Uchwała Nr 6006 /2022

Zarządu Województwa Wielkopolskiego

z dnia 22 grudnia 2022 roku

w sprawie zatwierdzenia Rejestru ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych w Instytucji Zarządzającej Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz.U.2022.2094 t.j.), w związku z art. 9 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U.2020.818 t.j. ze zm.) oraz art. 125 ust. 4 lit. c rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 ze zmianami, uchwala się, co następuje:

§ 1

Zatwierdza się Rejestr ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych w Instytucji Zarządzającej Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Traci moc Uchwała Nr 3776/2021 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie zatwierdzenia Rejestru ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych w Instytucji Zarządzającej Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 na 2021 rok.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Departamentu Polityki Regionalnej.

§ 4

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Marszałek Województwa

Marek Woźniak

Uzasadnienie do Uchwały Nr 6006 /2022

Zarządu Województwa Wielkopolskiego

z dnia 22 grudnia 2022 roku

w sprawie zatwierdzenia Rejestru ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych w Instytucji Zarządzającej Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020

Zgodnie z zapisami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 ze zmianami, Instytucja Zarządzająca Programem Operacyjnym zobowiązana jest ustanowić system zwalczania i zapobiegnia nieprawidłowościom i nadużyciom finansowym. Instytucja Zarządzająca sporządziła i wprowadziła skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych, uwzględniając stwierdzone rodzaje ryzyka.

Zatwierdzony niniejszą uchwałą Rejestr ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych w Instytucji Zarządzającej Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 jest odpowiedzią na stawiane przed Instytucją Zarządzającą wymagania w obrębie nadużyć finansowych.

Marszałek Województwa

Marek Woźniak

1: OCENA STOPNIA NARAŻENIA NA RYZYKO WYSTĄPIENIA POSZCZEGÓLNYCH RODZAJÓW NADUŻYĆ FINANSOWYCH – WYBÓR WNIOSKODAWCY PRZEZ INSTYTUCJE ZARZĄDZAJĄCE

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 zmowy?**	**Czy ten rodzaj ryzyka dotyczy Państwa instytucji zarządzającej ?**	**Jeśli odpowiedź brzmi NIE, należy ją uzasadnić.**
SR1	Konflikty interesów wewnątrz komisji oceniającej	Członkowie komisji oceniającej IZ z rozmysłem wpływają na ocenę i wybór wnioskodawców w celu faworyzowania konkretnych wnioskodawców, w sposób korzystny rozpatrując ich wniosek podczas dokonywania oceny lub wywierając nacisk na innych członków zespołu	Instytucja Zarządzająca i Beneficjenci	Wewnętrzne / zmowa	Y	
SR2	Fałszywe deklaracje złożone przez wnioskodawców	Wnioskodawcy składają we wniosku fałszywe deklaracje, wprowadzając w błąd komisję oceniającą co do faktu, że spełniają ogólne i szczególne kryteria kwalifikowalności, aby wybrany został ich wniosek	Beneficjenci	Zewnętrzne	Y	
SR3	Podwójne finansowanie	Organizacja wnioskuje o finansowanie tego samego projektu z kilku funduszy unijnych lub państw członkowskich bez zgłaszania tych wniosków	Beneficjenci	Zewnętrzne	Y	
SR4	Zawarcie umowy z podmiotem nieuprawnionym	Pracownik IZ świadomie przygotowuje do zawarcia przez dyrektora IZ umowę z BF, który nie jest do tego uprawniony (np. figuruje na liście podmiotów wykluczonych)	Instytucja Zarządzająca i Beneficjenci	Wewnętrzne / zmowa	Y	
SR5	Zawarcie umowy na niewłaściwym wzorze	Pracownik IZ celowo zmienia zapisy umowy np. zmniejszając zakres odpowiedzialności BF	Instytucja Zarządzająca i Beneficjenci	Wewnętrzne / zmowa	Y	

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?
SR1	Konflikty interesów wewnątrz komisji oceniającej	Członkowie komisji oceniającej IZ z rozmysłem wpływają na ocenę i wybór wnioskodawców w celu faworyzowania konkretnego wnioskodawcy, w sposób korzystny rozpatrując jego wniosek podczas dokonywania oceny lub wywierając nacisk na innych członków zespołu	Instytucja Zarzadzająca i Beneficjenci	Wewnętrzne / zmowa

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 poziomy ufności	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
3	2	6	SC 1.1	IZ dysponuje zespołem drugiego stopnia, który może sprawdzić wybrane decyzje podjęte przez wstępny zespół oceniający.	Tak	Tak	Wysokie	-1	-1	2	1	2
			SC 1.2	IZ prowadzi politykę w zakresie konfliktu interesów obejmującą coroczne składanie deklaracji przez wszystkich pracowników i ich rejestrowanie oraz dysponuje środkami służącymi zagwarantowaniu, że te zasady są przestrzegane.	Tak	Tak	Wysokie					
			SC 1.3	IZ prowadzi dla wszystkich pracowników regularne właściwe szkolenia z zakresu norm etyki i uczciwości.	Tak	Tak	Wysokie					
			SC 1.4	IZ dba o to, by poszczególne osoby były świadome konsekwencji uczestniczenia w działalności, która może podać wątpliwość ich uczciwość. Należy podać jasne opisy konsekwencji wiążących się z poszczególnymi wykroczeniami.	Tak	Tak	Średnie					
			SC 1.5	Wszystkie zaproszenia do składania wniosków powinny być publikowane.	Tak	Tak	Wysokie					
			SC 1.6	Wszystkie wnioski powinny być rejestrowane i oceniane zgodnie z obowiązującymi kryteriami.	Tak	Tak	Wysokie					
			SC 1.7	Wnioskodawcy powinni być informowani o wszystkich decyzjach dotyczących przyjęcia / odrzucenia wniosków.	Tak	Tak	Wysokie					
			SC 1.8	Audyt i kontrola wewnętrzna w ramach struktury IZ	Tak	Tak	Wysokie					
			SC 1.9	Udział Wojewody tj. przedstawiciela strony rządowej w pracach Komisji (Obserwator)	Tak	Tak	Średnie					
			SC 1.10	Ocena projektów zgodnie z zasadami określonymi w dokumentach programowych EFS, nadzór nad prowadzonymi ocenami projektów przez przełożonych (zgodność z procedurami, zarządzeniami WUP w tym zakresie)	Tak	Tak	Wysokie					
			SC 1.11	Zapoznawanie się i stosowanie wszystkich członków KOP do regulaminu KOP. Nadzór nad prawidłowym przebiegiem KOP przez Przewodniczącego KOP, protokołowanie zdarzeń niestandardowych np. prób wywierania nacisku, itp. Podpisywanie przez wszystkich oceniających deklaracji poufności i bezstronności.	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO 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 PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
2	1	2	Sprawdzenie za pomocą narzędzia informatycznego/aplikacji umożliwiającej weryfikację podmiotu lub osoby powiązań pracownika oceniającego wniosek o dofinansowanie z potencjalnym beneficjentem	Instytucja Zarządzająca	2022/2023			2	1	2

OPIS RODZAJU RYZYKA				
Symbol ryzyka	**Nazwa rodzaju ryzyka**	**Opis ryzyka**	**Kogo dotyczy ryzyko?**	**Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?**
SR2	Fałszywe deklaracje złożone przez wnioskodawców	Wnioskodawcy składają we wniosku fałszywe deklaracje, wprowadzając w błąd komisję oceniającą co do faktu, że spełniają ogólne i szczególne kryteria kwalifikowalności, w celu wygrania procedury wyboru wniosku	Beneficjenci	Zewnętrzne

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności**	**Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności**	**Wpływ ryzyka (NETTO)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**
3	3	9	SC 2.1	Proces analizowania przez IZ wniosków dotyczących projektów obejmuje niezależną weryfikację wszystkich dokumentów uzupełniających.	Tak	Tak	Wysokie	-1	-2	2	1	2
			SC 2.2	W procesie analizowania przez IZ wniosków wykorzystywana jest wcześniejsza wiedza na temat beneficjenta, ułatwiająca potwierdzenie wiarygodności przedstawionych deklaracji i informacji.	Tak	Tak	Wysokie					
			SC 2.3	W procesie analizowania przez IZ wniosków wykorzystywana jest wiedza na temat wcześniejszych niezgodnych z prawem wniosków i innych nieuczciwych praktyk.	Tak	Tak	Wysokie					
			SC 2.4	Pozyskanie informacji w zakresie niefigurowania podmiotu na Liście osób i podmiotów objętych sankcjami w związku z wojną w Ukrainie	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO 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 PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO**	**Wpływ ryzyka (DOCELOWY)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)**	**Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)**
2	1	2	Sprawdzenie za pomocą narzędzia informatycznego/aplikacji umożliwiającej weryfikację podmiotu lub osoby powiązań potencjalnego beneficjenta ubiegającego się o dofinansowanie	Instytucja Zarządzająca	2022/2023			2	1	2

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
SR3	Podwójne finansowanie	Organizacja wnioskuje o finansowanie tego samego projektu z kilku funduszy unijnych lub państw członkowskich bez zgłaszania tych wniosków	Beneficjenci	Zewnętrzne

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
2	2	4	SC 3.1	Weryfikacja w dostępnych bazach prowadzonych przez organy krajowe Shrimp, Sudop	Nie	Tak	Średnie	-1	-1	1	1	1
			SC 3.2	Weryfikacja na podstawie oświadczeń i zaświadczeń w dokumentacji projektowej	Tak	Tak	Średnie					
			SC 3.3	Wnioskodawca składa we wniosku oświadczenie, że zadania przewidziane do realizacji i wydatki przewidziane do rozliczenia ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego lub budżetu państwa w ramach projektu nie są i nie będą współfinansowane z innych wspólnotowych instrumentów finansowych, w tym z innych funduszy strukturalnych Unii Europejskiej.	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
1	1	1	Sprawdzenie za pomocą narzędzia informatycznego/aplikacji umożliwiającej weryfikację podmiotu lub osoby powiązań pracownika oceniającego wniosek o dofinansowanie z potencjalnym beneficjentem	Instytucja Zarządzająca	2022/2023			1	1	1

