



Warszawa, dnia 14 marca 2016 r.

**RZECZPOSPOLITA POLSKA  
MINISTERSTWO FINANSÓW  
GENERALNY INSPEKTOR  
KONTROLI SKARBOWEJ  
Wiesław Jasiński**

DO2.9011.6.2015.SQB.3

**Pan**  
**Adam Jarubas**  
Marszałek Województwa  
Świętokrzyskiego

Uprzejmie informuję Pana Marszałka, iż zgodnie z art. 124 ust. 2 Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. *ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006*, Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej przeprowadził badanie, mające na celu ocenę spełnienia przez Instytucję Zarządzającą, pełniącą również funkcję Instytucji Certyfikującej, kryteriów desygnacji określonych w Załączniku nr XIII do Rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do *Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020*.

Wyniki badania i ocena zostały przedstawione w *Sprawozdaniu niezależnego podmiotu audytowego na podstawie art. 124 ust. 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 dotyczącym Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz Opinii*, które stanowią załączniki do niniejszego pisma.

Wiesław Jasiński  
/podpisano elektronicznie/



RZECZPOSPOLITA POLSKA  
MINISTERSTWO FINANSÓW  
GENERALNY INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ

DO2.9011.6.2015.JBG.3

**Sprawozdanie niezależnego podmiotu  
audytowego na podstawie art. 124 ust. 2  
rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 dotyczące  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
Województwa Świętokrzyskiego  
na lata 2014-2020  
(NR KODU CCI 2014PL16M2OP013)**

*Warszawa, marzec 2016 r.*

## Spis treści

<b>1. WPROWADZENIE .....</b>	<b>4</b>
1.1 CEL SPRAWOZDANIA .....	4
1.2 ZAKRES SPRAWOZDANIA .....	4
1.3 ORGAN ODPOWIEDZIALNY ZA SPORZĄDZENIE SPRAWOZDANIA .....	5
1.4 NIEZALEŻNOŚĆ ORGANU AUDYTOWEGO .....	5
<b>2. METODYKA I ZAKRES PRAC AUDYTOWYCH .....</b>	<b>5</b>
2.1 RAMY CZASOWE AUDYTU .....	5
2.2 ZAKRES ZAPEWNIENIA UZYSKANY Z POPRZEDNICH AUDYTÓW (perspektywa 2007-2013) .....	6
2.3 ZAKRES PRAC PRZEPROWADZONYCH PRZEZ INNE PODMIOTY .....	6
2.4 ZAKRES WYKONANYCH PRAC .....	6
2.4.1 Analiza opisu funkcji i procedur .....	11
2.4.2 Analiza innych istotnych dokumentów .....	11
2.4.3 Wywiady przeprowadzone z pracownikami głównych instytucji .....	27
2.4.4 Przegląd opisu i procedur związanych z systemami informatycznymi .....	28
2.4.5 Ocena procedur dot. delegowania zadań .....	29
2.5 PROCEDURA KONTRADYKTORYJNA .....	29
2.6 ZASTOSOWANE MIĘDZYNARODOWE STANDARDY AUDYTU .....	29
2.7 OGRANICZENIA ZAKRESU AUDYTU .....	29
<b>3. WYNIKI OCENY .....</b>	<b>29</b>
3.1 WYNIKI OCENY W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ INSTYTUCJI/SYSTEMU .....	30
3.1.1 W odniesieniu do kryterium desygnacji (1.i): .....	39
3.1.2 W odniesieniu do kryterium desygnacji (1.ii): .....	39
3.1.3 W odniesieniu do kryterium desygnacji (1.iii): .....	39
3.1.4 W odniesieniu do kryterium desygnacji (1.iv): .....	39
3.1.5 W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.i): .....	39
3.1.6 W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.ii): .....	39
3.1.7 W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.iii): .....	40
3.1.8 W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.v) potwierdzono: .....	40
3.1.9 W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.vii) potwierdzono: .....	40
3.1.10 W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.ix): .....	40
3.2 WYNIKI OCENY – INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA/ INSTYTUCJA CERTYFIKUJĄCA, INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA .....	41
3.2.1 Wyniki oceny w odniesieniu do procedur sporządzania zestawienia wydatków ....	41
W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.B.i): .....	41
3.2.2 Wyniki oceny w odniesieniu do uzgodnień dot. poświadczania kompletności, rzetelności i prawdziwości zestawień wydatków .....	41
W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.B.ii): .....	41
W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.B.iii): .....	41



<b>4. OGÓLNY WNIOSEK .....</b>	<b>44</b>
<b>5. WYKAZ SKRÓTÓW .....</b>	<b>45</b>

# 1. WPROWADZENIE

## 1.1 CEL SPRAWOZDANIA

Art. 124 ust. 2 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. *ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006* nakłada na niezależny podmiot audytowy obowiązek dokonania oceny spełnienia przez Instytucję Zarządzającą i Instytucję Certyfikującą kryteriów desygnacji określonych w załączniku XIII do rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (RPOWŚ na lata 2014-2020), kod CCI 2014PL16M2OP013.

Celem audytu desygnacyjnego jest przedstawienie wyników oceny spełnienia przez Instytucję Zarządzającą, pełniącą również funkcję Instytucji Certyfikującej, kryteriów desygnacji, określonych w załączniku XIII do rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, odnoszących się do:

- wewnętrznego środowiska kontroli,
- zarządzania ryzykiem,
- działań związanych z zarządzaniem i kontrolą,
- monitorowania,

w celu wyrażenia opinii na temat spełnienia przez tą instytucję kryteriów desygnacji.

## 1.2 ZAKRES SPRAWOZDANIA

Sprawozdanie zawiera wyniki audytu desygnacyjnego przeprowadzonego w następujących instytucjach zaangażowanych we wdrażanie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020:

- Instytucji Zarządzającej, Zarządzie Województwa Świętokrzyskiego, pełniącej funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, realizującej jednocześnie zadania Instytucji Certyfikującej RPOWŚ na lata 2014-2020,
- Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach, pełniącym funkcję Instytucji Pośredniczącej,
- u Prezydenta Miasta Kielce, pełniącego funkcję Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne.

Sprawozdanie zawiera wyniki audytu spełniania kryteriów desygnacyjnych, dotyczących następujących obszarów:

- wewnętrzne środowisko kontrolne,
- zarządzanie ryzykiem,
- działania związane z zarządzaniem i kontrolą,

- monitorowanie.

### 1.3 ORGAN ODPOWIEDZIALNY ZA SPORZĄDZENIE SPRAWOZDANIA

Wykonywanie zadań instytucji odpowiedzialnej za przeprowadzenie audytu desygnacyjnego zostało powierzone Generalnemu Inspektorowi Kontroli Skarbowej (GIKS), który pełni funkcję Instytucji Audytowej dla programów operacyjnych. GIKS wykonuje swoje zadania za pośrednictwem Departamentu Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej w Ministerstwie Finansów oraz 16 urzędów kontroli skarbowej. Jest on również odpowiedzialny za zatwierdzenie przedmiotowego sprawozdania, które jest opracowywane przez pracowników Departamentu Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej w MF.

Sprawozdanie obejmuje wyniki prac audytowych, wykonanych przez pracowników Departamentu Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej Ministerstwa Finansów oraz inspektorów i pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Kielcach.

### 1.4 NIEZALEŻNOŚĆ ORGANU AUDYTOWEGO

Zgodnie z art. 124 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 Instytucja Audytowa powinna być funkcjonalnie niezależna od Instytucji Zarządzającej i od Instytucji Certyfikującej.

Funkcję Instytucji Audytowej oraz organu odpowiedzialnego za przeprowadzenie audytu desygnacyjnego pełni Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej, usytuowany w strukturze Ministerstwa Finansów, który jest organem niezależnym od ww. instytucji, zaangażowanej we wdrażanie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.

Departament Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej (DO) w Ministerstwie Finansów, oraz 16 urzędów kontroli skarbowej, wykonujące zadania Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej, są niezależne od ww. instytucji wyznaczonych do wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.

Wyodrębnienie organizacyjne i funkcjonalne Departamentu Ochrony Interesów Finansowych UE i Urzędu Kontroli Skarbowej w Kielcach zapewnia niezależność w wykonywaniu czynności audytowych.

## 2. METODYKA I ZAKRES PRAC AUDYTOWYCH

### 2.1 RAMY CZASOWE AUDYTU

Czynności audytowe zostały przeprowadzone w terminie od 17 czerwca 2015 r. do marca 2016 r.

Deklaracja gotowości w odniesieniu do Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 wraz z Opisem Funkcji i Procedur Programu dla Instytucji Zarządzającej potwierdzająca ustanowienie systemu zarządzania i kontroli dla RPO WŚ zostały dostarczone do Instytucji Audytowej w dniu 18 maja 2015 r.

W audyt desygnacyjny realizowany w ramach RPO WŚ zaangażowanych było w sumie 19 osób (596 osobodni), w tym:



- 3 (28 osobodni) pracowników Departamentu Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej;
- 16 (568 osobodni) pracowników zatrudnionych w Urzędzie Kontroli Skarbowej w Kielcach.

## 2.2 ZAKRES ZAPEWNIENIA UZYSKANY Z POPRZEDNICH AUDYTÓW (perspektywa 2007-2013)

Zgodnie z art. 124 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, *w przypadku gdy niezależny podmiot audytowy ustali, że część systemu zarządzania i kontroli, dotycząca instytucji zarządzającej lub instytucji certyfikującej, jest zasadniczo taka sama jak w poprzednim okresie programowania, i że – na podstawie działań audytowych przeprowadzonych zgodnie ze stosownymi przepisami rozporządzenia (WE) nr 1083/2006 i rozporządzenia (WE) nr 1198/2006 (1) – istnieją dowody na jego skuteczne funkcjonowanie w tym okresie, może bez prowadzenia dodatkowych działań audytowych stwierdzić, że stosowne kryteria zostały spełnione.*

Instytucja Audytowa nie skorzystała z ww. możliwości pozyskania zapewnienia z perspektywy 2007-2013 i objęła audytem wszystkie instytucje oraz wszystkie kryteria desygnacyjne.

## 2.3 ZAKRES PRAC PRZEPROWADZONYCH PRZEZ INNE PODMIOTY

Instytucja Audytowa nie deleguje wykonywania zadań audytowych innym podmiotom. Również opinia wydawana przez IA nie opiera się na wynikach pracy wykonanej przez podmioty trzecie.

Funkcję Instytucji Audytowej pełni Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej, który wykonuje swoje zadania za pośrednictwem Departamentu Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej Ministerstwa Finansów oraz 16 urzędów kontroli skarbowej. Jest on również odpowiedzialny za zatwierdzenie przedmiotowego sprawozdania, które zostało opracowane przez pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Kielcach oraz Departamentu Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej.

## 2.4 ZAKRES WYKONANYCH PRAC

Audyt spełnienia wymogów desygnacyjnych przez instytucje zaangażowane w realizację Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego został przeprowadzony w Instytucji Zarządzającej (IZ), pełniącej również funkcję Instytucji Certyfikującej (IC), w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach, pełniącym funkcję Instytucji Pośredniczącej i u Prezydenta Miasta Kielce, pełniącego funkcję Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne w oparciu o program audytu opracowany między innymi na podstawie wytycznych Komisji Europejskiej.

W trakcie audytu desygnacyjnego w Instytucji Zarządzającej (IZ), pełniącej również funkcję Instytucji Certyfikującej (IC), dokonano oceny spełnienia następujących kryteriów:

## 1. WEWNĘTRZNE ŚRODOWISKO KONTROLNE

- istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji,
- ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych,
- procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot,
- plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.

## 2. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

Instytucja Zarządzająca / Instytucja Certyfikująca / Instytucja Pośrednicząca:

- z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – ramy zapewniające przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań.

