

MR/2014-2020/4(02)



Minister Inwestycji i Rozwoju

Wytyczne w zakresie procesu desygnacji na lata 2014-2020

Zatwierdzam

Jerzy Kwieciński

Minister Inwestycji i Rozwoju

(zatwierdzono elektronicznie)

Warszawa, 19 kwietnia 2018 r.

Spis treści

Rozdział 1 Postanowienia ogólne	3
Podrozdział 1.1 Cel i zakres stosowania wytycznych	3
Podrozdział 1.2 Akty prawne i dokumenty regulujące proces desygnacji	4
Podrozdział 1.3 Rola państwa członkowskiego	5
Podrozdział 1.4 Podmioty podlegające desygnacji	6
Rozdział 2 Tryb i warunki udzielenia desygnacji	6
Rozdział 3 Monitorowanie spełniania kryteriów desygnacji	13
Rozdział 4 Zawieszenie desygnacji	16
Rozdział 5 Wycofanie desygnacji	20
Rozdział 6 Kontrole spełniania kryteriów desygnacji	22
Załącznik	25

Rozdział 1 Postanowienia ogólne

Podrozdział 1.1 Cel i zakres stosowania wytycznych

- 1) Działając na podstawie art. 5 ust. 1 pkt 11 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.), minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego wydaje Wytyczne w zakresie procesu desygnacji na lata 2014-2020, zwane dalej „Wytycznymi”.
- 2) Wytyczne określają warunki procesu desygnacji instytucji zaangażowanych w realizację programów polityki spójności w perspektywie finansowej Unii Europejskiej 2014-2020, podmioty zaangażowane w realizację tego procesu oraz tryb współpracy między nimi.
- 3) Wytyczne stosuje się do programów polityki spójności współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego i Funduszu Spójności:
 - a) Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa 2014-2020,
 - b) Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój 2014-2020,
 - c) Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020,
 - d) Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020,
 - e) Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014-2020,
 - f) Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020,
 - g) Programu Współpracy Interreg Polska – Saksonia 2014-2020,
 - h) Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2014-2020,
 - i) Programu Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk 2014-2020,
 - j) Programu Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2014-2020,
 - k) Programu Współpracy Interreg VA Brandenburgia – Polska 2014-2020,
 - l) Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia Pomorze Przednie/Brandenburgia – Polska 2014-2020,
 - m) Programu Współpracy Interreg Litwa - Polska 2014-2020,
 - n) Programu Współpracy Międzyregionalnej INTERREG EUROPA 2014-2020,
 - o) Programu Współpracy Transnarodowej Region Morza Bałtyckiego 2014-2020,
 - p) Programu Współpracy Transnarodowej Europa Środkowa 2020,

- q) Programu URBACT III,
- r) Regionalnych Programów Operacyjnych 2014-2020, zwanych dalej „RPO”.

Podrozdział 1.2 Akty prawne i dokumenty regulujące proces desygnacji

- 1) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 320, z późn. zm.), zwane dalej „rozporządzeniem ogólnym”.
- 2) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1301/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i przepisów szczególnych dotyczących celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia” oraz w sprawie uchylenia rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 289).
- 3) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1081/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 470, z późn. zm.).
- 4) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1300/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) 1084/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 281).
- 5) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 z dnia 17 grudnia 2013 w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 259), zwane dalej „rozporządzeniem EWT”.
- 6) Ustawa 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.), zwana dalej „ustawą”.
- 7) Ustawa z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (Dz. U. z 2018 r. poz. 508).
- 8) Rozporządzenie Wykonawcze Komisji (UE) nr 1011/2014 z dnia 22 września 2014 r. ustanawiające szczegółowe przepisy wykonawcze do rozporządzenia Parlamentu

Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do wzorów służących do przekazywania Komisji określonych informacji oraz szczegółowe przepisy dotyczące wymiany informacji między beneficjentami a instytucjami zarządzającymi, certyfikującymi, audytowym i pośredniczącymi (Dz. Urz. UE L 286 z 30.09.2014, str. 1), zwane dalej „rozporządzeniem wykonawczym nr 1011/2014”.

- 9) Umowa Partnerstwa – umowa, o której mowa w art. 2 pkt 20 rozporządzenia ogólnego.
- 10) Programy w zakresie polityki spójności finansowane w perspektywie finansowej 2014-2020.
- 11) Wytyczne Komisji Europejskiej dotyczące procedury desygnacji z dnia 18 grudnia 2014 r.

Podrozdział 1.3 Rola państwa członkowskiego

- 1) Zgodnie z art. 124 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego, wykonujący zadania państwa członkowskiego w zakresie desygnacji, powiadamia Komisję Europejską o dacie i formie przeprowadzonej procedury desygnacji instytucji zarządzającej, pełniącej jednocześnie funkcję instytucji certyfikującej przed przedłożeniem Komisji Europejskiej pierwszego wniosku o płatność okresową.
- 2) Zgodnie z art. 124 ust. 5 i 6 rozporządzenia ogólnego oraz w związku z art. 16 ust. 1 pkt 4 i 5 ustawy, minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego, który wykonuje zadania państwa członkowskiego w zakresie desygnacji, powiadamia Komisję Europejską o objęciu okresem próbnym desygnowanej instytucji, o jego zakończeniu w wyniku podjęcia działań naprawczych oraz o wycofaniu desygnacji dla desygnowanej instytucji.
- 3) Instytucja Audytowa, zwana dalej „IA”, której funkcje pełni Szef Krajowej Administracji Skarbowej, na podstawie art. 13 ustawy realizuje również zadania niezależnego podmiotu audytowego, który weryfikuje i ocenia spełnianie kryteriów desygnacji, określonych w załączniku XIII do rozporządzenia ogólnego, w ramach audytu desygnacyjnego.
- 4) Komitet do spraw desygnacji, o którym mowa w art. 17 ustawy, stanowiący organ doradczy ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, w szczególności udziela ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego rekomendacji w zakresie desygnacji oraz opiniuje plany działań naprawczych, o których mowa w art. 16 ust. 4 pkt 1 ustawy – z uwzględnieniem wyników audytów przeprowadzonych przez IA, wyników kontroli określonych w art. 16 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy oraz wyników kontroli przeprowadzonych przez inne upoważnione podmioty.

