

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Nr 160/2024
Wojewody Świętokrzyskiego
z dnia **10 grudnia 2024 r.**



PROCEDURA STOSOWANIA ARACHNE
w Świętokrzyskim Urzędzie Wojewódzkim w Kielcach
w trakcie kontroli przedsięwzięć KPO
jako
Jednostce Wspierającej
/Jednostka Wspierająca w ramach KPO/

Kielce, grudzień 2024 r.

Słownik skrótów

IOI – Instytucja odpowiedzialna za realizację inwestycji,

JW – Jednostka wspierająca,

MFiPR – Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej,

MRiPS – Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej,

KPO – Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności,

UE – Unia Europejska,

KE – Komisja Europejska,

ŚUW – Świętokrzyski Urząd Wojewódzki,

WFiB – Wydział Finansów i Budżetu, wydział odpowiedzialny za kontrolę inwestycji/przedsięwzięć realizowanych w ramach KPO,

WliR – Wydział Infrastruktury i Rozwoju, wydział odpowiedzialny za wdrożenie inwestycji/przedsięwzięć realizowanych w ramach KPO .

Przedsięwzięcie – realizowane przez ostatecznego odbiorcę wsparcia, zmierzające do osiągnięcia założonego celu określonego wskaźnikami, z określonym początkiem i końcem realizacji;

Inwestycja - inwestycja w rozumieniu rozporządzenia RRF, odpowiadająca inwestycji, programowi, przedsięwzięciu, przedsięwzięciu niekonkurencyjnemu, działaniu lub ich zespołowi, wskazanym w ramach planu rozwojowego, zmierzająca do osiągnięcia założonego celu określonego wskaźnikami, z określonym początkiem i końcem realizacji;

Porozumienie - Porozumienie w sprawie powierzenia części zadań związanych z realizacją inwestycji A4.2.1 wsparcie programów dofinansowania miejsc opieki nad dziećmi 0-3 lat (żłobki, kluby dziecięce) w ramach Maluch+ wskaźnik –(A61G) Tworzenie nowych miejsc w placówkach opiekuńczych (żłobki, kluby dziecięce) dla dzieci do 3 roku życia w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności zawarte 02.02.2023 r. pomiędzy IOI a JW.

System Arachne

W Świętokrzyskim Urzędzie Wojewódzkim w Kielcach jako JW w ramach KPO wykorzystane zostanie narzędzie informatyczne Arachne, opracowane przez Komisję Europejską, zwane dalej „Systemem Arachne” lub „Arachne”.

System Arachne gromadzi dane dotyczące realizowanych projektów współfinansowanych ze środków UE i ma wspomagać instytucje JW w procesach zapewniania prawidłowości ponoszonych wydatków, w tym kierunkowania kontroli. Na podstawie szeregu informacji

na temat projektów i ostatecznych odbiorców wsparcia, poprzez zastosowane algorytmy przeliczeniowe kalkuluje on ryzyko wystąpienia ewentualnych nadużyć finansowych, konfliktu interesów, korupcji i podwójnego finansowania.

Łącząc wewnętrzne dane, dotyczące projektów finansowanych ze środków unijnych, dostarczone przez państwa członkowskie, z zewnętrznymi danymi publicznie dostępnymi, Arachne przetwarza je w celu identyfikacji powiązań i oblicza na tej podstawie oceny ryzyka dla każdego projektu, beneficjenta, umowy i wykonawcy.

Arachne, oblicza ocenę ryzyka w podziale na projekty, beneficjentów, kontrakty i wykonawców, umożliwiając w ten sposób łatwiejszą identyfikację tych projektów, beneficjentów, umów i wykonawców, którzy mogą mieć wpływ na powstanie ryzyka nadużyć finansowych, korupcji, konfliktu interesów oraz podwójnego finansowania przy uwzględnieniu kluczowych wskaźników ryzyka projektu do weryfikacji, wskazanych w tabeli zamieszczonej w rozdziale III dokumentu pn. „*Arachne risk categories in the RRF context Guidance note on the use of Arachne*”.

