

## ZARZĄDZENIE NR 23/2026

### MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

z dnia 8 kwietnia 2026 r.

#### **w sprawie sposobu przeprowadzania analizy prawdopodobieństwa naruszenia prawa w ramach wykonywania działalności gospodarczej, ustalenia schematu procedur kontroli oraz zasad planowania i sprawozdawczości działań kontrolnych u przedsiębiorców**

Na podstawie art. 43 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2025 r., poz. 581 i 1535 oraz z 2026 r. poz. 252) oraz art. 47 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2025 r., poz. 1480, 1795, 1826) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Zarządzenie określa sposób przeprowadzania analizy prawdopodobieństwa naruszenia prawa w ramach wykonywania działalności gospodarczej, schemat procedur kontroli przedsiębiorców oraz zasady planowania kontroli i sporządzania sprawozdań z przeprowadzonych kontroli przedsiębiorców.

2. Użyte w zarządzeniu określenia oznaczają:

- 1) Urząd - Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu;
- 2) Marszałek - Marszałek Województwa Kujawsko-Pomorskiego;
- 3) Członek Zarządu - Członek Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego;
- 4) departamenty – określone w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu departamenty oraz komórki organizacyjne Urzędu niewchodzące w skład departamentów.

§ 2. 1. Określa się sposób przeprowadzania analizy prawdopodobieństwa naruszenia prawa w ramach wykonywania działalności gospodarczej, dla obszarów podlegających kontroli, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Określa się ogólny schemat procedur kontroli działalności przedsiębiorców, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. 1 Przed sporządzeniem rocznych planów kontroli w departamentach realizujących kontrole działalności przedsiębiorców przeprowadza się okresowe analizy prawdopodobieństwa naruszenia przepisów prawa w ramach wykonywania działalności gospodarczej, obejmujące identyfikację obszarów podmiotowych i przedmiotowych, w których ryzyko naruszenia przepisów jest największe.

2. Na podstawie wyników okresowej analizy, departamenty Urzędu sporządzają informację o zasadach umożliwiających przypisanie przedsiębiorców do właściwej dla nich kategorii ryzyka: niskie, średnie, wysokie.

3. Dokumentacja, o której mowa w ust. 1 i ust. 2, oraz całość dokumentacji kontrolnej jest przechowywana w departamencie, który ją sporządził.

§ 4. 1. Kontrola planowa wykonywana jest na podstawie rocznego planu kontroli sporządzonego przez departamenty realizujące kontrole działalności przedsiębiorców.

2. Roczny plan kontroli departamenty sporządzają w terminie do dnia 31 grudnia roku poprzedzającego rok kalendarzowy, którego plan dotyczy.

3. W uzasadnionych przypadkach plan kontroli może ulec zmianie w ciągu roku.

4. Roczny plan kontroli departamentu oraz jego zmiany zatwierdza Członek Zarządu bezpośrednio nadzorujący departament.

**§ 5.** 1. Na stronie podmiotowej Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu zamieszcza się:

- 1) informację o zasadach przypisywania przedsiębiorców do właściwej dla nich kategorii ryzyka;
- 2) ogólny schemat procedur kontroli działalności przedsiębiorców.

2. Informację, o której mowa w ust. 1 pkt 1, zamieszczają departamenty realizujące kontrole działalności przedsiębiorców, z zachowaniem trybu publikacji określonego w art. 47 ust. 1a ustawy – Prawo przedsiębiorców.

**§ 6.** 1. Departamenty sporządzają roczne sprawozdania z przeprowadzonych kontroli przedsiębiorców i przekazują je do zatwierdzenia Członkowi Zarządu bezpośrednio nadzorującemu departament.

2. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1 Członek Zarządu zatwierdza w terminie do dnia 31 stycznia roku następującego po roku kalendarzowym, w którym przeprowadzono kontrole.

**§ 7.** Departamenty przekazują do Departamentu Obsługi Zarządu, Spraw Pracowniczych i Kontroli Urzędu:

1) zatwierdzone roczne plany kontroli - w terminie do dnia 31 grudnia roku poprzedzającego rok kalendarzowy, którego dotyczą;

2) zatwierdzone roczne sprawozdania z przeprowadzonych kontroli - w terminie do dnia 31 stycznia roku następującego po roku kalendarzowym, w którym przeprowadzone zostały kontrole;

3) informację podpisaną przez Dyrektora departamentu o przyjęciu kolejnej okresowej analizy prawdopodobieństwa naruszenia prawa w ramach wykonywania działalności gospodarczej, zawierającą w szczególności datę jej przyjęcia – w terminie 2 miesięcy od dnia przyjęcia kolejnej okresowej analizy, zastępującej dotychczasową okresową analizę.

**§ 8.** Nadzór nad wykonaniem zarządzenia powierza się Dyrektorowi Departamentu Obsługi Zarządu, Spraw Pracowniczych i Kontroli Urzędu.

**§ 9.** Traci moc zarządzenie Nr 56/2020 Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 lipca 2020 r. w sprawie schematu procedury kontroli oraz sposobu przeprowadzania analizy prawdopodobieństwa naruszenia prawa w ramach wykonywania działalności gospodarczej przez podmioty prowadzące działalność gospodarczą, zmienione zarządzeniem Nr 101/2020 z dnia 20 lipca 2020 r. oraz Nr 79/2021 z dnia 29 października 2021 r.

**§ 10.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.