Podrozdział 1.4 Podmioty podlegające desygnacji

- 1) Zgodnie z przepisami rozporządzenia ogólnego, ustawy oraz postanowieniami Umowy Partnerstwa, desygnacji podlega instytucja zarządzająca programem operacyjnym pełniąca jednocześnie funkcję instytucji certyfikującej.
- 2) W przypadku realizacji zadań w ramach programu operacyjnego przez inne podmioty, desygnacji podlegają zgodnie z przepisami ustawy odpowiednio:
 - a) instytucja pośrednicząca,
 - b) instytucja wdrażająca,
 - c) krajowy kontroler,
 - d) wspólny sekretariat.
- 3) Podmioty podlegające desygnacji w ramach programu operacyjnego są wskazywane w opisie funkcji i procedur instytucji zarządzającej oraz instytucji certyfikującej, zwanym dalej „opisem funkcji i procedur”, sporządzanym według wzoru określonego przez Komisję Europejską w załączniku III do rozporządzenia wykonawczego nr 1011/2014.

Rozdział 2 Tryb i warunki udzielenia desygnacji

- 1) Instytucja zarządzająca pełniąca jednocześnie funkcję instytucji certyfikującej, zobowiązana jest do spełnienia kryteriów desygnacji określonych w załączniku XIII do rozporządzenia ogólnego. W celu umożliwienia przeprowadzenia oceny zgodności ustanowionego systemu zarządzania i kontroli programu operacyjnego z kryteriami desygnacji, instytucja zarządzająca pełniąca jednocześnie funkcję instytucji certyfikującej przygotowuje opis funkcji i procedur, zgodnie z wzorem określonym przez Komisję Europejską w załączniku III do rozporządzenia wykonawczego nr 1011/2014. W programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej, zwanych dalej „Programami EWT”, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, Koordynator Europejskiej Współpracy Terytorialnej, zwany dalej „Koordynatorem EWT” przygotowuje opis funkcji i procedur w zakresie podmiotów, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2 lit. c.
- 2) Podmioty, o których mowa w Podrozdziale 1.4 w pkt 2, zobowiązane są do spełnienia kryteriów desygnacji odpowiednich do zakresu powierzonych im zadań. Instytucja zarządzająca albo Koordynator EWT w programach EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej zapewnia, iż zostały spełnione odpowiednie warunki dotyczące przekazania zadań wynikające w szczególności z ustawy, rozporządzenia ogólnego lub rozporządzenia EWT, w tym

zostały zawarte odpowiednie porozumienia albo umowy dotyczące powierzenia zadań podmiotom, o których mowa w Podrozdziale 1.4 w pkt 2.

- 3) System zarządzania i kontroli ustanowiony w ramach instytucji zarządzającej oraz w podmiotach, o których mowa w Podrozdziale 1.4 w pkt 2 powinien zapewniać realizację zadań określonych w art. 125 rozporządzenia ogólnego (lub odpowiednio art. 23 rozporządzenia EWT), tj. między innymi dotyczących podziału funkcji i zarządzania programem operacyjnym, wyboru projektów, zarządzania finansowego i kontroli programu operacyjnego, w tym weryfikacji zarządczych, istnienia adekwatnej ścieżki audytu, istnienia proporcjonalnych i skutecznych środków zapobiegania nadużyciom oraz funkcjonowania niezbędnego systemu monitorowania, w tym osiągnięcia wskaźników oceny postępu wdrażania programu operacyjnego i celów pośrednich.
- 4) System zarządzania i kontroli ustanowiony w instytucji zarządzającej w ramach wykonywania zadań instytucji certyfikującej powinien zapewniać realizację zadań określonych w art. 126 rozporządzenia ogólnego (lub odpowiednio art. 24 i art. 21 ust. 2 rozporządzenia EWT), tj. między innymi dotyczących certyfikowania wydatków do Komisji Europejskiej, sporządzania kompletnych, rzetelnych i prawidłowych zestawień wydatków, zapewniania utrzymywania w formie elektronicznej zapisów księgowych, zapewniania otrzymywania odpowiednich informacji na temat procedur i weryfikacji przeprowadzonych w odniesieniu do wydatków oraz uwzględniania wyników audytów.
- 5) System zarządzania i kontroli w instytucji zarządzającej ustanowiony jest z poszanowaniem zasady rozdziału funkcji instytucji zarządzającej od pełnionych funkcji instytucji certyfikującej.
- 6) System zarządzania i kontroli ustanowiony w każdej instytucji zaangażowanej w realizację programu operacyjnego, w szczególności spełnia następujące kryteria:
 - a) funkcje i zadania wykonywane przez daną instytucję są dokładnie określone, jak również dokonany jest podział zadań w obrębie instytucji (określony jest zakres czynności i odpowiedzialności na stanowiskach związanych z wykonywaniem poszczególnych zadań oraz procedury nadzoru),
 - b) w obrębie instytucji oraz jej poszczególnych komórek spełniona jest zasada rozdziału funkcji.
- 7) Instytucje, o których mowa w Podrozdziale 1.4 w pkt 1 i 2 zapewniają realizację zadań, o których mowa w pkt 3 i 4 w oparciu o ustalone i wdrożone, ujęte w formie instrukcji wykonawczej, odpowiednie procedury zapewniające właściwą ścieżkę audytu. Postanowienia instrukcji wykonawczej są w szczególności zgodne z aktami prawnymi

i dokumentami wymienionymi w Podrozdziale 1.2. i zawierają stosownie do zakresu realizowanych zadań:

- a) opisy czynności związanych z wykonywaniem wszystkich zadań danej instytucji, wskazujące niezbędne czynności, komórki i stanowiska odpowiedzialne za ich wykonanie oraz terminy ich realizacji, listy kontrolne określające szczegółowy tryb weryfikacji stanu faktycznego z pożądanym, instrukcje obiegu dokumentów programowych oraz finansowych, instrukcje korzystania z Centralnego Systemu Teleinformatycznego lub lokalnych systemów informatycznych, lub
 - b) odniesienia do dokumentów opisujących procedury w zakresie, o którym mowa w lit. a.
- 8) W przypadku powierzenia zadań podmiotom, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2, instytucja zarządzająca zobowiązana jest do ustanowienia procedur zapewniających, że informacje dotyczące realizacji przez te podmioty powierzonych zadań są dostępne dla tych podmiotów oraz instytucja zarządzająca zapewnia, że posiada odpowiednie procedury kontroli i nadzoru powierzonych zadań. Odpowiednie uzgodnienia między instytucją zarządzającą a podmiotami, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2 powinny mieć formę pisemną.
- 9) Instytucja zarządzająca pełniąca jednocześnie funkcję instytucji certyfikującej oraz podmioty, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2, deklarują ustanowienie systemu zarządzania i kontroli w ramach programu operacyjnego i gotowość do poddania się ocenie dotyczącej spełniania kryteriów desygnacji, w tym instytucja zarządzająca, a w przypadku programów EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – Koordynator EWT, przekazuje kompletny opis funkcji i procedur do IA oraz do wiadomości ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego nie później niż w terminie 3 miesięcy od zatwierdzenia programu operacyjnego przez Komisję Europejską, a w przypadku programów EWT – nie później niż w terminie 6 miesięcy od zatwierdzenia programu EWT przez Komisję Europejską.
- 10) W celu poddania się ocenie dotyczącej spełniania kryteriów desygnacji, instytucja zarządzająca składa *Deklarację gotowości do poddania się ocenie*, której wzór stanowi załącznik do Wytucznych, zwaną dalej „*Deklaracją*”. Wraz z *Deklaracją* przekazywany jest zatwierdzony przez instytucję zarządzającą opis funkcji i procedur. *Deklaracja* stanowi potwierdzenie ustanowienia systemu zarządzania i kontroli, w tym spełnienie kryteriów desygnacji dotyczących wewnętrznego środowiska kontrolnego, zarządzania ryzykiem, działań związanych z zarządzaniem i kontrolą oraz monitorowania. *Deklaracja* wraz

z opisem funkcji i procedur przekazywana jest przez instytucję zarządzającą do IA oraz do wiadomości ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego.