OPIS RODZAJU RYZYKA				
Symbol ryzyka	**Nazwa rodzaju ryzyka**	**Opis ryzyka**	**Kogo dotyczy ryzyko?**	**Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?**
SR4	Zawarcie umowy z podmiotem nieuprawnionym	Pracownik IZ świadomie przygotowuje do zawarcia przez dyrektora IZ umowę z BF, który nie jest do tego uprawniony (np. figuruje na liście podmiotów wykluczonych)	Instytucja Zarządzająca i Beneficjenci	Wewnętrzne / zmowa

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI								RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności**	**Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności**	**Wpływ ryzyka (NETTO)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**
3	2	6	SC 4.1	Weryfikacja przygotowywanych umów przez dwie pary oczu oraz przez przełożonego	Tak	Tak	Wysokie	-1	-1	2	1	2
			SC 4.2	Zastosowanie list kontrolnych uwzględniających uprawnienie podmiotu do podpisania umowy oraz poprawności projektu umowy wraz z załącznikami	Tak	Tak	Wysokie					
			SC 4.3	Wykorzystanie publicznych baz danych do weryfikacji prawdziwości zawartych w umowie i załącznikach informacji	Tak	Tak	Wysokie					
			SC 4.4	Pozyskiwanie informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie niefigurowania podmiotu w Rejestrze podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środkówprzeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich	Tak	Tak	Wysokie					
			SC 4.5	Pozyskanie informacji w zakresie niefigurowania podmiotu na Liście osób i podmiotów objętych sankcjami w związku z wojną w Ukrainie	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**	**Planowany nowy instrument kontroli**	**Osoba ponosząca odpowiedzialność**	**Termin wdrożenia**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO**	**Wpływ ryzyka (DOCELOWY)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)**	**Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)**
2	1	2	Sprawdzenie za pomocą narzędzia informatycznego/aplikacji umożliwiającej weryfikację podmiotu lub osoby powiązań pracownika przygotowującego umowę o dofinansowanie z beneficjentem	Instytucja Zarządzająca	2022/2023			2	1	2
			Ewidencja podmiotów problemowych	Instytucja Zarządzająca	2022/2023					

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
SR5	Zawarcie umowy na niewłaściwym wzorze	Pracownik IZ celowo zmienia zapisy umowy np. zmniejszając zakres odpowiedzialności BF	Instytucja Zarządzająca i Beneficjenci	Wewnętrzne / zmowa

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
3	2	6	SC 5.1	Weryfikacja przygotowywanych umów przez dwie pary oczu oraz przez przełożonego	Tak	Tak	Wysokie	-1	-1	2	1	2
			SC 5.2	Zastosowanie list kontrolnych uwzględniających uprawnienie podmiotu do podpisania umowy oraz poprawności projektu umowy wraz z załącznikami	Tak	Tak	Wysokie					
			SC 5.3	Weryfikacja wzoru umowy pod względem formalno-prawnym przez Biuro Prawne	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
2	1	2	nie dotyczy					2	1	2

2: OCENA STOPNIA NARAŻENIA NA RYZYKO WYSTĄPIENIA POSZCZEGÓLNYCH RODZAJÓW NADUŻYĆ FINANSOWYCH – REALIZACJA PROGRAMU I WERYFIKACJA DZIAŁAŃ

OPIS RODZAJU RYZYKA							
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 zmowy?**	**Czy ten rodzaj ryzyka dotyczy Państwa instytucji zarządzającej?**	**Jeśli odpowiedź brzmi NIE, należy ją uzasadnić**
Wdrożenie – rodzaje ryzyka związane z zamówieniami publicznymi w przypadku zamówień objętych przetargiem prowadzonym przez beneficjenta i przez niego zarządzanych							
IR1	Ukryty konflikt interesów lub łapówki i nielegalne honoraria	Członek personelu beneficjenta faworyzuje wnioskodawcę / oferenta, ponieważ: - wystąpił niezgłoszony konflikt interesów lub - zapłacono łapówkę bądź nielegalne honorarium	1) Beneficjenci mogą zawierać umowy o podwykonawstwo z osobami trzecimi, w których członek personelu ma swoje interesy, czy to finansowe, czy to innego rodzaju. Podobnie, organizacje mogą nie w pełni ujawniać wszystkie konflikty interesów, gdy występują o udzielenie zamówienia lub 2) osoby trzecie, które złożyły wniosek o udzielenie zamówienia, mogą oferować Beneficjentom łapówki lub nielegalne honoraria, by wpłynąć na decyzję o udzieleniu zamówienia.	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne	Y	
IR2	Unikanie wymaganej procedury konkurencyjnej	Beneficjent unika wymaganej procedury konkurencyjnej, faworyzując konkretnego wnioskodawcę przy udzielaniu lub utrzymaniu niego zamówienia poprzez: - dzielenie zamówień lub - nieuzasadnione udzielenie zamówienia jednemu oferentowi lub - niezorganizowanie procedury przetargowej lub - nieprawidłowe przedłużenie okresu obowiązywania zamówienia, w tym nieuzasadnione zastosowanie uproszczeń wynikających z przepisów dot. COVID-19.	1) Beneficjenci mogą podzielić zamówienie na co najmniej dwa zlecenia lub umowy, by uniknąć rozpoczynania procedury konkurencyjnej lub przeglądu na wyższym szczeblu kierownictwa lub 2) Beneficjenci mogą sfałszować uzasadnienie udzielenia zamówienia jednemu oferentowi, przygotowując bardzo zawężone specyfikacje lub 3) Beneficjenci mogą przyznawać umowy faworyzowanym osobom trzecim bez wymaganej procedury przetargowej lub 4) Beneficjenci mogą przedłużać pierwotny okres realizacji zamówienia poprzez wprowadzanie do umowy zmian lub stawianie dodatkowych warunków, w celu uniknięcia powtórnej procedury przetargowej.	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne	Y	
IR3	Manipulowanie przebiegiem procedury konkurencyjnej	Członek personelu IZ faworyzuje oferenta w ramach procedury konkurencyjnej poprzez: - nadużycia w specyfikacjach lub - ujawnienie danych dotyczących przetargu lub - manipulowanie ofertami.	1) Beneficjenci mogą dostosowywać zaproszenia do przetargu lub zapytania ofertowe tak, by zawierały zawierały specyfikacje, które są przygotowane pod kątem kwalifikacji danego oferenta lub którym tylko jeden oferent może sprostać. Zawężone specyfikacje mogą być wykorzystane w celu wykluczenia pozostałych kwalifikujących się oferentów lub 2) pracownicy beneficjenta odpowiedzialni za proces przetargowy, opracowanie projektu lub ocenę ofert mogą ujawnić poufne informacje, aby pomóc wybranemu oferentowi w skonstruowaniu najlepszej oferty technicznej lub finansowej. Dane takie mogą dotyczyć szacunkowego budżetu, preferowanych rozwiązań lub szczegółów ofert konkurencji	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne	Y	
IR4	Zmowa przetargowa	W celu otrzymania zamówienia oferenci manipulują procedurą konkurencyjną zorganizowaną przez beneficjenta, wchodząc w zmowę z innymi oferentami lub tworząc fikcyjnych oferentów: - zmowa przetargowa obejmująca składanie ofert przez wzajemnie powiązane przedsiębiorstwa lub - fikcyjny usługodawca	1) Osoby trzecie na danym obszarze geograficznym, w regionie lub w danej branży mogą wejść w zmowę w wieloraki sposób, aby pokonać konkurencję i podnieść ceny, np. stosując oferty zabezpieczające, ograniczanie ofert przetargowych, składanie rotacyjnych ofert przetargowych i podział rynku lub 2) osoby trzecie mogą stworzyć fikcyjnego usługodawcę w celu składania ofert zabezpieczających w ramach zmowy, podnoszenia kosztów lub generowania fikcyjnych faktur. Ponadto pracownik beneficjenta może zatwierdzić płatności na rzecz fikcyjnego dostawcy w celu zdefraudowania środków.	Osoby trzecie	Zewnętrzne	Y	
IR5	Nieuczciwe informowanie o cenach	Oferent manipuluje procedurą konkurencyjną, nie podając w ofercie niektórych kosztów.	Osoby trzecie mogą nie przedstawić aktualnych, całkowitych i dokładnych kosztów lub danych dotyczących cen w ofercie cenowej, co powoduje wzrost ceny zamówienia.	Osoby trzecie	Zewnętrzne	Y	
IR6	Manipulowanie zestawieniami poniesionych wydatków	Wykonawca manipuluje zestawieniami poniesionych wydatków lub fakturami w celu zawyżenia lub powtórnego wykazania poniesionych kosztów. - jeden wykonawca dubluje zestawienia poniesionych kosztów lub - fałszuje, zawyża lub powiela faktury.	1) Osoba trzecia realizująca szereg zleceń na podobnego rodzaju prace może wykazywać te same koszty personelu, opłaty lub wydatki w odniesieniu do kilku zamówień lub 2) osoby trzecie mogą świadomie przedkładać fałszywe, zawyżone lub powielone faktury, działając samodzielnie lub w zmowie z osobami odpowiedzialnymi za udzielenie zamówienia.	Osoby trzecie	Zewnętrzne	Y	
IR7	Niedostarczenie lub zastąpienie produktów	Wykonawcy naruszają warunki zamówienia, nie dostarczając uzgodnionych produktów lub wprowadzając w nich zmiany bądź zastępując je produktami niższej jakości - zastępowanie produktów lub - brak produktów lub usługa niewyświadczona zgodnie z umową o udzielenie dotacji	1) Osoby trzecie mogą zastępować przedmioty wymienione w zamówieniu przedmiotami niższej jakości lub w inny sposób nie wypełniać warunków specyfikacji, a następnie świadomie wprowadzać w błąd, twierdząc, że je wypełniały. Beneficjenci mogą współuczestniczyć w tym nadużyciu finansowym lub 2) niektóre lub wszystkie produkty bądź usługi, które mają być dostarczone w ramach zamówienia, mogą nie zostać dostarczone, bądź też zamówienie zostało świadomie zrealizowane niezgodnie z umową o przyznanie dotacji.	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne	Y	
IR8	Zmiana obowiązującego zamówienia	Beneficjent i wykonawca działają w zmowie w celu zmiany istniejącego zamówienia, tak by zapisy umowy były korzystniejsze dla osoby trzeciej, w takim stopniu, że pierwotna decyzja o udzieleniu zamówienia przestaje obowiązywać.	Po zawarciu umowy przez beneficjenta i osobę trzecią mogą zostać do niej wprowadzone poprawki, które doprowadzą do takiej zmiany warunków umowy, że pierwotna decyzja o udzieleniu zamówienia przestaje obowiązywać.	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne	Y	
Wdrożenie – rodzaje ryzyka związane z kosztami pracy poniesionymi przez beneficjentów lub osoby trzecie							
IR9	Zawyżenie kwalifikacji pracowników lub zakresu wykonywanych przez nich czynności	Wykonawca świadomie zawyża kwalifikacje pracowników lub zakres wykonywanych przez nich czynności w celu deklarowania ich jako koszty kwalifikowalne. - niewystarczająco wykwalifikowani pracownicy lub - niezgodne z rzeczywistością opisy czynności wykonanych przez pracowników	1) Beneficjent lub osoba trzecia mogą przedstawić w ramach przetargu zespół odpowiednio wykwalifikowanych pracowników, a następnie wykonać zadanie przy pomocy pracowników, którzy nie są wystarczająco wykwalifikowani lub 2) Beneficjent lub osoba trzecia mogą świadomie fałszować opisy zadań wykonanych przez pracowników, tak by mieć pewność, że wykazywane koszty zostaną uznane za kwalifikowalne.	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne	Y	
IR10	Nieprawdziwe koszty pracy	Beneficjent świadomie przedstawia nieprawdziwe koszty pracy za czynności, które nie zostały wykonane lub które nie zostały wykonane zgodnie z zamówieniem. - nieprawdziwe koszty pracy lub - nieopłacane nadgodziny lub - wykazane nieprawidłowe stawki godzinowe lub - koszty pracowników wykazywane w odniesieniu do nieistniejących osób lub - koszty pracowników wykazywane w odniesieniu do czynności wykonanych poza okresem realizacji zamówienia.	1) Beneficjent lub osoba trzecia mogą świadomie deklarować niewykonaną pracę, zawyżając liczbę godzin przepracowanych przez osoby prowadzące szkolenie lub fałszując dokumenty potwierdzające przeprowadzenie takich zajęć, takie jak rejestr obecności i faktury za wynajęcie sal wykładowych lub 2) Beneficjent lub osoba trzecia mogą świadomie deklarować nadgodziny w przypadku, gdy pracownikom nie jest zwyczajowo wypłacane wynagrodzenie za dodatkowe godziny pracy lub 3) Beneficjent lub osoba trzecia mogą świadomie deklarować zawyżone stawki z tytułu wykonanej pracy, podając nieprawdziwe stawki godzinowe lub godziny pracy lub 4) Beneficjent lub osoba trzecia mogą fałszować dokumentację w celu deklarowania kosztów z tytułu osób, które nie są zatrudnione lub które nie istnieją lub 5) Beneficjent lub osoba trzecia mogą świadomie fałszować dokumentację, by sprawić wrażenie, że koszty zostały poniesione we właściwym okresie realizacji zamówienia.	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne	Y	
IR11	Koszty pracy są nieprawidłowo przydzielane do poszczególnych projektów	Beneficjent świadomie nieprawidłowo rozdziela koszty pracowników między projekty unijne i inne źródła finansowania	Beneficjent może świadomie nieprawidłowo rozdzielać koszty pracowników między projekty unijne i inne źródła finansowania	Beneficjenci	Zewnętrzne	Y	

