

Załącznik do Uchwały nr 195 / 8 / IV / 2010  
Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 30.12.2010

# Roczny Plan Kontroli

**na 2010 rok**

**dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa  
Śląskiego na lata 2007-2013**



**Katowice, grudzień 2010 r.**

## Spis treści

Wykaz stosowanych skrótów:.....	3
1. Wstęp.....	4
1.1 Podstawy prawne.....	4
1.2 Roczny Plan Kontroli.....	5
1.3 Rodzaje kontroli.....	5
1.4 Zasady prowadzenia kontroli.....	5
2. Opis uwarunkowań prowadzenia procesu kontroli.....	5
2.1 Główne zadania kontroli.....	5
2.2 Struktura komórek odpowiedzialnych za realizację zadań kontrolnych.....	6
2.3 Procedury kontroli.....	9
2.4 Opis obiegu i przekazywania informacji o wynikach przeprowadzonych kontroli.....	10
2.5 Kontrola doraźna.....	12
2.6 Procesy podlegające kontroli.....	12
3. Układ chronologiczny i tematyczny kontroli systemowej w 2010 roku.....	13
4. Założenia, co do zasad kontroli projektów w programie w danym roku.....	13
4.1 Wytyczne i zasady obejmujące kontrolę projektów.....	13
4.2 Metodologia doboru próby projektów do kontroli.....	14
4.3 Kontrola projektów w ramach IZ RPO WSL.....	18
4.4 Kontrola projektów w ramach IP2 RPO WSL.....	18
4.5 Kontrola Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPO WSL.....	19
4.6 Kontrola dużych projektów w rozumieniu KE.....	19
Do 20 października 2010 r. został wybrany do dofinansowania trzy duże projekty:.....	19
Monitorowanie stanu przygotowania do realizacji dużych projektów kluczowych RPO WSL będzie prowadzone na bieżąco (zgodnie z zapisami umów ramowych).....	19
4.7 Kontrole krzyżowe.....	19
Załączniki:.....	21
<i>Załącznik nr 2 – Indykatywny harmonogram kontroli projektów na rok 2010 - stan na dzień 20 października 2010 r.</i> .....	24
GRACJA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.....	26
Syntal Zbigniew Urszula Jezierscy spółka jawna.....	26
WATS, Piasecki i Wspólnicy, spółka jawna.....	27

Jago-Pro Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.....	27
Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej "ALFADENT" .....	27
Firma Handlowa HANIPOL Arkadiusz Hanik.....	28
SiSCAR Sp. z o.o. Sp. komandytowa.....	29
"JAKAR-JACEK NOWAK" SPÓŁKA JAWNA.....	29
P.P.H.U.RITTER RYCERZ MICHAŁ.....	29
Firma Produkcyjno Handlowo Usługowa ADMAR Adam Maruszewski.....	29
Essyo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.....	29
Roko spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.....	30
Pragma Trade-spółka z o.o.....	30
"JAKAR-JACEK NOWAK" SPÓŁKA JAWNA.....	30
SGP – Sorting Group Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.....	30
Energetyka Solarna Ensol Sp. z o.o.....	30
ILG-BAR Ilona Gryt.....	30
Przedsiębiorstwo Handlowe "FATEX" Folwarczny Andrzej.....	30
MEKMED s.c. Przychodnia Lekarska Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej.....	31
PPHU "MEBLE-MOROSZCZUK" Moroszczuk Aleksander.....	31
.....	34
Sporządził Zatwierdził.....	34

**Wykaz stosowanych skrótów:**

IA	Instytucja Audytowa
IK RPO	Instytucja Koordynująca Regionalne Programy Operacyjne
IP2 RPO WSL	Instytucja Pośrednicząca drugiego stopnia Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
IPOC	Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji
IZ RPO WSL	Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
KE	Komisja Europejska
KMK	Komórka ds. monitoringu i kontroli w Śląskim Centrum Przedsiębiorczości
KSI SIMIK 07-13	Krajowy System Informatyczny
LSI	Lokalny System Informatyczny
MRR	Ministerstwo Rozwoju Regionalnego
NSRO	Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013
PROW 2007-2013	Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013
RMK	Referat ds. monitoringu i kontroli w Wydziale Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego
RMKP	Referat ds. monitoringu i kontroli projektów w Wydziale Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego
RPO WSL	Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2007-2013
UM WSL	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego
WAP	Wniosek Aplikacyjny Przedsiębiorcy
WE	Wspólnota Europejska
WRR	Wydział Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego

## 1. Wstęp

Zgodnie z art. 60 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 Instytucja Zarządzająca zapewnia realizację kontroli systemu zarządzania i kontroli, jak również kontroli poszczególnych projektów w celu weryfikacji wydatków.

W 2009 r. wdrażanie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 było znacznie bardziej zaawansowane niż w latach poprzednich i obejmowało wszystkie procesy, o których mowa w Podręczniku procedur wdrażania RPO WSL oraz w Podręczniku procedur wdrażania IP2 RPO WSL. W związku z powyższym przewiduje się, iż część projektów realizowanych w ramach RPO WSL zostanie zakończona w 2010 r.

Roczny Plan Kontroli na rok 2010 dla RPO WSL zakłada przeprowadzenie jednej kontroli systemowej oraz kontroli poprawności przygotowania Poświadczenia i deklaracji wydatków. W 2010 r. zostaną także przeprowadzone zarówno przez IP2 RPO WSL, jak i IZ RPO WSL kolejne kontrole na miejscu realizacji projektów.

Niniejszy Roczny plan kontroli na rok 2010 dla RPO WSL przedstawia ogólny zakres czynności podejmowanych w ramach realizacji obowiązków wynikających z Wytycznych w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej programem operacyjnym.

Szczegółowe procedury dotyczące realizacji kontroli zostały opisane w Podręczniku procedur wdrażania RPO WSL oraz w Podręczniku procedur wdrażania IP2 RPO WSL. Funkcję IP2 RPO WSL pełni Śląskie Centrum Przedsiębiorczości.

### 1.1 Podstawy prawne

Proces kontroli w ramach RPO WSL regulują następujące akty prawne i dokumenty:

- Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące EFRR, EFS oraz FS i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006r., s. 25);
- Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 nr 1083/2006 z dnia 8 grudnia 2006r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. UE L 371 z 27.12.2006r., s. 1, sprostowane – Dz. Urz. UE L 45 z 15.02.2007r., s. 3);
- Rozporządzenie (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. UE L 210, 31.07.2006r., s.1);
- Ustawa z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tekst jednolity Dz. U. z 2009r. nr 84, poz. 712 z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2010r. nr 113 poz. 759 z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157 poz. 1240 z późn. zm.);
- Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009r. nr 152 poz. 1223);
- Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013,
- Wytyczne w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym;

Porozumienie nr 115/RR/2007 z dnia 31.10.2007r. w sprawie zasad realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 wraz z aneksami.

## 1.2 Roczny Plan Kontroli

Roczny plan kontroli na rok 2010 dla RPO WSL obejmuje:

- roczny plan kontroli systemowej, zatwierdzony przez kierownika RMK;
- roczny plan kontroli na miejscu realizacji projektów (w tym Rocznych Planów Działań z zakresu Pomocy Technicznej), zatwierdzony przez kierownika RMKP;
- roczny plan kontroli IP2 RPO WSL, zatwierdzony przez Dyrektora IP2 RPO WSL.

Niniejszy dokument, jako całościowy plan kontroli dla RPO WSL jest zatwierdzany przez Zarząd Województwa Śląskiego, a następnie akceptowany przez IK RPO.

Kontrole na miejscu realizacji projektów oraz kontrole systemowe prowadzone są przez IZ RPO WSL oraz IP2 RPO WSL zgodnie z zasadami i harmonogramem zawartym w Rocznym planie kontroli na rok 2010 dla RPO WSL, zatwierdzonym przez IK RPO.

## 1.3 Rodzaje kontroli

IZ RPO WSL podczas przeprowadzanych kontroli weryfikuje stosowanie obowiązujących procedur związanych z wyborem projektów i podpisywaniem umów o dofinansowanie oraz wywiązywanie się przez IP2 RPO WSL / beneficjenta z obowiązków nałożonych dokumentami programowymi oraz zawartymi umowami i porozumieniami.

W ramach RPO WSL prowadzone są dwa typy kontroli:

1. Kontrola systemowa (kontrola systemu zarządzania i kontroli w IP2 RPO WSL).
2. Kontrola na miejscu realizacji projektów (kontrola u beneficjenta).

## 1.4 Zasady prowadzenia kontroli

W trakcie wykonywania czynności kontrolnych obowiązują następujące zasady:

- legalności tj. wykonywania czynności kontrolnych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa;
- rzetelności tj. obiektywnego i rzetelnego sprawdzania faktów i udokumentowania wyników kontroli w oparciu o materiał źródłowy;
- podmiotowości tj. dokonywania ustaleń dotyczących tylko jednostki kontrolowanej;
- tajemnicy tj. zachowania tajemnicy kontroli zgodnie z właściwymi przepisami o ochronie informacji niejawnych i ochrony danych osobowych;
- kontrydiktoryjności tj. możliwości przedstawienia przez kontrolowanego dowodów, wyjaśnień i argumentacji w badanej sprawie, obowiązku przyjęcia ich przez kontrolującego i ustosunkowania się do nich.

## 2. Opis uwarunkowań prowadzenia procesu kontroli

### 2.1 Główne zadania kontroli

Głównym celem przeprowadzania kontroli jest ocena prawidłowości wykorzystania środków pochodzących z Unii Europejskiej oraz sprawdzenie prawidłowości proceduralnej i rzeczowej całości środków finansowych przeznaczonych na realizację projektów.

Kontrola systemowa ma na celu monitorowanie prawidłowości realizacji Działania/Poddziałania powierzonych do realizacji IP2 RPO WSL oraz uzyskanie

uzasadnionego zapewnienia, że system zarządzania i kontroli w IP2 RPO WSL funkcjonuje efektywnie oraz zgodnie z procedurami i obowiązującymi przepisami.

Kontrola systemowa służy w szczególności:

- otrzymaniu zapewnienia, że Działanie/Poddziałania są prawidłowo wdrażane;
- sprawdzeniu, czy są stosowane procedury oraz obowiązujący system zarządzania i kontroli;
- sprawdzenie, czy istnieje informatyczny system rejestracji i przechowywania zapisów księgowych dla każdego projektu oraz czy gromadzone są dane na temat wdrażania, niezbędne do celów zarządzania finansowego, monitorowania, weryfikacji, audytu i oceny;
- sprawdzenie, czy istnieją procedury zapewniające, że wszystkie dokumenty dotyczące wydatków i audytów, wymagane do zapewnienia właściwej ścieżki audytu są przechowywane zgodnie z przepisami;
- upewnieniu się, że Działanie/Poddziałania wdrażane są zgodnie z Porozumieniem zawartym między IP2 RPO WSL a IZ RPO WSL;
- weryfikacji, czy dane dostarczone przez IP2 RPO WSL w sprawozdaniach i wnioskach o płatność są prawdziwe;
- sprawdzenie, czy wymogi w zakresie informacji i promocji są przestrzegane.

Kontrola projektu, jest narzędziem umożliwiającym monitoring prawidłowości realizacji projektu. Podstawowym celem kontroli jest:

- otrzymanie zapewnienia, że projekt jest realizowany prawidłowo;
- upewnienie się, że projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu;
- weryfikację postępów i efektów realizacji projektu w miejscu jego realizacji;
- weryfikacja czy dane dostarczone przez beneficjenta w sprawozdaniach i wnioskach o płatność są prawdziwe, a wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez beneficjenta;
- sprawdzenie, czy wymogi w zakresie informacji i promocji są przestrzegane.