- 11) W przypadku realizacji części zadań instytucji zarządzającej przez podmioty, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2, *Deklaracje* tych podmiotów przedkładane są za pośrednictwem właściwej instytucji zarządzającej. Instytucja zarządzająca potwierdza podpisem składanym pod *Deklaracją* zakończenie prac nad ustanowieniem systemu zarządzania i kontroli w odpowiedniej instytucji. Instytucja zarządzająca przekazuje podpisaną *Deklarację* do IA oraz do wiadomości ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego. W przypadku, gdy *Deklaracje* podmiotów, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2 przedkładane są przed złożeniem *Deklaracji* przez instytucję zarządzającą, wraz z pierwszą *Deklaracją* w ramach danego programu operacyjnego przekazywany jest opis funkcji i procedur.
- 12) Postanowienia pkt 8, 9 i 11 stosuje się odpowiednio do programów EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, z zastrzeżeniem, że obowiązki instytucji zarządzającej wobec podmiotów o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2 lit. c realizuje Koordynator EWT, a wraz z *Deklaracją* przekazywany jest opis funkcji i procedur w zakresie zadań realizowanych przez podmioty, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2 lit. c.
- 13) W przypadku, gdy podmiot, o którym mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2, realizuje zadania w ramach kilku programów operacyjnych, *Deklaracje* składane są odrębnie dla każdego programu operacyjnego.
- 14) W uzasadnionych przypadkach instytucja zarządzająca może zadeklarować ustanowienie systemu zarządzania i kontroli w ramach programu operacyjnego i gotowość do poddania się ocenie, w tym przekazanie opisu funkcji i procedur w terminie późniejszym niż określono w pkt 9. W uzasadnionych przypadkach, po uzyskaniu akceptacji i za pośrednictwem właściwej instytucji zarządzającej, podmioty o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2 mogą zadeklarować gotowość do poddania się ocenie w terminie późniejszym niż określono w pkt 9. Powyższe uwarunkowane jest uprzednim przekazaniem przez instytucję zarządzającą pełniącą jednocześnie funkcje instytucji certyfikującej do IA oraz ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego w terminie, o którym mowa w pkt 9 stosownej informacji w przedmiotowym zakresie wraz z uzasadnieniem, ze wskazaniem przewidywanego terminu zgłoszenia gotowości do poddania się ocenie przez instytucję zarządzającą lub podmioty o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2 oraz złożenia opisu funkcji i procedur.

- 15) Postanowienia pkt 14 stosuje się odpowiednio do programów EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, z zastrzeżeniem, że obowiązki instytucji zarządzającej wobec podmiotów, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2 lit. c realizuje Koordynator EWT.
- 16) Spełnienie kryteriów desygnacji dla celów jej udzielenia podlega weryfikacji i ocenie IA. W przypadku, gdy IA ustali, że część systemu zarządzania i kontroli, dotycząca funkcji instytucji zarządzającej lub instytucji certyfikującej, jest zasadniczo taka sama jak w poprzednim okresie programowania, i że – na podstawie działań audytowych przeprowadzonych zgodnie ze stosownymi przepisami rozporządzenia nr 1083/2006¹ – istnieją dowody na jego skuteczne funkcjonowanie w tym okresie, może bez prowadzenia dodatkowych działań audytowych stwierdzić, że stosowne kryteria zostały spełnione. W odniesieniu do nowych obszarów wprowadzonych rozporządzeniem ogólnym, w porównaniu do rozporządzenia nr 1083/2006, weryfikacja przeprowadzana jest m. in. w zakresie zarządzania ryzykiem, działań zapobiegających nadużyciom, sporządzania zestawień wydatków, deklaracji zarządczych i rocznych podsumowań, oceny postępu wdrażania programu operacyjnego, a także w zakresie systemu elektronicznego gromadzenia, rejestracji i przechowywania danych dotyczących każdej operacji.
- 17) Postanowienia pkt 16 stosuje się odpowiednio do programów EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
- 18) Przed rozpoczęciem oceny ustanowionych w ramach programu operacyjnego systemów, IA dokonuje przeglądu kompletności dostarczonego opisu funkcji i procedur albo opisu funkcji i procedur w zakresie podmiotów, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2 lit. c w programach EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
- 19) Podstawą desygnacji jest sprawozdanie z audytu i opinia IA w sprawie spełnienia przez instytucję zarządzającą i instytucję certyfikującą kryteriów desygnacji określonych w załączniku XIII do rozporządzenia ogólnego, zwane dalej „sprawozdaniem i opinią IA”, która ocenia w ramach audytu desygnacyjnego czy instytucje spełniają kryteria dotyczące wewnętrznego środowiska kontrolnego, zarządzania ryzykiem, działań związanych z zarządzaniem i kontrolą oraz monitorowania, określone w załączniku XIII do rozporządzenia ogólnego. Audyt desygnacyjny jest realizowany przez IA na podstawie

¹ Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. L 210 z 31.7.2006, str. 25, z późn.zm.).

art. 124 ust. 2 rozporządzenia ogólnego oraz w oparciu o Wytyczne Komisji Europejskiej dotyczące procedury desygnacji.