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
IR1	Ukryty konflikt interesów lub łapówki i nielegalne honoraria	Członek personelu beneficjenta faworyzuje wnioskodawcę / oferenta, ponieważ: - wystąpił niezgłoszony konflikt interesów lub - zapłacono łapówkę bądź nielegalne honorarium	Benficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI								RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
3	3	9	**Niezgłoszony konflikt interesów**					-2	-1	1	2	2
			IC 1.1	IZ wymaga, by komisje oceniające beneficjenta składały się z kilku członków kadry wyższego szczebla, w pracach komisji uczestniczących rotacyjnie, do prac w komisjach wybieranych z zachowaniem pewnego stopnia przypadkowości. IZ sprawdza działanie tych instrumentów kontroli w odniesieniu do próby beneficjentów.	Nie	Tak	Wysokie					
			IC 1.2	IZ przedstawia beneficjentom jasne zasady w odniesieniu do etyki, konfliktów interesów i skutków nieprzestrzegania przyjętych wytycznych lub organizuje szkolenia z tego zakresu.	Tak	Tak	Średnie					
			IC 1.3	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania.	Tak	Tak	Średnie					
			Łapówki i nielegalne honoraria									
			IC 1.4	IZ wymaga, by komisje oceniające beneficjenta składały się z kilku członków kadry wyższego szczebla, w pracach komisji uczestniczących rotacyjnie, do prac w komisjach wybieranych z zachowaniem pewnego stopnia przypadkowości. IZ sprawdza działanie tych instrumentów kontroli w odniesieniu do próby beneficjentów.	Nie	Tak	Wysokie					
			IC 1.5	IZ przedstawia beneficjentom jasne zasady w odniesieniu do etyki, konfliktów interesów i skutków nieprzestrzegania przyjętych wytycznych lub organizuje szkolenia z tego zakresu.	Tak	Tak	Średnie					
			IC 1.6	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania.	Tak	Tak	Średnie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
1	2	2	nie dotyczy					1	2	2

OPIS RODZAJU RYZYKA				
Symbol ryzyka	**Nazwa rodzaju ryzyka**	**Opis ryzyka**	**Kogo dotyczy ryzyko?**	**Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?**
IR2	Unikanie wymaganej procedury konkurencyjnej	Beneficjent unika wymaganej procedury konkurencyjnej, faworyzując konkretnego wnioskodawcę przy udzielaniu lub utrzymaniu niego zamówienia poprzez: - dzielenie zamówień lub - nieuzasadnione udzielenie zamówienia jednemu oferentowi lub - niezorganizowanie procedury przetargowej lub - nieprawidłowe przedłużenie okresu obowiązywania zamówienia, w tym nieuzasadnione zastosowanie uproszczeń wynikających z przepisów dot. COVID-19	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności**	**Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności**	**Wpływ ryzyka (NETTO)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**
2	4	8	**Dzielenie zamówień**					-1	-2	1	2	2
			IC 2.1	IZ sprawdza wykaz zamówień zaproponowanych przez beneficjentów przed wdrożeniem programów w odniesieniu do zamówień tuż poniżej wartości progowych	Nie	Tak	Średnie					
			IC 2.2	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowy, w tym Wytcznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. IZ zobowiązuje beneficjenta w umowie o dofinansowanie do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach projektu w sposób zapewniający w szczególności zachowanie uczciowej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytycznych.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 2.3	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas weryfikacji wniosków o płatność oraz kontroli projektów. Beneficjenci mają ustawowy i programowy zakaz dzielenia zamówień na części, w celu uniknięcia stosowania wymaganej procedury konkurencyjnej, co IZ sprawdza podczas m.in. kontroli.	Tak	Tak	Wysokie					
			Nieuzasadnione udzielanie zamówień jednemu oferentowi									
			IC 2.4	IZ wymaga, aby Beneficjent umieszczał ogłoszenia o zamówieniu na portalu zamówień publicznych lub w bazie konkurencyjności, celem uzyskania przez Beneficjenta jak największej ilości konkurencyjnych ofert, co podlega weryfikacji IZ.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 2.5	IZ okresowo sprawdza próbę zamówień w celu potwierdzenia, że specyfikacje techniczne nie są zbyt zawężone w porównaniu z usługami wymaganymi w odniesieniu do programu.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 2.6	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowy, w tym Wytcznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. IZ zobowiązuje beneficjenta w umowie o dofinansowanie do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach projektu w sposób zapewniający w szczególności zachowanie uczciowej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytycznych.	Tak	Tak	Wysokie					
			Nieprawidłowe przedłużenie okresu realizacji zamówienia									
			IC 2.7	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowy, w tym Wytcznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. IZ zobowiązuje beneficjenta w umowie o dofinansowanie do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach projektu w sposób zapewniający w szczególności zachowanie uczciowej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytycznych.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 2.8	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas weryfikacji wniosków o płatność oraz kontroli projektów, w tym zastosowanie uproszczeń wynikających z przepisów COVID-19.	Tak	Tak	Wysokie					

			IC 2.9	IZ okresowo sprawdza próbę zamówień, by mieć pewność, że przeprowadzono właściwą procedurę przetargową.	Tak	Tak	Wysokie					
			Brak procedury przetargowej									
			IC 2.10	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowy, w tym Wytcznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. IZ zobowiązuje beneficjenta w umowie o dofinansowanie do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach projektu w sposób zapewniający w szczególności zachowanie uczciowej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytycznych.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 2.11	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas weryfikacji wniosków o płatność oraz kontroli projektów, w tym zastosowanie uproszczeń wynikających z przepisów COVID-19.	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**	**Planowany nowy instrument kontroli**	**Osoba ponosząca odpowiedzialność**	**Termin wdrożenia**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO**	**Wpływ ryzyka (DOCELOWY)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)**	**Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)**
2	1	2	Re-kontrole kontroli zdalnych (COVID-19)	Instytucja Zarządzająca	2022/2023			2	1	2
			Ewidencja podmiotów problemowych	Instytucja Zarządzająca	2022/2023					