## **2.2 Struktura komórek odpowiedzialnych za realizację zadań kontrolnych**

Za realizację zadań kontrolnych w ramach RPO WSL odpowiadają:

- Referat ds. monitoringu i kontroli w Wydziale Rozwoju Regionalnego UM WSL (w zakresie kontroli systemowej);
- Referat ds. monitoringu i kontroli projektów w Wydziale Rozwoju Regionalnego UM WSL (w zakresie kontroli projektów na miejscu realizacji w ramach Działań wdrażanych przez IZ RPO WSL);
- Komórka ds. monitoringu i kontroli w Śląskim Centrum Przedsiębiorczości (w zakresie kontroli projektów na miejscu realizacji w ramach Działań wdrażanych przez IP2 RPO WSL);
- Wydział Kontroli UM WSL w Katowicach (w zakresie kontroli Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej realizowanych przez IZ RPO WSL oraz IP2 RPO WSL).

Niezależność osób zaangażowanych w kontrolę w stosunku do instytucji kontrolowanych będzie gwarantować oświadczenie o braku przesłanek stanowiących podstawę wyłączenia z udziału w kontroli, podpisywane przed każdą kontrolą przeprowadzoną u Beneficjenta/ w IP2 RPO WSL.

Zakres obowiązków oraz liczba osób odpowiedzialnych za realizację zadań kontrolnych w powyższych komórkach organizacyjnych jest następująca:

Tabela nr 1 – zadania i liczba pracowników odpowiedzialnych za kontrolę systemową

<b>Nazwa instytucji</b>	<b>Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego</b>
<b>Komórka organizacyjna urzędu</b>	<b>Wydział Rozwoju Regionalnego</b>
<b>Referat</b>	<b>Referat ds. monitoringu i kontroli</b>
<b>Stanowisko</b>	<b>Stanowisko ds. kontroli</b>
<b>Stanowisko bezpośrednio nadzorujące</b>	<b>Kierownik Referatu ds. monitoringu i kontroli</b>
<b>Główne zadania realizowane na stanowisku pracy</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Sporządzanie, weryfikacja i zatwierdzanie rocznych planów kontroli Instytucji Zarządzającej RPO WSL;</li> <li>▪ Weryfikacja i zatwierdzanie rocznych planów kontroli IP2 RPO WSL;</li> <li>▪ Sporządzanie, weryfikacja i zatwierdzanie zbiorczych planów kontroli w ramach RPO WSL i przekazywanie do konsultacji i zatwierdzenia do właściwych instytucji, w tym min.: IK RPO, IPOC.;</li> <li>▪ Prowadzenie kontroli systemowych zaplanowanych i doraźnych w zakresie zadań powierzonych IP2 RPO WSL, w szczególności: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ przygotowywanie i przeprowadzanie czynności kontrolnych,</li> <li>▪ sporządzeni i przekazywanie informacji pokontrolnych,</li> <li>▪ sporządzanie i przekazywanie zaleceń pokontrolnych,</li> <li>▪ przeprowadzanie kontroli sprawdzających wykonanie zaleceń pokontrolnych,</li> <li>▪ dokumentowanie czynności kontrolnych.</li> </ul> </li> <li>▪ Opiniowanie procedur i dokumentów w zakresie zadań wykonywanych przez IP2 RPO WSL.</li> <li>▪ Nadzór merytoryczny nad zadaniami realizowanymi przez IP2 RPO WSL.</li> <li>▪ Sporządzanie i przekazywanie niezbędnych informacji i materiałów do Instytucji Audytowej oraz zewnętrznych instytucji kontrolujących.</li> <li>▪ Monitorowanie zapewnienia właściwej ścieżki audytu systemu zarządzania i kontroli RPO WSL.</li> <li>▪ Przygotowanie i aktualizacja Opisu Systemu Zarządzania i Kontroli RPO WSL, Podręcznika procedur wdrażania RPO WSL oraz Wytycznych dla Instytucji Pośredniczącej Drugiego Stopnia w ramach RPO WSL na lata 2007-2013.</li> <li>▪ Prowadzenie dokumentacji w części wynikającej z zakresu powierzonych czynności.</li> </ul>	
<b>Docelowa liczba pracowników</b>	<b>5</b>

Tabela nr 2 – zadania i liczba pracowników odpowiedzialnych za kontrolę na miejscu realizacji projektów realizowanych w ramach Działań RPO WSL wdrażanych przez IZ RPO WSL

<b>Nazwa instytucji</b>	<b>Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego</b>
<b>Komórka organizacyjna urzędu</b>	<b>Wydział Rozwoju Regionalnego</b>
<b>Referat</b>	<b>Referat ds. monitoringu i kontroli projektów</b>
<b>Stanowisko</b>	<b>Stanowisko ds. monitoringu i kontroli projektów</b>
<b>Stanowisko bezpośrednio nadzorujące</b>	<b>Kierownik Referatu ds. monitoringu i kontroli projektów</b>

<b>Główne zadania realizowane na stanowisku pracy</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Prowadzenie nadzoru merytorycznego oraz monitorowanie postępów realizacji projektów.</li> <li>▪ Prowadzenie kontroli sprawdzających faktyczność wydatków opisanych z przedstawianymi fakturami oraz kontrola na miejscu realizacji projektu.</li> <li>▪ Zbieranie, analizowanie i weryfikacja części sprawozdawczych wniosku o płatność beneficjentów.</li> <li>▪ Sporządzanie zbiorczych sprawozdań monitoringowych z poszczególnych działań RPO WSL.</li> <li>▪ Wykrywanie zaistniałych nieprawidłowości oraz ich raportowanie.</li> <li>▪ Prowadzenie dokumentacji w części wynikającej z zakresu powierzonych czynności.</li> </ul>	
<b>Docelowa liczba pracowników</b>	<b>17</b>

Tabela nr 3 - zadania i liczba pracowników odpowiedzialnych za kontrolę na miejscu realizacji projektów realizowanych w ramach Działań RPO WSL wdrażanych przez IP2 RPO WSL

<b>Nazwa instytucji</b>	<b>Śląskie Centrum Przedsiębiorczości</b>
<b>Komórka organizacyjna</b>	<b>Komórka ds. monitoringu i kontroli</b>
<b>Stanowisko</b>	<b>Stanowisko ds. monitoringu i kontroli</b>
<b>Stanowisko bezpośrednio nadzorujące</b>	<b>Zastępca Dyrektora ds. kontraktacji i płatności, monitoringu i kontroli</b>

<b>Główne zadania realizowane na stanowisku pracy</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Sporządzanie i terminowa aktualizacja procedur wewnętrznych IP2 RPO WSL (Podręcznika Procedur Wdrażania IP2 RPO WSL);</li> <li>▪ Zbieranie i weryfikacja sprawozdań z realizacji projektów otrzymanych od beneficjentów zgodnie z wytycznymi IZ RPO WSL;</li> <li>▪ Sporządzanie i przekazywanie Instytucji Zarządzającej okresowych, rocznych i końcowych sprawozdań oraz miesięcznych informacji z realizacji Działania/Poddziałania wdrażanych przez IP2 RPO WSL;</li> <li>▪ Sporządzanie i przekazywanie komórce właściwej ds. obsługi finansowej sprawozdań z realizacji projektów i Działania/Poddziałania RPO WSL na lata 2007-2013 zgodnie z wytycznymi IZ RPO WSL;</li> <li>▪ Sporządzanie i przekazywanie okresowych i rocznych sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej;</li> <li>▪ Przygotowanie rocznych planów kontroli projektów zgodnie z wytycznymi IZ RPO WSL;</li> <li>▪ Przeprowadzanie kontroli projektów na podstawie dostępnej dokumentacji oraz na miejscu.</li> <li>▪ Prowadzenie nadzoru merytorycznego oraz monitorowanie postępów realizacji umów o dofinansowanie projektów;</li> <li>▪ Monitoring nieprawidłowości oraz podejmowanie środków naprawczych zgodnie z wytycznymi IZ RPO WSL;</li> <li>▪ Prowadzenie rejestru nieprawidłowości;</li> <li>▪ Raportowanie do IZ RPO WSL o nieprawidłowościach;</li> <li>▪ Wprowadzanie danych do KSI SIMIK 07-13.</li> </ul>	
<b>Docelowa liczba pracowników</b>	<b>13</b>

Tabela nr 4 – zadania i liczba pracowników odpowiedzialnych za kontrolę Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej realizowanych przez IZ RPO WSL oraz IP2 RPO WSL

<b>Nazwa instytucji</b>	<b>Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego</b>
-------------------------	--

<b>Komórka organizacyjna urzędu</b>	<b>Wydział Kontroli</b>
<b>Referat</b>	<b>Zespół Kontrolerów</b>
<b>Stanowisko</b>	<b>Stanowisko ds. kontroli</b>
<b>Stanowisko bezpośrednio nadzorujące</b>	<b>Dyrektor Wydziału Kontroli</b>
<b>Główne zadania realizowane na stanowisku pracy</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Przeprowadzanie kontroli w wyznaczonej jednostce zgodnie z planem kontroli lub na polecenie Marszałka albo Zarządu;</li> <li>▪ Sporządzanie protokołu z ustaleń kontroli;</li> <li>▪ Przygotowywanie propozycji wystąpienia pokontrolnego;</li> <li>▪ Przygotowywanie korespondencji w sprawach dotyczących przeprowadzanych kontroli;</li> <li>▪ Sporządzanie zawiadomień o stwierdzonych w trakcie kontroli przeprowadzanych przez Wydział naruszeniach dyscypliny finansów publicznych;</li> <li>▪ Wykonywanie innych zadań zleczanych przez Dyrektora.</li> </ul>	
<b>Liczba pracowników</b>	<b>12</b>

### 2.3 Procedury kontroli

Stosowane przez IZ RPO WSL procedury w zakresie kontroli zostały opisane w rozdziale 11 Podręcznika procedur wdrażania RPO WSL. Procedury zostały podzielone na dwa procesy: kontrolę systemową i kontrolę na miejscu realizacji projektów. Dla każdego procesu został opisany tryb postępowania, terminy realizacji poszczególnych czynności, a także wzory dokumentów.

W Podręczniku procedur wdrażania IP2 RPO WSL opisano natomiast procedury prowadzenia kontroli projektów realizowanych w ramach działań wdrażanych przez IP2 RPO WSL. Procedura ta jest spójna z procedurą opisaną w Podręczniku procedur wdrażania RPO WSL realizowaną przez IZ RPO WSL.

Główne etapy realizacji procesu kontroli są następujące:

1. Przygotowanie, a następnie zatwierdzenie przez Zarząd Województwa oraz IK RPO Roczego Planu Kontroli;
2. Powołanie Zespołu kontrolującego;
3. Przygotowanie dokumentacji niezbędnej do przeprowadzenia kontroli (upoważnień, programu kontroli, listy sprawdzającej, zebranie dokumentów i informacji koniecznych do przeprowadzenia kontroli);
4. Poinformowanie jednostki kontrolowanej o planowanej kontroli;
5. Przeprowadzenie czynności kontrolnych (na dokumentach lub na miejscu w oparciu o listy sprawdzające);
6. Przygotowanie informacji oraz sformułowanie ewentualnych zaleceń pokontrolnych;
7. Poinformowanie jednostki kontrolowanej o wynikach kontroli;
8. W przypadku kontroli systemowej – przekazanie podpisanej przez obie strony informacji pokontrolnej do wiadomości IA, IK RPO (o ile wykryto nieprawidłowości lub błędy w funkcjonowaniu systemu zarządzania i kontroli) oraz IPOC;
9. Przekazanie na wniosek upoważnionej instytucji, informacji pokontrolnej wraz z zaleceniami pokontrolnymi, zgodnie z obowiązującymi przepisami i procedurami;

10. Raportowanie o ewentualnych nieprawidłowościach zgodnie z Procedurą informowania KE o nieprawidłowościach w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i funduszu spójności w latach 2007-2013.

