

## UZASADNIENIE

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

Zatwierdzenie zaktualizowanego Planu kontroli programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 na rok obrachunkowy 2024/2025.

### **2. Omówienie podstawy prawnej:**

Zgodnie art. 41 ust. 2 pkt 4 i 4a ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 566), art. 8 ust. 2 pkt 8 i art. 24 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. z 2022 r. poz. 1079) oraz w oparciu o Wytoczne dotyczące kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027 z dnia 26 października 2022 r. (MFIPR/2021-2027/6(1)), Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego, jako instytucja zarządzająca programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027 (FEdKP), odpowiada za prawidłową realizację tego programu poprzez zaprojektowanie skutecznie funkcjonującego systemu zarządzania i kontroli, w ramach którego ustanawia procesy kontrolne i określa obowiązki w zakresie ich realizacji.

### **3. Konsultacje wymagane przepisami prawa (łącznie z przepisami wewnętrznymi):**

Załącznik do uchwały opracowano we współpracy z komórkami organizacyjnymi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu zaangażowanymi w realizację FEdKP oraz we współpracy z Wojewódzkim Urzędem Pracy w Toruniu i z Miastem Bydgoszcz – pełniącymi funkcję instytucji pośredniczących w realizacji FEdKP.

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

Jednym z obowiązków instytucji zarządzającej FEdKP jest opracowanie Planu kontroli programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027, który opisuje system kontroli, w tym weryfikacje wydatków ponoszonych przez beneficjentów. Plan dotyczy roku obrachunkowego. Dokument obowiązuje wszystkie instytucje zaangażowane w realizację programu, czyli instytucję zarządzającą oraz instytucje pośredniczące (WUP i ZIT BydOF). Plan zawiera założenia jakimi kierują się ww. instytucje podczas przeprowadzania poszczególnych rodzajów kontroli (m.in. weryfikacje wniosków o płatność, kontrole systemowe, kontrole na miejscu realizacji projektu), w tym opisuje metodyki doboru próby dokumentów i projektów do kontroli ustanowione na podstawie analizy ryzyka.

Do pierwotnej wersji dokumentu zostały wprowadzone zmiany zapisów dotyczące kontroli systemowych oraz uszczegółowiono opisy metodyk doboru prób dokumentów i projektów do poszczególnych rodzajów kontroli.

### **5. Ocena skutków regulacji:**

Zatwierdzony dokument usprawni realizację procesu kontroli FEdKP i pozwoli na wypełnienie wymogów zawartych w wytycznych dotyczących kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027.