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
IR3	Manipulowanie przebiegiem procedury konkurencyjnej	Członek personelu IZ faworyzuje oferenta w ramach procedury konkurencyjnej poprzez: - nadużycia w specyfikacjach lub - ujawnienie danych dotyczących przetargu lub - manipulowanie ofertami.	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI								RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
3	2	6	**Nadużycia w specyfikacjach**					-1	-1	2	1	2
			IC 3.1	IZ okresowo sprawdza próbę zamówień w celu potwierdzenia, że specyfikacje techniczne nie są zbyt zawężone w porównaniu z usługami wymaganymi w odniesieniu do programu.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 3.2	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowy, w tym Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. IZ zobowiązuje beneficjenta w umowie o dofinansowanie do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach projektu w sposób zapewniający w szczególności zachowanie uczciowej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytycznych.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 3.3	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas weryfikacji wniosków o płatność oraz kontroli projektów.	Tak	Tak	Wysokie					
			Ujawnienie danych dotyczących przetargu									
			IC 3.4	IZ wymaga wysokiego stopnia przejrzystości podczas przyznawania zamówień, m.in. publikacji wszystkich informacji o zamówieniu, które nie są danymi wrażliwymi. IZ sprawdza działanie tych instrumentów kontroli w odniesieniu do próby beneficjentów.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 3.5	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania.	Tak	Tak	Średnie					
			IC 3.6	IZ wymaga wysokiego stopnia przejrzystości podczas przyznawania zamówień, poniżej wartości progowych określonych ustawą Pzp, tj. działania zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków (...) oraz wewnętrznymi procedurami przyjętymi i obowiązującymi u beneficjenta. IZ sprawdza przestrzeganie określonych procedur przez beneficjentów w odniesieniu do wydatków przedstawionych we wnioskach o płatność.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 3.7	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowy, w tym Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. IZ zobowiązuje beneficjenta w umowie o dofinansowanie do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach projektu w sposób zapewniający w szczególności zachowanie uczciowej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytycznych.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 3.8	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas weryfikacji wniosków o płatność oraz kontroli projektów.	Tak	Tak	Wysokie					
			Manipulowanie ofertami									
			IC 3.9	IZ wymaga, by procedura przetargowa obejmowała przejrzysty proces otwierania ofert oraz odpowiednie uzgodnienia dotyczące bezpieczeństwa w odniesieniu do nieotwartych ofert. IZ sprawdza działanie tych instrumentów kontroli w odniesieniu do próby beneficjentów.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 3.10	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania.	Tak	Tak	Średnie					
			IC 3.11	IZ wymaga wysokiego stopnia przejrzystości podczas przyznawania zamówień, poniżej wartości progowych określonych ustawą Pzp, tj. działania zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków oraz wewnętrznymi procedurami przyjętymi i obowiązującymi u beneficjenta. IZ sprawdza przestrzeganie określonych procedur przez beneficjentów w odniesieniu do wydatków przedstawionych we wnioskach o płatność.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 3.12	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowy, w tym Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. IZ zobowiązuje beneficjenta w umowie o dofinansowanie do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach projektu w sposób zapewniający w szczególności zachowanie uczciowej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytycznych.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 3.13	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas weryfikacji wniosków o płatność oraz kontroli projektów.	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
2	1	2	nie dotyczy					2	1	2

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
IR4	Zmowa przetargowa	W celu otrzymania zamówienia oferenci manipulują procedurą konkurencyjną zorganizowaną przez beneficjenta, wchodząc w zmowę z innymi oferentami lub tworząc fikcyjnych oferentów: - zmowa przetargowa obejmująca składanie ofert przez wzajemnie powiązane przedsiębiorstwa lub - fikcyjny usługodawca	Osoby trzecie	Zewnętrzne

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
3	2	6	**Zmowa przetargowa**					-1	-1	2	1	2
			IC 4.1	IZ wymaga, by beneficjenci przyjęli reguły porównywania cen w odniesieniu do standardowych towarów lub usług. IZ sprawdza działanie tych instrumentów kontroli w odniesieniu do próby beneficjentów. Iz określa w dokumentacji konkursowej standaryzację cen/wydatków w ramach danego konkursu, określając maksymalne stawki kosztów najczęściej występujących w projektach (dot. EFS).	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 4.2	IZ prowadzi dla zainteresowanych beneficjentów szkolenia z zakresu zapobiegania nieuczciwym zachowaniom w dziedzinie zamówień publicznych i ich wykrywania takich zachowań.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 4.3	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania.	Tak	Tak	Średnie					
			IC 4.4	Sprawdzenie, czy przedsiębiorstwa uczestniczące w przetargu nie są wzajemnie powiązane (kierownictwo, właściciele itd.) przy wykorzystaniu otwartego oprogramowania.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 4.5	Sprawdzenie, czy przedsiębiorstwa, które uczestniczyły w przetargu, nie stają się następnie wykonawcą lub podwykonawcą zwycięskiego oferenta	Tak	Tak	Wysokie					
			Fikcyjny usługodawca									
			IC 4.6	W umowie o dofinansowanie IZ zobowiązuje beneficjenta do stosowania przepisów dotyczących zamówień publicznych zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków, w tym do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach projektu w sposób zapewniający w szczególności zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z procedurami określonymi w Wytycznych. IZ wymaga, by beneficjenci przyjęli reguły porównywania cen w odniesieniu do standardowych towarów lub usług (dot. szacowania wartości zamówienia).	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 4.7	Szczegółowa weryfikacja wniosków o płatność, w tym weryfikacja w ramach pogłębionej analizy, osoby weryfikujące dokumenty w ramach pogłębionej analizy mają wiedzę na temat postępowań prowadzonych w innych projektach, co może przyczynić się szerszej analizy prowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia. W przypadku wykrycia rozbieżności czy nieprawidłowości Beneficjent wzywany jest do przedłożenia dodatkowych wyjaśnień czy dokumentów. Analiza dokumentów PZP/konkurencyjności prowadzona jest również podczas kontroli na miejscu. Weryfikacja dokumentów następuje w oparciu o zasadę "dwóch par oczu".	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 4.8	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania.	Tak	Tak	Średnie					

RYZYKO NETTO	PLAN DZIAŁANIA	RYZYKO DOCELOWE

Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
2	1	2	nie dotyczy					2	1	2

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
IR5	Nieuczciwe informowanie o cenach	Oferent manipuluje procedurą konkurencyjną, nie podając w ofercie niektórych kosztów.	Osoby trzecie	Zewnętrzne

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności**	**Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności**	**Wpływ ryzyka (NETTO)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**
2	3	6	IC 5.1	W umowie o dofinansowanie IZ zobowiązuje beneficjenta do stosowania przepisów dotyczących zamówień publicznych zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków, w tym do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach projektu w sposób zapewniający w szczególności zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z procedurami określonymi w Wytycznych.	Tak	Tak	Wyskie	-1	-2	1	1	1
			IC 5.2	Szczegółowa weryfikacja wniosków o płatność, w tym weryfikacja w ramach pogłębionej analizy, osoby weryfikujące dokumenty w ramach pogłębionej analizy mają wiedzę na temat postępowań prowadzonych w innych projektach, co może przyczynić się szerszej analizy prowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia. W przypadku wykrycia rozbieżności czy nieprawidłowości Beneficjent wzywany jest do przedłożenia dodatkowych wyjaśnień czy dokumentów. Analiza dokumentów PZP/konkurencyjności prowadzona jest również podczas kontroli na miejscu. W ramach każdego projektu weryfikowane są wszystkie wydatki w ramach danej kategorii kosztowej (m.in. usługi doradcze, pośrednictwa pracy czy w konkretnej branży/tematyce szkoleniowej). Weryfikacja dokumentów następuje w oparciu o zasadę "dwóch par oczu".	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 5.3	IZ wymaga stosowania przez beneficjentów standardowych kosztów jednostkowych w odniesieniu do regularnie kupowanych towarów.	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**	**Planowany nowy instrument kontroli**	**Osoba ponosząca odpowiedzialność**	**Termin wdrożenia**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO**	**Wpływ ryzyka (DOCELOWY)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)**	**Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)**
1	1	1						1	1	1

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
IR6	Manipulowanie zestawieniami poniesionych wydatków	Wykonawca manipuluje zestawieniami poniesionych wydatków lub fakturami w celu zawyżenia lub powtórnego wykazania poniesionych kosztów. - jeden wykonawca dubluje zestawienia poniesionych kosztów lub - fałszuje, zawyża lub powiela faktury.	Osoby trzecie	Zewnętrzne

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności**	**Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności**	**Wpływ ryzyka (NETTO)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**
3	2	6	**Podwójne wnioski**					-1	-1	2	1	2
			IC 6.1	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowy, w tym Wytcznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. IZ zobowiązuje beneficjenta w umowie o dofinansowanie do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach projektu w sposób zapewniający w szczególności zachowanie uczciowej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytycznych. Beneficjenci zobowiązani są do weryfikacji wykonanych prac przez wykonawę, dokumentując powyższe pisemnym protokołem odbioru zadania.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 6.2	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas m.in. weryfikacji wniosków o płatność i kontroli projektów.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 6.3	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania.	Tak	Tak	Średnie					
			IC 6.4	Projekty beneficjentów, w tym dokumenty księgowe, sprawdzane są podczas krzyżowych kontroli projektów, dokonywanych przez IZ, IK UP we współpracy z IP, celem weryfikacji i wykluczenia podwójnego finansowania wydatków.	Tak	Tak	Wysokie					
			Sfałszowane, zawyżone lub powielone faktury									
			IC 6.5	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowy, w tym Wytcznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. IZ zobowiązuje beneficjenta w umowie o dofinansowanie do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach projektu w sposób zapewniający w szczególności zachowanie uczciowej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytycznych. Beneficjenci zobowiązani są do weryfikacji wykonanych prac przez wykonawę, dokumentując powyższe pisemnym protokołem odbioru zadania.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 6.6	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas m.in. weryfikacji wniosków o płatność i kontroli projektów.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 6.7	Projekty beneficjentów, w tym dokumenty księgowe, sprawdzane są podczas krzyżowych kontroli projektów, dokonywanych przez IZ, IK UP we współpracy z IP, celem weryfikacji i wykluczenia podwójnego finansowania wydatków.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 6.8	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania.	Tak	Tak	Średnie					
			IC 6.9	W umowach o dofinansowanie projektów stosowane są zapisy zobowiązujące Beneficjentów do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wszystkich wydatków projektu tak, aby sposób był przejrzysty i umożliwiał identyfikację poszczególnych operacji związanych z projektem.	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**	**Planowany nowy instrument kontroli**	**Osoba ponosząca odpowiedzialność**	**Termin wdrożenia**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO**	**Wpływ ryzyka (DOCELOWY)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)**	**Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)**
2	1	2	nie dotyczy					2	1	2

