

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 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 2016 r. poz. 217 z późn. zm.) 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, przedłożyła zaktualizowany Plan Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2016/2017 do zatwierdzenia 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.

Po wprowadzeniu kolejnych zmian do przedmiotowego dokumentu z inicjatywy własnej IZ RPO oraz zatwierdzeniu uchwałą nr 46/1809/16 Zarządu Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 listopada 2016 r., IZ RPO przekazała dokument do akceptacji IK UP i otrzymała pozytywną opinię instytucji.

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:
 - a) 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., w tym m. in. przez:
 - doprecyzowanie zapisów dotyczących uwarunkowań prowadzenia procesu kontroli projektów hybrydowych, zintegrowanych oraz grantowych w miejscu ich realizacji lub w siedzibie beneficjenta w zakresie EFS,
 - 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 Wojewódzki Urząd Pracy pełniący funkcję Instytucji Pośredniczącej we wdrażaniu części Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 (zwany dalej: IP WUP).
 - b) Ministerstwa Rozwoju przedłożonych w ostatecznej informacji pokontrolnej z kontroli nr 3/2016, służącej potwierdzeniu spełniania kryteriów desygnacji w IP WUP o sygnaturze DCD.V.8731.4.2016.ISz.9 z dnia 28 lutego 2017 r., w tym m. in. przez:
 - zaktualizowanie stosowanej przez IP WUP Metodyki doboru dokumentów i danych uczestników do weryfikacji pogłębionej w ramach wniosków o płatność;
 - uzupełnienie zapisów Metodyki doboru próby projektów do kontroli w miejscu ich realizacji lub w siedzibie beneficjenta opracowanej przez IP WUP o metodę losowego doboru.
- 2) Uwzględnieniem wskazówek horyzontalnych w zakresie kontroli zawartych w piśmie Ministerstwa Rozwoju o sygnaturze DKF-I.7516.12.2017.AB z dnia 6 marca 2017 r., w tym m. in. przez:
 - utworzenie procedury dotyczącej prowadzenia kontroli systemowej w Departamentach lub komórkach wewnętrznych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego zaangażowanych we wdrażanie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego przez audytorów wewnętrznych z Wydziału Audytu Departamentu Kontroli i Audytu;
 - dopracowanie procedury dotyczącej kontroli trwałości projektów w opisie założeń warunków kontroli projektów realizowanych przez IP WUP;
 - skrócenie i uogólnienie opisu poświęconego kontrolom krzyżowym programu.
- 3) Dokonaniem zmian dokumentu z inicjatywy własnej IZ RPO, w tym m. in. przez:
 - 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;
 - 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.