

Załącznik nr 1 do Uchwały Zarządu Województwa
Podlaskiego Nr 172/2226/2016

z dnia 15 listopada 2016 r.

**Rejestr ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych
w Instytucji Zarządzającej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na
rok 2016**

Białystok, 2016 rok

Zidentyfikowane ryzyka nadużyć finansowych:

Obszar	Nr ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka
1. WYBÓR WNIOSKODAWCY w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 (WW)	WW 1	Konflikty interesów wewnątrz komisji oceniającej/pomiędzy oceniającymi
	WW 2	Falszywe deklaracje złożone przez wnioskodawców
	WW 3	Podwójne finansowanie
2. REALIZACJA PROGRAMU I WERYFIKACJA DZIAŁAŃ w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 (RW)	RW 1	Ukryty konflikt interesów lub łapówki i nielegalne honoraria
	RW 2	Unikanie wymaganej procedury konkurencyjnej
	RW 3	Manipulowanie przebiegiem procedury konkurencyjnej
	RW 4	Zmowa przetargowa
	RW 5	Nieuczciwe informowanie o cenach
	RW 6	Manipulowanie zestawieniami poniesionych wydatków
	RW 7	Niedostarczenie lub zastąpienie produktów
	RW 8	Zmiana obowiązującego zamówienia
	RW 9	Zawyżenie kwalifikacji pracowników lub zakresu wykonywanych przez nich czynności
	RW 10	Nieprawdziwe koszty pracy
	RW 11	Koszty pracy są nieprawidłowo przydzielane do poszczególnych projektów

3. POŚWIADCZANIE I PŁATNOŚCI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 (PP)	PP 1	Niepełny / niewłaściwy proces weryfikacji zarządzania
	PP 2	Niepełny / niewłaściwy proces poświadczania wydatków
	PP 3	Konflikty interesów wewnątrz IZ
	PP 4	Konflikt interesów wewnątrz IC
	PP 5	Niepełny / niewłaściwy proces przekazywania środków
	PP 6	Falszywy dokument źródłowy wewnętrzny, będący podstawą wypłaty środków
	PP 7	Falszywy dokument źródłowy zewnętrzny, będący podstawą wypłaty środków
	PP 8	Niewłaściwe zabezpieczenie systemu informatycznego IZ przed ingerencją z zewnątrz
4. UDZIELANIE ZAMÓWIEŃ BEZPOŚREDNICH PRZEZ IZ RPOWP na lata 2014-2020 (ZP)	ZP 1	Unikanie wymaganej procedury konkurencyjnej
	ZP 2	Manipulowanie przebiegiem procedury konkurencyjnej
	ZP 3	Ukryty konflikt interesów lub łapówki i nielegalne honoraria
	ZP 4	Zmowa przetargowa
	ZP 5	Przerobienie dokumentów / fałszerstwo
	ZP 6	Zmiana obowiązującego zamówienia
	ZP 7	Nieprawidłowe ustalenie wartości zamówienia

Sporządził:

Zaakceptował:

Data:

1: OCENA STOPNIA NARAŻENIA NA RYZYKO WYSTĄPIENIA POSZCZEGÓLNYCH RODZAJÓW NADUŻYĆ FINANSOWYCH – WYBÓR WNIOSKODAWCY w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020

IZ RPOWP

OPIS RODZAJU RYZYKA						
Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis rodzaju ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko? (instytucja zarządzająca (IZ) / organy wykonawcze (OW) / instytucja certyfikująca (IC) / beneficjenci (BF) / osoby trzecie (OT))	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IZ), zewnętrzny, czy też wynika ze zmywy?	Czy ten rodzaj ryzyka dotyczy Państwa instytucji zarządzającej?	Jeśli odpowiedź brzmi NIE, należy ją uzasadnić.
WW 1	Konflikty interesów wewnątrz komisji oceniającej/pomiędzy oceniającymi	Członkowie KOP/ oceniający 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 Zarządzająca i wnioskodawcy	Wewnętrzne / zmywa	Y	
WW 2	Falszywe deklaracje złożone przez wnioskodawców	Wnioskodawcy składają we wniosku fałszywe deklaracje, wprowadzając w błąd KOP/oceniających co do faktu, że spełniają ogólne i szczególne kryteria kwalifikowalności, aby wybrany został ich wniosek.	Wnioskodawcy	Zewnętrzne	Y	
WW 3	Podwójne finansowanie	Wnioskodawca aplikuje o finansowanie tego samego projektu z kilku funduszy unijnych	Wnioskodawcy	Zewnętrzne	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?
WW 1	Konflikty interesów wewnątrz komisji oceniającej/pomiędzy oceniającymi	Członkowie KOP/ oceniający 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 Zarządzająca i wnioskodawcy	Wewnętrzne / zmowa

RYZYSKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI						RYZYSKO NETTO			
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencję w zakresie stosowania tego instrumentu kontroli?	Czy sprawdzają Państwo regularnie ten instrument kontroli?	Jak bardzo są Państwo przekonani o skuteczności tego instrumentu kontroli?	Oddziaływani e połączonych instrumentów kontroli na WPLYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOB IENSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
2	2	4	WW 1.1	Skład Komisji i Przewodniczący wybierany jest zgodnie z Regulaminem Komisji Oceny Projektów właściwy dla konkursu w ramach RPOWP	Tak	Tak	Wysokie	-1	-1	1	1	1
			WW 1.2	IZ prowadzi politykę w zakresie konfliktu interesów obejmującą składanie oświadczeń o bezstronności przez wszystkich członków komisji każdorazowo przed przystąpieniem do oceny wniosku o dofinansowanie lub jednorazowo przed przystąpieniem do oceny pierwszego wniosku w odniesieniu do projektów skierowanych do oceny w ramach danego konkursu oraz dysponuje środkami służącymi zagwarantowaniu, że te zasady są przestrzegane (Regulamin Komisji Oceny Projektów).	Tak	Tak	Wysokie					
			WW 1.3	Pracownicy IZ są zobowiązani do zapoznania się z kodeksem etyki i stosowania jego zapisów.	Tak	Tak	Średnie					
			WW 1.4	IZ dba o to, by poszczególne osoby były świadome konsekwencji uczestniczenia w działalności, która może poddać w wątpliwość ich uczciwość.	Nie	Tak	Średnie					
			WW 1.5	Wszystkie zaproszenia do składania wniosków powinny być publikowane (ogłoszenia są publikowane na stronie internetowej IZ oraz na portalu Funduszy Europejskich).	Tak	Tak	Wysokie					
			WW 1.6	Wszystkie wnioski powinny być rejestrowane i oceniane zgodnie z obowiązującymi kryteriami (instrukcje wykonawcze, regulamin konkursu oraz regulamin KOP).	Tak	Tak	Wysokie					
			WW 1.7	Wnioskodawcy powinni być informowani o wszystkich decyzjach dotyczących przyjęcia / odrzucenia wniosku (zgodnie z regulaminem konkursu oraz instrukcjami wykonawczymi wnioskodawcy są informowani pisemnie o wynikach oceny).	Tak	Tak	Średnie					
			WW 1.8	Instrumentami wykorzystywanymi przy ocenie wniosków o dofinansowanie zapobiegającymi konfliktom interesów wewnątrz komisji oceniającej jest sposób zarządzania procesem oceny tj, nadzór dyrektora/zastępcy dyrektora, monitorowanie postępów, monitorowanie przestojów, przestrzeganie zasady bezstronności, stosowanie zasady dwóch par oczu, zaangażowanie ekspertów zewnętrznych w ocenę.	Tak	Tak	Wysokie					
			WW 1.9	Wszystkie wnioski są rejestrowane i oceniane zgodnie z obowiązującymi kryteriami, tj. wszystkie wnioski są wypełniane przez wnioskodawców za pomocą aplikacji GWA działającej on-line i tam rejestrowane. Wnioski są oceniane zgodnie z obowiązującymi kryteriami – niezmiennymi podczas naboru i oceny wniosków z zachowaniem równego traktowania wnioskodawców.	Tak	Tak	Wysokie					
RYZYSKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA						RYZYSKO DOCELOWE			

Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba odpowiedzialna	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIENSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
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 zmywu? Zewnętrzne
WW 2	Falszywe deklaracje złożone przez wnioskodawców	Wnioskodawcy składają we wniosku fałszywe deklaracje, wprowadzając w błąd KOP/oceniających co do faktu, że spełniają ogólne i szczególne kryteria kwalifikowalności, aby wybrany został ich wniosek.	Wnioskodawcy	Zewnętrzne

RYZYO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYO NETTO		
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencję w zakresie stosowania tego 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 ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIENSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
3	2	6	WW 2.1	Proces analizowania przez IZ wniosków dotyczących projektów obejmuje niezależną weryfikację treści zawartych we wnioskach o dofinansowanie przez dwóch członków KOP/oceniających przy użyciu kart oceny projektu.	Tak	Tak	Wysokie	-1	-1	2	1	2
			WW 2.2	W procesie analizowania przez IZ wniosków wykorzystywana jest wcześniejsza wiedza na temat beneficjenta, ułatwiająca potwierdzenie wiarygodności przedstawionych deklaracji i informacji. Proces analizowania przez IZ wniosków dotyczących projektów obejmuje weryfikację wszystkich dokumentów uzupełniających.	Nie	Nie	Niskie					
			WW 2.3	IZ organizuje szkolenia dla potencjalnych wnioskodawców z zakresu ogłoszanych konkursów.	Tak	Tak	Średnie					

RYZYO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba odpowiedzialna	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIENSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
2	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?
WW 3	Podwójne finansowanie	Wnioskodawca aplikuje o finansowanie tego samego projektu z kilku funduszy unijnych	Wnioskodawcy	Zewnętrzne

RYZYO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYO NETTO		
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencję w zakresie stosowania tego 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 ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
1	3	3	WW 3.1	Wnioskodawca na etapie aplikowania oświadcza, że zadania przewidziane do realizacji i wydatki przewidziane do poniesienia 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	-1	-2	0	1	0
1	3	3	WW 3.2	Podczas procesu oceny wniosków są podejmowane działania w zakresie: przestrzegania określonej w dokumentacji konkursowej linii demarkacyjnej z wybranym programem w odniesieniu do przedmiotu projektu, wykorzystanie aplikacji SL2014 oraz konsultacji z organami krajowymi	Tak	Tak	Wysokie	-1	-2	0	1	0

RYZYO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYO 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)
#ADR!	#ADR!	#ADR!	Nie dotyczy					#ADR!	#ADR!	#ADR!

