



Rzeczpospolita
Polska



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki



Załącznik do uchwały Nr 25/1117/19
Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 26 czerwca 2019 r.

**Plan kontroli na rok 2019 w Lokalnych Grupach Działania
funkcjonujących na terenie województwa kujawsko-pomorskiego
w celu potwierdzenia wykonania przez LGD zobowiązań określonych
w § 5 „Umowy o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju
lokalnego kierowanego przez społeczność”.**

Toruń, dnia



Spis treści

Ogólne założenia kontroli na rok 2019.

Rozdział 1. Podstawy prawne realizacji czynności kontrolnych.

1.1. Wykaz skrótów.

Rozdział 2. Plan kontroli na rok 2019.

- 2.1. Zakres kontroli.
- 2.2. Tryb kontroli.
- 2.3. Rodzaj kontroli.
- 2.4. Okres objęty kontrolą.
- 2.5. Analiza ryzyka.
 - 2.5.1. Tabela nr 1. Identyfikacja czynników ryzyka.
 - 2.5.2. Tabela nr 2. Matryce analizy ryzyka.
 - 2.5.3. Tabela nr 3. Analiza ryzyka dla poszczególnych LGD.
- 2.6. Harmonogram kontroli.

Rozdział 3. Realizacja kontroli w trybie zwykłym.

- 3.1. Upoważnienie imienne do przeprowadzenia kontroli.
- 3.2. Powołanie zespołu kontrolnego.
- 3.3. Prawa i obowiązki kontrolera.
- 3.4. Obowiązki kontrolowanego.
- 3.5. Program kontroli.
- 3.6. Zawiadomienie o planowanej kontroli.
- 3.7. Przeprowadzenie czynności kontrolnych.
 - 3.7.1. Rejestr kontroli.
- 3.8. Sporządzenie projektu wystąpienia pokontrolnego.
- 3.9. Rozpatrzenie zastrzeżeń do projektu wystąpienia.
- 3.10. Sporządzenie wystąpienia pokontrolnego.
- 3.11. Zalecenia lub wnioski z kontroli.

Rozdział 4. Realizacja kontroli w trybie uproszczonym.

Rozdział 5. Dokumentacja kontroli i informacji o wynikach kontroli.



Ogólne założenia kontroli na 2019 rok.

W związku z wyborem strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność i zawarciem z Lokalnymi Grupami Działania umów o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność, które określają prawa i obowiązki Stron w zakresie warunków i sposobu realizacji LSR, Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego zobowiązał się na mocy § 6 pkt 6 ww. umów do przeprowadzenia kontroli w LGD nie rzadziej niż raz w roku.

Celem kontroli jest potwierdzenie wykonywania przez Lokalne Grupy Działania zobowiązań wynikających z § 5 umowy ramowej, w zakresie i trybie określonym w planie kontroli na dany rok przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Kontrole w 2019 roku zostaną przeprowadzone w oparciu o plan kontroli, ich harmonogram został ustalony na podstawie analizy ryzyka, której parametryzacja została przedstawiona w tabelach znajdujących się w rozdziale 2.

Kontrole będą przeprowadzone zgodnie z Planem Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 na rok obrachunkowy 2018/2019 zatwierdzonym uchwałą nr 13/524/19 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 3 kwietnia 2019 r.

Kierownik jednostki kontrolującej może zarządzić przeprowadzenie kontroli nieprzewidzianej okresowym planem kontroli. W przypadkach uzasadnionych charakterem sprawy lub pilnością przeprowadzenia czynności kontrolnych można zarządzić przeprowadzenie kontroli w trybie uproszczonym.

Rozdział 1. Podstawy prawne realizacji czynności kontrolnych.

Zgodnie z przepisami ustawy ROW, w ramach PROW 2014–2020, samorząd województwa jest instytucją pośredniczącą, która wykonuje zadania instytucji zarządzającej (Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi) w zakresie rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność.

Ponadto, zgodnie z art. 2 ust. 2 ustawy RLKS, zadania związane z rozwojem lokalnym kierowanym przez społeczność, samorząd województwa wykonuje także jako instytucja zarządzająca RPO WK-P 2014-2020 oraz instytucja pośrednicząca w przypadku PO RYBY 2014- 2020.