**Powołanie Zespołu Kontrolującego:** Do przeprowadzenia kontroli powoływany jest Zespół Kontrolujący, który składa się z co najmniej dwóch osób. Każdy Zespół Kontrolujący otrzymuje upoważnienie.

**Lista sprawdzająca:** Przed każdą kontrolą sporządzana jest lista sprawdzająca, którą będzie posługiwał się Zespół Kontrolujący w trakcie czynności kontrolnych. Lista jest przechowywana wraz z informacją pokontrolną i udostępniana na żądanie uprawnionych instytucji jako element akt kontroli.

**Informowanie o kontroli:** IP2 RPO WSL/ beneficjent jest informowany o zakresie i terminie kontroli na co najmniej 5 dni przed zaplanowaną kontrolą. W przypadku kontroli doraźnej nie ma obowiązku informowania IP2 RPO WSL/beneficjenta wcześniej niż 48 godzin przed kontrolą. Kontrolę doraźną można również przeprowadzić bez uprzedniego poinformowania beneficjenta.

**Przeprowadzenie czynności kontrolnych:** Członkowie Zespołu Kontrolującego w sposób obiektywny i rzetelny ustalają oraz dokumentują stan faktyczny, mają prawo do żądania sporządzenia oraz poświadczenia kopii i odpisów dokumentów za zgodność z oryginałem przez osoby uprawnione do reprezentowania beneficjenta, sporządzania protokołów ustaleń, odbierania oświadczeń itp. związanych z realizacją projektu dofinansowanego ze środków RPO WSL. Członkowie Zespołu Kontrolującego nie mają prawa wynoszenia oryginałów dokumentów udostępnionych przez beneficjenta poza siedzibę jednostki kontrolowanej. Kontrole na miejscu realizacji projektów przeprowadza się z zachowaniem zasady „dwóch par oczu”.

W przypadku projektów wytypowanych do przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektu, pozytywny wynik kontroli jest jednym z warunków dokonania płatności końcowej. W przypadku wykrycia i stwierdzenia nieprawidłowości w wyniku przeprowadzonej kontroli IZ RPO WSL/IP2 RPO WSL klasyfikuje, informuje oraz raportuje o wykrytej nieprawidłowości, zgodnie z zasadami określonymi w Procedurze informowania KE o nieprawidłowościach w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i funduszu spójności w latach 2007-2013.

**Dokumentowanie czynności kontrolnych:** Dokumentacja kontrolna przechowywana jest wraz z dokumentacją związaną z realizacją projektu. Przebieg kontroli i wyniki czynności kontrolnych są dokumentowane w prowadzonych w tym celu w formie zwartej aktach kontroli, które zawierają dokumenty poddane kontroli (m.in. kopie dokumentów poświadczające za zgodność z oryginałem, wykaz tych dokumentów oraz wypełnione i podpisane listy sprawdzające, oświadczenia/wyjaśnienia beneficjenta itp.). Niezwłocznie po zakończeniu czynności kontrolnych odpowiednie dane o przeprowadzeniu kontroli są wprowadzane do systemu informatycznego.

## 2.4 Opis obiegu i przekazywania informacji o wynikach przeprowadzonych kontroli

Kontrole prowadzone przez IZ RPO WSL:

Informacja pokontrolna jest przekazywana beneficjentowi w terminie do 21 dni kalendarzowych od zakończenia kontroli, a w przypadku kontroli systemowej do 15 dni roboczych od zakończenia kontroli. Jednostce kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, umotywowanych i uzasadnionych zastrzeżeń, co do treści i ustaleń w niej zawartych. Pismo, informujące o odmowie podpisania informacji pokontrolnej wraz z uzasadnieniem stanowi załącznik do informacji pokontrolnej. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez beneficjenta/IP2 RPO WSL nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli i zaleceń przedstawionych kierownikowi jednostki kontrolowanej. Jednostka kontrolowana jest zobowiązana, w terminie wyznaczonym w zaleceniach pokontrolnych, do poinformowania IZ RPO WSL/IP2 RPO WSL o sposobie wykorzystania uwag i wykonania zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań. Informacja pokontrolna z kontroli systemowej jest dodatkowo przekazywana do IA, IK RPO oraz IPOC.

Kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych przez jednostkę kontrolowaną odbywa się w formie kontroli sprawdzającej na dokumentach lub w siedzibie jednostki kontrolowanej. Informowanie, przygotowanie, przeprowadzenie kontroli sprawdzającej oraz czynności pokontrolnych odbywa się zgodnie z procedurą przeprowadzania kontroli w ramach RPO WSL.

Wszystkie dokumenty związane z prowadzeniem kontroli przechowywane są w aktach kontroli. Każda kontrola jest rejestrowana – w zależności od rodzaju – w Rejestrze kontroli projektów lub w Rejestrze kontroli systemowych. Rejestry kontroli projektów są prowadzone odrębnie dla działań wdrażanych przez IZ RPO WSL oraz dla działań wdrażanych przez IP2 RPO WSL. Akta kontroli zawierają między innymi: kopię pisma informującego o kontroli, program kontroli, upoważnienia do prowadzenia kontroli, informację pokontrolną wraz z ewentualnymi zaleceniami oraz oświadczenia jednostki kontrolowanej.

Akta kontroli, stanowiąc potwierdzenie realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa wspólnotowego w zakresie ochrony interesów finansowych Wspólnoty Europejskiej, są przechowywane, stosownie do zakresu zadań, w RMKP lub RMK i udostępniane wyłącznie uprawnionym instytucjom.

Kontrole prowadzone przez IP2 RPO WSL:

Podczas kontroli Zespół kontrolujący wypełnia listę sprawdzającą oraz formułuje ewentualne uwagi oraz zalecenia i termin dostarczenia uzupełnień i wyjaśnień do IP2 RPO WSL. Sformułowane na podstawie wypełnionej listy sprawdzającej zalecenia i uwagi pokontrolne sporządzane są w dwóch egzemplarzach oraz podpisywane zarówno przez Zespół Kontrolujący, jak i beneficjenta lub osobę upoważnioną. Podpisane przez obie strony ww. dokumenty dołączane są do akt kontroli.

Beneficjent zobowiązany jest w terminie wyznaczonym przez IP2 RPO WSL, nie dłuższym niż 14 dni od daty przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektu zastosować się do uwag i zaleceń pokontrolnych lub zgłosić do nich zastrzeżenia oraz poinformować o tym pisemnie IP2 RPO WSL. Lista sprawdzająca wraz z uwagami i zaleceniami pokontrolnymi może zostać zweryfikowana w siedzibie IP2 RPO WSL przez ZD KPMK i/lub Dyrektora IP2 RPO WSL.

Po przeprowadzeniu kontroli sporządzana jest, w terminie 30 dni od zakończenia kontroli, w formie pisemnej, informacja o wyniku kontroli, w której zawierane są ustalenia stanu faktycznego, jak i wyjaśnienia złożone na piśmie przez beneficjenta podczas kontroli.

Wszystkie dokumenty związane z prowadzeniem kontroli przechowywane są w aktach kontroli. Każda kontrola jest rejestrowana w Rejestrze kontroli projektów realizowanych w ramach działań wdrażanych przez IP2 RPO WSL. Akta kontroli zawierają między innymi: kopię pisma informującego o kontroli, upoważnienia do prowadzenia kontroli, listy sprawdzające, informację o wyniku kontroli oraz oświadczenia jednostki kontrolowanej. Akta kontroli, stanowiąc potwierdzenie realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa wspólnotowego w zakresie ochrony interesów finansowych Wspólnoty Europejskiej, są przechowywane w Komórce ds. kontraktacji i płatności wraz z dokumentacją projektową i udostępniane są wyłącznie uprawnionym instytucjom.

## **2.5 Kontrola doraźna**

Kontrola doraźna może zostać przeprowadzona zarówno w IP2 RPO WSL, jak i na miejscu realizacji projektu. Kontrole doraźne są przewidziane tylko w wyjątkowych wypadkach. Podstawą do podjęcia decyzji o przeprowadzeniu kontroli doraźnej może być informacja o wystąpieniu nieprawidłowości lub uzasadnionym podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości, lub wystąpienie innych okoliczności, mogących mieć negatywny wpływ na realizację projektu, czy prawidłowość procesu wdrażania przez IP2 RPO WSL powierzonych jej zadań. Decyzję o przeprowadzeniu kontroli doraźnej w ramach IZ RPO WSL podejmuje Dyrektor WRR/Zastępca Dyrektora WRR, natomiast w ramach IP2 RPO WSL – Dyrektor IP2 RPO WSL. Przedmiotem kontroli doraźnej jest w szczególności weryfikacja zgodności uzyskanych informacji o nieprawidłowościach ze stanem faktycznym oraz ustalenie sposobu dalszego postępowania w kwestii zaistniałej nieprawidłowości. Ze względu na szczególny charakter kontroli doraźnej nie jest możliwe określenie częstotliwości oraz zakresu prowadzenia kontroli doraźnej w 2010 roku.

## **2.6 Procesy podlegające kontroli**

W 2010 roku w IP2 RPO WSL będą realizowane wszystkie procesy wdrażania RPO WSL. Z tego powodu kontrola systemowa będzie zdominowana przez weryfikację przestrzegania przepisów prawa, zapisów Porozumienia oraz przyjętych procedur. Ocenie będą podlegały także zdolności instytucjonalne i kadrowe IP2 RPO WSL. Kontrola będzie prowadzona w oparciu o próbę dokumentacji dotyczącej poszczególnych procesów realizowanych przez IP2 RPO WSL. Analizie podlegać będzie funkcjonowanie realizowanych procesów oraz przyjęte rozwiązania w badanych procesach, zwłaszcza rozwiązania horyzontalne wspólne dla całego systemu.

Kontrola systemowa będzie w szczególności skupiona wokół następujących problemów:

- 1) Poprawność oraz funkcjonowanie pisemnych procedur;
- 2) Stosowanie przepisów prawa wspólnotowego oraz polskiego;
- 3) Przestrzeganie horyzontalnych polityk wspólnotowych;
- 4) Przestrzeganie postanowień Porozumienia;
- 5) Poprawność przygotowania Poświadczenia i deklaracji wydatków;
- 6) Realizacja zadań z zakresu informacji i promocji;
- 7) Zdolności instytucjonalne oraz kadrowe Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości.

## 2.7 Instytucje i jednostki organizacyjne podlegające kontroli w systemie wdrażania RPO WSL

Kontrola systemowa w ramach RPO WSL obejmuje Śląskie Centrum Przedsiębiorczości pełniące rolę Instytucji Pośredniczącej Drugiego Stopnia (IP2 RPO WSL) dla Działania 1.2 oraz Poddziałania 3.1.2 oraz 3.2.2 RPO WSL. Kontroli systemowej podlegają wszystkie procesy realizowane przez IP2 RPO WSL.

Tabela nr 5 – instytucje podlegające kontroli w systemie wdrażania RPO WSL

Instytucja podlegająca kontroli	Obszary podlegające kontroli
Śląskie Centrum Przedsiębiorczości (IP2 RPO WSL)	<ol style="list-style-type: none"><li>1) przestrzeganie przepisów prawa polskiego i wspólnotowego oraz zapisów Porozumienia;</li><li>2) poprawność przygotowanych przez IP2 RPO WSL procedur;</li><li>3) funkcjonowanie pisemnych procedur;</li><li>4) realizacja zadań z zakresu informacji i promocji;</li><li>5) poprawność przygotowania Poświadczenia i deklaracji wydatków;</li><li>6) zasoby instytucjonalne i kadrowe Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości.</li></ol>

### 3. Układ chronologiczny i tematyczny kontroli systemowej w 2010 roku

Indykatorywny harmonogram kontroli systemowych został przedstawiony w załączniku nr 1.

