

Załącznik nr 2
do Uchwały nr1399/264/V/2018
Zarządu Województwa Śląskiego
z dnia 19.06.2018 r.

Regulamin prac

Zespołu ds. samooceny ryzyka nadużyć finansowych

§ 1

Postanowienia ogólne

1. Zespół ds. samooceny ryzyka nadużyć finansowych, zwany dalej Zespołem, powoływany jest przez Zarząd Województwa Śląskiego.
2. Zarząd Województwa Śląskiego określa treść Regulaminu prac Zespołu na podstawie stosownej Uchwały Zarządu Województwa.
3. Regulamin prac Zespołu, określa tryb pracy Zespołu, zadania Zespołu i zasady obowiązujące członków Zespołu.
4. Zespół działa na podstawie:
 - „Zasad dotyczących wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych oraz zarządzania ryzykiem nadużyć finansowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020”, przyjętych Uchwałą Zarządu Województwa Śląskiego nr 1398/264/V/2018 z dnia 19 czerwca 2018 roku;
 - Wytycznych KE dla Państw członkowskich i instytucji wdrażających programy „Ocena ryzyka nadużyć finansowych oraz skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych, EGESIF_14-0021-00 z dnia 16 czerwca 2014 roku;
 - niniejszego Regulaminu.
5. Zespół zostaje powołany na okres realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.
6. Ilekroć w Regulaminie mowa o:
 - a) Arkusza oceny – należy przez to rozumieć Arkusz oceny ryzyka nadużyć finansowych, stanowiący Załącznik nr 1 do niniejszego Regulaminu (część A);

- b) IP RPO WSL - należy przez to rozumieć Instytucję Pośredniczącą RPO WSL 2014-2020, tj. Śląskie Centrum Przedsiębiorczości w Chorzowie, Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach;
- c) IP ZIT/RIT RPO WSL - należy przez to rozumieć Instytucję Pośredniczącą RPO WSL 2014-2020 - Zintegrowane Inwestycje Terytorialne / Regionalne Inwestycje Terytorialne, tj. Związek Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego z siedzibą w Gliwicach, Związek Gmin i Powiatów Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego z siedzibą w Rybniku, Miasto Częstochowa, Miasto Bielsko-Biała;
- d) IZ RPO WSL – należy przez to rozumieć Instytucję Zarządzającą RPO WSL 2014-2020;
- e) komórce odpowiedzialnej za zarządzanie ryzykiem nadużyć finansowych w IZ RPO WSL - należy przez to rozumieć komórkę w Wydziale Rozwoju Regionalnego UM WSL.
- f) Regulaminie – należy przez to rozumieć Regulamin prac Zespołu ds. Samooceny ryzyka nadużyć finansowych;
- g) RPO WSL 2014-2020 - należy przez to rozumieć Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020; WSL
- h) Rozporządzeniu ogólnym – należy przez to rozumieć Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. U. UE. L. 2013. 347. 320 ze zm.);
- i) ŚCP - należy przez to rozumieć Śląskie Centrum Przedsiębiorczości w Chorzowie (IP RPO WSL);
- j) UM WSL – należy przez to rozumieć Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego;
- k) WUP - należy przez to rozumieć Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach (IP RPO WSL);

- l) Zasadach IZ RPO WSL – należy przez to rozumieć „Zasady dotyczące wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych oraz zarządzania ryzykiem nadużyć finansowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020”;
- m) Wytycznych KE - należy przez to rozumieć Wytyczne KE dla Państw członkowskich i instytucji wdrażających programy „Ocena ryzyka nadużyć finansowych oraz skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych, EGESIF_14-0021-00 z dnia 16 czerwca 2014 roku;
- n) Zespole – należy przez to rozumieć Zespół ds. samooceny ryzyka nadużyć finansowych;
- o) Zarządzie – należy przez to rozumieć Zarząd Województwa Śląskiego.

§ 2

Skład Zespołu

1. Skład Zespołu ustala Zarząd Województwa Śląskiego w drodze uchwały.
2. W skład Zespołu ds. samooceny ryzyka nadużyć finansowych wchodzi 8 przedstawicieli IZ_RPO WSL oraz 8 przedstawicieli IP RPO WSL, w tym:
 - a) 4 przedstawicieli Wydziału Rozwoju Regionalnego UM WSL (IZ RPO WSL);
 - b) 2 przedstawicieli Wydziału Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego UM WSL (IZ RPO WSL);
 - c) 2 przedstawicieli Wydziału Europejskiego Funduszu Społecznego UM WSL (IZ RPO WSL);
 - d) 2 przedstawicieli ŚCP (IP RPO WSL);
 - e) 2 przedstawicieli WUP (IP RPO WSL);
 - f) 1 przedstawiciel Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego z siedzibą w Gliwicach (IP ZIT RPO WSL);
 - g) 1 przedstawiciel Związku Gmin i Powiatów Subregionu Zachodniego Województwa Śląskiego z siedzibą w Rybniku (IP RIT RPO WSL);
 - h) 1 przedstawiciel Miasta Częstochowa (IP RIT RPO WSL);
 - i) 1 przedstawiciel Miasta Bielsko-Biała (IP RIT RPO WSL).
3. Wydziały UM WSL/ IP RPO WSL/ IP ZIT/RIT RPO WSL do składu Zespołu wyznaczają osoby, które:
 - a) wywodzą się z różnych komórek organizacyjnych IZ RPO WSL, IP RPO WSL i IP ZIT/ RIT RPO WSL;

- b) posiadają różne zadania i kompetencje, m.in. z zakresu wyboru projektów, kontroli dokumentów, kontroli systemowej, autoryzacji płatności, certyfikacji, zamówień publicznych;
 - c) pełnią funkcje kierownicze, koordynujące lub pracują na stanowisku Głównego/Starszego Specjalisty.
4. Informacja o wyznaczeniu przedstawicieli Wydziałów UM WSL/ IP RPO WSL/ IP ZIT/RIT RPO WSL przekazywana jest w formie pisemnej do komórki odpowiedzialnej za zarządzanie ryzykiem nadużyć finansowych w IZ RPO WSL.
 5. W posiedzeniach Zespołu, na pisemne zaproszenie Przewodniczącego Zespołu, w charakterze obserwatora z głosem doradczym, mogą również uczestniczyć przedstawiciele służb zajmujących się zwalczaniem nadużyć finansowych lub innych wyspecjalizowanych organów, posiadających specjalistyczną wiedzę w niniejszym zakresie.
 6. Wydziały UM WSL/ IP RPO WSL/ IP ZIT/RIT RPO WSL mogą zgłosić drogą elektroniczną potrzebę uczestniczenia dodatkowej osoby w charakterze obserwatora z _głosem doradczym powiązanej z tematyką nadużyć finansowych wraz z uzasadnieniem do komórki odpowiedzialnej za zarządzanie ryzykiem nadużyć finansowych w IZ RPO WSL na 7 dni przed planowanym posiedzeniem Zespołu. Ostateczną decyzję o _uczestniczeniu dodatkowej osoby w posiedzeniu Zespołu podejmuje Przewodniczący Zespołu.
 7. Pracami Zespołu kieruje Przewodniczący, a w razie jego nieobecności Zastępca Przewodniczącego. Uchwałą ustanawiającą skład Zespołu, Zarząd podejmuje decyzję o wyznaczeniu Przewodniczącego Zespołu oraz jego Zastępcy.
 8. Przewodniczący oraz jego Zastępca wyznaczani są spośród przedstawicieli Wydziału Rozwoju Regionalnego.
 9. Wydziały UM WSL/ IP RPO WSL/ IP ZIT/RIT RPO WSL składają do Przewodniczącego Zespołu ds. Samooceny w formie pisemnej wnioski o odwołanie/ zmianę swoich przedstawicieli w Zespole.
 10. Odwołania/ zmiany członków Zespołu dokonuje Zarząd Województwa.
 11. Przewodniczący Zespołu może zwrócić się do Wydziałów UM WSL/ IP RPO WSL/ IP ZIT/RIT RPO WSL o zmianę przedstawiciela w Zespole w przypadku rażącego nieprzestrzegania obowiązków, określonych w § 5 pkt. 2 niniejszego Regulaminu, zwłaszcza w przypadku powtarzającej się, nieusprawiedliwionej nieobecności (tj. trzy razy z rzędu) na posiedzeniach Zespołu lub niepodpisania *Deklaracji poufności Członka*

