

Załącznik do pisma znak: DPR-III.44.17.2019

Informacje o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań zawartych w Informacji Pokontrolnej dotyczącej kontroli planowej nr 12/2019 służącej potwierdzeniu spełniania kryteriów desygnacji, przeprowadzonej w Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 pełniącej jednocześnie funkcję Instytucji Certyfikującej – Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego.

Zalecenia

3.A.(i) Procedury dotyczące wniosków o dotacje, oceny wniosków, wyboru finansowania, w tym zaleceń i wskazówek zapewniających wkład operacji w osiąganie celów szczegółowych i wyników odpowiednich osi priorytetowych zgodnie z przepisami art. 125 ust. 3 lit. a) ppkt (i).

O wysokim stopniu istotności:

1. Należy ustalić jasne i przejrzyste zasady w jakich sytuacjach IOK może wyrażać zgodę na wydłużenie terminu złożenia dokumentacji na kolejny etap konkursu, a także poinformować o tym potencjalnych wnioskodawców.

Ad. 1

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 poinformowała beneficjentów, z którymi zostały zawarte pre-umowy o przypadkach, w których możliwe jest wydłużenie terminu złożenia dokumentacji na kolejny etap konkursu. Stosowny komunikat w tej sprawie został zamieszczony na stronie programu <http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/>.

Jednocześnie treść komunikatu została przekazana beneficjentom drogą elektroniczną.

2. Należy ustalić jasne i przejrzyste zasady w jakich sytuacjach IOK może wyrażać zgodę na zmiany w projektach w ramach naborów.

Ad. 2

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 zamieściła na stronie programu <http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl/> informację o dopuszczalnych zmianach w realizacji projektów.

Należy jednak raz jeszcze podkreślić, że ze względu na specyfikę poszczególnych projektów wykaz możliwych do wprowadzenia zmian nie może stanowić katalogu zamkniętego.

3. Należy zaprzestać stosowania pre – umów.

Ad.3

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 od września 2018 roku odstąpiła od ogłaszania konkursów dwuetapowych i zawierania pre –umów w ramach Osi 1-7. Instytucja Zarządzająca ogłasza wyłącznie konkursy jednoetapowe.

4. Należy wprowadzić jasne i przejrzyste zasady zawierania umów warunkowych w ramach prowadzonych naborów.

Ad. 4

Wzór umowy o dofinansowanie w ramach ogłaszanych konkursów jest jednakowy dla wszystkich potencjalnych wnioskodawców z danego konkursu. Instytucja Zarządzająca, wzorem praktyki stosowanej w realizacji programów krajowych, w tym POIiŚ, dopuściła możliwość dostarczenia niektórych załączników po podpisaniu umowy o dofinansowanie, celem przyspieszenia kontraktacji środków.

W ogłaszanych obecnie konkursach jednoetapowych w Regulaminie konkursu, w treści dotyczącej *sposobu sporządzania wniosku o dofinansowanie wraz z wymaganymi załącznikami* IOK doprecyzowała, które z załączników są obligatoryjne do złożenia przez Wnioskodawcę na dzień składania wniosku, a które możliwe są do złożenia w późniejszym terminie w przypadku wyboru projektu do realizacji.

Jednocześnie *Instrukcja wypełniania załączników* będąca integralną częścią Regulaminu konkursu w ramach danego działania określa załączniki wymagane na moment złożenia wniosku oraz te, które mogą być dostarczone na późniejszym etapie – po podpisaniu umowy o dofinansowanie, tj. na co najmniej 30 dni kalendarzowych przed złożeniem pierwszego wniosku o płatność, w którym beneficjent wnioskuje o płatność zaliczkową/ refundacyjną ale nie później niż do dnia wskazanego w umowie/decyzji (warunek rozwiązujący). Celem czytelnego rozgraniczenia składanych załączników w podziale na te wymagane na dzień złożenia wniosku jak również te możliwe do złożenia po podpisaniu umowy Instytucja Zarządzająca opracowała *Listę załączników do wniosku o dofinansowanie*, która zawiera załączniki z części A (jako te obligatoryjne na dzień składania wniosku) i B (jako te możliwe do dostarczenia w późniejszym terminie).

5. Należy formułować zapisy Regulaminów konkursów w sposób przemyślany, zapewniający przestrzeganie zasad bezstronności i przejrzystości.

Ad. 5

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 zobowiązuje się do przestrzegania zalecenia formułowania zapisów Regulaminów konkursów zgodnie z Ustawą wdrożeniową i Wytycznymi w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020.