Proces kontroli w LGD jako:



- podmiotu realizującego LSR, o którym mowa w art. 34 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013, w tym podmiotu dokonującego wyboru operacji, zgodnie z art. 34 ust. 3 lit. f rozporządzenia nr 1303/2013 oraz wyboru grantobiorców, zgodnie z art. 14 ust. 5 ustawy RLKS;
- podmiotu wdrażającego operacje zgodnie z LSR, o którym mowa w art. 34 ust. 4 rozporządzenia nr 1303/2013 (podmiot wdrażający operacje własne oraz projekty grantowe w ramach poddziałania 19.2);

- podmiotu korzystającego ze wsparcia, o którym mowa w art. 35 ust. 1 lit. c-e rozporządzenia nr 1303/2013, zgodnie z art. 18 ust. 1 ustawy RLKS (podmiot realizujący operacje w ramach poddziałania 19.3 oraz 19.4;

regulują następujące akty prawne oraz dokumenty:

- a) rozporządzenie 1306/2013,
- b) rozporządzenie 809/2014,
- c) ustawa ROW,
- d) ustawa o kontroli,
- e) rozporządzenie kontrolne krajowe,
- f) Wytyczne nr 4/2/2017,
- g) Wytyczne nr 6/4/2017

Dodatkowo, w przypadku LSR współfinansowanych ze środków więcej niż jednego spośród EFSI (LSR wielofunduszowe), LGD podlega kontrolom określonym w przepisach dotyczących tych funduszy, tj.:

1. EFS/EFRR:

- art. 22 ust. 1 pkt 1 oraz art.23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 1431, z późn. zm.),
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 3 marca 2018 r. (MR/2014-2020/17(02);

2. EFMR:

- art. 27 ust. 1 pkt 1 oraz art. 28 ust 1 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. U. z 2017 r., poz. 1267, z późn. zm.),
- Rozporządzenie Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 21 września 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu oraz terminów przeprowadzania kontroli realizacji strategii rozwoju lokalnego oraz w odniesieniu do operacji w ramach Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze” oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli (Dz. U. z 2016 r., poz. 1645).



Rzeczpospolita
Polska



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki



1.1. Wykaz skrótów:

ZW - Zarząd Województwa Kujawsko Pomorskiego;

RPO WK-P 2014-2020 - Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020;

PROW 2014-2020 - Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020;

PO RYBY 2014-2020 - Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020;

PROGRAMY - RPO WK-P 2014-2020, PROW 2014-2020, PO RYBY 2014-2020;

LGD - lokalna grupa działania;

LSR - strategia rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność;

Umowa ramowa - umowa o warunkach i sposobie realizacji LSR, o której mowa w art. 8 ust. 1 pkt 1 lit d ustawy RLKS;

EFSI - Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne;

EFS - Europejski Fundusz Społeczny;

EFRR - Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego;

EFMR - Europejski Fundusz Morski i Rybacki;

EFROW – Europejski Fundusz Rolny na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich;

Rozporządzenie 1306/2013 - rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie finansowania wspólnej polityki rolnej, zarządzania nią i monitorowania jej oraz uchylające rozporządzenie Rady (EWG) nr 352/78, (WE) nr 165/94, (WE) nr 2799/98, (WE) nr 814/2000, (WE) nr 1290/2005 i (WE) nr 485/2008 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 320, z późn. zm.);

Rozporządzenie 1303/2013 - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego (WE) i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, 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 Rady (WE) nr 1083/2006, (Dz. Urz. UE L 347 z dnia 20 grudnia 2013 r. z późn. zm.);

Rozporządzenie 809/2014 - Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 809/2014 z dnia 17 lipca 2014 r. ustanawiające zasady stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013 w odniesieniu do zintegrowanego systemu zarządzania i kontroli, środków rozwoju obszarów wiejskich oraz zasady wzajemnej zgodności (Dz. Urz. UE L 227 z dnia 17 lipca 2014 r., str. 69, z późn. zm.);

Ustawa RLKS - ustawa z dnia 20 lutego 2015 r. o rozwoju lokalnym z udziałem lokalnej społeczności (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 140, z późn. zm.);



Rzeczpospolita
Polska



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki



Ustawa ROW - ustawa z dnia 20 lutego 2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 627, z późn. zm.);

Ustawa o kontroli - ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r., Nr 185, poz. 1092, z późn. zm.);

Rozporządzenie kontrolne krajowe - rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 21 sierpnia 2015 r. w sprawie warunków i trybu przeprowadzania czynności kontrolnych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r., poz. 1344);

Wytyczne 4/2/2017 - Wytyczne Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi nr 4/2/2017 w zakresie weryfikacji poprawności realizacji zobowiązań lokalnej grupy działania określonych w umowie o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 z dnia 13 lipca 2017 r.;

Wytyczne nr 6/4/2017 - Wytyczne w zakresie jednolitego i prawidłowego wykonywania przez lokalne grupy działania zadań związanych z realizacją strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 z dnia 02.10.2017 r.;

Poddziałanie 19.2 - poddziałanie „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich;

Poddziałanie 19.4 - poddziałanie „Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji” w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, tj. wsparcie o którym mowa w art. 35 ust. 1 lit. d i e rozporządzenia 1303/2013;

Plan kontroli - Plan kontroli na dany rok w Lokalnych Grupach Działania funkcjonujących na terenie województwa kujawsko-pomorskiego w celu potwierdzenia wykonania przez LGD zobowiązań określonych w § 5 „Umowy o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”;

