



Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego

Załącznik do uchwały
Nr 5/179/18
Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 18 grudnia 2018 r.



**Roczny Raport dotyczący zarządzania ryzykiem
w obszarze RPO WK-P 2014-2020
2018 r.**

Wykaz skrótów

CST.....	Centralny system teleinformatyczny
EFRR.....	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
EFS.....	Europejski Fundusz Społeczny
GWD.....	Generator Wniosków o dofinansowanie dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020
IA.....	Instytucja Audytowa
IC.....	Instytucja Certyfikująca
IK UP.....	Instytucja Koordynująca Umowę Partnerstwa
IP.....	Instytucje Pośredniczące we wdrażaniu RPO WK-P 2014-2020
IW IZ RPO.....	Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020
IZ.....	Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020
JST.....	Jednostki Samorządu Terytorialnego
KE.....	Komisja Europejska
KM RPO.....	Komitet Monitorujący Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020
LGD.....	Lokalne Grupy Działania
LSR.....	Lokalna Strategia Rozwoju
OFiP.....	Opis Funkcji i Procedur instytucji realizujących Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020
OLAF.....	Europejski Urząd ds. Zwalczenia Nadużyć Finansowych
ORSG.....	Obszar Rozwoju Społeczno-Gospodarczego
OSI.....	Obszar Strategicznej Interwencji
PK RPO WK-P.....	Plan Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na dany rok obrotowy
RLKS.....	Rozwój Lokalny Kierowany przez Społeczność
RPD.....	Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej w ramach RPO WK-P 2014-2020
RPO WK-P 2014-2020.....	Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020
SOP.....	Systemu Oceny Projektów w ramach RPO WK-P 2014-2020
SFC2014.....	Elektroniczny system wymiany danych z KE
SL2014.....	Aplikacja główna centralnego systemu teleinformatycznego
SzOOP.....	Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020
UE.....	Unia Europejska
UM WK-P.....	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu
WK-P.....	Województwo Kujawsko-Pomorskie
ZIT.....	Zintegrowane Inwestycje Terytorialne

Wprowadzenie

Podstawę prawną dla prowadzenia procesu zarządzania ryzykiem w ramach Instytucji Zarządzającej RPO WK-P 2014-2020 stanowi art. 68 ust. 1 pkt 7 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.).

Zarządzanie ryzykiem jest jednym z podstawowych kryteriów desygnacji, wymienionych w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającym 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 ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającym rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. U. UE L 347 z dnia 20 grudnia 2013 r., s. 320-469 z późn. zm.).

W celu realizacji powyższych obowiązków IZ przyjęła, w ramach IW IZ RPO, procedurę zarządzania ryzykiem¹, obowiązującą wszystkich pracowników komórek realizujących RPO WK-P 2014-2020, zgodnie z Opistem Funkcji i Procedur instytucji realizujących RPO WK-P 2014-2020, a w szczególności dyrektorów tych komórek, jako właścicieli ryzyk. Instytucje Pośredniczące (Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu/ Miasto Bydgoszcz) zaangażowane w realizację RPO WK-P 2014-2020, posiadają odrębne procedury dotyczące zarządzania ryzykiem (wskazane m.in. w ich instrukcjach wykonawczych), których stosowanie IZ weryfikuje w ramach kontroli systemowych.

Ponadto w ramach IZ funkcjonuje odrębna procedura zarządzania ryzykiem nadużyć finansowych, opisana w IW IZ RPO oraz w Strategii zwalczania nadużyć finansowych w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020, przyjętej uchwałą nr 44/1557/15 Zarządu WK-P z dnia 28 października 2015 r. (z późn. zm.).

Celem zarządzania ryzykiem w ramach RPO WK-P 2014-2020 jest:

- usprawnienie procesu planowania,
- zwiększenie prawdopodobieństwa realizacji zadań i osiągnięcia celów,
- zapewnienie odpowiednich mechanizmów kontroli zarządczej,
- zapewnienie kierownictwu wczesnej informacji o zagrożeniach dla realizacji wyznaczonych celów i zadań.

Wyróżnia się następujące etapy zarządzania ryzykiem w ramach IZ:

1. Identyfikację ryzyka będącą procesem wyszukania, rozpoznania i opisanie wszelkich ryzyk, zagrażających realizacji celów, dokonywanym przy użyciu wszelkich dostępnych metod i środków oraz z wykorzystaniem zdobytej wiedzy i doświadczenia. Identyfikacji ryzyka dokonują właściciele procesów, przede wszystkim poprzez analizę celów i zadań

¹ Procedura ta jest wyłączona z Procedury systemu zarządzania jakością w zakresie zarządzania ryzykiem ustanowionej dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

poszczególnych komórek organizacyjnych, realizujących RPO WK-P 2014-2020 oraz zagrożeń związanych z osiągnięciem tych celów i realizowaniem zadań.

2. Analizę ryzyka, stanowiącą proces dążący do poznania charakteru ryzyka i określenia poziomu ryzyka oraz podjęcia decyzji w zakresie postępowania z ryzykiem.
3. Ocenę ryzyka, polegającą na określeniu stopnia prawdopodobieństwa i oddziaływania ryzyka na założone cele, a następnie ustaleniu jego istotności. Określenie wagi ryzyka polega na określeniu przewidywanych skutków, jakie będą mogły wystąpić przy realizacji zadania lub osiągnięcia celu w ramach realizacji RPO WK-P 2014-2020, według matrycy punktowej oceny ryzyka. Określenie prawdopodobieństwa materializacji ryzyka, polega na określeniu przewidywanej częstotliwości występowania zdarzenia objętego ryzykiem w ramach RPO WK-P 2014-2020.
4. Mechanizmy kontrolne. Na podstawie dokonanej analizy ryzyka, dyrektorzy departamentów/kierownicy komórek zaangażowanych w realizację RPO WK-P 2014-2020, przekazują do Biura Zarządzania Systemem Wdrażania RPO (Departament Rozwoju Regionalnego), formularz analizy i oceny ryzyka, w którym wskazane są funkcjonujące mechanizmy kontrolne, mające ograniczyć prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka lub zniwelować skutki zaistniałego ryzyka do poziomu akceptowalnego.
5. Monitoring ryzyka, który jest przeprowadzany przez właścicieli ryzyk w ramach bieżącego zarządzania.

Departament Rozwoju Regionalnego zapewnia istnienie odpowiedniego systemu monitorowania ryzyk w IZ, rozumianego jako proces analizy i weryfikacji ryzyka w ramach RPO WK-P 2014-2020, dokonywany w oparciu o formularze analizy i oceny ryzyka uzupełniane przez poszczególne komórki realizujące RPO WK-P 2014-2020. Informacje zawarte w formularzach stanowią subiektywną ocenę procesu analizy i weryfikacji ryzyka dokonaną przez właścicieli ryzyk.

Na podstawie ww. formularzy w Biurze Zarządzania Systemem Wdrażania RPO opracowano Centralny rejestr ryzyka 2018, a następnie niniejszy Roczny raport dotyczący zarządzania ryzykiem w obszarze RPO WK-P 2014-2020 w ramach roku obrachunkowego trwającego od 1 listopada 2017 roku do 31 października 2018 roku.

Centralny rejestr ryzyka przedstawiono Dyrektorowi oraz Zastępcy Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego, którzy dokonali jego analizy i weryfikacji polegającej na:

- przeglądzie i ocenie IZ w zakresie zarządzania ryzykiem;
- ocenie skuteczności środowiska systemu kontroli wewnętrznej;
- ocenie narażenia IZ na ryzyko;
- analizie ryzyka pod kątem nieprawidłowości systemowej oraz pod kątem materializacji ryzyk.

Centralny rejestr ryzyka 2018 obejmuje zidentyfikowane ryzyka z uwzględnieniem rocznego okresu raportowania oraz określa bieżące ryzyka związane z przyszłym okresem sprawozdawczym. Zawiera on informacje niezbędne do rozpoznania występujących ryzyk jak i do wyeliminowania potencjalnych ryzyk, które mogą wystąpić w przyszłości. Centralny rejestr ryzyka 2018 wskazuje również czy zidentyfikowane ryzyko wystąpiło w systemie czy pozostaje tylko potencjalnym zagrożeniem dla systemu realizacji RPO WK-P 2014-2020.

Centralny rejestr ryzyka 2018 składa się z części tabelarycznej, podzielonej na osiem kolumn, w których przedstawiono ryzyka przypisane do danego celu operacyjnego wraz ze wskazaniem właścicieli ryzyk. W celu przedstawienia w czytelny sposób najważniejszych zagrożeń dla RPO WK-P 2014-2020, ryzyka uporządkowano pod względem ich materializacji i wagi. W przedmiotowym raporcie nie uwzględniono ryzyk nieistotnych, które w najbliższym okresie sprawozdawczym nie będą miały wpływu na sprawne funkcjonowanie systemu zarządzania i wdrażania RPO WK-P 2014-2020.

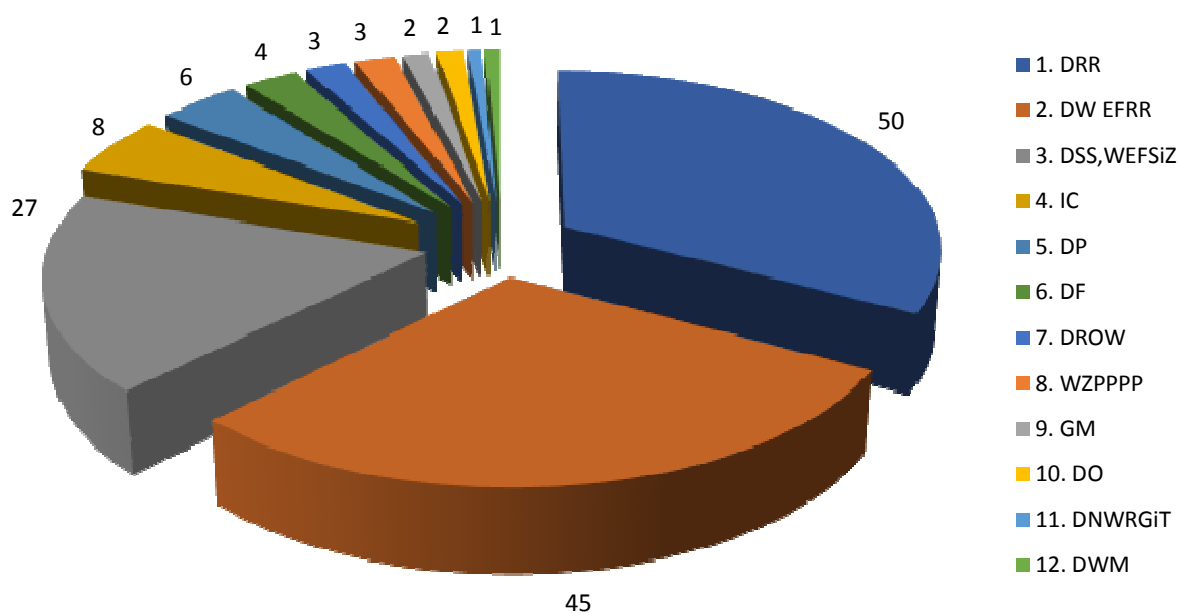
Podczas prowadzenia prac związanych z procesem zarządzania ryzykiem w ramach IZ, we wszystkich komórkach zaangażowanych w proces zarządzania i wdrażania RPO WK-P 2014-2020, zidentyfikowano łącznie 152 ryzyka. Ze zdefiniowanych ryzyk opisanych w Centralnym rejestrze ryzyka 2018:

- 17 ryzyk wystąpiło;
- 135 ryzyk pozostaje potencjalnym zagrożeniem dla sprawnego funkcjonowania systemu;
- 37 ryzyk to ryzyka nieistotne, o znikomym wpływie na funkcjonowanie dla systemu zarządzania i wdrażania RPO WK-P 2014-2020, które nie wymagają szczególnej uwagi i nadzoru.

