

Załącznik Nr II.11.2 Wytyczne do Rocznych Planów Kontroli projektów



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



1. Procedura sporządzania Rocznych planów kontroli projektów:

- a) Projekt planu kontroli na miejscu, według wzoru stanowiącego załącznik **Nr 1** do niniejszych wytycznych sporządzany jest przez wyznaczonego przez Kierownika Pracownika Referatu Kontroli RPOWP.
- b) Roczny plan kontroli zawiera w szczególności:
 - listę instytucji, które będą podlegać kontroli wraz z harmonogramem czasowym tych kontroli,
 - zasoby ludzkie niezbędne do przeprowadzenia każdej kontroli,
 - zakres kontroli i przedmiot kontroli,
 - informacje na temat metod, którymi posłużono się w celu opracowania planu kontroli, np. analiza ryzyka, metody statystyczne służące doborowi próby,
 - inne istotne elementy/uwagi z punktu widzenia danej instytucji.
- c) Założenia dotyczące sporządzania rocznego planu kontroli zostały zawarte w załączniku **nr 2** do niniejszych wytycznych.
- d) Roczny plan kontroli na miejscu zatwierdzany jest przez Dyrektora Departamentu Zarządzania RPO/Zastępcę Dyrektora Departamentu Zarządzania RPO (data i podpis) nie później niż do 15 listopada roku poprzedzającego rok wykonania kontroli i w tym terminie przekazany do IK RPO w celu akceptacji. IK RPO przekazuje go do wiadomości IK NSRO.
- e) Roczny plan kontroli w układzie chronologiczno-tematycznym na okres roku kalendarzowego wraz z wymaganymi załącznikami, tj. dokumentem określającym ewentualną metodologię doboru próby projektów objętych kontrolą na miejscu (jeśli kontrolą na miejscu objęto próbę projektów) oraz informację nt struktury i organizacji kontroli i przyjęte założenia jest przekazywany do akceptacji IK RPO do 15 listopada roku poprzedzającego rok, na który sporządzany jest plan kontroli (w wersji papierowej i elektronicznej).
- f) Szczegółową procedurę sporządzania rocznego planu kontroli przedstawiono w części instrukcji 11.1.1 pn. *Instrukcja przygotowania rocznego planu kontroli projektów*.
- g) W przypadku przedstawienia uwag/zaleceń przez IK RPO, po otrzymaniu przez nią Roczno planu kontroli, Roczny plan kontroli na miejscu podlega modyfikacji i ponownej procedurze zatwierdzania opisanej powyżej, w terminie umożliwiającym przekazanie zmodyfikowanego, zatwierdzonego przez Dyrektora Departamentu Zarządzania RPO /Zastępcę Dyrektora Departamentu Zarządzania RPO planu kontroli w terminie określonym przez IK RPO.
- h) Zatwierdzony Roczny plan kontroli na miejscu jest wykorzystywany wyłącznie do użytku służbowego.

- i) Kopia zatwierdzonego przez IK RPO planu przekazywana jest do wiadomości IPOC i IC.
- j) Za terminowe przedstawienie do zatwierdzenia przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora Departamentu Zarządzania RPO rocznego planu kontroli projektów na miejscu odpowiedzialny jest Kierownik Referatu Kontroli RPOWP, a za jego zatwierdzenie odpowiedzialny jest Dyrektor Departamentu Zarządzania RPO/Zastępca Dyrektora Departamentu Zarządzania RPO.
- k) Plany kontroli projektów na miejscu nie są przedkładane do zamieszczenia w planie kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego.
- l) Zatwierdzony plan kontroli projektów na miejscu przechowywany jest w Departamencie Zarządzania RPO w Referacie Kontroli RPOWP. Za terminowe przygotowanie projektu rocznego planu kontroli na miejscu odpowiedzialny jest wyznaczony pracownik Referatu Kontroli RPOWP. Za wykonanie rocznego planu kontroli projektów na miejscu odpowiedzialny jest kierownik Referatu Kontroli RPOWP.
- m) IZ RPOWP przeprowadzi przynajmniej 1 kontrolę na miejscu na każdym projekcie realizowanym przez Beneficjentów, przy czym wymagane jest przeprowadzenie kontroli na miejscu po złożeniu przez Beneficjenta wniosku Beneficjenta o płatność końcową w ramach projektu (ale przed dokonaniem ostatniej płatności). Dodatkowo IZ RPOWP przeprowadzi kontrole w trakcie realizacji projektów przekraczających wartość 10 mln zł oraz tych, których termin realizacji przekracza 3 lata.
- n) Wyznaczony pracownik Referatu Kontroli RPOWP w terminie do 25 dnia każdego miesiąca przygotowuje wewnętrzny plan kontroli na najbliższy miesiąc, według wzoru stanowiącego załącznik **nr 3** niniejszych wytycznych. Plan parafowany jest przez Kierownika Referatu Kontroli RPOWP i podpisywany przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora Departamentu Zarządzania RPO. Wewnętrzny plan kontroli może być modyfikowany w stosunku do rocznego planu kontroli o projekty, dla których zmieniono okresy realizacji, zawarto nowe umowy/wydano decyzje o dofinansowanie projektu lub rozwiązano stare oraz te, które zostały już poświadczane przez komórkę weryfikującą wnioski beneficjenta o płatność i mogą już być refundowane, a brak kontroli na zakończenie realizacji projektu uniemożliwia refundację.