Wykorzystanie Arachne jako narzędzia do pozyskania danych i oceny ryzyka w kontekście KPO stanowi uzupełnienie istniejących systemów zarządzania i kontroli wykorzystywanych podczas prowadzenia czynności weryfikacyjno-kontrolnych w odniesieniu do realizowanych przez JW zadań zgodnie z zawartym *Porozumieniem* i ma na celu wzmocnienie systemów kontroli, w tym zapobiegania nadużyciu finansowym, unikania konfliktu interesów oraz podwójnego finansowania i ich wykrywania oraz ewentualnie do ograniczenia występowania poważnych nieprawidłowości.

Sygnalizując możliwe zagrożenia, Arachne może pomóc organom krajowym w przeprowadzaniu kontroli i audytów w celu wdrożenia KPO. Nie dostarcza jednak żadnych dowodów błędów, nieprawidłowości lub nadużyć finansowych. Arachne nie ma na celu ocenę konkretnego indywidualnego zachowania beneficjentów funduszy i jako taka nie służy automatycznemu wykluczeniu beneficjentów z finansowania. Ocena ryzyka nie może i nie powinna prowadzić do żadnych zautomatyzowanych decyzji o wykluczeniu lub wyeliminowaniu projektów lub beneficjentów¹.

I. Instrukcja nadania lub zmiany uprawnień użytkownika Systemu Arachne

1. IK KPO pełni rolę lokalnego administratora systemu Arachne oraz odpowiada za tworzenie kont dostępowych do systemu dla wszystkich pracowników JW.

¹ Zgodnie z ramową procedurą wykorzystania Systemu Arachne.

2. W celu uzyskania dostępu do narzędzia Arachne WFiB wyznacza użytkowników, którzy otrzymają dostęp do ww. systemu, spośród osób zaangażowanych w realizację czynności weryfikacyjno-kontrolnych w tym odpowiedzialnych za prowadzenie kontroli realizacji umowy objętej wsparciem, kontroli przedsięwzięć w miejscu ich realizacji lub w siedzibie ostatecznych odbiorców wsparcia, kontroli po realizacji płatności końcowej, weryfikacji wydatków, kontroli trwałości oraz weryfikacji w zakresie prawidłowości zawierania umów. Dane przekazywane są przez WFiB do IOI MRPiPS na adres KPO_MRiPS@mrpips.gov.pl a za jej pośrednictwem do Instytucji Koordynującej KPO w MFiPR, która następnie przekazuje dane do KE w celu utworzenia kont dostępowych do Arachne dla wskazanych użytkowników. KE może określić dodatkowe wymagania w zakresie przekazywania danych dotyczących użytkowników w celu utworzenia kont dostępowych do Arachne. Wymogi te są respektowane przez JW.
3. W przypadku zmiany użytkownika w JW, informacja ta jest niezwłocznie przekazywana do IOI MRPiPS na adres KPO_MRiPS@mrpips.gov.pl a za jej pośrednictwem do MFiPR w celu dokonania aktualizacji danych dostępowych przez KE.
4. Po utworzeniu przez IK KPO dostępu do logowania do systemu Arachne, pracownicy JW, którzy posiadają konta w systemie Arachne mają możliwość zalogowania się do systemu za pośrednictwem adresu: <http://webgate.ec.europa.eu?Arachneweb/>.
5. Logowanie do systemu Arachne odbywa się przez uwierzytelnienie dwuskładnikowe (2FA).
6. Wskazany użytkownik w stosownych przypadkach bierze udział w szkoleniu użytkowników w zakresie dostępu i obsługi Systemu Arachne, prowadzonym przez KE.
7. Użytkownicy, w toku wykonywanych obowiązków, korzystają z „*Guidance note on the use of Arachne*” oraz *Podręcznika użytkownika* dostępnego na stronie internetowej Arachne².
8. Osoby zaangażowane w realizację ww. czynności weryfikacyjno-kontrolnych o których mowa w pkt 1 cyklicznie biorą udział w kompleksowych i obowiązkowych szkoleniach w zakresie etyki i uczciwości oraz sposobu identyfikowania konfliktów

² Strona internetowa Arachne: <https://ec.europa.eu/social/main.jsp?catId=325&intPageId=3587&langId=pl>
Aby uzyskać więcej informacji lub skontaktować się bezpośrednio z zespołem wsparcia ARACHNE pod adresem: EC-DACI-SECRETARIAT@ec.europa.eu

interesów, zarządzania nimi i ich monitorowania, organizowanych na zasadach określonych przez daną instytucję.