Zespołu ds. samooceny ryzyka nadużyć finansowych, stanowiącej załącznik nr 2 do niniejszego Regulaminu.

12. Po przyjęciu składu Zespołu, wszyscy członkowie zobowiązani są do podpisania *Deklaracji poufności Członka Zespołu ds. samooceny ryzyka nadużyć finansowych*, stanowiącej załącznik nr 2 do niniejszego Regulaminu
13. Za udział w pracach Zespołu członkowie nie otrzymują wynagrodzenia.

§ 3

Zadania Zespołu

1. Zespół dokonuje regularnej (okresowej lub bieżącej) oceny ryzyka nadużyć finansowych oraz przygotowuje plany reagowania, w szczególności proponuje wdrożenie adekwatnych mechanizmów kontrolnych w celu ograniczenia zidentyfikowanego ryzyka.
2. Analiza ryzyka nadużyć finansowych dokonywana przez Zespół opiera się na następujących działaniach:
 - a) ilościowym określeniu ryzyka wystąpienia danego typu nadużycia finansowego w oparciu o ocenę wpływu i prawdopodobieństwa (ryzyko całkowite);
 - b) ocenie skuteczności obecnych kontroli w celu ograniczenia ryzyka całkowitego;
 - c) ocenie ryzyka rezydualnego po uwzględnieniu wpływu obecnych kontroli i ich skuteczności, czyli sytuacji w momencie dokonywania oceny ryzyka (rezydualnego);
 - d) ocenie wpływu planowanych kontroli ograniczających ryzyko na ryzyko rezydualne;
 - e) określeniu ryzyka docelowego, czyli poziomu ryzyka, które IZ RPO WSL/ IP RPO WSL/ IP ZIT/RIT RPO WSL uważa za dopuszczalny po skutecznym wdrożeniu wszelkich mechanizmów kontrolnych.
3. Do szacowania ryzyka Zespół wykorzystuje Arkusz oceny ryzyka nadużyć finansowych zaproponowany przez Komisję Europejską w Wytocznych KE. Arkusz oceny ryzyka nadużyć finansowych, wraz z instrukcją sposobu korzystania z narzędzia oceny własnej, stanowi załącznik nr 1 do niniejszego Regulaminu. Zgodnie z ww. Wytocznymi KE i Zasadami IZ RPO WSL, czynności, o których mowa w pkt. 1, nie mogą być wykonywane przez podmioty zewnętrzne.
4. Zespół jest odpowiedzialny ponadto za:
 - a) ustalenie zakresu, sposobu i częstotliwości publikacji informacji o kontrolach oraz o instytucjach (komórkach, osobach) odpowiedzialnych za te publikacje;

- b) wskazywanie obszarów, które powinna objąć kontrola systemowa w zakresie weryfikacji skuteczności systemów kontroli (planów reagowania), w szczególności pod względem prewencji, wykrywania i eliminowania nadużyć finansowych;
 - c) przygotowywanie rekomendacji odnośnie tematyki i zakresu szkoleń dla beneficjentów oraz pracowników instytucji zaangażowanych w realizację RPO WSL 2014-2020;
 - d) przygotowywanie rekomendacji odnośnie działań informacyjnych w zakresie nadużyć finansowych;
 - e) ocenę przejrzystości podziału obowiązków w zakresie organizowania systemów zarządzania i kontroli w IZ RPO WSL, IP RPO WSL i IP ZIT/RIT RPO WSL;
 - f) analizę mechanizmów zgłaszania nadużyć obowiązujących w IZ RPO WSL, IP RPO WSL oraz IP ZIT/RIT RPO WSL;
 - g) wymianę informacji o przypadkach podejrzeń nadużyć finansowych pomiędzy instytucjami RPO WSL
5. IP RPO WSL/ IP ZIT/RIT RPO WSL mogą dodatkowo powołać podzespoły ds. samooceny ryzyka składające się z przedstawicieli właściwej IP RPO WSL/ IP ZIT/RIT RPO WSL, które dokonywać będą wstępnej oceny ryzyka nadużyć finansowych w IP RPO WSL/ IP ZIT/RIT RPO WSL.
6. Wyniki analizy ryzyka dokonanej przez Zespół są udostępniane przez komórkę odpowiedzialną za zarządzanie ryzykiem nadużyć finansowych odpowiednim komórkom organizacyjnym IZ RPO WSL, IP RPO WSL oraz IP ZIT/RIT RPO WSL w celu uwzględnienia zidentyfikowanych ryzyk w realizacji powierzonych im zadań. Ryzyka powinny zostać wzięte pod uwagę m.in. podczas planowania kontroli (zakresu, metodyki doboru próby i jej liczebności), sporządzania Roczego planu kontroli na kolejny rok obrachunkowy (w rozumieniu art. 2 pkt. 29 rozporządzenia ogólnego) oraz kontroli łagodzących, których celem byłaby przede wszystkim redukcja zidentyfikowanego ryzyka oraz wdrażanie skutecznych i efektywnych działań naprawczych. Działania podjęte przez IZ RPO WSL/ IP RPO WSL/ IP ZIT/RIT RPO WSL powinny zmierzać do minimalizowania wpływu zidentyfikowanego ryzyka poprzez wprowadzenie skutecznych mechanizmów kontrolnych dostosowanych do kontekstu i systemu realizacji RPO WSL 2014-2020.