## 3. DZIAŁANIA W DZIEDZINIE ZARZĄDZANIA I KONTROLI

Instytucja Zarządzająca:

- procedury dotyczące wniosków o dofinansowanie, oceny wniosków, wyboru do dofinansowania, w tym zaleceń i wskazówek zapewniających wkład operacji w osiąganie szczegółowych celów i wyników stosownych priorytetów,
- procedury kontroli zarządczych, w tym weryfikacji administracyjnych w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez beneficjentów oraz kontroli na miejscu operacji,
- procedury rozpatrywania wniosków o refundację przedkładanych przez beneficjentów i zatwierdzania płatności,
- procedury na potrzeby systemu elektronicznego gromadzenia, rejestracji i przechowywania danych dotyczących każdej operacji, w tym, w stosownych przypadkach, danych dotyczących poszczególnych uczestników i – o ile jest to wymagane – podział danych odnoszących się do wskaźników według płci, a także na potrzeby zapewnienia, że bezpieczeństwo systemów odpowiada uznanym w skali międzynarodowej standardom,

- procedury ustanowione przez instytucję zarządzającą w celu zapewnienia, że beneficjenci prowadzą oddzielny system księgowości lub korzystają z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją,
- procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych,
- procedury zapewniające właściwą ścieżkę audytu i system archiwizujący,
- procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych,
- procedury zapewniające przedłożenie beneficjentowi dokumentu określającego warunki wsparcia dla każdej operacji.

Instytucja Certyfikująca:

- procedury poświadczania składanych Komisji wniosków o płatność okresową,
- procedury sporządzania zestawienia wydatków i poświadczania, że jest ono prawdziwe, kompletne i rzetelne oraz że wydatki są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, z uwzględnieniem wyników wszystkich audytów,
- procedury zapewniające właściwą ścieżkę audytu poprzez prowadzenie w formie elektronicznej dokumentacji księgowej, w tym kwot podlegających odzyskaniu, kwot odzyskanych i kwot wycofanych w odniesieniu do każdej operacji,
- procedury, w stosownych przypadkach, zapewniające otrzymywanie przez instytucję certyfikującą odpowiednich informacji od instytucji zarządzającej na temat przeprowadzonych weryfikacji i kontroli oraz wyników audytów przeprowadzonych przez instytucję audytową lub na jej odpowiedzialność.

4. MONITOROWANIE

Instytucja Zarządzająca:

- procedury wspierające prace komitetu monitorującego,
- procedury sporządzania i przedkładania Komisji rocznych i końcowych sprawozdań z wdrażania.

Instytucja Certyfikująca:

- procedury wykonywania przez instytucję certyfikującą jej obowiązków w zakresie monitorowania wyników kontroli zarządczych oraz wyników audytów przeprowadzonych przez instytucję audytową lub na jej odpowiedzialność, przed przedłożeniem Komisji wniosków o płatność.

W trakcie audytu desygnacyjnego w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach pełniącym funkcję Instytucji Pośredniczącej, dokonano oceny spełnienia następujących kryteriów:

## 1. WEWNĘTRZNE ŚRODOWISKO KONTROLNE

- istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji,
- ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych,
- procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskiwania nienależnie wypłaconych kwot,
- plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.

## 2. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

- z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – istnieją ramy zapewniające przeprowadzenie, w razie potrzeby, odpowiedniej analiza ryzyka, głównie w przypadku poważnych zmian w systemie zarządzania i kontroli.

## 3. DZIAŁANIA W DZIEDZINIE ZARZĄDZANIA I KONTROLI

- procedury dotyczące wniosków o dofinansowanie, oceny wniosków, wyboru do dofinansowania, w tym zaleceń i wskazówek zapewniających wkład operacji w osiąganie szczegółowych celów i wyników stosownych priorytetów,
- procedury kontroli zarządczych, w tym weryfikacji administracyjnych w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez beneficjentów oraz kontroli na miejscu operacji,
- procedury rozpatrywania wniosków o refundację przedkładanych przez beneficjentów i zatwierdzania płatności,
- procedury na potrzeby systemu elektronicznego gromadzenia, rejestracji i przechowywania danych dotyczących każdej operacji, w tym, w stosownych przypadkach, danych dotyczących poszczególnych uczestników i – o ile jest to wymagane – podział danych odnoszących się do wskaźników według płci, a także na potrzeby zapewnienia, że bezpieczeństwo systemów odpowiada uznanym w skali międzynarodowej standardom,
- procedury ustanowione przez instytucję zarządzającą w celu zapewnienia, że beneficjenci prowadzą oddzielny system księgowości lub korzystają z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją,



- procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych,
- procedury zapewniające właściwą ścieżkę audytu i system archiwizujący,
- procedury służące sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych,
- procedury zapewniające przedłożenie beneficjentowi dokumentu określającego warunki wsparcia dla każdej operacji.

#### 4. MONITOROWANIE

- procedury wspierające prace komitetu monitorującego,
- procedury sporządzania i przedkładania Komisji rocznych i końcowych sprawozdań z wdrażania.

W Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne dokonano oceny spełnienia następujących kryteriów:

##### 1. WEWNĘTRZNE ŚRODOWISKO KONTROLNE

- istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji,
- ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych,
- plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.

##### 2. ZARZĄDZANIE RYZYKIEM

- z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – istnieją ramy zapewniające przeprowadzenie, w razie potrzeby, odpowiedniej analiza ryzyka, głównie w przypadku poważnych zmian w systemie zarządzania i kontroli.

##### 3. DZIAŁANIA W DZIEDZINIE ZARZĄDZANIA I KONTROLI

- procedury dotyczące wniosków o dofinansowanie, oceny wniosków, wyboru do dofinansowania, w tym zaleceń i wskazówek zapewniających wkład operacji w osiągnięcie szczegółowych celów i wyników stosownych priorytetów,
- procedury wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych,
- procedury zapewniające właściwą ścieżkę audytu i system archiwizujący.

Oceny dokonano w celu stwierdzenia, czy:

- procedury dotyczące wewnętrznego środowiska kontrolnego są adekwatne,
- zarządzanie ryzykiem uwzględnia zasady proporcjonalności,
- zapewniono odpowiednie działania w dziedzinie zarządzania i kontroli,
- istnieją adekwatne procedury w zakresie monitorowania.

#### 2.4.1 Analiza opisu funkcji i procedur

Opis funkcji i procedur (OFiP) dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przyjęty decyzją Komisji Europejskiej z 12 lutego 2015 r., zatwierdzony został przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego uchwałą nr 458/15 w dniu 17 czerwca 2015 r.

Dostarczone informacje przedstawiają stan faktyczny na dzień 17 czerwca 2015 r.

Dokonano analizy opisu funkcji i procedur, obowiązujących w Instytucji Zarządzającej, pełniącej funkcję Instytucji Certyfikującej, w celu ustalenia, czy jest on zgodny ze wzorem określonym w załączniku III do rozporządzenia wykonawczego (UE) nr 1011/2014 z dnia 22 września 2014 r., ustanawiającego szczegółowe przepisy wykonawcze do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do wzorów służących do przekazywania Komisji określonych informacji oraz szczegółowe przepisy dotyczące wymiany informacji między beneficjentami a instytucjami zarządzającym, certyfikującymi, audytowymi i pośredniczącymi.

#### 2.4.2 Analiza innych istotnych dokumentów

W trakcie badania analizie poddano następujące dokumenty:

- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., *ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006;*
- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. *w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1081/2006;*
- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1301/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. *w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i przepisów szczególnych dotyczących celu „Inwestycje na rzecz wzrostu gospodarczego i zatrudnienia” oraz w sprawie uchylenia rozporządzenia (WE) nr 1080/2006; Rozporządzenie wykonawcze (UE) nr 1011/2014 z dnia 22 września 2014 r., ustanawiające szczegółowe przepisy wykonawcze do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do wzorów służących do przekazywania Komisji określonych informacji oraz szczegółowe przepisy dotyczące wymiany informacji między beneficjentami a instytucjami zarządzającym, certyfikującymi, audytowymi i pośredniczącymi;*

- Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 - *uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego*;
- Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 821/2014 z dnia 28 lipca 2014 r., *ustanawiające zasady stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013*;
- Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 2015/207 z dnia 20 stycznia 2015 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do wzoru sprawozdania z postępów, formatu dokumentu służącego przekazywaniu informacji na temat dużych projektów, wzorów wspólnego planu działania, sprawozdań z wdrażania w ramach celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia”, deklaracji zarządczej, strategii audytu, opinii audytowej i rocznego sprawozdania z kontroli oraz metodyki przeprowadzania analizy kosztów i korzyści, a także zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 w odniesieniu do wzoru sprawozdań z wdrażania w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna”;
- Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 1011/2014 z dnia 22 września 2014 r. ustanawiające szczegółowe przepisy wykonawcze do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do wzorów służących do przekazywania Komisji określonych informacji oraz szczegółowe przepisy dotyczące wymiany informacji między beneficjentami a instytucjami zarządzającymi, certyfikującymi, audytowymi i pośredniczącymi;
- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 966/2012 z dnia 25 października 2012 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 1605/2002;
- Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. *o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020*;
- Programowanie perspektywy finansowej 2014-2020 – Umowa Partnerstwa z dnia 23 maja 2014 r.;
- Wytyczne Komisji Europejskiej dotyczące procedury desygnacji z dnia 18 grudnia 2014 r.;
- Wytyczne Komisji Europejskiej dotyczące Oceny ryzyka nadużyć finansowych oraz skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych czerwiec 2014 r.;
- Wytyczne z 21 stycznia 2015 r. Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie komitetów monitorujących na lata 2014-2020;
- Wytyczne z 30 stycznia 2015 r. Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie szczegółowego opisu osi priorytetowych krajowych i regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020;
- Wytyczne z 19 lutego 2015 r. Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie procesu desygnacji na lata 2014-2020;
- Wytyczne z 24 lutego 2015 r. Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020;



- Wytyczne z 3 marca 2015 r. Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020;
- Wytyczne z 31 marca 2015 r. Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w ramach programów operacyjnych na lata 2014-2020;
- Wytyczne z 31 marca 2015 r. Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie realizacji zasady partnerstwa na lata 2014-2020;
- Wytyczne z 10 kwietnia 2015 r. Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;
- Wytyczne z 22 kwietnia 2015 r. Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020;
- Wytyczne z 30 kwietnia 2015 r. Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych na lata 2014-2020;
- Wytyczne z 8 maja 2015 r. Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn na lata 2014-2020;
- Wytyczne z 8 maja 2015 r. Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020;
- Wytyczne z 28 maja 2015 r. Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020;
- Wytyczne z 28 maja 2015 r. Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowo poniesionych wydatków oraz raportowania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności w perspektywie finansowej na lata 2014-2020;
- Wytyczne z dnia 30 kwietnia 2015 r. w zakresie informacji i promocji Programów Operacyjnych Polityki Spójności na lata 2014-2020 Ministra Infrastruktury i Rozwoju znak: MIIR/H 2014-2020/14(1)/04/2015;
- Wytyczne z dnia 31 marca 2015 r. w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w ramach programów operacyjnych na lata 2014-2020 Ministra Infrastruktury i Rozwoju znak: MIIR/H 2014-2020/10(01)/03/2015;
- Komunikat nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych;
- Strategia Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020; projekt, czerwiec 2015,
- Wytyczne Komisji Europejskiej pn. Guidance on Simplified Cost Options (SCOs): Flat rate financing, Standard scales of unit costs, Lump sums;
- Wytyczne z dnia 20 lipca 2015 r.; w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz raportowania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 Ministra Infrastruktury i Rozwoju znak: MIIR/H/22(1)/07/15.

