

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Przyjęcie zaktualizowanego Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2018/2019, który zawiera opis ogólnych zasad dotyczących przeprowadzania kontroli realizacji projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Zgodnie z art. 72, art. 123 ust. 1 i 3, art. 125 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. (Dz. Urz. UE L 347 z dnia 20 grudnia 2013 r. str. 320-469, z późn. zm.), art. 41 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2019 r. poz. 512), art. 6, art. 9 ust. 1 pkt 2 i ust. 2, art. 22 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2018 r. poz. 1431, z późn. zm.) oraz zgodnie z zapisami wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 3 marca 2018 r. (MR/2014-2020/17(02)), Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego, jako Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, która pełni również funkcję Instytucji Certyfikującej, odpowiada za prawidłową realizację programu operacyjnego poprzez opracowanie skutecznie funkcjonującego systemu zarządzania i kontroli, w ramach którego ustanawia procesy kontrolne i określa obowiązki w zakresie ich realizacji, zgodnie z zasadami wspólnotowymi i krajowymi.

3. Konsultacje wymagane przepisami prawa (łącznie z przepisami wewnętrznymi):

W myśl wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020, Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 (zwana dalej IZ RPO) jest zobowiązana do sporządzenia Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na okres roku obrachunkowego. Następnie dokument winien zostać przekazany do akceptacji Instytucji Koordynującej Umowę Partnerstwa (zwana dalej IK UP) w Ministerstwie Inwestycji i Rozwoju.

Aktualizacje zaakceptowanego wcześniej ww. Planu kontroli wraz z wyszczególnionymi zmianami winny zostać przekazane przez IZ RPO do ponownej akceptacji IK UP.

W dalszej kolejności zaakceptowane: Plan kontroli lub jego aktualizacje są przekazywane w wersji elektronicznej przez IK UP do wiadomości Instytucji Audytowej.

Po zatwierdzeniu Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2018/2019 uchwałą Nr 18/815/18 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 9 maja 2018 r., IZ RPO przekazała dokument do akceptacji IK UP.

Następnie IK UP przekazała do przedmiotowego dokumentu uwagi w formie elektronicznej, które zostały przyjęte przez IZ RPO i na ich podstawie dokonano zmian zapisów Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2018/2019. Po czym, przesłano dokument do IK UP, w formie papierowej i elektronicznej.

Tym samym, po otrzymaniu pisemnej akceptacji przedmiotowego dokumentu przez IK UP, IZ RPO przedłożyła dokument do zatwierdzenia uchwałą Nr 26/1295/18 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 3 lipca 2018 r.

Po wprowadzeniu kolejnych zmian do Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2018/2019 z inicjatywy własnej IZ RPO oraz jego zatwierdzeniu uchwałą

Nr 37/1773/18 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 26 września 2018 r., IZ RPO przekazała dokument do akceptacji IK UP. W dalszej kolejności IK UP przekazała informację o jego akceptacji, w formie papierowej i elektronicznej.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

Konieczność dokonania aktualizacji treści Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2018/2019, została podyktowana:

- 1) Wprowadzeniem zmian do dokumentu przez IZ RPO, wynikających z wykonania zaleceń Instytucji Audytowej - Ministerstwa Finansów przedłożonych w *Sprawozdaniu z audytu systemu zarządzania i kontroli w zakresie kluczowych wymogów kontrolnych 1-5, 7 oraz 9-12 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020* (NR kodu CCI 2014PL16M2OP002) o sygnaturze DAS4.9011.21.2018.4.ABO z grudnia 2018 r., w tym m. in.:
 - doprecyzowanie zapisów metodyki doboru próby do kontroli planowej projektów w trakcie realizacji oraz metodyki doboru próby do kontroli planowej projektów na zakończenie realizacji w zakresie EFRR, odnośnie czynników ryzyka dla kontroli „projektów realizowanych w danym roku obrachunkowym”;
 - wprowadzenie do zapisów metodyki doboru próby do kontroli planowej projektów w trakcie realizacji oraz metodyki doboru próby do kontroli planowej projektów na zakończenie realizacji w zakresie EFRR, ponownej analizy ryzyka dla projektu, który w ramach aneksowania umowy miał wydłużony termin realizacji projektu.
- 2) Dokonaniem zmian dokumentu z inicjatywy własnej IZ RPO, w tym m. in.:
 - zmiana zapisów dotyczących struktury organizacyjnej IZ RPO na podstawie uchwał Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 6/226/18 z dnia 28 grudnia 2018 r. oraz Nr 8/298/19 z dnia 28 lutego 2019 r. w sprawie zmiany Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu;
 - wprowadzenie do tabeli pn. „Układ chronologiczny i tematyczny kontroli systemu w roku obrachunkowym 2018/2019” zmian w terminach kontroli w IP WUP oraz w IP ZIT;
 - wprowadzenie do tabeli pn. „Układ chronologiczny i tematyczny kontroli o charakterze systemowym umów o finansowaniu w roku obrachunkowym 2018/2019” zmian w terminach kontroli w Kujawsko-Pomorskim Funduszu Rozwoju Sp. z o.o. oraz w Banku Gospodarstwa Krajowego;
 - zamieszczenie innych zmian treści ww. dokumentu, wynikających z uspoźnienia jego treści z zapisami Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020.

W związku z powyższym, istnieje potrzeba zatwierdzenia przedmiotowego dokumentu przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego w nowym brzmieniu.

5. Ocena skutków regulacji:

Wprowadzenie powyższych zmian, jest niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania systemu i realizacji procesu kontroli wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, jak również służy wypełnieniu wymogów zawartych w wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.