II. Zakres ustanowionych regulacji wewnętrznych

1. Zakres zadań związanych z użytkowaniem i wykorzystaniem danych z Systemu Arachne jest uwzględniony w regulaminach komórek organizacyjnych ŚUW w Kielcach (JW) oraz w zakresach obowiązków/czynności osób bezpośrednio zaangażowanych.
2. Podział zadań uwzględniony w procedurach wewnętrznych ŚUW w Kielcach (JW) gwarantuje zachowanie rozdzielności funkcji w realizacji zadań kontrolnych od innych zadań wdrożeniowych.
3. System Arachne jest wykorzystywany na każdym etapie realizacji oraz weryfikacji przedsięwzięć w ramach KPO.
4. Procedura stosowania Arachne zawiera opisy czynności związanych z wykonywaniem zadań ŚUW, wskazując niezbędne czynności, komórki i stanowiska odpowiedzialne za ich wykonanie oraz terminy ich realizacji; w stosownych przypadkach odnosi się do właściwych list kontrolnych określających szczegółowy tryb weryfikacji stanu faktycznego z pożądanym.
5. Procedura stosowania Arachne określa sposób zachowania i udokumentowania właściwej ścieżki kontroli w odniesieniu do realizowanych zadań w ramach KPO.
6. Procedury wykorzystania danych z systemu Arachne na etapie weryfikacji-kontroli przedsięwzięć stanowi jeden z elementów odpowiednich regulacji wewnętrznych w zakresie unikania podwójnego finansowania, a także zapobiegania konfliktowi interesów, korupcji i nadużyć finansowych.
7. Komórki, odpowiedzialne za kontrolę przedsięwzięć w ramach KPO, korzystają z danych zawartych w systemie Arachne na etapie przygotowania/aktualizacji *Harmonogramu kontroli KPO* oraz na każdym etapie kontroli przedsięwzięć tj. zarówno przed rozpoczęciem jak i w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych.
8. Zasady wykorzystania danych z systemu Arachne podczas opracowania/aktualizacji *Harmonogramu kontroli KPO* przedsięwzięć, są określone w części IV oraz rozdziale III Procedur realizacji kontroli przedsięwzięć KPO. W dokumentacji związanej z przygotowaniem/aktualizacją *Harmonogramu Kontroli KPO* każdorazowo należy umieścić informacja o wykorzystaniu systemu Arachne na etapie

przygotowania/aktualizacji *Harmonogramu Kontroli KPO* w tym informacje o uwzględnieniu wyników analizy informacji dostarczonych z raportów z systemu Arachne na etapie przygotowania/aktualizacji *Harmonogramu kontroli KPO*, lub niezastosowanie systemu Arachne wraz z uzasadnieniem.

9. Zasady przeprowadzania kontroli, w tym uwzględniania wyników raportów z systemu Arachne w metodyce doboru próby do kontroli, są określone w części IV oraz rozdziale IV Procedur realizacji kontroli przedsięwzięć KPO. W dokumentacji związanej z przygotowaniem/przeprowadzeniem kontroli przedsięwzięć każdorazowo należy umieścić informacja o wykorzystaniu systemu Arachne na etapie przygotowania/przeprowadzania kontroli w tym informacje o uwzględnieniu wyników analizy informacji dostarczonych z raportów z systemu Arachne na etapie, lub niezastosowanie systemu Arachne wraz z uzasadnieniem.

III. Ochrona danych osobowych

1. Prowadząc działania kontrolne w ramach KPO, w tym użytkując system Arachne, JW odpowiada za ochronę oraz przetwarzanie danych osobowych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa dotyczącymi danych osobowych i prywatności, w tym w szczególności przepisami Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE.
2. W działaniach kontrolnych, ochrona oraz przetwarzanie danych osobowych odbywać się będzie z uwzględnieniem zapisów porozumienia zawartego pomiędzy IOI i JW, w tym w szczególności załącznika 1 do tegoż porozumienia, a także z uwzględnieniem przyjętych w ŚUW w Kielcach zasad zawartych w systemie zarządzania bezpieczeństwem.
3. Użytkownicy systemu Arachne zobowiązują się do:
 - 1) wykorzystywania systemu Arachne zgodnie z przyjętymi zasadami Unii Europejskiej oraz regulacjami krajowymi, w szczególności w ramach podejmowanych działań służących unikaniu podwójnego finansowania, zapobieganiu konfliktu interesów, korupcji i nadużyciom finansowym;
 - 2) wykorzystywania i przetwarzania danych w systemie Arachne wyłącznie do celów służących określeniu poziomu ryzyka w ramach realizowanych procesów weryfikacyjno-kontrolnych, w szczególności dotyczących