6. Należy dostosować zapisy Regulaminu konkursu do przyjętej praktyki.

Ad. 6

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 dostosowała zapisy Regulaminu pracy KOP do przyjętej praktyki w zakresie podpisywania przez Przewodniczącego KOP karty wynikowej, pn. *Wynik oceny wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020*. Stosowna zmiana została wprowadzona Uchwałą nr 1059/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 19.09.2019 roku.

7. Należy rzetelnie wypełniać karty oceny wniosku o dofinansowanie projektów ramach RPOWŚ 2014-2020.

Ad. 7

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 zobowiązuje się dołożyć wszelkiej staranności przy wypełnianiu kart oceny wniosków w ramach RPOWŚ 2014-2020.

8. Na stronie internetowej UMWŚ, w zakładkach dot. poszczególnych konkursów, należy zamieszczać aktualne wersje Regulaminu Pracy Komisji Oceny Projektów oraz należy dochowywać staranności w sporządzaniu protokołów z działania KOP.

Ad. 8

W przypadku ogłaszania kolejnych konkursów Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 dołoży wszelkiej staranności do zamieszczania aktualnych wersji dokumentów jak również zobowiązuje się dochować staranności przy sporządzaniu protokołów z oceny KOP.

IZ DWEFS zamieszcza na stronie UMWŚ, w zakładkach dot. poszczególnych konkursów, aktualne wersje dokumentów oraz dochowuje staranności przy sporządzaniu protokołów z oceny KOP.

9. Należy przestrzegać Wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020 dotyczących Kryteriów wyboru projektu.

Ad. 9

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 w przyszłości przy tworzeniu kryteriów wyboru projektów deklaruje przestrzeganie ww. wytycznych. Karty oceny będą tożsame z kryteriami wyboru projektów zatwierdzonymi uchwałą Komitetu Monitorującego.

Istotne:

10. Należy przestrzegać ogólnych zasad sporządzania dokumentów przez Komisję Oceny Projektów dot. wpisywania dat na listach projektów sporządzanych po poszczególnych etapach oceny w ramach konkursu oraz na protokołach z prac Komisji Oceny Projektów.

Ad. 10

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 doloży wszelkiej staranności przy wypełnianiu kart oceny wniosku, sporządzania protokołów z prac KOP w tym wstawianiu dat na dokumentach.

11. Należy podawać termin rozstrzygnięcia konkursu w sposób zgodny z Wytycznymi w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020.

Ad. 11

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 zobowiązuje się do podawania terminu rozstrzygnięcia konkursów w sposób zgodny z Wytycznymi w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020. Obecnie dla ogłaszanych konkursów jednoetapowych w Regulaminie konkursów podawany jest orientacyjny termin rozstrzygnięcia naboru.

12. Należy na bieżąco aktualizować zapisy w SL2014.

Ad. 12

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 dokonała aktualizacji SL2014 w zakresie prawidłowości przy określaniu statusów wniosków. IZ RPOWŚ 2014-2020 doloży wszelkiej staranności, aby zapisy w SL2014 były również w przyszłości na bieżąco aktualizowane.

13. Należy dochować staranności i rzetelności w zakresie przekazywanych/upublicznianych informacji istotnych z punktu widzenia wnioskodawcy ubiegającego się o dofinansowanie, dotyczących m.in. zasad i organizacji konkursów oraz oceny projektów:

- *W przypadku naboru podzielonego na rundy, należy precyzyjnie określić terminy składania wniosków, celem wyeliminowania ewentualnych nieścisłości dotyczących czasu ich weryfikacji.*
- *W przypadku przekazywania wnioskodawcom pisemnej informacji dotyczącej wyników rozstrzygnięcia konkursu należy podawać poprawne podstawy prawne przeprowadzonej oceny, z uwagi na fakt, iż wnioskodawca może skorzystać z prawa do wniesienia protestu, czy w dalszej kolejności do wniesienia skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.*

Ad. 13

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 w przyszłości starannie będzie weryfikowała daty ogłoszenia i zakończenia naborów, w których został uwzględniony podział na rundy konkursowe oraz zobowiązuje się dołożyć wszelkiej staranności na etapie przekazywania wnioskodawcom pisemnych informacji o wynikach konkursu.

14. Zespół Kontrolujący odstąpił od wydania zaleceń.

15. W kolejnych naborach należy dokonać analizy trybu postępowania w zakresie uchwalania czy dokonywania zmian Uchwał Zarządu Województwa Świętokrzyskiego dot. jednoczesnego obowiązywania różnych list członków KOP.

Ad. 15

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 przy ogłaszaniu kolejnych naborów zobowiązuje się do zamieszczania aktualnej listy członków KOP-u powołanych ostatnią Uchwałą Zarządu.

3.A.(ii) Procedury kontroli zarządczych, w tym weryfikacji administracyjnych w odniesieniu do każdego wniosku o refundację przedłożonego przez beneficjentów oraz kontroli operacji na miejscu.