§ 4

Posiedzenia Zespołu

1. Posiedzenia Zespołu są zwyczajne i nadzwyczajne.
2. Posiedzenie zwyczajne zwoływane są co do zasady raz w roku.
3. Na posiedzeniu zwyczajnym Zespołu, zgodnie z Zasadami IZ RPO WSL, dokonywana jest kompletna ocena ryzyka nadużyć finansowych, zwana oceną okresową.
4. Posiedzenie nadzwyczajne zwoływane są w następujących przypadkach:
 - a) wystąpienia wcześniej nie zidentyfikowanego przypadku nadużycia finansowego;
 - b) po potwierdzeniu podejrzenia nadużycia finansowego przez właściwe organy ścigania, co do zasady w terminie 3 miesięcy od otrzymania oficjalnej informacji o skierowaniu aktu oskarżenia do sądu, dokonywana jest przez Zespół ocena sprawności tych elementów systemów kontroli (ich funkcjonowania, sprawności błędów), które naraziły na wystąpienie zidentyfikowanego nadużycia finansowego;
 - c) wystąpienia zasadniczych zmian w procedurach lub zasobach kadrowych IZ RPO WSL/ IP RPO WSL/ IP ZIR/RIT RPO WSL, stwierdzenia błędów i słabych punktów systemów kontroli, istotnych i nieprzewidzianych wcześniej elementów samooceny;
 - d) innych określonych w Zasadach IZ RPO WSL;
 - e) na wniosek każdego członka Zespołu.
5. Na posiedzeniu nadzwyczajnym Zespołu, zgodnie z Zasadami IZ RPO WSL, dokonywana jest bieżąca ocena ryzyka nadużyć finansowych, zwana oceną bieżącą.
6. W szczególnych przypadkach, na podstawie decyzji Przewodniczącego Zespołu, możliwe jest łączenie oceny okresowej i bieżącej i dokonanie jej w ramach jednego posiedzenia.
7. Posiedzenia Zespołu zwołuje Przewodniczący Zespołu, a w razie jego nieobecności stosuje się odpowiednio zapisy § 6 pkt. 3.

§ 5

Prawa i obowiązki członków Zespołu

1. Członkowie Zespołu mają prawo do:
 - a) przedstawiania opinii i stanowisk instytucji/ wydziałów, które reprezentują;
 - b) dostępu do informacji niezbędnych do wypełniania zadań członka Zespołu, z zastrzeżeniem poufności przekazywanych informacji;
 - c) wnioskowania o zwołanie nadzwyczajnego posiedzenia Zespołu;
 - d) wnioskowania do Sekretariatu Zespołu o udzielenie informacji w zakresie zadań realizowanych przez Zespół;
 - e) wnioskowania o zaproszenie na posiedzenie Zespołu przedstawicieli służb zajmujących się zwalczaniem nadużyć finansowych lub innych wyspecjalizowanych

organów, posiadających specjalistyczną wiedzę w zakresie rozpatrywanych na posiedzeniu kwestii w charakterze obserwatora z głosem doradczym.

- f) wnioskowania o zaproszenie na posiedzenie Zespołu osoby powiązanej z tematyką nadużyć finansowych w charakterze obserwatora z głosem doradczym.
- g) wnioskowania o organizację szkolenia dla członków Zespołu w zakresie realizowanych zadań.

2. Członkowie Zespołu są zobowiązani do:

- a) aktywnego uczestnictwa w posiedzeniach Zespołu;
- b) informowania o nieobecności na posiedzeniu Zespołu;
- c) zapoznania się z przyjętą metodyką prowadzenia analizy ryzyka nadużyć finansowych;
- d) zapoznania się z Zasadami IZ RPO WSL i innymi dokumentami dotyczącymi zwalczania nadużyć finansowych oraz zarządzania ryzykiem nadużyć finansowych w ramach RPO WSL;
- e) przedstawiania ryzyk oraz mechanizmów kontrolnych minimalizujących wskazane ryzyka;
- f) informowania o zidentyfikowanych nowych rodzajach ryzyka przez instytucje/ wydziały, które reprezentują;
- g) proponowania rozwiązań w zakresie zapobiegania, wykrywania i zwalczania nadużyć finansowych w celu doskonalenia systemu zwalczania nadużyć finansowych w RPO WSL;
- h) konsultowanie dokumentów dotyczących tematyki nadużyć finansowych i przekazywanie informacji na temat podjętych opinii, czy rozstrzygnięć w instytucjach/ wydziałach, które reprezentują;

podpisania *Deklaracji poufności Członka Zespołu ds. samooceny ryzyka nadużyć finansowych*, stanowiącej załącznik nr 2 do niniejszego Regulaminu

§ 6

Zadania Przewodniczącego Zespołu

- 1. Pracą Zespołu kieruje Przewodniczący.
- 2. Przewodniczący Zespołu jest odpowiedzialny za realizację następujących zadań:
 - a) zwoływanie posiedzeń Zespołu w terminach uwzględniających zapisy Zasad IZ RPO WSL i niniejszy Regulamin;
 - b) proponowanie agendy posiedzeń;

- c) zapraszanie na posiedzenie Zespołu przedstawicieli służb zajmujących się zwalczaniem nadużyć finansowych lub innych wyspecjalizowanych organów, posiadających specjalistyczną wiedzę w zakresie rozpatrywanych na posiedzeniu kwestii oraz innych osób powiązanych z tematyką nadużyć finansowych; podejmowanie decyzji o uczestniczeniu dodatkowych osób w posiedzeniu Zespołu;
 - d) zapewnienie poufności i przejrzystości procesu oceny ryzyk nadużyć finansowych;
 - e) zapewnienie przekazywania członkom Zespołu, przed przystąpieniem do prac niezbędnych informacji i dokumentów;
 - f) nadzór nad dokumentacją związaną z pracą Zespołu;
 - g) weryfikowanie treści Arkusza oceny przed zatwierdzeniem Protokołu z posiedzeń Zespołu;
 - h) zatwierdzanie Protokołu z posiedzeń Zespołu.
3. W przypadku nieobecności Przewodniczącego jego obowiązki przejmuje Zastępca Przewodniczącego.

§ 7

Sekretariat Zespołu

1. Sekretariat Zespołu prowadzi komórka odpowiedzialna za zarządzanie ryzykiem nadużyć finansowych w IZ RPO WSL.
2. Sekretariat Zespołu odpowiedzialny jest za:
 - a) organizację posiedzeń Zespołu;
 - b) opracowanie projektu agendy posiedzenia;
 - c) przekazywanie członkom Zespołu zawiadomienia o posiedzeniu wraz z agendą spotkania;
 - d) przygotowywanie i przekazywanie członkom Zespołu materiałów i informacji związanych z realizacją zadań Zespołu;
 - e) sporządzanie protokołów z posiedzenia Zespołu;
 - f) sporządzanie listy obecności z posiedzenia Zespołu;
 - g) przekazywanie analizy ryzyka nadużyć finansowych do akceptacji Zarządowi;
 - h) prowadzenia dokumentacji prac Zespołu;
 - i) monitorowanie wdrożenia zaleceń Zespołu przez Wydziały UM WSL/ IP RPO WSL/ IP ZIT/RIT RPO WSL;
 - j) wykonywanie zadań zleconych przez Przewodniczącego Zespołu.

