

## UZASADNIENIE

### **1. Przedmiot regulacji:**

Przyjęcie zaktualizowanego Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2019/2020, 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. U. 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, 1571, 1815), 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 17 września 2019 r. (MiR/2014-2020/17(03)), 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 (zwaną dalej IK UP) w Ministerstwie Funduszy i Polityki Regionalnej.

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 2019/2020 uchwałą Nr 18/758/19 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 10 maja 2019 r., IZ RPO przekazała dokument do akceptacji IK UP.

Następnie IK UP przekazała do przedmiotowego dokumentu uwagi w formie papierowej, 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 2019/2020. Po czym, przesłano dokument do IK UP.

Tym samym, IZ RPO po uzgodnieniu z IK UP zaktualizowanej wersji Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2019/2020 oraz po otrzymaniu pisemnej akceptacji przedmiotowego dokumentu przez IK UP, przedłożyła dokument do zatwierdzenia uchwałą Nr 32/1454/19 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 21 sierpnia 2019 r.,

następnie uchwałą Nr 2/21/20 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 15 stycznia 2020 r.

#### **4. Uzasadnienie Merytoryczne:**

Konieczność dokonania aktualizacji treści Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2019/2020, została podyktowana wprowadzeniem zmian do dokumentu z inicjatywy własnej IZ RPO, w tym m.in. nastąpiło:

- wprowadzenie w *Metodyce doboru próby do kontroli planowej projektów w trakcie realizacji projektu* i *Metodyce doboru próby do kontroli planowej projektów na zakończenie realizacji projektu w EFRR* dodatkowego czynnika ryzyka – forma prawna beneficjenta – przedsiębiorstwa prywatne, którego skutkiem jest zwiększenie liczby kontroli w przedziale beneficjentów będących przedsiębiorcami;
- doprecyzowanie zapisów kontroli trwałości, w tym *Metodyki doboru próby projektów do kontroli trwałości*, wynikające z rewizji/ przeglądu metodyki – zmiana założeń doboru puli projektów do kontroli trwałości w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta;
- aktualizacja terminów *Planu kontroli o charakterze systemowym w ramach IF* oraz zapisów podrozdziału *Kontrole o charakterze systemowym prowadzone przez Wydział Audytu*;
- 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.