W porównaniu z poprzednim okresem sprawozdawczym (tj. od 1 listopada 2016 roku do 31 października 2017 r.) zidentyfikowano tę samą liczbę ryzyk. Jednakże, stosownie do poziomu realizacji RPO WK-P 2014-2020, zmianie uległ charakter zidentyfikowanych ryzyk, gdyż w poprzednim okresie sprawozdawczym zmaterializowało się 14 ryzyk a w obecnym 17, liczba ryzyk będących potencjalnym zagrożeniem dla systemu obecnie zmniejszyła się o 3, powiększając jednocześnie o 3 liczbę ryzyk nieistotnych.

Zidentyfikowane ryzyka oceniono według prawdopodobieństwa wystąpienia oraz oddziaływania na sprawne funkcjonowanie RPO WK-P 2014-2020. Połączenie tych dwóch czynników pozwoliło określić wagę każdego ryzyka. Analiza przeprowadzona w oparciu o ww. informacje i Matrycę punktowej oceny ryzyka wykazała, iż większość ryzyk, które wystąpiły należy zakwalifikować jako ryzyka akceptowalne.

Liczba ryzyk w IZ RPO WK-P 2014-2020



Zgodnie z powyższym wykresem, liczba ryzyk występujących w poszczególnych komórkach organizacyjnych, uzależniona jest od roli jaką dana komórka pełni w realizacji RPO WK-P 2014-2020.

W ramach Departamentu Rozwoju Regionalnego zidentyfikowano 50 ryzyk, z czego 1 ryzyko wystąpiło a 49 pozostaje potencjalnym zagrożeniem. Ryzykiem, które wystąpiło w ramach departamentu jest ryzyko zidentyfikowane w ramach Wydziału Analiz i Ewaluacji związane z opóźnieniami w ramach przeprowadzenia procesu ewaluacji. Po zdiagnozowaniu ryzyka komórka w której nastąpiła jego materializacja opracowała w celu przeciwdziałania ryzyku Plan naprawczy dla pełnej realizacji ram wykonania na koniec 2018 roku oraz opracowała Plan działań na 2018 rok dla RPO WK-P 2014-2020 zatwierdzony Uchwałą nr 9/333/18 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 7 marca 2018 roku.

Do ryzyk zidentyfikowanych w DRR, które nie wystąpiły w trakcie ostatniego roku obrachunkowego, należą ryzyka dotyczące braku spójności dokumentów, ich aktualizacji w odpowiednim terminie oraz ryzyka związane z monitorowaniem wskaźników. Na ryzyka te w dużej mierze składają się czynniki zewnętrzne takie, jak częste zmiany obowiązujących podstaw prawnych. Powyższe ryzyka występowały szczególnie w okresie kształtowania się RPO WK-P 2014-2020 i są obecnie sprawnie minimalizowane przez funkcjonujące mechanizmy kontrolne.

W ramach Departamentu Wdrażania EFRR zidentyfikowano 45 ryzyk, z czego 6 ryzyk wystąpiło a 39 pozostaje potencjalnym zagrożeniem dla realizacji RPO WK-P 2014-2020. Wśród ryzyk, które wystąpiły w ramach departamentu są ryzyka związane z prawidłowym zweryfikowaniem

wniosek o płatność. Ponadto wystąpiło ryzyko związane z dokonaniem płatności w wysokości innej niż wynikającej ze zweryfikowanego i poprawnie ocenionego wniosku o płatność. Powyższe ryzyko wystąpiło w przypadku jednego wniosku na skutek omyłki pisarskiej i dotyczyło wypłaty Beneficjentowi mniejszej kwoty niż wynikało to z wniosku o płatność (rozbieżność nie przekraczała 5 zł). W ramach bieżących prac departamentu zmaterializowało się również ryzyko związane z ujęciem w zestawieniu do poświadczenia wniosków, które nie powinny zostać zacertyfikowane. W celu przeciwdziałania ponownemu wystąpieniu ryzyka komórka zmieniła zakres weryfikacji wniosków o płatność na potrzeby bieżącej certyfikacji. Pozostałe ryzyka, zidentyfikowane w ramach departamentu są skutecznie minimalizowane poprzez funkcjonujące mechanizmy kontrolne takie jak IW IZ RPO 2014-2020 oraz kontrole zarządcze.

W ramach Departamentu Spraw Społecznych, Wdrażania EFS i Zdrowia zidentyfikowano łącznie 27 ryzyk, z czego 10 ryzyk wystąpiło a 17 pozostaje potencjalnym zagrożeniem dla realizacji RPO WK-P 2014-2020. Do najczęstszych ryzyk występujących w ramach departamentu należą ryzyka związane z procesem naboru i oceny wniosków o dofinansowanie projektów oraz weryfikacją wniosków o płatność. Ryzykami, które zmaterializowały się w ostatnim roku obrachunkowym były ryzyka związane z niewydolnością GWD, niepoprawnie przeprowadzoną oceną formalno-merytoryczną, opóźnieniami w podpisywaniu umów o dofinansowanie projektów oraz rozliczaniem wniosków o płatność. Występowanie powyższych ryzyk zostało zminimalizowane m.in. poprzez zmiany zapisów SOP oraz stosowanie bieżącego, doraźnego kontaktu z wnioskodawcą. Ponadto IZ przeprowadziła szkolenia dla Beneficjentów oraz indywidualne konsultacje w zakresie przygotowywanych przez Beneficjentów wniosków o płatność, mające na celu m.in. zminimalizowanie ilości błędów popełnianych przez Beneficjentów. Ponadto w celu zmniejszenia występowania ryzyk związanych z dokonywaniem płatności na rzecz Beneficjenta IZ podjęła działania w celu wprowadzenia na 2019 rok rozwiązania uwzględniającego w budżecie województwa wszystkich środków dotacji celowej wnioskowanych w kontekście sporządzania materiałów planistycznych do budżetu państwa na 2019 rok. Pozostałe ryzyka, zidentyfikowane w ramach Departamentu Spraw Społecznych, Wdrażania EFS i Zdrowia są skutecznie minimalizowane poprzez funkcjonujące mechanizmy kontrolne takie jak IW IZ RPO 2014-2020 oraz kontrole zarządcze.

W ramach Wydziału Certyfikacji Regionalnego Programu Operacyjnego (IC) zidentyfikowano 8 ryzyk pozostających potencjalnym zagrożeniem dla realizacji RPO WK-P 2014-2020. Do zidentyfikowanych ryzyk należą głównie ryzyka związane z błędnym lub nieterminowym sporządzeniem dokumentów. Ryzyka te są skutecznie minimalizowane poprzez funkcjonujące mechanizmy kontrolne.

W ramach Departamentu Promocji zidentyfikowano 6 ryzyk, z których żadne nie wystąpiło. W departamencie najwięcej ryzyk związanych jest z prawidłowym oszacowaniem i realizacją Roczego Planu Działań informacyjnych i promocyjnych. Powyższe ryzyka są skutecznie minimalizowane poprzez bieżącą analizę potrzeb IZ oraz przestrzeganie zapisów IW IZ RPO 2014-2020.

W ramach Departamentu Finansów zidentyfikowano 4 ryzyka pozostające potencjalnym zagrożeniem dla realizacji RPO WK-P 2014-2020. Wszystkie zidentyfikowane ryzyka są związane

z rozliczeniami finansowymi prowadzonymi w ramach RPO WK-P 2014-2020 i obecnie są skutecznie ograniczane do minimum poprzez stosowanie terminów wskazanych w IW IZ RPO.

Z kolei w Departamencie Organizacyjnym, Departamencie Współpracy Międzynarodowej, Gabinetzie Marszałka, Departamencie Nadzoru Właścicielskiego, Rozwoju Gospodarczego i Transportu, Departamencie Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz w Wydziale Zamówień Publicznych i Partnerstwa Publiczno-Prawnego zidentyfikowano łącznie 12 ryzyk, które pozostają potencjalnym zagrożeniem dla realizacji RPO WK-P 2014-2020.

Ponadto w ramach Departamentu Organizacyjnego dla całego Urzędu Marszałkowskiego prowadzony jest monitoring ryzyka związanego z bezpieczeństwem informacji i ochrony danych osobowych zgodnie z Zarządzeniem nr 40/2018 Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 9 lipca 2018 roku wprowadzającym m.in.: „Politykę zarządzania incydentami i monitorowania systemu zarządzania bezpieczeństwem informacji w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu”.

Z powyższych danych wynika, iż w ciągu obecnego okresu sprawozdawczego, udało się utrzymać na niskim poziomie liczbę występujących ryzyk dotyczących systemu zarządzania i wdrażania RPO WK-P 2014-2020. Dzięki poprawnie funkcjonującym mechanizmom kontrolnym, udaje się ograniczyć możliwe ryzyka oraz wiele ryzyk potencjalnych sprowadzić do poziomu nieistotnego dla sprawnego funkcjonowania systemu.