Posiedzenia Zespołu

1. Zespół dokonuje kompletnej oceny ryzyka nadużyć finansowych podczas posiedzeń Zespołu.
2. Pierwsza ocena ryzyka nadużyć finansowych dokonywana jest w terminie 3 miesięcy od dnia powołania Zespołu.
3. Co do zasady Raz w roku Zespół przeprowadza okresową (zwyczajną) ocenę ryzyka nadużyć finansowych.
4. Zespół dokonuje również oceny bieżącej (nadzwyczajnej) – potencjalnie słabych punktów systemu lub istotnych elementów niniejszej samooceny, w następujących przypadkach:
 - a) wystąpienia nowego rodzaju nadużycia finansowego;
 - b) zasadniczych zmian w procedurach lub kadrach IZ RPO WSL/ IP RPO WSL/ IP ZIT/RIT RPO WSL;
 - c) stwierdzenia błędów i słabych punktów systemów kontroli (np. w wyniku kontroli systemowej lub kontroli zewnętrznych);
 - d) istotnych i nieprzewidzianych wcześniej elementów samooceny.
5. Z wnioskiem o zwołanie nadzwyczajnego posiedzenia może wystąpić do Przewodniczącego każdy członek Zespołu.
6. Termin i miejsce posiedzenia ustala Przewodniczący Zespołu. W przypadku wniosku, o którym mowa w pkt. 5 Przewodniczący ma obowiązek zwołać posiedzenie, które odbywa się w terminie miesiąca od złożenia wniosku.
7. W przypadku potwierdzenia wystąpienia podejrzenia nadużycia finansowego, co do zasady w terminie 3 miesięcy od otrzymania oficjalnej informacji o skierowaniu aktu oskarżenia do sądu, Przewodniczący zwołuje nadzwyczajne posiedzenie Zespołu celem dokonania oceny prawidłowości funkcjonowania systemów kontroli.
8. Członkowie Zespołu są informowani w formie pisma o terminie posiedzenia z co najmniej 14-dniowym wyprzedzeniem¹. Zawiadomienie o posiedzeniu Zespołu zawiera m.in. wstępną agendę spotkania, miejsce i termin posiedzenia.
9. Sekretariat Zespołu w terminie 14 dni² przed posiedzeniem przekazuje członkom Zespołu pocztą elektroniczną materiały niezbędne do prowadzenia prac Zespołu.

¹ W uzasadnionych przypadkach termin może ulec skróceniu

² J.w.

~~10.~~ W przypadku, gdy członkowie Zespołu zidentyfikują ryzyka nieuwzględnione w poprzednio dokonanej analizie ryzyka lub inne istotne zagadnienia, które powinny być przedmiotem prac Zespołu, a mogące mieć wpływ na wynik oceny ryzyka nadużyć finansowych, zobowiązani są do przekazania do Sekretariatu Zespołu stosownych dokumentów w tym zakresie, mających charakter materiałów dodatkowych, najpóźniej dzień przed terminem posiedzenia Zespołu.

11. Dodatkowe materiały, o których mowa w pkt. 10 są przekazywane członkom Zespołu najpóźniej w terminie posiedzenia.

12. W terminie 5 dni przed posiedzeniem Zespołu, członkowie Zespołu przekazują Sekretariatowi Zespołu propozycje wyodrębnionych rodzajów ryzyk nadużyć finansowych, jeśli instytucja zidentyfikowała ryzyka nieuwzględnione w poprzednio dokonanej analizie ryzyka, które według niej powinny podlegać samoocenie oraz inne zagadnienia, które powinny być przedmiotem prac Zespołu.

13. Agenda posiedzenia zawiera, oprócz oceny ryzyka nadużyć finansowych, inne zagadnienia należące do zakresu zadań Zespołu.

14. Na posiedzeniu, Przewodniczący Zespołu może wprowadzić dodatkowe zagadnienia nieuwjęte we wstępnej agendzie spotkania.

15. Podczas posiedzeń członkowie Zespołu są informowani o działaniach komórki odpowiedzialnej za zarządzanie ryzykiem nadużyć finansowych w IZ RPO WSL, w zakresie:

- a) bieżącego monitorowania stopnia realizacji zaleceń Zespołu przez instytucje zaangażowane we wdrażanie RPO WSL 2014-2020;
- b) zmian w uwarunkowaniach prowadzenia analizy ryzyka nadużyć finansowych,
- c) bieżącej weryfikacji adekwatności wyników oceny ryzyka nadużyć (dokonywanej m.in. poprzez kontrole systemowe, kontrole wewnętrzne systemu zarządzania kontrolą w IZ RPO WSL, analizę rejestrów podejrzeń nadużyć i sygnałów ostrzegawczych oraz analizę wyników kontroli prowadzonych na potrzeby sporządzenia *Rocznego podsumowania końcowych wyników audytu i przeprowadzonych kontroli*).

16. Posiedzenie Zespołu odbywa się, jeżeli w posiedzeniu bierze udział co najmniej połowa składu Zespołu.

17. Decyzje podczas posiedzenia podejmowane są zwykłą większością głosów, w głosowaniu jawnym. W przypadku równej liczby głosów, głos rozstrzygający należy do Przewodniczącego Zespołu lub jego Zastępcy.

18. Z każdego posiedzenia Zespołu sporządzany jest protokół obejmujący:

- a) agendę posiedzenia Zespołu;
 - b) listę obecności na posiedzeniu Zespołu;
 - c) wyniki oceny ryzyka nadużyć finansowych, zawarte w Arkuszu oceny;
 - d) inne rozstrzygnięcia i rekomendacje ustalone podczas posiedzenia;
 - e) zaprezentowane stanowiska i opinie członków Zespołu.
19. Protokół sporządzany jest w terminie 21 dni od dnia posiedzenia Zespołu, a następnie przekazywany jest do autoryzacji członkom Zespołu. W uzasadnionych przypadkach termin na sporządzenie protokołu może ulec wydłużeniu maksymalnie o 14 dni.
20. Członkowie Zespołu w terminie 10 dni od otrzymania protokołu mają prawo wnieść zastrzeżenia odnośnie jego treści. Brak uwag jest uznawany za akceptację treści protokołu.
21. W przypadku zastrzeżeń, komórka odpowiedzialna za zarządzanie ryzykiem nadużyć finansowych w IZ RPO WSL w terminie 14 dni ustosunkowuje się do uwag. Jeśli w ciągu kolejnych 7 dni roboczych nie wpłyną uwagi do nowej wersji protokołu, wówczas uznaje się protokół za przyjęty i przedkłada do podpisu Przewodniczącemu Zespołu.
22. Konsultacje treści protokołu odbywają się drogą elektroniczną.
23. Protokół z posiedzenia Zespołu podpisuje Przewodniczący Zespołu.
24. Po podpisaniu protokołu, o którym mowa pkt. 23, na podstawie Arkusza oceny, Sekretariat Zespołu przygotowuje Rejestr ryzyk nadużyć finansowych stwierdzonych w ramach systemu realizacji RPO WSL 2014-2020. -
25. Rejestr ryzyk nadużyć finansowych, o którym mowa w pkt. 24, zatwierdzany jest przez Zarząd Województwa.
26. Rejestr ryzyk nadużyć finansowych publikowany jest w Biuletynie Informacji Publicznej UM WSL.

§ 9

Zasada poufności

1. Przed pierwszym posiedzeniem Zespołu wszyscy członkowie, zobowiązani są do podpisania *Deklaracji poufności Członka Zespołu ds. samooceny ryzyka nadużyć finansowych*, stanowiącej Załącznik nr 2 do niniejszego Regulaminu.
2. Przed każdym posiedzeniem Przewodniczący Zespołu lub Zastępca zwraca się z — zapytaniem do uczestników posiedzenia Zespołu czy nie pojawiły się nowe okoliczności, które skutkowałyby koniecznością wyłączenia z udziału w pracach Zespołu.
3. W przypadku stwierdzenia przez danego członka Zespołu, podczas obrad, że nie może on dotrzymać zapisów *Deklaracji poufności* zgłasza on ten fakt Przewodniczącemu.