O wysokim stopniu istotności:

1. Niezależnie od kontroli prowadzonych na miejscu w zakresie posiadania przez beneficjenta wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu, należy dokonywać weryfikacji ewidencji księgowej na etapie kontroli wniosków o płatność, która może polegać na sprawdzaniu wydruków z kont syntetycznych ewidencji prowadzonej dla danego projektu (weryfikacja może odbywać się na próbie wniosków o płatność).

Ad.1

Oddział Wdrażania Projektów (EFS-I) w IZ DWEFS przy najbliższej aktualizacji IW (wersja nr 12) rozszerzy listę sprawdzającą do wniosku o płatność o dodatkowe pytania:

1. Czy prowadzona jest wyodrębniona ewidencja wydatków projektu?
2. Czy wykazane wydatki zostały zaewidencjonowane w księgach rachunkowych Beneficjenta?

Ponadto do metodologii pogłębionej analizy wniosków o płatność, zawartej w Rocznym Planie Kontroli, wprowadzi konieczność weryfikacji prowadzenia przez beneficjenta wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu. Na etapie kontroli wniosku o płatność opiekun projektu będzie weryfikował dokument/dokumenty potwierdzające zaewidencjonowanie danego wydatku (w zależności od formy prowadzonej działalności gospodarczej), np. wyciąg z konta syntetycznego, które świadczyć będą o prowadzeniu przez niego wyodrębnionej ewidencji księgowej dla danego projektu.

IZ wprowadzi do Instrukcji Wykonawczej zapis dotyczący sposobu weryfikacji ewidencji księgowej, w której Oddział Rozliczeń (IR-XIII) w ramach weryfikacji pierwszego wniosku o płatność rozliczającego wydatki, będzie żądał oświadczenia o prowadzeniu wyodrębnionej ewidencji księgowej zgodnie z § 16 ust.1 umowy o dofinansowanie. Ponadto w celu weryfikacji ewidencji księgowej beneficjent załączy dokumenty księgowe potwierdzające prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu w zależności od formy prowadzonej księgowości przez beneficjenta.

2. W związku z reorganizacją Urzędu zaleca się wdrożenie rozwiązań zapewniających rozdzielną funkcji, o której mowa w art. 72 lit. b rozporządzenia nr 1303/2013 na poziomie pracowników oraz kierownictwa (z uwzględnieniem systemu zastępstw), w tym wprowadzenie do IW IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 oraz Szczegółowych zasad funkcjonowania Departamentów, stosowanego w praktyce Rejestru zadań prowadzonego w Oddziałach odpowiedzialnych za zadania w obszarze wyboru i zatwierdzania operacji oraz kontrole zarządcze celem uniknięcia ryzyka powstającego w przypadku, gdy ten sam Oddział odpowiadał za (i) wybór i zatwierdzanie operacji dla naborów pozakonkursowych oraz (ii) kontrole zarządcze. Ponadto, należy również zapewnić rozdzielną funkcji pomiędzy IZ a IC.

Ad. 2

Stanowisko KC

Zgodnie z obowiązującymi dokumentami wymagana rozdzielnosc funkcji zostaje zachowana odpowiednio poprzez zapisy w następujących dokumentach:

1. OFIP wersja 6 - „Ogólne informacje”

... Instytucja Zarządzająca

Zgodnie z art. 123 ust.1 *Rozporządzenia ogólnego* oraz z art. 9 ust. 1 pkt 2 *ustawy wdrożeniowej*, funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego (IZ RPOWŚ) pełni Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. Zarząd Województwa wykonuje swoje zadania w zakresie zarządzania i wdrażania RPOWŚ za pomocą odpowiednich komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.

Zgodnie z art. 125 ust. 1 *Rozporządzenia ogólnego*, IZ odpowiada za zarządzanie programem operacyjnym zgodnie z zasadą należytego zarządzania finansami, jak również odpowiada za prawidłowe i efektywne zarządzanie RPOWŚ 2014-2020. Dodatkowo, w ślad za art. 123 ust. 3 przywołanego powyżej rozporządzenia, realizuje zadania instytucji certyfikującej z zachowaniem rozdzielnosci funkcji pomiędzy IZ a IC. ...

... 2.1.2. Wyszczególnienie funkcji i zadań pełnionych bezpośrednio przez instytucję zarządzającą.

Zarząd Województwa wykonuje swoje zadania w zakresie zarządzania i wdrażania RPOWŚ za pomocą odpowiednich komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego: Departamentu Inwestycji i Rozwoju, Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, Departamentu Budżetu i Finansów, Departamentu Kontroli i Audytu, Departament Kontroli i Certyfikacji RPO z zachowaniem rozdzielnosci funkcji pomiędzy IZ a IC.