2: OCENA STOPNIA NARAŻENIA NA RYZYKO WYSTĄPIENIA POSZCZEGÓLNYCH RODZAJÓW NADUŻYĆ FINANSOWYCH – REALIZACJA PROGRAMU I WERYFIKACJA DZIAŁAŃ w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020

IZ RPOWP

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 zmywy?	Czy ten rodzaj ryzyka dotyczy Państwa instytucji pośredniczącej?	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							
RW 1	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
RW 2	Unikanie wymaganej procedury konkurencyjnej	Beneficjent unika wymaganej procedury konkurencyjnej, faworyzując konkretnego wnioskodawcę przy udzielaniu lub utrzymaniu przez niego zamówienia poprzez: - dzielenie zamówień lub - nieuzasadnione udzielenie zamówienia jednemu oferentowi lub - niezorganizowanie procedury przetargowej lub - nieprawidłowe przedłużenie okresu obowiązywania zamówienia.	1) Beneficjenci mogą łączyć lub podzielić zamówienie na co najmniej dwa zlecenia lub umowy, by uniknąć rozpoczęcia 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
RW 3	Manipulowanie przebiegiem procedury konkurencyjnej	Członek personelu beneficjenta 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 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 oferty konkurentów lub 3) beneficjenci mogą manipulować ofertami po ich otrzymaniu tak, by zapewnić wybór faworyzowanemu wnioskodawcy.	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne		Y
RW 4	Zmowa przetargowa	W celu otrzymania zamówienia oferenci manipulują procedurą konkurencyjną zorganizowaną przez beneficjenta, wchodząc w zmwę 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 zmwę 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 zmywy, podnoszenia kosztów lub generowania fikcyjnych faktur. 2.1) Ponadto pracownik beneficjenta może zatwierdzić płatności na rzecz fikcyjnego dostawcy w celu zdefraudowania środków.	Osoby trzecie	Zewnętrzne		Y
RW 5	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
RW 6	Manipulowanie zestawieniami poniesionych wydatków	Wykonawca manipuluje zestawieniami poniesionych wydatków lub fakturami w celu zawyżenia lub powtórzonego 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 zmwie z osobami odpowiedzialnymi za udzielenie zamówienia.	Osoby trzecie	Zewnętrzne		Y

RW 7	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	
RW 8	Zmiana obowiązującego zamówienia	Beneficjent i wykonawca działają w zmyśle 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							
RW 9	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 lub osoby trzecie	Zewnętrzne	Y	
RW 10	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 lub osoby trzecie	Zewnętrzne	Y	
RW 11	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 zmwowy?
RW 1	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.	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne

RYZIKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZIKO NETTO				
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzi 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 ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)		
3	3	9	Niezgłoszony/Ukryty konflikt interesów							-1	-2	2	1	2
			RW 1.1	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020) umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji.	Tak	Tak	Średnie							
			RW 1.2	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów dot. zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytucznych w zakresie kwalifikowania wydatków. IZ zobowiązuje beneficjenta w umowie o dofinansowanie projektu 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 warunkami i procedurami określonymi w Wytucznych. Beneficjenci i ich pracownicy biorący udział w zamówieniach zobligowani są do podpisywania oświadczeń o braku powiązań kapitałowych lub osobowych z oferentami.	Tak	Tak	Wysokie							
			RW 1.3	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas kontroli projektów (m.in. kontrola administracyjna, kontrola na miejscu).	Tak	Tak	Wysokie							
			Łapówki i nielegalne honoraria											
			RW 1.4	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020) umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji.	Tak	Tak	Średnie							

			RW 1.5	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów dot. zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytocznych w zakresie kwalifikowania wydatków. IZ zobowiązuje beneficjenta w umowie o dofinansowanie projektu 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 warunkami i procedurami określonymi w Wytocznych. Beneficjenci i ich pracownicy biorący udział w zamówieniach zobligowani są do podpisywania oświadczeń o braku powiązań kapitałowych lub osobowych z oferentami.	Tak	Tak	Wysokie				
			RW 1.6	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas kontroli projektów (m.in. kontrola administracyjna, kontrola na miejscu).	Tak	Tak	Wysokie				

RYZYO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączone planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączone planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIENSTWO 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 zmywu?
RW 2	Unikanie wymaganej procedury konkurencyjnej	Beneficjent unika wymaganej procedury konkurencyjnej, faworyzując konkretnego wnioskodawcę przy udzielaniu lub utrzymaniu przez niego zamówienia poprzez: - dzielenie zamówień lub - nieuzasadnione udzielenie zamówienia jednemu oferentowi lub - niezorganizowanie procedury przetargowej lub - nieprawidłowe przedłużenie okresu obowiązywania zamówienia.	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne

RYZIKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI						RYZIKO 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 ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	
3	2	6	Dzielenie zamówień						-1	-2	2	0	0
			RW 2.1	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów dot. zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytocznych w zakresie kwalifikowania 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 uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytocznych.	Tak	Tak	Wysokie						
			RW 2.2	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas kontroli projektów. Beneficjenci mają ustawowy i programowy zakaz dzielenia zamówień na części, w celu uniknięcia stosowania wymaganej procedury konkurencyjnej, co IZ sprawdza podczas kontroli.	Tak	Tak	Wysokie						
			RW 2.3	IZ upublicznia wykaz dobrych praktyk i najczęściej popełnianych błędów w ramach Pzp na stronie internetowej programu www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020). Na stronie umieszczono publikacje i poradniki dla beneficjentów m.in. "Przewodnik Beneficjenta Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego po procedurach udzielania zamówień publicznych"	Tak	Tak	Wysokie						
			Nieuzasadnione udzielenie zamówień jednemu oferentowi										
			RW 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 podczas kontroli.	Tak	Tak	Wysokie						

			RW 2.5	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów dot. zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytucznych w zakresie kwalifikowania wydatków, co jest sprawdzane podczas kontroli projektów. 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 uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytucznych.	Tak	Tak	Wysokie				
Nieprawidłowe przedłużenie okresu realizacji zamówienia											
			RW 2.6	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów dot. zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytucznych w zakresie kwalifikowania wydatków, co jest sprawdzane podczas kontroli projektów. 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 uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytucznych.	Tak	Tak	Wysokie				
			RW 2.7	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas kontroli projektów.	Tak	Tak	Wysokie				
Brak procedury przetargowej											
			RW 2.8	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów dot. zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytucznych w zakresie kwalifikowania 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 uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytucznych.	Tak	Tak	Wysokie				
			RW 2.9	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas kontroli.	Tak	Tak	Wysokie				

RYZYO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYO 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 PRAWDOPODOBIENSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
2	0	0	Nie dotyczy					2	0	0

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?
RW 3	Manipulowanie przebiegiem procedury konkurencyjne	Członek personelu beneficjenta faworyzuje oferenta w ramach procedury konkurencyjnej poprzez: - nadużycia w specyfikacjach lub - ujawnienie danych dotyczących przetargu lub - manipulowanie ofertami.	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne

RYZYSKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI						RYZYSKO NETTO			
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencję w zakresie stosowania tego mechanizmu kontroli?	Czy sprawdzają Państwo regularnie ten instrument kontroli?	Jak bardzo są Państwo przekonani o skuteczności tego instrumentu kontroli?	Oddziaływani e połączonych instrumentów kontroli na WPŁYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODO BIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
3	3	9	Nadużycia w specyfikacjach									
			RW 3.1	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów dot. zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytocznych w zakresie kwalifikowania 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 uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytocznych.	Tak	Tak	Wysokie					
			RW 3.2	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas kontroli projektów.	Tak	Tak	Wysokie					
			Ujawnienie danych dotyczących przetargu									
			RW 3.3	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów dot. zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytocznych w zakresie kwalifikowania 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 uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytocznych.	Tak	Tak	Wysokie					
			RW 3.4	IZ wymaga wysokiego stopnia przejrzystości podczas przyznawania zamówień, zgodnie z przepisami programowymi i ustawowymi, m.in. publikacji wszystkich informacji o zamówieniu, które nie są danymi wrażliwymi.	Tak	Tak	Średnie					
			RW 3.5	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020) umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji.	Tak	Tak	Średnie					
			RW 3.6	IZ przeprowadza kontrole dokumentów związanych z wyborem wykonawców do realizacji zamówień o wartości równej lub wyższej niż próg określony w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych.	Tak	Tak	Średnie					
			Manipulowanie ofertami									
			RW 3.7	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów dot. zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytocznych w zakresie kwalifikowania 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 uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytocznych.	Tak	Tak	Wysokie					
			RW 3.8	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas kontroli projektów (kontrola administracyjna/w miejscu).	Tak	Tak	Wysokie					
			RW 3.9	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020) umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji.	Tak	Tak	Średnie					

			RW 3.10	Iz przeprowadza kontrole dokumentów związanych z wyborem wykonawców do realizacji zamówień o wartości równej lub wyższej niż próg określony w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych	Tak	Tak	Średnie			
--	--	--	---------	--	-----	-----	---------	--	--	--

RYZIKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZIKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływani e połączonych planowanych kontroli na nowy WPLYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIENSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
0	0	0	Nie dotyczy					0	0	0

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?
RW 4	Zmowa przetargowa	W celu otrzymania zamówienia oferenci manipulują procedurą konkurencyjną zorganizowaną przez beneficjenta, wchodząc w znowę z innymi oferentami lub tworząc fikcyjnych oferentów. - zmowa przetargowa obejmująca składanie ofert przez wzajemnie powiązane przedsiębiorstwa lub fikcyjny usługodawca	Osoby trzecie	Zewnętrzne

RYZIKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI						RYZIKO 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?	Oddziaływani e połączonych instrumentów kontroli na WPŁYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODO BIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	
3	3	9	Zmowa przetargowa						-1	-2	2	1	2
			RW 4.1	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów dot. zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytycznych w zakresie kwalifikowania 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 uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytycznych. Beneficjenci i ich pracownicy biorący udział w zamówieniach zobligowani są do podpisywania oświadczeń o braku powiązań kapitałowych lub osobowych z oferentami.	Tak	Tak	Wysokie						
			RW 4.2	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas kontroli projektów.	Tak	Tak	Wysokie						
			RW 4.3	IZ w dokumentacjach konkursowych określa standaryzację wydatków stosownie do danego konkursu, określając maksymalne stawki kosztów najczęściej występujących w projektach. Beneficjenci zobowiązani są do jej uwzględniania przy realizacji zamówień, co jest sprawdzane podczas kontroli.	Tak	Tak	Wysokie						
			RW 4.4	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020) umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji.	Tak	Tak	Średnie						
			Fikcyjny usługodawca										
			RW 4.5	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów dot. zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytycznych w zakresie kwalifikowania 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 uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytycznych.	Tak	Tak	Wysokie						
			RW 4.6	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas kontroli projektów.	Tak	Tak	Wysokie						

			RW 4.7	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020) umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji.	Tak	Tak	Średnie				
Zmowa przetargowa											
			RW 4.8	Sprawdzenie, czy przedsiębiorstwa uczestniczące w przetargu nie są wzajemnie powiązane (kierownictwo, właściciele itd.).							
			RW 4.9	IZ przeprowadza szkolenia dla beneficjentów, w tym również z zakresu zamówień publicznych.							

RYZIKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZIKO 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 zmywu?
RW 5	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 WPLYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIENSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
2	2	4	RW 5.1	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów dot. zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytocznych w zakresie kwalifikowania 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 uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytocznych.	Tak	Tak	Wysokie	-1	-2	1	0	0
			RW 5.2	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas kontroli projektów.	Tak	Tak	Wysokie					
			RW 5.3	IZ w dokumentacjach konkursowych określa standaryzację wydatków stosownie do danego konkursu, określając maksymalne stawki kosztów najczęściej występujących w projektach. Beneficjenci zobowiązani są do jej uwzględniania przy realizacji zamówień, co jest sprawdzane podczas kontroli.	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 WPLYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIENSTWO wystąpienia ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
1	0	0	Nie dotyczy					1	0	0

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 zmywu?
RW 6	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

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 ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
3	3	9	Podwójne wnioski					-1	-2	2	1	2
			RW 6.1	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów dot. zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytocznych w zakresie kwalifikowania 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 uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytocznych. Beneficjenci zobowiązani są do weryfikacji wykonanych prac przez wykonawcę, dokumentując powyższe pisemnym protokołem odbioru zadania.	Tak	Tak	Wysokie					
			RW 6.2	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas kontroli projektów.	Tak	Tak	Wysokie					
			RW 6.3	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020) umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji.	Tak	Tak	Średnie					
			RW 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	Średnie					
			Sfałszowane, zawyżone lub powielone faktury									
			RW 6.5	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	Średnie					
			RW 6.6	IZ w dokumentacjach konkursowych określa standaryzację wydatków stosownie do danego konkursu, określając maksymalne stawki kosztów najczęściej występujących w projektach. Beneficjenci zobowiązani są do jej uwzględniania przy realizacji zamówień, co jest sprawdzane podczas kontroli.	Tak	Tak	Wysokie					

			<p>RW 6.7</p> <p>Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów dot. zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków.</p> <p>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 uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców, a także zgodnie z warunkami i procedurami określonymi w Wytycznych.</p> <p>Beneficjenci zobowiązani są do weryfikacji wykonanych prac przez wykonawcę, dokumentując powyższe pisemnym protokołem odbioru zadania.</p>	Tak	Tak	Wysokie			
			<p>RW 6.8</p> <p>IZ dokonuje weryfikacji ponoszonych w projektach wydatków, podczas weryfikacji wszystkich wniosków o płatność oraz na próbie projektów podczas kontroli w siedzibach beneficjentów, celem wykrycia nieprawidłowości, w tym sfalszowanych, zawyżonych lub powielonych faktur</p>	Tak	Tak	Wysokie			
			<p>RW 6.9</p> <p>IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020) umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji</p>	Tak	Tak	Średnie			
			<p>RW 6.10</p> <p>W umowach o dofinansowanie projektów stosowane są zapisy: Beneficjent zobowiązuje się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wszystkich wydatków i kosztów Projektu lub do korzystania z odpowiedniego kodu księgowego w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z Projektem, z wyłączeniem wydatków rozliczanych w oparciu o metody uproszczone wskazane w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020</p>						

RYZIKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZIKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływani e połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODO BIEŃSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
2	1	2	Nie dotyczy					2	1	2

			RW 7.8	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020) umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji.	Tak	Tak	Średnie			
--	--	--	--------	--	-----	-----	---------	--	--	--

RYZYO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYO 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 IP), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
RW 8	Zmiana obowiązującego zamówienia	Beneficjenci i wykonawca działają w znowie 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

RYZYO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI						RYZYO NETTO			
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencję w zakresie stosowania tego mechanizmu kontroli?	Czy sprawdzają Państwo regularnie ten instrument kontroli?	Jak bardzo są Państwo przekonani o skuteczności tego instrumentu kontroli?	Oddziaływani e połączonych instrumentów kontroli na WPŁYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODO BIENSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
2	3	6	RW 8.1	Beneficjenci zobowiązani są do stosowania przepisów dot. zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytocznych w zakresie kwalifikowania wydatków. Zakazane są istotne zmiany postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy, chyba że beneficjent przewidział możliwość dokonania takiej zmiany w ogłoszeniu o zamówieniu lub w specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz określił warunki takiej zmiany. Zmiany w umowach, które zmieniają zakres pierwotnego zamówienia 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	-2	1	1	1
			RW 8.2	IZ sprawdza stosowanie ww. przepisów podczas kontroli projektów.	Tak	Tak	Wysokie					
			RW 8.3	IZ upublicznia wykaz dobrych praktyk i najczęściej popełnianych błędów w ramach Pzp na stronie internetowej programu www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020). Na stronie umieszczono publikacje i poradniki dla beneficjentów m.in. "Przewodnik Beneficjenta Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego po procedurach udzielania zamówień publicznych"	Tak	Tak	Średnie					

RYZYO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływani e połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODO BIENSTWO 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 zmywu?
RW 9	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

RYZYO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI						RYZYO NETTO				
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencję w zakresie stosowania tego mechanizmu kontroli?	Czy sprawdzają Państwo regularnie ten instrument kontroli?	Jak bardzo są Państwo przekonani o skuteczności tego instrumentu kontroli?	Oddziaływani e połączonych instrumentów kontroli na WPLYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODO BIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	
2	3	6	Niewystarczająco wykwalifikowani pracownicy						-1	-1	1	2	2
			RW 9.1	W odniesieniu do kosztów pracy beneficjenta – IZ sprawdza na próbie 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						
			RW 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. zatrudniania personelu do projektu, co jest sprawdzane podczas kontroli projektów.	Tak	Tak	Wysokie						
			RW 9.3	Przy wypełnianiu wniosku o dofinansowanie wnioskodawca jest zobligowany do wskazania potencjału kadrowego. Element ten podlega ocenie merytorycznej przez KOP	Tak	Tak	Średnie						
			RW 9.4	Beneficjenci zobowiązani są do bieżącego wprowadzania do SL2014 imiennych danych dot. zaangażowanego personelu projektu i podpisanych umów oraz danych dot. faktycznego czasu pracy personelu. IZ weryfikuje w/w podczas kontroli projektu	Tak	Tak	Wysokie						
			Niezgodny z rzeczywistością opis wykonanych czynności										
			RW 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. zatrudniania personelu do projektu, co jest sprawdzane podczas kontroli projektów. Wykonanie zadań przez personel projektu ma być potwierdzane protokołem sporządzanym przez personel. Ponadto osoby zaangażowane do projektu/projektów zobowiązane są do prowadzenia ewidencji czasu pracy (z wyłączeniem określonych w Wytycznych)	Tak	Tak	Wysokie						
			RW 9.6	W odniesieniu do kosztów pracy beneficjenta – IZ sprawdza na próbie podczas kontroli projektów 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						

			RW 9.7	Beneficjenci zobowiązani są do bieżącego wprowadzania do SL2014 imiennych danych dot. zaangażowanego personelu projektu i podpisanych umów oraz danych dot. faktycznego czasu pracy personelu. IZ weryfikuje w/w podczas kontroli projektu (kontrola administracyjna, kontrola w miejscu).	Tak	Tak	Wysokie					
			RW 9.8	Wykonawcy zobowiązani są do dostarczenia usług, w tym dot. personelu, określonych w specyfikacji zamówienia. Beneficjenci zobowiązani są do weryfikacji wykonanych prac i dostarczonych produktów przez wykonawcę, dokumentując powyższe pisemnym protokołem odbioru zadania, co jest sprawdzane podczas kontroli projektów.	Tak	Tak	Średnie					

RYZYO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływanie połączone planowanych kontroli na nowy WPLYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączone 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 zmywy?
RW 10	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

RYZIKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI						RYZIKO 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?	Oddziaływani e połączonych instrumentów kontroli na WPLYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOB IENSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	
2	3	6	Falszywe koszty pracy						-1	-1	1	2	2
			RW 10.1	Beneficjenci na podstawie umowy o dofinansowanie projektu, zobowiązani są do stosowania przepisów programowych, zawartych m.in. w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków, w tym przepisów dot. zatrudniania personelu do projektu, co jest sprawdzane podczas kontroli projektów. Wykonanie zadań przez personel projektu ma być potwierdzane protokołem sporządzanym przez personel. Ponadto osoby zaangażowane do projektu/projektów zobowiązane są do prowadzenia ewidencji czasu pracy (z wyłączeniem określonych w Wytocznych przepisach).	Tak	Tak	Wysokie						
			RW 10.2	W odniesieniu do kosztów pracy beneficjenta – IZ sprawdza podczas kontroli projektów 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						
			RW 10.3	Beneficjenci zobowiązani są do bieżącego wprowadzania do SL2014 imiennych danych dot. zaangażowanego personelu projektu i podpisanych umów oraz danych dot. faktycznego czasu pracy personelu. IZ weryfikuje dane, podczas weryfikacji wniosków o płatność oraz kontroli projektu.	Tak	Tak	Wysokie						
			RW 10.4	Wykonawcy zobowiązani są do dostarczenia usług, w tym dot. personelu, określonych w specyfikacji zamówienia. Beneficjenci zobowiązani są do weryfikacji wykonanych prac i dostarczonych produktów przez wykonawcę, dokumentując powyższe pisemnym protokołem odbioru zadania, co jest sprawdzane podczas kontroli projektów.	Tak	Tak	Średnie						

RW 10.5	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020) umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji.	Tak	Tak	Średnie
Nieuzasadnione nadgodziny				
RW 10.6	Beneficjenci na podstawie umowy o dofinansowanie projektu, zobowiązani są do stosowania przepisów programowych, zawartych m.in. w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków, w tym przepisów dot. zatrudniania personelu do projektu, co jest sprawdzane podczas kontroli projektów. Wykonanie zadań przez personel projektu ma być potwierdzone protokołem sporządzanym przez personel. Ponadto osoby zaangażowane do projektu/projektów zobowiązane są do prowadzenia ewidencji czasu pracy (z wyłączeniem określonych w Wytocznych wydatków).	Tak	Tak	Wysokie
RW 10.7	W odniesieniu do kosztów pracy beneficjenta – IZ sprawdza podczas kontroli projektów 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
RW 10.8	Beneficjenci zobowiązani są do bieżącego wprowadzania do SL2014 imiennych danych dot. zaangażowanego personelu projektu i podpisanych umów oraz danych dot. faktycznego czasu pracy personelu. IZ weryfikuje ww. dane, podczas weryfikacji wniosków o płatność oraz kontroli projektu.	Tak	Tak	Wysokie
RW 10.9	Wykonawcy zobowiązani są do dostarczenia usług, w tym dot. personelu, określonych w specyfikacji zamówienia. Beneficjenci zobowiązani są do weryfikacji wykonanych prac i dostarczonych produktów przez wykonawcę, dokumentując powyższe pisemnym protokołem odbioru zadania, co jest sprawdzane podczas kontroli projektów.	Tak	Tak	Średnie
RW 10.10	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020) umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji.	Tak	Tak	Średnie
Wykazane nieprawidłowe stawki godzinowe				
RW 10.11	Beneficjenci na podstawie umowy o dofinansowanie projektu, zobowiązani są do stosowania przepisów programowych, zawartych m.in. w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków, w tym przepisów dot. zatrudniania personelu do projektu, co jest sprawdzane podczas kontroli projektów. Wykonanie zadań przez personel projektu ma być potwierdzone protokołem sporządzanym przez personel. Ponadto osoby zaangażowane do projektu/projektów zobowiązane są do prowadzenia ewidencji czasu pracy (z wyłączeniem określonych w Wytocznych wydatków).	Tak	Tak	Wysokie
RW 10.12	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
RW 10.13	Beneficjenci zobowiązani są do bieżącego wprowadzania do SL2014 imiennych danych dot. zaangażowanego personelu projektu i podpisanych umów oraz danych dot. faktycznego czasu pracy personelu. IZ weryfikuje ww. dane, podczas weryfikacji wniosków o płatność oraz kontroli projektu.	Tak	Tak	Wysokie

RW 10.14	Wykonawcy zobowiązani są do dostarczenia usług, w tym dot. personelu, określonych w specyfikacji zamówienia. Beneficjenci zobowiązani są do weryfikacji wykonanych prac i dostarczonych produktów przez wykonawcę, dokumentując powyższe pisemnym protokołem odbioru zadania, co jest sprawdzane podczas kontroli projektów	Tak	Tak	Średnie
RW 10.15	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020) umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji	Tak	Tak	Średnie
Nieistniejący pracownicy				
RW 10.16	Beneficjenci na podstawie umowy o dofinansowanie projektu, zobowiązani są do stosowania przepisów programowych, zawartych m.in. w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków, w tym przepisów dot. zatrudniania personelu do projektu, co jest sprawdzane podczas kontroli projektów. Wykonanie zadań przez personel projektu ma być potwierdzane protokołem sporządzanym przez personel. Ponadto osoby zaangażowane do projektu/projektów zobowiązane są do prowadzenia ewidencji czasu pracy (z wyłączeniem określonych w Wytocznych przepisach)	Tak	Tak	Wysokie
RW 10.17	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
RW 10.18	Beneficjenci zobowiązani są do bieżącego wprowadzania do SL2014 imiennych danych dot. zaangażowanego personelu projektu i podpisanych umów oraz danych dot. faktycznego czasu pracy personelu. IZ weryfikuje ww. dane, podczas weryfikacji wniosków o płatność oraz kontroli projektu.	Tak	Tak	Wysokie
RW 10.19	Wykonawcy zobowiązani są do dostarczenia usług, w tym dot. personelu, określonych w specyfikacji zamówienia. Beneficjenci zobowiązani są do weryfikacji wykonanych prac i dostarczonych produktów przez wykonawcę, dokumentując powyższe pisemnym protokołem odbioru zadania, co jest sprawdzane podczas kontroli projektów	Tak	Tak	Średnie
RW 10.20	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020) umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji	Tak	Tak	Średnie
Czynności poza okresem realizacji zamówienia				
RW 10.21	Beneficjenci na podstawie umowy o dofinansowanie projektu, zobowiązani są do stosowania przepisów programowych, zawartych m.in. w Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków, w tym przepisów dot. zatrudniania personelu do projektu, co jest sprawdzane podczas kontroli projektów. Wykonanie zadań przez personel projektu ma być potwierdzane protokołem sporządzanym przez personel. Ponadto osoby zaangażowane do projektu/projektów zobowiązane są do prowadzenia ewidencji czasu pracy (z wyłączeniem określonych w Wytocznych przepisach)	Tak	Tak	Wysokie
RW 10.22	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

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 zmywu?
RW 11	Koszty pracy są nieprawidłowo przydzielane do poszczególnych projektów	Beneficjent świadomie nieprawidłowo rozdziela koszty pracowników między projekty unijne i inne źródła finansowania.	Beneficjenci	Zewnętrzne

RYZIKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZIKO 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 ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
2	3	6	RW 11.1	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. zatrudniania personelu do projektu, co jest sprawdzane podczas kontroli projektów Wykonanie zadań przez personel projektu ma być potwierdzane protokołem sporządzanym przez personel. Ponadto osoby zaangażowane do projektu/projektów zobowiązane są do prowadzenia ewidencji czasu pracy (z wyłączeniem określonych w Wytycznych przypadków).	Tak	Tak	Wysokie	-1	-1	1	2	2
			RW 11.2	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					
			RW 11.3	Beneficjenci zobowiązani są do bieżącego wprowadzania do SL2014 imiennych danych dot. zaangażowanego personelu projektu i podpisanych umów oraz danych dot. faktycznego czasu pracy personelu. IZ weryfikuje ww. dane, podczas weryfikacji wniosków o płatność oraz kontroli projektu.	Tak	Tak	Wysokie					
			RW 11.4	Wykonawcy zobowiązani są do dostarczenia usług, w tym dot. personelu, określonych w specyfikacji zamówienia. Beneficjenci zobowiązani są do weryfikacji wykonanych prac i dostarczonych produktów przez wykonawcę, dokumentując powyższe pisemnym protokołem odbioru zadania, co jest sprawdzane podczas kontroli projektów.	Tak	Tak	Średnie					
			RW 11.5	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	Średnie					

			RW 11.6	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej www.rpo.wrotaopodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020) umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji.	Tak	Tak	Średnie				
--	--	--	---------	---	-----	-----	---------	--	--	--	--

RYZYO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYO 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						1	2	2
			Nie dotyczy							

3: OCENA STOPNIA NARAŻENIA NA RYZYKO WYSTĄPIENIA POSZCZEGÓLNYCH RODZAJÓW NADUŻYĆ FINANSOWYCH – POŚWIADCZANIE I PŁATNOŚCI w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020

