



Roczny plan kontroli

**w zakresie weryfikacji poprawności realizacji zobowiązań lokalnych grup działania wynikających z zapisów § 5 „Umowy o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”,
na okres od 1 czerwca 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.**

Wykaz skrótów:

ZW - Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego

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

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 uchylającego rozporządzenia 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, str. 549, z późn. zm.)

Rozporządzenie 1303/2013 – 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 Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 320, 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 31 lipca 2014 r., str. 69, z późn. zm.)

Ustawa wdrożeniowa - ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2016, poz. 217)

Ustawa RLKS – ustawa z dnia 20 lutego 2015 r. o rozwoju lokalnym z udziałem lokalnej społeczności (Dz. U. poz. 378, z późn. zm.)

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 (Dz. U. z 2017 r., poz. 562 t.j.)

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

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. 2015, poz. 1344)

EFSI – Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne, wymienione w art. 32 ust. 1 rozporządzenia UE nr 1303/2013, tj. EFRROW, EFRR, EFS i EFMR

Wytyczne nr 2/1/2016 - Wytyczne Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi nr 2/1/2016 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 30 sierpnia 2016 r.

Wytyczne nr 3/1/2017 - Wytyczne Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi nr 3/1/2017 w zakresie niektórych zasad dokonywania wyboru operacji przez lokalne grupy działania

PROW 2014 – 2020 – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020

PO RYBY 2014-2020 - Program Operacyjny „Rybnactwo i Morze” na lata 2014 – 2020

1. Jednostka kontrolująca:

Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego
Departament Spraw Społecznych, Wdrażania Europejskiego
Funduszu Społecznego i Zdrowia.
Plac Teatralny 2
87-100 Toruń

2. Założenia do Roczego planu kontroli:

W związku z wyborem strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność i zawarciem z LGD umów ramowych, ZW zobowiązał się na mocy § 6 pkt 6 ww. umowy do przeprowadzenia kontroli LGD nie rzadziej niż raz w roku w celu potwierdzenia wykonywania przez LGD zobowiązań wynikających z § 5 tej umowy, w zakresie określonym przez ZW. Kontrole te zostaną przeprowadzone w oparciu o Roczny plan kontroli w okresie od 01 czerwca 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku na podstawie analizy ryzyka, której parametryzacja została przedstawiona w tabeli 1.(Identyfikacja czynników ryzyka). Z założenia kontrole w LGD będą miały charakter planowy, jednocześnie zastrzega się możliwość przeprowadzenia w uzasadnionych przypadkach kontroli doraźnej.

3. Podstawy prawne kontroli:

1. 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.
2. Ponadto, zgodnie z art. 2 ust. 2 ustawy RLKS, zadania związane z rozwojem lokalnym kierowanym przez społeczność, samorząd województwa wykonuje także jako instytucja zarządzająca regionalnym programem operacyjnym oraz instytucja pośrednicząca w przypadku PO RYBY 2014- 2020.
3. 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),
 - 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,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) Wytoczne nr 2/1/2016.
4. Dodatkowo, w przypadku LSR współfinansowanych ze środków więcej niż jednego spośród EFSI (LSR wielofunduszowe), LGD podlega kontrolom określonym w przepisach dotyczących tych funduszy, tj.
 - a) art. 22 ust. 1 pkt 1 oraz art.23 ustawy wdrożeniowej,
 - b) 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. poz. 1358),

- c) 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. poz. 1645).

4. Plan kontroli:

Plan kontroli został opracowany w oparciu o analizę ryzyka, która decydować będzie o kolejności przeprowadzanych kontroli. Zastosowanie poniższej analizy umożliwi w pierwszej kolejności kontrolę LGD, w przypadku których obciążenie ryzykiem nieprawidłowej realizacji zobowiązań wynikających z § 5 umowy ramowej jest największe. Kolejność przeprowadzania kontroli w przypadku LGD, które uzyskały tożsamą liczbę punktów jest losowa.