### 4. Założenia, co do zasad kontroli projektów w programie w danym roku

#### 4.1 Wytyczne i zasady obejmujące kontrolę projektów

Kontrola projektów na miejscu w trakcie realizacji lub po zakończeniu realizacji (w przypadku złożenia wniosku o płatność końcową) ma na celu potwierdzenie, że wydatki przedstawione przez beneficjenta w ramach realizacji projektu zostały poniesione zgodnie z zasadami prawa wspólnotowego i krajowego.

#### Wytyczne i zasady obejmujące kontrolę projektów w IZ RPO WSL:

Kontrola projektów będzie realizowana z uwzględnieniem następujących rodzajów kontroli:

- kontrola (weryfikacja) wydatków – kontrola dokumentów w siedzibie IZ RPO WSL, w tym:
  - kontrole dokumentów w trakcie realizacji projektu (m. in. kontrola w trakcie weryfikacji wniosków o płatność, kontrole ex-ante Zamówień Publicznych, kontrole ex-post Zamówień publicznych);
  - kontrole dokumentów na zakończenie realizacji projektu;
- kontrola na miejscu realizacji projektu, w tym:
  - kontrole na zakończenie realizacji projektu;
  - kontrole w trakcie realizacji projektu;

- kontrole doraźne;
- kontrola sprawdzająca trwałość projektu;
- kontrola krzyżowa.

Poza kontrolami sprawdzającymi czy poniesione przez beneficjenta wydatki są zgodne z zasadami prawa wspólnotowego i krajowego planowane są wizyty monitorujące stan przygotowania do realizacji projektów kluczowych oraz projektów wybranych w ramach Programów Rozwoju Subregionów.

Dokumentacja kontrolna przechowywana jest wraz z dokumentacją związaną z realizacją projektu we właściwych komórkach Wydziału Rozwoju Regionalnego. Dokumentowany jest przebieg i wyniki czynności kontrolnych w prowadzonych aktach kontroli w formie zwartej, które zawierają dokumenty skompletowane podczas kontroli (m.in. pisma przekazujące informację o kontroli, upoważnienia, podpisane listy sprawdzające, informację pokontrolną, zalecenia pokontrolne, oświadczenia/wyjaśnienia jednostki kontrolowanej). Po zakończeniu czynności kontrolnych, odpowiednie dane o przeprowadzeniu kontroli są umieszczane przez pracowników Referatu Monitoringu i Kontroli Projektów w Krajowym Systemie Informatycznym.

#### **Wytyczne i zasady obejmujące kontrolę projektów w IP2 RPO WSL:**

Kontrola projektów w ramach IP2 RPO WSL będzie realizowana z uwzględnieniem trzech rodzajów kontroli:

- kontroli planowej - kontrola dokumentacji oraz kontrola na miejscu realizacji projektu (zgodnie z Rocznym planem kontroli),
- kontroli doraźnej (w przypadku uzasadnionego podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości lub zlecenia kontroli przez instytucje zaangażowane we wdrażanie/zarządzanie programem operacyjnym),
- kontroli sprawdzającej (w przypadku sformułowania zaleceń pokontrolnych).

Dokumentacja kontrolna przechowywana jest wraz z dokumentacją związaną z realizacją projektu. Przebieg kontroli i wyniki czynności kontrolnych są dokumentowane w prowadzonych w tym celu w formie zwartej aktach kontroli, które zawierają dokumenty poddane kontroli (m.in. kopie dokumentów poświadczonych za zgodność z oryginałem, wykaz tych dokumentów oraz wypełnione i podpisane listy sprawdzające, oświadczenia/wyjaśnienia beneficjenta itp.). Po zakończeniu czynności kontrolnych, odpowiednie dane o przeprowadzeniu kontroli są umieszczane przez pracowników KMK w Krajowym Systemie Informatycznym.

## **4.2 Metodologia doboru próby projektów do kontroli**

### **Metodologia IZ RPO WSL:**

#### **Kontrola projektów w ramach IZ RPO WSL (działań wdrażanych przez IZ RPO WSL):**

Stosowana metodologia doboru projektów do kontroli na miejscu realizacji ma się przyczynić do sprawniejszego wdrażania RPO WSL poprzez przyspieszenie procesu rozliczania projektów oraz skrócić czas oczekiwania na kontrolę przy zapewnieniu odpowiedniej jakości kontroli.

Dla każdego działania wdrażanego przez IZ RPO WSL w roku 2010 przeprowadzonych będzie co najmniej 40 % kontroli projektów na miejscu – w ramach kontroli na zakończenie realizacji projektu. Jeżeli w wyniku przeprowadzonej analizy ryzyka liczba projektów do kontroli (projekty podwyższonego ryzyka) nie przekroczy tego progu zostaną wskazane do kontroli na miejscu realizacji także projekty z grupy niskiego ryzyka (dobór ekspercki).

#### **a) Dobór projektów - określenie populacji podlegającej próbkowaniu**

Populację, co do zasady, stanowią wszystkie projekty realizowane w ramach działań wdrażanych przez IZ RPO WSL z wyłączeniem:

- Projektów dla których Beneficjentem jest Województwo Śląskie – obowiązkowa kontrola na miejscu realizacji;
- Projektów realizowanych w ramach Priorytetu 10 – obowiązkowa kontrola wszystkich Rocznych Planów Działań;
- Projektów o wartości powyżej 20 mln złotych (koszt całkowity) – obowiązkowa kontrola na miejscu realizacji;
- Projektów, w których już raz przeprowadzono kontrolę na miejscu, która potwierdziła, że projekt jest realizowany prawidłowo, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie oraz procedurami i wytycznymi IZ RPO WSL oraz która potwierdziła, iż dane wskazane we wnioskach o płatność są prawdziwe.

#### **b) Określenie wielkości próby**

W celu wytypowania projektów do kontroli na miejscu realizacji (za pomocą doboru próby) niezbędne jest przeprowadzenie analizy ryzyka. Dobór próby do kontroli na miejscu opiera się na analizie czynników (kryteriów) zawartych w Matrycy ryzyka stanowiącej załącznik nr 5 do Roczego Planu Kontroli.

W wyniku przeprowadzonej analizy ryzyka, na podstawie określonego stopnia ryzyka ( $0 \div 100$  %) każdy z projektów przyporządkowany zostaje do jednej z dwóch grup ryzyka:

- Projekty podwyższonego ryzyka
- Projekty niskiego ryzyka

Dla projektów o podwyższonym ryzyku – kontrolą na miejscu w tej grupie objęte jest 100% projektów.

IZ RPO WSL może wybrać dodatkowo do kontroli na miejscu realizacji, projekty z grupy projektów o niskim ryzyku. W takim przypadku nastąpi dobór celowy (dobór ekspercki) do kontroli, polegający na profesjonalnym osądzie audytorskim (kontrolnym). W doborze projektów do kontroli nie będzie występował przypadek, lecz określona kalkulacja merytoryczna prowadzącego dobór.

W szczególnych przypadkach IZ RPO WSL może odstąpić od stosowania doboru próby do typowania projektów do kontroli na miejscu realizacji i przeprowadzać kontrolę wszystkich projektów w ramach danego działania/poddziałania.

Dla wszystkich projektów nie wytypowanych do kontroli na miejscu obowiązkowa pozostaje kontrola dokumentacji w siedzibie IZ RPO WSL (kontrola dokumentów na zakończenie realizacji), po złożeniu przez beneficjenta wniosku o płatność końcową.

### **c) Czynniki ryzyka**

Przy określeniu wysokości ryzyka w prawidłowości realizacji projektu wzięto pod uwagę następujące czynniki ryzyka:

- Wartość projektu
- Rodzaj beneficjenta
- Liczba realizowanych przez beneficjenta projektów współfinansowanych przez UE w ramach RPO WSL
- Liczba złożonych korekt do wniosku o płatność (błędy lub braki mające wpływ na wartość wniosku o płatność lub kwalifikowalność wydatków)
- Zamówienia publiczne
- Liczba postępowań o udzielenie zamówienia publicznego
- Liczba zmian w projekcie (aneksy do umowy)
- Ustalenia przeprowadzonych kontroli / audytów
- Partnerzy w projekcie
- Podmiot realizujący projekt
- Powiązanie z PROW
- Projekt generujący dochód (w myśl art. 55 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r.)

Powyższa lista czynników ryzyka (zawarta w macierzy ryzyka) może ulegać zmianie poprzez zmianę lub aktualizację Metodologii (np. w efekcie przeglądu procedury i wyników kontroli). Należy również poszczególnym czynnikom przypisać odpowiednie wagi oraz kryteria punktowe, które mogą się zmieniać w zależności od wyników przeglądu procedury dot. metodologii doboru próby.

### **d) Etapy doboru próby projektów**

- i. Wpłynięcie wniosku o płatność końcową;
- ii. Przypisanie dla projektu (dla którego został złożony wniosek o płatność końcową) czynników ryzyka wg odpowiednich wartości wag i kryteriów punktowych;
- iii. Określenie stopnia ryzyka dla projektu na podstawie aktualnej macierzy ryzyka;
- iv. Przyporządkowanie projektu do odpowiedniej grupy ryzyka – zatwierdzenie;
- v. Podjęcie decyzji o kontroli projektu na zakończenie realizacji:
  - na miejscu realizacji – projekty o podwyższonym stopniu ryzyka oraz wyłączone z doboru próby,
  - na miejscu realizacji – projekty o niskim stopniu ryzyka, wybrane do kontroli poprzez dobór celowy (dobór ekspercki),
  - na dokumentach w siedzibie IZ RPO – projekty o niskim stopniu ryzyka,
- vi. Przegląd procedury i wyników kontroli (raz na kwartał).

Przegląd procedury i wyników kontroli spełnia funkcje kontrolne i zarządcze.

W przypadku gdy zostaną stwierdzone istotne nieprawidłowości w realizacji projektów w danym Działaniu (kontrola zakończona negatywnymi skutkami finansowymi) powinna zostać podjęta decyzja o zwieszeniu liczby kontroli projektów.

### **Metodologia IP2 RPO WSL:**

Opracowana na potrzeby Roczego Planu Kontroli metodologia doboru próby projektów do kontroli na miejscu realizacji podlega bieżącej weryfikacji i aktualizacji, w przypadku zaistnienia takiej konieczności nie rzadziej niż raz w roku, w trakcie opracowywania Roczego Planu Kontroli.

**a) Dobór projektów inwestycyjnych oraz doradczych do kontroli na miejscu realizacji projektu:**

IP2 RPO WSL dokonuje doboru projektów inwestycyjnych i doradczych do kontroli w oparciu o następujące kryteria (analiza ryzyka):

- wartość projektu,
- procent dofinansowania w ramach RPO WSL,
- planowany okres realizacji projektu,
- kategorie wydatków kwalifikowanych w ramach projektu,
- przeprowadzone kontrole i audyty,
- wykryte nieprawidłowości w ramach realizacji projektu,
- okres prowadzenia działalności gospodarczej podmiotu,
- stosowanie procedur PZP,
- VAT kosztem kwalifikowalnym.

W wyniku przeprowadzanej analizy ryzyka każdy z projektów przyporządkowany zostaje do jednej z 3 grup ryzyka (wysokiego ryzyka, średniego oraz niskiego ryzyka).

IP2 RPO WSL jest zobligowana do przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektu jeśli zostaje on zakwalifikowany do grupy wysokiego ryzyka. Natomiast dobór projektów do kontroli na miejscu realizacji z grupy niskiego i średniego ryzyka odbywać się będzie w oparciu o dobór losowy z interwałem z chronologicznej listy projektów (ułożonej według numeru wniosku o dofinansowanie). Interwał zostanie dobrany w ten sposób, aby skontrolowanych zostało nie mniej niż 10% ogólnej liczby zakontraktowanych projektów, zgłoszonych do dofinansowania w ramach danego konkursu zamkniętego. Jeśli wnioskodawca, którego projekt został wytypowany do kontroli na miejscu realizacji, nie podpisze w ustalonym terminie umowy o dofinansowanie, pracownik KMK dokonuje wyboru następnego projektu z listy, co do którego istnieje możliwość przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektu.