IZ RPOWP

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 zmywu?	Czy instytucja zarządzająca jest narażona na ten rodzaj ryzyka?	Jeśli nie, proszę podać uzasadnienie
PP 1	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.	IZ	Wewnętrzne	Y	
PP 2	Niepełny / niewłaściwy proces poświadczania wydatków	Poświadczenie wydatków może nie dawać wystarczającej pewności co do braku nadużycia finansowego, co wynika z braku niezbędnych umiejętności lub zasobów w obrębie IZ, IC.	IZ, IC	Wewnętrzne/ Zewnętrzne	Y	
PP 3	Konflikty interesów wewnątrz IZ	1) Członków IZ może dotyczyć konflikt interesów, który niewłaściwie wpływa na zatwierdzanie płatności w przypadku niektórych beneficjentów. 2) Członkowie IZ zaangażowani w kontrolę projektów na skutek konfliktu interesów, tj. powiązań kapitałowych lub osobowych z beneficjentami, mogą celowo prowadzić działania tak, aby nie wykryć nieprawidłowości lub ukryć wykrytą już nieprawidłowość.	IZ i beneficjenci	Wewnętrzne / Zmowa	Y	
PP 4	Konflikt interesów wewnątrz IC	Wydatek może zostać poświadczony przez instytucję certyfikującą powiązaną z beneficjentem.	Instytucja certyfikująca i beneficjenci	Zewnętrzne	N	Ryzyko dotyczy poziomu instytucji certyfikującej
PP 5	Niepełny / niewłaściwy proces przekazywania środków	Celowe sporządzenie nieprawidłowego polecenia przelewu w systemie obsługi bankowe IZ w zakresie kwoty lub numeru rachunku bankowego przez pracownika komórki finansowej.	IZ	Wewnętrzne / Zmowa	Y	
PP 6	Falszywy dokument źródłowy wewnętrzny, będący podstawą wypłaty środków	Celowe wskazanie w dyspozycji przelewu niewłaściwego numeru rachunku bankowego lub kwoty przez pracownika komórki merytorycznej.	IZ	Wewnętrzne / Zmowa	Y	
PP 7	Falszywy dokument źródłowy zewnętrzny, będący podstawą wypłaty środków	Celowe wskazanie niewłaściwego numeru rachunku bankowego lub kwoty przez kontrahenta / beneficjenta / fałszywego odbiorcę.	Beneficjenci i osoby trzecie	Zewnętrzne	Y	
PP 8	Niewłaściwe zabezpieczenie systemu informatycznego IZ przed ingerencją z zewnątrz	1) Celowe podjęcie działań niewystarczająco zabezpieczających system informatyczny IZ lub ich zaniechanie przez pracownika IZ. 2) Włamanie do systemu informatycznego IZ celem przejęcia informacji, które mogą zostać wykorzystane do nadużyć finansowych.	IZ	Wewnętrzne	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 zmywu?
PP 1	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.	IZ	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 ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
4	1	4	PP 1.1	IZ 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	3	1	3
			PP 1.2	Pracownicy weryfikujący zarządzanie są odpowiednio wykwalifikowani i przeszkoleni. Muszą oni przechodzić aktualne szkolenia odświeżające z zakresu świadomości w dziedzinie nadużyć finansowych.	Tak	Tak	Średnie					
			PP 1.3	Dostępna jest wystarczająca ścieżka audytu, pozwalająca na uzgodnienie kwot poświadczanych Komisji z indywidualnymi rejestrami wydatków.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 1.4	Prowadzone są niezbędne działania zapobiegawcze i naprawcze w przypadku wykrycia błędów systemowych w ramach audytu.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 1.5	Zadania IZ i IC są odpowiednio określone przy zachowaniu odpowiedniego rozdziału funkcji. Istnieje jasna definicja, podział i rozdzielenie funkcji między instytucjami zarządzającymi a instytucjami pośredniczącymi oraz wewnątrz nich.	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 wystąpienia ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
3	1	3	Nie dotyczy					3	1	3

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 zmywu?
PP 2	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 IZ,IC.	IZ,IC	Wewnętrzne/ Zewnętrzne

RYZIKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI						RYZIKO 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?	Oddziaływani e połączonych instrumentów kontroli na WPŁYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIENSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
2	1	2	PP 2.1	IZ i 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	1	0	0
			PP 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	Średnie					
			PP 2.3	IZ dokonuje szczegółowego przeglądu potwierdzającego poświadczania wydatków przez IZ, upewniając się, że zostały one przeprowadzone zgodnie z odpowiednimi wytycznymi i normami.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 2.4	Istnieje jasna definicja, podział i rozdzielenie funkcji między instytucjami pośredniczącymi, instytucją zarządzającą a instytucją certyfikującą oraz <u>wewnątrz nich</u> .	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 2.5	Uwzględnienie danych z prowadzonego rejestru dłużników przy sporządzaniu deklaracji wydatków.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 2.6	IZ dokonuje szczegółowej weryfikacji informacji o wynikach kontroli/audytów przed ujęciem wniosku o płatność w Deklaracji wydatków.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 2.7	Pracownicy IZ,IC uczestniczą w tematycznych szkoleniach i grupach roboczych oraz mają możliwość wymiany informacji.	Nie	Tak	Niskie					
			PP 2.8	Podczas procesu poświadczania wydatków IC uwzględnia m.in. wszystkie wyniki kontroli/audytów w ramach RPOWP 2014-2020 oraz dane zawarte w SI 2014.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 2.9	Weryfikacja Deklaracji wydatków oraz przygotowywanie Rocznych zestawień wydatków przez IC zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 2.10	IC w procedurach wprowadziło mechanizm informowania o podejrzeniu nieuczciwych zachowań.	Tak	Tak	Wysokie					

RYZIKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZIKO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływani e połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIENSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
1	0	1	Nie dotyczy					1	0	0

OPIS RODZAJU RYZYKA				
Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IP), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
PP 3	Konflikty interesów wewnątrz IZ	1) Członków IZ może dotyczyć konflikt interesów, który niewłaściwie wpływa na zatwierdzanie płatności w przypadku niektórych beneficjentów. 2) Członkowie IZ zaangażowani w kontrolę projektów na skutek konfliktu interesów, tj. powiązań kapitałowych lub osobowych z beneficjentami, mogą celowo prowadzić działania tak, aby nie wykryć nieprawidłowości lub ukryć wady, a już nieprawidłowości.	IZ i beneficjenci	Wewnętrzne / Zmowa

RYZYO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI						RYZYO NETTO			
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencje 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 WPLYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
4	1	4		Niewłaściwe zatwierdzenie płatności				-1	-1	3	1	3
			PP 3.1	Proces wypłaty środków obejmuje kilka oddzielnych etapów zatwierdzania, przed ich zatwierdzeniem niezbędne jest przedstawienie dowodów na prawdziwość wykazanych wydatków.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 3.2	IZ prowadzi politykę w zakresie konfliktu interesów obejmującą składanie deklaracji przez pracowników.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 3.3	IZ dba o to, by poszczególne osoby były świadome konsekwencji uczestniczenia w działalności, która może podać w wątpliwość ich uczciwość.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 3.4	Pracownicy IZ, zajmujący się bezpośrednio lub pośrednio zatwierdzaniem płatności, zobowiązani są do ścisłego stosowania wszystkich procedur zawartych w Instrukcjach Wykonawczych IZ oraz przepisów zawartych w odpowiednich regulacjach prawnych (ustawy, rozporządzenia), w tym dot. konfliktu interesów.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 3.5	Pracownicy IZ, zajmujący się bezpośrednio lub pośrednio zatwierdzaniem płatności, zapoznani zostali z Kodeksem etyki oraz zobowiązani zostali do ścisłego przestrzegania zapisów w/w dokumentów.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 3.6	Porównanie każdorazowej wypłaty ze zbiorczym harmonogramem wypłat aktualizowanym przez opiekunów projektów (DEFS).	Tak	Tak	Wysokie					
				Niewykrycie / ukrycie nieprawidłowości								
			PP 3.7	Członkowie zespołu kontrolującego zobowiązani są do ścisłego przestrzegania wewnętrznych procedur IZ dotyczących ustalania składu zespołu kontrolującego – w tym muszą podpisać oświadczenie o bezstronności, tj. o braku powiązań z kontrolowanym beneficjentem.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 3.8	Członkowie zespołu kontrolującego zobowiązani są do ścisłego stosowania wszystkich procedur zawartych w Instrukcjach Wykonawczych IZ oraz przepisów zawartych w odpowiednich regulacjach prawnych (ustawy, rozporządzenia), w tym Wytocznych w zakresie kontroli.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 3.9	Członkowie zespołu kontrolującego zapoznani zostali z Kodeksem etyki pracowników oraz zobowiązani zostali do ścisłego przestrzegania zapisów w/w dokumentów.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 3.10	Wobec członków zespołów kontrolujących prowadzony jest stosowny nadzór w hierarchii służbowej przez kierownictwo IZ.	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYO NETTO			PLAN DZIAŁANIA				RYZYO 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 instrumentów kontroli na nowy WPLYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych instrumentów kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
3	1	3	Nie dotyczy					3	1	3

OPIS RODZAJU RYZYKA				
Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IP), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
PP 4	Konflikt interesów wewnątrz IC	Wydatek może zostać poświadczony przez instytucję certyfikującą powiązaną z beneficjentem.	Instytucja certyfikująca i 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 WPLYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
1	3	3	PP 4.1	Zgodnie z obowiązującym w UMWP Kodeksem etyki, w przypadku wystąpienia sytuacji, w której może chociażby zajść podejrzenie co do braku obiektywizmu pracownika IC, obowiązany jest on do wyłączenia się od udziału w rozpatrywaniu danej sprawy, nawet wtedy gdy przepis prawa bezwzględnie nie nakazuje takiego zachowania. Pracownicy IC są zobowiązani do zapoznania się z kodeksem etyki i stosowania jego zapisów.	Tak	Tak	Wysokie	-1	-1	0	2	2
			PP 4.2	Pracownicy IC nie mogą wykonywać dodatkowych zajęć, które mogłyby pozostawać w sprzeczności z ich obowiązkami albo mogłyby wywołać podejrzenie o stronniczość lub interesowność. Ustawa o pracownikach samorządowych oraz inne akty prawne wskazują opisy konsekwencji wiążących się z tymi wykroczeniami.	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 WPLYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
0	2	2	Nie dotyczy							

OPIS RODZAJU RYZYKA				
Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IP), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
PP 5	Niepełny/niewłaściwy proces przekazywania środków	Celowe sporządzenie nieprawidłowego polecenia przelewu w systemie obsługi bankowej IZ w zakresie kwoty lub numeru rachunku bankowego przez pracownika komórki finansowej.	IZ	Wewnętrzne / Zmowa

RYZYO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI						RYZYO NETTO			
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencję w zakresie stosowania tego 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 ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
4	1	4	PP 5.1	Proces realizacji polecenia przelewu składa się z kilku etapów.	Tak	Tak	Wysokie	-3	-1	1	0	0
			PP 5.2	Pracownicy IZ zobowiązani są do przestrzegania zapisów Zarządzenia Marszałka w sprawie szczegółowych zasad sporządzania, kontroli i obiegu dokumentów księgowych wraz z Wykazem osób upoważnionych do kontroli wstępnej, merytorycznej lub formalno-rachunkowej oraz zatwierdzania dowodów księgowych"	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 5.3	Pracownicy komórek finansowych zapoznani zostali z Kodeksem etyki oraz zobowiązani zostali do ścisłego przestrzegania zapisów w/w dokumentu.	Tak	Nie	Wysokie					

RYZYO NETTO			PLAN DZIAŁANIA				RYZYO 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	0	0	Nie dotyczy					1	0	0