- 20) W przypadku programów EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, IA współpracuje z audytorami z krajów partnerskich w ramach grup audytorów w celu dokonania oceny odpowiedniej części systemu zarządzania i kontroli programu EWT dotyczącej kontrolerów, o których mowa w art. 23 ust. 4 rozporządzenia EWT, wyznaczonych na ich terytorium.
- 21) W przypadku programów EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, IA współpracuje z niezależnym podmiotem audytowym z kraju, w którym została ustanowiona instytucja zarządzająca i instytucja certyfikująca w celu dokonania oceny odpowiedniej części systemu zarządzania i kontroli programu dotyczącej podmiotów, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2 lit. c wyznaczonych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
- 22) Ustalenia i zalecenia poczynione w wyniku audytu desygnacyjnego IA ujmowane są we wstępnym sprawozdaniu z audytu desygnacyjnego, które jest przekazywane do audytowanych jednostek w celu ustosunkowania się do stwierdzonych ustaleń i wydanych zaleceń. Audytowana jednostka w odpowiedzi na wstępne sprawozdanie przesyła również informację jakie działania naprawcze zostaną podjęte oraz w jakim terminie. O wdrożeniu wydanych zaleceń audytowana jednostka bezzwłocznie powiadamia IA, która przeprowadza audyt sprawdzający stan wdrożenia zaleceń. Po przeprowadzeniu audytu sprawdzającego sporządzane jest sprawozdanie z audytu desygnacyjnego i opinia IA. Sprawozdanie z audytu desygnacyjnego i opinię, IA przekazuje ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego oraz do wiadomości właściwej instytucji zarządzającej, a w przypadku programów EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej – niezależnemu podmiotowi audytowemu, o którym mowa w pkt 21, ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego oraz Koordynatorowi EWT.
- 23) Sprawozdanie i opinia IA przekazywane są Komitetowi do spraw desygnacji przez komórkę organizacyjną właściwą w zakresie procesu desygnacji w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego.
- 24) Sprawozdanie i opinia IA poddawane są także analizie przez komórkę organizacyjną właściwą w zakresie procesu desygnacji w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, w tym na potrzeby przedstawiciela ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, wchodzącego w skład Komitetu do spraw desygnacji.

- 25) Po uzyskaniu rekomendacji Komitetu do spraw desygnacji minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego udziela desygnacji albo odmawia udzielenia desygnacji. Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego informuje w formie pisemnej o udzieleniu desygnacji albo odmowie udzielenia desygnacji podmioty, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 1 i 2. W przypadku podmiotów wymienionych w Podrozdziale 1.4 pkt 2 pismo przekazywane jest do wiadomości właściwej instytucji zarządzającej, z wyłączeniem podmiotów, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2 lit. c, w programach EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wówczas pismo przekazywane jest do wiadomości Koordynatora EWT.
- 26) Zgodnie z art. 124 ust. 1 rozporządzenia ogólnego i odpowiednio art. 21 ust. 3 rozporządzenia EWT, o dacie i formie przeprowadzonej procedury desygnacji instytucji zarządzającej realizującej jednocześnie funkcje instytucji certyfikującej, minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego informuje Komisję Europejską za pośrednictwem systemu elektronicznej wymiany danych między państwem członkowskim a Komisją Europejską SFC2014, zwanego dalej „SFC2014”. Przedmiotowa informacja przekazywana jest do wiadomości: instytucji zarządzającej programem operacyjnym, instytucji odpowiadającej za otrzymywanie płatności z Komisji Europejskiej oraz IA.
- 27) Uwzględniając art. 124 ust. 1 rozporządzenia ogólnego i art. 21 ust. 3 rozporządzenia EWT postanowień pkt 26 nie stosuje się w przypadku programów EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
- 28) W przypadku odmowy udzielenia desygnacji, podmiotowi w stosunku do którego nastąpiła odmowa udzielenia desygnacji przysługuje prawo wniesienia do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego pisemnych zastrzeżeń, w trybie określonym w art.16 ust. 7 ustawy.
- 29) Tryb rozpatrywania zastrzeżeń, o których mowa w pkt 28, określa art. 16 ust. 8 i 9 ustawy.
- 30) Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego prowadzi rejestr udzielonych desygnacji i odmów udzielenia desygnacji. Rejestr zawiera w szczególności: nazwę programu operacyjnego, podmiot, któremu udzielono desygnacji albo odmówiono udzielenia desygnacji, datę udzielenia desygnacji albo odmowy udzielenia desygnacji, podstawę udzielenia desygnacji albo odmowy udzielenia desygnacji.
- 31) W przypadku wyznaczenia nowego podmiotu w systemie zarządzania i kontroli programu operacyjnego, przepisy Rozdziału 5 ustawy i postanowienia niniejszego Rozdziału stosuje się odpowiednio.

32) W programach EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, desygnacja instytucji zarządzającej obejmuje podmioty wskazane w opisie funkcji i procedur.

Tryby szczególne

33) W przypadku, gdy łączna kwota wsparcia z funduszy polityki spójności dla programu operacyjnego przekracza kwotę 250 000 000 EUR, Komisja Europejska może zażądać przekazania w terminie jednego miesiąca od powiadomienia o udzieleniu desygnacji sprawozdania i opinii IA oraz opisu funkcji i procedur programu operacyjnego. Komisja Europejska może przedstawić swoje uwagi na temat tych dokumentów w terminie dwóch miesięcy od ich otrzymania. Analiza tych dokumentów przez Komisję Europejską nie przerywa rozpatrywania wniosków o płatności okresowe. Podmiotem właściwym do przekazania dokumentów i informacji do Komisji Europejskiej jest minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego, po uzyskaniu stosownych informacji od instytucji zarządzającej lub IA.

34) W przypadku przekroczenia kwoty wsparcia dla programu operacyjnego, o której mowa w pkt. 33 i gdy są istotne zmiany w zakresie funkcji i procedur instytucji zarządzającej, w porównaniu z funkcjami i procedurami obowiązującymi w okresie programowania 2007-2013, minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego może przedłożyć Komisji Europejskiej – w terminie dwóch miesięcy od powiadomienia o desygnacji – sprawozdanie i opinię IA oraz opis funkcji i procedur. Komisja Europejska może przedstawić swoje uwagi na temat przekazanych dokumentów w terminie trzech miesięcy od ich otrzymania. Podmiotem właściwym do przekazania informacji do Komisji Europejskiej jest minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego.

Rozdział 3 Monitorowanie spełniania kryteriów desygnacji

1) Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego monitoruje spełnianie kryteriów desygnacji przez podmioty, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 1 i 2. Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego prowadzi kontrole, o których mowa w art. 16 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy na warunkach określonych w Rozdziale 6 niniejszych Wytocznych. W przypadku RPO, kontrole te mogą być realizowane przez właściwego wojewodę w zakresie i na warunkach określonych w porozumieniu, o którym mowa w art. 16 ust. 1a ustawy.

- 2) Zgodnie z art. 17 ust. 8 ustawy, w proces monitorowania spełniania kryteriów desygnacji zaangażowany jest Komitet do spraw desygnacji, pełniący w tym zakresie rolę organu doradczego ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego.
- 3) Komórka organizacyjna właściwa w zakresie procesu desygnacji w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego pozyskuje z SFC2014:
 - a) opinie audytowe oraz sprawozdania z kontroli IA, o których mowa w art. 127 ust. 5 lit. a i b rozporządzenia ogólnego;
 - b) deklaracje zarządcze i roczne podsumowania instytucji zarządzających, o których mowa w art. 125 ust. 4 lit. e rozporządzenia ogólnego.