- zapobiegania korupcji, nadużyć finansowych oraz nieprawidłowości, unikaniu podwójnego finansowania w odniesieniu do właściwych podmiotów, w tym ostatecznych odbiorców uczestniczących w realizacji przedsięwzięć w ramach inwestycji A.4.2.1;
- 3) informowania właściwych podmiotów, w tym ostatecznych odbiorców, uczestniczących w realizacji przedsięwzięć w ramach inwestycji A.4.2.1 o możliwości przetwarzania, w celu określenia czynnika ryzyka, danych odnoszących się do podmiotów, z wykorzystaniem odpowiednich systemów krajowych, w tym systemu Arachne (poprzez uwzględnienie odpowiednich klauzul informacyjnych np. W podpisywanych kontraktach, umowach, w tym dokumentacji przetargowej, z uwzględnieniem wymogów określonych w tym zakresie w porozumieniu zawartym pomiędzy IOI a Wojewodą (JW));
 - 4) dostępu, w stosownych przypadkach (w tym wymaganych przez Komisję Europejską), dla wszystkich podmiotów do informacji publikowanych na stronach internetowych Komisji Europejskiej zawierających powszechne informacje, do jakich celów stosowany jest system Arachne.
4. Rezultaty odnoszące się do kalkulacji ryzyka, przeprowadzanych z wykorzystaniem danych z Systemu Arachne, nie są powszechnie dostępne i stanowią wewnętrzne źródło informacji dla JW do celów realizowanych działań weryfikacyjno-kontrolnych w zakresie wdrażanych przedsięwzięć.
 5. Korzystanie z systemu Arachne w JW - odbywa się zgodnie z zasadami wskazanymi przez Komisję Europejską oraz IK KPO.

IV. Stosowanie Systemu Arachne

1. System Arachne jest wykorzystywany przez JW na każdym etapie realizacji oraz weryfikacji/kontroli przedsięwzięcia.
2. Dane pobrane w formie raportów z Arachne, w szczególności w przypadkach wskazanych w pkt 1, podlegają analizie pod kątem pozyskania informacji w celu zminimalizowania ryzyka wystąpienia potencjalnej nieprawidłowości dotyczącej nadużyć finansowych, korupcji, konfliktu interesów oraz podwójnego finansowania.
3. JW na każdym etapie realizacji oraz weryfikacji/kontroli przedsięwzięcia dokonuje odpowiedniego udokumentowania przeprowadzonej analizy na podstawie pobranych raportów z Systemu Arachne w odniesieniu do wybranych podmiotów

zewnętrznych/ ekspertów / wykonawców / kontrahentów uczestniczących w przygotowywaniu dokumentów / ekspertyz / analiz / programów itp., w tym również w procesie wyboru wnioskodawcy / wykonawcy w ramach projektu / umowy realizowanej przez podmiot zewnętrzny.

4. Na potrzeby zapewnienia właściwej ścieżki audytu w celu udokumentowania i potwierdzenia/akceptacji wykonania czynności przez pracowników JW w systemie Arachne listy sprawdzające dla danego procesu zawierają pytanie odnoszące się do wykorzystania systemu Arachne w trakcie procesu oraz wykorzystania wyników analizy informacji pozyskanych z systemu Arachne, bądź niezastosowaniu systemu Arachne wraz z uzasadnieniem. Pytania do list sprawdzających na potrzeby zapewnienia właściwej ścieżki kontroli w celu udokumentowania i potwierdzenia/akceptacji wykonania czynności przez pracowników w systemie Arachne został ujęty w załączniku nr 1.
5. JW zaznaja pracowników zaangażowanych we wdrażanie KPO z dokumentami o których mowa w pkt 13 rozdział 8 Wytycznych w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności (dalej: Wytyczne)³.