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?
PP 6	Falszywy dokument źródłowy wewnętrzny, będący podstawą wypłaty środków	Celowe wskazanie niewłaściwego numeru rachunku bankowego lub kwoty przez pracownika komórki merytorycznej	IZ	Wewnętrzne / Zmowa

RYZYO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI						RYZYO NETTO			
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencję w zakresie stosowania tego 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 ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
4	1	4	PP 6.1	IZ posiada instrukcje wykonawcze, z których wynika proces sporządzenia dyspozycji przelewu środków i weryfikacji ich prawidłowości.	Tak	Tak	Wysokie	-3	-1	1	0	0
			PP 6.2	Pracownik komórki finansowej sprawdza dokument pod względem formalno-rachunkowym, jednocześnie porównując dane zawarte w dyspozycji z dokumentami źródłowymi tj. umowami itp.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 6.3	Proces zatwierdzenia dokumentu do realizacji składa się z kilku etapów.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 6.4	Pracownicy IZ zobowiązani są przestrzegania zapisów Zarządzenia Marszałka w sprawie szczegółowych zasad sporządzania, kontroli i obiegu dokumentów księgowych oraz załącznika "Wykaz osób upoważnionych do zatwierdzenia dowodów księgowych".	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 6.5	Pracownicy komórki merytorycznej zapoznani zostali z Kodeksem etyki oraz zobowiązani zostali do ścisłego przestrzegania zapisów w/w dokumentu.	Tak	Nie	Średnie					

RYZYO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYO 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 wystąpienia ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
1	0	0	Nie dotyczy					1	0	0

OPIS RODZAJU RYZYKA				
Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach IP), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
PP 7	Falszywy dokument źródłowy zewnętrzny, będący podstawą wypłaty środków.	Celowe wskazanie niewłaściwego numeru rachunku bankowego lub kwoty przez kontrahenta / beneficjenta / fałszywego odbiorcę	Beneficjencji i osoby trzecie	Wewnętrzne / Zmowa

RYZYO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYO NETTO		
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencję w zakresie stosowania tego mechanizmu kontroli?	Czy sprawdzają Państwo regularnie ten instrument kontroli?	Jak bardzo są Państwo przekonani o skuteczności tego instrumentu kontroli?	Oddziaływanie połączonych instrumentów kontroli na WPLYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
4	1	4	PP 7.1	IZ posiada instrukcje wykonawcze, z których wynika proces sporządzania dyspozycji przelewu środków i weryfikacji ich prawidłowości.	Tak	Tak	Wysokie	-3	-1	1	0	0
			PP 7.2	Pracownik IZ sprawdza dokument pod względem formalno-rachunkowym, jednocześnie porównując dane zawarte w dyspozycji z dokumentami źródłowymi tj. umowami itp.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 7.3	Proces zatwierdzenia dokumentu do realizacji składa się z kilku etapów.	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 7.4	Pracownicy IZ zobowiązani są przestrzegania zapisów Zarządzenia Marszałka w sprawie szczegółowych zasad sporządzania, kontroli i obiegu dokumentów księgowych oraz załącznika "Wykaz osób upoważnionych do zatwierdzania dowodów księgowych"	Tak	Tak	Wysokie					
			PP 7.5	Pracownicy IZ zapoznani zostali z Kodeksem etyki oraz zobowiązani zostali do ścisłego przestrzegania zapisów w/w dokumentu.	Tak	Tak	Wysokie					

RYZYO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYO 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 WPLYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
1	1	0	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 IP), zewnętrzny, czy też wynika ze zmywu?
PP 8	Niewłaściwe zabezpieczenie systemu informatycznego IZ przed ingerencją z zewnątrz	1) Celowe podjęcie działań niewystarczająco zabezpieczających system informatyczny IZ lub ich zaniechanie przez pracownika IZ. 2) Włamanie do systemu informatycznego IZ, celem przejęcia informacji, które mogą zostać wykorzystane do nadużyć finansowych.	IZ	Wewnętrzne

RYZYSKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI						RYZYSKO NETTO			
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencję w zakresie stosowania tego mechanizmu kontroli?	Czy sprawdzają Państwo regularnie ten instrument kontroli?	Jak bardzo są Państwo przekonani o skuteczności tego instrumentu kontroli?	Oddziaływani e połączonych instrumentów kontroli na WPŁYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIENSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
2	3	6	PP 8.1	Regularne aktualizowanie systemu operacyjnego oraz antywirusowego IZ.	Tak	Tak	Średnie	-1	-2	1	1	1
			PP 8.2	Pracownicy IZ zapoznani zostali z Kodeksem etyki, Polityką bezpieczeństwa informacji UMWP oraz zobowiązani zostali do ścisłego przestrzegania zapisów w/w dokumentów.	Tak	Tak	Średnie					
			PP 8.3	IZ posiada i przestrzega odpowiednie instrukcje i procedury w zakresie bezpieczeństwa teleinformatycznego Polityka bezpieczeństwa informacji UMWP	Tak	Tak	Średnie					
			PP 8.4	Użytkownicy są informowani o zasadach "bezpiecznej pracy" na szkoleniach dot. użytkowania systemów	Tak	Tak	Średnie					
			PP 8.5	W aplikacjach opracowanych przez IZ wprowadzono mechanizm automatycznego wylogowania użytkownika po okresie bezczynności	Tak	Tak	Średnie					
			PP 8.6	Aplikacje wykorzystywane jedynie przez pracowników IZ są dostępne w sieci wewnętrznej Urzędu (tj. nie są wystawiane na adresie publicznym), połączenia z zewnątrz są możliwe jedynie poprzez zdefiniowane połączenia VPN	Tak	Tak	Średnie					

RYZYSKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA				RYZYSKO DOCELOWE			
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływani e połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIENSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
1	1	1	Nie dotyczy					1	1	1

4: OCENA STOPNIA NARAŻENIA NA RYZYKO WYSTĄPIENIA POSZCZEGÓLNYCH RODZAJÓW NADUŻYĆ FINANSOWYCH – UDZIELANIE ZAMÓWIEŃ BEZPOŚREDNICH PRZEZ INSTYTUCJĘ ZARZADZAJĄCĄ Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020

IZ RPOWP

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 zjawiska?	Czy instytucja zarządzająca jest narażona na ten rodzaj ryzyka?	Jeśli nie, proszę podać uzasadnienie
ZP 1	Unikanie wymaganej procedury konkurencyjnej	Pracownik IZ/UMWP unika wymaganej procedury konkurencyjnej, faworyzując konkretnego oferenta przy otrzymaniu lub utrzymaniu przez niego zamówienia poprzez: - nieorganizowanie przetargu/postępowania lub - dzielenie zamówień lub - nieuzasadnione udzielenie zamówienia jednemu oferentowi lub - nieprawidłowe przedłużenie okresu obowiązywania umowy.	1) Pracownik IZ/UMWP może podzielić zamówienie na co najmniej dwa zlecenia lub umowy, by uniknąć rozpoczynania procedury konkurencyjnej lub przeglądu na wyższym szczeblu kierownictwa lub 2) Pracownicy IZ/UMWP mogą sfałszować uzasadnienie udzielenia zamówienia jednemu oferentowi, przygotowując bardzo zawężone specyfikacje/zapytania ofertowe lub 3) Pracownicy IZ/UMWP mogą przyznawać umowy faworyzowanym osobom trzecim bez wymaganej procedury lub 4) Pracownicy IZ/UMWP mogą przedłużać pierwotny okres realizacji zamówienia poprzez wprowadzanie do umowy zmian lub stawianie dodatkowych warunków, w celu uniknięcia powtórnej procedury.	IZ i osoby trzecie	Wewnętrzne / Zmowa	Y	
ZP 2	Manipulowanie przebiegiem procedury konkurencyjnej	Pracownik IZ/UMWP faworyzuje oferenta w ramach procedury konkurencyjnej poprzez: - nadużycia w specyfikacjach/zapytaniach ofertowych lub - ujawnienie danych dotyczących przetargu/postępowania lub - manipulowanie ofertami.	1) Pracownik IZ/UMWP 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) Pracownik IZ/UMWP odpowiedzialny za proces przetargowy/postępowanie, 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) Pracownik IZ/UMWP może manipulować ofertami po ich otrzymaniu tak, by zapewnić wybór faworyzowanego wykonawcy.	IZ i osoby trzecie	Wewnętrzne / Zmowa	Y	
ZP 3	Ukryty konflikt interesów lub łapówki i nielegalne honoraria	Pracownik IZ/UMWP faworyzuje wnioskodawcę / oferenta, ponieważ: - wystąpił niezgłoszony konflikt interesów lub - zapłacono łapówkę bądź nielegalne honorarium.	1) Zlecenie może zostać udzielone wnioskodawcy, 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) Wnioskodawcy, którzy złożyli wnioski o udzielenie zamówienia, mogą oferować łapówki lub nielegalne honoraria, by wpłynąć na decyzję o udzieleniu zamówienia.	IZ i osoby trzecie	Wewnętrzne / Zmowa	Y	

