



MINISTERSTWO
INFRASTRUKTURY I ROZWOJU

Proces desygnacji w programach polityki spójności w perspektywie finansowej 2014-2020

19 stycznia 2015 r.



Podstawy desygnacji

- Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. poz. 1146)
- Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17 grudnia 2013 r.
- Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 1011/2014 z dnia 22 września 2014 r.
- Wytyczne Komisji Europejskiej dotyczące procedury desygnacji z dnia 18 grudnia 2014 r.
- Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie procesu desygnacji na lata 2014-2020 (projekt)
- Umowa Partnerstwa „Programowanie perspektywy finansowej 2014 – 2020”
- Programy Operacyjne perspektywy finansowej 2014-2020



Czym jest desygnacja?

Zgodnie z art. 124 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013 państwo członkowskie powiadamia Komisję Europejską o dacie i formie przeprowadzonej na odpowiednim szczeblu procedury desygnacji instytucji zarządzającej i, w stosownych przypadkach, instytucji certyfikującej przed przedłożeniem Komisji pierwszego wniosku o płatność okresową.

Desygnacja to potwierdzenie spełniania przez zobowiązane instytucje warunków zapewniających prawidłową realizację programu operacyjnego.



Kto podlega desygnacji?

Zgodnie z art. 15 ust. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020, desygnacji podlegają:

- instytucja zarządzająca [pełniąca jednocześnie funkcję instytucji certyfikującej],
- instytucja pośrednicząca,
- instytucja wdrażająca,
- krajowy kontroler,
- wspólny sekretariat.

Instytucje podlegające desygnacji w danym programie operacyjnym są wskazywane w opisie funkcji i procedur, którego wzór określa załącznik III do rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 1011/2014.



Kto i na jakiej podstawie udziela desygnacji?

Zgodnie z art. 16 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020, minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego udziela desygnacji podmiotom, o których mowa w art. 15 ust. 2 ww. ustawy, tj. IZ, IP, IW, KK, WS.

Zgodnie z art. 124 ust. 2 rozporządzenia nr 1303/2013 podstawą desygnacji, o której mowa w ust. 1, jest sprawozdanie i opinia niezależnego podmiotu audytowego, który ocenia, czy wyznaczone instytucje spełniają kryteria dotyczące:

- ☐ wewnętrznego środowiska kontroli
- ☐ zarządzania ryzykiem
- ☐ działań związanych z zarządzaniem i kontrolą
- ☐ monitorowania

określone w załączniku XIII do rozporządzenia nr 1303/2013.



Warunki udzielenia desygnacji

Zgodnie z art. 15 ust. 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020, warunkiem uzyskania desygnacji przez podmioty, o których mowa w ust. 2 [tj. IZ, IP, IW, KK, WS], jest spełnienie kryteriów desygnacji określonych w załączniku XIII do rozporządzenia nr 1303/2013, odpowiednich do zakresu realizowanych zadań, potwierdzone pozytywną opinią i sprawozdaniem Instytucji Audytowej oraz zawarcie właściwych porozumień albo umów, o których mowa w art. 10 ust. 1 lub 2 ww. ustawy [IZ – IP, IP – IW].



Rola Instytucji Audytowej

Zgodnie z art. 13 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020, Instytucja Audytowa, której zadania realizuje Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej, pełni również funkcję niezależnego podmiotu audytowego, o którym mowa w rozporządzeniu nr 1303/2013.

Sprawozdanie i opinia Instytucji Audytowej stanowiące podstawę desygnacji będą bazowały na wynikach tzw. audytu desygnacyjnego w jednostkach podlegających desygnacji przeprowadzonego w trybie ustawy o kontroli skarbowej.



Rola Instytucji Audytowej - CD

Instytucja Audytowa może uznać, iż odpowiednie kryteria desygnacji są spełnione bez prowadzenia działań audytowych na miejscu, gdy stwierdzi, że część systemu zarządzania i kontroli jest zasadniczo taka sama jak w okresie programowania 2007 – 2013 i istnieją dowody na jego skuteczne funkcjonowanie w tym okresie.

W odniesieniu do nowych zadań wprowadzonych rozporządzeniem nr 1303/2013, 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, a także w zakresie systemu elektronicznego gromadzenia, rejestracji i przechowywania danych dotyczących każdej operacji.