Komórka organizacyjna właściwa w zakresie procesu desygnacji w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego może wystąpić odpowiednio do IA lub instytucji zarządzających o przekazanie dokumentów, o których mowa w lit. a i b.

- 4) W odniesieniu do programów EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, dokumenty o których mowa w pkt 3 lit. a w zakresie podmiotów o których mowa w podrozdziale 1.4 pkt 2 przekazywane są przez IA do komórki organizacyjnej właściwej w zakresie procesu desygnacji w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego.
- 5) Na potrzeby monitorowania spełniania kryteriów desygnacji, komórka organizacyjna właściwa w zakresie procesu desygnacji w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego przekazuje członkom Komitetu do spraw desygnacji oraz zapraszanym przez Przewodniczącego Komitetu do spraw desygnacji: przedstawicielowi Prezesa Najwyższej Izby Kontroli, przedstawicielowi Szefa Centralnego Biura Antykorupcyjnego oraz przedstawicielowi Szefa Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego drogą elektroniczną w szczególności następujące informacje i dokumenty:
 - a) opinie audytowe oraz sprawozdania z kontroli Instytucji Audytowej, o których mowa w art. 127 ust. 5 lit. a i b rozporządzenia ogólnego;
 - b) deklaracje zarządcze i roczne podsumowania instytucji zarządzających, o których mowa w art. 125 ust. 4 lit. e rozporządzenia ogólnego;
 - c) wyniki kontroli i audytów przeprowadzonych w ramach programu operacyjnego przez instytucję zarządzającą lub w jej imieniu oraz inne upoważnione podmioty kontrolne i audytowe (w tym Najwyższą Izbę Kontroli, Komisję Europejską, Europejski Trybunał Obrachunkowy), wskazujące w ocenie instytucji zarządzającej na niespełnienie kryteriów desygnacji, o których mowa w załączniku XIII do rozporządzenia ogólnego;

- d) wyniki kontroli planowych służących potwierdzeniu spełniania kryteriów desygnacji, o których mowa w art. 16 ust. 1 pkt 2 ustawy;
 - e) wyniki kontroli doraźnych, o których mowa w art. 16 ust. 1 pkt 3 ustawy, przeprowadzanych w przypadku uzasadnionego podejrzenia, iż desygnowany podmiot przestał spełniać którekolwiek z kryteriów desygnacji.
- 6) Instytucja zarządzająca zapewnia funkcjonowanie systemu analizy wyników kontroli lub audytów przeprowadzonych w ramach programu operacyjnego pod kątem niespełnienia kryteriów desygnacji.
- 7) Instytucja zarządzająca zapewnia niezwłoczne przekazywanie do komórki organizacyjnej właściwej w zakresie procesu desygnacji w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego wyników kontroli/audytów przeprowadzonych w ramach programu operacyjnego przez Komisję Europejską i Europejski Trybunał Obrachunkowy, otrzymanych przez podmioty, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 1 i 2.
- Ponadto, instytucja zarządzająca zapewnia niezwłoczne przekazywanie do komórki organizacyjnej właściwej w zakresie procesu desygnacji w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego wyników kontroli i audytów, z wyjątkiem wyników audytów IA, przeprowadzonych w ramach programu operacyjnego przez instytucję zarządzającą lub w jej imieniu oraz inne upoważnione podmioty kontrolne i audytowe (w tym Najwyższą Izbę Kontroli), wskazujące w ocenie instytucji zarządzającej na niespełnienie kryteriów desygnacji, o których mowa w załączniku XIII do rozporządzenia ogólnego.
- 8) Instytucja zarządzająca przekazuje niezwłocznie na wniosek ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego wyniki kontroli i audytów innych niż wymienione w pkt 7.
- 9) W przypadku pozyskania informacji lub stwierdzenia przez instytucję zarządzającą wystąpienia nieprawidłowości systemowej lub uzasadnionego podejrzenia zaprzestania spełniania kryteriów desygnacji, o których mowa w załączniku XIII do rozporządzenia ogólnego w ramach programu operacyjnego przez podmioty, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 1 i 2, instytucja zarządzająca niezwłocznie przekazuje do komórki organizacyjnej właściwej w zakresie procesu desygnacji w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego informacje w tym zakresie.
- 10) Postanowienia pkt 5 lit. c i pkt 6-9 stosuje się odpowiednio do programów EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, z zastrzeżeniem, że obowiązki instytucji zarządzającej realizuje Koordynator EWT.

- 11) Na potrzeby monitorowania spełniania kryteriów desygnacji wyniki kontroli lub audytów, o których mowa w pkt 3 i 4 oraz 7 i 8 poddawane są także analizie przez komórkę organizacyjną właściwą w zakresie procesu desygnacji w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, w tym na potrzeby przedstawiciela ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego właściwego w zakresie procesu desygnacji, wchodzącego w skład Komitetu do spraw desygnacji.
- 12) W przypadku zmian w systemie instytucjonalnym lub zasad wdrażania programu operacyjnego stosowne zmiany są uwzględniane, w szczególności w opisie funkcji i procedur oraz w instrukcjach wykonawczych właściwych instytucji. Zatwierdzony opis funkcji i procedur zawierający przedmiotowe zmiany przekazywany jest do wiadomości komórki organizacyjnej właściwej w zakresie procesu desygnacji w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego. Przekazywany przez instytucję zarządzającą albo Koordynatora EWT do IA w związku z przeprowadzanymi audytami, o których mowa w art. 127 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, zatwierdzony zaktualizowany opis funkcji i procedur, przekazywany jest również do wiadomości komórki organizacyjnej właściwej w zakresie procesu desygnacji w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego.

Rozdział 4 Zawieszenie desygnacji

- 1) W przypadku informacji wskazujących na zaprzestanie spełniania kryteriów desygnacji przez podmiot, o którym mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 1 lub 2, minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego pozyskuje rekomendację Komitetu do spraw desygnacji w zakresie zawieszenia desygnacji.
- 2) W przypadkach, o których mowa w art. 11 ust. 1 ustawy instytucja powierzająca zadania lub instytucja zarządzająca - może wystąpić, wraz z uzasadnieniem, do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego o zawieszenie desygnacji w części programu operacyjnego realizowanej przez podmioty, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2. Instytucja powierzająca zadania występuje o zawieszenie desygnacji po uzyskaniu akceptacji właściwej instytucji zarządzającej, z wyłączeniem programów EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
- 3) Wystąpienia instytucji zarządzających albo instytucji powierzających zadania po akceptacji właściwej instytucji zarządzającej, o których mowa w pkt 2, przedkładane są Komitetowi do spraw desygnacji przez komórkę organizacyjną właściwą w zakresie procesu desygnacji

w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego celem pozyskania rekomendacji w zakresie zawieszenia desygnacji.