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
IR7	Niedostarczenie lub zastąpienie produktów	Wykonawcy naruszają warunki zamówienia, nie dostarczając uzgodnionych produktów lub wprowadzając w nich zmiany bądź zastępując je produktami niższej jakości - zastępowanie produktów lub - brak produktów lub usługa niewyświadczona zgodnie z umową o udzielenie dotacji	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
2	2	4	**Zamiana produktów**					-1	-1	1	1	1
			IC 7.1	W odniesieniu do próby projektów IZ samodzielnie sprawdza sprawozdania z wykonanych czynności i poszczególne zakupione produkty/usługi, porównując je z warunkami specyfikacji/zapytania.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 7.2	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowy, w tym Wytcznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. Wykonawcy zobowiązani są do dostarczenia produktów i usług określonych w specyfikacji zamówienia. Beneficjenci zobowiązani są do weryfikacji wykonanych prac i dostarczonych produktów przez wykonawcę.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 7.3	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania.	Tak	Tak	Średnie					
			Nieistnienie produktów									
			IC 7.4	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowy, w tym Wytcznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. Wykonawcy zobowiązani są do dostarczenia produktów i usług określonych w specyfikacji zamówienia. Beneficjenci zobowiązani są do weryfikacji wykonanych prac i dostarczonych produktów przez wykonawcę.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 7.5	W odniesieniu do próby projektów IZ samodzielnie sprawdza (podczas kontroli na miejscu jak i weryfikacji wniosków o płatność) protokoły z wykonania czynności i poszczególne zakupione produkty /usługi porównując je z warunkami specyfikacji/zapytania.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 7.6	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania.	Tak	Tak	Średnie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
1	1	1	nie dotyczy					1	1	1

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
IR8	Zmiana obowiązującego zamówienia	Beneficjent i wykonawca działają w zmowie w celu zmiany istniejącego zamówienia, tak by zapisy umowy były korzystniejsze dla osoby trzeciej, w takim stopniu, że pierwotna decyzja o udzieleniu zamówienia przestaje obowiązywać.	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
2	2	4	IC 8.1	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowy, w tym Wytcznych w zakresie kwalifikowalności wydatków. Zakazane są istotne zmiany postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie, której dokonano wyboru wykonawcy, chyba, że beneficjent przewidział możliwośc dokonania takiej zmiany w ogłoszeniu o zamówieniu/specyfikacji oraz określił warunki takiej zmiany. Zmiany w umowach, które zmieniają zakres pierwotnego zamowienia poza wstępnie ustalony znaczący próg (zarówno pod względem wartości, jak i okresu obowiązywania), dozwolone są jedynie w szczególnych, określonych w ww. przepisach przypadkach.	Tak	Tak	Wysokie	-1	-1	1	1	1
			IC 8.2	Zmiany w umowach, które zmieniają zakres pierwotnego zamówienia poza wstępnie ustalony znaczący próg (zarówno pod względem wartości, jak i okresu obowiązywania), wymagają wcześniejszej zgody IZ.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 8.3	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas kontroli projektów.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 8.4	IZ upublicznia wykaz dobrych praktyk i najczęściej popełnianych błędów w ramach PZP na stronie internetowej programu (WRPO 2014-2020) - na stronie zamieszczono publikacje i poradniki dla beneficjentów.	Tak	Tak	Średnie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
1	1	1	nie dotyczy					1	1	1

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
IR9	Zawyżenie kwalifikacji pracowników lub zakresu wykonywanych przez nich czynności	Wykonawca świadomie zawyża kwalifikacje pracowników lub zakres wykonywanych przez nich czynności w celu deklarowania ich jako koszty kwalifikowalne: - niewystarczająco wykwalifikowani pracownicy lub - niezgodne z rzeczywistością opisy czynności wykonanych przez pracowników	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
3	2	6	**Niewystarczająco wykwalifikowani pracownicy**					-1	-1	2	1	2
			IC 9.1	W odniesieniu do kosztów pracy beneficjenta – IZ sprawdza podczas kontroli projektów oraz weryfikacji wniosków o płatność dokumenty dot. wykonanych czynności i dokumenty finansowe, pod kątem wszelkich rozbieżności między planowanym a faktycznym wykorzystaniem pracowników (liczba osób i czas pracy).	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 9.2	Beneficjenci na podstawie umowy o dofinansowanie projektu zobowiązani są do stosowania przepisów programowych, zawartych m.in. w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków, w tym przepisów dot. zatrudnienia personelu do projektu, co jest sprawdzane podczas kontroli projektu.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 9.3	Benficjenci zobowiązani są do bieżącego wprowadzania do SL2014 imiennych danych dot. zaangażowania personelu projektu i podpisanych umów oraz danych dot. faktycznego czasu pracy personelu. IZ weryfikuje ww.informacje podczas kontroli projektu.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 9.4	IZ podczas kontroli projektu weryfikuje zgodność kwalifikacji pracowników zaangażowanych do realizacji zamówienia, z wymaganiami określonymi w zapytaniu ofertowym	Tak	Tak	Wysokie					
			Niezgodny z rzeczywistością opis wykonanych czynności									
			IC 9.5	Beneficjenci na podstawie umowy o dofinansowanie projektu zobowiązani są do stosowania przepisów programowych, zawartych m.in. w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków, w tym przepisów dot. zatrudnienia personelu do projektu, co jest sprawdzane podczas kontroli projektu. Osoby zaangażowane do projektu zobowiązane są do prowadzenia ewidencji czasu pracy.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 9.6	W odniesieniu do kosztów pracy beneficjenta – IZ sprawdza podczas kontroli projektów oraz weryfikacji wniosków o płatność dokumenty dot. wykonanych czynności i dokumenty finansowe, pod kątem wszelkich rozbieżności między planowanym a faktycznym wykorzystaniem pracowników (liczba osób i czas pracy).	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 9.7	Benficjenci zobowiązani są do bieżącego wprowadzania do SL2014 imiennych danych dot. zaangażowania personelu projektu i podpisanych umów oraz danych dot. faktycznego czasu pracy personelu. IZ weryfikuje ww.informacje podczas kontroli projektu.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 9.8	IZ podczas kontroli projektu weryfikuje na próbie dokumentację przedstawianą przez wykonawców w celu potwierdzenia wykonania określonych czynności.	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
2	1	2	nie dotyczy					2	1	2

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
IR10	Nieprawdziwe koszty pracy	Beneficjent świadomie przedstawia nieprawdziwe koszty pracy za czynności, które nie zostały wykonane lub które nie zostały wykonane zgodnie z zamówieniem. - nieprawdziwe koszty pracy lub - nieopłacane nadgodziny lub - wykazane nieprawidłowe stawki godzinowe lub - koszty pracowników wykazywane w odniesieniu do nieistniejących osób lub - koszty pracowników wykazywane w odniesieniu do czynności wykonanych poza okresem realizacji zamówienia.	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności**	**Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności**	**Wpływ ryzyka (NETTO)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**
3	2	6	**Fałszywe koszty pracy**					-1	-1	2	1	2
			IC 10.1	W odniesieniu do kosztów pracy beneficjenta – IZ rutynowo wymaga od beneficjentów dowodów, że są w stanie niezależnie zweryfikować zakończenie/wykonanie czynności związanych z projektem np. rejestru obecności, systemów rejestracji czasu.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 10.2	W odniesieniu do kosztów pracy beneficjenta - IZ rutynowo sprawdza wykonane czynności i sprawozdania finansowe otrzymane od beneficjentów pod kątem wszelkich rozbieżności między planowanymi a faktycznie wykonanymi czynnościami. W przypadku zauważenia różnic należy wystąpić o wyjaśnienia i dodatkowe dowody oraz zweryfikować je.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 10.3	W odniesieniu do kosztów pracy osób trzecich - IZ wymaga od beneficjentów rutynowego występowania do osób trzecich o dowody stanowiące niezależną dokumentację wykonania czynności np. rejestr obecności lub systemy rejestracji czasu. IZ sprawdza działanie tego instrumentu kontroli w odniesieniu do próby beneficjentów.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 10.4	Podczas kontroli na miejscu IZ/IP weryfikuje na próbie dowody potwierdzające przydatność kadry realizującej zadania w ramach projektu oraz posiadanie przez kadrę odpowiednich kwalifikacji, pod warunkiem, że Beeficjent określił takie wymagania we wniosku o dofinansowanie.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 10.5	IZ/IP na etapie weryfikacji wniosków o płatność fałszywe koszty sprawdza na podstawie pogłębionej analizy dokumentów dołączonych do wniosków o płatność. Dodatkowo kontrolerzy EFS kontrolują dokumenty potwierdzające liczbę przepracowanych godzin przez personel projektu takie jak zapisy czasu pracy, listy obecności (w tym też dokumentację merytoryczną).	Tak	Tak	Wysokie					
			Nieuzasadnione nadgodziny									
			IC 10.6	W odniesieniu do kosztów pracy beneficjenta – IZ sprawdza podczas kontroli projektów oraz weryfikacji wniosków o płatność dokumenty dot. wykonanych czynności i dokumenty finansowe, pod kątem wszelkich rozbieżności między planowanym a faktycznym wykorzystaniem pracowników (liczba osób i czas pracy).	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 10.7	Benficjenci zobowiązani są do bieżącego wprowadzania do SL2014 imiennych danych dot. zaangażowania personelu projektu i podpisanych umów oraz danych dot. faktycznego czasu pracy personelu. IZ weryfikuje ww.informacje podczas kontroli projektu.	Tak	Tak	Wysokie					
			Wykazane nieprawidłowe stawki godzinowe									
			IC 10.8	W odniesieniu do kosztów pracy beneficjentów – IZ sprawdza końcowe sprawozdania finansowe, porównując je z dowodami potwierdzającymi faktycznie poniesione koszty płac (np. umowami, listami płac) i czas spędzony na wykonywaniu czynności w ramach projektu (np. systemami rejestracji czasu, rejestrami obecności).	Tak	Tak	Wysokie					