Ponadto w okresie sprawozdawczym, który obejmuje niniejszy dokument, dokonano podsumowania z realizacji celów operacyjnych, wyznaczonych w poprzednim roku przez Dyrektorów departamentów/ kierowników komórek, na poprzedni rok obrachunkowy, na poziomie departamentów/ wydziałów, poprzez realizację których komórki realizują cel strategiczny RPO WK-P 2014-2020.

Z analizy przesłanych Sprawozdań z realizacji celów operacyjnych, będących integralną częścią Formularza analizy i oceny ryzyka wynika, iż wyznaczone cele zostały osiągnięte w 100 procentach z wyjątkiem 3 celów wskazanych do realizacji przez Departament Promocji, Departament Rozwoju Regionalnego oraz Departament Spraw Społecznych, Wdrażania EFS i Zdrowia.

Departament Promocji nie przeprowadził, do końca października 2018 roku, planowanej liczby szkoleń. Zadanie organizacji szkoleń, powierzone zewnętrznemu Wykonawcy i jest w trakcie realizacji. Jednocześnie wskaźnik powinien zostać osiągnięty do końca roku kalendarzowego, a tym samym wskaźnik podany w Rocznym Planie Działań informacyjnych i promocyjnych na rok 2018 zostanie zrealizowany.

Departament Rozwoju Regionalnego nie zrealizował w pełni celu operacyjnego „Wdrożenie usprawnień/ aktualizacja zapisów związanych z bieżącą realizacją RPO WK-P 2014-2020 w Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WK-P”. Z zaplanowanych trzech aktualizacji ww. dokumentu do końca października 2018 roku dokonano łącznie dwóch aktualizacji. Ww. cel operacyjny zakładał częstsze zmiany częściowe dokumentu, natomiast faktyczna skala zmian spowodowała konieczność aktualizowania dokumentu w całości, co wiązało się z wydłużeniem procesu. Niezrealizowanie powyższego celu operacyjnego w terminie nie wpłynęło negatywnie na realizację celu strategicznego.

Departament Spraw Społecznych, Wdrażania EFS i Zdrowia na zakładanym poziomie nie osiągnął celu operacyjnego efektywna realizacja procesu rozliczania projektów w zakresie EFS

w ramach RPO WK-P 2014-2020 w zakresie miernika odsetek rozliczonych projektów. Głównym powodem nieosiągnięcia wskazanego celu były ograniczone zasoby kadrowe Wydziału Wdrażania Projektów EFS w stosunku do ilości rozliczanych projektów oraz weryfikowanych wniosków o płatność. Wynikały one z jednej strony ze zmniejszonego stanu doświadczonych pracowników w odniesieniu do poprzedniej perspektywy finansowej (związanego z odejściem części z nich z pracy oraz przebywaniem części z nich na zwolnieniach lekarskich i urlopach macierzyńskich /rodzicielskich /wychowawczych), z drugiej strony z braku wystarczającego w danym okresie doświadczenia nowo zatrudnianych pracowników. Na przestrzeni roku obrachunkowego część doświadczonych pracowników powróciła z urlopów macierzyńskich /rodzicielskich /wychowawczych, systematycznie zatrudniano również nowych pracowników, niemniej jednak zwłaszcza pracownicy nowo zatrudnieni ze względu na niezbędny do tego czas nie osiągnęli dotychczas wymaganego poziomu doświadczenia, gwarantującego z punktu widzenia całego zespołu optymalny poziom realizacji procesu rozliczania projektów.

Wyniki niniejszego Raportu będą stanowiły podstawę do przeprowadzenia kontroli zarządczej, mającej na celu sprawdzenie stosowania i funkcjonowania mechanizmów kontrolnych.

Do najistotniejszych mechanizmów kontrolnych zalicza się kontrole zarządcze i procedury zawarte w IW IZ RPO, których przestrzeganie zapewnia zminimalizowanie wystąpienia ryzyka w obszarze RPO WK-P 2014-2020. Niemniej jednak, istnieją ryzyka wymagające wzmocnienia lub modyfikacji mechanizmów kontroli w taki sposób, aby ww. ryzyka obniżyć do akceptowalnego poziomu lub całkowicie wyeliminować.

Ponadto zawarte w IW IZ RPO i OFiP mechanizmy kontrolne, opisują konkretne działania, które należy podjąć, by zminimalizować oddziaływanie i skutki zmaterializowanego ryzyka. W związku z faktem, iż ryzyko w obszarze zarządzania i wdrażania RPO WK-P 2014-2020 jest pojęciem ciągłym i dynamicznym, IZ na bieżąco doskonali i dostosowuje mechanizmy kontrolne do danej sytuacji, w celu zwiększenia efektywności i sprawności systemu wdrażania i zarządzania RPO WK-P 2014-2020.

Centralny rejestr ryzyka²

w ramach Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 (2018 rok)

Cel strategiczny: zapewnienie sprawnej i prawidłowej realizacji RPO WK-P na lata 2014-2020							
Lp.	Cel operacyjny	Opis ryzyka	Funkcjonujące mechanizmy kontrolne	Ocena ryzyka			Właściciel ryzyka
				Prawdopodobieństwo	Oddziaływanie	Waga ryzyka	
-	1	2	3	4	5	6	7
Ryzyka, które wystąpiły w trakcie realizacji RPO WK-P na lata 2014-2020							
1	Prawidłowe zweryfikowanie wniosków o płatność Beneficjenta	Nieterminowe rozliczenie wniosku o zaliczkę, wniosku rozliczającego zaliczkę, wniosku pośredniego, sprawozdawczego lub końcowego	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przegląd i optymalizowanie poziomu zatrudnienia stosownie do ilości pracy 2. Przegląd obowiązujących procedur i egzekwowanie wykonywanie zadań zgodnie z IW IZ RPO oraz OFiP 3. Bieżące szacowanie obszarów, w ramach których należy podnieść poziom wiedzy pracowników wydziału 4. Systematyczne spotkania kadry kierowniczej omawiające bieżące problemy 	Prawdopodobne	Średnie	12	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
2	Prowadzenie procesu wyboru projektów w zakresie EFS w ramach RPO zgodnie z terminami określonymi w dokumentach programowych	Wadliwie przeprowadzona ocena formalno-merytoryczna	<ol style="list-style-type: none"> 1. OFiP 2. IW IZ RPO (Rozdział 21) 3. Regulamin prac KOP 4. Weryfikacja kart oceny formalno-merytorycznej 	Średnie	Poważne	12	Departamencie Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia
3	Realizacja PK RPO WK-P w zakresie EFS	Zbyt duża populacja projektów do losowania w ramach przeprowadzanej i aktualizowanej analizy ryzyka, mająca wpływ na zwiększoną liczbę projektów wybranych do kontroli w ramach Roczego Planu Kontroli	<ol style="list-style-type: none"> 1. Rejestry kontroli oraz zaleceń pokontrolnych uzupełniane na bieżąco pozwalające na monitoring stopnia wykonania kontroli względem PK RPO WK-P 2. Harmonogram kontroli zapewniający ciągłość działań kontrolnych 3. Kwartalne listy projektów podlegających kontroli (analizy ryzyka) 	Prawdopodobne	Średnie	12	Departamencie Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia

² Do raportu rocznego nie wpisuje się ryzyk nieistotnych pozostającym potencjalnym zagrożeniem, które są równe lub mniejsze 4 są to bowiem ryzyka nie wymagające szczególnej uwagi i nadzoru.

4	Przeprowadzenie oceny RPO WK-P 2014-2020 na podstawie badań ewaluacyjnych i analiz realizowanych w danym roku	Brak niezbędnych dla realizacji badań danych i dokumentów	IW IZ RPO rozdział 1.3 Przeprowadzenie ewaluacji w ramach programu 1.3.2 Przeprowadzanie badania ewaluacyjnego, Plan Ewaluacji RPO WK-P 2014-2020	Prawdopodobne	Średnie	12	Departament Rozwoju Regionalnego/ Wydział Analiz i Ewaluacji/ Biuro Ewaluacji
5	Prawidłowe przeprowadzenie kontroli w zakresie stosowania Prawa zamówień publicznych	Rozbieżne ustalenie wysokości korekty finansowej za stwierdzoną nieprawidłowość przez IA i IZ (dot. obniżania wysokości korekty w zależności od wagi nieprawidłowości)	1. Przegląd i optymalizowanie poziomu zatrudnienia stosownie do ilości pracy 2. Przegląd obowiązujących procedur i egzekwowanie wykonywanie zadań zgodnie z IW IZ RPO oraz OFiP 3. Bieżące szacowanie obszarów, w ramach których należy podnieść poziom wiedzy pracowników wydziału 4. Systematyczne spotkania kadry kierowniczej omawiające bieżące problemy	Średnie	Poważne	12	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Kontroli EFRR
6	Prawidłowe przygotowanie materiałów do informacji kwartalnej, rocznej i końcowej	Nieterminowa realizacja procesu		Średnie	Średnie	9	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
7	Przygotowanie prawidłowego zestawienia zrealizowanych wniosków o płatność w celu sporządzenia poświadczenia wydatków	Ujęcie w zestawieniu do poświadczenia wniosków, które nie powinny zostać zacertyfikowane		Średnie	Średnie	9	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
8	Prawidłowe dokonywanie płatności na rzecz Beneficjenta	Dokonanie płatności w wysokości innej niż wynikające ze zweryfikowanego i poprawnie ocenionego wniosku o płatność		Mało Prawdopodobne	Poważne	8	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
9	Rzetelne monitorowanie alokacji i kontraktacji na poziomie EFRR	Podpisanie umowy o dofinansowanie z Beneficjentem mimo przekroczonej alokacji		Mało Prawdopodobne	Poważne	8	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
10	Prowadzenie procesu wyboru projektów w zakresie EFS w ramach RPO zgodnie z terminami określonymi w dokumentach programowych	Niewydolność generatora wniosków aplikacyjnych		Rejestr uzupełniany przez wnioskodawców	Mało prawdopodobne	Średnie	6