Członek Zespołu, który nie podpisał *Deklaracji poufności Członka Zespołu ds. samooceny ryzyka nadużyć finansowych* podlega wyłączeniu z udziału w pracach Zespołu. Informacja o tym, wraz z notatką sporządzoną przez zgłaszającego jest zawierana w Protokole z posiedzenia Zespołu.

4. Do podpisania *Deklaracji poufności pracownika Sekretariatu Zespołu ds. samooceny ryzyka nadużyć finansowych*, stanowiącej załącznik nr 3 do niniejszego Regulaminu, zobowiązany jest również pracownik komórki odpowiedzialnej za zarządzanie ryzykiem nadużyć finansowych w IZ RPO WSL realizujący zadania Sekretariatu Zespołu.
5. Do podpisania *Deklaracji poufności osoby uczestniczącej w posiedzeniu w charakterze obserwatora*, stanowiącej załącznik nr 4 do niniejszego Regulaminu, zobowiązana jest również każda osoba uczestnicząca w posiedzeniu Zespołu³.

§ 10

Korespondencja

1. Korespondencja w zakresie zadań Zespołu powinna być kierowana na adres:
Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego
Wydział Rozwoju Regionalnego
ul. Ligonía 46
40-037 Katowice
2. Za robocze kontakty w sprawach związanych z realizacją zadań Zespołu odpowiedzialna jest komórka zarządzająca ryzykiem nadużyć finansowych w IZ RPO WSL. Bieżąca wymiana informacji odbywa się telefonicznie lub mailowo na adres: naduzycia@slaskie.pl.

§ 11

Postanowienia końcowe

1. Regulamin wchodzi w życie z dniem przyjęcia przez Zarząd.
2. W zakresie nieuregulowanym w niniejszym Regulaminie stosuje się Zasady IZ RPO WSL, dokumenty programowe związane z realizacją RPO WSL 2014-2020 oraz przepisy powszechnie obowiązujące.

Załączniki:

1. Arkusz oceny ryzyka nadużyć finansowych wraz z instrukcją sposobu korzystania z narzędzia oceny własnej.
2. Deklaracja poufności Członka Zespołu ds. samooceny ryzyka nadużyć finansowych,
3. Deklaracja poufności pracownika Sekretariatu Zespołu ds. samooceny ryzyka nadużyć finansowych.
4. Deklaracja poufności osoby uczestniczącej w posiedzeniu Zespołu ds. samooceny ryzyka nadużyć finansowych w charakterze obserwatora.

**ARKUSZ OCENY RYZYKA NADUŻYĆ FINANSOWYCH
WRAZ Z INSTRUKCJĄ SPOSOBU KORZYSTANIA Z NARZĘDZIA OCENY WŁASNEJ**

A. Arkusz oceny ryzyka nadużyć finansowych

1) WYBÓR PROJEKTÓW

OPIS RODZAJU RYZYKA						
Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis rodzaju ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko? (instytucja zarządzająca (IZ) / organy wykonawcze (OW) / instytucja certyfikująca (IC) / beneficjenci (BF) / osoby trzecie (OT))	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmywy?	Czy ten rodzaj ryzyka dotyczy Państwa instytucji zarządzającej?	Jeśli odpowiedź brzmi NIE, należy ją uzasadnić.
SR1						
SR2						
SR3						

Metodologia szacowania poszczególnych ryzyk zidentyfikowanych w procesie :

OPIS RODZAJU RYZYKA				
Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis rodzaju ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmywy?
SR1				

RYZYO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYO NETTO		
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencję w zakresie stosowania tego instrumentu kontroli?	Czy sprawdzają Państwo regularnie ten instrument kontroli?	Jak bardzo są Państwo przekonani o skuteczności tego instrumentu kontroli?	Oddziaływanie połączonych instrumentów kontroli na WPŁYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziom ufności	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIENSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziom ufności	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)

RYZYO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba odpowiedzialna	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIENSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)

2) REALIZACJA PROJEKTÓW

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Szczegółowy opis rodzaju ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko? (Instytucja zarządzająca (IZ) / organy wykonawcze (OW) / instytucja certyfikująca (IC) / Beneficjenci (BF) / Osoby trzecie (OT))	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmywy?	Czy ten rodzaj ryzyka dotyczy Państwa instytucji zarządzającej?	Jeśli odpowiedź brzmi NIE, należy ją uzasadnić
IR1							
IR2							
IR3							

Metodologia szacowania poszczególnych ryzyk zidentyfikowanych w procesie :

OPIS RODZAJU RYZYKA				
Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis rodzaju ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
IR1				

RYZYSKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYSKO NETTO		
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencję w zakresie stosowania tego instrumentu kontroli?	Czy sprawdzają Państwo regularnie ten instrument kontroli?	Jak bardzo są Państwo przekonani o skuteczności tego instrumentu kontroli?	Oddziaływanie połączonych instrumentów kontroli na WPLYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIENSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)

[illegible]

3) CERTYFIKACJA WYDATKÓW I PRZEKAZYWANIA ŚRODKÓW

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Szczegółowy opis rodzaju ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko? (Instytucja zarządzająca (IZ) / organy wykonawcze (OW) / instytucja certyfikująca (IC) / Beneficjenci (BF) / Osoby trzecie (OT))	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmywy?	Czy ten rodzaj ryzyka dotyczy Państwa instytucji zarządzającej?	Jeśli odpowiedź brzmi NIE, należy ją uzasadnić
CR1							
CR2							
CR3							

Metodologia szacowania poszczególnych ryzyk zidentyfikowanych w procesie :

OPIS RODZAJU RYZYKA				
Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis rodzaju ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
CR1				

[illegible]

RYZYO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYO DOCEŁOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba odpowiedzialna	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIENSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCEŁOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCEŁOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCEŁOWY)

4) UDZIELANIE ZAMÓWIEŃ Z WOLNEJ RĘKI DOKONYWANE PRZEZ IZ RPO WSL/IP RPO WSL

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Szczegółowy opis rodzaju ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko? (Instytucja zarządzająca (IZ) / organy wykonawcze (OW) / instytucja certyfikująca (IC) / Beneficjenci (BF) / Osoby trzecie (OT))	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze z umowy?	Czy ten rodzaj ryzyka dotyczy Państwa instytucji zarządzającej?	Jeśli odpowiedź brzmi NIE, należy ją uzasadnić
PR1							
PR2							
PR3							

Metodologia szacowania poszczególnych ryzyk zidentyfikowanych w procesie :

OPIS RODZAJU RYZYKA				
Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis rodzaju ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze z umowy?
PR1				

RYZYO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYO NETTO		
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencję w zakresie stosowania	Czy sprawdzają Państwo regularnie ten instrument	Jak bardzo są Państwo przekonani o skuteczności tego	Oddziaływanie połączonych instrumentów kontroli na WPŁYW ryzyka,	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIENSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)

B. Instrukcją sposobu korzystania z narzędzia oceny własnej

1. SPOSÓB KORZYSTANIA Z NARZĘDZIA WŁASNEJ OCENY

Narzędzie oceny własnej (narzędzie) obejmuje trzy podstawowe procesy w ramach trzech sekcji:

- wybór wnioskodawców (1. arkusz zadaniowy arkusza kalkulacyjnego);
- wdrożenie projektów przez beneficjentów, ze szczególnym uwzględnieniem zamówień publicznych i kosztów pracy (2. arkusz zadaniowy);
- poświadczenie kosztów przez IZ i płatności (3. arkusz zadaniowy).