...

W zakresie naborów (procedura odwoławcza jest częścią procesu wyboru operacji) i kontroli (weryfikacji zarządczych) rozdzielnosc funkcji zostanie zachowana poprzez podział zadań wynikających z działalności departamentu pomiędzy Zastępcę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO i Kierownika Oddziału ds. Odwołań RPO. Zapisy w OFIP zostaną zaktualizowane przy najbliższej zmianie: (*Wyszczególnienie funkcji i zadań pełnionych bezpośrednio przez instytucję zarządzającą 2.1.2* w części dotyczącej trybu odwoławczego zadania nadal pozostaną w Departamencie Kontroli Certyfikacji RPO, z zastrzeżeniem, że odpowiedzialność za nie spocznie na Kierowniku Oddziału ds. Odwołań RPO) projekt OFIP wersja 7 znajduje się obecnie w trakcie procedowania. Niniejsza aktualizacja będzie polegała na

wyodrębnieniu Oddziału ds. Odwołań RPO spod nadzoru Zastępcy Dyrektora Departamentu, a w razie jego nieobecności spod nadzoru Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (KC-I).

2.2.1. Schemat organizacyjny i wyszczególnienie funkcji jednostek (w tym plan przydziału odpowiedniego personelu posiadającego niezbędne umiejętności.). Informacje te odnoszą się również do instytucji pośredniczących, którym zostały oddelegowane niektóre zadania.

Oddział ds. Odwołań RPO jest umiejscowiony w Departamencie Kontroli i Certyfikacji RPO.

Departament Kontroli i Certyfikacji RPO podlega bezpośrednio Marszałkowi Województwa Świętokrzyskiego. Pracą departamentu kieruje Dyrektor oraz jego Zastępca przy pomocy kierowników oddziałów i koordynatorów wieloosobowych stanowisk pracy. Aktualnie Zastępca Dyrektora departamentu nadzoruje pracę Oddziału Kontroli EFRR, Oddziału Kontroli EFS i Oddziału ds. Odwołań RPO. W zakresie zadań Zastępca Dyrektora może być zastępowany jedynie przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR.” Rozdzielność funkcji zostanie zachowana poprzez podział zadań wynikających z działalności departamentu pomiędzy Dyrektora, jego Zastępcę i Kierownika Oddziału ds. Odwołań RPO. Zapisy w OFIP zostaną zaktualizowane przy najbliższej zmianie: (Schemat organizacyjny i wyszczególnienie funkcji jednostek 2.2.1) projekt OFIP wersja 7 znajduje się obecnie w trakcie procedowania. Niniejsza aktualizacja będzie polegała na wyodrębnieniu Oddziału ds. Odwołań RPO spod nadzoru Zastępcy Dyrektora Departamentu, a w razie jego nieobecności spod nadzoru Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (KC-I).

Aktualnie zasada zapewnienia systemu zastępstw jest zapewniona i ściśle przestrzegana, zgodnie z Zarządzeniem Nr 42/2019 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 8 kwietnia 2019 roku, w sprawie ustalenia szczegółowych zasad funkcjonowania Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach oraz Uchwałą Nr 747/2019 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18 czerwca 2019 roku, w sprawie udzielenia przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego upoważnienia Panu Rafałowi Jurytko - Kierownikowi Oddziału Kontroli EFRR w Departamencie Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach do reprezentowania organu w sprawach wynikających z realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014- 2020 oraz na lata 2007-2013, w szczególności związanych z prowadzeniem kontroli, ustalaniem i nakładaniem korekt finansowych oraz podejmowania rozstrzygnięć w rozpatrywanych przez Instytucję Zarządzającą RPOWS 2014-2020 protestach, będących w zakresie obowiązków Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO

podczas nieobecności w pracy Pani Doroty Kostrzewskiej - Zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach. Natomiast w związku z planowanym wyodrębnieniem Oddziału ds. Odwołań RPO spod nadzoru Zastępcy Dyrektora Departamentu w/w Zarządzenie Marszałka Województwa Świętokrzyskiego zostanie uaktualnione w zakresie szczegółowych zasad funkcjonowania Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach oraz uaktualniona zostanie Uchwała Nr 747/2019 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18 czerwca 2019 roku udzielająca upoważnienia do reprezentowania organu podczas nieobecności w pracy Pani Doroty Kostrzewskiej - Zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach przez Pana Rafała Jurytko - Kierownika Oddziału Kontroli EFRR w Departamencie Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

