

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Przyjęcie zaktualizowanego Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2016/2017, 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. (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 2016 r. poz. 486), 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 2016 r. poz. 217) oraz zgodnie z zapisami Wytycznych 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 w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 28 maja 2015 r., 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.

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 2016/2017 uchwałą Nr 19/589/16 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 11 maja 2016 r., IZ RPO przekazała dokument do akceptacji IK UP.

Następnie IZ RPO po uzgodnieniu z IK UP w formie elektronicznej zaktualizowanej wersji przedmiotowego dokumentu i jego akceptacji przez IK UP, zatwierdziła zaktualizowany Plan Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2016/2017 uchwałą nr 26/963/16 Zarządu Kujawsko-Pomorskiego z dnia 29 czerwca 2016 r., po czym przekazała dokument w formie elektronicznej i papierowej do wiadomości IK UP.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

Konieczność dokonania aktualizacji treści Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2016/2017, została podyktowana:

- 1) Wprowadzeniem zmian do dokumentu przez IZ RPO, wynikających z wykonania zaleceń Instytucji Audytowej 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 DO4.9011.4.2016.7.ABO z sierpnia 2016 r. przez Ministerstwo Finansów, w tym m. in.:
 - doprecyzowanie zapisów procedury w zakresie rozszerzenia próby dokumentów do badania w ramach EFS, w przypadku stwierdzenia błędów podczas kontroli administracyjnej i na miejscu;
 - uregulowanie zasad rozszerzania próby wydatków do pogłębionej analizy oraz określenie liczebności rozszerzonej próby, w przypadku stwierdzenia błędów finansowych w trakcie kontroli administracyjnej wniosku o płatność przez IP WUP;
 - uwzględnienie zmian w zapisach doboru próby projektów do kontroli na miejscu o czynnik ryzyka, dotyczący błędów stwierdzonych w ramach danego projektu w zakresie EFS oraz IP WUP;
 - dopracowanie metodologii doboru próby do kontroli udzielania zamówień, które zostaną poddane weryfikacji w ramach EFS;
 - utworzenie procedury dotyczącej kontroli trwałości projektów w opisie założeń warunków kontroli projektów realizowanych przez IP WUP.
- 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 2016/2017” zmian w terminach kontroli oraz doprecyzowanie zapisów w opisie kontrolowanych procesów;
 - zmianą treści Metodologii doboru próby projektów do kontroli trwałości EFRR, gdzie usunięto zapisy mówiące o zaangażowaniu w proces pracowników zatrudnionych w Przedstawicielstwach Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Bydgoszczy, Grudziądzu, Inowrocławiu i we Włocławku;
 - zamieszczenie 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 w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 28 maja 2015 r.