Każda z tych trzech sekcji, obejmująca szczególne rodzaje ryzyka, które ponumerowano (np. SR1, SR2 itd.), poprzedzona jest stroną przewodnią, na której wymieniono wszystkie szczególne rodzaje ryzyka odnoszące się do danej sekcji.

Ponadto IZ zaleca się ocenę ryzyka nadużyć finansowych w przypadku zamówień publicznych, którymi bezpośrednio zarządza, np. w kontekście zamówień na pomoc techniczną (zamówieniom udzielanym bezpośrednio poświęcono sekcję 4). Jeżeli IZ nie udziela zamówień publicznych, które wymagają oceny ryzyka nadużyć finansowych, sekcji 4 nie trzeba wypełniać.

OPIS RYZYKA

Aby pomóc Zespołowi w korzystaniu z narzędzia, wstępnie zdefiniowano określoną liczbę rodzajów ryzyka, które Zespół powinien ocenić. Jednak w przypadku stwierdzenia dodatkowych rodzajów ryzyka należy rozszerzyć tabelę poprzez dodanie kolejnych wierszy.

Pełny opis ryzyka można znaleźć na stronie przewodniej (w odniesieniu do sekcji 2 i 4) lub przy szczególnym rodzaju ryzyka (sekcje 1 i 3).

Nagłówek kolumny	Wytyczne
Nr referencyjny ryzyka	Niepowtarzalny numer referencyjny ryzyka. Litery zawierają odniesienie do sekcji, w której rozpoznano dane ryzyko (SR = wybór beneficjentów, IR = wdrażanie i monitorowanie, CR = poświadczenie i płatność oraz PR = zamówienia udzielane bezpośrednio przez IZ), a numer to kolejny numer referencyjny. Komórkę tę należy wypełnić wyłącznie w przypadku dodania nowych rodzajów ryzyka.
Nazwa ryzyka	Komórkę tę należy wypełnić wyłącznie w przypadku dodania nowych rodzajów ryzyka.
Opis ryzyka	Komórkę tę należy wypełnić wyłącznie w przypadku dodania nowych rodzajów ryzyka.
Kogo dane ryzyko dotyczy?	Tu należy wpisać informacje na temat organów, do których należą osoby lub podmioty zaangażowane w popełnienie dowolnego nadużycia, np. instytucję zarządzającą, organy wykonawcze, instytucję certyfikującą, beneficjentów, strony trzecie. Komórkę tę należy wypełnić wyłącznie w przypadku dodania nowych rodzajów ryzyka.
Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach	Tu należy wyszczególnić, czy nadużycie ma charakter wewnętrzny (tylko w ramach instytucji zarządzającej), zewnętrzny (tylko w

IZ), zewnętrzny, czy wynika ze zmowy?	ramach organów zewnętrznych w stosunku do instytucji zarządzającej), czy wynika ze zmowy (z udziałem przynajmniej jednego z organów). Komórkę tę należy wypełnić wyłącznie w przypadku dodania nowych rodzajów ryzyka.
--	--

2. PIĘĆ PODSTAWOWYCH ETAPÓW WŁASNEJ OCENY

Ogólnym celem w przypadku każdego rodzaju ryzyka jest ocena pod kątem całkowitego wystąpienia tego ryzyka, a następnie określenie i ocena skuteczności działających kontroli ograniczających jego wystąpienie lub zapewnienie wykrywalności.

Po dokonaniu powyższej oceny, otrzymywane jest bieżące ryzyko rezydualne, na podstawie którego, o ile jego stopień określono jako wysoki lub krytyczny, wprowadza się wewnętrzny plan działania w celu usprawnienia kontroli i dodatkowego ograniczenia negatywnych skutków ryzyka (czyli podjęcie dodatkowych, skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych w takim zakresie, w jakim jest to niezbędne).

2.1. Ryzyko brutto

Ryzyko brutto dotyczy poziomu ryzyka przed uwzględnieniem skutków wszelkich stosowanych obecnie lub planowanych kontroli. Ryzyko zazwyczaj kwantyfikuje się przez połączenie „prawdopodobieństwa” ryzyka – na ile możliwe jest takie zdarzenie, ze „skutkami” ryzyka – jakie konsekwencje finansowe i niefinansowe będzie miało dane zdarzenie. Aby zapewnić spójność oceny, określając prawdopodobieństwo, należy wskazać horyzont czasowy, który w tym przypadku powinien odpowiadać siedmioletniemu okresowi programowania.

Nagłówek kolumny	Wytyczne		
Skutki ryzyka (BRUTTO)	Z rozwijanego menu zespół ds. oceny ryzyka powinien wybrać punktową ocenę ryzyka dla określenia jego skutków od 1 do 4, opierając się na skutkach danego ryzyka w razie jego wystąpienia, według następujących kryteriów:		
		Reputacja	Wpływ na cele
	1	Wpływ ograniczony	Dodatkowa praca skutkująca opóźnieniem innych procesów
	2	Wpływ niewielki	Opóźnienie w realizacji celu operacyjnego
	3	Wpływ duży, np. z uwagi na szczególnie poważny charakter nadużycia finansowego lub zaangażowanie kilku	Zagrożona realizacja celu operacyjnego lub opóźniona realizacja celu strategicznego beneficjentów
	4	Formalne zapytanie od zainteresowanych stron, np. Parlamentu, lub negatywna prezentacja	Zagrożona realizacja celu strategicznego

	przez media								
Prawdopodobieństwo ryzyka (BRUTTO)	Z rozwijanego menu zespół ds. oceny ryzyka powinien wybrać punktową ocenę ryzyka dla określenia jego prawdopodobieństwa w skali od 1 do 4, opierając się na prawdopodobieństwie wystąpienia ryzyka w siedmioletnim okresie programowania, według następujących kryteriów: <table border="1"> <tr> <td>1</td><td>Prawie nigdy się nie zdarzy</td></tr> <tr> <td>2</td><td>Będzie pojawiało się raczej rzadko</td></tr> <tr> <td>3</td><td>Czasami się pojawi</td></tr> <tr> <td>4</td><td>Będzie pojawiało się często</td></tr> </table>	1	Prawie nigdy się nie zdarzy	2	Będzie pojawiało się raczej rzadko	3	Czasami się pojawi	4	Będzie pojawiało się często
1	Prawie nigdy się nie zdarzy								
2	Będzie pojawiało się raczej rzadko								
3	Czasami się pojawi								
4	Będzie pojawiało się często								
Punktowa ocena ryzyka (BRUTTO) ogółem	Obliczenie wyniku w komórce następuje automatycznie, na podstawie informacji wprowadzonych w sekcjach „Skutki ryzyka” i „Prawdopodobieństwo ryzyka”. Ryzyko klasyfikuje się według ogólnej skali punktowej: • 1–3 – Dopuszczalne (zielony) • 4–6 – Znaczne (pomarańczowy) • 8–16 – Krytyczne (czerwony)								

2.2. Stosowane obecnie kontrole ograniczające ryzyko

W narzędziu wstępnie zdefiniowano określoną liczbę proponowanych kontroli prewencyjnych Są to jedynie kontrole przykładowe i zespół ds. oceny może je usunąć, jeżeli takich kontroli się nie prowadzi; można też dodać więcej wierszy w przypadku stosowania dodatkowych kontroli, mających przeciwdziałać stwierdzonemu ryzyku. Może się zdarzyć, że przypisana aktualnie konkretnemu ryzyku kontrola ma również znaczenie dla innych rodzajów ryzyka – w takich przypadkach kontrole można powtarzać wielokrotnie. W szczególności zadanie można sobie ułatwić poprzez umieszczenie zwykłego odniesienia do stosowanych obecnie kontroli, które opisano lub wymieniono np. w opisie systemu zarządzania i kontroli, procesach biznesowych i podręcznikach.