Jednocześnie w związku z wyodrębnieniem Oddziału ds. Odwołań RPO spod nadzoru Zastępcy Dyrektora Departamentu w celu zapewnienia systemu zastępstw planowana jest aktualizacja Zarządzenia Nr 42/2019 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 8 kwietnia 2019 roku, w sprawie ustalenia szczegółowych zasad funkcjonowania Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach poprzez udzielenie Sekretarzowi Województwa Świętokrzyskiego Uchwałą przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego upoważnienia do reprezentowania organu w sprawach wynikających z realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014- 2020 oraz na lata 2007-2013, w szczególności związanych z podejmowaniem rozstrzygnięć w rozpatrywanych przez Instytucję Zarządzającą RPOWS 2014-2020 protestach, będących w zakresie obowiązków Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO podczas nieobecności w pracy Pani Katarzyny Stojanowskiej - Kierownika Oddziału ds. Odwołań RPO w Departamencie Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

... Instytucja Certyfikująca

Zgodnie z art. 123 ust. 3 *Rozporządzenia ogólnego* oraz art. 9 ust. 2 pkt 6 *ustawy wdrożeniowej* powołano Biuro Certyfikacji „jako Instytucję Certyfikującą, umiejscowioną w ramach struktury organizacyjnej Instytucji Zarządzającej, z zachowaniem rozdzielności funkcji. Na podstawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 243/19 Zarządu Województwa

Świętokrzyskiego z dnia 20 lutego 2019 r. rolę Instytucji Certyfikującej przejął Oddział Certyfikacji (KC-V) w Departamencie Kontroli i Certyfikacji RPO. ...

... 2.1.2. *Wyszczególnienie funkcji i zadań pełnionych bezpośrednio przez instytucję zarządzającą.* Zarząd Województwa wykonuje swoje zadania w zakresie zarządzania i wdrażania RPOWŚ za pomocą odpowiednich komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego: Departamentu Inwestycji i Rozwoju, Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, Departamentu Budżetu i Finansów, Departamentu Kontroli i Audytu, Departament Kontroli i Certyfikacji RPO z zachowaniem rozdzielnosci funkcji pomiędzy IZ a IC.

...

... Zgodnie z art. 123 ust. 2 i 3 *Rozporządzenia ogólnego* oraz art. 9 ust. 2 pkt 6 *ustawy wdrożeniowej* powołano Biuro Certyfikacji, które umiejscowione zostało w ramach struktury organizacyjnej Instytucji Zarządzającej. Na podstawie Regulaminu rolę Biura Certyfikacji przejął Oddział Certyfikacji w Departamencie Kontroli i Certyfikacji RPO. Rozdzielność funkcji została zachowana poprzez podział zadań wynikających z działalności departamentu pomiędzy Dyrektora i jego Zastępcę.

3.2.1. *Schemat organizacyjny i wyszczególnienie funkcji jednostek (w tym plan przydziału odpowiedniego personelu posiadającego niezbędne umiejętności). Informacje te odnoszą się również do instytucji pośredniczących, którym zostały oddelegowane niektóre zadania.*

Instytucja Certyfikująca jest umiejscowiona w Departamencie Kontroli i Certyfikacji RPO.

Departament Kontroli i Certyfikacji RPO podlega bezpośrednio Marszałkowi Województwa Świętokrzyskiego. Pracą departamentu kieruje Dyrektor oraz jego Zastępca przy pomocy kierowników oddziałów i koordynatorów wieloosobowych stanowisk pracy. Dyrektor departamentu odpowiedzialny jest za właściwą realizację zadań Instytucji Certyfikującej, nadzoruje również Punkty Informacyjne Funduszy Europejskich oraz Oddział Nadzoru Właścicielskiego. W zakresie zadań IC Dyrektor może być zastępowany jedynie przez Kierownika Oddziału.”

Zasada zapewnienia systemu zastępstw jest zapewniona i ściśle przestrzegana, zgodnie z Zarządzeniem Nr 42/2019 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 8 kwietnia 2019 roku, w sprawie ustalenia szczegółowych zasad funkcjonowania Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach oraz Uchwałą Nr 749/2019 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18 czerwca 2019 roku,

w sprawie udzielenia przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego upoważnienia Panu Mariuszowi Kowalskiemu - Kierownikowi Oddziału Certyfikacji w Departamencie Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, do reprezentowania organu w sprawach wynikających z realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz na lata 2007-2013, w szczególności związanych z prowadzeniem procesu certyfikacji i nadzoru właścicielskiego oraz funkcjonowania punktów informacyjnych funduszy europejskich, będących w zakresie obowiązków Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO podczas nieobecności w pracy Pani Beaty Studniarek – Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

... II. Zakres czynności i uprawnień poszczególnych stanowisk pracy.

§ 2.