Dodatkowo, w trakcie czynności audytowych w poszczególnych instytucjach dokonano przeglądu i analizy następujących kluczowych dokumentów:

- Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego 2014-2020;

- Opis Funkcji i Procedur dla RPOWŚ na lata 2014-2020, czerwiec 2015 r., zatwierdzony uchwałą nr 458/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 17 czerwca 2015 r.;
- Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, wersja 1, czerwiec 2015, zatwierdzona uchwałą nr 484/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24.06.2015 r. wraz z załącznikami;
- Warunki realizacji priorytetów inwestycyjnych 8i, 8iii oraz 8v, oś priorytetowa 10, otwarty rynek pracy w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 przez Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach zatwierdzone uchwałą nr 277/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 marca 2015 r.;
- Porozumienie w sprawie powierzania zdań Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 zawarte w dniu 29 czerwca 2015 r. pomiędzy Instytucją Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 a Instytucją Pośredniczącą ZIT reprezentowaną przez Prezydenta Miasta Kielce;
- Umowa Partnerstwa na lata 2014-2020 zatwierdzona na posiedzeniu Rady Ministrów w dniu 8 stycznia 2014 r. oraz przez Komisję Europejską w dniu 23 maja 2014 r.;
- Statut Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach zatwierdzony uchwałą nr XLVII/836/14 Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego z dnia 22 września 2014 r.;
- Kodeks Etyki pracowników zatrudnionych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, wprowadzony zarządzeniem nr 35/11 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15 kwietnia 2011 r. wraz z załącznikami;
- Zarządzenie nr 19/2009 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20 kwietnia 2009 r. w sprawie szczegółowego sposobu przeprowadzania służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego tę służbę w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach;
- Zarządzenie nr 8/10 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 stycznia 2010 r. dotyczące zmiany zarządzenia Nr 40/08 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 15 lipca 2008 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu kontroli wewnętrznej w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach;
- Zarządzenie nr 59/2011 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 19 września 2011 r. określające zasady przyznawania świadczeń dla pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach w związku z podnoszeniem kwalifikacji zawodowych, wykształcenia ogólnego oraz uzyskaniem zaawansowanej wiedzy w określonej dziedzinie lub dyscyplinie nauki wraz z załącznikami;
- Zarządzenie nr 61/2012 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18 października 2012 r. w sprawie systemu zarządzania strategicznego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego;
- Zarządzenie nr 88/2013 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 października 2013 r. w sprawie pilotażowego wdrożenia EZD oraz stosowania instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt organów samorządu województwa i Urzędów Marszałkowskich oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego;

- Zarządzenie nr 61/2015 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12 maja 2015 r. w sprawie ustalenia szczegółowych zasad funkcjonowania Biura Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach;
- Zarządzenie nr 82/2015 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 czerwca 2015 r. zmieniające zarządzenie nr 88/2013 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 października 2013 r.;
- Regulamin Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiący załącznik do uchwały nr 841/11 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 grudnia 2011 r. (ze zmianami);
- Regulamin w sprawie wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach zatwierdzony zarządzeniem nr 35/2009 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 16 czerwca 2009 r.;
- Regulamin naboru kandydatów na wolne stanowiska urzędnicze, w tym na kierownicze stanowiska urzędnicze, w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach wprowadzony zarządzeniem nr 19/2013 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 1 marca 2013 r. wraz z załącznikami;
- Regulamin przeprowadzania okresowej oceny pracowników samorządowych zatrudnionych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach oraz kierowników wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych, wobec których stosuje się przepisy ustawy o pracownikach samorządowych wprowadzony zarządzeniem nr 57/2015 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 kwietnia 2015 r. wraz z załącznikami;
- Regulamin pracy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach wprowadzony zarządzeniem nr 30/2013 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 16 kwietnia 2013 r. wraz z załącznikami;
- Uchwała nr 1107/12 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 16 maja 2012 r. w sprawie ustalenia „Zasad wykonywania kontroli zewnętrznej w wojewódzkich samorządowych jednostkach organizacyjnych;
- Uchwała nr 2870/14 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 9 lipca 2014 r. w sprawie wprowadzenia zmian w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach;
- Uchwała nr 216/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 lutego 2015 r. w sprawie przyjęcia procedury powołania Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020;
- Uchwała nr 277/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 marca 2015 r. w sprawie przyjęcia warunków realizacji Priorytetów inwestycyjnych 8i, 8iii oraz 8v, Oś priorytetowa 10, Otwarty rynek pracy, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przez Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach;
- Uchwała nr 339/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20 kwietnia 2015 r. w sprawie powołania Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020;
- Uchwała nr 445/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 10 czerwca 2015 r. w sprawie zatwierdzenia Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPOWŚ na lata 2014-2020, w części dotyczącej EFS – Poddziałanie 8.1.1, 8.3.1, 8.5.1, 10.2.1, 10.4.1 oraz Działanie 10.1 wraz z załącznikiem;
- Uchwała nr 487/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 24 czerwca 2015 r. akceptująca Instrukcję Wykonawczą Instytucji Pośredniczącej RPOWŚ na lata 2014-2020;

- Uchwała Nr 517/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 8 lipca 2015 r. akceptująca Instrukcję Wykonawczą Instytucji Pośredniczącej w ramach Instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne RPOWŚ na lata 2014 – 2020;
- Uchwała nr 1/2015 r. Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 z dnia 5 maja 2015 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020;
- Uchwała nr 2/2015 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 05.05.2015 r. w sprawie przyjęcia Kryteriów wyboru projektów dotyczących Działań/Poddziałań z zakresu EFS, realizowanych w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, przyjmująca kryteria wyboru projektów dla Poddziałania 8.1.1, 8.3.1, 8.5.1, 10.2.1, 10.4.1 oraz Działania 10.1;
- Korespondencja Instytucji Zarządzającej związana z pracami nad dokumentami dla RPO WŚ skierowana do WUP w Kielcach oraz Prezydenta Miasta Kielce oraz zakresy obowiązków i uprawnień osób zaangażowanych we wdrażanie RPO WŚ;
- Korespondencja wewnętrzna oraz Instrukcje IZ skierowane do pracowników zaangażowanych w prace nad dokumentami programowymi RPO WŚ oraz zakresy ich obowiązków oraz uprawnień;
- Korespondencja z Ministerstwem Infrastruktury i Rozwoju dotycząca dokumentów i działań związanych z nową perspektywą programową 2014-2020;
- Wniosek do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego znak: EFS.I.410.102.2015 z dnia 23.06.2015 r. w sprawie akceptacji Instrukcji Wykonawczych Instytucji Pośredniczącej RPOWŚ na lata 2014 – 2020;
- Wniosek do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego znak: DPR-III.0025.20.2015 z dnia 01.07.2015 r. w sprawie akceptacji Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w ramach Instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne RPOWŚ na lata 2014 – 2020;
- Instrukcje Wykonawcze Wojewódzkiego Urzędu pracy w Kielcach pełniące rolę Instytucji Pośredniczącej dla Priorytetów Inwestycyjnych 8i, 8iii oraz 8v Osi Priorytetowej 10 Otwarty rynek pracy w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 zatwierdzone w dniu 24 czerwca 2015 r.;
- Zarządzenie Nr 36/10 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 22 grudnia 2010 r. w sprawie organizacji i zasad funkcjonowania systemu kontroli zarządczej w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach, wraz z załącznikami;
- Zasady realizacji projektów pozakonkursowych przez miejski i powiatowe urzędy pracy w województwie świętokrzyskim w ramach RPO WŚ na lata 2014-2020 Oś priorytetowa 10. Otwarty rynek pracy, Działanie 10.1 Oś priorytetowa 10, Otwarty rynek pracy, wraz z załącznikami;
- Zarządzenie nr 24/2015 Dyrektora WUP w Kielcach z dnia 30 czerwca 2015 r. w sprawie powołania Komisji Oceny Projektów dla konkursów ogłoszonych w ramach PO WER i RPO WŚ w perspektywie finansowej 2014 – 2020 oraz wprowadzenia Regulaminu Komisji Oceny Projektów;
- Regulamin Komisji Oceny Projektów dla perspektywy finansowej 2014 - 2020, stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 24/2015;
- Zarządzenie Nr 2/2012 Dyrektora WUP w Kielcach z dnia 11 stycznia 2012 r. w sprawie powołania stałego zespołu ds. szkoleń oraz zasad organizacji szkoleń dla pracowników wojewódzkiego i powiatowych urzędów pracy;



- Wytyczne zatwierdzone przez Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie trybu wyboru projektów na lata 2014 -2020, z dnia 31 marca 2015 r.;
- Kodeks Etyki Pracowników Wojewódzkiego Urzędu Pracy wprowadzony zarządzeniem Dyrektora WUP nr 4/2011 z dnia 16.02.2011 r.;
- Regulamin Pracy Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach wprowadzonego zarządzeniem Dyrektora WUP nr 2/2015 z dnia 23.01.2015 r.;
- Zarządzenie nr 34/2014 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 31 grudnia 2014 r. Znak OK-I.021.1.34.2014.MI , w sprawie zmiany Zarządzenia nr 29/11 Dyrektora WUP w Kielcach z dnia 29 grudnia 2011 r., oraz ogłoszenia tekstów jednolitych: Instrukcji Kancelaryjnej oraz Instrukcji archiwalnej;
- Załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 34/2014: Instrukcja Kancelaryjna WUP w Kielcach z dnia 31 grudnia 2014 r.;
- Załącznik nr 2 do Zarządzenia 34/2014: Jednolity Rzeczowy Wykaz Akt dla WUP w Kielcach;
- Załącznik nr 3 do Zarządzenia 34/2014: Instrukcja Archiwalna WUP w Kielcach;
- Uchwała nr 2907/14 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 lipca 2014 r., w sprawie: zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Pracy w Kielcach;
- Załącznik nr 1 do Uchwały nr 2907/14 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 lipca 2014 r. stanowiący Regulamin Organizacyjny Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach;
- Zarządzenie nr 9/2012 Dyrektora WUP w Kielcach z dnia 7 maja 2012 roku w sprawie zmiany Zarządzenia nr 2/2009 z dnia 26 stycznia 2009 roku w sprawie wprowadzenia w życie Regulaminu przeprowadzania naboru kandydatów na wolne stanowiska urzędnicze, w tym kierownicze stanowiska urzędnicze w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach;
- Zakresy czynności pracowników;
- Zarządzenie nr 4/2009 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 19 lutego 2009 r. w sprawie ustalenia szczegółowego sposobu przeprowadzania służby przygotowawczej i organizowania egzaminu kończącego tę służbę w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach;
- Zarządzenie nr 22/2009 Dyrektora WUP w Kielcach z dnia 29 czerwca 2009 roku w sprawie wprowadzenia w życie Regulaminu przeprowadzania okresowej oceny pracowników samorządowych zatrudnionych w WUP w Kielcach;
- Zarządzenie nr 2/2012 Dyrektora WUP w Kielcach z dnia 11 stycznia 2012 r. w sprawie powołania stałego Zespołu ds. Szkoleń oraz zasad organizacji szkoleń dla pracowników wojewódzkich i powiatowych urzędów pracy;
- Zarządzenie Nr 2/2015 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 23 stycznia 2015 roku, w sprawie: ustalenia Regulaminu pracy Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach;
- Uchwała Nr 3037/2014 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25 września 2014 r. w sprawie powierzenia Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy w Kielcach roli Instytucji Pośredniczącej w systemie instytucjonalnym Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w zakresie osi priorytetowej 10. Otwarty rynek pracy;
- Pismo WUP znak: PRP-I.6005.11.2015.LK z dnia 16.06.2015 r., przekazujące do IZ w formie elektronicznej pierwszą wersję Instrukcji Wykonawczej Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach pełniącego rolę Instytucji Pośredniczącej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020;