Nagłówek kolumny	Wytyczne
Nr referencyjny kontroli	Niepowtarzalny numer referencyjny kontroli. Każdemu ryzyku przypisano numery kolejno, np. numery kontroli ukierunkowanych na ryzyko SR1 zaczynają się od SC 1.1, a kontroli ukierunkowanych na ryzyko IR2 od IC 2.1. Komórkę tę należy wypełnić wyłącznie w przypadku dodania nowych kontroli.
Opis kontroli	Komórkę tę należy wypełnić wyłącznie w przypadku dodania nowych kontroli.
Czy dokumentują państwo funkcjonowanie tej kontroli?	Przy pomocy rozwijanego menu zespół ds. oceny ryzyka powinien zaznaczyć „Tak” lub „Nie”, wskazując, czy dokumentuje się dowody potwierdzające funkcjonowanie kontroli. Na przykład dowód zatwierdzenia dokumentuje się podpisem, w związku z czym kontrola jest widoczna.

Czy poddają państwo tę kontrolę regularnym testom?	Przy pomocy rozwijanego menu zespół ds. oceny ryzyka powinien zaznaczyć „Tak” lub „Nie”, wskazując, czy przeprowadza się regularne testy funkcjonowania kontroli. Testy te można przeprowadzać w drodze wewnętrznego lub zewnętrznego audytu bądź z wykorzystaniem innego systemu monitorowania.
Na ile są państwo pewni skuteczności tej kontroli?	Opierając się częściowo na odpowiedziach udzielonych na poprzednie dwa pytania, zespół ds. oceny ryzyka powinien wskazać, na ile jest pewny skuteczności kontroli pod względem ograniczenia stwierdzonego ryzyka (poziom pewności wysoki, średni lub niski). Jeżeli kontroli nie dokumentuje się lub nie poddaje się jej testom, poziom pewności będzie niski. Jeżeli kontroli nie dokumentuje się, nie będzie oczywiście możliwości jej przetestowania.
Wpływ połączonych kontroli na SKUTKI ryzyka przy uwzględnieniu poziomów pewności.	Z rozwijanego menu zespół ds. oceny ryzyka powinien wybrać ocenę punktową od -1 do -4, wskazując, na ile jego zdaniem przeprowadzane obecnie kontrole ograniczyły skutki ryzyka. Kontrole skutkujące wykryciem nadużycia finansowego mogą ograniczać skutki nadużycia, ponieważ dowodzą funkcjonowania mechanizmów kontroli wewnętrznej.
Wpływ połączonych kontroli na PRAWDOPODOBIENSTWO ryzyka przy uwzględnieniu poziomów pewności.	Z rozwijanego menu zespół ds. oceny ryzyka powinien wybrać ocenę punktową od -1 do -4, wskazując, na ile jego zdaniem przeprowadzane obecnie kontrole ograniczyły prawdopodobieństwo ryzyka. Kontrole skutkujące wykryciem nadużycia finansowego ograniczają prawdopodobieństwo nadużycia tylko pośrednio.

2.3. Ryzyko netto

Ryzyko netto dotyczy poziomu ryzyka po uwzględnieniu skutków wszystkich stosowanych obecnie kontroli oraz ich skuteczności, czyli sytuacji na chwilę obecną.

Nagłówek kolumny	Wytyczne
Skutki ryzyka (NETTO)	Obliczenie wyniku w komórce nastąpi automatycznie przez odjęcie skutków połączonych stosowanych obecnie kontroli ograniczających ryzyko od skutków ryzyka BRUTTO. Aby potwierdzić, że kontrola jest nadal uzasadniona, wynik należy poddać przeglądowi według następujących kryteriów:

		przez media	
Prawdopodobieństwo ryzyka (NETTO)	Obliczenie wyniku w komórce nastąpi automatycznie przez odjęcie skutków połączonych stosowanych obecnie kontroli ograniczających ryzyko od prawdopodobieństwa ryzyka BRUTTO. Aby potwierdzić, że kontrola jest nadal uzasadniona, wynik należy poddać przeglądowi według następujących kryteriów:		
	1	Prawie nigdy się nie zdarzy	
	2	Będzie pojawiało się raczej rzadko	
	3	Czasami się pojawi	
	4	Będzie pojawiało się często	
Punktowa ocena ryzyka (NETTO) ogółem	Obliczenie wyniku w komórce następuje automatycznie, na podstawie wartości wprowadzonych w sekcjach „Skutki ryzyka” i „Prawdopodobieństwo ryzyka”. Ryzyko klasyfikuje się według ogólnej skali punktowej: • 1–3 – Dopuszczalne (zielony) • 4–6 – Znaczne (pomarańczowy) • 8–16 – Krytyczne (czerwony)		

2.4. Plan działania na potrzeby wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych

Nagłówek kolumny	Wytyczne
Planowana dodatkowa kontrola	W tym miejscu należy umieścić pełny opis planowanej kontroli/skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych. Podczas gdy w sekcji 5 noty informacyjnej określono ogólne zasady i metody zwalczania nadużyć finansowych, w załączniku 2 przewidziano zalecane kontrole ograniczające ryzyko dla każdego ze stwierdzonych rodzajów ryzyka.
Osoba odpowiedzialna	Tu należy podać osobę odpowiedzialną (lub funkcję) za wszystkie planowane kontrole. Osoba ta powinna wyrazić zgodę na przejęcie odpowiedzialności za kontrolę oraz odpowiada za wprowadzenie i skuteczne funkcjonowanie tej kontroli.
Termin wdrożenia	Tu należy podać termin wdrożenia nowej kontroli. Osoba odpowiedzialna powinna wyrazić zgodę na ten termin i odpowiada za wdrożenie nowej kontroli w tym terminie.
Wpływ połączonych planowanych kontroli dodatkowych na SKUTKI ryzyka	Z rozwijanego menu zespół ds. oceny ryzyka powinien wybrać ocenę punktową od -1 do -4, wskazując, na ile jego zdaniem planowane kontrole ograniczą skutki ryzyka.
Wpływ połączonych planowanych kontroli dodatkowych na PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka	Z rozwijanego menu zespół ds. oceny ryzyka powinien wybrać ocenę punktową od -1 do -4, wskazując, na ile jego zdaniem planowane kontrole ograniczą prawdopodobieństwo ryzyka.

2.5. Ryzyko docelowe

Ryzyko docelowe dotyczy poziomu ryzyka po uwzględnieniu skutków wszelkich stosowanych obecnie i planowanych kontroli.