Kierownik jednostki kontrolującej – Marszałek Województwa Kujawsko-Pomorskiego

Kontroler - pracownik jednostki kontrolującej wykonujący czynności kontrolne;

Pracownik jednostki kontrolowanej - osoba wykonująca pracę na podstawie umowy o pracę;

Dyrektor DROW – Dyrektor Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu;

Dyrektor RLKS - Dyrektor Wydziału Koordynacji RLKS w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu;

Nieprawidłowość - w rozumieniu art. 2 pkt 36 rozporządzenia 1303/2013 oznacza każde naruszenie prawa unijnego lub prawa krajowego dotyczącego stosowania prawa unijnego,



Rzeczpospolita
Polska



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki



wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego zaangażowanego we wdrażanie EFSI, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii nieuzasadnionym wydatkiem; zgodnie z art. 36 pkt 2 ust. 6 ustawy o kontroli, projekt wystąpienia pokontrolnego zawiera w szczególności: zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości;

Uchybienie - odstępstwo od stanu pożądanego o charakterze wyłącznie formalnym, nie powodującym następstw dla kontrolowanej działalności, zarówno w aspekcie finansowym, jak i wykonywania zadania;



Rozdział 2. Plan kontroli na rok 2019

Kontrole prowadzi się na podstawie „Planu kontroli na rok 2019 w Lokalnych Grupach Działania funkcjonujących na terenie województwa kujawsko-pomorskiego w celu potwierdzenia wykonania przez LGD zobowiązań określonych w § 5 „Umowy o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”. Plan kontroli jest przyjmowany w drodze uchwały przez ZW. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi RLKS.

2.1. Zakres kontroli

Czynności kontrolne przeprowadzone będą w celu potwierdzenia wykonania przez Lokalne Grupy Działania z województwa kujawsko-pomorskiego zobowiązań wymienionych w § 5 umowy ramowej. Określenie zakresu kontroli polega na wskazaniu poszczególnych zagadnień, których zbadanie jest niezbędne do osiągnięcia celu kontroli.

Zakres i tryb kontroli zgodnie z § 6 pkt 6 umowy ramowej określa ZW w planie kontroli na dany rok. Zakres kontroli w Lokalnych Grupach Działania z RPO WK-P 2014-2020 oraz PO RYBY 2014-2020, w 2018 r. obejmować będzie następujące zobowiązania § 5 ust. 1 pkt 3, 19, 24, umowy ramowej, tj.:

- stworzenia lub utrzymania i aktualizacji strony internetowej;
- przechowywanie dokumentów, dotyczących wyboru i realizacji LSR, w tym dokumentacji związanych z oceną, wyborem i ustaleniem kwoty wsparcia na operacje lub zadania służące osiągnięciu celu projektu grantowego oraz wersji archiwalnych ogłoszeń o naborze wniosków nie krócej niż do 31 grudnia 2028 roku;
- podawanie do publicznej wiadomości, w szczególności poprzez niezwłoczne zamieszczanie na stronie internetowej LGD:
 - a) uchylony;
 - b) do ostatniego dnia lutego każdego roku informacji o sposobie wykorzystania środków finansowych, o których mowa w § 4 ust. 3, wskazując co najmniej wysokość wydatków związanych z:
 - wynagrodzeniami,
 - pracownikiem biura,
 - szkoleniami dla pracowników,
 - prowadzoną przez LGD aktywizacją;
 - c) umowy ramowej wraz z obowiązującymi załącznikami;
 - d) statutu LGD;
 - e) listy członków LGD;



- f) listy członków zarządu lub organu decyzyjnego LGD;
- g) regulaminu organu decyzyjnego LGD;
- h) informacji, o których mowa w art. 21 ust 5 pkt 1 ustawy RLKS oraz listy wybranych zadań służących osiągnięciu celu projektu grantowego;
- i) ogłoszeń o naborze wniosków o udzielenie wsparcia przyczyniających się do realizacji LSR;
- j) protokołów z posiedzeń organu decyzyjnego;
- l) harmonogramu realizacji planu komunikacji.

Dobór planowanych do skontrolowania zobowiązań został dokonany w oparciu o informacje przekazywane przez wnioskodawców i beneficjentów Lokalnych Grup Działania pracownikom Samorządu Województwa. Informacje dotyczyły głównie problemów z odnalezieniem na stronie internetowej LGD ogłoszeń i wyników o naborach wniosków o udzielenie wsparcia przyczyniających się do realizacji LSR oraz protokołów z posiedzeń organu decyzyjnego.