- Wyjaśnienia Wojewódzkiego Urzędu Pracy z dnia 26.06.2015 r., dotyczące braku w Instrukcjach Wykonawczych Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach przekazanych do zatwierdzenia do IZ, procedur dotyczących „Procesów wykrywania i zwalczania nadużyć finansowych i korupcji” wraz z projektem nw. procedur:
  - ✓ 1.1 Procedura identyfikacji i zarządzania ryzykiem i wystąpienia nadużyć finansowych i/lub korupcji,
  - ✓ 1.2 Procedura postępowania IP w sytuacji wykrycia nadużycia finansowego i/lub korupcji,
  - ✓ 1.3 Procedura postępowania IP w sytuacji otrzymania od podmiotów zewnętrznych informacji o podejrzeniu wystąpienia/wystąpieniu nadużycia finansowego lub korupcji,
  - ✓ 1.4 Procedura informowania IZ RPO WŚ o wszczęciu wobec beneficjenta postępowania przez uprawnione organy,
  - ✓ 1.5 Procedura rozpowszechniania wiedzy wśród beneficjentów w zakresie występowania i zwalczania oszustw finansowych i/lub korupcji,
- Notatka Służbowa z dnia 06.07.2015 r., sporządzona na okoliczność wywiadu przeprowadzonego z kierownictwem Wojewódzkiego Urzędu Pracy, dotycząca stanu realizacji i działań podjętych w zakresie opracowywania procedur dotyczących wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych (oszustw) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020;
- Zarządzenie nr 30/2015 Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 28 lipca 2015 r. w sprawie: ustalenia systemu zastępstw w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach;
- Uchwała nr 339/15 z dnia 20 kwietnia 2015 r. Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie powołania Komitetu Monitorującego;
- Opis Funkcji i Procedur dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020- wersja 2 z czerwca 2015 r. sporządzony przez Instytucję Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 zatwierdzony uchwałą nr 458/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 17 czerwca 2015 r.;
- Uchwała Nr 517/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 8 lipca 2015 r. w sprawie akceptacji Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w ramach Instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 przekazaną za pismem Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Polityki Regionalnej, znak: DPR-III.410.178.2015 z dnia 13.07.2015 r.;
- Instrukcja Wykonawcza Instytucji Pośredniczącej w ramach Instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 wersja 1/2015 z czerwca 2015 r. zatwierdzona Uchwałą nr 517/15 z dnia 8 lipca 2015 r. Zarządu Województwa Świętokrzyskiego;
- Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2020 z lipca 2015 r., opracowana przez EPRD Biuro Polityki Gospodarczej i Rozwoju Regionalnego Sp. z o.o. Kielce, ul. Szkolna 36A, zatwierdzona przez Prezydenta Miasta Kielce Wojciecha Lubawskiego wraz z pismem znak: ZFE-II.042.4.10.2015 z dnia 10.07.2015 r. skierowanym Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju (oraz do wiadomości: Dyrektora Departamentu Polityki Regionalnej, Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego) przekazującym w/w Strategię ZIT KOF na lata 2014-2020 wraz z załącznikami;

- Porozumienie w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 zawarte w dniu 29 czerwca 2015 r. pomiędzy Instytucją Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 reprezentowaną przez Adama Jarubasa Marszałka Województwa Świętokrzyskiego oraz Kazimierza Kotowskiego Członka Zarządu Województwa Świętokrzyskiego a Instytucją Pośredniczącą (IP ZIT) reprezentowaną przez Wojciecha Lubawskiego Prezydenta Miasta Kielce;
- Zarządzenie Nr 187/2014 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 2 czerwca 2014 r. w sprawie ustalenia zasad postępowania przy realizacji zadań w Urzędzie Miasta Kielce z wykorzystaniem dokumentacji Zintegrowanego Systemu Zarządzania wg PN-EN ISO 9001:2009, PN-ISO/IEC 27001:2007 oraz Systemu Przeciwdziałania Zagrożeniom Korupcyjnym;
- Zarządzenie Nr 451/2014 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 19 grudnia 2014 r. w sprawie zasad funkcjonowania oraz metod monitorowania i oceny systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Kielce i jednostkach organizacyjnych Miasta Kielce wraz z zał. nr 1 „Zasady funkcjonowania oraz metody monitorowania i oceny systemu kontroli zarządczej w Urzędzie Miasta Kielce i jednostkach organizacyjnych Miasta Kielce”;
- Zarządzenie Nr 480/2011 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 30 grudnia 2011 r. w sprawie nadania Urzędowi Miasta Kielce Regulaminu Organizacyjnego zmienionego Zarządzeniem Nr 92/2012 z dnia 27 lutego 2012 r., Zarządzeniem Nr 77/2013 z dnia 25 marca 2013 r., Zarządzeniem Nr 301/2013 z dnia 4 września 2013 r. oraz Zarządzeniem Nr 37/2014 z dnia 31 stycznia 2014 r.;
- Zarządzenie Nr 192/2015 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 28 maja 2015 r. w sprawie nadania Urzędowi Miasta Kielce Regulaminu Organizacyjnego;
- Zarządzenie Nr 271/2015 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 20 lipca 2015 r. w sprawie ustalenia zasad postępowania przy realizacji zadań w Urzędzie Miasta Kielce z wykorzystaniem dokumentacji Zintegrowanego Systemu Zarządzania wg PN-EN ISO 9001:2009, PN-ISO/IEC 27001:2014 oraz Systemu Przeciwdziałania Zagrożeniom Korupcyjnym;
- Zintegrowany System Zarządzania wg. PN-EN ISO 9001:2009, PN-ISO/IEC 27001:2007 oraz System Przeciwdziałania zagrożeniom korupcyjnym, wprowadzony zarządzeniem nr 187/2014 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 2 czerwca 2014 r.;
- Kodeks etyczny ze stycznia 2006 r.;
- Wniosek o przyznanie dotacji na wsparcie działania podmiotu realizującego ZIT ze środków POPT 2014-2020, do Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju Departament Programów Pomocowych, przekazany za pismem znak: ZFE-II.042.2.1.2015 z dnia 30 czerwca 2015 r.;
- Zarządzenie Nr 21/2011 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 11 stycznia 2011 r. w sprawie określenia trybu postępowania i warunków podnoszenia kwalifikacji zawodowych przez pracowników Urzędu Miasta Kielce zmienione Zarządzeniem Nr 31/2014 z dnia 28 stycznia 2014 r.;
- Zarządzenie Nr 136/2014 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 30 kwietnia 2014 r. w sprawie zasad organizacyjnych udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Kielce;
- Regulamin Pracy Urzędu Miasta Kielce, przyjęty zarządzeniem nr 204/2009 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 9 czerwca 2009 r. wraz ze zmianą tego regulaminu wprowadzoną zarządzeniem Nr 360/2010 Prezydenta Miasta Kielce;

- Dokument pn. „Potrzeby szkoleniowe zgłoszone przez wydziały na 2015 r.”;
- Plan szkoleń na 2015 r. Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi zatwierdzony przez Dyrektora Wydziału Mieczysława Pastuszko;
- Zarządzenie Nr 239/2009 Prezydenta Miasta Kielce z dnia 30 czerwca 2009 r. w sprawie okresowych ocen pracowników Urzędu Miasta Kielce i kierowników jednostek organizacyjnych Miasta;
- Zarządzenie Wewnętrzne Nr 1/2015 Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi w sprawie szczegółowego zakresu zadań Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi;
- Zarządzenie Wewnętrzne Nr 2/2015 Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi z dnia 3 lipca 2015 r. zmieniające zarządzenie w sprawie szczegółowego zakresu zadań Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi;
- Korespondencję pomiędzy IP ZIT, a Instytucją Zarządzającą w zakresie oceny i przyjęcia dokumentu OFiP;
- Korespondencję pomiędzy IZ a IP w zakresie oceny i przyjęcia Instrukcji Wykonawczej;
- Pismo IP ZIT nr PS-I.042.7.4.11.2015 z dnia 21.05.2015 r. skierowane do IZ, przekazujące w wersji papierowej i elektronicznej, do roboczych konsultacji zaktualizowany dokument pn. „Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2020”, z prośbą o zaopiniowanie;
- Pismo IZ z dnia 25.06.2015 r. nr DPR.III.410.2.30.2015, skierowane do IP ZIT, przesyłające uwagi do ww. dokumentu pn. „Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2020”;
- Pismo znak: DPR.III.410.232.2015 z dnia 09.11.2015 r. odpowiedź na rekomendacje zawarte w *Sprawozdaniu wstępnym niezależnego podmiotu audytowego na podstawie art. 124 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 dotyczącego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020*;
- Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej RPOWŚ na lata 2014 – 2020; wersja 5 (styczeń 2016 r.) zatwierdzona uchwałą nr 1194/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18 lutego 2016 r., zmieniona uchwałą nr 1227/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 2 marca 2016 r.;
- Instrukcja Wykonawcza Instytucji Pośredniczącej w ramach Instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020; wersja grudzień 2015 zatwierdzona uchwałą nr 1080/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 13 stycznia 2016 r.;
- Instrukcja Wykonawcza Instytucji Pośredniczącej w ramach Instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, wersja luty 2016 zatwierdzona uchwałą nr 1229/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 2 marca 2016 r.;
- Instrukcje Wykonawcze WUP (wersja 4.1) ze stycznia 2016 r. zatwierdzone uchwałą nr 1117/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 stycznia 2016 r.;
- Aneks nr 1 do porozumienia w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 z dnia 29 czerwca 2015 r.;
- Zmiany do warunków realizacji priorytetów inwestycyjnych 8i, 8iii oraz 8v, oś priorytetowa 10, otwarty rynek pracy w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 przez Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach zatwierdzone uchwałami Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr:



- 460/15 z dnia 17 czerwca 2015 r.,
- 718/15 z dnia 23 września 2015 r.,
- 781/15 z dnia 22 października 2015 r.,
- 1116/16 z dnia 28 stycznia 2016 r.;
- Zarządzenie nr 2/2012 Dyrektora WUP w Kielcach z dnia 11 stycznia 2012 r. w sprawie powołania stałego zespołu ds. szkoleń oraz zasad organizacji szkoleń dla pracowników wojewódzkiego i powiatowych urzędów pracy;
- Zarządzenie nr 39/2015 Dyrektora WUP w Kielcach z dnia 20 października 2015 r. w sprawie wprowadzenia *Polityki przeciwdziałania i zwalczania nadużyć finansowych w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach* w ramach programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz powołania Zespołu ds. oceny ryzyka nadużyć finansowych przy realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 – 2020 i Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego 2014 – 2020 wraz z zał. nr 1;
- Zarządzenie nr 42/2015 Dyrektora WUP w Kielcach z dnia 1 grudnia 2015 r. w sprawie: zmiany Zarządzenia nr 39/2015 r. z dnia 20 października 2015 r. – zmiana zapisów dotyczących konfliktu interesów;
- Roczny Plan Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020; rok obrachunkowy 2015/2016 zatwierdzony w dniu 28 grudnia 2015 r. przez Z-cę Dyrektora Departamentu Polityki Regionalnej IZ, zaakceptowany przez Departament Koordynacji Wdrażania Funduszy Unii Europejskiej Ministerstwa Rozwoju;
- Roczny Plan Kontroli Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w ramach RPOWŚ za okres od 1 lipca 2015 r. do 30 czerwca 2016 r. zatwierdzony przez IZ;
- Plan szkoleń na 2016 r. Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi zatwierdzony przez Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi w Urzędzie Miasta Kielce;
- Wymogi formalne i kryteria oceny formalnej dla wszystkich działań w ramach Osi Priorytetowych 1-7 RPOWŚ 2014-2020 przyjęte uchwałą nr 4/2015 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 04.08.2015 r.;
- Kryteria merytoryczne dla Osi priorytetowej 2 „Konkurencyjna gospodarka” Działania 2.2 „Tworzenie nowych terenów inwestycyjnych” RPOWŚ na lata 2014-2020 przyjęte uchwałą nr 4/2015 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 04.08.2015 r.;
- Kryteria merytoryczne dla Osi priorytetowej 4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” Działania 4.5 „Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo” przyjęte uchwałą nr 4/2015 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 04.08.2015 r.;
- Kryteria szczegółowe dotyczące Projektów współfinansowanych z EFS realizowanych w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 9 „Włączenie społeczne”, Działanie 9.1, Działanie 9.2, Poddziałanie 9.2.1, Działanie 9.3, Poddziałanie 9.3.1 (projekty konkursowe) przyjęte uchwałą nr 5/2015 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 04.08.2015 r.;
- Kryteria wyboru projektów dla Osi Priorytetowej 10 „Otwarty rynek pracy”, Działania 10.5 przyjęte uchwałą nr 6/2015 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 04.08.2015 r.;