			IC 10.9	W odniesieniu do kosztów pracy osób trzecich – IZ wymaga, by beneficjenci sprawdzali faktury wystawione z tytułu kosztów pracy, porównując je z dowodami potwierdzającymi faktycznie poniesione koszty płac (np. umowami, listami płac) i czas spędzony na wykonywaniu czynności w ramach projektu (np. systemami rejestracji czasu, rejestrami obecności). IZ sprawdza działanie tego instrumentu kontroli w odniesieniu do próby beneficjentów.	Tak	Tak	Wysokie					
			Nieistniejący pracownicy									
			IC 10.10	IZ/IP weryfikuje personel projektu na podstawie zapisów wniosku o dofinansowanie (czy zgadza się liczba osób i stanowisko), umów o pracę lub umów cywilnoprawnych, list obecności, zapisów czasu pracy oraz dokumentów finansowych tj. list płac, rachunków oraz potwierdzeń zapłaty.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 10.11	W odniesieniu do kosztów pracy osób trzecich – IZ wymaga od beneficjentów występowania do osób trzecich o dowody na to, że są w stanie niezależnie zweryfikować istnienie pracowników, np. o umowy lub informacje na temat ubezpieczenia społecznego.	Tak	Tak	Wysokie					
			Czynności poza okresem realizacji zamówienia									
			IC 10.12	W odniesieniu do kosztów pracy beneficjentów – IZ rutynowo wymaga od beneficjentów dowodów, że są w stanie niezależnie zweryfikować, że koszty poniesiono w okresie realizacji projektu, np. oryginałów faktur lub wyciągów bankowych.	Tak	Tak	Wysokie					
			IC 10.13	W odniesieniu do kosztów pracy osób trzecich – IZ wymaga od beneficjentów występowania do osób trzecich o dowody na to, że są w stanie niezależnie zweryfikować, że koszty poniesiono w okresie realizacji projektu, np. o oryginały faktur lub wyciągi bankowe.	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**	**Planowany nowy instrument kontroli**	**Osoba ponosząca odpowiedzialność**	**Termin wdrożenia**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO**	**Wpływ ryzyka (DOCELOWY)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)**	**Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)**
2	1	2	nie dotyczy					2	1	2

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
IR11	Koszty pracy są nieprawidłowo przydzielane do poszczególnych projektów	Beneficjent świadomie nieprawidłowo rozdziela koszty pracowników między projekty unijne i inne źródła finansowania	Beneficjenci	Zewnętrzne

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
2	2	4	IC 11.1	IZ rutynowo wymaga od beneficjentów dowodów na to, że mogą niezależnie weryfikować przydzielenie kosztów personelu do działań w ramach projektu, np. rejestrów obecności, systemów rejestracji czasu czy też danych z ksiąg rachunkowych.	Tak	Tak	Średnie	-1	-1	1	1	1
			IC 11.2	Szczegółowa weryfikacja wniosków o płatność, w tym weryfikacja w ramach pogłębionej analizy, osoby weryfikujące dokumenty w ramach pogłębionej analizy mają wiedzę na temat postępowań prowadzonych w innych projektach, co może przyczynić się szerszej analizy prowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia. W przypadku wykrycia rozbieżności czy nieprawidłowości Beneficjent wzywany jest do przedłożenia dodatkowych wyjaśnień czy dokumentów. Analiza dokumentów PZP/konkurencyjności prowadzona jest również podczas kontroli na miejscu. W ramach każdego projektu weryfikowane są wszystkie wydatki w ramach danej kategorii kosztowej (m.in. usługi doradcze, pośrednictwa pracy czy w konkretnej branży/tematyce szkoleniowej). Weryfikacja dokumentów następuje w oparciu o zasadę "dwóch par oczu".	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
1	1	1	nie dotyczy					1	1	1

3: OCENA STOPNIA NARAŻENIA NA RYZYKO WYSTĄPIENIA POSZCZEGÓLNYCH RODZAJÓW NADUŻYĆ FINANSOWYCH – POŚWIADCZANI

OPIS RODZAJU RYZYKA						
Symbol ryzyka	**Nazwa rodzaju ryzyka**	**Opis 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 zmowy?**	**Czy instytucja zarządzająca jest narażona na ten rodzaj ryzyka?**	**Jeśli nie, proszę podać uzasadnienie**
CR1	Niepełny / niewłaściwy proces weryfikacji zarządzania	Weryfikacje zarządzania mogą nie dawać wystarczającej pewności co do braku nadużycia finansowego, co wynika z braku niezbędnych umiejętności lub zasobów w obrębie IZ, w tym nieuzasadnione zastosowanie uproszczeń wynikających z przepisów dot. COVID-19.	Instytucja Zarządzająca	Wewnętrzne	Y	
CR2	Niepełny / niewłaściwy proces poświadczania wydatków	Poświadczanie wydatków może nie dawać wystarczającej pewności co do braku nadużycia finansowego, co wynika z braku niezbędnych umiejętności lub zasobów w obrębie IC.	Instytucja Certyfikująca	Wewnętrzne	Y	
CR3	Konflikty interesów wewnątrz IZ	Członków IZ może dotyczyć konflikt interesów, który niewłaściwie wpływa na zatwierdzanie płatności w przypadku niektórych beneficjentów.	Instytucja Zarządzająca i Beneficjenci	Wewnętrzne / zmowa	Y	
CR4	Konflikt interesów wewnątrz Instytucji Certyfikującej	Wydatek może zostać poświadczony przez Instytucję Certyfikującą powiązaną z Beneficjentem.	Instytucja Certyfikująca i Beneficjenci	Wewnętrzne / zmowa	Y	
CR5	Konflikt interesów u Beneficjenta	Zlecenie płatności (przelew) może zostać wystawiony na nieuprawniony podmiot lub na niewłaściwą kwotę	Instytucja Zarządzająca i Beneficjenci	Wewnętrzne / zmowa	Y	

OPIS RODZAJU RYZYKA				
Symbol ryzyka	**Nazwa rodzaju ryzyka**	**Opis ryzyka**	**Kogo dotyczy ryzyko?**	**Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?**
CR1	Niepełny / niewłaściwy proces weryfikacji zarządzania	Weryfikacje zarządzania mogą nie dawać wystarczającej pewności co do braku nadużycia finansowego, co wynika z braku niezbędnych umiejętności lub zasobów w obrębie IZ, w tym nieuzasadnione zastosowanie uproszczeń wynikających z przepisów dot. COVID-19.	Instytucja Zarządzająca	Wewnętrzne

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności**	**Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności**	**Wpływ ryzyka (NETTO)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**
3	3	9	CC 1.1	Proces wypłaty środków obejmuje kilka oddzielnych etapów zatwierdzania: osoby weryfikujące wniosek o płatność, komórka w zakresie rozliczeń finansowych, księgowość, zatwierdzenie płatności przez kadrę zarzadzającą IZ i IP (wprowadzenie dodatkowych elementów weryfikacji projektów np. kontakt telefoniczny z uczestnikami, zdalna weryfikacja prowadzonych przez beneficjentów szkoleń.	Tak	Tak	Wysokie	-2	-1	1	2	2
			CC 1.2	IZ opracowała dokument pn. *Zasady Instytucji Zarządzającej w zakresie zarządzania ryzykiem oraz wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020* .	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**	**Planowany nowy instrument kontroli**	**Osoba ponosząca odpowiedzialność**	**Termin wdrożenia**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO**	**Wpływ ryzyka (DOCELOWY)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)**	**Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)**
1	2	2	nie dotyczy					1	2	2

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
CR2	Niepełny / niewłaściwy proces poświadczania wydatków	Poświadczanie wydatków może nie dawać wystarczającej pewności co do braku nadużycia finansowego, co wynika z braku niezbędnych umiejętności lub zasobów w obrębie IC.	Instytucja Certyfikująca	Wewnętrzne

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
3	2	6	CC 2.1	IC posiada jasną metodykę, zgodnie z którą liczba i rodzaj zweryfikowanych beneficjentów są oparte na przyjętych najlepszych praktykach, w tym na analizie poziomu ryzyka wystąpienia nadużycia finansowego.	Tak	Tak	Wysokie	-1	-1	2	1	2
			CC 2.2	Pracownicy poświadczający wydatki są odpowiednio wykwalifikowani i przeszkoleni. Muszą oni przechodzić aktualne szkolenia odświeżające z zakresu świadomości w dziedzinie nadużyć finansowych.	Tak	Tak	Wysokie					
			CC 2.3	IC uwzględnia m.in. wszystkie wyniki kontroli i audytów w ramach WRPO 2014+ oraz dane z SL2014+.	Tak	Tak	Wysokie					
			CC 2.4	Pracownicy IC weryfikują Deklaracje wydatków, przygotowują Wnioski o płatność do KE oraz Roczne zestawienie wydatków zgodnie za zasadą "dwóch par oczu".	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
2	1	2	nie dotyczy					2	1	2

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
CR3	Konflikty interesów wewnątrz IZ	Członków IZ może dotyczyć konflikt interesów, który niewłaściwie wpływa na zatwierdzanie płatności w przypadku niektórych beneficjentów.	Instytucja Zarządzająca i Beneficjenci	Wewnętrzne / zmowa