11	Prowadzenie procesu podpisywania umów o dofinansowanie projektów w zakresie EFS w ramach RPO zgodnie z terminami określonymi w dokumentach programowych	Opóźnienia w podpisywaniu umów o dofinansowanie	1. IW IZ RPO (Rozdział 22) 2. Weryfikacja kart obiegu umów	Średnie	Małe	6	Departamencie Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia
12	Efektywna realizacja procesu rozliczania projektów w zakresie EFS w ramach RPO	Wniosek o płatność zostaje złożony po terminie	1. OFiP 2. IW IZ RPO (Rozdział 23) 3. System SL2014 4. Lista kontrolna do weryfikacji wniosku o płatność	Mało prawdopodobne	Średnie	6	Departamencie Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia
13	Efektywna realizacja procesu rozliczania projektów w zakresie EFS w ramach RPO	Błędnie wypełniony wniosek (błędy formalne)	1. OFiP 2. IW IZ RPO (Rozdział 23) 3. Lista kontrolna do weryfikacji wniosku o płatność	Prawdopodobne	Nieznaczne	4	Departamencie Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia
14	Efektywna realizacja procesu rozliczania projektów w zakresie EFS w ramach RPO	Wniosek o płatność jest niekompletny, zawiera błędy rachunkowe	1. OFiP 2. IW IZ RPO (Rozdział 23) 3. System SL2014 4. Lista kontrolna do weryfikacji wniosku o płatność 5. Dobór próby dokumentów do weryfikacji	Mało prawdopodobne	Małe	4	Departamencie Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia
15	Efektywna realizacja procesu rozliczania projektów w zakresie EFS w ramach RPO	Płatność nie zostanie wypłacona pomimo pozytywnie zweryfikowanego wniosku o płatność zaliczkową, wniosku o refundację	1. OFiP 2. IW IZ RPO (Rozdział 23) 3. Lista kontrolna do weryfikacji wniosku o płatność 4. Wzór dyspozycji do wypłaty 5. Współpraca z właściwą komórką zaangażowaną w proces dokonywania płatności	Rzadkie	Poważne	4	Departamencie Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia
16	Efektywna realizacja procesu rozliczania projektów w zakresie EFS w ramach RPO	Wniosek o płatność zawiera wydatki niekwalifikowane	1. OFiP 2. IW IZ RPO (Rozdział 23) 3. System SL2014 4. Lista kontrolna do weryfikacji wniosku o płatność 5. Dobór próby dokumentów do weryfikacji	Rzadkie	Małe	2	Departamencie Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia

17	Efektywna realizacja procesu rozliczania projektów w zakresie EFS w ramach RPO	Płatność zostanie dokonana w wysokości innej niż wynikająca ze zweryfikowanego i poprawnie ocenionego wniosku o płatność zaliczkową, wniosku o refundację	1. OFiP 2. IW IZ RPO (Rozdział 23) 3. Lista kontrolna do weryfikacji wniosku o płatność 4. Wzór dyspozycji do wypłaty	Rzadkie	Małe	2	Departamencie Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia
Ryzyka, które pozostają potencjalnym zagrożeniem							
18	Przeprowadzenie prawidłowej oceny wniosków o dofinansowanie	Nieterminowa realizacja procesu	1. Przegląd i optymalizowanie poziomu zatrudnienia stosownie do ilości pracy 2. Przegląd obowiązujących procedur i egzekwowanie wykonywanie zadań zgodnie z IW IZ RPO oraz OFiP 3. Bieżące szacowanie obszarów, w ramach których należy podnieść poziom wiedzy pracowników wydziału 4. Systematyczne spotkania kadry kierowniczej omawiające bieżące problemy	Średnie	Katastrofalne	15	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wyboru Projektów
19	Przeprowadzenie prawidłowej oceny wniosków o dofinansowanie	Brak dostępności ekspertów wewnętrznych i zewnętrznych w przeprowadzeniu Komisji Oceny Projektów	1. Przegląd i optymalizowanie poziomu zatrudnienia stosownie do ilości pracy 2. Przegląd obowiązujących procedur i egzekwowanie wykonywanie zadań zgodnie z IW IZ RPO oraz OFiP 3. Bieżące szacowanie obszarów, w ramach których należy podnieść poziom wiedzy pracowników wydziału 4. Systematyczne spotkania kadry kierowniczej omawiające bieżące problemy	Średnie	Katastrofalne	15	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wyboru Projektów
20	Sporządzenie i przedstawienie KE wniosków o płatność	Przekazanie błędnych i/lub niekompletnych danych przez IZ RPO WK-P w zakresie poświadczenia wydatków (deklaracje wydatków), w tym uwzględnienie wydatków niekwalifikowalnych	Analiza i uwzględnienie wyników wszystkich audytów przeprowadzonych przez IA lub na jej odpowiedzialność, wyników kontroli własnych IZ RPO WK-P oraz innych wyników kontroli przeprowadzanych przez uprawnione instytucje otrzymanych przez IC od IZ i/lub wyłącznie kwot z deklaracji IZ RPO WK-P, które IC uznaje za wątpliwe	Średnie	Katastrofalne	15	Wydział Certyfikacji RPO

21	Sporządzenie i przedstawienie KE wniosków o płatność	Przekazanie błędnych i/lub niekompletnych danych przez IZ RPO WK-P w zakresie poświadczenia wydatków (deklaracje wydatków), w tym uwzględnienie wydatków niekwalifikowalnych	Analiza przekazanych deklaracji wydatków wraz z dokumentami wspierającymi weryfikację w oparciu o dane zawarte w SL2014	Średnie	Katastrofalne	15	Wydział Certyfikacji RPO
22	Efektywne prowadzenie procesu opracowywania regulaminów konkursów	Częste zmiany harmonogramu konkursu uniemożliwiające właściwe planowanie pracy na stanowisku	Weryfikacja zmian w harmonogramie konkursów zamieszczanym na stronie internetowej programu	Prawie pewne	Średnie	15	Departament Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia
23	Prawidłowe rozpoznanie i przygotowanie informacji o nieprawidłowości	Niewykrycie nieprawidłowości	1. Przegląd i optymalizowanie poziomu zatrudnienia stosownie do ilości pracy 2. Przegląd obowiązujących procedur i egzekwowanie wykonywanie zadań zgodnie z IW IZ RPO oraz OFiP 3. Bieżące szacowanie obszarów, w ramach których należy podnieść poziom wiedzy pracowników wydziału 4. Systematyczne spotkania kadry kierowniczej omawiające bieżące problemy	Prawdopodobne	Średnie	12	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
24	Realizacja Roczego Planu Działań informacyjnych i promocyjnych	Problemy z terminową realizacją zadań, których wykonanie uzależnione od terminowego przekazania informacji przez inne komórki urzędu.	Przestrzeganie podziału obowiązków zawartego w Strategii komunikacji RPO; niezwłoczne wzajemne przekazywanie informacji o potrzebach i odpowiedzi na te informacje	Średnie	Poważne	12	Departament Promocji / Wydział Promocji Projektów Unijnych
25	Osiągnięcie celów pośrednich RPO (tzw. ram wykonania)	Brak potencjału wydatków w złożonych wnioskach o płatność wystarczającego do osiągnięcia wymaganego poziomu	1. Stały monitoring składanych i planowanych do złożenia przez beneficjentów wniosków o płatność 2. Cykliczne spotkania kadry zarządzającej wszystkich departamentów zaangażowanych w realizację RPO 3. współpraca z beneficjentami w zakresie szybszej realizacji projektów i terminowego składania wniosków o płatność	Prawdopodobne	Średnie	12	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego

26	Prawidłowe zawarcie umów o dofinansowanie i aneksów	Podpisanie aneksu zmieniającego zasadniczo zakres rzeczowy i finansowy przedsięwzięcia, powodując, że umowa jest niezgodna z programem	<p>1. Przegląd i optymalizowanie poziomu zatrudnienia stosownie do ilości pracy</p> <p>2. Przegląd obowiązujących procedur i egzekwowanie wykonywanie zadań zgodnie z IW IZ RPO oraz OFiP</p> <p>3. Bieżące szacowanie obszarów, w ramach których należy podnieść poziom wiedzy pracowników wydziału</p> <p>4. Systematyczne spotkania kadry kierowniczej omawiające bieżące problemy</p>	Średnie	Poważne	12	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
27	Prawidłowe zawarcie umów o dofinansowanie i aneksów	Podpisane aneksu wydłużającego termin realizacji przedsięwzięcia poza termin kwalifikowalności wydatków w ramach programu		Średnie	Poważne	12	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
28	Prawidłowe zweryfikowanie wniosków o płatność Beneficjenta	Niewykrycie błędów o charakterze merytoryczno-rachunkowym.		Średnie	Poważne	12	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
29	Prawidłowe zweryfikowanie wniosków o płatność Beneficjenta	Niezidentyfikowanie wydatków niekwalifikowalnych w projekcie		Średnie	Poważne	12	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
30	Prawidłowe rozpoznanie i przygotowanie informacji o nieprawidłowości	Niewłaściwe/ nieterminowe raportowanie nieprawidłowości		Średnie	Poważne	12	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
31	Prawidłowa windykacja kwot nienależnie wypłaconych	Błędy proceduralne uniemożliwiające odzyskanie kwot nienależnie wypłaconych		Średnie	Poważne	12	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
32	Przeprowadzenie prawidłowej oceny wniosków o dofinansowanie	Niestosowanie zasady bezstronności przez oceniającego		Średnie	Poważne	12	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wyboru Projektów
33	Przeprowadzenie prawidłowej oceny wniosków o dofinansowanie	Niewykrycie błędów o charakterze merytoryczno-rachunkowym		Średnie	Poważne	12	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wyboru Projektów
34	Przeprowadzenie prawidłowej oceny wniosków o dofinansowanie	Ujawnienie informacji pozyskanych w trakcie lub w związku z oceną projektu		Średnie	Poważne	12	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wyboru Projektów

