

Warszawa, dnia 21 listopada 2022 r.

Poz. 116

ZARZĄDZENIE
MINISTRA FINANSÓW¹⁾

z dnia 18 listopada 2022 r.

**w sprawie Systemu wdrażania reform w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania
Odporności w dziedzinach objętych działaniami administracji rządowej – budżet, finanse publiczne
i instytucje finansowe**

Na podstawie art. 34 ust. 1 ustawy z dnia 8 sierpnia 1996 r. o Radzie Ministrów (Dz. U. z 2022 r. poz. 1188) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Tworzy się System wdrażania reform w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności w dziedzinach objętych działaniami administracji rządowej – budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe, zwany dalej „Systemem”.

2. Opis Systemu określa załącznik do zarządzenia.

§ 2. Przepisy zarządzenia stosuje się również do reform, o których mowa w § 1 ust. 1, zrealizowanych przed dniem wejścia w życie zarządzenia oraz reform będących w trakcie realizacji w dniu wejścia w życie zarządzenia, z wyjątkiem § 5 pkt 2 załącznika do zarządzenia w zakresie dotyczącym kontroli.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem następującym po dniu ogłoszenia.

Minister Finansów: M. Rzeczkowska

¹⁾ Minister Finansów kieruje działaniami administracji rządowej – budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe, na podstawie § 1 ust. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 29 kwietnia 2022 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Finansów (Dz. U. poz. 939).

Załącznik do zarządzenia Ministra Finansów
z dnia 18 listopada 2022 r. (poz. 116)



Rzeczpospolita
Polska

Sfinansowane przez
Unię Europejską
NextGenerationEU



Opis Systemu wdrażania reform w ramach Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększania Odporności w dziedzinach objętych działaniami administracji rządowej – budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe

Rozdział 1

Przepisy ogólne

§ 1. System ma na celu realizację Wytycznych w zakresie sprawozdawczości i monitorowania w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności, zwanych dalej „Wytycznymi”, oraz Wytycznych w zakresie kontroli w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności, zwanych dalej „Wytycznymi w zakresie kontroli”, zatwierdzonych przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej dnia 29 sierpnia 2022 r.

§ 2. Użyte w Opisie Systemu pojęcia oznaczają:

- 1) Arachne – system teleinformatyczny, prowadzony przez KE, zasilany informacjami z CST dotyczącymi w szczególności reform, inwestycji i przedsięwzięć KPO, który przez zastosowanie algorytmów przeliczeniowych kalkuluje ryzyko wystąpienia nieprawidłowości dotyczącej zapobiegania korupcji, nadużyć finansowych, konfliktu interesów i podwójnego finansowania;
- 2) BKA – Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego w MF;
- 3) CST – system teleinformatyczny utworzony i utrzymywany przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego do obsługi w szczególności reform, inwestycji i przedsięwzięć KPO;
- 4) EZD – system teleinformatyczny do elektronicznego zarządzania dokumentacją, umożliwiający wykonywanie w nim czynności kancelaryjnych, dokumentowanie przebiegu załatwiania spraw oraz gromadzenie i tworzenie dokumentów elektronicznych;
- 5) formularz sprawozdawczy – funkcjonalność w CST, oparta na module wniosku o płatność;
- 6) IK KPO – Instytucja Koordynująca Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności;
- 7) IOR – Instytucja odpowiedzialna za realizację reformy;
- 8) kamienie milowe – mierniki postępów w realizacji reformy mające charakter jakościowy w rozumieniu rozporządzenia 2021/241;
- 9) KE – Komisja Europejska;
- 10) KO – komórka organizacyjna w MF odpowiedzialna za realizację reformy KPO;

- 11) KPO – Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności, przyjęty przez Radę Ministrów dnia 30 kwietnia 2021 r.;
- 12) MF – Ministerstwo Finansów;
- 13) Minister – Minister Finansów;
- 14) Porozumienie – Porozumienie z dnia 8 września 2022 r. zawarte między Ministrem Funduszy i Polityki Regionalnej a Ministrem Finansów o realizacji reform w ramach planu rozwojowego;
- 15) rozporządzenie 2021/241 – rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/241 z dnia 12 lutego 2021 r. ustanawiającego Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności (Dz. Urz. UE L 57 z 18.02.2021, s. 17, z późn. zm.);
- 16) reforma – reforma w rozumieniu rozporządzenia 2021/241 w dziedzinie objętej działami administracji rządowej – budżet, finanse publiczne i instytucje finansowe;
- 17) urzędnik zatwierdzający – Minister albo upoważniony członek Kierownictwa MF, który potwierdza zrealizowanie danej reformy;
- 18) użytkownik Arachne – pracownik KO, który posiada dostęp do Arachne.

