

KARTA ZMIAN NR 9/VIII/2011

(nr nadaje Biuro odpowiedzialne za wprowadzanie zmian do dokumentu)

NAZWA DOKUMENTU:		Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Warmia i Mazury na lata 2007-2013
Nr wersji dokumentu:	8	
NAZWA ZAŁĄCZNIKA:		
Nr wersji dokumentu:	-	
AKTY PRAWNE <small>(należy podać aktualny stan prawny dotyczący opracowanej procedury z podaniem pełnego tytułu, daty, numeru)</small>	Akty Unii Europejskiej	Bez zmian
	Akty prawne polskie	Bez zmian
	Dokumenty programowe	Bez zmian
	Wytyczne	Bez zmian
UZASADNIENIE wprowadzenia zmian:		W związku z Porozumieniem o współpracy pomiędzy: Ministerstwem Rozwoju Regionalnego, Ministrem Rolnictwa i Rozwoju Wsi oraz Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, z dnia 07-07-2009 r.

Lp.:	ZAKRES ZMIAN:				
1.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	Załącznik
	289	4.1.1.3.5			
	Treść przed zmianą				

4.1.1.3.5 kontrole krzyżowe

Kontrole krzyżowe horyzontalne z projektami PROW

- 1) Celem kontroli krzyżowej horyzontalnej jest wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków w ramach PROW.
- 2) Kontrola krzyżowa horyzontalna przeprowadzana jest w trakcie:
 - weryfikacji wniosku o płatność, na podstawie poświadczonych dokumentów finansowo-księgowych przedkładanych przez Beneficjenta w ramach RPO WiM,

- kontroli na miejscu realizacji projektu.
- 3) Kontrola krzyżowa horyzontalna przeprowadzana jest odpowiednio przez Pracowników BPiR i BK.
 - 4) Na etapie weryfikacji wniosków o płatność Pracownicy BPiR sprawdzają, czy na kopiach faktur lub kopiach dokumentów o równoważnej wartości dowodowej występuje adnotacja świadcząca, iż wydatek został przedstawiony do refundacji w ramach PROW (adnotacja: „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013”).
 - 5) Pracownicy ds. kontroli projektów w BK w trakcie przeprowadzania kontroli na miejscu realizacji projektu sprawdzają, czy na oryginałach faktur lub oryginałach dokumentów o równoważnej wartości dowodowej występuje adnotacja świadcząca, iż wydatek został przedstawiony do refundacji w ramach PROW. Odpowiedź na niniejsze pytanie jest odnotowywana w liście sprawdzającej **[Załącznik nr 4.1.24]**.
 - 6) Docelowo identyfikacja Beneficjentów realizujących projekty w ramach RPO WiM oraz PROW będzie odbywać się w oparciu o systemy informatyczne KSI (SIMIK 07-13) oraz System wsparcia obsługi Funduszy Strukturalnych w PROW przez Pracowników posiadających upoważnienie do dostępu.
 - 7) Opis metodologii prowadzenia kontroli krzyżowych horyzontalnych z projektami PROW przekazywany jest do zaopiniowania IK NSRO w ciągu 5 dni roboczych po ich opracowaniu lub w ciągu 5 dni roboczych po każdej wprowadzanej modyfikacji.

Treść po zmianie

4.1.1.3.5 kontrole krzyżowe

Kontrole krzyżowe horyzontalne z projektami PROW

- 1) Celem kontroli krzyżowej horyzontalnej, będącej w zakresie odpowiedzialności IZ jest wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków rozliczanych równolegle w ramach RPO WiM i PROW.
- 2) Kontrola krzyżowa horyzontalna przeprowadzana jest w trakcie:
 - weryfikacji wniosku o płatność, na podstawie poświadczonych dokumentów finansowo-księgowych przedkładanych przez Beneficjenta w ramach RPO WiM,
 - kontroli na miejscu realizacji projektu.
- 3) Kontrola krzyżowa horyzontalna przeprowadzana jest odpowiednio przez Pracowników BPiR i BK.
- 4) Dla prowadzenia przedmiotowych kontroli krzyżowych, wyznaczonym Pracownikom IZ, został przyznany dostęp do:

- bazy danych KSI (SIMIK 07-13), dostęp do wersji produkcyjnej aplikacji oraz dostęp poprzez narzędzie Oracle Discoverer Plus w zakresie RPO WiM,
 - danych zgromadzonych w systemie wsparcia informatycznego dla działań pomocowych realizowanych w ramach PROW 07-13 (zwanymi dalej OFSA PROW).
- 5) Dane dotyczące Beneficjentów PROW 07-13, które są nierejestrowane w systemie OFSA PROW, a powinny być uwzględnione w trakcie kontroli krzyżowej, są przekazywane w każdym miesiącu pracownikom IZ na zewnętrznym nośniku danych przez IK RPO.
 - 6) Na podstawie Porozumienia o współpracy, zawartego 7 lipca 2009 r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, Ministrem Rolnictwa i Rozwoju Wsi oraz Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, dwóm Pracownikom BPiR, wyznaczonym do przeprowadzania kontroli krzyżowych, nadano uprawnienia użytkowników systemu OFSA PROW. Tym samym ww. Pracownicy mogą generować dane o Beneficjentach PROW 07-13, w formie dwóch raportów:
 - Raportu Podstawowego (OFSA PROW) [Załącznik nr 4.1.41]
 - Raportu Pogłębionego (OFSA PROW) [Załącznik nr 4.1.42]
 - 7) Wyznaczony do prowadzenia kontroli krzyżowych Pracownik BPiR, w dniu 15 każdego miesiąca, generuje Raport Podstawowy z systemu OFSA PROW [Załącznik nr 4.1.41] i łączy go z Raportami Podstawowymi dosyłanymi w danym miesiącu przez IK RPO na wydzielonym nośniku zewnętrznym. Utworzony w ten sposób zbiorczy raport stanowi narzędzie do przeprowadzenia dalszych czynności w ramach kontroli krzyżowej.
 - 8) Korzystając z narzędzia Oracle Discoverer Plus generuje Raport [Załącznik nr 4.1.43] (format Raportu numerów NIP zdefiniowanych w (KSI SIMIK 07-13)) zawierający numery NIP Beneficjentów, którzy podpisali umowę o dofinansowanie (wobec których podjęto decyzję o dofinansowaniu) w ramach RPO WiM. Raport przenosi do oprogramowania MS Excel.
 - 9) Na podstawie dwóch raportów Pracownik BPiR wyszukuje numery NIP występujące równolegle w ramach RPO WiM i PROW 07-13. Jeżeli w wyniku przeprowadzonego porównania nie znaleziono powielających się numerów NIP, Pracownik BPiR dokonuje archiwizacji dokumentacji.
 - 10) W przypadku wyselekcjonowania powtarzających się numerów NIP, Pracownik BPiR wyznaczony do kontroli krzyżowych sporządza dla każdego projektu danego Beneficjenta realizującego projekt w ramach RPO WiM z uprzednio utworzonej bazy danych zestawienie numerów faktur oraz dane szczegółowe do faktur i dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dla każdego wniosku o płatność danego Beneficjenta dostępnych w bazie danych KSI (SIMIK 07-13) oraz generuje Raport Pogłębiony (OFSA PROW) [Załącznik nr 4.1.42].