- 4) Po uzyskaniu rekomendacji Komitetu do spraw desygnacji, minister do spraw rozwoju regionalnego zawiesza desygnację.
- 5) W przypadku zawieszenia desygnacji, minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego informuje w formie pisemnej podmiot, który zaprzestał spełniania kryteriów desygnacji o zawieszeniu desygnacji. W przypadku podmiotów wymienionych w Podrozdziale 1.4 pkt 2 pismo przekazywane jest do wiadomości właściwej instytucji zarządzającej, z wyłączeniem podmiotów, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2 lit. c, w programach EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz w stosownych przypadkach do instytucji powierzającej zadania.
- 6) Zawieszenie desygnacji może obejmować jeden lub więcej podmiotów, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 1 lub 2. W uzasadnionych przypadkach zawieszenie desygnacji może nastąpić w zakresie określonych osi priorytetowych programu operacyjnego.
- 7) Podmiotowi, w stosunku do którego nastąpiło zawieszenie desygnacji przysługuje prawo wniesienia do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego pisemnych zastrzeżeń w trybie określonym w art. 16 ust. 7 ustawy.
- 8) Tryb rozpatrywania zastrzeżeń, o których mowa w pkt 7 określa art. 16 ust. 8 i 9 ustawy. W przypadku rozpatrywania zastrzeżeń podmiotów, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2 informacje o ich wyniku przekazywane są odpowiednio do wiadomości właściwej instytucji zarządzającej albo Koordynatora EWT w programach EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
- 9) Po upływie terminu wniesienia zastrzeżeń, o których mowa w pkt 7 albo po ich negatywnym rozpatrzeniu, minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego zgodnie z art. 124 ust. 5 rozporządzenia ogólnego oraz w związku z art. 16 ust. 1 pkt 4 ustawy niezwłocznie informuje Komisję Europejską za pośrednictwem SFC2014 o objęciu okresem próbnym podmiotu, o którym mowa w pkt 5, z wyłączeniem programów EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej uwzględniając art. 21 ust. 3 rozporządzenia EWT. Przedmiotowa informacja przekazywana jest do wiadomości: instytucji zarządzającej programem operacyjnym, oraz w stosownych przypadkach instytucji powierzającej zadania, instytucji odpowiadającej za otrzymywanie płatności z Komisji Europejskiej oraz IA.
- 10) Skutki zawieszenia desygnacji określa art. 16 ust. 3 ustawy. Zgodnie z art. 16 ust. 4 pkt 2 ustawy minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego, po zasięgnięciu opinii Komitetu

do spraw desygnacji, wskazuje działania, których podmiot, któremu zawieszono desygnację, nie może wykonywać. Informacja o działaniach, których podmiot, któremu zawieszono desygnację nie może wykonywać, przekazywana jest w formie pisemnej podmiotowi, któremu zawieszono desygnację i do wiadomości instytucji odpowiadającej za otrzymywanie płatności z Komisji Europejskiej, właściwej instytucji zarządzającej, z wyłączeniem programów EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz w stosownych przypadkach do instytucji powierzającej zadania.

- 11) Podmiot, któremu zawieszono desygnację przygotowuje plan działań naprawczych (wraz z harmonogramem jego realizacji), w zakresie którego dotyczy zawieszenie, celem przedstawienia ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego we wskazanym terminie. W przypadku podmiotów, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2 plan działań naprawczych przekazywany jest do akceptacji właściwej instytucji zarządzającej albo Koordynatora EWT w programach EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, którzy przekazują go do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego.
- 12) Plan działań naprawczych, o którym mowa w pkt 11, przekazywany jest do opinii Komitetu do spraw desygnacji przez komórkę organizacyjną właściwą w zakresie procesu desygnacji w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego.
- 13) Na podstawie opinii Komitetu do spraw desygnacji, minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego informuje podmiot, któremu zawieszono desygnację o przyjęciu planu działań naprawczych i terminie przekazania informacji o jego realizacji albo o odrzuceniu planu działań naprawczych i terminie przedłożenia poprawionego dokumentu. Informacja przekazywana jest do wiadomości właściwej instytucji zarządzającej z wyłączeniem programów EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz w stosownych przypadkach – instytucji powierzającej zadania.
- 14) Do poprawionego planu działań naprawczych stosuje się odpowiednio postanowienia pkt 11 – 13.
- 15) Po zrealizowaniu planu działań naprawczych, w terminie o którym mowa w pkt 13, stosowną informację wraz z dokumentami potwierdzającymi ich realizację, przekazuje podmiot, któremu zawieszono desygnację w trybie, o którym mowa w pkt 11.
- 16) Informacja o której mowa w pkt 15 przekazywana jest do Komitetu do spraw desygnacji przez komórkę organizacyjną właściwą w zakresie procesu desygnacji w urzędzie

obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego w celu pozyskania rekomendacji w zakresie:

a) cofnięcia zawieszenia desygnacji albo

b) odrzucenia informacji o zrealizowaniu planu działań naprawczych wraz z wyznaczeniem terminu przedłożenia poprawionej informacji albo

c) wycofania desygnacji podmiotowi, o którym mowa w pkt 11.

W przypadku wydania rekomendacji w zakresie wycofania desygnacji stosuje się odpowiednio postanowienia Rozdziału 5.

- 17) Na podstawie rekomendacji Komitetu do spraw desygnacji minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego informuje w formie pisemnej podmiot, któremu zawieszono desygnację o cofnięciu zawieszenia desygnacji. Informacja przekazywana jest do wiadomości właściwej instytucji zarządzającej z wyłączeniem programów EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz w stosownych przypadkach – instytucji powierzającej zadania.
- 18) Cofnięcie zawieszenia desygnacji umożliwia wznowienie realizacji działań, o których mowa w pkt 10.
- 19) Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego zgodnie z art. 124 ust. 5 rozporządzenia ogólnego oraz w związku z art. 16 ust. 1 pkt 4 ustawy niezwłocznie informuje Komisję Europejską za pośrednictwem SFC2014 o zakończeniu okresu próbnego podmiotu, o którym mowa w pkt 17, z wyłączeniem programów EWT w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej uwzględniając art. 21 ust. 3 rozporządzenia EWT. Przedmiotowa informacja przekazywana jest do wiadomości: instytucji zarządzającej programem operacyjnym, oraz w stosownych przypadkach instytucji powierzającej zadania, instytucji odpowiadającej za otrzymywanie płatności z Komisji Europejskiej oraz IA.
- 20) Na podstawie rekomendacji Komitetu do spraw desygnacji minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego informuje podmiot, któremu zawieszono desygnację o odrzuceniu informacji o zrealizowaniu planu działań naprawczych wraz z wyznaczeniem terminu przedłożenia poprawionej informacji, o którym mowa w pkt 16. Informacja przekazywana jest do wiadomości właściwej instytucji zarządzającej z wyłączeniem programów EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz w stosownych przypadkach – instytucji powierzającej zadania. Postanowienia pkt 15-19 stosuje się odpowiednio.

