**Załącznik nr 3** do *„Wytycznych Instytucji Zarządzającej w zakresie monitorowania projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013 w okresie trwałości oraz przeprowadzania kontroli obszarów szczególnego ryzyka i kontroli trwałości ”*

**Metodologia doboru próby projektów do kontroli trwałości[[1]](#footnote-1).**

Typowanie projektów do kontroli jest przeprowadzane na podstawie analizy ryzyka:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Projekt | Czynniki ryzyka | | | | | | | Wynik |
| Wartość projektu | Nieprawidłowości | Ilość kontroli | Doświadczenie beneficjenta | Promocja | VAT | Wskaźniki |
| Waga czynnika ryzyka/priorytetu | | | | | | |  |
| 0,2 | 0,3 | 0,15 | 0,05 | 0,05 | 0,1 | 0,15 | 1 |
| 1 | ………. |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | ………. |  |  |  |  |  |  |  |  |

Każdy z czynników ryzyka będzie oceniany na skali 1 – 4 (przy czym 1 oznacza ryzyko najmniejsze, natomiast 4 największe) według następującego schematu:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Lp. | Czynnik ryzyka: Wartość projektu | Wielkość czynnika |
| 1 | Do 1 mln PLN | 1 |
| 2 | Powyżej 1 mln do 4 mln PLN | 2 |
| 3 | Powyżej 4 mln, – 10 mln PLN | 3 |
| 4 | powyżej 10 mln PLN | 4 |
|  | | |
| Lp. | Czynnik ryzyka: Nieprawidłowości | Wielkość czynnika |
| 1 | W projekcie stwierdzono nieprawidłowość podlegającą raportowaniu do KE i inne nieprawidłowości | 4 |
| 2 | W projekcie stwierdzono nieprawidłowość podlegającą raportowaniu do KE | 3 |
| 3 | W projekcie stwierdzono nieprawidłowość niepodlegającą raportowaniu do KE | 2 |
| 4 | Nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień | 1 |
|  | | |
| Lp. | Czynnik ryzyka: Liczba kontroli[[2]](#footnote-2) | Wielkość czynnika |
| 1 | 1 brak kontroli na miejscu realizacji projektu i wizyt monitoringowych | 4 |
| 2 | 1 wizyta monitoringowa | 3 |
| 3 | 1 Kontrola na miejscu realizacji projektu | 2 |
| 4 | 1 kontrola i 1 wizyta monitoringowa lub więcej | 1 |
|  | | |
| Lp. | Czynnik ryzyka: Doświadczenie beneficjenta | Wielkość czynnika |
| 1 | Beneficjent realizował wcześniej minimum 1 projekt  z Programu współfinansowanego z Funduszy strukturalnych. | 1 |
| 2 | Beneficjent nie realizował wcześniej projektów  z Programów współfinansowanych z Funduszy strukturalnych | 4 |
|  | | |
| Lp. | Czynnik ryzyka: Promocja | Wielkość czynnika |
| 1 | Beneficjent wywiązywał się z obowiązku informacji  i promocji projektu | 1 |
| 2 | Beneficjent nie wywiązywał się z obowiązku informacji i promocji projektu lub nie weryfikowano tego obszaru kontrolą w miejscu realizacji lub administracyjną | 4 |
|  | | |
| Lp. | Czynnik ryzyka: VAT w projekcie | Wielkość czynnika |
| 1 | VAT jest kwalifikowany w projekcie | 4 |
| 2 | VAT jest niekwalifikowany w projekcie | 1 |
|  | | |
| Lp. | Czynnik ryzyka: Wskaźniki realizacji projektu | Wielkość czynnika |
| 1 | Beneficjent nie osiągnął lub nie utrzymał skorelowanych wskaźników produktu lub rezultatu na zakończenie realizacji projektu w wymaganym terminie. | 4 |
| 2. | Beneficjent nie osiągnął lub nie utrzymał nieskorelowanych wskaźników produktu lub rezultatu na zakończenie realizacji projektu w wymaganym terminie. | 2 |
| 3. | Beneficjent osiągnął i utrzymał wskaźniki produktu  i rezultatu (skorelowane i nieskorelowane). | 1 |

Przeprowadzenie analizy ryzyka oraz typowania projektów do kontroli musi zostać trwale i przejrzyście udokumentowane – w razie konieczności z podaniem danych, na podstawie których przeprowadzano analizę oraz uzasadnieniem.