Załącznik nr 1 do Wytycznych do Roczego Planu Kontroli projektów
Wzór rocznego planu kontroli projektów na miejscu



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Plan kontroli na miejscu realizacji projektów w ramach RPOWP na rok ... (tabela z układem chronologicznym i tematycznym)

Miesiąc /kwartał	Kontrolowana instytucja	Temat /zakres kontroli	Czas trwania kontroli	Liczebność zespołu kontrolnego	Informacje dodatkowe

Załącznik Nr 2 do Wytycznych do Roczego planu kontroli projektów
Założenia do Roczego planu kontroli



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Plan kontroli składa się w szczególności z następujących elementów:

- 1) opis uwarunkowań prowadzenia procesu kontroli w danym roku
- 2) założenia co do zasad kontroli projektów w programie w danym roku, przedstawiające zapisy formułowane w obowiązujących podręcznikach procedur.

1. Opis uwarunkowań prowadzenia procesu kontroli w danym roku

Opis uwarunkowań prowadzenia procesu kontroli w danym roku powinien zawierać:

- a) zwięzły opis struktury, obsady personalnej i organizacji komórki odpowiedzialnej za realizację zadań kontrolnych IZ RPOWP w danym roku. Opis powinien dowodzić w szczególności niezależności osób zaangażowanych w kontrolę, w stosunku do instytucji kontrolowanych.
- b) krótki opis stosowanych w instytucji procedur kontroli z podaniem terminów ich realizacji (na podstawie instrukcji wykonawczej).
- c) opis obiegu i przekazywania informacji o wynikach przeprowadzonych kontroli
- d) informację nt prowadzenia kontroli doraźnej jako kontroli szczególnego ryzyka.
- e) podstawy prawne działań kontroli realizowanej przez IZ RPOWP.

2. Założenia co do zasad kontroli projektów w programie w danym roku

Założenia co do zasad kontroli projektów w danym roku opierać powinny się na n/w dokumentach:

1. Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013.
2. Szczegółowy opis priorytetów Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
3. Opis systemu zarządzania i kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
4. Instrukcja wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013
5. *Wytyczne w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym* zatwierdzone przez Ministra Rozwoju Regionalnego w dniu 4 lipca 2007 r.

1) Opis kontroli projektów w planie jest, co do zasady, opisem wytycznych i zasad obejmujących tę kontrolę. Opis ten powinien być zgodny z ustaleniami w tym zakresie w Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWP zawartymi w załączniku nr II.11.1 *Wytyczne do przeprowadzania kontroli projektów*.

Jeśli jest to możliwe, IZ RPOWP może jednak zaprezentować proponowany układ kontroli z propozycją działań kontrolnych w odpowiednich projektach.

2) Jeśli IZ RPO nie jest w stanie przedstawić chronologicznego układu kontroli wszystkich projektów w danym RPO wówczas plan kontroli ogranicza się do zaprezentowania założeń działań kontrolnych.