4.1. Procedura stosowania Systemu Arachne na etapie przygotowania/aktualizacji Harmonogramu Kontroli KPO

Wkład do Harmonogramu kontroli KPO jest dokumentem odrębnym w stosunku do Planu Kontroli Zewnętrznych Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego.

1. Na etapie przygotowania *Harmonogramu kontroli KPO*, pracownik WFiB generuje raporty z systemu Arachne dotyczące realizowanych w ramach inwestycji A.4.2.1 przedsięwzięć w celu uwzględnienia w doborze próby do kontroli ryzyka wystąpienia ewentualnych nadużyć finansowych, konfliktu interesów, korupcji i podwójnego finansowania. Wykorzystanie Arachne na tym etapie podlega udokumentowaniu. Pracownik WfiB dokonuje swoich sprawdzeń i analiz, ponadto w analizie uwzględnia dane przekazane przez WliR⁴. Analizie podlegają wskaźniki ryzyka wymienione w rozdziale III dokumentu pn. *Guidance note on the use of Arachne*, w szczególności:

³ Wzór Oświadczenia o zapoznaniu się z ww. dokumentami stanowi załącznik nr 2.

⁴ Pracownik komórki merytorycznej w trakcie swoich działań, dokonuje własnego sprawdzenia i analizy raportów pobranych z systemu Arachne.

- w odniesieniu do konfliktu interesów:
 - powiązania między beneficjentami/OOW/partnerami projektu/przedsięwzięcia i wykonawcami/ członkami konsorcjum,
 - powiązania między beneficjentami/OOW/partnerami projektu/przedsięwzięcia a podwykonawcami,
 - powiązania między wykonawcami/członkami konsorcjum,
 - w odniesieniu do nadużyć finansowych i korupcji:
 - rejestracja wielu firm pod tym samym adresem,
 - zmiana nazwy lub adresu,
 - w odniesieniu do podwójnego finansowania:
 - beneficjenci/OOW zaangażowani w wiele projektów/przedsięwzięcia,
 - wykonawcy zaangażowani w wiele projektów/przedsięwzięcia,
 - wykonawcy zaangażowani w wiele projektów/przedsięwzięcia beneficjenta/OOW.
1. Sporządzony przez pracownika WFiB *Harmonogram kontroli KPO* na cały okres wdrażania przedsięwzięć w podziale na lata kalendarzowe podlega akceptacji Dyrektora WFiB oraz podlega zatwierdzeniu przez Wojewodę Świętokrzyskiego.
 2. *Harmonogram kontroli KPO* lub jego aktualizacja przekazywane są w systemie EZD⁵ właściwej komórce merytorycznej odpowiedzialnej za wdrażanie przedsięwzięć WIIR w celu przygotowania dokumentów wyjściowych do kontroli podmiotów wytypowanych do kontroli.
 3. *Harmonogram kontroli KPO/aktualizacja* przekazywany jest w terminie 7 dni od dnia zatwierdzenia do IOI.
 4. Wykorzystanie systemu Arachne na etapie przygotowania/aktualizacji *Harmonogramu kontroli KPO* odbywa się zgodnie z powyższymi zasadami oraz Procedurą przygotowania/aktualizacji *Harmonogramu kontroli KPO* co zostaje potwierdzone w liście sprawdzającej, która zawiera pytanie odnoszące się do wykorzystania w tym procesie wyników analizy informacji pozyskanych z systemu Arachne⁶.
 5. W *Harmonogramie kontroli* każdorazowo należy umieścić informacje o uwzględnieniu wyników analizy informacji dostarczonych przez raporty z systemu Arachne do kontroli

⁵ Elektroniczne Zarządzanie Dokumentacją.

⁶ Załącznik nr 5 do Procedury kontroli przedsięwzięć KPO.

wykonania/weryfikacji wydatków/kontroli trwałości przedsięwzięć, lub niezastosowaniu systemu Arachne wraz z uzasadnieniem.