Zakres kontroli w Lokalnych Grupach Działania z funduszem wiodącym EFRROW, w 2019 r. obejmować będzie zobowiązania § 5 umowy ramowej. Kontrola przebiega w oparciu o listę kontrolną, zawierającą pytania dotyczące poprawności wdrażania przez LGD zadań związanych z realizacją LSR. Lista kontrolna w ramach kontroli, o której mowa w § 6 pkt 6 umowy ramowej stanowi załącznik nr 2 do Wytycznych 4/2/2017 i jest częścią programu kontroli w danej LGD. Zgodnie z zapisami Wytycznych 4/2/2017 w danym roku podczas kontroli LGD weryfikowana jest realizacja wszystkich zobowiązań z § 5 umowy ramowej. W związku z tym kontrola w LGD z funduszem wiodącym EFRROW będzie dotyczyła wszystkich zobowiązań z § 5 umowy ramowej.

2.2. Tryb kontroli.

Kontrole Lokalnych Grup Działania z województwa kujawsko-pomorskiego przewidziane w planie kontroli na 2019 rok będą przeprowadzone w trybie zwykłym.

2.3. Rodzaj kontroli

Kontrole planowe przeprowadzone będą zgodnie z Planem kontroli na 2019 rok.

2.4. Okres objęty kontrolą

Kontrola w 2019 roku obejmie okres od 1 lipca 2018 roku do 30 czerwca 2019 roku.

2.5. Analiza ryzyka

Analiza ryzyka polegała na zidentyfikowaniu czynników ryzyka oraz nadaniu wartości poszczególnym czynnikom. Odzwierciedlają one wagę danego czynnika ryzyka.



Następnie dokonana została ocena każdego ryzyka poprzez zróżnicowanie zastosowanych wag ryzyka. Przyjęto skalę trzystopniową, przy czym 1 oznacza niskie natężenie ryzyka, 2 oznacza średnie natężenie ryzyka, 3 oznacza wysokie natężenie ryzyka. W efekcie powstała klasyfikacja punktowa LGD w kolejności uzależnionej od sumy przyznanych punktów (malejąco).

2.5.1. Tabela nr 1 Identyfikacja czynników ryzyka.

Lp.	CZYNNIK RYZYKA	OPIS	WAGA RYZYKA
1.	Doświadczenie LGD w perspektywie 2007-2013	Należy sprawdzić czy dana LGD posiada doświadczenie w realizacji lokalnej strategii rozwoju w perspektywie finansowej 2007-2013	0,4
2.	Ilość wystosowanych zaleceń pokontrolnych w wyniku kontroli przeprowadzonej w 2018 r.	Należy sprawdzić ilość stwierdzonych uchybień w wyniku przeprowadzonej kontroli w 2018 r.	0,5
3.	Ilość stwierdzonych uchybień związanych z realizacją zobowiązań określonych w umowie. (wszystkie uchybienia w trakcie realizacji LSR)	Należy sprawdzić ilość uchybień odnotowanych w rejestrze dot. realizacji zobowiązań określonych w umowie ramowej.	0,2
4.	% wykorzystania środków finansowych zaplanowanych do wykorzystania w okresie 2016-2018 (pierwszy kamień milowy).	Należy sprawdzić średnią procentową wartość wykorzystanych środków finansowych przeznaczonych na realizację LSR na tzw. pierwszy kamień milowy.	0,3
	SUMA	Wszystkie wagi ryzyka sumują się do liczby 1	1,0

2.5.2. Tabela nr 2 Matryce analizy ryzyka.

Lp.	CZYNNIK RYZYKA	NISKIE NATEŻENIE RYZYKA	ŚREDNIE NATEŻENIE RYZYKA	WYSOKIE NATEŻENIE RYZYKA
		1	2	3
1.	Doświadczenie LGD w perspektywie 2007-2013	TAK	-	NIE
2.	Ilość wystosowanych zaleceń pokontrolnych w wyniku kontroli przeprowadzonej w 2018 r.	równe 0 lub równe 1	2	równe lub większe niż 3
3.	Ilość stwierdzonych uchybień związanych z realizacją zobowiązań określonych w umowie ramowej (wszystkie uchybienia w trakcie realizacji LSR)	0	1	równe lub większe niż 2
4.	% wykorzystanych środków finansowych w okresie 2016-2018 (pierwszy kamień milowy - popisane umowy)	równe lub większe niż 100%	równe lub większe niż 90% i równe lub mniejsze niż do 99,9% włącznie	mniejsze niż 90%

SKALA

- 1 = niskie natężenie ryzyka
- 2 = średnie natężenie ryzyka
- 3 = wysokie natężenie ryzyka

Uzasadnienie czynników ryzyka:



Istnieje większe ryzyko, że LGD, które nie posiadają doświadczenia w realizacji lokalnej strategii rozwoju w perspektywie finansowej 2007-2013, popełnią uchybienia i wykażą nieprawidłowości związane z realizacją zadań wynikających z zobowiązań § 5 pkt 1. umowy ramowej

Duża ilość wystosowanych zaleceń może świadczyć o niskiej jakości pracy biur LGD i błędach popełnionych przez organy LGD.