6. Dyrektor Departamentu sprawuje bezpośredni nadzór nad:

- | | |
|--|---------------------|
| 1) Punktami Informacyjnymi Funduszy Europejskich (oddział) | symbol KC-IV |
| 2) Oddziałem Certyfikacji | symbol KC-V |
| 3) Oddziałem Nadzoru Właścicielskiego | symbol KC-VI |

7. W czasie nieobecności Dyrektora Departamentu w pracy, kontrolę nad oddziałami pozostającymi w nadzorze Dyrektora Departamentu sprawuje kierownik Oddziału Certyfikacji (KC-V)....

8. Zastępca Dyrektora Departamentu sprawuje bezpośredni nadzór nad:

- | | |
|----------------------------|---------------------|
| 1) Oddziałem Kontroli EFRR | symbol KC-I |
| 2) Oddziałem Kontroli EFS | symbol KC-II |

9. W czasie nieobecności Zastępcy Dyrektora Departamentu w pracy, kontrolę nad oddziałami pozostającymi w nadzorze Zastępcy Dyrektora Departamentu sprawuje kierownik Oddziału Kontroli EFRR (KC-I)....

10. Kierownik Oddziału ds. Odwołań RPO sprawuje bezpośredni nadzór nad:

- | | |
|------------------------------|----------------------|
| 1) Oddziałem ds. Odwołań RPO | symbol KC-III |
|------------------------------|----------------------|

11. W czasie nieobecności Kierownika Oddziału ds. Odwołań RPO w pracy, kontrolę nad Oddziałem pozostającym w nadzorze Kierownika Oddziału ds. Odwołań RPO sprawuje Sekretarz Województwa Świętokrzyskiego.

W kwestii zachowania rozdzielności funkcji wewnątrz IZ, tj. w zakresie naborów (procedura odwoławcza jest częścią procesu wyboru operacji) i kontroli (weryfikacji zarządczych) zapis w procedurze zostanie uaktualniony przy najbliższej zmianie IW: (Procedura **6.12** Tryb

odwoławczy IZ RPOWŚ- zadania dotyczące odwołań pozostaną w Departamencie Kontroli Certyfikacji RPO, z zastrzeżeniem, że odpowiedzialność za nie spocznie na Kierowniku Oddziału ds. Odwołań RPO) projekt IW wersja 12 znajduje się obecnie w trakcie procedowania. Ponadto zostanie uaktualnione Zarządzenie Marszałka Województwa Świętokrzyskiego w zakresie ustalenia szczegółowych zasad funkcjonowania Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach. Niniejsza aktualizacja będzie polegała na wyodrębnieniu Oddziału ds. Odwołań RPO spod nadzoru Zastępcy Dyrektora Departamentu a w razie jego nieobecności spod nadzoru Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (KC-I).

12. IW IZ oraz IC wersja 11 - „10 certyfikacja wydatków”

Zgodnie z art. 123 ust. 2 i 3 *Rozporządzenia ogólnego* oraz art. 9 ust. 2 pkt 6 *ustawy wdrożeniowej* powołano Biuro Certyfikacji, jako Instytucję Certyfikującą, umiejscowioną w ramach struktury organizacyjnej Instytucji Zarządzającej z zachowaniem rozdzielności funkcji. Na podstawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 243/19 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20 lutego 2019 r. rolę Instytucji Certyfikującej przejął Oddział Certyfikacji (KC-V) w Departamencie Kontroli i Certyfikacji RPO.

W myśl art. 9 ust. 1 pkt 2 *ustawy wdrożeniowej* Instytucją Zarządzającą dla regionalnego programu operacyjnego jest Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. Zgodnie z art. 123 ust. 2 *Rozporządzenia ogólnego* oraz art. 9 ust. 2 pkt 6 *ustawy wdrożeniowej* pełni on funkcję Instytucji Certyfikującej z zachowaniem rozdziału funkcji i zależności.

Zadania IC w imieniu Zarządu Województwa Świętokrzyskiego realizuje komórka właściwa ds. certyfikacji wydatków w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, niezależna od zadań zarządczo-kontrolnych wykonywanych w ramach RPOWŚ 2014-2020 i jest nią Oddział Certyfikacji - KC-V.”

Stanowisko IZ DWEFS:

W Oddziale Wdrażania Projektów (EFS-I) w Zespole ds. wdrażania projektów pozakonkursowych prowadzony jest nabór wniosków w trybie pozakonkursowym oraz ich ocena i wdrażanie.