§ 3. W Systemie wyróżnia się następujące funkcje:

- 1) IOR – Minister;
- 2) realizator reformy ram fiskalnych w zakresie kamienia milowego A1G i A2G – Departament Budżetu Państwa w MF;
- 3) realizator reformy ram fiskalnych w zakresie kamienia milowego A3G i A4G – Departament Polityki Makroekonomicznej w MF;
- 4) realizator reformy polegającej na Przyspieszeniu procesów robotyzacji i cyfryzacji i innowacji w zakresie kamienia milowego A27G oraz reformy polegającej na Przedłużaniu kariery zawodowej i promowaniu pracy po przekroczeniu ustawowego wieku emerytalnego w zakresie kamienia milowego A67G – Departament Podatków Dochodowych w MF;
- 5) realizator reformy polegającej na Zwiększeniu skali zastosowań cyfrowych w sferze publicznej, gospodarce i społeczeństwie w zakresie kamienia milowego C8G – Departament Ryzyka Podatkowego w MF;
- 6) koordynator kontroli reformy – BKA.

Rozdział 2

Realizacja reform

§ 4. Reformy są realizowane przez KO w zakresie określonym w załączniku nr 1 do Porozumienia oraz zgodnie z harmonogramem, określonym w załączniku nr 2a do Porozumienia.

§ 5. Pracownicy MF, którzy realizują reformy albo wykonują kontrole dotyczące osiągnięcia kamienia milowego w ramach realizacji reformy, zwane dalej „kontrolami”:

- 1) potwierdzają zapoznanie się z załącznikami nr 4–7 do Wytycznych w zakresie kontroli oraz dokumentem „Wytyczne dotyczące unikania konfliktów interesów i zarządzania takimi konfliktami na podstawie rozporządzenia finansowego” (Dz. Urz. UE C 121/1 z 9.04.2021, s. 1);
- 2) wykorzystują Arachne na każdym etapie realizacji reformy, w szczególności gdy realizacja reformy jest powiązana z zaangażowaniem przez MF zewnętrznych ekspertów, wykonawców, kontrahentów uczestniczących w przygotowywaniu dokumentów, ekspertyz, analiz i programów oraz w ramach wykonywanych kontroli.

§ 6. 1. W celu uzyskania dostępu do Arachne, KO przekazuje do IK KPO imię i nazwisko oraz służbowy adres e-mail pracownika MF.

2. W przypadku gdy dostęp do Arachne przestaje być niezbędny, KO przekazuje niezwłocznie do IK KPO dane użytkownika Arachne, któremu należy zablokować dostęp do Arachne.

3. Użytkownik Arachne bierze udział w szkoleniu w zakresie dostępu i obsługi Arachne, prowadzonym przez KE lub IK KPO.

4. Użytkownik Arachne w trakcie realizacji swoich zadań korzysta z „Guidance note on the use of Arachne” oraz aktualnego dokumentu „Arachne Podręcznik użytkownika”²⁾.

5. Użytkownik Arachne dokumentuje korzystanie z Arachne, w szczególności przez generowanie raportów.

6. Raporty, o których mowa w ust. 5, są analizowane pod kątem zminimalizowania ryzyka wystąpienia potencjalnej nieprawidłowości dotyczącej zapobiegania korupcji, nadużyć finansowych, konfliktu interesów i podwójnego finansowania.