Nagłówek kolumny	Wytyczne															
Skutki ryzyka (DOCELOWEGO)	Obliczenie wyniku w komórce nastąpi automatycznie przez odjęcie skutków połączonych planowanych kontroli ograniczających ryzyko od skutków ryzyka NETTO. Aby potwierdzić, że kontrola jest nadal uzasadniona, wynik należy poddać przeglądowi według następujących kryteriów: <table><tr><td></td><td>Reputacja</td><td>Wpływ na cele</td></tr><tr><td>1</td><td>Wpływ ograniczony</td><td>Dodatkowa praca skutkująca opóźnieniem innych procesów</td></tr><tr><td>2</td><td>Wpływ niewielki</td><td>Opóźnienie w realizacji celu operacyjnego</td></tr><tr><td>3</td><td>Wpływ duży, np. z uwagi na szczególnie poważny charakter nadużycia finansowego lub zaangażowanie kilku beneficjentów</td><td>Zagrożona realizacja celu operacyjnego lub opóźniona realizacja celu strategicznego</td></tr><tr><td>4</td><td>Formalne zapytanie od zainteresowanych stron, np. Parlamentu, lub negatywna prezentacja przez media</td><td>Zagrożona realizacja celu strategicznego</td></tr></table>		Reputacja	Wpływ na cele	1	Wpływ ograniczony	Dodatkowa praca skutkująca opóźnieniem innych procesów	2	Wpływ niewielki	Opóźnienie w realizacji celu operacyjnego	3	Wpływ duży, np. z uwagi na szczególnie poważny charakter nadużycia finansowego lub zaangażowanie kilku beneficjentów	Zagrożona realizacja celu operacyjnego lub opóźniona realizacja celu strategicznego	4	Formalne zapytanie od zainteresowanych stron, np. Parlamentu, lub negatywna prezentacja przez media	Zagrożona realizacja celu strategicznego
	Reputacja	Wpływ na cele														
1	Wpływ ograniczony	Dodatkowa praca skutkująca opóźnieniem innych procesów														
2	Wpływ niewielki	Opóźnienie w realizacji celu operacyjnego														
3	Wpływ duży, np. z uwagi na szczególnie poważny charakter nadużycia finansowego lub zaangażowanie kilku beneficjentów	Zagrożona realizacja celu operacyjnego lub opóźniona realizacja celu strategicznego														
4	Formalne zapytanie od zainteresowanych stron, np. Parlamentu, lub negatywna prezentacja przez media	Zagrożona realizacja celu strategicznego														
Prawdopodobieństwo ryzyka (DOCELOWEGO)	Obliczenie wyniku w komórce nastąpi automatycznie przez odjęcie skutków połączonych planowanych kontroli ograniczających ryzyko od prawdopodobieństwa ryzyka BRUTTO. Aby potwierdzić, że kontrola jest nadal uzasadniona, wynik należy poddać przeglądowi według następujących kryteriów: <table><tr><td>1</td><td>Prawie nigdy się nie zdarzy</td></tr><tr><td>2</td><td>Będzie pojawiało się raczej rzadko</td></tr><tr><td>3</td><td>Czasami się pojawi</td></tr><tr><td>4</td><td>Będzie pojawiało się często</td></tr></table>	1	Prawie nigdy się nie zdarzy	2	Będzie pojawiało się raczej rzadko	3	Czasami się pojawi	4	Będzie pojawiało się często							
1	Prawie nigdy się nie zdarzy															
2	Będzie pojawiało się raczej rzadko															
3	Czasami się pojawi															
4	Będzie pojawiało się często															
Punktowa ocena ryzyka (DOCELOWEGO) ogółem	Obliczenie wyniku w komórce następuje automatycznie, na podstawie informacji wprowadzonych w sekcjach „Skutki ryzyka” i „Prawdopodobieństwo ryzyka”. Ryzyko klasyfikuje się według ogólnej skali punktowej: • 1–3 – Dopuszczalne (zielony) • 4–6 – Znaczne (pomarańczowy) • 8–16 – Krytyczne (czerwony)															

Załącznik nr 2 do
Regulaminu prac Zespołu ds. Samooceny ryzyka
działającego w Instytucji Zarządzającej
Regionalnym Programem Operacyjnym
Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020

**DEKLARACJA POUFNOŚCI CZŁONKA ZESPOŁU
DS. SAMOOCENY RYZYKA NADUŻYĆ FINANSOWYCH**

Imię i nazwisko członka Zespołu:

.....

Instytucja:

.....

Niniejszym oświadczam, że:

- zobowiązuję się do zachowania w tajemnicy i zaufaniu wszystkich informacji i dokumentów ujawnionych mi lub wytworzonych przeze mnie lub przygotowanych przeze mnie w trakcie prac Zespołu ds. Samooceny i zgadzam się, że informacje te powinny być użyte tylko dla celów IZ RPO WSL/ IP RPO WSL/ IP ZIT/RIT RPO WSL i nie mogą zostać ujawnione stronom trzecim,
- zobowiązuję się również nie zatrzymywać kopii jakichkolwiek pisemnych lub elektronicznych informacji.

Katowice, dn.

.....

(podpis)

Załącznik nr 3 do
Regulaminu prac Zespołu ds. Samooceny ryzyka
działającego w Instytucji Zarządzającej
Regionalnym Programem Operacyjnym
Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020

**DEKLARACJA POUFNOŚCI PRACOWNIKA SEKRETARIATU
ZESPOŁU DS. SAMOOCENY RYZYKA NADUŻYĆ FINANSOWYCH**

Imię i nazwisko pracownika komórki odpowiedzialnej za zarządzanie ryzykiem nadużyć finansowych w IZ RPO WSL w Wydziale Rozwoju Regionalnego UM WSL

.....

Niniejszym oświadczam, że:

- zobowiązuję się do zachowania w tajemnicy i zaufaniu wszystkich informacji i dokumentów ujawnionych mi lub wytworzonych przeze mnie lub przygotowanych przeze mnie w trakcie prac Zespołu ds. Samooceny i zgadzam się, że informacje te powinny być użyte tylko dla celów IZ RPO WSL/ IP RPO WSL/ IP ZIT/RIT RPO WSL i nie mogą zostać ujawnione stronom trzecim.

Katowice, dn.

.....

(podpis)

Załącznik nr 4 do
Regulaminu prac Zespołu ds. Samooceny ryzyka
działającego w Instytucji Zarządzającej
Regionalnym Programem Operacyjnym
Województwa Śląskiego na lata 2014 – 2020

DEKLARACJA POUFNOŚCI
OSOBY UCZESTNICZĄCEJ W POSIEDZENIU ZESPOŁU
DS. SAMOOCENY RYZYKA NADUŻYĆ FINANSOWYCH W CHARAKTERZE
OBSERWATORA

Imię i nazwisko Obserwatora:

.....

Instytucja:

.....

Niniejszym oświadczam, że:

- zobowiązuję się do zachowania w tajemnicy i zaufaniu wszystkich informacji i dokumentów ujawnionych mi lub wytworzonych przeze mnie lub przygotowanych przeze mnie w trakcie prac Zespołu ds. Samooceny i zgadzam się, że informacje te powinny być użyte tylko dla celów IZ RPO WSL/ IP RPO WSL/ IP ZIT/RIT RPO WSL i nie mogą zostać ujawnione stronom trzecim,
- zobowiązuję się również nie zatrzymywać kopii jakichkolwiek pisemnych lub elektronicznych informacji.

Katowice, dn.

.....

(podpis)