Duża ilość wystosowanych zaleceń może świadczyć o niskiej jakości pracy biur LGD i błędach popełnionych przez organy LGD.

Niski % wykorzystanych środków finansowych w okresie 2016-2018 świadczy o niewystarczającej sprawności i efektywności LGD.

2.5.3. Tabela nr 3 Analiza ryzyka dla poszczególnych LGD.

Lp.	Nazwa LGD	Ilość wystosowanych zaleceń pokontrolnych w wyniku kontroli przeprowadzonej w 2018 r.	Pkt	Ilość stwierdzonych uchybień związanych z realizacją zobowiązań określonych w umowie (w całym okresie umowy)	Pkt	% wykorzystanych środków finansowych w okresie 2016-2018 (pierwszy kamień milowy - popisane umowy)	Pkt	Doświadczenie LGD w perspektywie 2007-2013	Pkt	Suma
1.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasta Brodnicy	4	0,3	0	0,2	88,4%	0,9	NIE	1,2	2,60
2.	Stowarzyszenie Bydgoska Lokalna Grupa Działania "Dwie Rzeki"	2	0,2	0	0,2	85,4%	0,9	NIE	1,2	2,50
3.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Inowrocław	3	0,3	0	0,2	91,3%	0,6	NIE	1,2	2,30
4.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Dla Miasta Torunia"	2	0,2	0	0,2	96,4%	0,6	NIE	1,2	2,20
5.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Grudziądzki Spichlerz"	3	0,3	0	0,2	100,0%	0,3	NIE	1,2	2,00



6.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Chelmino	3	0,3	0	0,2	100,0%	0,3	NIE	1,2	2,00
7.	Lokalna Grupa Działania Miasto Włocławek	2	0,2	0	0,2	100,0%	0,3	NIE	1,2	1,90
8.	Lokalna Grupa Działania "Vistula- Terra Culmensis- Rozwój przez Tradycję"	2	0,2	1	0,4	87,0%	0,9	TAK	0,4	1,90
9.	Partnerstwo "Lokalna Grupa Działania Bory Tucholskie"	0	0,1	1	0,4	70,1%	0,9	TAK	0,4	1,80
10.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Dolina Drwęcy"	1	0,1	1	0,4	80,7%	0,9	TAK	0,4	1,80
11.	Lokalna Grupa Działania "Trzy Doliny"	0	0,1	2	0,6	93,9%	0,6	TAK	0,4	1,70
12.	Lokalna Grupa Działania "Zakole Dolnej Wisły"	0	0,1	0	0,2	77,4%	0,9	TAK	0,4	1,60
13.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Ziemia Wąbrzeska	1	0,1	0	0,2	89,7%	0,9	TAK	0,4	1,60
14.	Stowarzyszenie "Lokalna Grupa Działania Pojezierze Brodnickie"	3	0,3	0	0,2	93,8%	0,6	TAK	0,4	1,50
15.	Lokalna Grupa działania "Razem dla Powiatu Radziejowskiego"	1	0,1	1	0,4	90,6%	0,6	TAK	0,4	1,50
16.	Stowarzyszenie "Partnerstwo dla Ziemi Kujawskiej"	2	0,2	1	0,4	100,0%	0,3	TAK	0,4	1,30
17.	Stowarzyszenie "Partnerstwo dla Krajny i Pałuk"	0	0,1	0	0,2	91,3%	0,6	TAK	0,4	1,30
18.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Dobrzyńskich Region Południe	1	0,1	0	0,2	94,7%	0,6	TAK	0,4	1,30

19.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka "Nasza Krajna i Pałuki"	0	0,1	0	0,2	90,6%	0,6	TAK	0,4	1,30
20.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Sąsiedzi wokół Szlaku Piastowskiego	3	0,3	0	0,2	174,0%	0,3	TAK	0,4	1,20
21.	Lokalna Grupa Działania "Gminy Powiatu Świeckiego"	1	0,1	1	0,4	114,8%	0,3	TAK	0,4	1,20
22.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Czarnoziem na Soli	0	0,1	1	0,4	126,2%	0,3	TAK	0,4	1,20
23.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki	2	0,2	0	0,2	117,3%	0,3	TAK	0,4	1,10
24.	Lokalna Grupa Działania Pałuki-Wspólna Sprawa	1	0,1	0	0,2	218,4%	0,3	TAK	0,4	1,00
25.	Lokalna Grupa Działania Ziemia Gotyku	0	0,1	0	0,2	111,7%	0,3	TAK	0,4	1,00
26.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Podgrodzie Toruńskie"	0	0,1	0	0,2	201,7%	0,3	TAK	0,4	1,00
27.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Dobrzyńskich Region Północ	0	0,1	0	0,2	112,0%	0,3	TAK	0,4	1,00
28.	Stowarzyszenie Nasza Krajna	0	0,1	0	0,2	131,7%	0,3	TAK	0,4	1,00