6. Analiza na podstawie pobranych raportów z systemu Arachne powinna zostać odpowiednio udokumentowana.

Pytania do listy sprawdzającej do przygotowania/aktualizacji *Harmonogramu kontroli KPO* odnoszące się do wyników analizy informacji pozyskanych z systemu Arachne:

Lp.	Pytanie	Odpowiedź			Uwagi
		TAK	NIE	N/D	
I.	Czy przeprowadzono analizę ryzyka z wykorzystaniem Arachne na podstawie pobranych raportów z systemu Arachne w odniesieniu do podmiotów biorących udział w procesie realizacji inwestycji/przedsięwzięć, w tym ostatecznych odbiorców wsparcia/wykonawców?				
I.	Czy wyniki analizy raportów z systemu Arachne uwzględniono przy sporządzaniu <i>Harmonogramu kontroli KPO</i> ?				
I.	Czy w <i>Harmonogramie kontroli KPO</i> dokonano wyboru próby przedsięwzięć z uwzględnieniem analizy raportu wygenerowanego z systemu Arachne?				
I.	Czy <i>Harmonogram kontroli KPO</i> zawiera uzasadnienie zastosowania lub niezastosowania wyników analizy danych z raportów wygenerowanych z systemu Arachne?				

IV.II. Procedura stosowania systemu Arachne na etapie przygotowania/prowadzenia kontroli przedsięwzięć w tym doboru próby wydatków/ procedur zawierania umów do kontroli.

1. Na etapie przygotowania/prowadzenia kontroli przedsięwzięć w tym doboru próby wydatków/ procedur zawierania umów do kontroli pracownik WFiB generuje raport z

systemu Arachne w celu wyeliminowania ryzyka wystąpienia ewentualnych nadużyć finansowych, konfliktu interesów, korupcji i podwójnego finansowania.

2. Pracownik WFiB analizuje dane pobrane w formie raportów z systemu Arachne pod kątem pozyskania informacji w celu wyeliminowania ryzyka wystąpienia potencjalnej poważnej nieprawidłowości dotyczącej nadużyć finansowych, korupcji, konfliktu interesów oraz podwójnego finansowania.
3. W trakcie analizy ryzyka i doboru próby do kontroli pracownik WFiB uwzględnia dane otrzymane z komórki merytorycznej w tym ich analizę OOW dokonaną w oparciu o posiadane dane oraz informacje zawarte w Arachne.
4. Pracownicy WFiB dokumentują przeprowadzoną analizę na podstawie pobranych raportów z systemu Arachne w odniesieniu do kontrolowanego podmiotu, w tym ostatecznych odbiorców/ wykonawców w ramach danej inwestycji/przedsięwzięcia. W analizie uwzględniane są wskaźniki ryzyka właściwe w zakresie nadużyć finansowych, korupcji, konfliktu interesów oraz podwójnego finansowania, o których mowa w wytycznych KE „*Guidance note on the use of Arachne*”, w szczególności:
 - w odniesieniu do konfliktu interesów:
 - powiązania między beneficjentami/ partnerami projektu i wykonawcami / członkami konsorcjum,
 - powiązania między beneficjentami/partnerami projektu a podwykonawcami,
 - powiązania między wykonawcami/członkami konsorcjum,
 - w odniesieniu do nadużyć finansowych i korupcji:
 - rejestracja wielu firm pod tym samym adresem,
 - zmiana nazwy lub adresu,
 - w odniesieniu do podwójnego finansowania:
 - beneficjenci zaangażowani w wiele projektów,
 - wykonawcy zaangażowani w wiele projektów,
 - wykonawcy zaangażowani w wiele projektów beneficjenta.
5. Sporządzona analiza raportów z systemu Arachne przez pracowników podlega akceptacji Kierownika i Dyrektora WFiB.
6. Dobór próby dokonywany jest w oparciu o analizę ryzyka oraz dobór losowy. Wyniki analizy raportów z Arachne powinny stanowić element analizy ryzyka. Pracownik WFiB dokonuje doboru próby do kontroli zgodnie z metodologią ujawnioną w Harmonogramie

kontroli KPO z uwzględnieniem zaakceptowanej przez Dyrektora WFiB analizy raportów z Arachne.

7. Dobór próby w tym wykorzystanie/brak wykorzystania na tym etapie informacji z systemu Arachne zostaje udokumentowany w sposób zapewniający należyłą ścieżkę audytu i dołączony do dokumentacji kontroli przedsięwzięcia.
8. Informacja o uwzględnieniu informacji pozyskanych z systemu Arachne oraz wyników analizy dostarczonych przez raporty z Arachne do przygotowania/przeprowadzenia kontroli przedsięwzięcia lub o niezastosowaniu systemu Arachne wraz z uzasadnieniem również będzie umieszczona w liście sprawdzającej dotyczącej weryfikacji procedury kontroli w trakcie kontroli przedsięwzięć realizowanych w ramach KPO – załącznik nr 9 do Procedury kontroli przedsięwzięć KPO
9. Kontrola przedsięwzięć odbywa się w oparciu o listy sprawdzające (załączniki nr 10.1-10.8 do Procedury kontroli przedsięwzięć KPO) w których zawarte są również pytania odnoszące się do wyników analizy informacji pozyskanych z systemu Arachne.