Beneficjenci przekazują Sprawozdania zgodne z załącznikiem nr 1 (obejmujące dane według stanu na 31 grudnia roku, którego dotyczą) do dnia 31 stycznia roku następującego po roku, za który składane jest Sprawozdanie.

Analiza ryzyka i typowanie projektów do kontroli przeprowadzane jest do końca lutego roku następującego po roku, za który beneficjenci przekazali Sprawozdanie.

IP II prowadzi kontrole projektów wytypowanych na podstawie ww. analizy ryzyka do czasu kolejnego typowania, tj. maksymalnie do końca lutego roku następującego po roku, w którym dokonano typowania.

Założenia dotyczące metodologii doboru próby projektów do kontroli trwałości oraz zakresu i sposobu jej prowadzenia wraz ze wskazaniem komórki odpowiedzialnej za jej prowadzenie należy uwzględnić w treści Rocznego Planu Kontroli IP II.

Utworzoną w wyniku analizy ryzyka listę projektów należy podzielić na 3 równe grupy, a następnie należy wytypować minimum: z I grupy – 8 %, z II grupy – 5 % oraz z III grupy – 2% projektów do weryfikacji. Do kontroli typowane są projekty, które uzyskały najwyższe wyniki w swoich grupach.   
W przypadku gdy dwa projekty lub więcej otrzymają równy wynik, o kolejności na liście decyduje wartość projektu.

Dodatkowo do kontroli typowane są wszystkie projekty, dla których w wyniku analizy sprawozdania stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszych Wytycznych stwierdzono wystąpienie znaczącej modyfikacji.

W celu zwiększenia efektywności kontroli trwałość projektu, Instytucja Zarządzająca sugeruje, aby wszystkie wytypowane projekty podzielić na grupy wg roku zakończenia realizacji a kontrolę – w miarę możliwości - przeprowadzać w drugiej połowie okresu trwałości – dla projektów dla których okres wynosi 5 lat nie wcześniej niż w 2,5 roku trwania okresu i analogicznie dla projektów, dla których okres ten wynosi 3 lata – 1,5 roku.

IP II zobowiązana jest zapewnić planowanie kontroli w sposób, który zapobiegnie ew. upływowi okresu trwałości dla projektu, który został wytypowany do kontroli trwałości. Kontrole projektów wytypowanych, dla których okres trwałości upływa w pierwszej kolejności powinny być traktowane priorytetowo w toku sporządzania miesięcznych harmonogramów kontroli.

W przypadku wykrycia nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia 1083/2006 w trakcie kontroli na próbie Projektów, IZ RPO WM może zobligować IP II do poszerzenia próby kontroli w określonym Działaniu o ten sam %.

Powiadomienia o kontroli oraz procedowanie z jej wynikami określają Wytyczne Instytucji Zarządzającej w Zakresie zasad Przeprowadzania Kontroli W Ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013.

IP II w ramach obowiązków sprawozdawczych z RPK oraz w związku z przygotowywaniem sprawozdań okresowych, rocznych i końcowego z realizacji RPO WM 2007-2013 przygotowuje informację na temat wyników z kontroli trwałości projektów.

1. W przypadku zatwierdzenia przez IZ RPO WM (Departament Kontroli UMWM) metodologii opracowanej przez IP II, niniejsza metodologia nie podlega stosowaniu. [↑](#footnote-ref-1)
2. MJWPU, NIK, UKS, inne [↑](#footnote-ref-2)