Wynik oceny ryzyka został obliczony według następującego wzoru:

Waga ryzyka X punkty skali natężenia ryzyka = Wynik oceny ryzyka,

gdzie „X” – oznacza znak mnożenia



Dane przedstawione w tabeli nr 3 (Analiza ryzyka dla poszczególnych LGD) zostały zagregowane na dzień 31.12.2018

Wynik oceny ryzyka został obliczony według następującego wzoru:

Waga ryzyka X punkty skali natężenia ryzyka = Wynik oceny ryzyka,

gdzie „X” – oznacza znak mnożenia

Dane przedstawione w tabeli nr 3 (Analiza ryzyka dla poszczególnych LGD) zostały zagregowane na dzień 31.12.2018 r.

2.6. Harmonogram kontroli

Harmonogram kontroli sporządza się na podstawie analizy ryzyka.

Punkty uzyskane przez LGD, wynikające z analizy ryzyka decydują o kolejności przeprowadzanych kontroli w danym roku.

Kolejność kontroli w LGD, które uzyskały taką samą liczbę punktów jest alfabetyczna. Planowany termin rozpoczęcia kontroli jest zaznaczony w tabeli literą „X”.

Planowany termin rozpoczęcia kontroli w 2019 roku				
Lp.	Nazwa jednostki kontrolowanej	lipiec/sierpień	wrzesień/ październik	listopad/grudzień
1.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasta Brodnicy	X		
2.	Stowarzyszenie Bydgoska Lokalna Grupa Działania "Dwie Rzeki"	X		
3.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Inowrocław	X		
4.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Dla Miasta Torunia"	X		
5.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Grudziądzki Spichlerz"	X		
6.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Chełmno	X		



7.	Lokalna Grupa Działania Miasto Włocławek	X		
8.	Lokalna Grupa Działania "Vistula-Terra Culmensis-Rozwój przez Tradycję"	X		
9.	Partnerstwo "Lokalna Grupa Działania Bory Tucholskie"	X		
10.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Dolina Drwęcy"	X		
11.	Lokalna Grupa Działania "Trzy Doliny"		X	
12.	Lokalna Grupa Działania "Zakole Dolnej Wisły"		X	
13.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Ziemia Wąbrzeska		X	
14.	Stowarzyszenie "Lokalna Grupa Działania Pojezierze Brodnickie"		X	
15.	Lokalna Grupa działania "Razem dla Powiatu Radziejowskiego"		X	
16.	Stowarzyszenie "Partnerstwo dla Ziemi Kujawskiej"		X	
17.	Stowarzyszenie "Partnerstwo dla Krajny i Pałuk"		X	
18.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Dobrzyńskich Region Południe		X	
19.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka "Nasza Krajna i Pałuki"		X	
20.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Sąsiedzi wokół Szlaku Piastowskiego		X	
21.	Lokalna Grupa Działania "Gminy Powiatu Świeckiego"		X	
22.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Czarnoziem na Soli		X	
23.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki			X
24.	Lokalna Grupa Działania Pałuki-Wspólna Sprawa			X



25.	Lokalna Grupa Działania Ziemia Gotyku			X
26.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Podgrodzie Toruńskie"			X
27.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Dobrzyńskich Region Północ			X
28.	Stowarzyszenie Nasza Krajna			X

Rozdział 3. Realizacja kontroli w trybie zwykłym.

3.1. Upoważnienie imienne do przeprowadzenia kontroli.

Kontrolę przeprowadzają pracownicy jednostki kontrolującej (kontroler) na podstawie imiennego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli, po okazaniu legitymacji służbowej. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli wydaje kierownik jednostki kontrolującej.

3.2. Powołanie zespołu kontrolnego.

Dyrektor RLKS powołuje zespół kontrolerów do przeprowadzenia danej kontroli.

W skład zespołu wchodzi co najmniej dwie osoby.

Kierownik zespołu kontrolnego:

- reprezentuje zespół wobec jednostki kontrolowanej,
- organizuje pracę zespołu oraz wykonuje czynności kontrolne,
- zapewnia prawidłowe i terminowe przeprowadzenie kontroli przez zespół kontrolujący.

Dyrektor DROW powołuje zespół kontrolerów, który przy współpracy z zespołem powołanym przez Dyrektora RLKS przeprowadzi kontrolę w LGD, w których funduszem wiodącym jest EFRROW oraz EFMiR,

Przed rozpoczęciem czynności kontrolnych, każdy kontroler składa pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności uzasadniających jego wyłączenie z udziału w kontroli, jeżeli zachodzą okoliczności, o których mowa w art. 19 ustawy o kontroli.