7. W obszarze ochrony danych osobowych użytkownik Arachne:

- 1) wykorzystuje Arachne zgodnie z przepisami Unii Europejskiej oraz przepisami krajowymi, w szczególności w ramach podejmowanych działań służących zapobieganiu nieprawidłowościom dotyczącym zapobiegania korupcji, nadużyć finansowych, konfliktu interesów i podwójnego finansowania;
- 2) wykorzystuje i przetwarza dane w Arachne jedynie do określania poziomu ryzyka w ramach działań związanych z realizacją reform lub wykonywaniem kontroli, w szczególności zapobiegania nieprawidłowości dotyczącej zapobiegania korupcji, nadużyć finansowych, konfliktu interesów i podwójnego finansowania w odniesieniu do podmiotów uczestniczących w realizacji reformy;

²⁾ Strona internetowa ARACHNE <https://ec.europa.eu/social/main.jsp?catId=325&intPageId=3587&langId=en> aby uzyskać więcej informacji należy skontaktować się bezpośrednio z zespołem wsparcia ARACHNE pod adresem: EC-DAC1-SECRETARIAT@ec.europa.eu.

- 3) powiadamia podmioty uczestniczące w realizacji reformy o:
 - a) możliwości przetwarzania danych ich dotyczących w Arachne,
 - b) wykorzystywaniu danych ich dotyczących uzyskanych z Arachne,
 - c) publikacji na stronach internetowych KE powszechnie dostępnych informacji o celach, do jakich Arachne jest stosowane;
- 4) wykorzystuje dane z Arachne dotyczące kalkulacji ryzyka wyłącznie do realizacji reformy i wykonywania kontroli;
- 5) składa oświadczenie o zapoznaniu się z wymogami wykorzystania Arachne, które udostępnia KO właściwej dla realizacji kamienia milowego.

§ 7. KO wprowadza do CST, przy wykorzystaniu formularza sprawozdawczego, dane służące monitorowaniu i sprawozdawczości z postępu w osiągnięciu kamieni milowych w ramach reformy, zgodnie z terminami określonymi w Wytycznych.

§ 8. W celu potwierdzenia osiągnięcia kamienia milowego w ramach realizacji reformy KO:

- 1) wypełnia formularz sprawozdawczy;
- 2) wykonuje kontrolę, stosując listę sprawdzającą do weryfikacji realizacji reformy, w tym osiągnięcia kamienia milowego/wskaźnika, której minimalny zakres stanowi załącznik nr 2 do Wytycznych w zakresie kontroli, i sporządza notatkę pokontrolną z wykorzystaniem aplikacji e-kontrola w CST; szczegółową procedurę kontroli określa załącznik do Opisu;
- 3) sporządza oświadczenie IOR, zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr 3a do Wytycznych w zakresie kontroli i z uwzględnieniem regulacji z nich wynikających;
- 4) przekazuje oświadczenie IOR do podpisu Urzędnika zatwierdzającego, do którego dołącza:
 - a) dokument „Podsumowanie w zakresie osiągnięcia kamienia milowego/wskaźnika (one page note w języku polskim oraz angielskim)”, którego wzór stanowi załącznik nr 3 do Wytycznych,
 - b) wykaz zidentyfikowanych w trakcie wykonywania kontroli nieprawidłowości dotyczącej zapobiegania korupcji, nadużyć finansowych, konfliktu interesów i podwójnego finansowania oraz informację o sposobie ich skorygowania, a także informację o działaniach naprawczych zakończonych lub będących w toku,
 - c) wykaz dokumentów wymaganych przez IK KPO;
- 5) przekazuje oświadczenie IOR wraz z załącznikami do IK KPO.

§ 9. Do dnia 31 grudnia 2026 r. KO monitoruje efekty osiągnięcia kamienia milowego w ramach realizacji reformy przez ich weryfikację z postanowieniami KPO i decyzją wykonawczą Rady w sprawie zatwierdzenia oceny planu odbudowy i zwiększania odporności Polski przyjętą dnia 17 czerwca 2022 r.

§ 10. W celu potwierdzenia, że nie wprowadzono rozwiązań prowadzących do cofnięcia lub redukcji osiągniętych kamieni milowych w ramach realizacji reformy, KO przekazuje do IK KPO sprawozdanie z utrzymania kamieni milowych w ramach realizacji reformy. Sprawozdanie jest przekazywane poza CST kwartalnie lub na wniosek IK KPO do dnia 31 grudnia 2026 r. Wzór sprawozdania z utrzymania kamieni milowych w ramach realizacji reformy określa IK KPO.