**b) Dobór projektów dotyczących targów, wystaw oraz misji gospodarczych za granicą do kontroli na miejscu realizacji projektu:**

Projekty dotyczące udziału beneficjentów w targach, wystawach międzynarodowych i misjach gospodarczych związanych z targami i wystawami za granicą kontrolowane będą na podstawie odrębnej procedury. Wybór co najmniej 10% projektów polegających na udziale w targach i wystawach zagranicznych do kontroli na miejscu realizacji odbywać się będzie z każdej listy projektów wybranych do dofinansowania. Dobór do kontroli w tej grupie odbywać się będzie w oparciu o dobór losowy z interwałem z chronologicznej listy projektów (ułożonej według numeru wniosku o dofinansowanie). Realizacja kontroli odbywać się będzie w ten sposób, aby skontrolowanych zostało nie mniej niż 10% zakontraktowanych projektów polegających na udziale w targach i wystawach zagranicznych. Jeśli wnioskodawca, którego projekt został wytypowany do kontroli na miejscu realizacji, nie podpisze w ustalonym terminie umowy o dofinansowanie, pracownik KMK dokonuje wyboru następnego projektu z listy, co do którego istnieje możliwość przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektu. W przypadku, kiedy w imprezie targowo-wystawienniczej wybranej do kontroli

biorą udział także inni beneficjenci (niewybrani na podstawie losowania do kontroli), IP2 RPO WSL ma możliwość skontrolowania wszystkich beneficjentów biorących udział w danej imprezie targowo-wystawienniczej. Projekty skontrolowane w ten sposób wliczają się do 10% wszystkich skontrolowanych projektów. Opisanego doboru próby oraz sporządzania listy do wyboru dokonuje pracownik KMK, po weryfikacji przez drugiego pracownika KMK, lista projektów wybranych do kontroli na miejscu realizacji wraz ze sposobem ich wyboru zostaje przekazana ZD KPMK i/lub Dyrektorowi IP2 RPO WSL do zatwierdzenia.

Na podstawie przedmiotowej metodologii zostaną wybrane projekty, które zostaną zakontraktowane w ramach konkretnego konkursu. W związku ze specyfiką projektów wdrażanych przez IP2 RPO WSL (projekty zarówno krótkoterminowe polegające na zakupie sprzętu jak i długoterminowe, zawierające m.in. wydatki związane z zakupem materiałów i robót budowlanych) daty zakończenia projektów w ramach obecnie trwających konkursów będą przypadać na lata 2009-2012 (zgodnie z zasadą  $n+3$ ). W związku z tym zgodnie z metodologią przeprowadzaną w ramach konkursu, do kontroli na miejscu zostaną wybrane projekty kończące się zarówno w roku 2010 jak i w latach późniejszych. Zgodnie z założeniami metodologii będzie przeprowadzana ona jedynie raz w ramach danego konkursu. W związku z tym projekty wybrane zgodnie z przeprowadzoną metodologią, a kończące się w latach późniejszych niż rok 2010 nie będą zawarte w planie kontroli na rok 2010 i zostaną uwzględnione w planie kontroli na rok 2011 lub późniejszy.

#### 4.3 **Kontrola projektów w ramach IZ RPO WSL**

Kontrola projektów będzie odbywała się zgodnie z harmonogramem realizacji projektów dofinansowanych w ramach RPO.

Zgodnie z zapisami Podręcznika procedur wdrażania RPO WSL oraz Wytocznymi MRR w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków IZ PO kontrola na zakończenie realizacji projektu obligatoryjnie przeprowadzana jest po złożeniu przez beneficjenta wniosku o płatność końcową, przed akceptacją tego wniosku i ostatecznym rozliczeniem projektu.

W załączniku nr 2 przedstawiono planowaną liczbę kontroli na zakończenie realizacji projektów (na miejscu realizacji lub dokumentach w siedzibie IZ RPO WSL) w IV kwartale 2010 r.

##### **Kontrole dokumentów związanych z zamówieniami publicznymi:**

Kontrola ex-post dokumentacji związanej z udzieleniem zamówienia publicznego przeprowadzana jest na oryginałach dokumentów w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu lub na oryginałach/kopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem przekazanej przez beneficjenta dokumentacji w trakcie kontroli na dokumentach w siedzibie IZ RPO WSL.

Kontrola ex-post zamówień publicznych dla których istnieje obowiązek przekazywania ogłoszeń Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich powinna być dokonana przed refundacją wydatków objętych tymi zamówieniami. IZ RPO WSL może podjąć decyzję o częściowej refundacji wydatków (lub przekazania zaliczki) w ramach tych zamówień, jednakże w kwocie nie większej niż 70% wydatków kwalifikowanych w ramach zamówienia/zamówień, uwzględniając poziom dofinansowania. Refundacja pozostałej kwoty wydatków w ramach zamówienia/zamówień będzie możliwa po potwierdzeniu, w wyniku kontroli, prawidłowości realizacji postępowania o udzielenie zamówienia/zamówień.

#### 4.4 **Kontrola projektów w ramach IP2 RPO WSL**

Z list projektów wybranych do dofinansowania przez Zarząd Województwa Śląskiego zgodnie z metodologią opisaną w rozdziale 4.2 niniejszego dokumentu zostały wybrane projekty do kontroli na miejscu. Indykatory harmonogram kontroli projektów prowadzonych przez IP2 RPO WSL w 2010 r. został przedstawiony w załączniku nr 3.

**Dobór dokumentacji do kontroli na miejscu realizacji projektu:** W ramach czynności kontrolnych przeprowadzanych przez IP2 RPO WSL dotyczących projektów realizowanych przez beneficjentów w ramach Działania/Poddziałań wdrażanych przez IP2 RPO WSL kontrolowane będzie 100% dokumentacji, pod warunkiem, że ilość dokumentów jednego rodzaju nie przekracza 100 sztuk. W przypadku większej ilości dokumentów jednego rodzaju kierownik Zespołu Kontrolującego może podjąć decyzję o zastosowaniu próbkowania.

#### 4.5 **Kontrola Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPO WSL**

Kontrola związana z prawidłową realizacją zadań w ramach Pomocy Technicznej IZ RPO WSL oraz IP2 RPO WSL prowadzona będzie na dokumentach, i polegać będzie na sprawdzeniu poprawności i spójności przedstawianych dokumentów (np. wniosków o płatność dla Pomocy Technicznej) na miejscu w siedzibie beneficjenta (IZ RPO WSL, IP2 RPO WSL). Kontrola Rocznych Planów Działań będzie przeprowadzona przez Wydział Kontroli (KN) Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego.

W roku 2010 zostaną przeprowadzone przynajmniej cztery kontrole dotyczące realizacji Rocznych Planów Działań w zakresie Pomocy Technicznej na zakończenie ich realizacji. Indykatory harmonogram kontroli projektów dotyczących Pomocy Technicznej został przedstawiony w załączniku nr 4.

#### 4.6 **Kontrola dużych projektów w rozumieniu KE**

Do 20 października 2010 r. został wybrany do dofinansowania trzy duże projekty:

- a) Budowa nowej siedziby Muzeum Śląskiego w Katowicach;
- b) Budowa nowoczesnej hali widowiskowo – sportowej Podium;
- c) Międzynarodowe Centrum Kongresowe w Katowicach.

Ze względu na niski stan zaawansowania prac w ramach tego projektu nie planuje się jego kontroli w roku 2010.

Monitorowanie stanu przygotowania do realizacji dużych projektów kluczowych RPO WSL będzie prowadzone na bieżąco (zgodnie z zapisami umów ramowych).

#### 4.7 **Kontrole krzyżowe**

##### **Kontrole krzyżowe w IZ RPO WSL:**

Kontrola krzyżowa RPO WSL, zgodna z procedurą opisaną w podrozdziale 11.6. Podręcznika Procedur Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013, będzie przeprowadzana co miesiąc, do 28 dnia każdego miesiąca.

W 2010 roku kontrola krzyżowa będzie obejmowała co miesiąc próbę 5% wszystkich beneficjentów RPO WSL, którzy realizowali/realizują więcej niż jeden projekt w ramach RPO WSL.

Dla zapewnienia, że wydatki przedstawione do refundacji w ramach RPO WSL 2007-2013 nie zostały wcześniej zrefundowane lub przedstawione do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 lub innych programów w ramach NSRO, czy też programów poprzedniej perspektywy finansowej – kontrolujący, w trakcie kontroli na miejscu sprawdzają, czy na oryginałach faktur (lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej) nie zamieszczono adnotacji innych instytucji zarządzających/wdrażających np. „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013”. W przypadku stwierdzenia takiej adnotacji, kontrolujący przeprowadzają dodatkowe czynności wyjaśniające, czy wydatek ten został faktycznie zrefundowany w ramach innego programu operacyjnego. Wydatek zrefundowany w ramach innego programu operacyjnego nie może być refundowany w ramach RPO WSL 2007-2013.

### **Metodologia doboru próby dla kontroli krzyżowej:**

- Krok 1. Eksport z systemu informatycznego KSI-SIMIK 07-13 za pośrednictwem aplikacji Oracle Discoverer listy beneficjentów RPO WSL 2007-2013, którzy złożyli wnioski o płatność w okresie podlegającym kontroli krzyżowej (lista powinna zawierać co najmniej nip i nazwę beneficjenta).
- Krok 2. Uszeregowanie listy beneficjentów na podstawie numerów nip – od najmniejszego do największego.
- Krok 3. Ustalenie interwału (kroku przy ustalaniu próby) przy pomocy wzoru:

$$i = B/(B*5\%)$$

gdzie:

i - wartość interwału

B - liczba beneficjentów (ustalona na podstawie nip)

5% - docelowa wielkość próby

- Krok 4. Ustalenie pierwszego elementu za pomocą funkcji LOS aplikacji Microsoft Excel (formuła  $LOS(i-1)+1$ , gdzie i jest wartością interwału ustaloną w kroku 3.)
- Krok 5. Ustalenie próby beneficjentów do kontroli krzyżowej – dobór kolejnych beneficjentów z listy zgodnie z interwałem (ustalonym w kroku 3), poczynając od pierwszego elementu (ustalonym w kroku 4).

Przykład: B = 300;

i = 20; interwał ustalony przy pomocy wzoru  $i = B/(B*5\%)$

funkcja LOS aplikacji Microsoft Excel wskazała liczbę 5

Do kontroli krzyżowej wylosowany został co 20 beneficjent, poczynając od piątego na liście beneficjentów uszeregowanej na podstawie numerów NIP – od najmniejszego do największego (pozycje 5, 25, 45 itd.)

- Krok 6. Przygotowanie notatki służbowej dokumentującej metodę losowania, zestawienie numerów NIP i nazw Beneficjentów podlegających losowaniu oraz listę Beneficjentów wylosowanych do kontroli krzyżowej.

### **Kontrole krzyżowe w IP2 RPO WSL:**

Kontrole krzyżowe w ramach poddziałań wdrażanych przez IP2 RPO WSL obejmują:

- kontrolę krzyżową w ramach RPO WSL dot. beneficjentów poddziałań wdrażanych przez IP2 RPO WSL oraz
- kontrolę krzyżową horyzontalną w ramach poddziałań RPO WSL wdrażanych przez IP2 RPO WSL oraz PROW 07-13.