- 11) Następnie Pracownik BPiR wyznaczony do kontroli krzyżowych porównuje dane szczegółowe na temat faktur i dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dla każdego wniosku o płatność danego Beneficjenta w obrębie obydwu Raportów. Jeżeli w wyniku przeprowadzonego porównania nie znaleziono powielających się numerów faktur w zestawieniach generowanych dla każdego projektu oraz każdego wniosku o płatność danego Beneficjenta realizującego projekt w ramach RPO WiM oraz PROW 07-13, Pracownik BPiR wyznaczony do kontroli krzyżowych dokonuje archiwizacji dokumentacji.
- 12) W sytuacji, gdy powtarzający się numer NIP dotyczy Beneficjenta ujętego w *Raporcie Podstawowym* przekazany na zewnętrznym nośniku danych przez IK RPO, IZ występuje do właściwej komórki Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa z wnioskiem o sporządzenie *Raportu Pogłębianego* dla wskazanego numeru NIP. Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa przekazuje *Raport Pogłębiany* do IZ w terminie 7 dni roboczych. Na podstawie przekazanego Raportu następuje porównanie danych szczegółowych na temat faktur, analogicznie do czynności opisanych w pkt. 9.
- 13) W sytuacji wystąpienia uzasadnionego podejrzenia, iż mogło dojść do podwójnego finansowania wydatków, Pracownik BPiR wyznaczony do kontroli krzyżowych ustala, czy podwójne dofinansowanie miało miejsce, poprzez pozyskanie i kontrolę poświadczonych za zgodność z oryginałem kopii wskazanych dokumentów finansowo – księgowych przedkładanych przez Beneficjenta do rozliczenia danego wniosku o płatność realizowanego projektu w ramach RPO WiM jak i PROW 07-13.
- 14) W tym celu Pracownik BPiR wyznaczony do kontroli krzyżowych występuje z prośbą do Pracownika BPiR, który rozliczał projekt danego Beneficjenta, o udostępnienie stosownej dokumentacji wniosków o płatność danego Beneficjenta, jak też występuje do właściwego podmiotu w ramach PROW 07-13 z wnioskiem o przekazanie w możliwie najkrótszym terminie, nie dłuższym niż 7 dni roboczych od dnia doręczenia wniosku, poświadczonych za zgodność z oryginałem wskazanych kopii faktur i dokumentów o równoważnej wartości dowodowej.
- 15) Po pozyskaniu stosownej dokumentacji finansowo – księgowej oraz po jej weryfikacji Pracownik BPiR wyznaczony do kontroli krzyżowych dokonuje uzgodnienia, czy podwójne dofinansowanie miało miejsce. W przypadku, gdy wystąpi podwójne dofinansowanie Pracownik BPiR wyznaczony do kontroli krzyżowych przekazuje informację odpowiednio do BK lub K lub do IP lub IPiI.
- 16) Opis metodyki prowadzenia kontroli krzyżowych horyzontalnych z projektami PROW 07-13, IZ przekazuje do zaopiniowania IK NSRO w ciągu 5 dni roboczych po ich opracowaniu lub w ciągu 5 dni roboczych po każdej wprowadzanej modyfikacji.

- 17) Pracownicy BPiR wyznaczeni do przeprowadzania kontroli krzyżowej raz w miesiącu po sporządzeniu raportu z przeprowadzonej kontroli krzyżowej archiwizują go zarówno w wersji papierowej jak i elektronicznej.
- 18) Pracownicy ds. kontroli projektów w BK w trakcie przeprowadzania kontroli na miejscu realizacji projektu sprawdzają, czy na oryginałach faktur lub oryginałach dokumentów o równoważnej wartości dowodowej występuje adnotacja świadcząca, iż wydatek został przedstawiony do refundacji w ramach PROW 07-13. Odpowiedź na niniejsze pytanie jest odnotowywana w liście sprawdzającej **[Załącznik nr 4.1.24]**.

	Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe Pieczęćka/Podpis	Departament/ Biuro	Data
Sporządził:	Anna Świątkowska	Podinspektor	ZPRR/ Biuro Płatności i Rozliczeń	10.03.2011
Zaakceptował:	Marta Salomon- Kasprzyk	Kierownik	ZPRR/ Biuro Płatności i Rozliczeń	10.03.2011
Zatwierdził:	Dyrektor/Z-ca Dyrektora Departamentu	ZPRR	