Etapy procesu udzielania desygnacji

- przygotowanie przez IZ danym programem opisu funkcji i procedur, zgodnie z wzorem określonym w załączniku III do rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 1011/2014, który szczegółowo określa zakres dokumentu. Celem ułatwienia IZ przygotowania opisu funkcji i procedur, w załączniku 5 do Wytycznych KE dotyczących procedury desygnacji [18.12.2014r.], KE przedstawiła odniesienie poszczególnych punktów opisu funkcji i procedur do kryteriów desygnacji oraz listy sprawdzającej dla IA.
- przesłanie *Deklaracji gotowości do poddania się ocenie* przez IZ (lub za jej pośrednictwem – w przypadku pozostałych instytucji SZiK, w tym IP) wraz z opisem funkcji i procedur do Instytucji Audytowej i do wiadomości ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego w terminie 3 miesięcy od zatwierdzenia programu przez KE. Wzór *Deklaracji* stanowił będzie załącznik do Wytycznych MliR w zakresie procesu desygnacji na lata 2014-2020.
 - w przypadku realizowania przez IP/IW zadań w ramach kilku programów, *Deklaracje* składane są odrębnie dla każdego programu



Etapy procesu udzielania desygnacji - CD

- w uzasadnionych przypadkach IZ 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 3 miesiące od zatwierdzenia programu przez KE
- w uzasadnionych przypadkach, po uzyskaniu akceptacji i za pośrednictwem właściwej IZ, IP/IW mogą zadeklarować gotowość do poddania się ocenie w terminie późniejszym niż 3 miesiące od zatwierdzenia programu przez KE

Powyższe uwarunkowane jest uprzednim przekazaniem przez IZ do IA oraz ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego – w terminie 3 miesięcy od zatwierdzenia programu przez KE – stosownej informacji w przedmiotowym zakresie wraz z uzasadnieniem, ze wskazaniem przewidywanego terminu zgłoszenia gotowości do poddania się ocenie przez IZ lub IP/IW oraz złożenia opisu funkcji i procedur.



Etapy procesu udzielania desygnacji - CD

- przegląd przez Instytucję Audytową kompletności dostarczonego opisu funkcji i procedur oraz ocena przez Instytucję Audytową spełnienia kryteriów desygnacji (tzw. „audyt desygnacyjny” – formę i zakres określa IA), z uwzględnieniem listy sprawdzającej stanowiącej załącznik 3 do Wytycznych KE dotyczących procedury desygnacji [18.12.2014 r.]
- sporządzenie przez Instytucję Audytową wstępnego sprawozdania z audytu desygnacyjnego
- ustosunkowanie się przez audytowaną jednostkę do ustaleń zawartych we wstępnym sprawozdaniu oraz poinformowanie Instytucji Audytowej o działaniach naprawczych wraz z harmonogramem ich realizacji
- poinformowanie Instytucji Audytowej o wdrożeniu zaleceń przez audytowaną jednostkę oraz weryfikacja ww. działań przez Instytucję Audytową



Etapy procesu udzielania desygnacji - CD

- przygotowanie sprawozdania i opinii przez Instytucję Audytową, zgodnie z wzorami określonymi odpowiednio w załącznikach IV i V do rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 1011/2014 [1 sprawozdanie i 1 opinia dla programu],
- przekazanie sprawozdania i opinii przez Instytucję Audytową do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego
- analiza sprawozdania i opinii przez Komitet do spraw desygnacji i przygotowanie rekomendacji dot. desygnacji dla ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego
- udzielenie desygnacji zgodnie z art. 16 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, w formie pisemnej



Etapy procesu udzielania desygnacji - CD

- w przypadku odmowy udzielenia desygnacji, podmiotowi przysługuje prawo wniesienia pisemnych zastrzeżeń do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego
- poinformowanie Komisji Europejskiej przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego o udzielonej desygnacji



Monitorowanie utrzymania kryteriów desygnacji

Monitorowanie utrzymania kryteriów desygnacji prowadzone będzie przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego z uwzględnieniem rekomendacji Komitetu do spraw desygnacji. W tym celu analizowane będą:

- opinie audytowe oraz sprawozdania z kontroli Instytucji Audytowej
- deklaracje zarządcze i roczne podsumowania Instytucji Zarządzających
- wyniki audytów/kontroli systemowych przeprowadzanych w ramach programu wskazujące w ocenie Instytucji Zarządzającej na niespełnienie kryteriów desygnacji
- wyniki kontroli prowadzonych przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego zgodnie z art. 16 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020
- inne informacje wskazujące na zaprzestanie spełniania kryteriów desygnacji przez zobowiązane instytucje