35	Prawidłowe przeprowadzenie kontroli projektu na miejscu realizacji projektu	Niezidentyfikowanie wydatków niekwalifikowalnych w projekcie	1. Przegląd i optymalizowanie poziomu zatrudnienia stosownie do ilości pracy 2. Przegląd obowiązujących procedur i egzekwowanie wykonywanie zadań zgodnie z IW IZ RPO oraz OFiP 3. Bieżące szacowanie obszarów, w ramach których należy podnieść poziom wiedzy pracowników wydziału 4. Systematyczne spotkania kadry kierowniczej omawiające bieżące problemy	Średnie	Poważne	12	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Kontroli EFRR
36	Prawidłowe sporządzenie planu kontroli projektów	Nie ujęcie w planie kontroli wszystkich projektów wylosowanych do próby		Średnie	Poważne	12	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Kontroli EFRR
37	Prawidłowe przeprowadzenie kontroli w zakresie stosowania Prawa zamówień publicznych	Skłasyfikowanie nieprawidłowości do niewłaściwej „kategorii nieprawidłowości”		Średnie	Poważne	12	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Kontroli EFRR
38	Efektywna realizacja procesu rozliczania projektów w zakresie EFS w ramach RPO	Ograniczenie/fluktuacja zasobów kadrowych	Wykaz liczby pracowników	Średnie	Poważne	12	Departamencie Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia
39	Efektywne prowadzenie procesu opracowywania regulaminów konkursów	Błędy merytoryczne w przygotowywanych regulaminach konkursów	1. Weryfikacja treści regulaminu konkursu przez kierownika danego biura 2. Weryfikacja treści regulaminu konkursu przez Biuro Zarządzania RPO w DRR	Średnie	Poważne	12	Departamencie Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia
40	Osiągnięcie celów wynikających z Zasady automatycznego anulowania zobowiązań oraz Ram wykonania	Zacertyfikowane zbyt niskie kwoty w danym roku kalendarzowym	1. Przegląd i optymalizowanie poziomu zatrudnienia stosownie do ilości pracy 2. Przegląd obowiązujących procedur i egzekwowanie wykonywanie zadań zgodnie z IW IZ RPO oraz OFiP 3. Bieżące szacowanie obszarów, w ramach których należy podnieść poziom wiedzy pracowników wydziału 4. Systematyczne spotkania kadry kierowniczej omawiające bieżące problemy	Prawie pewne	Małe	10	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
41	Osiągnięcie celów wynikających z Zasady automatycznego anulowania zobowiązań oraz Ram wykonania	Nie osiągnięcie danego poziomu wskaźników		Prawie pewne	Małe	10	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
42	Przeprowadzenie prawidłowej oceny wniosków o dofinansowanie	Wystąpienie zachowań korupcyjnych		Mało prawdopodobne	Katastrofalne	10	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wyboru Projektów

43	Bezpieczeństwo informacji i przetwarzania danych osobowych	Złamanie polityki bezpieczeństwa informacji i przetwarzania danych osobowych	IW IZ RPO; „Wytyczne w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020	Mało prawdopodobne	Katastrofalne	10	Wydział Certyfikacji RPO
44	Rozliczenia finansowe	Uruchomienie środków w kwocie przekraczającej wartość dofinansowania wynikającej z umowy i przekroczenie procentowego poziomu dofinansowania	IW IZ RPO procedura 16.2	Mało prawdopodobne	Katastrofalne	10	Departament Finansów
45	Opracowanie Harmonogramu konkursów na rok 2019 dla RPO WK-P 2014-2020 do 30 listopada 2018 r.	Przypisanie alokacji na konkurs wykraczającej poza środki dostępne	Bieżące monitorowanie stanu kontraktacji na podstawie cyklicznych raportów z SL2014	Mało Prawdopodobne	Katastrofalne	10	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego
46	Opracowanie i wprowadzenie niezbędnych zmian do Harmonogramu konkursów na rok 2019 dla RPO WK-P 2014-2020 nie później niż miesiąc od momentu ich zidentyfikowania konieczności ich wprowadzenia	Przypisanie alokacji na konkurs wykraczającej poza środki dostępne	Bieżące monitorowanie stanu kontraktacji na podstawie cyklicznych raportów z SL2014	Mało Prawdopodobne	Katastrofalne	10	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego
47	Podniesienie poziomu wiedzy i umiejętności pracowników UM WK-P poprzez udział w różnorodnych formach szkoleniowych	Brak środków finansowych na realizację szkolenia lub brak zgody na uczestnictwo pracownika w szkoleniu	Wewnętrzna analiza potrzeb szkoleniowych i zasadność tematyki szkolenia do wykonywanych obowiązków.	Średnie	Średnia	9	Wydział Certyfikacji RPO
48	Kierowanie sprawnym przepływem informacji dotyczących RPO WK-P 2014-2020	Niewystarczający przepływ informacji	Sprawozdawczość wewnętrzna	Średnie	Średnie	9	Gabinet Marszałka
49	Kierowanie sprawnym przepływem informacji dotyczących RPO WK-P 2014-2020	Negatywny wizerunek IZ RPO	Promocja IZ RPO poprzez działania informacyjne w mediach	Średnie	Średnie	9	Gabinet Marszałka

50	Zapewnienie odpowiedniego systemu monitorowania ryzyk w ramach RPO WK-P w IZ	Założenia procesu zarządzania ryzykiem nie są realizowane	IW IZ RPO, proces 7.1. Proces zarządzania ryzykiem	Średnie	Średnie	9	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Zarządzania RPO / Biuro Zarządzania Systemem Wdrażania RPO
51	Opracowanie wiążących interpretacji dotyczących oceny wniosków o dofinansowanie i realizacji projektów oraz aktualizacja dokumentacji konkursowej	Niespójność dokumentów konkursowych	IW IZ RPO	Średnie	Średnie	9	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Zarządzania RPO / Biuro Zarządzania RPO
52	Opracowanie wiążących interpretacji dotyczących oceny wniosków o dofinansowanie i realizacji projektów oraz aktualizacja dokumentacji konkursowej	Brak aktualizacji dokumentów w odpowiednim terminie	IW IZ RPO	Średnie	Średnie	9	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Zarządzania RPO / Biuro Zarządzania RPO
53	Prawidłowe przeprowadzenie procedury odwoławczej	Niedotrzymywanie terminów na rozpatrzenie protestów	IW IZ RPO	Średnie	Średnie	9	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Zarządzania RPO / Biuro Zarządzania RPO
54	Prawidłowe przeprowadzenie procedury odwoławczej	Złożoność zagadnień poruszanych w protestach i konieczność wydawania opinii ekspertów zewnętrznych	IW IZ RPO	Średnie	Średnie	9	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Zarządzania RPO / Biuro Zarządzania RPO
55	Zapewnienie prawidłowego działania systemów informatycznych obsługujących RPO WK-P 2014-2020	Nieterminowe przekazywanie informacji dot. aktualizacji struktury RPO WK-P 2014-2020 w SL2014 oraz słowników programowych	IW IZ RPO	Średnie	Średnie	9	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Analiz i Ewaluacji / Biuro Obsługi Systemów Informatycznych
56	Zapewnienie prawidłowego działania systemów informatycznych obsługujących RPO WK-P 2014-2020	Błędy w działaniu aplikacji i awarie systemu	Nadzór informatyczny	Średnie	Średnie	9	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Analiz i Ewaluacji / Biuro Obsługi Systemów Informatycznych

57	Prawidłowe zweryfikowanie wniosków o płatność Beneficjenta	Niezidentyfikowanie wydatków poniesionych poza okresem kwalifikowalności	1. Przegląd i optymalizowanie poziomu zatrudnienia stosownie do ilości pracy 2. Przegląd obowiązujących procedur i egzekwowanie wykonywanie zadań zgodnie z IW IZ RPO oraz OFiP 3. Bieżące szacowanie obszarów, w ramach których należy podnieść poziom wiedzy pracowników wydziału 4. Systematyczne spotkania kadry kierowniczej omawiające bieżące problemy	Średnie	Średnie	9	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
58	Prawidłowe zweryfikowanie wniosków o płatność Beneficjenta	Zatwierdzenie i wypłacenie wniosku o płatność, do którego została dołączona faktura wypłacona w ramach innego wniosku o płatność	1. Przegląd i optymalizowanie poziomu zatrudnienia stosownie do ilości pracy 2. Przegląd obowiązujących procedur i egzekwowanie wykonywanie zadań zgodnie z IW IZ RPO oraz OFiP 3. Bieżące szacowanie obszarów, w ramach których należy podnieść poziom wiedzy pracowników wydziału 4. Systematyczne spotkania kadry kierowniczej omawiające problemy	Średnie	Średnie	9	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
59	Przygotowanie prawidłowego zestawienia zrealizowanych wniosków o płatność w celu sporządzenia poświadczenia wydatków	Nieterminowa realizacja procesu	1. Przegląd i optymalizowanie poziomu zatrudnienia stosownie do ilości pracy 2. Przegląd obowiązujących procedur i egzekwowanie wykonywanie zadań zgodnie z IW IZ RPO oraz OFiP 3. Bieżące szacowanie obszarów, w ramach których należy podnieść poziom wiedzy pracowników wydziału 4. Systematyczne spotkania kadry kierowniczej omawiające bieżące problemy	Średnie	Średnie	9	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
60	Efektywne prowadzenie procesu opracowywania regulaminów konkursów	Zmiany warunków zewnętrznych opracowywania regulaminów konkursów – zmiany przepisów prawa, prośby o wydłużenie naboru ze strony potencjalnych wnioskodawców	1. Bieżąca analiza przepisów prawa i wytycznych horyzontalnych pod względem ich wpływu na treść regulaminów konkursów 2. Bieżący monitoring informacji przekazywanych przez wnioskodawców zainteresowanych danym naborem	Średnie	Średnie	9	Departamencie Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia
61	Sporządzenie i przedstawienie KE wniosków o płatność	Przekroczenie limitu środków jakie można zadeklarować do KE w ramach złożonych wniosków o płatność ujętych w deklaracji wydatków	Monitorowanie poziomu dofinansowania na osiach priorytetowych RPO WK-P 2014-2020	Mało prawdopodobne	Poważne	8	Wydział Certyfikacji RPO

62	Terminowe wykonywanie czynności związanych z certyfikacją wydatków	Nieterminowe złożenie dokumentów do certyfikacji przez IZ RPO WK-P do IC	Terminy zgodne z procedurą IW IZ RPO WK-P oraz przepisami unijnymi i krajowymi	Mało prawdopodobne	Poważne	8	Wydział Certyfikacji RPO
63	Eliminacja ryzyka unikania wymaganej procedury konkurencyjnej	<p>Pracownik instytucji unika wymaganej procedury konkurencyjnej, faworyzując konkretnego oferenta/wykonawcę przy otrzymaniu lub utrzymaniu przez niego zamówienia poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> -nieorganizowanie przetargu lub - dzielenie zamówień lub - nieuzasadnione stosowanie zamówień z wolnej ręki lub - nieprawidłowe przedłużenie okresu obowiązywania umowy 	<p>W celu zapobiegania nadużyciom dotyczącym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dzielenia zamówień, - nieuzasadnionego udzielania zamówień jednemu oferentowi, - nieprawidłowemu przedłużaniu okresu realizacji zamówienia <p>w instytucji zamówienia udzielane są za wcześniejszą zgodą dodatkowego mechanizmu akceptacji, innego niż wydział ds. zamówień (np. personel wyższego szczebla w ramach instytucji).</p> <p>Kontrola sprawdza zasadność udzielenia zamówień jednemu oferentowi w ramach kontroli pzp/regulaminu udzielania zamówień.</p> <p>Audyt wewnętrzny/ zewnętrzny regularnie sprawdza funkcjonowanie wewnętrznych mechanizmów kontroli zamówień.</p> <p>Instytucja posiada mechanizmy zapobiegania przypadkom konfliktu interesów (m.in. obowiązek składania odpowiednich oświadczeń), kodeks etyczny oraz Strategię zwalczania nadużyć finansowych w ramach RPO WK-P 2014-2020, do przestrzegania których zobowiązani są wszyscy pracownicy instytucji.</p> <p>Instytucja gwarantuje, że cały personel zdaje sobie sprawę z konsekwencji uczestniczenia w działaniach, które mogą poddać w wątpliwość jego uczciwość i jest zaznajomiony z konsekwencjami poszczególnych przewinień (m.in. poprzez odpowiednie sformułowanie zakresów czynności i regulamin pracy instytucji, określający m.in. kary porządkowe za naruszenie obowiązków pracowniczych).</p>	Mało prawdopodobne	Poważne	8	Wydział Zamówień Publicznych i Partnerstwa Publiczno-Prawnego