Beneficjentem programu stypendialnego, jak wynika z zapisów Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego, jest „komórka organizacyjna/ departament Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego lub jednostka organizacyjna

samorządu województwa świętokrzyskiego w zakresie projektu stypendialnego”. Zgodnie z załącznikiem nr 5 do SzOOP dla RPO WŚ na lata 2014-2020 *Wykaz projektów zidentyfikowanych przez IZ RPOWŚ 2014-2020 w ramach trybu pozakonkursowego* realizacja poszczególnych edycji programu stypendialnego jest powierzana Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego Departamentowi Edukacji, Sportu i Turystyki (ostatnie powierzenie IV edycji nastąpiło Uchwałą Zarządu WŚ nr 467/19 z dnia 10.04.2019 r.). Kryteria dostępu natomiast zatwierdzane są przez Komitet Monitorujący RPOWŚ na lata 2014-2020. Kwota alokacji została założona na cały okres programowania zgodnie z zaplanowanymi wskaźnikami. W Oddziale Wdrażania Projektów odbywa się formalna procedura związana z wysłaniem wezwania Wnioskodawcy do złożenia wniosku o dofinansowanie, który oceniają dwaj zewnętrzni eksperci. Po pozytywnej ocenie merytorycznej Zarząd Województwa Świętokrzyskiego podejmuje decyzję o dofinansowaniu projektów stypendialnych. Zatem pracownicy Oddziału Wdrażania Projektów nie mają wpływu na proces oceny merytorycznej wniosków o dofinansowanie. Dalszy etap obsługi projektów pozakonkursowych już zatwierdzonych odbywa się w Oddziale Wdrażania Projektów w Zespole ds. wdrażania projektów pozakonkursowych.

W celu zachowania rozdzielności funkcji, o której mowa w art. 72 rozporządzenia ogólnego IZ DWEFS dokona aktualizacji OFIP i Szczegółowych zasad funkcjonowania DWEFS zmieniając strukturę organizacyjną Departamentu w następujący sposób:

1. Z katalogu zadań Oddziału Wdrażania Projektów (EFS-I) zadanie dotyczące ogłaszania, wzywania do złożenia wniosków o dofinansowanie projektów pozakonkursowych, naboru i oceny tych projektów, podpisywania umów o dofinansowanie, zostanie przeniesione do Oddziału Oceny Projektów (EFS-II) oraz Oddziału Planowania (EFS-IV).
2. Z Oddziału Planowania (EFS-IV) zadania Zespołu ds. monitorowania zostaną przeniesione do Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania (EFS-III).

Dyrektor Departamentu będzie pełnił nadzór ((i) *kontrole zarządcze (weryfikacja wniosków o płatność)*) nad:

- Oddziałem Wdrażania Projektów (EFS-I),
- Oddziałem Rozliczeń Finansowych i Monitorowania (EFS-III);

Zastępca Dyrektora Departamentu będzie pełnił nadzór ((ii) *wybór i zatwierdzanie operacji*) nad:

- Oddziałem Planowania (EFS-IV),
- Oddziałem Oceny Projektów (EFS-II).

System zastępstw zostanie rozwiązany w następujący sposób:

1. W przypadku nieobecności Dyrektora dokumenty Oddziałów mu podległych (EFS-I i EFS-III) ostatecznie będą zatwierdzać Kierownicy tych Oddziałów wg kompetencji. Z-ca Dyrektora zatwierdza dokumenty nadzorowanych przez siebie Oddziałów (EFS-II i EFS-IV).
2. W przypadku nieobecności Z-cy Dyrektora, dokumenty nadzorowanych przez niego Oddziałów (EFS-II i EFS-IV) będą ostatecznie zatwierdzane przez Kierowników tych Oddziałów wg kompetencji. Dyrektor będzie zatwierdzał dokumenty nadzorowanych przez siebie Oddziałów (EFS-I i EFS-III).

Dodatkowo do IW IZ oraz IC RPO WŚ na lata 2014-2020 (wersja 12) zostanie wprowadzony wzór rejestru zadań, który ma na celu zachowanie rozdzielnosci funkcji pomiędzy odpowiednimi Oddziałami IZ DWEFS (pracownikami). Dodany zostanie również wzór oświadczenia o bezstronności pracownika dokonującego weryfikacji wniosków o płatność dla danego projektu, uzupełniony również o oświadczenie, że pracownik dokonujący weryfikacji nie oceniał projektu, którego ten wniosek dotyczy.

Stanowisko IR:

IZ RPO WŚ 2014-2020 zobowiązuje się do zapewnienia rozdzielnosci obowiązków, zgodnie z *Wytycznymi dla państw członkowskich dotyczącymi kontroli zarządczych (Główne zagadnienia w odniesieniu do kontroli zarządczych; 1.11 Rozdzielenie obowiązków)* poprzez odpowiednie rozdzielanie kompetencji pomiędzy Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju oraz jego Zastępców i Kierowników Oddziałów. Zmiany w przedmiotowym zakresie zostaną odzwierciedlone w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, Opisie Funkcji i Procedur dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 (wersja 7), Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (wersja 12), Szczegółowych zasadach funkcjonowania Departamentu Inwestycji i Rozwoju oraz w zakresach obowiązków Dyrektora, Zastępców Dyrektora oraz Kierowników Oddziałów.