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności**	**Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności**	**Wpływ ryzyka (NETTO)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**
3	2	6	CC 3.1	Proces wypłaty środków obejmuje kilka oddzielnych etapów zatwierdzania. Przed ich zatwierdzeniem niezbędne jest przedstawienie dowodów na prawdziwość wykazanych wydatków (np. niezależnych opinii z audytu).	Tak	Tak	Wysokie	-1	-1	2	1	2
			CC 3.2	IZ prowadzi politykę w zakresie konfliktu interesów obejmującą składanie deklaracji przez pracowników i ich rejestrowanie oraz dysponuje środkami służącymi zapewnieniu, że te zasady są przestrzegane.	Tak	Tak	Wysokie					
			CC 3.3	IZ prowadzi dla wszystkich pracowników regularne odpowiednie szkolenia z zakresu norm etyki i uczciwości.	Tak	Tak	Wysokie					
			CC 3.4	IZ dba o to, by poszczególne osoby były świadome konsekwencji uczestniczenia w działalności, która może podać wątpliwość ich uczciwość. Należy podać jasne opisy konsekwencji wiążących się z poszczególnymi wykroczeniami.	Tak	Tak	Wysokie					
			CC 3.5	Stosowanie zasady "dwóch par oczu" przy weryfikacji wniosków o płatność oraz kilku szczebli weryfikacji przy weryfikacji wniosków o płatność (dwie pary oczu, kierownik oddziału, naczelnik wydziału, dyrektor) i weryfikacji zmian do wniosków o dofinansowanie (opiekun projektu, kierownik oddziału, naczelnik wydziału, dyrektor).	Tak	Tak	Wysokie					
			CC 3.6	Obowiązek złożenia deklaracji bezstronności każdorazowo przy dokonywaniu weryfikacji zmian do wniosków o dofinansowanie oraz weryfikacji wniosków o płatność.	Tak	Tak	Wysokie					
			CC 3.7	IZ dokłada wszelkich starań, aby wszyscy pracownicy byli świadomi konsekwencji realizacji innych zajęć (poza określonymi zadaniemi merytorycznymi dla komórki organizacyjnej, w której jest zatrudniony) w ramach wdrażania WRPO 2014+, które mogą prowadzić do potencjalnego konfliktu interesów. O każdym takim przypadku pracownik powinien niezwłocznie informować przełożonych.	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**	**Planowany nowy instrument kontroli**	**Osoba ponosząca odpowiedzialność**	**Termin wdrożenia**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO**	**Wpływ ryzyka (DOCELOWY)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)**	**Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)**
2	1	2	nie dotyczy					2	1	2

OPIS RODZAJU RYZYKA				
Symbol ryzyka	**Nazwa rodzaju ryzyka**	**Opis ryzyka**	**Kogo dotyczy ryzyko?**	**Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?**
CR4	Konflikt interesów wewnątrz Instytucji Certyfikującej	Wydatek może zostać poświadczony przez IC powiązaną z beneficjentem.	Instytucja Certyfikująca i Beneficjenci	Wewnętrzne / zmowa

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności**	**Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności**	**Wpływ ryzyka (NETTO)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**
3	2	6	CC 4.1	IC prowadzi politykę w zakresie konfliktu interesów obejmującą składanie oświadczeń przez wszystkich pracowników i ich rejestrowanie.	Tak	Tak	Wysokie	-1	-1	2	1	2
			CC 4.2	Wszyscy pracownicy IC przechodzą odpowiednie szkolenia z zakresu norm etyki i uczciwości oraz zobowiązani są do zapoznania się i stosowania zapisów przyjętego Kodeksu Etyki, co jest potwierdzane składanymi przez pracowników podpisami.	Tak	Tak	Wysokie					
			CC 4.3	IC dba o to, by poszczególne osoby były świadome konsekwencji uczestniczenia w działalności, która może poddać wątpliwość ich uczciwość. Należy podać jasne opisy konsekwencji wiążących się z poszczególnymi wykroczeniami.	Tak	Tak	Wysokie					
			CC 4.4	IC dba o to, aby wszyscy pracownicy byli świadomi konsekwencji realizacji dodatkowych zajęć w ramach wdrażania WRPO 2014+, które mogą prowadzić do potencjalnego konfliktu interesów, czy zakłócać wymagane rozdzielenie funkcji IZ i IC. O każdym takim przypadku pracownik powinien niezwłocznie informować przełożonych.	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**	**Planowany nowy instrument kontroli**	**Osoba ponosząca odpowiedzialność**	**Termin wdrożenia**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO**	**Wpływ ryzyka (DOCELOWY)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)**	**Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)**
2	1	2	Sprawdzenie za pomocą narzędzia informatycznego/aplikacji umożliwiającej weryfikację podmiotu lub osoby powiązań pracownika	Instytucja Zarządzająca	2022/2023			2	1	2

OPIS RODZAJU RYZYKA				
Symbol ryzyka	**Nazwa rodzaju ryzyka**	**Opis ryzyka**	**Kogo dotyczy ryzyko?**	**Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?**
CR5	Konflikt interesów u Beneficjenta	Zlecenie płatności (przelew) może zostać wystawiony na nieuprawniony podmiot lub na niewłaściwą kwotę	Instytucja Zarządzająca i Beneficjenci	Wewnętrzne / zmowa

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności**	**Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności**	**Wpływ ryzyka (NETTO)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**
2	2	4	CC 5.1	IZ posiada instrukcję wykonawczą z której wynika proces sporządzania zleceń płatności do beneficjentów i weryfikację poprawności - weryfikacja pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym	Tak	Tak	Wysokie	-1	-1	1	1	1
			CC 5.2	Pracownicy IZ sa zobowiązani do przestrzegania zapisów Zarządzenia Marszałka w sprawie sporządzania, kontroli i obiegu dokumentów finansowo-ksiegowych	Tak	Tak	Wysokie					
			CC 5.3	Pracownicy IZ sa zobowiązani do przestrzegania zapisów Kodeksu Etyki i *Zasad Instytucji Zarządzającej w zakresie zarządzania ryzykiem oraz wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020.*	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)**	**Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)**	**Planowany nowy instrument kontroli**	**Osoba ponosząca odpowiedzialność**	**Termin wdrożenia**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO**	**Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO**	**Wpływ ryzyka (DOCELOWY)**	**Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)**	**Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)**
1	1	1	nie dotyczy					1	1	1

4: OCENA STOPNIA NARAŻENIA NA RYZYKO WYSTĄPIENIA POSZCZEGÓLNYCH RODZAJÓW NADUŻYĆ FINANSOWYCH – UDZIELANIE ZAMÓWIEŃ BEZPOŚREDNICH PRZEZ INSTYTUCJE ZARZĄDZAJĄCE

OPIS RYZYKA

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 zmowy?	Czy instytucja zarządzająca jest narażona na ten rodzaj ryzyka?	Jeśli nie, proszę podać uzasadnienie
PR1	Unikanie wymaganej procedury konkurencyjnej	Członek personelu IZ unika wymaganej procedury konkurencyjnej, faworyzując konkretnego oferenta przy otrzymaniu lub utrzymaniu przez niego zamówienia poprzez: - nieorganizowanie przetargu lub: - dzielenie zamówień lub - nieuzasadnione udzielenie zamówienia jednemu oferentowi lub - nieprawidłowe przedłużenie okresu obowiązywania umowy, - nieuzasadnione zastosowanie uproszczeń wynikających z przepisów dot. COVID-19.	1) Członek IZ może podzielić zamówienie na co najmniej dwa zlecenia lub umowy, by uniknąć rozpoczynania procedury konkurencyjnej lub przeglądu na wyższym szczeblu kierownictwa lub 2) członek IZ może sfałszować uzasadnienie udzielenia zamówienia jednemu oferentowi, przygotowując bardzo zawężone specyfikacje lub 3) członek IZ może przyznawać umowy faworyzowanym osobom trzecim bez wymaganej procedury przetargowej lub 4) członek IZ może przedłużać pierwotny okres realizacji zamówienia poprzez wprowadzanie do umowy zmian lub stawianie dodatkowych warunków, w celu uniknięcia powtórnej procedury przetargowej.	Instytucja Zarządzająca i osoby trzecie	Wewnętrzne / Zmowa	Y	
PR2	Manipulowanie przebiegiem procedury konkurencyjnej	Członek personelu IZ faworyzuje oferenta w ramach procedury konkurencyjnej poprzez: - nadużycia w specyfikacjach lub - ujawnienie danych dotyczących przetargu lub - manipulowanie ofertami.	1) Członek IZ może dostosowywać zaproszenia do przetargu lub zapytania ofertowe tak, by zawierały specyfikacje, które są przygotowane pod kątem kwalifikacji danego oferenta lub którym tylko jeden oferent może sprostać. Zawężone specyfikacje mogą być wykorzystane w celu wykluczenia pozostałych kwalifikujących się oferentów lub 2) pracownicy IZ odpowiedzialni za proces przetargowy, opracowanie projektu lub ocenę ofert mogą ujawnić poufne informacje, aby pomóc wybranemu oferentowi w skonstruowaniu najlepszej oferty technicznej lub finansowej. Dane takie mogą dotyczyć szacunkowego budżetu, preferowanych rozwiązań lub szczegółów oferty konkurentów lub 3) członek IZ może manipulować ofertami po ich otrzymaniu tak, by zapewnić wybór faworyzowanego wykonawcy	Instytucja Zarządzająca i osoby trzecie	Wewnętrzne / zmowa	Y	
PR3	Ukryty konflikt interesów lub łapówki i nielegalne honoraria	Członek personelu IZ faworyzuje wnioskodawcę / oferenta, ponieważ: - wystąpił niezgłoszony konflikt interesów (np. fałszywe oświadczenie)lub - zapłacono łapówkę bądź nielegalne honorarium	1) Zlecenie może zostać udzielone beneficjentowi, z którym związane są interesy członka personelu, czy to finansowe, czy też innego rodzaju. Podobnie, organizacje mogą nie w pełni ujawniać wszystkie konflikty interesów, gdy występują o udzielenie zamówienia lub 2) Beneficjenci, którzy złożyli wniosek o udzielenie zamówienia, mogą oferować łapówki lub nielegalne honoraria, by wpłynąć na decyzję o udzieleniu zamówienia.	Instytucja Zarządzająca i osoby trzecie	Wewnętrzne / zmowa	Y	
PR4	Fałszowanie dokumentów	Nielegalne działania oferenta w celu osiągnięcia korzyści majątkowych	Członek IZ dopuszcza się działań niezgodnych z prawem w celu osiągnięcia korzyści majątkowych. Czynności te mogą polegać np. na zmianie daty wystawienia dokumentów, aby spełnić wymogi zawarte w ogłoszeniu. Może nastąpić również dopisanie treści korzystnych dla oferenta jak również usunięcie adnotacji z posiadanej dokumentacji, które mogłyby wykluczyć oferenta, może nastąpić podrobienie lub przerobienie dokumentów i używanie ich jako autentyczne.	Instytucja Zarządzająca	Wewnętrzne / zmowa	Y	

