

## UZASADNIENIE

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

Przyjęcie zaktualizowanego Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2015/2016, 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. U. UE L 347 z 20.12.2013, str. 320-469), art. 41 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2013 r. poz. 596 z późn. zm.), 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 2014 r. poz. 1146 z późn. zm.) oraz zgodnie z zapisami wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 28 maja 2015 r. (MliR/H 2014-2020/17(01)/05/2015), 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 Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 28 maja 2015 r. (MliR/H 2014-2020/17(01)/05/2015), 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 Rozwoju.

Opracowany Plan Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2015/2016, rozpoczynający się dnia 1 lipca 2015 r., IZ RPO przekazuje do akceptacji przez IK UP, w terminie dwóch miesięcy od dnia zatwierdzenia ww. wytycznych. Po czym, zaakceptowany dokument przekazywany jest w wersji elektronicznej przez IK UP do wiadomości Instytucji Audytowej.

Z uwagi na przebiegający w IZ RPO proces desygnacji oraz dłuższy niż planowano termin opracowywania analizy czynników ryzyka do nowej perspektywy finansowej 2014-2020, która stanowi podstawę metodologii doboru próby projektów do kontroli, IK UP wyraziła zgodę na przełożenie terminu przekazania Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2015/2016 do dnia 21 września 2015 r.

Po zatwierdzeniu Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2015/2016 uchwałą Nr 37/1252/15 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 16 września 2015 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 2015/ 2016 w formie elektronicznej i przesłano dokument do IK UP.

Tym samym, IZ RPO po uzgodnieniu z IK UP w formie elektronicznej zaktualizowanej wersji Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2015/2016, otrzymała pismem o sygnaturze DKF.X.8516.34.2015.BP.2 z dnia 23 grudnia 2015 r. informację o akceptacji przedmiotowego dokumentu, przekazanego w formie elektronicznej do IK UP, w którym uwzględniono uwagi IK UP zgłoszone w trybie roboczym.

#### **4. Uzasadnienie merytoryczne:**

Konieczność dokonania aktualizacji treści Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2015/2016, została podyktowana:

- 1) Wprowadzeniem zmian do dokumentu przez Instytucję Zarządzającą Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, wynikających z wykonania uwag IK UP zgłoszonych w trybie roboczym, w tym m. in.:
  - dodanie do części ogólnej dokumentu pn.: „2. Założenia co do warunków kontroli w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na rok 2015/ 2016” sformułowania, iż „Podstawowym ogólnym założeniem w systemie kontroli RPO Województwa Kujawsko-Pomorskiego jest zapewnienie prawidłowości wydatków ujmowanych w rocznych zestawieniach wydatków, o których mowa w art. 138 lit. a rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 1303/2013, przed ich przekazaniem do Komisji Europejskiej”;
  - doprecyzowanie zapisów w części dotyczącej założeń co do warunków kontroli projektów finansowanych z EFRR, EFS oraz założeń co do warunków kontroli projektów realizowanych przez IP w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na rok 2015/ 2016, w odniesieniu do weryfikacji wydatków, iż weryfikacje dokumentów będących załącznikami do wniosku o płatność, przebiegają w oparciu o zasady ujęte w art. 122 ust. 3 rozporządzenia ogólnego;
  - uwzględnienie w części dokumentu dotyczącej Metodyki doboru próby projektów do kontroli na miejscu IP WUP - analizy ryzyka - zmian w treści załącznika nr 5 pn. „Informacja o wagach dla poszczególnych czynników ryzyka” polegających na doprecyzowaniu przedziałów do przypisanych wag (rosnąco według stopnia ryzyka).
- 2) Dokonaniem zmian dokumentu z inicjatywy własnej Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, w tym m. in.:
  - wprowadzenie do tabeli pn. „Układ chronologiczny i tematyczny kontroli systemu w roku obrachunkowym 2015/ 2016” zmienionych terminów kontroli;
  - w części dokumentu dotyczącej Metodyki doboru próby projektów do kontroli projektów współfinansowanych w ramach EFS - analizy ryzyka - w tabeli pn. „Czynniki ryzyka wraz z przedziałami i przypisanymi im wagami dla puli projektów” zmiana polegająca na zmniejszeniu ilości czynników ryzyka;
  - zamieszczeniem innych zmian treści przedmiotowego Planu Kontroli, wynikających z uspoźnienia treści dokumentu 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 do ujęcia w systemie realizacji, celem usprawnienia procesu kontroli wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, jak również celem wypełnienia wymogów zawartych w obowiązujących wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 28 maja 2015 r.