3) Założenia mogą dotyczyć:

a) wytycznych co do kontrolowania projektów na miejscu (w trakcie i na zakończenie realizacji) pod kątem wielkości objętych projektów lub częstotliwości takich kontroli.

Wszystkie projekty, w stosunku do których zawarto umowy o dofinansowanie, będą objęte kontrolą. Będzie to kontrola na zakończenie realizacji projektów. Dodatkowo IZ RPOWP zakłada przeprowadzenie kontroli w trakcie realizacji projektów, których wartość przekracza 10 mln zł lub okres realizacji jest dłuższy niż 3 lata. Kontrolę w trakcie realizacji projektu dla projektów przekraczających wartość 10 mln zł przeprowadza się po realizacji 40 % wydatków, ale nie więcej niż 70% wydatków. Kontrolę w trakcie realizacji projektu dla projektów trwających dłużej niż 3 lata, przeprowadza się po upływie 1,5 roku realizacji, ale nie później niż po 2 latach realizacji. Planuje się tylko jedną dodatkową kontrolę w trakcie realizacji projektu. Jeśli projekt przekracza wartość 10 mln zł i okres jego realizacji przekracza 3 lata należy zaplanować tylko jedną dodatkową kontrolę po wydatkowaniu 40 % przewidywanych wydatków, ale nie więcej niż 70% wydatków lub po upływie w/w terminu 1,5 roku od rozpoczęcia realizacji projektu, ale nie później niż po upływie 2 lat.

Gdyby powyższe ustalenia IZ RPOWP uległy zmianie, założenia w rocznym planie kontroli na dany rok powinny je uwzględniać.

b) sposobu dokumentowania tego typu kontroli.

Opisany w rocznym planie kontroli sposób dokumentowania kontroli powinien być zgodny z ustaleniami w tym zakresie Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWP, zawartymi w załączniku nr II.11.1 *Wytyczne do przeprowadzania kontroli projektów*.

4) Określona przez IZ RPOWP metodologia doboru próby projektów do kontroli (jeśli istnieje) przygotowywana jest z uwzględnieniem zapisów właściwych wytycznych. Opracowana metodologia zapewnia odpowiednią wielkość próby oraz uwzględnia poziom ryzyka charakterystyczny dla różnych typów beneficjentów i projektów.

5) Metodologia doboru próby projektów do kontroli winna być co roku weryfikowana. Metodologia ta stanowi załącznik do rocznego planu kontroli (jeśli projekty objęto próbą kontroli). W sytuacji, gdy kontroli na miejscu podlegają wszystkie projekty, metodologii nie sporządza się.

6) Plan kontroli po akceptacji Instytucji Koordynującej RPO przekazywany jest do wiadomości Instytucji Certyfikującej oraz Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji.

Załącznik Nr 3 do Wytycznych do Rocznych Planów Kontroli na Miejscu - Wzór Miesięcznego Planu Kontroli na Miejscu



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



WYŁĄCZNIE DO UŻYTKU SŁUŻBOWEGO - EGZ. NR

INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA REGIONALNYM PROGRAMEM OPERACYJNYM WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO
URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO- DEPARTAMENT ZARZĄDZANIA RPO
REFERAT KONTROLI RPOWP PLANOWANE KONTROLE NA M-C/.....ROKU

PONIEDZIAŁEK	WTOREK	ŚRODA	CZWARTEK	PIĄTEK	Sb.	Nd.
Nr i nazwa projektu, Miejsce kontroli, Nazwisko Typowanego Kierownika Zespołu Kontrolującego	Nr i nazwa projektu, Miejsce kontroli, Nazwisko Typowanego Kierownika Zespołu Kontrolującego	Nr i nazwa projektu, Miejsce kontroli, Nazwisko Typowanego Kierownika Zespołu Kontrolującego	Nr i nazwa projektu, Miejsce kontroli, Nazwisko Typowanego Kierownika Zespołu Kontrolującego	Nr i nazwa projektu, Miejsce kontroli, Nazwisko Typowanego Kierownika Zespołu Kontrolującego		

Sporządził: dnia.....

Akceptował: dnia

Zatwierdził : dnia

Otrzymują:

Egz. nr 1 Referat Kontroli RPOWP w DZRPO

Egz. nr 2 Biuro Obsługi Urzędu