- 21) Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego prowadzi rejestr zawieszonych desygnacji. Rejestr zawiera w szczególności: nazwę programu operacyjnego, podmiot, któremu zawieszono desygnację, datę zawieszenia/cofnięcia zawieszenia desygnacji, podstawę zawieszenia/ cofnięcia zawieszenia desygnacji.
- 22) Postanowienia niniejszego rozdziału stosuje się odpowiednio w przypadku informacji wskazujących na zaprzestanie spełniania kryteriów desygnacji przez kontrolera albo kontrolerów, o których mowa w art. 23 ust. 4 rozporządzenia EWT w programach EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, z zastrzeżeniem, że ilekroć jest mowa o zawieszeniu desygnacji należy przez to rozumieć ustalenie okresu próbnego, o którym mowa w art. 124 ust. 5 rozporządzenia ogólnego wobec instytucji zarządzającej pełniącej jednocześnie funkcję instytucji certyfikującej w zakresie kontrolera albo kontrolerów, o których mowa w art. 23 ust. 4 rozporządzenia EWT.

Rozdział 5 Wycofanie desygnacji

- 1) W przypadku nieprzekazania informacji o zrealizowaniu działań naprawczych, o których mowa w Rozdziale 4 pkt 15 we wskazanym terminie albo przekazania informacji o niezrealizowaniu działań naprawczych albo wystąpienia instytucji zarządzającej albo wystąpienia Koordynatora EWT w programach EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego o wycofanie desygnacji, minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego pozyskuje rekomendację Komitetu do spraw desygnacji w zakresie wycofania desygnacji. Wystąpienia przedkładane są wraz z uzasadnieniem wycofania desygnacji w części programu operacyjnego realizowanej przez podmiot, o którym mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2.
- 2) Informacja o braku realizacji działań naprawczych i wystąpienia, o których mowa w pkt 1 przedkładane są Komitetowi do spraw desygnacji przez komórkę organizacyjną właściwą w zakresie procesu desygnacji w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego.
- 3) Po uzyskaniu rekomendacji Komitetu do spraw desygnacji, o której mowa w pkt 1 albo w Rozdziale 4 pkt 16 minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego wycofuje desygnację.
- 4) W przypadku wycofania desygnacji, minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego informuje w formie pisemnej o wycofaniu desygnacji podmiot, któremu wycofano

desygnację. W przypadku podmiotów wymienionych w Podrozdziale 1.4 pkt 2 pismo przekazywane jest do wiadomości właściwej instytucji zarządzającej, z wyłączeniem podmiotów, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2 lit. c, w programach EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, wówczas pismo przekazywane jest do wiadomości Koordynatora EWT.

- 5) Wycofanie desygnacji może obejmować jeden lub więcej podmiotów, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 1 lub 2. W uzasadnionych przypadkach wycofanie może nastąpić w zakresie określonych osi priorytetowych programu operacyjnego.
- 6) Podmiotowi, w stosunku do którego nastąpiło wycofanie desygnacji przysługuje prawo wniesienia do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego pisemnych zastrzeżeń w trybie określonym w art. 16 ust. 7 ustawy.
- 7) Tryb rozpatrywania zastrzeżeń, o których mowa w pkt 6 określa art. 16 ust. 8 i 9 ustawy. W przypadku rozpatrywania zastrzeżeń podmiotów, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2 informacje o ich wyniku przekazywane są odpowiednio do wiadomości właściwej instytucji zarządzającej albo Koordynatora EWT w programach EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
- 8) Po upływie terminu wniesienia zastrzeżeń, o których mowa w pkt 6 albo po ich negatywnym rozpatrzeniu, minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego niezwłocznie informuje Komisję Europejską za pośrednictwem SFC2014 o wycofaniu desygnacji podmiotowi, o którym mowa w pkt 4, z wyłączeniem programów EWT w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, uwzględniając art. 21 ust. 3 rozporządzenia EWT. Przedmiotowa informacja przekazywana jest do wiadomości: instytucji zarządzającej programem operacyjnym, instytucji odpowiadającej za otrzymywanie płatności z Komisji Europejskiej oraz IA.
- 9) Skutki wycofania desygnacji określa art. 16 ust. 3 ustawy.
- 10) W przypadku wycofania desygnacji podmiotowi, o którym mowa w Podrozdziale 1.4. pkt 1 – przepis art. 124 ust. 6 rozporządzenia ogólnego, przepisy Rozdziału 5 ustawy i postanowienia Rozdziału 2 niniejszych Wytycznych w zakresie udzielania desygnacji stosuje się odpowiednio.
- 11) W przypadku wycofania desygnacji podmiotowi, o którym mowa w Podrozdziale 1.4. pkt 2, jego zadania przejmuje instytucja, która powierzyła zadania temu podmiotowi albo wyznaczany przez właściwą instytucję zarządzającą nowy podmiot w systemie zarządzania i kontroli programu operacyjnego. Przepisy Rozdziału 5 ustawy i postanowienia Rozdziału 2 niniejszych Wytycznych w zakresie udzielania desygnacji stosuje się odpowiednio.

- 12) Instytucja zarządzająca albo Koordynator EWT informuje niezwłocznie ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego o rozwiązaniu albo wypowiedzeniu porozumienia albo umowy z podmiotem, o którym mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2, co skutkuje wycofaniem desygnacji. Postanowienia pkt 1-9 i 11 stosuje się odpowiednio.
- 13) Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego prowadzi rejestr desygnacji wycofanych. Rejestr zawiera w szczególności: nazwę programu operacyjnego, podmiot, któremu desygnację wycofano, datę wycofania desygnacji, podstawę wycofania desygnacji.
- 14) Postanowienia pkt 1 – 9 i 11 – 13 stosuje się odpowiednio w przypadku nieprzekazania informacji o zrealizowaniu działań naprawczych albo przekazania informacji o niezrealizowaniu działań naprawczych przez kontrolera albo kontrolerów, o których mowa w art. 23 ust. 4 rozporządzenia EWT albo wystąpienia instytucji zarządzającej w programach EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, z zastrzeżeniem, że ilekroć mowa jest o wycofaniu desygnacji należy przez to rozumieć wycofanie desygnacji instytucji zarządzającej pełniącej jednocześnie funkcję instytucji certyfikującej w zakresie kontrolera albo kontrolerów, o których mowa w art. 23 ust. 4 rozporządzenia EWT.