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
PR1	Unikanie wymaganej procedury konkurencyjnej	Członek personelu IZ unika wymaganej procedury konkurencyjnej, faworyzując konkretnego oferenta przy otrzymaniu lub utrzymaniu przez niego zamówienia poprzez: - nieorganizowanie przetargu lub: - dzielenie zamówień lub - nieuzasadnione udzielenie zamówienia jednemu oferentowi lub - nieprawidłowe przedłużenie okresu obowiązywania umowy, - nieuzasadnione zastosowanie uproszczeń wynikających z przepisów dot. COVID-19.	Instytucja Zarządzająca i osoby trzecie	Wewnętrzne / zmowa

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
3	3	9	**Dzielenie zamówień**					-2	-1	1	2	2
			PC 1.1	Nadzór działu zamówień, kierowników i personelu wyższego szczebla IZ nad realizacją zadań pracowników	Tak	Tak	Wysokie					
			PC 1.2	Dział audytu wewnętrznego regularnie sprawdza funkcjonowanie wewnętrznych mechanizmów kontroli zamówień.	Tak	Tak	Wysokie					
			Nieuzasadnione udzielenie zamówienia jednemu oferentowi									
			PC 1.3	Wszystkie przypadki udzielenia zamówienia są sprawdzane przez personel wyższego szczebla IZ, który sprawdza, czy zastosowano procedurę udzielania zamówień.	Tak	Tak	Wysokie					
			PC 1.4	Dział audytu wewnętrznego regularnie sprawdza funkcjonowanie wewnętrznych mechanizmów kontroli zamówień.	Tak	Tak	Wysokie					
			PC 1.5	IZ prowadzi politykę w zakresie konfliktu interesów obejmującą każdorazowe (wielokrotnie w ciągu roku) w każdym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, składanie deklaracji przez wszystkich pracowników wykonujących czynności w tych postępowaniach i ich rejestrowanie (oświadczenia pisemne z uprzedzeniem o odpowiedzialności karnej oraz podpisami) oraz dysponuje środkami służącymi zapewnieniu, że te zasady są przestrzegane.	Tak	Tak	Wysokie					
			Nieprawidłowe przedłużenie okresu realizacji zamówienia									
			PC 1.6	Wszystkie przypadki udzielenia zamówienia są sprawdzane przez personel wyższego szczebla IZ, który sprawdza, czy zastosowano procedurę udzielania zamówień, w tym zastosowanie uproszczeń wynikających z przepisów COVID-19.	Tak	Tak	Wysokie					
			PC 1.7	IZ prowadzi politykę w zakresie konfliktu interesów obejmującą każdorazowe (wielokrotnie w ciągu roku) w każdym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, składanie deklaracji przez wszystkich pracowników wykonujących czynności w tych postępowaniach i ich rejestrowanie (oświadczenia pisemne z uprzedzeniem o odpowiedzialności karnej oraz podpisami) oraz dysponuje środkami służącymi zapewnieniu, że te zasady są przestrzegane.	Tak	Tak	Wysokie					
			PC 1.8	Dział audytu wewnętrznego regularnie sprawdza funkcjonowanie wewnętrznych mechanizmów kontroli zamówień.	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
1	1	1	Re-kontrole kontroli zdalnych (COVID-19)	Instytucja Zarządzająca	2022/2023			1	1	1
			Sprawdzenie powiązań pracownika za pomocą narzędzia informatycznego/aplikacji umożliwiającej weryfikację podmiotu lub osoby	Instytucja Zarządzająca	2022/2023					

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
PR2	Manipulowanie przebiegiem procedury konkurencyjnej	Członek personelu IZ faworyzuje oferenta w ramach procedury konkurencyjnej poprzez: - nadużycia w specyfikacjach lub - ujawnienie danych dotyczących przetargu lub - manipulowanie ofertami.	Instytucja Zarządzająca i osoby trzecie	Wewnętrzne / zmowa

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
3	2	6	**Nadużycia w specyfikacjach**					-1	-1	2	1	2
			PC 2.1	Wszystkie przypadki udzielenia zamówienia są sprawdzane przez organ inny niż zamawiający departament merytoryczny (inny tj. np. dział zamówień w porozumieniu ze specjalistami danej branży ale także biegli i eksperci zewnętrzni, inżynierowie projektów, jak i personel wyższego szczebla IZ), który sprawdza, czy specyfikacje w ramach warunków zamówienia nie są zbytnio zawężone.	Tak	Tak	Wysokie					
			PC 2.2	Dział audytu wewnętrznego regularnie sprawdza funkcjonowanie wewnętrznych mechanizmów kontroli zamówień.	Tak	Tak	Wysokie					
			Ujawnienie danych dotyczących przetargu									
			PC 2.3	Zespół osób przygotowujących i prowadzących postępowanie (komisja przetargowa) sprawdza próbę zwycięskich ofert na tle konkurencji w celu weryfikacji, czy istnieją podstawy by przypuszczać, że oferent posiadał wcześniejszą wiedzę na temat ofert.	Tak	Tak	Wysokie					
			PC 2.4	Istnieje wysoki stopień przejrzystości podczas przyznawania zamówień, przejawiający się m.in. publikacją wszystkich informacji o zamówieniu, które nie są danymi wrażliwymi.	Tak	Tak	Wysokie					
			PC 2.5	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania.	Tak	Tak	Wysokie					
			Manipulacje ofertami									
			PC 2.6	Procedura przetargowa obejmuje przejrzysty proces otwierania ofert oraz odpowiednie uzgodnienia dotyczące bezpieczeństwa w odniesieniu do nieotwartych ofert.	Tak	Tak	Wysokie					
			PC 2.7	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania.	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
2	1	2	nie dotyczy					2	1	2

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
PR3	Ukryty konflikt interesów lub łapówki i nielegalne honoraria	Członek personelu IZ faworyzuje wnioskodawcę / oferenta, ponieważ: - wystąpił niezgłoszony konflikt interesów (np. fałszywe oświadczenie)lub - zapłacono łapówkę bądź nielegalne honorarium	Instytucja Zarządzająca i osoby trzecie	Wewnętrzne / zmowa

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
3	2	6	**Niezgłoszony konflikt interesów**					-1	-1	2	1	2
			PC 3.1	W skład komisji oceniającej wchodzą członkowie kadry wyższego szczebla IZ - skład komiski jest różnorodny (pracownicy departamentów/wydziałów merytorycznych, zaówień publicznych, radcy prawni). Występuje obowiązek badania ofert przez członków komisji, składanie oświadczeń o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej	Tak	Tak	Wysokie					
			PC 3.2	Wszystkie przypadki udzielenia zamówienia są sprawdzane przez personel wyższego szczebla IZ, który sprawdza, czy zastosowano procedurę udzielania zamówień.	Tak	Tak	Wysokie					
			PC 3.3	IZ prowadzi politykę w zakresie konfliktu interesów obejmującą każdorazowe (wielokrotnie w ciągu roku) w każdym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego z ustawy Pzp składanie deklaracji przez wszystkich pracowników wykonujących czynności w tych postępowaniach i ich rejestrowanie (oświadczenia pisemne z uprzedzeniem o odpowiedzialności karnej oraz podpisami) oraz dysponuje środkami służącymi zapewnieniu, że te zasady są przestrzegane	Tak	Tak	Wysokie					
			PC 3.4	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania.	Tak	Tak	Wysokie					
			Łapówki lub nielegalne honoraria									
			PC 3.5	IZ dysponuje silnymi instrumentami kontroli procedur składania ofert, np. egzekwując terminy składania ofert, i sprawdza ich funkcjonowanie na próbie beneficjentów.	Tak	Tak	Wysokie					
			PC 3.6	Wszystkie przypadki udzielenia zamówienia są sprawdzane przez personel wyższego szczebla IZ, który sprawdza, czy zastosowano procedurę udzielania zamówień.	Tak	Tak	Wysokie					
			PC 3.7	Zespół osób przygotowujących i prowadzących postępowanie (komisja przetargowa) sprawdza próbę zwycięskich ofert, weryfikując m.in. czy zwycięska oferta była bardzo zbliżona do kolejnej najniższej oferty, czy zwyciężyła późno złożona oferta oraz czy zwycięski oferent kontaktował się prywatnie z osobami odpowiedzialnymi za organizację przetargu, pod kątem wszelkich śladów zachowań niezgodnych z prawem.	Tak	Tak	Wysokie					
			PC 3.8	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania.	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
2	1	2	nie dotyczy					2	1	2

OPIS RODZAJU RYZYKA

Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
PR4	Fałszowanie dokumentów	Nielegalne działania oferenta w celu osiągdnięcia korzyści majątkowych	Instytucja Zarzadzająca	Wewnętrzne / zmowa

RYZYKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYKO 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 mechanizmu 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 poziomy ufności	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufności	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
3	2	6	PC 4.1	Procedura dotycząca postępowań obejmuje przejrzysty proces weryfikacji składanej dokumentacji przez oferenta poprzez wezwanie go do potwierdzenia stanu rzeczywistego w składanych oświadczeniach za pomocą złożenia dokumentów pozyskanych od podmiotów trzecich, np. referencje potwierdzające wykonanie usług przez oferenta.	Tak	Tak	Wysokie	-1	-1	2	1	2
			PC 4.2	Istnieje wysoki stopień przejrzystości podczas przyznawania zamówień, przejawiający się m.in. publikacją wszystkich informacji o zamówieniu, które nie są danymi wrażliwymi, co zapobiega nanoszeniu zmian do dokumetacji (czy fałszowaniu dokumentów).	Tak	Tak	Wysokie					
			PC 4.3	Dział audytu wewnętrznego regularnie sprawdza funkcjonowanie wewnętrznych mechanizmów kontroli zamówień.	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
2	1	2	nie dotyczy					2	1	2