ZP 4	Zmowa przetargowa	W celu otrzymania zamówienia oferenci manipulują procedurą konkurencyjną zorganizowaną przez Zamawiającego, wchodząc w zmwowę z innymi oferentami lub tworząc fikcyjnych oferentów: - zmowa 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 zmwowę w wieloraki sposób, aby pokonać konkurencję i podnieść ceny, np. stosując oferty zabezpieczające, ograniczanie ofert, składanie rotacyjnych ofert i podział rynku lub 2) osoby trzecie mogą stworzyć fikcyjnego usługodawcę w celu składania ofert zabezpieczających w ramach zmwowy, podnoszenia kosztów lub generowania fikcyjnych faktur. Ponadto pracownik wnioskodawcy może zatwierdzić płatności na rzecz fikcyjnego dostawcy w celu zdefraudowania środków.	Osoby trzecie	Zmowa	Y	
ZP 5	Przerobienie dokumentów / fałszerstwo	W celu uzyskania zamówienia oferenci manipulują procedurą organizowaną przez Zamawiającego, przerabiając / fałszując dokumenty lub tworząc fikcyjne dokumenty (przerabianie dokumentów typu wymagane certyfikaty, zaświadczenia, referencje).	Osoby trzecie w danej branży mogą w celu uzyskania zamówienia przerabiać certyfikaty lub referencje innych firm wstawiając w to miejsce nazwę swojej firmy.	Osoby trzecie	Zewnętrzne	Y	
ZP 6	Zmiana obowiązującego zamówienia	Pracownik IZ/UMWP i wykonawca działają w zmwowie w celu zmiany istniejącego zamówienia.	Pracownik IZ/UMWP i wykonawca działają w zmwowie 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.	IZ i osoby trzecie	Wewnętrzne / Zmowa	Y	
ZP 7	Nieprawidłowe ustalenie wartości zamówienia	Pracownik IZ/UMWP zaniżają szacunkową wartość zamówienia w celu uniknięcia stosowania wymaganej procedury. Wartość zamówienia nie odzwierciedla ceny rynkowej.	Pracownik IZ/UMWP zaniża szacunkową wartość zamówienia w celu uniknięcia stosowania wymaganej procedury. Pracownik IZ/UMWP dokonuje nieprawidłowego ustalenia wartości zamówienia nie przeprowadzając rozeznania rynku wśród minimum 3 potencjalnych wykonawców, robiąc rozeznanie na podstawie niewiarygodnych źródeł (np. nieaktualne strony internetowe). Pracownik IZ/UMWP nie dokumentuje w sposób właściwy ustalenia wartości zamówienia.	IZ i osoby trzecie	Wewnętrzne	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?
ZP 1	Unikanie wymaganej procedury konkurencyjnej	Pracownik IZ/UMWP unika wymaganej procedury konkurencyjnej, faworyzując konkretnego oferenta przy otrzymaniu lub utrzymaniu przez niego zamówienia poprzez: - nieorganizowanie przetargu/postępowania lub - dzielenie zamówień lub - nieuzasadnione udzielenie zamówienia jednemu oferentowi lub - nieprawidłowe przedłużenie okresu obowiązywania umowy.	IZ 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 ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIENSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)					
4	2	6	Dzielenie zamówień														
			ZP 1.1	IZ / UMWP zobowiązany jest do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych oraz stosuje Regulamin udzielania zamówień publicznych wprowadzony Zarządzeniem Marszałka Województwa.	Tak	Tak	Wysokie	-2	-1	2	1	2					
			ZP 1.2	Proces udzielenia zamówienia obejmuje kilka oddzielnych etapów zatwierdzania.													
			ZP 1.3	Audytór wewnętrzny / BKF / instytucje zewnętrzne (NIK, UKS, itp.) sprawdzają funkcjonowanie wewnętrznych mechanizmów kontroli zamówień.	Tak	Tak	Średnie										
			Nieuzasadnione udzielenie zamówienia jednemu oferentowi														
			ZP 1.4	IZ / UMWP zobowiązany jest do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych oraz stosuje Regulamin udzielania zamówień publicznych wprowadzony Zarządzeniem Marszałka Województwa.	Tak	Tak	Średnie										
			ZP 1.5	Proces udzielenia zamówienia obejmuje kilka oddzielnych etapów zatwierdzania.	Tak	Tak	Wysokie										
			ZP 1.6	Audytór wewnętrzny / BKF / instytucje zewnętrzne (NIK, UKS, itp.) sprawdzają funkcjonowanie wewnętrznych mechanizmów kontroli.	Tak	Tak	Średnie										
			Nieprawidłowe przedłużenie okresu realizacji zamówienia														
			ZP 1.7	IZ / UMWP zobowiązany jest do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych oraz stosuje Regulamin udzielania zamówień publicznych wprowadzony Zarządzeniem Marszałka Województwa.	Tak	Tak	Średnie										
			ZP 1.8	Proces przedłużania realizacji zamówienia (zmiana umowy) obejmuje kilka oddzielnych etapów zatwierdzania.	Tak	Tak	Wysokie										
			ZP 1.9	Audytór wewnętrzny/ BKF / instytucje zewnętrzne (NIK, UKS, itp.) sprawdzają funkcjonowanie wewnętrznych mechanizmów kontroli.	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 PRAWDOPODOBIENSTWO wystąpienia 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 WUP), zewnętrzny, czy też wynika ze zmiennych? Wewnętrzne / Zmowa
ZP 2	Manipulowanie przebiegiem procedury konkurencyjnej	Pracownik IZ/UMWP faworyzuje oferenta w ramach procedury konkurencyjnej poprzez: - nadużycia w specyfikacjach/zapytaniach ofertowych lub - ujawnienie danych dotyczących przetargu/postępowania lub manipulowanie ofertami.	IZ i osoby trzecie	

RYZYSKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI					RYZYSKO NETTO				
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzi 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 WPLYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
3	3	9	Nadużycia w specyfikacjach									
			ZP 2.1	W proces przygotowania specyfikacji zaangażowanych jest kilka osób, każdy odpowiedzialny za inny etap i obejmuje kilka oddzielnych etapów przygotowania / zatwierdzania / ninowawania	Tak	Tak	Średnie					
			ZP 2.2	Pracownik IZ/UMWP uczestniczy w szkoleniach dot. zamówień publicznych i posiada dostęp do bazy wiedzy na temat zamówień. IZ upublicznia wykaz dobrych praktyk i najczęściej popełnianych błędów w ramach Pzp na stronie internetowej programu www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020). Na stronie umieszczono publikacje i poradniki dla beneficjentów m.in. "Przewodnik Beneficjenta Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego po procedurach udzielania zamówień publicznych"	Tak	Tak	Średnie					
			ZP 2.3	Audyt wewnętrzny / NIK, UKS itp. sprawdza funkcjonowanie wewnętrznych mechanizmów kontroli	Tak	Tak	Średnie					
			ZP 2.4	IZ/UMWP zobowiązany jest do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych oraz stosuje Regulamin udzielania zamówień publicznych wprowadzony Zarządzeniem Marszałka Województwa.	Tak	Tak	Wysokie					
			Ujawnienie danych dotyczących przetargu									
			ZP 2.5	IZ/UMWP zobowiązany jest do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych oraz stosuje Regulamin udzielania zamówień publicznych wprowadzony Zarządzeniem Marszałka Województwa. Istnieje wysoki stopień przejrzystości podczas przyznawania zamówień, przejawiający się m.in. publikacją wszystkich informacji o zamówieniu na stronie internetowej, umieszczanie informacji na tablicy ogłoszeń UMWP, przysyłanie informacji Wykonawcom, którym przekazano specyfikację, które nie są danymi wrażliwymi.	Tak	Tak	Średnie					
			ZP 2.6	IZ/UMWP wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej IZ umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji.	Tak	Tak	Średnie					
			Manipulacje ofertami									
			ZP 2.7	IZ/UMWP zobowiązany jest do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych oraz stosuje Regulamin udzielania zamówień publicznych wprowadzony Zarządzeniem Marszałka Województwa. Procedura przetargowa obejmuje przejrzysty proces otwierania ofert oraz odpowiednie uzgodnienia dotyczące bezpieczeństwa w odniesieniu do nieotwartych ofert	Tak	Tak	Średnie					
			ZP 2.8	IZ/UMWP prowadzi politykę w zakresie konfliktu interesów obejmującą składanie deklaracji przez wszystkich pracowników wykonujących czynności w postępowaniach i ich rejestrowanie oraz dysponuje środkami służącymi zapewnieniu, że te zasady są przestrzegane.	Tak	Tak	Średnie					
			ZP 2.9	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej IZ umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji.	Tak	Tak	Średnie					

RYZYSKO NETTO			PLAN DZIAŁANIA				RYZYSKO 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 WPLYW 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 WUP), zewnętrzny, czy też wwnika ze zmwow?
ZP 3	Ukryty konflikt interesów lub łapówki i nielegalne honoraria	Pracownik IZ/UMWP faworyzuje wnioskodawcę / oferenta, ponieważ: - wystąpił niezgłoszony konflikt interesów lub - zapłacono łapówkę bądź nielegalne honorarium.	IZ i osoby trzecie	Wewnętrzne / Zmowa

RYZYO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI						RYZYO NETTO				
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencje 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 WPLYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIENSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	
4	2	8	Niezgłoszony konflikt interesów						-2	-2	2	0	0
			ZP 3.1	IZ/UMWP zobowiązany jest do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych oraz stosuje Regulamin udzielania zamówień publicznych wprowadzony Zarządzeniem Marszałka Województwa. Komisja oceniająca składa się z kilku członków. Komisja powołowywana jest jednorazowo.	Tak	Tak	Średnie						
			ZP 3.2	Audyt wewnętrzny / BKF / instytucje zewnętrzne (NIK, UKS, itp.) sprawdzają funkcjonowanie wewnętrznych mechanizmów kontroli zamówień.	Tak	Tak	Średnie						
			ZP 3.4	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej IZ umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji.	Tak	Tak	Średnie						
			ZP 3.5	IZ przedstawia pracownikom jasne zasady w odniesieniu do etyki, konfliktów interesów i skutków nieprzestrzegania przyjętych wytycznych. Wartości etyczne w IZ reguluje Kodeks etyki pracowników.	Tak	Tak	Średnie						
			Łapówki lub nielegalne honoraria										
			ZP 3.6	IZ zobowiązany jest do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych oraz stosuje Regulamin udzielania zamówień publicznych wprowadzony Zarządzeniem Marszałka Województwa. UMWP dysponuje silnymi instrumentami kontroli procedur składania ofert, np. egzekwując terminy składania ofert.	Tak	Tak	Średnie						
			ZP 3.7	W przebieg procedury do momentu udzielenia zamówienia (podpisanie umowy) zaangażowanych jest kilka osób z różnych wydziałów i obejmuje on kilka oddzielnych etapów zatwierdzania.	Tak	Tak	Wysokie						
			ZP 3.8	IZ wdraża i upublicznia mechanizm umożliwiający zgłaszanie przypadków, w których podejrzewa się wystąpienie nieuczciwego zachowania. Na stronie internetowej IZ umieszczono informacje dot. zapobiegania i przeciwdziałania nadużyciom finansowym, w tym opublikowano adres mailowy do zgłaszania wszelkich przejawów korupcji.	Tak	Tak	Średnie						
			ZP 3.9	IZ przedstawia pracownikom jasne zasady w odniesieniu do etyki, konfliktów interesów i skutków nieprzestrzegania przyjętych wytycznych. Wartości etyczne w UMWP reguluje Kodeks etyki pracowników.	Tak	Tak	Średnie						