Rezultaty monitorowania spełniania kryteriów desygnacji

W przypadku zaprzestania spełniania przez podmiot, o którym mowa w art. 15 ust. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 [tj. IZ, IP, IW, KK, WS], warunków określonych w art. 15 ust. 3 ww. ustawy, w tym w związku z wystąpieniem, o którym mowa w art. 11 ust. 1 pkt 4 ww. ustawy, do czasu zrealizowania przez ten podmiot działań naprawczych określonych w planie, o którym mowa w art. 16 ust. 4 pkt 1 [podmiot, któremu zawieszono desygnację, przygotowuje i przedstawia ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego wykonującemu zadania państwa członkowskiego plan działań naprawczych w terminie wskazanym przez tego ministra], Komitet do spraw desygnacji może rekomendować ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego zawieszenie desygnacji.



Zawieszenie desygnacji

- zawieszenie może obejmować jeden lub więcej podmiotów uczestniczących w systemie zarządzania i kontroli programu
- zawieszenia desygnacji dokonuje w formie pisemnej minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego
- w uzasadnionych przypadkach zawieszenie może nastąpić w zakresie określonych osi priorytetowych danego programu
- w przypadku zawieszenia desygnacji, podmiotowi przysługuje prawo wniesienia pisemnych zastrzeżeń do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego
- o zawieszeniu desygnacji niezwłocznie informowana jest Komisja Europejska



Zawieszenie desygnacji - CD

- skutkiem zawieszenia desygnacji jest wstrzymanie certyfikacji wydatków do Komisji Europejskiej, w zakresie którego dotyczy zawieszenie
- minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego, po zasięgnięciu opinii Komitetu do spraw desygnacji, wskazuje działania, których podmiot, któremu zawieszono desygnację, nie może wykonywać w związku z jej zawieszeniem
- instytucja, wobec której dokonano zawieszenia desygnacji, przygotowuje i przedstawia ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego plan działań naprawczych, który jest opiniowany przez Komitet do spraw desygnacji
- w przypadku zrealizowania planu działań naprawczych w terminie w nim określonym, minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego przekazuje podmiotowi, któremu zawieszono desygnację, pisemną informację o cofnięciu zawieszenia desygnacji – niezwłocznie informowana jest także Komisja Europejska



Wycofanie desygnacji

W przypadku niezrealizowania przez podmiot, o którym mowa w art. 15 ust. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 [tj. IZ, IP, IW, KK, WS], działań naprawczych określonych w planie, o którym mowa w art. 16 ust. 4 pkt 1 ww. ustawy, Komitet do spraw desygnacji może rekomendować ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego wycofanie desygnacji.



Wycofanie desygnacji - CD

- wycofanie desygnacji może wystąpić w przypadku:
 - braku realizacji planu działań naprawczych we wskazanym terminie
 - negatywnego wyniku weryfikacji informacji o wdrożeniu planu działań naprawczych
 - odpowiedniego wystąpienia instytucji zarządzającej/instytucji powierzającej zadania
- rekomendacje w sprawie wycofania desygnacji podejmuje Komitet do spraw desygnacji i przedstawia ministrowi właściwemu do spraw rozwoju regionalnego
- wycofania desygnacji w formie pisemnej dokonuje minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego
- w przypadku wycofania desygnacji, podmiotowi przysługuje prawo wniesienia pisemnych zastrzeżeń do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego



Wycofanie desygnacji - CD

- wycofanie desygnacji może dotyczyć jednego lub więcej podmiotów uczestniczących w systemie zarządzania i kontroli programu
- w uzasadnionych przypadkach wycofanie może nastąpić w zakresie określonych osi priorytetowych danego programu
- o wycofaniu desygnacji niezwłocznie informowana jest Komisja Europejska
- w przypadku wycofania desygnacji dla IP/IW, jej zadania przejmuje instytucja, która powierzyła zadania danej IP/IW albo IZ może wyznaczyć nowy podmiot do realizacji zadań podmiotu, któremu wycofano desygnację
- w przypadku przejęcia zadań podmiotu, któremu wycofano desygnację, odpowiednio stosuje się regulacje dotyczące udzielenia desygnacji



Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie procesu desygnacji na lata 2014-2020 (projekt)

Wytyczne MliR określą 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.



MINISTERSTWO
INFRASTRUKTURY
I ROZWOJU

Dziękuję za uwagę
Departament Certyfikacji i Desygnacji
Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju
ul. Wspólna 2/4
00-926 Warszawa

www.mir.gov.pl
www.funduszeuropejskie.gov.pl