64	Eliminacja ryzyka manipulowania przebiegiem procedury konkurencyjnej	<p>Pracownik instytucji faworyzuje oferenta w ramach procedury konkurencyjnej poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nadużycia w specyfikacjach lub - ujawnienie danych dotyczących przetargu lub - manipulowanie ofertami 	<p>W celu zapobiegania nadużyciom dotyczącym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - specyfikacji zamówienia, - ujawniania danych dotyczących przetargu, - manipulowania ofertami <p>w instytucji zamówienia udzielane są za wcześniejszą zgodą dodatkowego mechanizmu akceptacji, innego niż wydział ds. zamówień (np. personel wyższego szczebla w ramach instytucji)"</p> <p>Audyt Wewnętrzny/Zewnętrzny dokonuje regularnych przeglądów stosowania kontroli wewnętrznych w zakresie zamówień.</p> <p>W celu zapobiegnięcia ujawnieniu danych dotyczących przetargu w instytucji istnieje wysoki poziom przejrzystości udzielania zamówień, przejawiający się m.in. publikacją wszystkich istotnych informacji na temat zamówienia.</p> <p>W celu ograniczenia możliwości manipulacji ofertami procedura przetargowa obejmuje przejrzysty proces otwierania ofert oraz odpowiednie rozwiązania w zakresie bezpieczeństwa nieotwartych ofert.</p>	Mało prawdopodobne	Poważne	8	Wydział Zamówień Publicznych i Partnerstwa Publiczno-Prawnego
65	Eliminacja ryzyka istnienia ukrytego konfliktu interesów lub przyjęcia łapówki, lub nielegalnego honorarium	<p>Pracownik instytucji faworyzuje oferenta/wykonawcę ponieważ:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wystąpił niezgłoszony konflikt interesów lub - wręczona została łapówka lub nielegalne honorarium 	<p>W celu zapobiegania nadużyciom dotyczącym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - niezgłoszonych konfliktów interesów, - wręczania łapówek lub nielegalnych honorariów, <p>w instytucji zamówienia udzielane są, za wcześniejszą zgodą dodatkowego mechanizmu akceptacji, innego niż wydział ds. zamówień (np. personel wyższego szczebla w ramach instytucji).</p> <p>Instytucja posiada mechanizmy zapobiegania przypadkom konfliktu interesów (m.in. obowiązek składania odpowiednich oświadczeń), kodeks</p>	Mało prawdopodobne	Poważne	8	Wydział Zamówień Publicznych i Partnerstwa Publiczno-Prawnego

			<p>etyczny oraz Strategię zwalczania nadużyć finansowych w ramach RPO WK-P 2014-2020, do przestrzegania których zobowiązani są wszyscy pracownicy instytucji.</p> <p>Instytucja posiada silne mechanizmy kontroli w odniesieniu do procedur przetargowych, np. egzekwujące dotrzymanie terminów składania ofert i przeglądy ich stosowania dla próby beneficjentów.</p> <p>Instytucja dysponuje silnymi instrumentami kontroli procedur składania ofert, np. egzekwując terminy składania ofert, i sprawdza ich funkcjonowanie.</p>				
66	Realizacja Roczno-Planu Działań informacyjnych i promocyjnych	Brak harmonogramu szkoleń może skutkować nieosiągnięciem zakładanego w danym roku wskaźnika liczby szkoleń	Bieżąca aktualizacja danych na stronie internetowej; odpowiednio wcześnie publikowanie informacji dla beneficjentów.	Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departament Promocji / Wydział Promocji Projektów Unijnych
67	Realizacja Roczno-Planu Działań informacyjnych i promocyjnych	Niedoszacowany poziom zatrudnienia pracowników w poszczególnych komórkach wydziału	Bieżąca analiza potrzeb stanowiskowych; Regulamin wewnętrzny departamentu; działania mające na celu zwiększenie liczby etatów.	Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departament Promocji / Wydział Promocji Projektów Unijnych
68	Rozliczenia finansowe	Dokonanie błędnej płatności (uruchomienie środków z niewłaściwego rachunku bankowego, przekazanie środków na nieprawidłowy rachunek bankowy beneficjenta, błędna kwota)	IW IZ RPO procedura 16.2	Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departament Finansów
69	Opracowanie i przyjęcie Rocznych Planów Działania dla osi 8,9 i 10 RPO WK-P 2014-2020 (Biuro Programowania RPO 2014-2020)	Odrzucenie RPD przez Komitet Monitorujący	Propozycje zapisów RPD są konsultowane z departamentem wdrażającym EFS oraz z Instytucjami Pośredniczącymi (WUP oraz ZIT BTOF), a także są szczegółowo omawiane i konsultowane przed posiedzeniem KM z jego członkami (m.in. podczas posiedzeń grup roboczych)	Mało Prawdopodobne	Poważne	8	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego

70	Opracowanie i przyjęcie kryteriów na rok 2018 dla naborów w ramach Działań/ Poddziałań RPO współfinansowanych z EFRR (Biuro Programowania RPO 2014-2020)	Odrzucenie projektu kryteriów przez Komitet Monitorujący	Propozycje zapisów kryteriów są konsultowane z departamentem wdrażającym EFRR oraz z Instytucją Pośredniczącą (ZIT BTOF), a także są szczegółowo omawiane i konsultowane przed posiedzeniem KM z jego członkami (m.in. podczas posiedzeń grup roboczych)	Mało Prawdopodobne	Poważne	8	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego
71	Opracowanie i wprowadzenie niezbędnych zmian do Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WK-P 2014-2020 nie później niż miesiąc od momentu zidentyfikowania konieczności ich wprowadzenia	Wprowadzenie zmian niezgodnych z zapisami RPO	Każda zmiana w obszarze danej osi priorytetowej jest weryfikowana przez pracownika merytorycznego odpowiedzialnego za daną oś (na poziomie RPO i SzOOP), kierownika Biura Programowania, naczelnika WPE oraz dyrektora DRR	Mało Prawdopodobne	Poważne	8	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego
72	Opracowanie i wprowadzenie niezbędnych zmian do Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WK-P 2014-2020 nie później niż miesiąc od momentu zidentyfikowania konieczności ich wprowadzenia	Wprowadzenie zmian niezgodnych z zapisami wytycznych horyzontalnych	Każda zmiana w obszarze danej osi priorytetowej jest weryfikowana przez pracownika merytorycznego odpowiedzialnego za daną oś (na poziomie RPO i SzOOP), kierownika Biura Programowania, naczelnika WPE oraz dyrektora DRR	Mało Prawdopodobne	Poważne	8	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego
73	Opracowanie Harmonogramu konkursów na rok 2019 dla RPO WK-P 2014-2020 do 30 listopada 2018 r.	Umieszczenie w harmonogramie konkursu bez zachowania kwartalnego odstępu między umieszczeniem a planowanym rozpoczęciem naboru	Każda zmiana w harmonogramie w obszarze danej osi priorytetowej jest weryfikowana przez pracownika merytorycznego odpowiedzialnego za daną oś (na poziomie RPO i SzOOP), kierownika Biura Programowania, naczelnika WPE oraz dyrektora DRR	Mało Prawdopodobne	Poważne	8	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego
74	Opracowanie i wprowadzenie niezbędnych zmian do Harmonogramu konkursów na rok 2019 dla RPO WK-P 2014-2020 nie później niż miesiąc od momentu ich zidentyfikowania konieczności ich	Umieszczenie w harmonogramie konkursu bez zachowania kwartalnego odstępu między umieszczeniem a planowanym rozpoczęciem naboru	Każda zmiana w harmonogramie w obszarze danej osi priorytetowej jest weryfikowana przez pracownika merytorycznego odpowiedzialnego za daną oś (na poziomie RPO i SzOOP), kierownika Biura Programowania, naczelnika WPE oraz dyrektora DRR	Mało Prawdopodobne	Poważne	8	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego

	wprowadzenia						
75	Osiągnięcie celu n+3 na rok 2018	Brak możliwości sporządzania i weryfikacji wniosków o płatność w związku z problemami technicznymi w systemie SL2014	- Przygotowanie i weryfikacja wniosków o płatność z odpowiednim wyprzedzeniem a nie na koniec kwartału (wtedy występują największe problemy z systemem SL2014) - Zgłaszanie do Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju (odpowiedzialnego za prawidłowe funkcjonowanie systemu SL2014) wszelkich awarii systemu	Mało Prawdopodobne	Poważne	8	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego
76	Osiągnięcie celów pośrednich RPO (tzw. ram wykonania)	Brak możliwości sporządzania i weryfikacji wniosków o płatność w związku z problemami technicznymi w systemie SL2014	- Przygotowanie i weryfikacja wniosków o płatność z odpowiednim wyprzedzeniem a nie na koniec kwartału (wtedy występują największe problemy z systemem SL2014) - Zgłaszanie do Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju (odpowiedzialnego za prawidłowe funkcjonowanie systemu SL2014) wszelkich awarii systemu	Mało Prawdopodobne	Poważne	8	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego
77	Wdrożenie usprawnień/ aktualizacja zapisów związanych z bieżącą realizacją RPO WK-P w Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WK-P	Niedostosowanie dokumentu do zmieniających się aktów prawa i wytycznych	Kontrola zarządcza	Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Zarządzania RPO / Biuro Zarządzania Systemem Wdrażania RPO
78	Wdrożenie usprawnień/ aktualizacja zapisów związanych z bieżącą realizacją RPO WK-P w Opisie Funkcji i Procedur	Niedostosowanie dokumentu do zmieniających się aktów prawa i wytycznych	Kontrola zarządcza	Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Zarządzania RPO / Biuro Zarządzania Systemem Wdrażania RPO
79	Przeprowadzenie kontroli systemowych w Instytucjach Pośredniczących	Niezrealizowanie wyznaczonych kontroli	IW IZ RPO, proces 6.2.2 Przeprowadzanie kontroli systemowej, Plan Kontroli RPO WK-P	Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Zarządzania RPO / Biuro Zarządzania Systemem Wdrażania RPO