- Kryteria merytoryczne dla Osi priorytetowej 1 „Innowacje i nauka” Działania 1.2 przyjęte uchwałą nr 7/2015 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 14.09.2015 r.;
- Kryteria merytoryczne dla Osi priorytetowej 4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” Działania 4.4 przyjęte uchwałą nr 7/2015 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 14.09.2015 r.;
- Kryteria wyboru projektów dla Osi priorytetowej 9 „Włączenie społeczne i walka z ubóstwem”, Działania 9.3, Poddziałanie 9.3.2 przyjęte uchwałą nr 8/2015 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 18.11.2015 r.;
- Kryteria formalne i merytoryczne dla Osi Priorytetowej 11 „Pomoc techniczna” przyjęte uchwałą nr 9/2015 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 18.11.2015 r.;
- Kryteria merytoryczne dla Działania 3.2 „Efektywność energetyczna i odnawialne źródła energii w przedsiębiorstwach” Osi priorytetowej 3 „Efektywna i zielona energia” przyjęte uchwałą Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 14.01.2016 r.;
- Kryteria merytoryczne dla Działania 4.3 „Gospodarka wodno-ściekowa” Osi priorytetowej 4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” przyjęte uchwałą nr 12/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 14.01.2016 r.;
- Kryteria merytoryczne dla Działania 5.1 „Infrastruktura drogowa” Osi priorytetowej 5 „Nowoczesna komunikacja” przyjęte uchwałą nr 13/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 14.01.2016 r.;
- Kryteria merytoryczne dla Działania 2.4 „Promocja gospodarcza kluczowych branż gospodarki regionu” Osi priorytetowej 2 „Konkurencyjna gospodarka” przyjęte uchwałą nr 13/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 14.01.2016 r.;
- Kryteria merytoryczne dla Osi priorytetowej 6 „Rozwój miast” Działania 6.1, Działania 6.2, Działania 6.3, Działania 6.4, Działania 6.6 przyjęte uchwałą nr 15/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 14.01.2016 r.;
- Ogólne kryteria wyboru projektów dla wszystkich działań/poddziałów współfinansowanych z EFS w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 przyjęte uchwałą nr 16/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 14.01.2016 r.;
- Zaktualizowane kryteria wyboru projektów Poddziałania 8.3.1 w ramach Osi priorytetowej 8 „Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwo” przyjęte uchwałą nr 17/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 14.01.2016 r.;
- Kryteria wyboru projektów Poddziałania 8.3.2 w ramach Osi priorytetowej 8 „Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwo” RPOWŚ na lata 2014-2020 przyjęte uchwałą nr 18/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 14.01.2016 r.;
- Zaktualizowane kryteria wyboru projektów dla Działania 10.1 w ramach Osi priorytetowej 10 „Otwarty rynek pracy” RPOWŚ na lata 2014-2020 przyjęte uchwałą nr 19/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 14.01.2016 r.;
- Zaktualizowane kryteria wyboru projektów dla Poddziałania 10.2.1 w ramach Osi priorytetowej 10 „Otwarty rynek pracy” RPOWŚ na lata 2014-2020 przyjęte uchwałą nr 20/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 14.01.2016 r.;
- Zaktualizowane kryteria wyboru projektów dla Poddziałania 10.4.1 w ramach Osi priorytetowej 10 „Otwarty rynek pracy” RPOWŚ na lata 2014-2020 przyjęte uchwałą nr 21/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 14.01.2016 r.;
- Kryteria merytoryczne dla Działania 2.5 „Wsparcie inwestycyjne sektora MŚP” RPOWŚ na lata 2014-2020 przyjęte uchwałą nr 22/2016 r. Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 11.02.2016 r.;

- Kryteria merytoryczne dla Działania 4.1 „Przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych oraz usuwanie ich skutków” przyjęte uchwałą nr 23/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 11.02.2016 r.;
- Kryteria merytoryczne dla Działania 5.2 „Infrastruktura kolejowa” zatwierdzone uchwałą nr 24/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 11.02.2016 r.;
- Kryteria oceny zgodności ze strategią ZIT KOF projektów współfinansowanych z EFS w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 przyjęte uchwałą nr 25/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 11.02.2016 r.;
- Zaktualizowane kryteria wyboru projektów dotyczących Poddziałania 8.5.1 „Podniesienie jakości kształcenia zawodowego oraz wsparcie na rzecz tworzenia i rozwoju CKZiU” przyjęte uchwałą nr 30/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 11.02.2016 r.;
- Kryteria wyboru projektów w ramach Poddziałania 8.3.6 „Wzrost jakości edukacji ogólnej – ZIT” w ramach Działania 8.3, Osi priorytetowej 8 przyjęte uchwałą nr 29/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 11.02.2016 r.;
- Kryteria wyboru projektów w ramach Poddziałania 8.3.4 „Rozwój szkolnictwa ponadpodstawowego w budowaniu kompetencji kluczowych” w ramach Osi priorytetowej 8 przyjęte uchwałą nr 28/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 11.02.2016 r.;
- Kryteria wyboru projektów w ramach Poddziałania 8.1.2 „Zwiększanie dostępu do opieki nad dziećmi do lat 3 – ZIT” w ramach Osi Priorytetowej 8 przyjęte uchwałą nr 27/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 11.02.2016 r.;
- Zaktualizowane kryteria wyboru projektów dotyczących Poddziałania 8.1.1 „Zwiększanie dostępu do opieki nad dziećmi do lat 3” w ramach Osi Priorytetowej 8 przyjęte uchwałą nr 26/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020 z dnia 11.02.2016 r.;
- Zaktualizowane kryteria wyboru projektów dotyczących Poddziałania 8.3.2 „Wsparcie kształcenia podstawowego w zakresie kompetencji kluczowych” w ramach Osi priorytetowej 8 przyjęte uchwałą nr 31/2016 Komitetu Monitorującego RPOWŚ z dnia 11.02.2016 r.;
- Regulamin konkursu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 dla EFS Oś 9 – Włączenie społeczne i walka z ubóstwem Poddziałanie 9.2.1 Rozwój wysokiej jakości usług społecznych (konkurs nr: RPSW.09.02.01-IZ.00-26-008/15) przyjęty uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 780/15 z dnia 22.10.2015 r.;
- Regulamin konkursu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 dla EFS Oś 9 – Włączenie społeczne i walka z ubóstwem Działanie 9.1 Aktywna integracja zwiększająca szanse na zatrudnienie (konkurs nr: RPSW.09.01.00-IZ.00-26-009/15) przyjęty uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 861/15 z dnia 18.11.2015 r.;
- Regulamin konkursu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 dla EFS Oś 9 – Włączenie społeczne i walka z ubóstwem Poddziałanie 9.3.1 Wsparcie sektora ekonomii społecznej (konkurs nr: RPSW.09.03.01-IZ.00-26-007/15) przyjęty uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 716/15 z dnia 23.09.2015 r.;
- Regulamin konkursu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 dla EFS Oś 9 – Włączenie społeczne i walka z ubóstwem Poddziałanie 9.3.1 Wsparcie sektora ekonomii społecznej (konkurs nr: RPSW.09.03.01-IZ.00-26-018/16) przyjęty uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 1039/15 z dnia 23.12.2015 r., zaktualizowany uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 1120/16 z dnia 28.01.2016 r.;



- Regulamin konkursu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 dla EFS Oś 8 – Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwo Poddziałanie 8.5.1 Podniesienie jakości kształcenia zawodowego oraz wsparcie na rzecz tworzenia i rozwoju CKZiU (konkurs nr: RPSW.08.05.01-IZ.00-26-003/15) przyjęty uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 557/15 z dnia 29.07.2015 r., zaktualizowany uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 667/15 z dnia 28.08.2015 r.;
- Regulaminu konkursu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 dla EFS Oś 8 – Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwo Poddziałanie 8.3.1 Upowszechnianie i wzrost jakości edukacji przedszkolnej (konkurs nr: RPSW.08.03.01-IZ.00-26-002/15) przyjęty uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 576/15 z dnia 29.07.2015 r., zaktualizowany uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 666/15 z dnia 28.08.2015 r.;
- Regulaminu konkursu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 dla EFS Oś 8 – Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwo Poddziałanie 8.1.1 Zwiększanie dostępu do opieki nad dziećmi do lat 3 (konkurs nr: RPSW.08.01.01-IZ.00-26-006/15) przyjęty uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 625/15 z dnia 19.08.2015 r., zaktualizowany uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 662/15 z dnia 26.08.2015 r.;
- Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.02.02.00-IZ.00-26-016/15 w ramach Osi Priorytetowej 2 – Konkurencyjna gospodarka Działania 2.2 Tworzenie nowych terenów inwestycyjnych RPOWŚ na lata 2014 – 2020 przyjęty uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 901/15 z dnia 23 listopada 2015 r.;
- Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.05.00-IZ.00-26-012/15 w ramach Działania 4.5 „Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo” Osi priorytetowej 4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” RPOWŚ na lata 2014 – 2020 przyjęty uchwałą nr 896/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 23 listopada 2015 r.;
- Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.05.00-IZ.00-26-010/15 dedykowanego dla Obszaru Strategicznej Interwencji – Obszaru Uzdrowiskowego w ramach Działania 4.5 „Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo” Osi priorytetowej 4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” RPOWŚ na lata 2014 – 2020 przyjęty uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 894/15 z dnia 23 listopada 2015 r.;
- Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.05.00-IZ.00-26-011/15 dedykowanego dla Obszaru Strategicznej Interwencji – Obszaru Gór Świętokrzyskich w ramach Działania 4.5 „Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo” Osi priorytetowej 4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” RPOWŚ na lata 2014 – 2020 przyjęty uchwałą nr 895/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 23 listopada 2015 r.;
- Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.04.00-IZ.00-26-015/15 w ramach Działania 4.4 „Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego” Osi priorytetowej 4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” RPOWŚ na lata 2014 – 2020 przyjęty uchwałą nr 899/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 23 listopada 2015 r.;
- Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.04.00-IZ.00-26-013/15 dedykowanego dla Obszaru Strategicznej Interwencji – Obszaru Uzdrowiskowego w ramach Działania 4.4 „Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego” Osi priorytetowej 4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” RPOWŚ na lata 2014 – 2020 przyjęty uchwałą nr 897/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 23 listopada 2015 r.;