Pytania do listy sprawdzającej do dotyczącej weryfikacji procedury kontroli w trakcie kontroli przedsięwzięć realizowanych w ramach KPO odnoszące się do wyników analizy informacji pozyskanych z systemu Arachne:

Lp.	Pytanie	Odpowiedź			Uwagi
		TAK	NIE	N/D	
1	Czy na etapie przygotowania do kontroli/Programu kontroli wykorzystano dane z systemu Arachne w tym:				
1.1.	Czy przeprowadzono analizę ryzyka z wykorzystaniem Arachne na podstawie pobranych raportów z systemu Arachne w odniesieniu do podmiotów biorących udział w procesie realizacji przedsięwzięcia w tym ostatecznych odbiorców wsparcia/wykonawców?				
1.2.	Czy w realizacji wskaźnika przedsięwzięcia brał udział podmiot, dla którego raport z				

	systemu Arachne wykazuje wskaźniki ryzyka oznaczony „czerwoną flagą”?				
1.3	Czy w wyniku kontroli potwierdzono podejrzenie wystąpienia poważnej nieprawidłowości w zakresie nadużyć finansowych, konfliktu interesów, korupcji i podwójnego finansowania, jeżeli w raportach z systemu Arachne wykazane zostały wskaźniki ryzyka oznaczone „czerwoną flagą”?				
1.4	Czy dokumentacja kontroli/Program kontroli zawiera uzasadnienie zastosowania lub niezastosowania wyników analizy danych z raportów wygenerowanych z systemu Arachne?				
1.5	Czy udokumentowano w odpowiedni sposób wykorzystanie systemu Arachne na etapie przygotowania do kontroli/Programu kontroli?				

V. Zapisy dotyczące sposobu zapoznawania się z Procedurami stosowania ARACHNE

Zatwierdzone przez osobę uprawnioną w JW *Procedury stosowania ARACHNE* oraz ich zmiany udostępniane są niezwłocznie pracownikom komórek organizacyjnych ŚUW w Kielcach (za pośrednictwem sekretariatów lub osób kierujących tymi komórkami) realizującym zadania JW. Udostępnienie *Procedur stosowania ARACHNE* i ich zmian następuje poprzez EZD, udostępnienie może przy tym polegać na wskazaniu miejsca (w tym na dysku sieciowym, stronie intranetowej), w którym procedury kontrolne i ich zmiany zostały zamieszczone. Wraz z udostępnieniem zatwierdzonych *Procedur stosowania ARACHNE* i ich zmian przekazywana jest informacja o dacie ich wejścia w życie.

Pracownicy komórek organizacyjnych ŚUW w Kielcach realizujący zadania JW potwierdzają zapoznanie się z *Procedurami stosowania ARACHNE* i ich zmianami, w terminie 7 dni roboczych od udostępnienia *Procedur stosowania ARACHNE* i ich zmian. Potwierdzenie następuje poprzez uzupełnienie i akceptację oświadczenia (listy) udostępnionej w systemie EZD o zapoznaniu się z *Procedurami stosowania ARACHNE* w ŚUW w ramach KPO z

listopada 2024 roku. Wzór oświadczenia (listy) stanowi załącznik nr 3 do niniejszej procedury. Za zebranie oświadczeń pracowników komórek organizacyjnych ŚUW w Kielcach o zapoznaniu się z *Procedurami stosowania ARACHNE* i ich zmianami odpowiadają kierownicy tych komórek lub osoby przez nie wyznaczone.

Załączniki:

1. Wzór listy sprawdzającej na potrzeby zapewnienia właściwej ścieżki audytu w celu udokumentowania i potwierdzenia/akceptacji wykonania czynności przez pracowników JW w systemie Arachne.
2. Wzór oświadczenia (listy) o zapoznaniu się z dokumentami o których mowa w pkt 13 rozdział 8 Wytycznych.
3. Wzór oświadczenia (listy) o zapoznaniu się z Procedurami stosowania Arachne w ŚUW z listopada 2024 roku.