RYZYO NETTO			PLAN DZIAŁANIA				RYZYO 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 WPLYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIENSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
2	0	0	Nie dotyczy					2	0	0

OPIS RODZAJU RYZYKA				
Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach WUP), zewnętrzny, czy też wynika ze z umowy?
ZP 4	Zmowa przetargowa	W celu otrzymania zamówienia oferenci manipulują procedurą konkurencyjną zorganizowaną przez Zamawiającego, wchodząc w zbiórkę z innymi oferentami lub tworząc fikcyjnych oferentów: - zmowa obejmująca składanie ofert przez wzajemnie powiązane przedsiębiorstwa lub - fikcyjny usługodawca	Osoby trzecie	Zmowa

RYZYO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYO NETTO			
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencję w zakresie stosowania tego mechanizmu kontroli?	Czy sprawdzają Państwo regularnie ten instrument kontroli?	Jak bardzo są Państwo przekonani o skuteczności tego instrumentu kontroli?	Oddziaływani e połączonych instrumentów kontroli na WPLYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIENSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	
2	2	4	Zmowa przetargowa							-1	-1	1	1
			ZP 4.1	IZ zobowiązany jest do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych oraz stosuje Regulamin udzielania zamówień publicznych wprowadzony Zarządzeniem Marszałka Województwa.									
			ZP 4.2	Pracownik IZ/UMWP/ Komisja przetargowa sprawdza, czy przedsiębiorstwa uczestniczące w przetargu nie są wzajemnie powiązane (kierownictwo, właściciele itd.), żądanie oświadczeń o przynależności do grupy kapitałowej (tryby przetargowe).	Tak	Tak	Średnie						
			Fikcyjny usługodawca										
			ZP 4.3	Pracownik UMWP w odniesieniu do próby wykonawców sprawdza strony internetowe, informacje na temat siedziby przedsiębiorstwa itd.	Nie	Nie	Niskie						
			ZP 4.4	IZ upublicznia wykaz dobrych praktyk i najczęściej popełnianych błędów w ramach Pzp na stronie internetowej programu www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020). Na stronie umieszczono publikacje i poradniki dla beneficjentów m.in. "Przewodnik Beneficjenta Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego po procedurach udzielania zamówień publicznych"	Nie	Nie	Niskie						

RYZYO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływani e połączonych planowanych kontroli na nowy WPLYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIENSTWO 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 WUP), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
ZP 5	Przerobienie dokumentów / fałszerstwo	W celu uzyskania zamówienia oferenci mainpulują procedurą organizowaną przez Zamawiającego, przerabiając / fałszując dokumenty lub tworząc fikcyjne dokumenty (przerabianie dokumentów typu wymagane certyfikaty, zaświadczenia, referencje).	Osoby trzecie	Zewnętrzne

RYZYO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYO NETTO		
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodo bieżństwo 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?	Oddziaływani e połączonych instrumentów kontroli na WPŁYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODO BIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodo bieżństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
1	1	1	ZP 5.1	UMWP w odniesieniu do próby dokumentów weryfikuje strony internetowe w celu sprawdzenia prawdziwości danych, sprawdza wiarygodność wydruków z elektronicznych systemów czy są zgodne z aktualnym stanem, o ile ma dostęp do tych danych. telefonicznie jeżeli np. certyfikaty budza wątpliwość.	Nie	Nie	Niskie	-1	-1	0	0	0
			ZP 5.2	IZ zobowiązany jest do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych oraz stosuje Regulamin udzielania zamówień publicznych wprowadzony Zarządzeniem Marszałka Województwa.								
			ZP 5.3	IZ upublicznia wykaz dobrych praktyk i najczęściej popełnianych błędów w ramach Pzp na stronie internetowej programu www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020). Na stronie umieszczono publikacje i poradniki dla beneficjentów m.in. "Przewodnik Beneficjenta Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego po procedurach udzielania zamówień publicznych"								

RYZYO NETTO			PLAN DZIAŁANIA					RYZYO DOCELOWE		
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodo bieżństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli	Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływani e połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODO BIEŃSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodo bieżństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
0	0	0	Nie dotyczy					0	0	0

OPIS RODZAJU RYZYKA				
Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach WUP), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
ZP 6	Zmiana obowiązującego zamówienia	Pracownik IZ/UMWP i wykonawca działają w znowie 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.	IZ i osoby trzecie	Wewnętrzne / Zmowa

RYZYSKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI						RYZYSKO NETTO			
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencję w zakresie stosowania tego mechanizmu kontroli?	Czy sprawdzają Państwo regularnie ten instrument kontroli?	Jak bardzo są Państwo przekonani o skuteczności tego instrumentu kontroli?	Oddziaływani e połączonych instrumentów kontroli na WPŁYW ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIENSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
2	1	2	ZP 6.1	Proces zmiany zamówienia (zmiana umowy) obejmuje kilka oddzielnych etapów zatwierdzania.	Tak	Tak	Średnie	-1	-1	1	0	0
			ZP 6.3	Audyt wewnętrzny / BKF, UKS, NIK itp. sprawdza funkcjonowanie wewnętrznych mechanizmów kontroli.	Tak	Tak	Średnie					
			ZP 6.4	IZ zobowiązany jest do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych oraz stosuje Regulamin udzielania zamówień publicznych wprowadzony Zarządzeniem Marszałka Województwa.	Tak	Tak	Średnie	-1	-1	-1	-1	1
			ZP 6.5	Pracownicy IZ zobowiązani są do stosowania przepisów dot. zamówień publicznych, zawartych w ustawie PZP i dokumentach programowych, w tym Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków. Zakazane są istotne zmiany postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy, chyba że przewidziano możliwość dokonania takiej zmiany w ogłoszeniu o zamówieniu lub w specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz określono warunki takiej zmiany. Zmiany w umowach, które zmieniają zakres pierwotnego zamówienia poza wstępnie ustalony znaczący próg (zarówno pod względem wartości, jak i zakresu obowiązywania), dozwolone są jedynie w szczególnych, określonych w ww. przepisach przypadkach.	Tak	Tak	Średnie					
			ZP 6.6	IZ upublicznia wykaz dobrych praktyk i najczęściej popełnianych błędów w ramach Pzp na stronie internetowej programu www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020). Na stronie umieszczono publikacje i poradniki dla beneficjentów m.in. "Przewodnik Beneficjenta Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego po procedurach udzielania zamówień publicznych"	Tak	Tak	Średnie	-1	-1	-1	-1	1
PLAN DZIAŁANIA									RYZYSKO DOCELOWE			
Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)	Planowany nowy instrument kontroli		Osoba ponosząca odpowiedzialność	Termin wdrożenia	Oddziaływani e połączonych planowanych kontroli na nowy WPŁYW ryzyka NETTO	Oddziaływanie połączonych planowanych kontroli na nowe PRAWDOPODOBIENSTWO ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)	
1	0	0	Nie dotyczy						1	0	0	

OPIS RODZAJU RYZYKA				
Symbol ryzyka	Nazwa rodzaju ryzyka	Opis ryzyka	Kogo dotyczy ryzyko?	Czy ryzyko ma charakter wewnętrzny (w ramach WUP), zewnętrzny, czy też wynika ze zmowy?
ZP 7	Nieprawidłowe ustalenie wartości zamówienia	Pracownik IZ/UMWP zaniżają szacunkową wartość zamówienia w celu uniknięcia stosowania wymaganej procedury. Wartość zamówienia nie odzwierciedla ceny rynkowej.	IZ	Wewnętrzne

RYZYSKO BRUTTO			ISTNIEJĄCE INSTRUMENTY KONTROLI							RYZYSKO NETTO		
Wpływ ryzyka (BRUTTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (BRUTTO)	Łączny stopień ryzyka (BRUTTO)	Symbol instrumentu kontroli	Opis instrumentu kontroli	Czy prowadzą Państwo ewidencję w zakresie stosowania tego 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 ufnosci	Wpływ połączonych instrumentów kontroli na PRAWDOPODOBIEŃSTWO wystąpienia ryzyka, biorąc pod uwagę poziomy ufnosci	Wpływ ryzyka (NETTO)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (NETTO)	Łączny aktualny stopień ryzyka (NETTO)
2	1	2	ZP 7.1	IZ/UMWP zobowiązany jest do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych oraz stosuje Regulamin udzielania zamówień publicznych wprowadzony Zarządzeniem Marszałka Województwa	Tak	Tak	Wysokie	-1	-1	1	0	0
			ZP 7.2	Pracownik IZ/UMWP uczestniczy w szkoleniach dot. zamówień publicznych.	Tak	Tak	Średnie					
			ZP 7.3	Audytu wewnętrzny / BKF, NIK, UKS itp sprawdza funkcjonowanie wewnętrznych mechanizmów kontroli.	Tak	Tak	Średnie					
2	1	2	ZP 7.4	IZ upublicznia wykaz dobrych praktyk i najczęściej popełnianych błędów w ramach Pzp na stronie internetowej programu www.rpo.wrotapodlasia.pl (strona IZ poświęcona RPOWP na lata 2014-2020). Na stronie umieszczono publikacje i poradniki dla beneficjentów m.in. "Przewodnik Beneficjenta Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego po procedurach udzielania zamówień publicznych"	Tak	Tak	Średnie					
PLAN DZIAŁANIA									RYZYSKO 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 wystąpienia ryzyka NETTO	Wpływ ryzyka (DOCELOWY)	Prawdopodobieństwo wystąpienia ryzyka (DOCELOWE)	Łączny stopień ryzyka (DOCELOWY)
1	0	0	Nie dotyczy							1	0	0