- Regulamin dwuetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.04.04.00-IZ.00-26-014/15 dedykowanego dla Obszaru Strategicznej Interwencji – Obszaru Gór Świętokrzyskich w ramach Działania 4.4 „Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego” Osi priorytetowej 4 „Dziedzictwo naturalne i kulturowe” RPOWŚ na lata 2014 – 2020 przyjęty uchwałą nr 898/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 23 listopada 2015 r.;
- Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych RPOWŚ na lata 2014-2020 dla:
  - Działania 2.4 „Promocja gospodarcza kluczowych branż gospodarki regionu” przyjęty uchwałą nr 1126/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 stycznia 2016 r.,
  - Działania 1.2 „Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości” przyjęty uchwałą nr 1125/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26 stycznia 2016 r.,
  - Działania 2.2 „Tworzenie nowych terenów inwestycyjnych” przyjęty uchwałą nr 863/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18 listopada 2015 r.,
  - Działania 4.3 „Gospodarka wodno-ściekowa” przyjęty uchwałą nr 1161/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 3 lutego 2016 r.,
  - Działania 4.4 „Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego” przyjęty uchwałą nr 838/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 10 listopada 2015 r.,
  - Działania 4.5 „Ochrona i wykorzystanie obszarów cennych przyrodniczo” przyjęty uchwałą nr 837/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 10 listopada 2015 r.,
  - Poddziałania 8.1.1, 8.3.1, 8.5.1, 10.2.1, 10.4.1 oraz Działania 10.1 przyjęty uchwałą nr 659/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 26 sierpnia 2015 r.,
  - Poddziałania 9.3.2 przyjęty uchwałą nr 966/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 9 grudnia 2015 r.,
  - Działania 9.1, 10.5 oraz Poddziałania 9.2.1 i 9.3.1 przyjęty uchwałą nr 717/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 23 września 2015 r.,
  - Działania 9.1, 10.5 oraz Poddziałania 9.2.1 i 9.3.1 przyjęty uchwałą nr 1119/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 stycznia 2016 r.,
  - Poddziałania 8.3.1, 8.3.2, 10.2.1, 10.4.1, Działania 10.1 przyjęty uchwałą nr 1118/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 stycznia 2016 r.,
- Pismo Zastępcy Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS I z dnia 26.02.2016 r. znak: EFS-VI.432.9.2016 do Zastępcy Dyrektora Departamentu Polityki Regionalnej, dotyczące sposobu wdrożenia rekomendacji Instytucji Audytowej – procedury wyboru projektów zapewniającej, że do dofinansowania nie zostaną wybrane projekty ukończone przed złożeniem przez Beneficjenta wniosku o dofinansowanie;
- Regulamin Pracy Komisji Oceny Projektów oceniającej projekty konkursowe współfinansowane z EFRR w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 przyjęty uchwałą nr 1089/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 13 stycznia 2016 r. wraz z załącznikami;
- Regulamin przeprowadzenia oceny projektów pozakonkursowych (w tym ZIT) współfinansowanych z EFRR w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 przyjęty uchwałą nr 1090/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 13 stycznia 2016 r. wraz z załącznikami;
- Regulamin pracy Komisji Oceny Projektów oceniającej projekty konkursowe współfinansowane z Europejskiego Funduszu Społecznego RPOWŚ na lata 2014-2020 przyjęty uchwałą nr 623/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 19 sierpnia 2015 r.;

- Regulamin konkursu nr RPSW.10.02.01-IP.01-26-036/16 w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 10 Otwarty rynek pracy, Działanie 10.2 *Działania na rzecz podniesienia aktywności zawodowej osób powyżej 29 roku życia* Poddziałanie 10.2.1 *Wsparcie aktywności zawodowej osób powyżej 29 roku życia pozostających bez zatrudnienia (projekty konkursowe)* – ogłoszonego 26.02.2016 r.;
- Regulamin konkursu nr RPSW.10.04.01-IP.01-26-037/16 w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020, Oś Priorytetowa 10 Otwarty rynek pracy, Działanie 10.4 *Rozwój przedsiębiorczości i tworzenie nowych miejsc pracy* Poddziałanie 10.4.1 *Wsparcie rozwoju przedsiębiorczości poprzez zastosowanie instrumentów zwrotnych i bezzwrotnych (projekty konkursowe)* – ogłoszonego 26.02.2016 r.;
- Wzór umowy o dofinansowanie Projektu współfinansowanego z EFRR w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 przyjęty uchwałą nr 839/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 10 listopada 2015 r.;
- Wzór porozumienia w sprawie dofinansowania Projektu współfinansowanego z EFRR w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 przyjęty uchwałą nr 841/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 10 listopada 2015 r.;
- Wzór decyzji o dofinansowanie Projektu Województwa Świętokrzyskiego współfinansowanego z EFRR w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 przyjęty uchwałą nr 840/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 10 listopada 2015 r.;
- Zaktualizowany wzór umowy o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (ryczałt) przyjęty uchwałą nr 1142/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 stycznia 2016 r.;
- Zaktualizowany wzór umowy o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 przyjęty uchwałą nr 1142/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 stycznia 2016 r.;
- Zaktualizowany wzór decyzji o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 przyjęty uchwałą nr 1142/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 stycznia 2016 r.;
- Instrukcja użytkownika SL 2014 Roczne Zestawienie Wydatków, wersja 1.0, sierpień 2015;
- „Polityka zwalczania nadużyć finansowych i przeciwdziałania zjawiskom korupcji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020” zatwierdzona uchwałą nr 1228/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 2 marca 2016 r.;
- Ramowy plan szkoleń pracowników WUP na rok 2016, stanowiący załącznik do pisma OK.-II.141.3.4.2016 z dnia 12.02.2016 r.;
- Zakresy obowiązków (46 szt.) pracowników Wydziału Polityki Rynku Pracy IP WUP;
- Zakresy obowiązków (5 szt.) pracowników Oddziału ds. Obsługi Finansowo – Księgowej Pomocy Technicznej i Projektów EFS IP WUP;
- Protokół z posiedzenia Zespołu ds. oceny ryzyka nadużyć finansowych z dnia 29.12.2015 r. w sprawie przyjęcia do realizacji i wdrożenia w WUP przeprowadzonej analizy ryzyka nadużyć finansowych i korupcji;
- Analiza ryzyka nadużyć finansowych i korupcji przeprowadzona w WUP za pomocą przygotowanego przez Komisję Europejską narzędzia do punktowej oceny ryzyka (ARACHNE) zatwierdzona przez dyrektora WUP;

- Deklaracja dotycząca zapobieganiu i przeciwdziałaniu nadużyciom finansowym i korupcji i zobowiązaniu pracowników do przestrzegania norm i utrzymania norm prawnych, etycznych i moralnych wraz z odniesieniem do dokumentacji dotyczącej ww. zjawiskom, sporządzona w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach i zatwierdzona przez Dyrektora WUP w Kielcach;
- Oświadczenie Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w sprawie wprowadzenia w regulaminach ogłaszanych konkursów zapisów dotyczących sposobu potwierdzania wpływu wniosków o dofinansowanie;
- Oświadczenie Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w sprawie kryteriów wyboru projektu zamieszczanych w regulaminach ogłaszanych konkursów i w kartach oceny formalnej i merytorycznej;
- Oświadczenie Wojewódzkiego Urzędu Pracy w sprawie opracowania i stosowania w ogłaszanych konkursach nowego wzoru karty oceny merytorycznej zapewniającej weryfikację wniosków w zakresie ustaleń wynikających z rekomendacji Instytucji Audytowej;
- Wyjaśnienie IZ z dnia 23.02.2016 r. w sprawie zapewnienia weryfikacji wniosków składanych w trybie pozakonkursowym w zakresie zasad zamówień publicznych, ochrony środowiska oraz zgodności z zasadami pomocy publicznej;
- Wyjaśnienie IZ RPOWŚ z dnia 25.02.2016 r. dotyczące weryfikacji projektów współfinansowanych z EFS w zakresie wpisywania się projektów w odpowiednią kategorię interwencji;
- Wyjaśnienie Instytucji Certyfikującej z dnia 01.03.2016 r. dotyczące sposobu potwierdzenia przez IC zgodności danych wykazanych w rocznym zestawieniu wydatków (RZW) do KE z danymi ujętymi w deklaracjach za poszczególne okresy;
- Certyfikaty (szt. 8) potwierdzające udział pracowników IP ZIT w szkoleniu pt. „Korupcja w administracji publicznej”;
- Lista obecności (szt. 2) potwierdzające udział pracowników IP ZIT na szkoleniu z zakresu „Zachowań korupcyjnych”;
- Ocena ryzyka w zakresie „Wdrożenia instrumentu rozwoju regionalnego Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych” przeprowadzona w dniu 15.02.2016 r. na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do „Zasad funkcjonowania oraz metod monitorowania i oceny systemu kontroli zarządczej w UM Kielce i jednostkach organizacyjnych Miasta Kielce”;
- Analiza ryzyka wystąpienia zjawisk o charakterze korupcyjnym przeprowadzona w dniu 29.07.2015 r. w zakresie „Przyjęcia zaktualizowanego dokumentu strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2020”, w zakresie „Powołania gminnego koordynatora Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego w Gminie Kielce”;
- Analiza ryzyka wystąpienia zjawisk o charakterze korupcyjnym przeprowadzona w dniu 03.08.2015 r. w zakresie „Realizacji zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (IP ZIT)”;
- Korespondencję w badanym zakresie.



### 2.4.3 Wywiady przeprowadzone z pracownikami głównych instytucji

W trakcie audytu desygnacyjnego RPOWŚ na lata 2014-2020, realizowanego w Instytucji Zarządzającej (IZ), pełniącej również funkcję Instytucji Certyfikującej (IC) zostały przeprowadzone rozmowy z pracownikami, zaangażowanymi we wdrażanie Programu.

Przy doborze pracowników kierowano się przede wszystkim podejmowaną tematyką, związaną z obszarami objętymi badaniem. W rozmowach uczestniczyli przedstawiciele kierownictwa oraz pracownicy Departamentu Wdrażania EFRR i Departamentu Polityki Regionalnej.

W trakcie wywiadów poruszano następujące zagadnienia:

- stopień przygotowania jednostki do realizacji działań w ramach okresu programowania 2014-2020, w tym opracowanych i zatwierdzonych dokumentów programowych i procedur wykonawczych,
- istotne zmiany organizacyjne i proceduralne, wprowadzone w związku z nowym okresem programowania,
- metodologia weryfikacji przez IZ przygotowania IP do realizacji powierzonych im zadań,
- zasoby sprzętowe i kadrowe, procedura zastępstw, polityka szkoleniowa, etyka i mechanizmy zapobiegania sytuacjom nieetycznym i korupcyjnym,
- weryfikacja dokumentów wspierających wnioski o płatność,
- zasady zatwierdzania przez IZ Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych i kryteriów wyboru projektów.

W trakcie audytu desygnacyjnego RPOWŚ na lata 2014-2020, realizowanego w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach pełniącym funkcję Instytucji Pośredniczącej zostały przeprowadzone rozmowy z kierownictwem i pracownikami, zaangażowanymi we wdrażanie Programu.

W trakcie wywiadów poruszano następujące zagadnienia:

- stopień przygotowania WUP w Kielcach do realizacji działań w ramach okresu programowania 2014-2020,
- istotne zmiany organizacyjne i proceduralne, wprowadzone w związku z nowym okresem programowania,
- zasoby kadrowe, procedura zastępstw, polityka szkoleniowa, etyka i mechanizmy zapobiegania sytuacjom nieetycznym i korupcyjnym.

W trakcie czynności w zakresie audytu desygnacyjnego, realizowanych w Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne (IP ZIT), zostały przeprowadzone rozmowy z Kierownikiem Biura Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych w Wydziale Funduszy Europejskich Urzędu Miasta Kielce, które dotyczyły nw. zagadnień:

- przygotowanie jednostki do pełnienia zadań Instytucji Pośredniczącej ZIT,
- metody i środki zwalczania nadużyć finansowych,
- rozdzielenie funkcji w ramach instytucji, w przypadku, gdy jest ona beneficjentem,
- zasady współpracy z IZ podczas opracowywania Instrukcji Wykonawczych IP.

#### *2.4.4 Przegląd opisu i procedur związanych z systemami informatycznymi*

W trakcie audytu desygnacyjnego dokonano badania, czy istnieje system informatyczny służący do elektronicznego gromadzenia, rejestracji i przechowywania danych dotyczących każdej operacji.

Wyniki audytu desygnacyjnego w obszarze systemów informatycznych zostały zawarte w Sprawozdaniu z audytu desygnacyjnego Centralnego Systemu Teleinformatycznego SL 2014 Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju, stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszego Sprawozdania.

#### *2.4.5 Ocena procedur dot. delegowania zadań*

W ramach czynności audytowych dokonano sprawdzenia, czy Instytucja Zarządzająca, pełniąc również funkcje Instytucji Certyfikującej, delegowała zadania oraz, czy posiada stosowne porozumienia/umowy delegujące zadania i procedury nadzoru nad działaniami instytucji, do których zadania zostały delegowane.

### **2.5 PROCEDURA KONTRADYKTORYJNA**

W ramach procedury kontradyktoryjnej przedstawiono Instytucji Zarządzającej sprawozdanie wstępne z audytu desygnacyjnego.