3.3. Prawa i obowiązki kontrolera.

Prawa i obowiązki kontrolera w trakcie przeprowadzania kontroli określa art. 22 i 23 ustawy o kontroli.



3.4. Obowiązki kontrolowanego.

Obowiązki kierownika i pracownika jednostki kontrolowanej w trakcie kontroli określa art. 24 i 25 ustawy o kontroli.

3.5. Program kontroli.

Przeprowadzenie kontroli w trybie zwykłym poprzedza opracowanie programu kontroli, który zatwierdza Dyrektor RLKS. Program kontroli przygotowuje się w oparciu o art. 14 ustawy o kontroli. Do czasu zakończenia kontroli programu kontroli nie udostępnia się.

Po zakończeniu kontroli jej program dołącza się do akt kontroli.

3.6. Zawiadomienie o planowanej kontroli

O planowanej kontroli w trybie zwykłym zawiadamia się na piśmie kierownika jednostki kontrolowanej, podając przewidywany czas trwania czynności kontrolnych. Zawiadomienie podpisuje Dyrektor RLKS.

Kontrola rozpoczyna się w dniu doręczenia do jednostki kontrolowanej zawiadomienia o kontroli.

3.7. Przeprowadzenie czynności kontrolnych.

Czynności kontrolne mogą być wykonywane przez pracowników organu kontroli po okazaniu kierownikowi jednostki kontrolowanej albo osobie przez niego upoważnionej zgodnie ze Statutem, legitymacji służbowej upoważniającej do wykonywania takich czynności oraz po okazaniu upoważnienia do przeprowadzenia kontroli.

Kontrolę przeprowadza się w siedzibie/biurze jednostki kontrolowanej lub w siedzibie organu kontrolującego.

Kontrola przebiega w oparciu o listę kontrolną stanowiącą załącznik do wytycznych 4/2/2017, która zawiera pytania dotyczące poprawności wdrażania przez LGD zadań związanych z realizacją LSR. Lista kontrolna wchodzi w skład programu kontroli.

Kontrola ma na celu dokonanie oceny działalności jednostki kontrolowanej na podstawie ustalonego stanu faktycznego przy zastosowaniu przyjętych kryteriów kontroli określonych w załączniku 2 do wytycznych nr 4/2/2017. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości celem kontroli jest również ustalenie ich zakresu, przyczyn i skutków a także sformułowanie zaleceń zmierzających do usunięcia nieprawidłowości.



Rzeczpospolita
Polska



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki



Przewidywany czas trwania czynności kontrolnych może trwać do 90 dni kalendarzowych licząc od dnia wszczęcia kontroli do dnia podpisania wystąpienia pokontrolnego przez Dyrektora RLKS. Termin ten zależy od zakresu kontroli oraz stanu faktycznego zastanego w jednostce kontrolowanej. Przedłużenie czasu trwania kontroli wymaga uzasadnienia na piśmie w którym zostaną wskazane przyczyny przedłużenia wykonywania czynności kontrolnych i nowy termin zakończenia kontroli. Pismo podpisuje Dyrektor RLKS.

3.8. Sporządzenie projektu wystąpienia pokontrolnego.

Kontroler ustala stan faktyczny na podstawie dowodów zebranych podczas kontroli.

Ustalenia dokonane w trakcie kontroli opisuje się w projekcie wystąpienia pokontrolnego. Projekt wystąpienia pokontrolnego zawiera opis stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień. Projekt wystąpienia pokontrolnego wraz z pouczeniem o prawie do zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń przekazuje się kierownikowi jednostki kontrolowanej. Projekt wystąpienia pokontrolnego podpisują kontrolerzy i Dyrektor RLKS.

3.9. Rozpatrzenie zastrzeżeń do projektu wystąpienia.

Na podstawie art. 40 ustawy o kontroli kierownik jednostki kontrolowanej ma prawo do zgłoszenia w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania projektu wystąpienia pokontrolnego, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń.

Zastrzeżenia do projektu wystąpienia pokontrolnego rozpatruje Dyrektor RLKS, który:

- 1) odrzuca zastrzeżenia wniesione przez osobę nieuprawnioną lub wniesione po upływie terminu i zawiadamia o tym zgłaszającego zastrzeżenia, informując na piśmie o przyczynach, albo
- 2) uwzględnia zastrzeżenia w całości lub w części albo je oddala.

W przypadku braku zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego osoba upoważniona do reprezentowania podmiotu kontrolowanego informuje o tym fakcie na piśmie jednostkę kontrolującą.

Zgłoszone na piśmie zastrzeżenia są poddawane przez kontrolujących analizie w terminie nie dłuższym niż 14 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania.