80	Prawidłowa certyfikacja	Niepoprawne lub nieterminowe sporządzenie poświadczenia	IW IZ RPO	Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Zarządzania RPO / Biuro Monitoringu i Sprawozdawczości RPO
81	Przeprowadzenie oceny RPO WK-P 2014-2020 na podstawie badań ewaluacyjnych i analiz realizowanych w danym roku	Nieprawidłowe przeprowadzenie postępowania na udzielenie zamówienia na wykonanie badań ewaluacyjnych	1. IW IZ RPO (rozdział 1.3 Przeprowadzenie ewaluacji w ramach programu 1.3.2 Przeprowadzanie badania ewaluacyjnego) 2. Plan Ewaluacji RPO WK-P 2014-2020	Mało Prawdopodobne	Poważne	8	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Analiz i Ewaluacji / Biuro Ewaluacji
82	Prawidłowe zawarcie umów o dofinansowanie i aneksów	Podpisanie umowy o dofinansowanie przez podmiot nieuprawniony	1. Przegląd i optymalizowanie poziomu zatrudnienia stosownie do ilości pracy 2. Przegląd obowiązujących procedur i egzekwowanie wykonywanie zadań zgodnie z IW IZ RPO oraz OFiP 3. Bieżące szacowanie obszarów, w ramach których należy podnieść poziom wiedzy pracowników wydziału 4. Systematyczne spotkania kadry kierowniczej omawiające bieżące problemy	Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
83	Prawidłowe zawarcie umów o dofinansowanie i aneksów	Podpisanie umowy o dofinansowanie na przedsięwzięcie niekwalifikowalne w ramach działania		Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
84	Przeprowadzenie prawidłowej oceny wniosków o dofinansowanie	Wykorzystywanie posiadanej przez Oceniających dokumentacji projektowej dla celów własnych		Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wyboru Projektów
85	Wdrożenie programu zgodnie z obowiązującym prawem	Wydatkowanie środków z naruszeniem prawa		Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Kontroli EFRR
86	Poprawne zidentyfikowanie nieprawidłowości podczas przeprowadzania kontroli na miejscu realizacji projektu	Niewykrycie nieprawidłowości		Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Kontroli EFRR
87	Prawidłowe przeprowadzenie doboru próby projektów do kontroli na zakończenie realizacji	Niewłaściwe przeprowadzenie losowania projektów		Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Kontroli EFRR

88	Prawidłowe przeprowadzenie doboru próby projektów do kontroli trwałości	Niewłaściwe przeprowadzenie losowania projektów do kontroli trwałości	1. Przegląd i optymalizowanie poziomu zatrudnienia stosownie do ilości pracy 2. Przegląd obowiązujących procedur i egzekwowanie wykonywanie zadań zgodnie z IW IZ RPO oraz OFiP 3. Bieżące szacowanie obszarów, w ramach których należy podnieść poziom wiedzy pracowników wydziału 4. Systematyczne spotkania kadry kierowniczej omawiające bieżące problemy	Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Kontroli EFRR
89	Prawidłowe przeprowadzenie kontroli w zakresie stosowania Prawa zamówień publicznych	Niezidentyfikowanie nieprawidłowości w trakcie prowadzonych kontroli		Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Kontroli EFRR
90	Prawidłowe przeprowadzenie kontroli w zakresie stosowania Prawa zamówień publicznych	Niewykrycie nieprawidłowości na skutek niezajomości zagadnień prawnych i merytorycznych		Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Kontroli EFRR
91	Realizacja PK RPO WK-P w zakresie EFS	Częste zmiany terminu kontroli na prośbę beneficjentów, mające wpływ na harmonogram przeprowadzanych kontroli w ramach Roczego Planu Kontroli	1. Rejestry kontroli oraz zaleceń pokontrolnych uzupełniane na bieżąco pozwalające na monitoring stopnia wykonania kontroli względem PK RPO WK-P 2. Harmonogram kontroli zapewniający ciągłość działań kontrolnych 3. Kwartalne listy projektów podlegających kontroli (analizy ryzyka)	Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departamencie Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia
92	Efektywne prowadzenie procesu opracowywania regulaminów konkursów	Liczba pracowników nieadekwatna do zakresu powierzonych zadań	Bieżąca analiza zakresu i ilości wykonywanych zadań oraz obciążenia pracą poszczególnych pracowników	Mało prawdopodobne	Poważne	8	Departamencie Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia
93	Terminowe wykonywanie czynności związanych z certyfikacją wydatków	Brak możliwości certyfikowania wydatków za pomocą systemu SFC2014 (siła wyższa)	Zgłoszenie awarii skutkujące sporządzeniem i przekazaniem do KE wersji papierowej.	Średnie	Małe	6	Wydział Certyfikacji RPO
94	Wsparcie merytoryczne pełnomocnika zarządu w ramach grupy roboczej ds. badań i innowacji przy Komitecie Monitorującym RPO	Brak realizacji wskazań grupy roboczej przez Komitet Monitorujący RPO	Wewnętrzne procedury departamentu	Mało prawdopodobne	Średnie	6	Departament Nadzoru Właścicielskiego, Rozwoju Gospodarczego i Transportu / Agenda Innowacyjności i Nauki
95	Prowadzenie prawidłowej ewidencji rachunkowej	Nie zostaną zaksięgowane wszystkie operacje gospodarcze	IW IZ RPO	Mało prawdopodobne	Średnie	6	Departament Finansów

96	Zapewnienie poprawności realizacji Umów o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność (umów ramowych), przez Lokalne Grupy Działania	Nieobjęcie kontrolą LGD w danym roku. Przeprowadzenie w LGD kontroli nie spełniających założeń rocznego planu kontroli	Monitoring kontroli przeprowadzanych w LGD	Średnie	Małe	6	Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich / Wydział Koordynacji RLKS
97	Zapewnienie poprawności realizacji Umów o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność (umów ramowych), przez Lokalne Grupy Działania	Nieotrzymanie od LGD sprawozdania w terminie. Akceptacja sprawozdania zawierającego błędy/braki	Monitoring sprawozdań LGD	Średnie	Małe	6	Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich / Wydział Koordynacji RLKS
98	Zapewnienie poprawności realizacji Umów o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność (umów ramowych), przez Lokalne Grupy Działania	Nieotrzymanie od LGD harmonogramów realizacji planów komunikacji. Akceptacja nieracjonalnych harmonogramów realizacji planów komunikacji	Monitoring harmonogramów realizacji planów komunikacji	Średnie	Małe	6	Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich / Wydział Koordynacji RLKS
99	Opracowanie i przyjęcie Rocznych Planów Działania dla osi 8,9 i 10 RPO (Biuro Programowania RPO 2014-2020)	Opóźnienia w zakresie terminu przedstawienia projektów RPD pod obrady KM	Plan pracy KM jest ustalony w Regulaminie KM, który wskazuje na terminy realizacji poszczególnych etapów przyjmowania uchwał przez KM, zgłaszania uwag i posiedzeń grup roboczych. W odniesieniu do tych wymagań jest dostosowany plan pracy Biura Programowania RPO	Mało Prawdopodobne	Średnie	6	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego
100	Opracowanie i przyjęcie kryteriów na rok 2018 dla naborów w ramach Działań/ Poddziałań RPO współfinansowanych z EFRR (Biuro Programowania RPO 2014-2020)	Opóźnienia w zakresie terminu przedstawienia projektów kryteriów pod obrady KM	Plan pracy KM jest ustalony w Regulaminie KM, który wskazuje na terminy realizacji poszczególnych etapów przyjmowania uchwał przez KM, zgłaszania uwag i posiedzeń grup roboczych. W odniesieniu do tych wymagań jest dostosowany plan pracy Biura Programowania RPO.	Mało Prawdopodobne	Średnie	6	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego

101	Osiągnięcie celów pośrednich RPO (tzw. ram wykonania)	Opóźnienia w procesie weryfikacji wniosków o płatność	- Działania na rzecz podniesienia jakości wniosków o płatność - Koncentracja działań na procesie rozliczania wniosków o płatność	Mało Prawdopodobne	Średnie	6	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego
102	Analiza dokumentów z poziomu krajowego i unijnego dotyczących polityki spójności po roku 2020 w zakresie możliwości realizacji nowej perspektywy w Województwie Kujawsko-Pomorskim	Stanowisko strony polskiej (rządowej lub regionalnej) będzie wykluczające się ze stanowiskiem UE	Na potrzeby analizy możliwości wdrażania nowej perspektywy w WK-P będzie wskazywana ta ścieżka, która zostanie uznana za korzystniejszą z punktu widzenia realizacji interesów WK-P	Średnie	Małe	6	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego
103	Zapewnienie prawidłowości i terminowości ponoszenia wydatków z pomocy technicznej RPO WK-P 2014-2020	Nieterminowe lub nieprawidłowe ponoszenie wydatków	Wieloletni Plan Działań na lata 2018-2020 oraz Roczne Plany Działań RPO WK-P 2014-2020, IW IZ RPO	Mało prawdopodobne	Średnie	6	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Koordynacji Wdrażania Polityki Rozwoju
104	Sprawne funkcjonowanie Komitetu Monitorującego	Nieterminowe przeprowadzenie analizy kryteriów wyboru projektów, opóźnienia we wdrażaniu i realizacji RPO	IW IZ RPO	Mało prawdopodobne	Średnie	6	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Zarządzania RPO / Biuro Monitoringu i Sprawozdawczości RPO
105	Przeprowadzenie oceny RPO WK-P 2014-2020 na podstawie badań ewaluacyjnych i analiz realizowanych w danym roku	Niezachowanie poufności i tajności informacji i dokumentów przekazywanych wykonawcy w celach badawczych	1. IW IZ RPO (rozdział 1.3 Przeprowadzenie ewaluacji w ramach programu 1.3.2 Przeprowadzanie badania ewaluacyjnego) 2. Plan Ewaluacji RPO WK-P 2014-2020	Mało Prawdopodobne	Średnie	6	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Analiz i Ewaluacji / Biuro Ewaluacji
106	Przeprowadzenie oceny RPO WK-P 2014-2020 na podstawie badań ewaluacyjnych i analiz realizowanych w danym roku	Ograniczony dostęp do danych istotnych z punktu widzenia monitorowania polityk publicznych	Ciągłość działania (nadzór przełożonego)	Średnie	Małe	6	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Analiz i Ewaluacji / Biuro Analiz