### **2.6 ZASTOSOWANE MIĘDZYNARODOWE STANDARDY AUDYTU**

Czynności audytowe, zostały przeprowadzone zgodnie z międzynarodowo uznanymi standardami audytu. Zalicza się do nich standardy wydane przez Instytut Audytorów Wewnętrznych (IIA) i Międzynarodową Federację Księgowych (IFAC).

### **2.7 OGRANICZENIA ZAKRESU AUDYTU**

W trakcie przeprowadzania czynności audytowych, nie wystąpiły jakiegokolwiek ograniczenia zakresu, w szczególności takie, które miałyby wpływ na opinię niezależnego podmiotu audytowego.

## **3. WYNIKI OCENY**

W tym rozdziale przedstawiono wyniki oceny w podziale na poszczególne instytucje i badane wymogi kontrolne.



### 3.1 WYNIKI OCENY W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ INSTYTUCJI/SYSTEMU

CCI lub system (grupa CCI)	Właściwa instytucja (instytucja zarządzająca lub certyfikująca)	Kompletność i dokładność opisu (tak/nie)	Wnioski (bez zastrzeżeń, z zastrzeżeniami, opinia negatywna)	Właściwe kryteria designacji	Opis właściwych funkcji i procedur	Braki	Właściwe osie priorytetowe	Zalecenia/środki naprawcze	Ramy czasowe wdrożenia środków naprawczych, uzgodnione z właściwym organem
CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Zarządzająca	TAK	bez zastrzeżeń	I (i)	Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje IZ i IC, w której podział zadań zapewnia - w stosownych przypadkach - spełnienie wymogu rozdziału funkcji IZ i IC.	-	Wszystkie Osie priorytetowe	-	-
CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Zarządzająca	TAK	bez zastrzeżeń	I (ii)	Ramy w celu zapewnienia, w przypadku delegowania zadań do IPOś, określające ich odpowiedzialność i obowiązki, weryfikację ich zdolności do realizacji zadań delegowanych oraz istnienie procedur sprawozdawczych.	Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego	Wszystkie Osie priorytetowe	Brak	Informacja Instytucji Zarządzającej z dnia 03.02.2016 r. (pismo nr DPR.III.410.19.2016)
CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Zarządzająca	TAK	bez zastrzeżeń	I (iii)	Procedury sprawozdawcze i monitorowania nieprawidłowości oraz odzyskiwania kwot nienależnie wypłaconych.	Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego	Wszystkie Osie priorytetowe	Brak	Informacja Instytucji Zarządzającej z dnia 03.02.2016 r. (pismo nr DPR.III.410.19.2016)
CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Zarządzająca	TAK	bez zastrzeżeń	I (iv)	Zasady/plan podziału zasobów ludzkich posiadających niezbędne umiejętności techniczne, na różnych poziomach i dla różnych funkcji w organizacji.	-	Wszystkie Osie priorytetowe	-	-

CCI 2014PL16M 2OP013	Instytucja Zarządzająca	TAK	bez zastrzeżeń	3 A (i)	Istnieją adekwatne procedury dotyczące wniosków o dotację, oceny dofinansowania, w tym zaleceń i wskazań zapewniających wkład operacji w osiąganie szczegółowych celów i wyników stosownych priorytetów	Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego	Wszystkie Osie priorytetowe	Brak	Informacja Instytucji Zarządzającej z dnia 03.02.2016 r. (pismo nr DPR.III.410.19.2016)
CCI 2014PL16M 2OP013	Instytucja Zarządzająca	TAK	bez zastrzeżeń	3 A (ii)	Istnieją adekwatne procedury kontroli zarządczych, w tym weryfikacji administracyjnych w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez beneficjentów oraz kontroli na miejscu realizacji operacji	Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego	Wszystkie Osie priorytetowe	Brak	Informacja Instytucji Zarządzającej z dnia 03.02.2016 r. (pismo nr DPR.III.410.19.2016)
CCI 2014PL16M 2OP013	Instytucja Zarządzająca	TAK	bez zastrzeżeń	3 A (iii)	Istnieją adekwatne procedury rozpatrywania wniosków o refundację przedkładanych przez beneficjentów i zatwierdzania płatności	Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego	Wszystkie Osie priorytetowe	Brak	Informacja Instytucji Zarządzającej z dnia 03.02.2016 r. (pismo nr DPR.III.410.19.2016)
CCI 2014PL16M 2OP013	Instytucja Zarządzająca	TAK	Bez zastrzeżeń	3 A. iv	Procedury na potrzeby systemu elektronicznego gromadzenia, rejestracji i przechowywania danych dotyczących każdej operacji, w tym, w stosownych przypadkach, danych dotyczących poszczególnych uczestników i - o ile jest to wymagane - podział danych odnoszących się do wskaźników według pól, a także na potrzeby	Załącznik nr 1 Rekomendacja nr 1 Rekomendacja nr 2	Wszystkie osie priorytetowe	Załącznik nr 1 Rekomendacja nr 1 Rekomendacja nr 2	Rekomendacja nr 1 – na etapie rozbudowy funkcjonalności systemu w zakresie oceny formalnej i merytorycznej Rekomendacja nr 2 – trwa proces wdrażania



CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Zarządzająca	TAK	bez zastrzeżeń	3 A (v)	Istnieją adekwatne procedury ustanowione przez instytucję zarządzającą, w celu zapewnienia istnienia oddzielnego systemu księgowości	-	Wszystkie Osie priorytetowe	-	-
CCI 2014 PL 16 RFO P 0022	Instytucja Zarządzająca	TAK	bez zastrzeżeń	3 A (vii)	Istnieją adekwatne procedury zapewniające właściwą ścieżkę audytu i system archiwizujący	-	Wszystkie Osie priorytetowe	-	-
CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Zarządzająca	TAK	bez zastrzeżeń	3 A (ix)	Istnieją adekwatne procedury zapewniające przedłożenie beneficjentowi dokumentu określającego warunki wsparcia dla każdej operacji	Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego	Wszystkie Osie priorytetowe	Brak	Informacja Instytucji Zarządzającej z dnia 03.02.2016 r. (pismo nr DPR.III.410.19.2016)
CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Zarządzająca	TAK	bez zastrzeżeń	3 A(vi)	Skuteczne wdrażanie proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych (oszustw), w tym: przeprowadzenie oceny ryzyka oszustw, środki zwalczania nadużyć finansowych, uszeregowane w czterech głównych elementach	Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego	Wszystkie Osie priorytetowe	Brak	Informacja Instytucji Zarządzającej z dnia 03.02.2016 r. (pismo nr DPR.III.410.19.2016)
CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Zarządzająca	TAK	bez zastrzeżeń	2	Procedury zapewniają przeprowadzenie właściwego zarządzania ryzykiem jeśli zachodzi taka potrzeba	-	Wszystkie Osie priorytetowe	-	-
CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Zarządzająca	TAK	bez zastrzeżeń	3 A (viii)	Adekwatne procedury sporządzania deklaracji zarządzającej i rocznego	Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz	Wszystkie Osie priorytetowe	Brak	Informacja Instytucji Zarządzającej z dnia 03.02.2016 r. (pismo nr

świętokrzyskiego na lata 2014-2020

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Pośrednicząca WUP	TAK	bez zastrzeżeń	1 (i)	zarysów oraz wyników audytów przeprowadzonych przez Instytucję Audytową przed przedłożeniem Komisji wniosków o płatność	-	10 Oś Priorytetowa	-	-
CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Pośrednicząca WUP	TAK	bez zastrzeżeń	1 (ii)	Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje IZ i IC, w której podział zadań zapewnia - w stosownych przypadkach - spełnienie wymogu rozdzielnego funkcjonowania IZ i IC. Ramy w celu zapewnienia, w przypadku delegowania zadań do IPoŚ, określające ich odpowiedzialność i obowiązki, weryfikację ich zdolności do realizacji zadań delegowanych oraz istnienie procedur sprawozdawczych.	-	10 Oś Priorytetowa	-	-
CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Pośrednicząca WUP	TAK	bez zastrzeżeń	1 (iii)	Procedury sprawozdawczości i monitorowania nieprawidłowości oraz odzyskiwania kwot nie należące do wypłaconych.	-	10 Oś Priorytetowa	-	-
CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Pośrednicząca WUP	TAK	bez zastrzeżeń	1 (iv)	Zasady/plan podziału zasobów ludzkich posiadających niezbędne umiejętności techniczne, na różnych poziomach i dla różnych funkcji w organizacji.	Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatniego	10 Oś Priorytetowa	Brak	Instrukcje Wykonawcze WUP (wersja 4.1) ze stycznia 2016 r. zatwierdzone uchwałą nr 1117/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 stycznia 2016 r.
CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Pośrednicząca WUP	TAK	bez zastrzeżeń	3 A (i)	Istnieją adekwatne procedury dotyczące wniosków o dotację, oceny wniosków, wyboru do dofinansowania, w tym załączników i wskaźników zapewniających wkład	Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatniego	10 Oś Priorytetowa	Brak	Instrukcje Wykonawcze WUP (wersja 4.1) ze stycznia 2016 r. zatwierdzone uchwałą nr 1117/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 stycznia 2016 r.





						finansowych (oszustw), w tym: przeprowadzenie oceny ryzyka oszustw, środki zwalczania nadużyć finansowych, ustrukturyzowane w czterech głównych elementach	sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego			1117/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 28 stycznia 2016 r.
CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Pośrednicząca WUP	TAK	bez zastrzeżeń	4 A (ii)	Istnieją adekwatne procedury sporządzania i przedkładania Komisji rocznych i końcowych sprawozdań z wdrażania	-	10 Oś priorytetowa	-	-	-
CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Pośrednicząca WUP	TAK	bez zastrzeżeń	2	Procedury zapewniają przeprowadzenie właściwego zarządzania ryzykiem jeśli zachodzi taka potrzeba	-	10 Oś Priorytetowa	-	-	-
CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Pośrednicząca ZIT	TAK	bez zastrzeżeń	1 (i)	Istnienie struktury organizacyjnej obejmującej funkcje IZ i IC, w której podział zadań zapewnia - w stosownych przypadkach - spełnienie wymogu rozdziału funkcji IZ i IC.	Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatecznego	6, 8, 9, 10 Oś Priorytetowa	Brak	Instrukcja Wykonawcza Instytucji Pośredniczącej w ramach Zintegrowanego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, wersja luty 2016 zatwierdzona uchwałą Zarządu nr 1229/16 Województwa Świętokrzyskiego z dnia 2 marca 2016 r.	-
CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Pośrednicząca ZIT	TAK	bez zastrzeżeń	1 (ii)	Ramy w celu zapewnienia, w przypadku delegowania zadań do IPoś, określające ich odpowiedzialność i obowiązki, weryfikację ich zdolności do realizacji zadań delegowanych oraz istnienie procedur sprawozdawczych.	-	6, 8, 9, 10 Oś Priorytetowa	-	-	-
CCI 2014PL16M 20P013	Instytucja Pośrednicząca ZIT	TAK	bez zastrzeżeń	1 (iii)	Procedury sprawozdawczości i monitorowania	-	6, 8, 9, 10 Oś Priorytetowa	-	-	-

CCI 2014PL16M 2OP013	Instytucja Pośrednicząca ZIT	TAK	bez zastrzeżeń	1 (iv)	nieprawidłowości oraz odzyskiwania kwot niemależnie wypłaconych.  Zasady/plan podziału zasobów ludzkich posiadających niezbędne umiejętności techniczne, na różnych poziomach i dla różnych funkcji w organizacji.	Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatycznego	6, 8, 9, 10 Oś Priorytetowa	Brak	Instytucja Wykonawcza Instytucji Pośredniczącej w ramach Zintegrowanego Terytorialnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, wersja luty 2016 zatwierdzona uchwałą nr 1229/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 2 marca 2016 r.
CCI 2014PL16M 2OP013	Instytucja Pośrednicząca ZIT	TAK	bez zastrzeżeń	3 A (i)	Istnieją adekwatne procedury dotyczące wniosków o dotację, oceny dofinansowania, w tym zaleceń i wskazań zapewniających wkład operacji w osiąganie szczegółowych celów i wyników stosownych priorytetów	Wydane rekomendacje zostały wdrożone przed wydaniem opinii oraz sporządzeniem Sprawozdania ostatycznego	6, 8, 9, 10 Oś Priorytetowa	Brak	Instytucja Wykonawcza Instytucji Pośredniczącej w ramach Zintegrowanego Terytorialnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, wersja luty 2016 zatwierdzona uchwałą nr 1229/16 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 2 marca 2016 r.
CCI 2014PL16M 2OP013	Instytucja Pośrednicząca ZIT	TAK	bez zastrzeżeń	3 A (ii)	Istnieją adekwatne procedury kontroli zarządczych, w tym weryfikacji administracyjnych w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez beneficjentów oraz kontroli na miejscu realizacji operacji	-	6, 8, 9, 10 Oś Priorytetowa	-	-
CCI 2014PL16M 2OP013	Instytucja Pośrednicząca ZIT	TAK	bez zastrzeżeń	3 A (iii)	Istnieją adekwatne procedury rozpatrywania wniosków o refundację przedkładanych przez	-	6, 8, 9, 10 Oś Priorytetowa	-	-



## **Wewnętrzne Środowisko Kontrolne**

### **3.1.1 W odniesieniu do kryterium desygnacji (1.i):**

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono, że istnieją struktury organizacyjne obejmujące funkcje instytucji zarządzającej i instytucji certyfikującej i przydział funkcji w ramach każdej z tych instytucji, z zapewnieniem poszanowania, w stosownych przypadkach, zasady rozdziału funkcji.