Kontrole krzyżowe prowadzone są na podstawie danych zamieszczonych w KSI SIMIK 07-13 lub WAP. Identyfikacja beneficjentów realizujących więcej niż jeden projekt dokonywana jest w oparciu o Numery Identyfikacji Podatkowej (NIP). Wskazany przez Zastępcę Dyrektora/Dyrektora IP2 RPO WSL pracownik, posiadający stosowne uprawnienia do KSI-SIMIK 07-13, dokonuje eksportu danych z systemu informatycznego KSI-SIMIK 07-13 za pośrednictwem aplikacji Oracle Discoverer.

Kontrola krzyżowa jest przeprowadzana w trakcie weryfikacji każdego wniosku o płatność w odniesieniu do dokumentów poświadczających poniesione wydatki lub z zestawień tych dokumentów, załączanych do wniosków o płatność danego beneficjenta, pod kątem przedkładania do sfinansowania więcej niż jeden raz tego samego wydatku w ramach danego dokumentu finansowo-księgowego.

W sytuacji wystąpienia na fakturze lub dokumencie księgowym o równoważnej wartości dowodowej zapisów, że dany wydatek został sfinansowany w ramach innego poddziałania RPO WSL/PROW 07-13 przeprowadza się kontrolę oryginałów bądź poświadczonych kopii dokumentów finansowo-księgowych przedkładanych przez beneficjenta do rozliczenia lub kontrolę projektów na miejscu w trybie doraźnym.

Kontrola krzyżowa w ramach poddziałań RPO WSL wdrażanych przez IP2 RPO WSL i PROW 07-13 w przypadku kontroli na miejscu obejmuje weryfikację występowania na oryginałach faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej adnotacji instytucji wdrażających PROW 07-13 (np. „*Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013*”). Powyższa adnotacja potwierdza fakt przedłożenia faktury do refundacji w ramach PROW 07-13, w związku z czym pracownik IP2 RPO WSL w ramach czynności kontrolnych ustala w ten sposób, czy wydatki zostały zrefundowane. Wydatek zrefundowany w ramach innego programu operacyjnego nie może być refundowany w ramach RPO WSL 2007-2013.

Przeprowadzone czynności kontrole są dokumentowane w liście sprawdzającej. Informacja o przeprowadzonej przez IP2 RPO WSL kontroli krzyżowej, zawiera:

- NIP skontrolowanego beneficjenta,
- nr umów, w ramach których przedłożono wnioski o płatność wraz z dokumentami finansowo-księgowymi podlegającymi weryfikacji,
- rodzaj przeprowadzonej kontroli krzyżowej,
- datę przeprowadzenia kontroli,
- nazwę instytucji przeprowadzającej kontrolę oraz
- wynik kontroli (w tym informację o środkach następczych w odniesieniu do wykrytych nieprawidłowości).

Informację o przeprowadzeniu kontroli zamieszcza się do końca kwartału, w którym przeprowadzana jest kontrola, w KSI SIMIK 07-13.

#### **Załączniki:**

1. Indykatory harmonogram kontroli systemowych
2. Indykatory harmonogram kontroli projektów, wybranych do dofinansowania w ramach IZ RPO WSL

3. Indykacyjny harmonogram kontroli projektów, wybranych do dofinansowania w ramach IP2 RPO WSL
4. Indykacyjny harmonogram kontroli projektów dotyczących Pomocy Technicznej
5. Matryca ryzyka

<b>sporządził:</b>	<i>Małgorzata Baron</i>		<i>.12.2010 r.</i>
<b>zaakceptował:</b>	<i>Magdalena Sadek Kierownik Referatu ds. monitoringu i kontroli</i>		<i>.12.2010 r.</i>
<b>zatwierdził:</b>			<i>.12.2010 r.</i>

**Załącznik nr 1 – Indykatywny harmonogram kontroli systemowych**

Planowany termin	Kontrolowana instytucja lub komórka	Temat/zakres kontroli	Czas trwania kontroli	Liczebność zespołu kontrolującego	Informacje dodatkowe
III kwartał	IP2 RPO WSL (Śląskie Centrum Przedsiębiorczości)	<p>Weryfikacja realizowanych przez IP2 RPO WSL procesów, w szczególności: wybór i ocena projektów, kontraktacja, kontrola na miejscu realizacji projektów, weryfikacja wniosków o płatność, monitoring, sprawozdawczość, informacja i promocja oraz raportowanie nieprawidłowości. Ocena potencjału instytucjonalnego i kadrowego Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości.</p> <p>Zakres kontroli może zostać poszerzony na podstawie analizy raportów z przeprowadzonych kontroli w IP2 RPO WSL. Sprawdzane będą obszary wskazane przez instytucje kontrolujące jako obszary problemowe lub wysokiego ryzyka.</p>	15 dni	3	Kontrola na miejscu
W zależności od terminu złożenia Poświadczenia i deklaracji wydatków wraz z wnioskiem o płatność	IP2 RPO WSL (Śląskie Centrum Przedsiębiorczości)	<p>Weryfikacja stosowania procedur oraz zapisów Wytycznych w zakresie certyfikacji.</p> <p>W szczególności sprawdzenie poprawności zadeklarowanych wydatków na próbie dokumentacji znajdującej się w IP2 RPO WSL (poprawność weryfikacji przedstawionych przez beneficjentów wydatków oraz wyliczenia kwot wykazanych w deklaracji).</p>	5 dni	3	Kontrola na miejscu/kontrola na dokumentach

**Załącznik nr 2 – Indykacyjny harmonogram kontroli projektów na rok 2010 - stan na dzień 20 października 2010 r.**

Lista projektów do kontroli została sporządzona w następujący sposób (przyjęte założenia mają charakter indykacyjny):

1. Zestawienie sporządzono na podstawie danych z LSI (stan na 20.10.2010), przy uwzględnieniu planowanej daty zakończenia realizacji projektów (oraz uwzględniając termin na rozliczenie projektów) wskazanej w umowach o dofinansowanie oraz we wnioskach o dofinansowanie (jeśli projekt został wybrany do dofinansowania a nie została podpisana jeszcze umowa o dofinansowanie).
2. Zestawienie przedstawiające zbiorczy plan kontroli projektów na zakończenie realizacji (Tabela 1) uwzględnia zarówno projekty dla których podpisano umowy o dofinansowanie jak również projekty wybrane do dofinansowania dla których dotychczas nie podpisano umów o dofinansowanie (projekty oczekujące na podpisanie umowy).
3. Zbiorcze zestawienie kontroli na zakończenie realizacji projektów na rok 2010 (Tabela 1) uwzględnia projekty dla których termin zakończenia realizacji mieści się do 30 listopada 2010 r. Zestawienie może ulec zmianie w przypadku zawarcia aneksów o dofinansowanie, które zmienią zakończenie realizacji projektów. Tabela 1 może również ulec zmianie w przypadku gdy realizacja projektów nie będzie przebiegała zgodnie z terminami podanymi w umowie lub wniosku o dofinansowanie lub jeśli wystąpią inne przesłanki do zmiany zestawienia (np. rozwiązanie umowy).

**Tabela 1. Planowane kontrole na zakończenie realizacji projektów (nie dotyczy IP2 RPO WSL i Pomocy Technicznej).**

<b>Kwartał</b>	<b>Liczba planowanych kontroli</b>	<b>Szacunkowy czas trwania kontroli</b>	<b>Minimalna liczebność zespołów kontrolujących</b>	<b>Informacje dodatkowe</b>
IV kwart. 2010	224	1 - 3 dni	2 osoby	Kontrole na zakończenie realizacji projektów

Zgodnie z przyjętą metodologią dot. doboru próby do kontroli na miejscu realizacji, jeśli nie zostanie przeprowadzona weryfikacja na zakończenie realizacji w siedzibie Beneficjenta będą prowadzone kontrole na zakończenie realizacji w siedzibie IZ RPO WSL.

**Załącznik nr 3 – Indykatorywny harmonogram kontroli projektów, wybranych do dofinansowania w ramach IP2 RPO WSL**

Lp.	Numer wniosku o dofinansowanie	Beneficjent	Tytuł	Termin kontroli-kwartał	Planowany czas trwania kontroli (ilość dni)	Min. liczebność Zespołu kontrolującego	Zakres kontroli
1.	WND-RPSL.01.02.01-00-829/08-02	MM Studio Marcin Habryń, Marek Wolski spółka cywilna	Udział w targach Slovaktour Bratislava 2010 jako wystawca	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
2.	WND-RPSL.01.02.01-00-814/08-02	OLYMPIA YACHT Jolanta Hołdowicz	Udział w targach BOOT 2010 w Dusseldorfie szansą na pozyskanie nowych klientów dla firmy OLYMPIA YACHT.	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
3.	WND-RPSL.01.02.01-00-T30/09-02	ESSYO Sp. z o.o.	Promocja nowoczesnych rozwiązań technologicznych poprzez udział w targach ATEI, London 2010	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
4.	WND-RPSL.01.02.02-00-T90/09-03	WIK Spółka z o.o.	UDZIAŁ W MIĘDZYNARODOWYCH TARGACH "ATEI 2010" W LONDYNIE	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
5.	WND-RPSL.01.02.02-00-838/08-02	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe 'IMPULS' Kowalczyk Dariusz	Udział jako wystawca w Międzynarodowych Targach CHRISTMAS WORLD 2010 , Niemcy/Frankfurt nad Menem	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
6.	WND-RPSL.01.02.01-00-T71/09-02	Odeon SC	Udział w targach Christmas World 2010 jako wystawca - targi we Frankfurcie w Niemczech	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
7.	WND-RPSL.01.02.02-00-T07/09-02	P.P.H.U "JUSTYŚ" KRYCZAŁO PAWEŁ	Udział firmy JUSTYŚ w targach Christmas World 2010 jako wystawca	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
8.	WND-RPSL.01.02.02-00-U28/09-02	P.P.H. "ROBO" S.C. Bonifacy i Robert Kowalczyk	Udział ROBO S.C w targach Christmas World 2010, Messe Frankfurt, Niemcy	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
9.	WND-RPSL.01.02.02-00-903/08-01	SUNEX Sp. z o.o.	Rozwój działań eksportowych firmy SUNEX poprzez udział w imprezie targowo-wystawienniczej INTERCLIMA + Elec Home & Building 2010 w Paryżu.	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
10.	WND-RPSL.01.02.01-00-T60/09-02	Firma Produkcyjno-Handlowa KAMI Mikołajewska Katarzyna	Udział w targach dostawców dla przemysłu meblowego, projektowania wnętrz i wzornictwa ZOW firmy KAMI w m.Bad Salzufflen Niemcy.	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
11.	WND-RPSL.01.02.01-00-T68/09-02	SPOKO BRAND Mirosław Ragan	Ekspansja, wzrost konkurencyjności i rozwój firmy poprzez udział w targach Winterclash w Berlinie.	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu

12.	WND-RPSL.01.02.01-00-830/08-02	MM Studio Marcin Habryń, Marek Wolski spółka cywilna	Udział w targach Balttour Ryga 2010 jako wystawca	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
13.	WND-RPSL.01.02.01-00-T37/09-01	OLYMPIA YACHT JOLANTA HOŁDOWICZ	Udział w targach BOOT Tulln 2010 w Tulln w Austrii szansa na pozyskanie nowych klientów dla firmy OLYMPIA YACHT.	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
14.	WND-RPSL.01.02.02-00-U01/09-01	HEWALEX SKIBA LESZEK	Udział firmy HEWALEX w międzynarodowych targach odnawialnych źródeł energii w Mediolanie	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
15.	WND-RPSL.01.02.02-00-U17/09-02	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe A-P Żory spółka z o.o	Wzrost aktywności eksportowej i konkurencyjnej spółki P.P.U A-P Żory oraz ugruntowanie jej pozycji na rynku zagranicznym i krajowym poprzez udział jako wystawca w targach w Norymberdze	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
16.	WND-RPSL.01.02.04-00-T60/09-01	GRACJA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Udział, jako wystawca w targach Fensterbau Frontale 2010 w Norymbergii w terminie 24-27 marzec 2010	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
17.	WND-RPSL.01.02.01-00-041/08	Piotr Czak Firma Handlowo Usługowa Auto Naprawa	Podniesienie konkurencyjności firmy Auto Naprawa poprzez dostosowanie procesu świadczenia usług do norm unijnych.	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
18.	WND-RPSL.01.02.01-00-088/08	Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe "KRZYSZTOF" Krzysztof Kapkowski	Wprowadzenie nowoczesnej metody mycia oraz kompleksowych usług w myjni samochodowej KRZYSZTOF.	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
19.	WND-RPSL.01.02.01-00-064/08	Mała Elektrownia Wodna MEW Spółka Cywilna Paweł Wiewióra, Władysław Fuchs	Zautomatyzowanie procesu oczyszczania krat wlotowych w małej elektrowni wodnej poprzez zakup czyszczarki krat wlotowych wraz z jej automatyką i elektroniką	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
20.	WND-RPSL.01.02.01-00-404/08	HYDROMONT - Magdalena Redkiewicz	Zmiana technologii produkcji, zarządzania produkcją oraz wprowadzenie nowych produktów dzięki inwestycji w innowacyjną linię produkcyjną	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
21.	WND-RPSL.01.02.02-00-132/08-02	ZISCO Zakład Instalacji Sanitarnych C.O. Franciszek Bandura	"Inżynieria bezwypadkowa przyszłością województwa śląskiego" - Wzrost konkurencji przedsiębiorstwa ZISCO poprzez zakup zestawu urządzeń do realizacji Horyzontalnych Przewiertów Sterowanych	I kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
22.	WND-RPSL.01.02.02-00-U41/09-02	"Marat Rybnik" spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Udział Marat Rybnik sp. z o.o. w targach międzynarodowych Hannover Messe 2010 - Międzynarodowe Targi Technologii, Innowacji i Automatyki w Przemysle od 19.04.2010 do 23.04.2010	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
23.	WND-RPSL.01.02.04-00-T89/09-03	Syntal Zbigniew Urszula Jezierscy spółka jawna	Udział firmy Syntal spółka jawna w międzynarodowych targach Chemspec Europe	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu

			2010 w Berlinie jako wystawca odczynników chemicznych				
24.	WND-RPSL.01.02.04-00-T69/09-01	Ekoland Sp. z o.o.	Udział w międzynarodowych targach PLMA World of Private Label 2010, Amsterdam, Holandia	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
25.	WND-RPSL.01.02.04-00-U35/10-02	WATS, Piasecki i Wspólnicy, spółka jawna	Udział Firmy WATS jako wystawca w zagranicznych Targach Wolrd of Private Label-PLMA 2010, Amsterdam, Holandia w celu pozyskania nowego klienta eksportowego lub krajowego	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
26.	WND-RPSL.01.02.04-00-U66/10-02	Jago-Pro Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Udział firmy Jago-Pro Sp. z o.o. w holenderskich targach PLMA Exhibition w Amsterdamie.	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
27.	WND-RPSL.01.02.04-00-T09/09-02	Koga Spółka z o.o.	Udział jako wystawca w Wiosennych Targach Ogrodniczych w Ołomuńcu, Czechy	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
28.	WND-RPSL.01.02.04-00-T46/09-02	Adanex Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Udział w międzynarodowych targach ExpoRivaSchuh, Riva del Garda/Włochy	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
29.	WND-RPSL.01.02.01-00-243/08-02	N Z O Z Specjalistyczna Poradnia Stomatologiczna ARS DENT S.C. Krzysztof Łęcki , Maria Łęcka	Rozbudowa przedsiębiorstwa polegająca na zakupie urządzeń w celu świadczenia nowych i rozwoju dotychczasowych usług	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
30.	WND-RPSL.01.02.01-00-261/08-02	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej "ALFADENT"	Zakup specjalistycznych urządzeń medycznych dla placówki stomatologicznej w Łaziskach Górnych	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
31.	WND-RPSL.01.02.01-00-053/08	SOBOTA spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Rozwój firmy poprzez wdrożenie nowych usług rozrywkowo-edukacyjnych dla dzieci – otwartego placu zabaw	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
32.	WND-RPSL.01.02.01-00-358/08	FIRMA USŁUGOWO HANDLOWA "MEK" S.C. Aniela Boehm, Barbara Młynarczyk	Nowoczesne środki trwałe oraz specjalistyczne oprogramowanie jako inwestycja umożliwiająca radykalną zmianę procesu świadczenia i podnosząca jakość świadczonych usług księgowych	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
33.	WND-RPSL.01.02.01-00-136/08	"MEDOUSA" SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ.	Wzrost konkurencyjności Spółki Medousa poprzez zakup urządzeń infrastruktury technicznej systemów informatycznych.	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
34.	WND-RPSL.01.02.01-00-172/08	D.H.U. SARMAG Magdalena Dagmara Sarna-Osior	Poprawa konkurencyjności i rozwój przedsiębiorstwa SARMAG poprzez zakup frezarki komputerowej i frezarki elektronicznej.	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
35.	WND-RPSL.01.02.01-00-313/08	TIMES INTROLIGATORNIA RAFAŁ CICHOWSKI	Zakup urządzeń w celu uruchomienia innowacyjnych usług introligatorskich	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu

							realizacji projektu
36.	WND-RPSL.01.02.01-00-377/08	Zakład Instalatorstwa Sanitarnego, Gazowego i CO Zdzisław Młynarski	Zakup recyklera i samochodu asenizacyjnego drogą do rozwoju Zakładu Instalatorstwa Sanitarnego, Gazowego i CO Zdzisław Młynarski	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
37.	WND-RPSL.01.02.01-00-452/08	Gabinet Lekarski Henryk Kędziora	Wzrost konkurencyjności Gabinetu Lekarskiego Henryk Kędziora poprzez zakup nowoczesnego ultrasonografu.	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
38.	WND-RPSL.01.02.01-00-486/08	Polskie Towarzystwo Limfologiczne	Zakup aparatury do leczenia obrzęków	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
39.	WND-RPSL.01.02.02-00-204/08-02	Cukiernia Niedźbala s.c. M. Stania, A.D. Stania	Nowa technologia - Nowa jakość. Rozbudowa przedsiębiorstwa szansą na wzrost konkurencyjności na rynku.	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
40.	WND-RPSL.01.02.02-00-044/08-02	Virtu sp. j. Beata Vetulani, Dagmara Mikulska	Wdrożenie zintegrowanego systemu zarządzania klasy ERP w Virtu sp. j. - wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
41.	WND-RPSL.01.02.02-00-289/08-02	Firma Produkcyjno-Handlowa "Alimex" Albert Kasprzyk	Dywersyfikacja produkcji firmy Alimex w oparciu o nowe technologie.	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
42.	WND-RPSL.01.02.02-00-400/08-02	P.P.H.U. TEK spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Wdrożenie nowoczesnej technologii produkcji opakowań kartonowych w firmie TEK sp. z o.o. w Gliwicach.	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
43.	WND-RPSL.01.02.02-00-056/08-02	"ELTRON-KABEL" SPÓŁKA JAWNA W. GLUZA, K. RUTKOWSKI, T. RUTKOWSKI	Zakup nowoczesnej, zaawansowanej technologicznie, sterowanej komputerowo linii technologicznej do produkcji przewodów ciepłoodpornych w izolacji silikonowej	II kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
44.	WND-RPSL.01.02.02-00-U16/09-02	Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe "LINEX" mgr inż. Wojciech Kasprzycki	Udział P.P.H. LINEX w targach Automechanika Frankfurt nad Menem - Niemcy (14.09 - 19.09.2010) jako wystawca	III kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
45.	WND-RPSL.01.02.04-00-W59/10-01	Firma Handlowa HANIPOL Arkadiusz Hanik	Udział jako wystawca na Targach Tendence w Pradze, Czechy 9-12 wrzesień 2010	III kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
46.	WND-RPSL.01.02.04-00-T17/09-02	P.P.H. 'ADAMEX' J.KAROŃ, E.KASPRZYK, A.KASPRZYK SPÓŁKA JAWNA	Udział w 16 Międzynarodowych Targach Artykułów dla Dzieci i Młodzieży Świat Dziecka 2010 jako wystawca w Moskwie/Rosja	III kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
47.	WND-RPSL.01.02.02-00-U25/09-02	"ADANEX SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ"	Udział w międzynarodowych targach Mosshoes, Moskwa/Rosja	III kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
48.	WND-RPSL.01.02.04-00-U29/09-02	"Firma Handlowa-Import-Eksport-Pilguni" Filipiak Jacek	Udział jako wystawca w Międzynarodowych Targach CJF Moda Dziecięca, Rosja/Moskwa	III kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu

			28.09-01.10.2010r.				
49.	WND-RPSL.01.02.04-00-U49/10-02	"KUPIETA" Krzysztof i Sebastian Kupieta Spółka Cywilna	Udział firmy KUPIETA w międzynarodowych targach AUTOMECHANIKA 2010 we Frankfurcie/Niemcy jako wystawca.	III kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
50.	WND-RPSL.01.02.04-00-W04/10-01	"DAVID VASCO" SPÓŁKA JAWNA GRZEGORZ STEKLA MARIUSZ MICHALIK	Udział firmy David Vasco w roli wystawcy w targach Automechanika 2010 w Niemczech szansą na promocję wyrobów na rynkach zagranicznych	III kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
51.	WND-RPSL.01.02.04-00-U88/10-01	SiSCAR Sp. z o.o. Sp. komandytowa	Udział firmy SiSCAR w międzynarodowych targach AUTOMECHANIKA 2010 we Frankfurcie/Niemcy jako wystawca.	III kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
52.	WND-RPSL.01.02.01-00-005/08-02	DIAGNOCAR S.C. II	Rozwój oferty usługowej poprzez doposażenie sprzętowe spółki DIAGNOCAR II SC	III kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
53.	WND-RPSL.01.02.01-00-417/08	LECNICA DLA ZWIERZĄT s.c. Jarosław Żambo, Artur Suraj	Wprowadzenie nowych usług w przedsiębiorstwie poprzez wyposażenie pracowni rentgenowskiej i laboratorium diagnostycznego.	III kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
54.	WND-RPSL.01.02.01-00-472/08	STAN-S Auto - Serwis Skrobol Stanisław	Nowoczesna Nieautoryzowana Stacja Obsługi Pojazdów - szansą rozwojową firmy STAN-S Auto-Serwis w Katowicach	III kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
55.	WND-RPSL.01.02.02-00-022/08-02	Centrum Specjalistycznych Usług Technicznych SPETECH Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Innowacyjność technologiczna w procesie produkcyjnym w firmie SPETECH z zastosowaniem laserowej metody wycinania elementów uszczelnień.	III kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
56.	WND-RPSL.01.02.02-00-080/08-02	"Ekomax" Spółka z o.o.	Innowacyjne technologie w recyklingu odpadowych rozpuszczalników	III kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
57.	WND-RPSL.01.02.03-00-125/09-02	Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej Szpital Zaborze Sp. z o.o.	Wdrożenie sonochirurgii - innowacyjnej małoinwazyjnej technologii operacyjnej - w NZOZ Szpital Zaborze Sp. z o.o. w Zabrze.	III kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
58.	WND-RPSL.01.02.04-00-U46/10-01	"JAKAR-JACEK NOWAK" SPÓŁKA JAWNA	Udział jako wystawca w targach EAS 2010, organizowanych w Rzymie we Włoszech.	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
59.	WND-RPSL.01.02.04-00-W79/10-02	P.P.H.U.RITTER RYCERZ MICHAŁ	Uczestnictwo w targach EAS Euro Attractions Show IAAPA Europe w Rzymie szansą na nawiązanie współpracy z zagranicznymi kontrahentami	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
60.	WND-RPSL.01.02.04-00-W96/10-03	Firma Produkcyjno Handlowo Usługowa ADMAR Adam Maruszewski	Rozwój działalności eksportowej firmy Admar dzięki uczestnictwie w branżowych targach Parków Zabaw i Rozrywki EAS 2010 w Rzymie (Włochy)	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
61.	WND-RPSL.01.02.04-00-W94/10-02	Essyo Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Promocja innowacyjnych rozwiązań technologicznych poprzez udział w targach EAS,	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu

			Rome 2010				
62.	WND-RPSL.01.02.04-00-W11/10-01	Roko spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Udział w targach DENTAL-UKRAINE we Lwowie na Ukrainie	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
63.	WND-RPSL.01.02.04-00-U62/10-01	Pragma Trade-spółka z o.o.	Udział w misji gospodarczej na targach Emballage 2010, Paryż, Francja	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
64.	WND-RPSL.01.02.04-00-U48/10-02	"JAKAR-JACEK NOWAK" SPÓŁKA JAWNA	Udział jako wystawca w targach Entertainment Arena Expo 2010, organizowanych w Bukareszcie w Rumunii.	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
65.	WND-RPSL.01.02.04-00-U68/10-02	SGP – Sorting Group Poland Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	Udział firmy SGP Sp. z o.o. w Międzynarodowych Targach All-Pack w Bukareszcie/ Rumunia jako wystawca.	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
66.	WND-RPSL.01.02.04-00-X22/10-02	Energetyka Solarna Ensol Sp. z o.o.	Udział firmy Energetyka Solarna Ensol sp. z o.o. w Międzynarodowych Targach Aqua-Therm w Pradze, Czechy	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
67.	WND-RPSL.01.02.01-00-123/08	"ELGUM POLSKA" s.c. Piotr Heretyk, Iwona Kawiorska	Rozbudowa istniejącego przedsiębiorstwa oraz zmiana procesu produkcji poprzez zakup nowoczesnej maszyny do produkcji uszczelek gumowych.	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
68.	WND-RPSL.01.02.01-00-228/08	POSDREW Krystian Posmyk	Zakup maszyn i urządzeń w celu uruchomienia usługi wytwarzania klejunki	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
69.	WND-RPSL.01.02.01-00-330/08	Drukarnia "Skill" S.C. Makarewicz i Szomko Makarewicz Małgorzata i Henryk, Szomko Dorota i Maciej	Wzrost konkurencyjności Drukarni SKILL poprzez zakup nowoczesnej czterokolorowej linii drukarskiej.	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
70.	WND-RPSL.01.02.01-00-723/08	Tapo - Serwis Adam Bisztyga	Instalacja do mielenia tworzyw sztucznych odzyskanych z odpadów komunalnych i zbiórki selektywnej, w celu wytworzenia przemiałów.	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
71.	WND-RPSL.01.02.02-00-318/08-03	ILG-BAR Ilona Gryt	Rozbudowa firmy ILG-BAR prowadząca do wprowadzenia nowych usług i rozszerzenia eksportu.	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
72.	WND-RPSL.03.01.01-00-021/09-02	Przedsiębiorstwo Handlowe "FATEX" Folwarczny Andrzej	Nowe możliwości obsługi ruchu turystycznego regionu dzięki rozbudowie bazy gastronomicznej firmy "FATEX".	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
73.	WND-RPSL.01.02.03-00-038/09-02	Przychodnia Weterynaryjna Małgorzata i Piotr Młynarscy S.C	Wdrożenie innowacyjnych technologii diagnostycznych w Przychodni Weterynaryjnej Małgorzata i Piotr Młynarscy w Zabrze	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
74.	WND-RPSL.01.02.03-00-	P.P.H.U. IMEX Mirosław	Budowa innowacyjnej myjni do samochodów	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu

	051/09-02	Piotrowski	ciężarowych wraz z zapleczem techniczno-socjalnym oraz pełną infrastrukturą zewnętrzną				realizacji projektu
75.	WND-RPSL.01.02.03-00-069/09-01	Konstrukcje Żywiec s.c. Jerzy Obrocki, Maciej Obrocki	Budowanie przewagi konkurencyjnej firmy Konstrukcje Żywiec s.c. poprzez transfer i komercjalizację nowoczesnych rozwiązań technologicznych w procesach produkcji	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
76.	WND-RPSL.01.02.03-00-219/09-01	P.W. "RASZKA" Leopold Raszka	Wdrożenie innowacyjnej technologii produkcji folii oxybiodegradowalnej w P.W. "Raszka"	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
77.	WND-RPSL.01.02.03-00-143/09-02	MEKMED s.c. Przychodnia Lekarska Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej	Kompleksowa terapia zabiegowego leczenia otyłości i żyłaków kończyn dolnych z użyciem najnowszych technologii ultradźwiękowych i laserowych	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu
78.	WND-RPSL.01.02.03-00-198/09-02	PPHU "MEBLE-MOROSZCZUK" Moroszczuk Aleksander	Innowacyjne technologie obróbki elementów meblowych szansą na podniesienie konkurencyjności PPHU MEBLE-MOROSZCZUK	IV kwartał 2010	2	2	Kontrola na miejscu realizacji projektu

**Załącznik nr 4 – Indykatory harmonogram kontroli projektów dotyczących Pomocy Technicznej**

<b>Kwartał</b>	<b>Kontrolowana instytucja lub komórka</b>	<b>Nazwa projektu</b>	<b>Czas trwania kontroli</b>	<b>Liczebność zespołu kontrolującego</b>	<b>Informacje dodatkowe</b>
I kwart. 2010	Województwo Śląskie	Roczny Plan Działań na rok 2009 w ramach Działania 10.2 Działania informacyjne i promocyjne.	21 dni	2	Kontrola na zakończenie realizacji projektu
II kwart. 2010	Województwo Śląskie	Roczny Plan Działań na rok 2009 w ramach Działania 10.1 Wsparcie procesu zarządzania i wdrażania	30 dni	2	Kontrola na zakończenie realizacji projektu
I kwart. 2010	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	Roczny Plan Działań na rok 2009 w ramach Działania 10.2 Działania informacyjne i promocyjne.	21 dni	2	Kontrola na zakończenie realizacji projektu
II kwart. 2010	Śląskie Centrum Przedsiębiorczości	Roczny Plan Działań na rok 2009 w ramach Działania 10.1 Wsparcie procesu zarządzania i wdrażania.	30 dni	2	Kontrola na zakończenie realizacji projektu

**Załącznik nr 5** - Matryca ryzyka

Działanie:						
Projekt:						
Beneficjent:					id:	
Nr umowy:						
Lp.	Czynniki ryzyka	Waga	Kryteria			Punkty ryzyka
1	2	3	Opis	Punkty	Przyznane	3x6
1	Wartość projektu	0,1	do 500 000 zł	1		0
			od 500 001 do 5 000 000 zł	2		
			od 5 000 001 zł do 20 000 000 zł	3		
2	Rodzaj beneficjenta	0,1	z sektora finansów publicznych*	1		0
			Organizacje pozarządowe	2		
			Pozostałe (w tym SPZOZ)	3		
3	Liczba realizowanych przez beneficjenta projektów współfinansowanych przez UE w ramach RPO WSL	0,1	do 2	1		0
			od 2 do 4	2		
			powyżej 4	3		
4	Liczba złożonych korekt do wniosku o płatność (błędy lub braki mające wpływ na wartość wniosku o płatność lub kwalifikowalność wydatków)	0,1	do 2	1		0
			od 2 do 4	2		
			powyżej 4	3		
5	Zamówienia publiczne	0,15	brak (nie stosowanie Ustawy Pzp)	1		0
			podstawowe tryby (przetarg ograniczony i nieograniczony)	2		
			inne tryby niż podstawowe	3		
6	Liczba postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w ramach danego/badanego projektu	0,05	do 2	1		0
			od 2 do 4	2		
			powyżej 4 (w tym poza ustawą)	3		
7	Liczba zmian w projekcie (aneksy do umowy)	0,05	do 2	1		0
			od 2 do 4	2		
			powyżej 4	3		
8	Ustalenia przeprowadzonych kontroli / audytów**	0,1	bez istotnych uwag	1		0
			błędy które mogą zostać poprawione, nie mające skutków finansowych (lub brak informacji o skutkach)	2		

			Stwierdzono poważne błędy i/lub wydatki niekwalifikowalne lub nie było kontroli	3		
9	Partnerzy w projekcie	0,05	do 2	1		0
			od 2 do 4	2		
			powyżej 4	3		
10	Podmiot realizujący projekt	0,05	sam beneficjent	1		0
			Spółki komunalne (w tym jednostki kultury)	2		
			Pozostałe z sektora finansów publicznych	3		
11	Powiązanie z PROW	0,1	Brak	1		0
			Jest	3		
12	Projekt generujący dochód (w myśl art. 55 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r.)***	0,05	Nie	1		0
			Tak	3		
	<b>Suma wag:</b>	<b>1</b>	Max. liczba punktów ryzyka:	3		<b>0</b>
<b>Stopień ryzyka dla projektu:</b>			<b>0,00</b>			<b>%</b>

\* Z wyjątkiem samodzielnych, publicznych zakładów opieki zdrowotnej

\*\* Nie uwzględnia się kontroli IZ RPO WSL

\*\*\* Należy wziąć pod uwagę wartość projektu

	Stopień ryzyka dla projektu =	suma punktów ryzyka	x	100%	
		max. liczba punktów ryzyka			
<b>Projekt podwyższonego ryzyka → powyżej 60% → podlega planowanej kontroli na miejscu na zakończenie realizacji projektu</b>					
<b>Projekt niskiego ryzyka → poniżej 60% lub równe 60% → nie podlega planowanej kontroli na miejscu na zakończenie realizacji projektu</b>					

.....  
Sporządził

.....  
Zatwierdził

**Wyjaśnienie przyjętych kryteriów i źródła pozyskania informacji:**

**1. Wartość projektu - koszt całkowity wg aktualnej umowy (SIMIK)**

**2. Rodzaj beneficjenta - na podstawie typu Beneficjenta określonego we wniosku o dofinansowanie (LSI - pole B.2.)**

3. Liczba realizowanych przez beneficjenta projektów współfinansowanych przez UE w ramach RPO WSL - projekty w trakcie realizacji, które się jeszcze nie zakończyły - wg terminu zakończenia realizacji projektu (SIMIK).
4. Liczba złożonych korekt do wniosku o płatność (błędy lub braki mające wpływ na wartość wniosku o płatność lub kwalifikowalność wydatków) - uwzględniane będą wersje wniosków o płatność (bez zaliczek i sprawozdań), które różnią się między sobą wartością kosztów kwalifikowanych - porównywane będą poszczególne wersje wniosków o płatność w zakresie kosztów kwalifikowalnych oraz dochodów projektu (LSI)
- 5 oraz 6. Zamówienia publiczne - będą brane pod uwagę wszystkie zamówienia występujące w ramach projektu - wskazane we wniosku o płatność końcową (LSI)
7. Liczba zmian w projekcie (aneksy do umowy) - na podstawie SIMIK (ostatni aneks - wg numeracji SIMIK)
8. Ustalenia przeprowadzonych kontroli / audytów\*\* - na podstawie wniosku o płatność końcową, nie uwzględnia się kontroli prowadzonych przez IZ RPO WSL (LSI - pole D.6.)
9. Partnerzy w projekcie - na podstawie wniosku o dofinansowanie (LSI - pola B.2.)
10. Podmiot realizujący projekt - na podstawie wniosku o dofinansowanie (LSI - pole B.3.)
11. Powiązanie z PROW - dla danego działania możliwość sfinansowania projektu także z PROW - brak skutecznej linii demarkacyjnej
12. Dla projektów powyżej 1 mln Euro - na podstawie wniosku o dofinansowanie (LSI - pole F.2.)