Zgodnie z art. 42 pkt 4 ustawy o kontroli kierownikowi jednostki kontrolowanej w terminie 5 dni roboczych od dnia otrzymania zawiadomienia o odrzuceniu zastrzeżeń, przysługuje prawo do odwołania, do Dyrektora RLKS jako przedstawiciela kierownika jednostki kontrolującej, który rozpatruje odwołanie i o swoim rozstrzygnięciu informuje na piśmie kierownika jednostki kontrolowanej.



Rzeczpospolita
Polska



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki



Na podstawie art. 45 ustawy o kontroli Dyrektor RLKS, po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza stanowisko wobec wniesionych zastrzeżeń, wraz z uzasadnieniem.

Dyrektor RLKS przekazuje stanowisko wobec oddalonych zastrzeżeń kierownikowi jednostki kontrolowanej.

3.10. Sporządzenie wystąpienia pokontrolnego.

W przypadku niezgłoszenia zastrzeżeń albo nieuwzględnienia wszystkich zastrzeżeń sporządza się wystąpienie pokontrolne w oparciu o treść projektu wystąpienia.

W przypadku uwzględnienia zastrzeżeń wystąpienie pokontrolne sporządza się na podstawie projektu wystąpienia pokontrolnego oraz stanowiska Dyrektora RLKS wobec oddalonych zastrzeżeń.

Wystąpienie pokontrolne w razie potrzeby uzupełnia się m.in. o zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości i terminie złożenia informacji przez jednostkę kontrolowaną o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia. Termin wyznacza się uwzględniając charakter zaleceń.

Wystąpienie pokontrolne podpisuje Dyrektor RLKS i przekazuje kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Kontrola kończy się z dniem podpisania przez Dyrektora RLKS wystąpienia pokontrolnego, które przekazywane jest kierownikowi jednostki kontrolowanej.

3.11. Zalecenia lub wnioski z kontroli.

Na podstawie art. 49 Ustawy o kontroli kierownik jednostki kontrolowanej, w wyznaczonym terminie, informuje Dyrektora RLKS jako przedstawiciela kierownika jednostki kontrolującej o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Rozdział 4. Realizacja kontroli w trybie uproszczonym.

W przypadkach uzasadnionych charakterem sprawy lub pilnością przeprowadzenia czynności kontrolnych można zarządzić przeprowadzenie kontroli w trybie uproszczonym. Kontrola w trybie uproszczonym może być zarządzona w szczególności w razie potrzeby:



- 1) sporządzenia informacji dla kierownika jednostki kontrolującej;
- 2) sprawdzenia informacji zawartych w skargach i wnioskach;
- 3) dokonania analizy dokumentów otrzymanych z jednostek kontrolowanych.

Kontrolę w trybie uproszczonym prowadzi się zgodnie z przepisami dotyczącymi kontroli w trybie zwykłym, z wyjątkiem przepisów dotyczących programu kontroli i sporządzenia wystąpienia pokontrolnego. Kontrola w trybie uproszczonym kończy się sporządzeniem sprawozdania z kontroli, zawierającego opis ustalonego stanu faktycznego oraz jego ocenę, a także, w razie potrzeby, zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej. Sprawozdanie podpisuje Dyrektor RLKS

Rozdział 5. Dokumentacja kontroli i informacja o wynikach kontroli.

Kontroler dokumentuje przebieg i wyniki czynności kontrolnych w aktach kontroli, numerując kolejno strony. Akta kontroli obejmują w szczególności:

- 1) wykaz ich zawartości, z podaniem nazw dokumentów i numerów stron,
- 2) upoważnienia do przeprowadzenia kontroli,
- 3) pismo powołujące zespół kontrolny,
- 4) oświadczenia kontrolera o braku albo istnieniu okoliczności uzasadniających jego wyłączenie z udziału w kontroli,
- 5) program kontroli z listą kontrolną,
- 6) dowody zgromadzone w toku kontroli,
- 7) protokoły z przeprowadzenia dowodów,
- 8) projekt wystąpienia pokontrolnego,
- 9) zgłoszone zastrzeżenia i dokumenty związane z ich rozpatrzeniem,
- 10) wystąpienie pokontrolne,
- 11) informacja o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Kierownik jednostki kontrolowanej na każdym etapie prowadzonej kontroli ma prawo wglądu do akt kontroli, z zachowaniem przepisów o tajemnicy prawnie chronionej.

W uzasadnionych przypadkach kierownik jednostki kontrolującej może zarządzić sporządzenie informacji o wynikach kontroli. Informacja ta może obejmować przedstawienie wyników więcej niż jednej kontroli. Informacja o wynikach kontroli jest sporządzana na podstawie akt kontroli.



Rzeczpospolita
Polska



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki



Kontroler, Dyrektor właściwego Departamentu, kierownik komórki, której pracownicy prowadzą kontrolę lub inna wskazana przez ZW osoba, na ich żądanie przedstawiają okresowe zbiorcze informacje o wynikach kontroli.