Załącznik nr 1

Pytania do list sprawdzających na potrzeby zapewnienia właściwej ścieżki kontroli w celu udokumentowania i potwierdzenia/akceptacji wykonania czynności przez pracowników w systemie Arachne

Lp.	Pytanie	Odpowiedź			Uwagi
		TAK	NIE	N/D	
1.	Czy przeprowadzono analizę podmiotów?				
2.	Czy w procedurze zawarcia umowy brały udział podmioty, dla których raport z systemu Arachne wykazuje wskaźniki ryzyka oznaczone „czerwoną flagą”?				
3.	Czy ryzyka wynikające z analizy zostały uwzględnione w zakresie kontroli i wytypowanej próbie?				
4.	Czy w przypadku, gdyby raport nie wskazał potencjalnego ryzyka, zostało to odnotowane?				

Obszar nadużyć finansowych (akceptacja płatności)					
Lp.	Pytanie	Odpowiedzi			UWAGI
		TAK	NIE	Nie dotyczy	
1	Czy w trakcie prowadzenia działań kontrolnych wykorzystano informacje z raportów z systemu ARACHNE ?				
2	Czy jeżeli dla danej kontroli/weryfikacji raport z systemu ARACHNE wykazuje czynniki ryzyka oznaczone „czerwoną flagą” podjęte zostały dalsze czynności weryfikacyjne w Projekcie?				
3	Czy jeżeli dla danej kontroli/weryfikacji raport				

	z systemu ARACHNE wykazuje czynniki ryzyka oznaczone „czerwoną flagą”, które potwierdziły w wyniku dalszych analiz iż występuje wysokie ryzyko wystąpienia nieprawidłowości w Projekcie?				
4	Czy potwierdzono podejrzenie wystąpienia poważnej nieprawidłowości w przypadku wykazania w systemie ARACHNE czynników ryzyka oznaczonych „czerwoną flagą” ?				

Obszar zamówień publicznych (korupcja, konflikt interesów)					
Lp.	Pytanie	Odpowiedzi			UWAGI
		TAK	NIE	Nie dotyczy	
1	Czy w trakcie prowadzenia działań kontrolnych wykorzystano informacje z raportów z systemu ARACHNE ?				
2	Czy jeżeli dla danej kontroli/weryfikacji raport z systemu ARACHNE wykazuje czynniki ryzyka oznaczone „czerwoną flagą” podjęte zostały dalsze czynności weryfikacyjne w Projekcie?				
3	Czy jeżeli dla danej kontroli/weryfikacji raport z systemu ARACHNE wykazuje czynniki ryzyka oznaczone „czerwoną flagą”, które potwierdziły w wyniku dalszych analiz iż występuje wysokie ryzyko wystąpienia nieprawidłowości w Projekcie?				
4	Czy potwierdzono podejrzenie wystąpienia poważnej nieprawidłowości w przypadku wykazania w systemie ARACHNE czynników ryzyka oznaczonych „czerwoną flagą” ?				

Obszar kapitału ludzkiego (podział uprawnień, zatwierdzanie)					
Lp.	Pytanie	Odpowiedzi			UWAGI
		TAK	NIE	Nie dotyczy	
1	Czy w trakcie prowadzenia działań kontrolnych wykorzystano informacje z raportów z systemu ARACHNE?				
2	Czy jeżeli dla danej kontroli/weryfikacji raport z systemu ARACHNE wykazuje czynniki ryzyka oznaczone „czerwoną flagą” podjęte zostały dalsze czynności weryfikacyjne w Projekcie?				
3	Czy jeżeli dla danej kontroli/weryfikacji raport z systemu ARACHNE wykazuje czynniki ryzyka oznaczone „czerwoną flagą”, które potwierdziły w wyniku dalszych analiz iż występuje wysokie ryzyko wystąpienia nieprawidłowości w Projekcie?				
4	Czy potwierdzono podejrzenie wystąpienia poważnej nieprawidłowości w przypadku wykazania w systemie ARACHNE czynników ryzyka oznaczonych „czerwoną flagą”?				