3. W celu zachowania ścieżki audytu z dokumentu (Karta oceny wniosku o płatność) jasno powinno wynikać jak przebiegała weryfikacja WnP. Zaleca się doprecyzowanie procedur czy za każdym razem w systemie SL2014 ma być załączana Karta oceny wniosku o płatność. Jeśli w systemie załączana jest tylko ostateczna wersja Karty oceny wniosku o płatność, wtedy w jej

kolumnie „uwagi” należy zaznaczyć, w którym miejscu występowała niezgodność i czego dotyczyła, która została wyjaśniona z Beneficjentem w formie korespondencyjnej.

Ad.3

Oddział Rozliczeń (IR – XIII) w celu zachowania ścieżki audytu w ostatecznej wersji Karty oceny wniosku o płatność, w kolumnie „uwagi” będzie zaznaczał w którym miejscu wystąpiły niezgodności i czego dotyczyły przywołując wiadomości umieszczone w zakładce „korespondencja” - SL2014.

4. Należy dotrzymywać 90-dniowego terminu wypłaty środków dla Beneficjenta.

Ad. 4

IZ RPOWŚ 2014-2020 dołoży wszelkich starań, aby dotrzymywać 90-dniowego terminu wypłaty środków dla Beneficjentów. Wszelkie ustalenia między departamentami, oddziałami i innymi komórkami zaangażowanymi w realizację RPO na bieżąco są przekazywane pracownikom w celu przyspieszenia wydatkowania środków.

5. Zespół Kontrolujący odstąpił od wydania zaleceń.

Istotne:

6. Należy dochować większej staranności przy weryfikacji WnP na etapie sprawdzania wniosku przez „dwie pary oczu”.

Ad. 6

IZ RPOWŚ 2014-2020 dołoży wszelkiej staranności podczas weryfikacji wniosków o płatność. Aby przeciwdziałać występującej czasowo zwiększonej podaży wniosków o płatność, co wiąże się z nadmiernym obciążeniem administracyjnym zespołu oceniającego ww. wnioski (aktualnie weryfikacji dokonuje 14 osób), IZ podejmuje działania zmierzające do zwiększenia obsady kadrowej.

7. Zespół Kontrolujący odstąpił od wydania zaleceń.

3.B.(i) Procedury poświadczania wniosków o płatność okresową składanych do Komisji.

O wysokim stopniu istotności:

1. Należy przestrzegać procedur sporządzania deklaracji wydatków od IZ do IC w kwestii podpisywania deklaracji wydatków przez osoby sporządzające oraz akceptujące i zatwierdzające.

Ad. 1

W przypadku przekazywania do IC Deklaracji wydatków w ramach EFS, zapis w procedurze dotyczący podpisywania niniejszej deklaracji poprzez osoby sporządzające oraz akceptujące i zatwierdzające został uaktualniony i będzie stosowany po zatwierdzeniu następnej wersji Instrukcji Wykonawczej (wersja 12).

Kwestia składania podpisów na wydruku przekazywanej Deklaracji wydatków od IZ do IC została usystematyzowana w IW IZ oraz IC wersja 11. w zakresie EFRR (Procedura 6.21.2 Sporządzanie deklaracji wydatków od IZ do IC w ramach EFRR oraz osi 11. Pomoc Techniczna). W przypadku przekazywania do IC Deklaracji wydatków w ramach EFS, zapis w procedurze zostanie uaktualniony przy najbliższej zmianie IW: (Procedura 6.21.1 Sporządzanie deklaracji wydatków od IZ do IC w ramach EFS) projekt IW wersja 12 znajduje się obecnie w trakcie procedowania.

2. Należy podjąć działania w celu ujednolicenia nazewnictwa stosowanego w Listach sprawdzających (nr BC.3 i BC.4) a opisanym sposobem postępowania w Instrukcji Wykonawczej IZ/IC (procedura 10.1) przez sporządzających, akceptujących i zatwierdzających.

Ad. 2

Kwestia ujednolicenia nomenklatury zawartej w Listach sprawdzających nr BC.3 i BC.4 (obecnie IC.3 oraz IC.4) a także w procedurach dotyczących Instytucji Certyfikującej w IW IZ oraz IC została uaktualniona w Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020 (wersja 11), przyjętej przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego uchwałą nr 841/19 z dnia 17 lipca 2019r.