

## UZASADNIENIE

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

Przyjęcie zaktualizowanego Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2017/2018, 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 2017 r. poz. 2096, 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 2017 r. poz. 1460, 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 (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 2017/2018 uchwałą Nr 18/800/17 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 10 maja 2017 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 2017/2018 do zatwierdzenia uchwałą Nr 25/1162/17 Zarządu Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 czerwca 2017 r., po czym przekazała dokument w formie elektronicznej i papierowej do wiadomości IK UP.

Po wprowadzeniu kolejnych zmian do Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2017/2018 z inicjatywy własnej IZ RPO oraz zatwierdzeniu uchwałą Nr 38/1701/17 Zarządu Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 września 2017 r., IZ RPO

przekazała dokument do akceptacji IK UP. W trakcie konsultacji uwag IK UP zgłoszonych w trybie roboczym, IZ RPO przekazała zmiany dokumentu, wynikające 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)*. Następnie IZ RPO po uzgodnieniu z IK UP w formie elektronicznej zaktualizowanej wersji przedmiotowego dokumentu, otrzymała pismem o sygnaturze DKF-I.7516.27.2018.MM z dnia 20 marca 2018 r. informację o jego akceptacji.

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

Konieczność dokonania aktualizacji treści Planu Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2017/2018, 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 DAS4.9011.4.2017.15.ABO z grudnia 2017 r., w tym m. in.:

- uzupełnienie metodyki doboru dokumentów w trakcie kontroli na miejscu w zakresie EFRR, EFS oraz PT o wybór losowy dokumentów do kontroli;
- dopracowanie metodyki doboru próby zamówień publicznych, które zostaną poddane weryfikacji w trakcie kontroli na miejscu, opartej o analizę ryzyka w zakresie IP WUP;
- uwzględnienie zmian w metodyce doboru próby dokumentacji finansowej w zakresie IP WUP (w przypadku projektów rozliczanych na podstawie wydatków rzeczywiście poniesionych), które zostaną poddane weryfikacji w trakcie kontroli na miejscu, uwzględniającej czynniki ryzyka i uzupełnienie jej o próbę losową.

2) Dokonaniem zmian dokumentu z inicjatywy własnej IZ RPO, w tym m. in.:

- wprowadzenie do tabeli pn. „Układ chronologiczny i tematyczny kontroli systemu w roku obrachunkowym 2017/2018” zmian w terminach kontroli w Kujawsko-Pomorskim Funduszu Rozwoju Sp. z o.o. oraz w IP ZIT;
- doprecyzowanie metodyki doboru próby do kontroli w ramach kontroli systemowej, związanej z wejściem w życie nowelizacji wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020,
- 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 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.