### **3.1.2 W odniesieniu do kryterium desygnacji (1.ii):**

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono, że istnieją ramy służące zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków, weryfikacji ich zdolności do wykonania delegowanych zadań oraz istnienia procedur sprawozdawczych.

### **3.1.3 W odniesieniu do kryterium desygnacji (1.iii)**

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono, że istnieją procedury w zakresie sprawozdawczości i monitorowania dotyczące nieprawidłowości oraz odzyskania nienależnie wypłaconych kwot.

### **3.1.4 W odniesieniu do kryterium desygnacji (1.iv):**

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono, że istnieje plan przydziału odpowiednich zasobów ludzkich o koniecznych umiejętnościach technicznych, na różnych poziomach i na potrzeby różnych funkcji w strukturze organizacyjnej.

## **Działania w dziedzinie zarządzania i kontroli**

### **3.1.5 W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.i):**

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono istnienie procedur dotyczących wniosków o dotacje, oceny wniosków, wyboru do dofinansowania, w tym zaleceń i wskazówek zapewniających wkład operacji w osiąganie szczegółowych celów i wyników stosownych priorytetów, zgodnie z przepisami art. 125 ust. 3 lit. a) ppkt (i).

### **3.1.6 W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.ii):**

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono istnienie procedur kontroli zarządczych, w tym weryfikacji administracyjnych



w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez beneficjentów oraz kontroli na miejscu.

#### 3.1.7 W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.iii):

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono istnienie procedur rozpatrywania wniosków o refundację przedkładanych przez beneficjentów i zatwierdzania płatności.

#### 3.1.8 W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.v) potwierdzono:

- istnienie procedur ustanowionych przez instytucję zarządzającą po to, by zapewnić, że beneficjenci prowadzą oddzielny system księgowości lub korzystają z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją.

#### 3.1.9 W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.vii) potwierdzono:

- istnienie procedur zapewniających właściwą ścieżkę audytu i system archiwizujący.

#### 3.1.10 W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.ix):

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono istnienie procedur zapewniających przedłożenie beneficjentowi dokumentu określającego warunki wsparcia dla każdej operacji.

### 3.2 WYNIKI OCENY – INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA/ INSTYTUCJA CERTYFIKUJĄCA, INSTYTUCJA POŚREDNICZĄCA

#### 3.2.1 Wyniki oceny w odniesieniu do procedur sporządzania zestawienia wydatków

Działania w dziedzinie zarządzania i kontroli - Instytucja Certyfikująca

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.B.i):

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono istnienie procedur poświadczania składanych Komisji wniosków o płatność okresową.

#### 3.2.2 Wyniki oceny w odniesieniu do uzgodnień dot. poświadczania kompletności, rzetelności i prawdziwości zestawień wydatków

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.B.ii):

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono istnienie procedur sporządzania zestawienia wydatków i poświadczania, że jest ono prawdziwe, kompletne i rzetelne oraz, że wydatki są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa, z uwzględnieniem wyników wszystkich audytów.

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.B.iii):

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono istnienie procedur zapewniających właściwą ścieżkę audytu, poprzez prowadzenie w formie elektronicznej dokumentacji księgowej, w tym kwot podlegających odzyskaniu, kwot odzyskanych i kwot wycofanych w odniesieniu do każdej operacji.

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.B.iv):

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono istnienie procedur, zapewniających w stosownych przypadkach, otrzymywanie przez instytucję certyfikującą odpowiednich informacji od instytucji zarządzającej na temat przeprowadzonych weryfikacji i kontroli oraz wyników audytów przeprowadzonych przez instytucję audytową lub na jej odpowiedzialność.

### 3.2.3 Wyniki oceny w odniesieniu do procedur zapewniających skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych

**Działania w dziedzinie zarządzania i kontroli - Instytucja Zarządzająca**

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.vi):

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono istnienie procedury skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.

### 3.2.4 Wyniki oceny w odniesieniu do ram zapewniających przeprowadzenie odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem

**Zarządzanie ryzykiem**

W odniesieniu do kryterium desygnacji (2) potwierdzono:

- z uwzględnieniem zasady proporcjonalności – istnienie ram zapewniających przeprowadzenie w razie potrzeby odpowiednich działań w zakresie zarządzania ryzykiem i, w szczególności, w przypadku istotnych zmian zakresu działań.

### 3.2.5 Wyniki oceny w odniesieniu do uzgodnień dot. sporządzania deklaracji zarządczej oraz rocznego podsumowania końcowego sprawozdań z audytu i kontroli oraz wykrytych słabości

**Działania w dziedzinie zarządzania i kontroli - Instytucja Zarządzająca**

W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.A.viii):

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono istnienie procedur służących sporządzaniu deklaracji zarządczej, a także sporządzaniu sprawozdań z przeprowadzonych kontroli i stwierdzonych defektów oraz rocznego zestawienia audytów i kontroli końcowych.

**Monitorowanie - Instytucja Zarządzająca**

W odniesieniu do kryterium desygnacji (4.A.i) potwierdzono:

- istnienie procedur wspierających prace komitetu monitorującego.



#### W odniesieniu do kryterium desygnacji (4.A.ii):

- biorąc pod uwagę zakres wdrożonych rekomendacji potwierdzono istnienie procedur sporządzania i przedkładania Komisji Europejskiej rocznych i końcowych sprawozdań z wdrażania.

#### Monitorowanie - Instytucja Certyfikująca

#### W odniesieniu do kryterium desygnacji (4.B) potwierdzono:

- istnienie procedur wykonywania przez instytucję certyfikującą jej obowiązków w zakresie monitorowania wyników kontroli zarządczych oraz wyników audytów przeprowadzonych przez instytucję audytową lub na jej odpowiedzialność, przed przedłożeniem Komisji Europejskiej wniosków o płatność.

### 3.2.6 Wyniki oceny w odniesieniu do uzgodnień dot. elektronicznego gromadzenia, rejestrowania i przechowywania danych dot. każdej operacji

#### Działania w dziedzinie zarządzania i kontroli - Instytucja Zarządzająca

#### W odniesieniu do kryterium desygnacji (3.iv):

- istnienie procedur na potrzeby systemu elektronicznego gromadzenia, rejestracji i przechowywania danych dotyczących każdej operacji, w tym, w stosownych przypadkach, danych dotyczących poszczególnych uczestników i – o ile jest to wymagane – podział danych odnoszących się do wskaźników według płci, a także na potrzeby zapewnienia, że bezpieczeństwo systemów odpowiada uznanym w skali międzynarodowej standardom

ocena jego spełnienia została przedstawiona w oddzielnym Sprawozdaniu z audytu desygnacyjnego dotyczącym systemu informatycznego SL2014, które stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowego Sprawozdania. Niewdrożone pozostały 2 rekomendacje (rekomendacja nr 1 i rekomendacja nr 2), które mają charakter nieistotny, tj. nie mają wpływu na opinię na temat spełnienia przez Instytucję kryteriów desygnacji, określonych w załączniku nr XIII do rozporządzenia UE nr 1303/2013.

### 3.2.7 Wyniki oceny w odniesieniu do ram służących zapewnieniu, w przypadku delegowania zadań instytucjom pośredniczącym, określenia ich odnośnych zadań i obowiązków

W zakresie objętym audytem potwierdzono, iż istnieją procedury zapewniające, iż instytucja pośrednicząca posiada zdolność do wykonywania delegowanych zadań oraz posiada adekwatne procedury sprawozdawcze.



W zakresie objętym audytem potwierdzono istnienie dla Instytucji Pośredniczących, tj. dla Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach oraz dla Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych reprezentowanych przez Prezydenta Miasta Kielce:

- wyznaczonych powierzonych zadań i obowiązków,
- procedur nadzoru i monitorowania,
- procedur sprawozdawczych.

OFIP w pkt 2.1.3 *Wyszczególnienie funkcji oficjalnie oddelegowanych przez instytucję zarządzającą*, zawiera wskazanie instytucji pośredniczących oraz formy delegacji (z uwzględnieniem tego, że instytucja zarządzająca zachowuje pełną odpowiedzialność za oddelegowane funkcje), zgodnie z art. 123 ust. 6 i 7 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013.

Delegacja zadań nastąpiła na podstawie podpisanych porozumień zawartych pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego:

- w dniu z dnia 25 marca 2015 r. z Wojewódzkim Urzędem Pracy w Kielcach w sprawie przyjęcia warunków realizacji Priorytetów inwestycyjnych 8i, 8iii oraz 8v Oś priorytetowa 10 Otwarty rynek pracy w ramach w ramach RPOWŚ 2014-2020,
- w dniu 29 czerwca 2015 r. z Prezydentem Miasta Kielce w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne RPOWŚ 2014-2020.

W odniesieniu do funkcji Instytucji Certyfikującej nie przewidziano delegowania zadań.

## 4. OGÓLNY WNIOSEK

### (Opinia bez zastrzeżeń)

Na podstawie badania, o którym mowa powyżej, uważam, że Instytucja Zarządzająca, pełniąca funkcję Instytucji Certyfikującej wyznaczana do realizacji przedmiotowego programu spełnia kryteria desygnacji dotyczące wewnętrznego środowiska kontroli, zarządzania ryzykiem, działań związanych z zarządzaniem i kontrolą oraz monitorowania, określone w załączniku XIII do rozporządzenia (UE) nr 1303/2013.

## 5. WYKAZ SKRÓTÓW

DO	Departament Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej w Ministerstwie Finansów
IA	Instytucja Audytowa
UKS	Urząd Kontroli Skarbowej w Kielcach
IZ	Instytucja Zarządzająca
DW EFS	Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego
DW EFRR	Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
IC	Instytucja Certyfikująca
BC	Biuro Certyfikacji
IP WUP	Instytucja Pośrednicząca Wojewódzki Urząd Pracy
IP ZIT	Instytucja Pośrednicząca Zintegrowane Inwestycje Terytorialne
IW	Instrukcja Wykonawcza
KE	Komisja Europejska
ETO	Europejski Trybunał Obrachunkowy
SL2014	Centralny System Teleinformatyczny – Aplikacja Główna
LSI	Lokalny System Informatyczny
RPO WŚ	Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego
UE	Unia Europejska

*Wiesław Jasiński*  
*/podpisano elektronicznie/*