107	Prawidłowe zawarcie umów o dofinansowanie i aneksów	Podpisanie umowy na nieobowiązującym wzorze	<p>1. Przegląd i optymalizowanie poziomu zatrudnienia stosownie do ilości pracy</p> <p>2. Przegląd obowiązujących procedur i egzekwowanie wykonywanie zadań zgodnie z IW IZ RPO oraz OFiP</p> <p>3. Bieżące szacowanie obszarów, w ramach których należy podnieść poziom wiedzy pracowników wydziału</p> <p>4. Systematyczne spotkania kadry kierowniczej omawiające bieżące problemy</p>	Średnie	Małe	6	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
108	Prawidłowe zweryfikowanie wniosków o płatność Beneficjenta	Zatwierdzenie wniosku o płatność mimo niespełnienia przez Beneficjenta warunków z umowy		Mało prawdopodobne	Średnie	6	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
109	Prawidłowe przygotowanie materiałów do informacji kwartalnej, rocznej i końcowej	Przygotowanie materiałów niekompletnych, zawierających błędy o charakterze merytorycznym lub rachunkowym.		Mało prawdopodobne	Średnie	6	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wdrażania Projektów
110	Prawidłowe dokumentowanie weryfikacji wniosków poprzez stosowanie list kontrolnych/kart oceny	Błędne wypełnienie list kontrolnych/kart oceny		Średnie	Małe	6	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wyboru Projektów
111	Przeprowadzenie prawidłowej oceny wniosków o dofinansowanie	Niezachowanie kolejności oceny wniosków		Mało prawdopodobne	Średnie	6	Departament Wdrażania EFRR / Wydział Wyboru Projektów
112	Realizacja Roczego Planu Kontroli w zakresie EFS w ramach RPO	Zbyt duża liczba kontroli o skomplikowanym charakterze sprawy, wymagających postępowania wyjaśniającego (zasięgnięcia opinii prawnej), mająca wpływ na terminowość i procedurę kontradyktoryjną.	<p>1. Rejestry kontroli oraz zaleceń pokontrolnych uzupełniane na bieżąco pozwalające na monitoring ścieżki kontroli poszczególnych projektów</p> <p>2. Szkolenia, wewnętrzne spotkania pracowników Biura Kontroli EFS w celu omówienia i analizy skomplikowanych postępowań kontrolnych</p>	Mało prawdopodobne	Średnie	6	Departamencie Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia
113	Realizacja Roczego Planu Kontroli w zakresie EFS w ramach RPO	Trudności w przeprowadzaniu kontroli na miejscu z uwagi na niekompletne przygotowanie dokumentacji projektowej przez Beneficjenta, mające wpływ na termin kontroli na miejscu	<p>1. Zawiadomienia o kontroli przekazywane drogą pocztową oraz elektroniczną</p> <p>2. Rejestry kontroli oraz zaleceń pokontrolnych uzupełniane na bieżąco pozwalające na monitoring ścieżki kontroli poszczególnych projektów</p> <p>3. Harmonogram kontroli zapewniający ciągłość działań kontrolnych</p> <p>4. Notatki służbowe Zespołów kontrolujących</p> <p>5. Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu</p>	Średnie	Małe	6	Departamencie Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia

114	Realizacja Roczego Planu Kontroli w zakresie EFS w ramach RPO	Zbyt duża liczba spraw prowadzonych równoległe z uwagi na wydłużającą się procedurę kontradyktoryjną w ramach poszczególnych kontroli, mająca wpływ na terminowość działań	1. Rejestry kontroli oraz zaleceń pokontrolnych uzupełniane na bieżąco pozwalające na monitoring ścieżki kontroli poszczególnych projektów 2. Harmonogram kontroli zapewniający ciągłość działań kontrolnych	Mało prawdopodobne	Średnie	6	Departament Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia
115	Opracowanie Harmonogramu konkursów na rok 2019 dla RPO WK-P 2014-2020 do 30 listopada 2018 r.	Wskazanie typów projektów niezgodnych z obowiązującymi dokumentami (SzOOP)	Każda zmiana w harmonogramie w obszarze danej osi priorytetowej jest weryfikowana przez pracownika merytorycznego odpowiedzialnego za daną oś (na poziomie RPO i SzOOP), kierownika Biura Programowania, naczelnika WPE oraz dyrektora DRR	Rzadkie	Katastrofalne	5	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego
116	Opracowanie i wprowadzenie niezbędnych zmian do Harmonogramu konkursów na rok 2019 dla RPO WK-P 2014-2020 nie później niż miesiąc od momentu ich zidentyfikowania konieczności ich wprowadzenia	Wskazanie typów projektów niezgodnych z obowiązującymi dokumentami (SzOOP)	Każda zmiana w harmonogramie w obszarze danej osi priorytetowej jest weryfikowana przez pracownika merytorycznego odpowiedzialnego za daną oś (na poziomie RPO i SzOOP), kierownika Biura Programowania, naczelnika WPE oraz dyrektora DRR	Rzadkie	Katastrofalne	5	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego
117	Osiągnięcie celu n+3 na rok 2018	Brak potencjału wydatków w złożonych wnioskach o płatność wystarczającego do osiągnięcia wymaganego poziomu	1. Stały monitoring składanych i planowanych do złożenia przez beneficjentów wniosków o płatność 2. Cykliczne spotkania kadry zarządzającej wszystkich departamentów zaangażowanych w realizację RPO 3. współpraca z beneficjentami w zakresie szybszej realizacji projektów i terminowego składania wniosków o płatność	Rzadkie	Katastrofalne	5	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Programowania Europejskiego
118	Zapewnienie prawidłowego działania systemów informatycznych obsługujących RPO WKP 2014-2020	Nieprzestrzeganie polityki bezpieczeństwa informacji i przetwarzania danych osobowych	1. IW IZ RPO 2. Oświadczenia pracowników dotyczące przetwarzania danych zgodnie z prawem 3. Kontrola zarządcza	Rzadkie	Katastrofalne	5	Departament Rozwoju Regionalnego / Wydział Analiz i Ewaluacji / Biuro Obsługi Systemów Informatycznych

119	Prowadzenie procesu wyboru projektów w zakresie EFS w ramach RPO zgodnie z terminami określonymi w dokumentach programowych	Pomoc zostanie udzielona podmiotowi nieuprawnionemu na podstawie art. 207 ufp	1. OFiP 2. IW RPO WK-P (Rozdział 22) 3. Rejestr podmiotów wykluczonych	Rzadkie	Katastrofalne	5	Departamencie Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Zdrowia
-----	---	---	--	---------	---------------	---	---

Matryca punktowej oceny ryzyka

Oddziaływanie						
Katastrofalne	5	10	15	20	25	<div style="display: flex; flex-direction: column; align-items: flex-start;"> <div style="display: flex; align-items: center; margin-bottom: 5px;"> <div style="width: 15px; height: 15px; background-color: #FF0000; margin-right: 5px;"></div> ryzyka krytyczne </div> <div style="display: flex; align-items: center; margin-bottom: 5px;"> <div style="width: 15px; height: 15px; background-color: #90EE90; margin-right: 5px;"></div> ryzyka akceptowalne </div> <div style="display: flex; align-items: center;"> <div style="width: 15px; height: 15px; border: 1px solid black; margin-right: 5px;"></div> ryzyka nieistotne </div> </div>
Poważne	4	8	12	16	20	
Średnie	3	6	9	12	15	
Małe	2	4	6	8	10	
Nieznaczne	1	2	3	4	5	
	Rzadkie	Mało prawdopodobne	Średnie	Prawdopodobne	Prawie pewne	Prawdopodobieństwo

Szablon wyznaczania punktowej oceny ryzyka

Ocena oddziaływania wystąpienia ryzyka, oceniana w skali od 1 do 5 gdzie:

- 1 pkt - nieznaczny wpływ ryzyka na działalność w obszarze wyznaczonych celów i zadań RPO WK-P 2014-2020,
- 2 pkt - mały wpływ ryzyka na działalność w obszarze wyznaczonych celów i zadań RPO WK-P 2014-2020,
- 3 pkt - średni wpływ ryzyka na działalność w obszarze wyznaczonych celów i zadań RPO WK-P 2014-2020,
- 4 pkt - poważny wpływ ryzyka na działalność w obszarze wyznaczonych celów i zadań RPO WK-P 2014-2020,
- 5 pkt - katastrofalny wpływ ryzyka na działalność w obszarze wyznaczonych celów i zadań RPO WK-P 2014-2020.

Ocena prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka, oceniane w skali od 1 do 5 gdzie:

- 1 pkt - ryzyko rzadkie – ryzyko występuje sporadycznie w podobnych typach działalności, do tej pory nie wystąpiło w ramach RPO WK-P 2014-2020,
- 2 pkt - ryzyko mało prawdopodobne – możliwość wystąpienia zdarzenia w ramach RPO WK-P 2014-2020 lub/i wystąpiło w przeszłości,
- 3 pkt - ryzyko średnie – dane zdarzenie wystąpiło jeden raz w ramach RPO WK-P 2014-2020 w okresie ostatniego roku,
- 4 pkt - ryzyko prawdopodobne – dane zdarzenie wystąpiło dwa razy w okresie ostatniego roku w ramach RPO WK-P 2014-2020,
- 5 pkt - ryzyko prawie pewne – dane zdarzenie wystąpiło więcej niż dwa razy w okresie ostatniego roku w ramach RPO WK-P 2014-2020.

Wyznaczenie punktacji oddziaływania i prawdopodobieństwa wystąpienia ryzyka						
Oddziaływanie/wpływ ryzyka na wyznaczone cele		Nieznaczne	Małe	Średnie	Poważne	Katastrofalne
	punktacja	1	2	3	4	5
Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka		Rzadkie	Mało prawdopodobne	Średnie	Prawdopodobne	Prawie pewne
	punktacja	1	2	3	4	5

Sporządził:

Zaakceptował
Z-ca Dyrektora Rozwoju Regionalnego

Zatwierdził
Dyrektor Departamentu Rozwoju Regionalnego