Rozdział 6 Kontrole spełniania kryteriów desygnacji

- 1) Minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego w celu potwierdzania spełniania kryteriów desygnacji przeprowadza planowe i doraźne kontrole w podmiotach, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 1 i 2. Zadania te wykonuje komórka organizacyjna właściwa w zakresie procesu desygnacji w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego. W przypadku RPO, kontrole te mogą być realizowane przez właściwego wojewodę w zakresie i na warunkach określonych w porozumieniu, o którym mowa w art. 16 ust. 1a ustawy.
- 2) Celem kontroli planowych jest potwierdzenie spełniania przez zobowiązane podmioty kryteriów desygnacji, o których mowa w załączniku XIII do rozporządzenia ogólnego.
- 3) Zakres podmiotowy planowych kontroli jest określany w Rocznym Planie Kontroli. Dobór podmiotów do kontroli określany jest na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka, w szczególności uwzględniającej wyniki kontroli i audytów, o których mowa w Rozdziale 3.
- 4) Projekt Roczno Planu Kontroli służących potwierdzeniu spełniania kryteriów desygnacji przekazywany jest do opinii Komitetu do spraw desygnacji. Po uzyskaniu opinii Komitetu do spraw desygnacji projekt Roczno Planu Kontroli zatwierdzany jest przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego. Zatwierdzony Roczno Plan Kontroli oraz jego

aktualizacje są przekazywane do wiadomości podmiotów, w których zaplanowano przeprowadzenie kontroli, właściwej instytucji zarządzającej albo Koordynatora EWT w programach EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej. W przypadku realizacji kontroli w ramach RPO z udziałem wojewody zatwierdzony Roczny Plan Kontroli oraz jego aktualizacje są przekazywane również właściwemu wojewodzie .

- 5) Kontrola doraźna może być przeprowadzona w przypadku uzasadnionego podejrzenia zaprzestania spełniania któregokolwiek z kryteriów desygnacji przez podmiot, o którym mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 1 lub 2. Przed podjęciem decyzji o przeprowadzeniu kontroli doraźnej, minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego może zwrócić się do podmiotu, o którym mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 1 lub 2 z prośbą o przedstawienie wyjaśnień. Decyzja o przeprowadzeniu kontroli doraźnej jest podejmowana w przypadku niezyskania wyjaśnień lub gdy przekazane wyjaśnienia okażą się niewystarczające, po uzyskaniu rekomendacji Komitetu do spraw desygnacji.
- 6) Kontrola doraźna może być także przeprowadzona w celu potwierdzenia realizacji planu działań naprawczych, o którym mowa w art. 16 ust. 4 pkt 1 ustawy.
- 7) Instytucja, w której przeprowadzona zostanie kontrola planowa jest informowana odpowiednio przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego albo wojewodę o celu, zakresie i terminie kontroli z wyprzedzeniem co najmniej 14 dni. W przypadku kontroli doraźnej termin ten wynosi 3 dni. W przypadku kontroli podmiotów, o których mowa w Podrozdziale 1.4 pkt 2 informacje o kontroli przekazywane są odpowiednio do wiadomości właściwej instytucji zarządzającej albo Koordynatora EWT w programach EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
- 8) Osoby wyznaczone do przeprowadzenia danej kontroli posiadają imienne upoważnienie do jej przeprowadzenia. Upoważnienie zawiera w szczególności termin, cel i zakres kontroli, skład zespołu przeprowadzającego kontrolę, nazwę i adres podmiotu podlegającego kontroli, podstawę prawną kontroli i okres ważności upoważnienia.
- 9) Do sporządzania i przekazania informacji pokontrolnej z kontroli stosuje się odpowiednio tryb i zasady określone w art. 25 ustawy.
- 10) Informacja pokontrolna może zawierać zalecenia pokontrolne w zakresie stwierdzonego stanu faktycznego, którego dalsze utrzymywanie może prowadzić do niespełniania kryteriów desygnacji.

- 11) Kopia Informacji pokontrolnej z kontroli, o których mowa w pkt 1 przekazywana jest Komitetowi do spraw desygnacji oraz właściwej instytucji zarządzającej w przypadku kontroli podmiotów, o których mowa w Podrozdziale 1.4. pkt 2 albo Koordynatorowi EWT w programach EWT, w których instytucja zarządzająca została ustanowiona poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
- 12) W przypadku, gdy wynik kontroli wskazuje na możliwość niespełniania kryteriów desygnacji stosowna informacja przekazywana jest przez komórkę organizacyjną, o której mowa w pkt 1, do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego.
- 13) Komórka organizacyjna właściwa w zakresie procesu desygnacji w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego składa ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego roczną informację w zakresie realizacji swoich zadań określonych w niniejszych Wytycznych.

Załącznik.

Wzór deklaracji gotowości do poddania się ocenie

.....
(nazwa programu operacyjnego)

.....
(miejsowość i data)

.....
(funkcja instytucji w systemie wdrażania)

.....
(nazwa i adres jednostki pełniącej ww. funkcję)

Szef Krajowej Administracji Skarbowej

DEKLARACJA GOTOWOŚCI DO PODDANIA SIĘ OCENIE

W związku z art. 15 ust. 2 i 3 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.), art. 123 i art. 124 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 320, z późn. zm.) oraz art. 21 ust. 1 i 3 i art. 23 ust. 4 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 z dnia 17 grudnia 2013 w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna” (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 259.), **ja, niżej podpisany/-a ... [imię i nazwisko] działający/-a w imieniu ... [nazwa instytucji] zgłaszam niniejszym jej gotowość do poddania się ocenie w zakresie spełniania - odpowiednich do zakresu realizowanych zadań - kryteriów desygnacji, określonych w załączniku XIII do rozporządzenia nr 1303/2013, w obszarach: środowisko kontroli wewnętrznej, zarządzanie ryzykiem, działania w dziedzinie zarządzania i kontroli oraz monitorowanie.**

.....
(podpis osoby upoważnionej do reprezentowania instytucji podlegającej desygnacji)

.....
(podpis osoby upoważnionej do reprezentowania instytucji zarządzającej albo Koordynatora EWT)*

Do wiadomości:

minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego

* wypełniane w przypadku realizacji części zadań instytucji zarządzającej przez instytucje, o których mowa w Podrozdziale 1.4. pkt 2 Wytucznych