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, a 3 – wysokie natężenie ryzyka. W ostatnim etapie zostało obliczone ryzykoważone poprzez przemnożenie wartości ryzyka przez zastosowane wagi. W efekcie powstała klasyfikacja punktowa LGD w kolejności uzależnionej od sumy przyznanych punktów (malejąco). Dane przedstawione w tabeli nr 3 (Analiza ryzyka dla poszczególnych LGD) zostały zagregowane na dzień 30.04.2017 roku.

Tabela 1. Identyfikacja czynników ryzyka

Lp.	Czynnik ryzyka	Opis	Maksymalna punktacja
1.	Całkowita wartość środków finansowych na wsparcie realizacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność, wynikająca z podpisanej pomiędzy ZW i LGD umowy ramowej	Przy ocenie ryzyka weryfikacji podlega całkowita wartość środków finansowych na wsparcie realizacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność, wynikająca z umowy o warunkach i sposobie realizacji LSR	4
2.	Termin zawarcia przez LGD umowy w zakresie finansowania	Przy ocenie ryzyka weryfikacji podlega termin zawarcia	5

Załącznik do uchwały Nr 21/953/17 Zarządu
Województwa Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 31 maja 2017 r.

	kosztów bieżących LGD i aktywizacji/animacji.	umowy w ramach poddziałania 19.4 „Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji” objętego PROW na lata 2014-2020 lub umowy o dofinansowanie projektu dotyczącego kosztów bieżących i animacji współfinansowanego z EFS w ramach osi priorytetowej 11 Rozwój lokalny kierowany przez społeczność Działania 11.1 Włączenie społeczne na obszarach objętych LSR RPO WK-P na lata 2014–2020.	
3.	Ilość ogłoszonych naborów wniosków w ramach: PROW 2014-2020, PO RYBY 2014-2010, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego RPO WK-P 2014-2020	Przy ocenie ryzyka weryfikacji podlega ilość ogłoszonych naborów wniosków	2
4.	Całkowita wartość środków finansowych wynikająca z limitów środków w zakresie ogłoszonych przez LGD naborów wniosków w ramach PROW 2014-2020, PO RYBY 2014-2020, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego RPO WK-P 2014-2020	Przy ocenie ryzyka weryfikacji podlega całkowita wartość środków finansowych wynikająca z limitów środków w zakresie ogłoszonych przez LGD naborów wniosków	2
5.	Ilość protestów o których mowa w art. 22 ust. 1 ustawy RLKS, wniesionych do ZW za pośrednictwem LGD po przeprowadzonej procedurze oceny i wyboru operacji.	Przy ocenie ryzyka weryfikacji podlega ilość protestów wniesionych do ZW za pośrednictwem LGD.	2

Tabela 2. Opis zastosowanych wag ryzyka

Lp.	Czynnik ryzyka	Wielkość przypisanej wagi ryzyka – 1 pkt	Wielkość przypisanej wagi ryzyka – 2 pkt	Wielkość przypisanej wagi ryzyka – 3 pkt
1.	Całkowita wartość środków finansowych na wsparcie realizacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność, wynikająca z podpisanej pomiędzy ZW i LGD umowy ramowej (kwota EURO).	do 3 mln EURO włącznie	powyżej 3 mln EURO do 5 mln EURO włącznie	powyżej 5 mln EURO
2	Termin zawarcia przez LGD umowy w zakresie finansowania kosztów bieżących LGD i aktywizacji/animacji.	Po 31.01.2017 r.	od 01.12.2016 r. do 31.01.2017 r.	od 01.06.2016 r. do 30.11.2016 r.
3.	Ilość ogłoszonych naborów wniosków w ramach: PROW 2014-2020, PO RYBY 2014-2010, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego RPO WK-P 2014-2020	brak ogłoszonych naborów wniosków	1-2 ogłoszonych naborów wniosków	3 lub więcej ogłoszonych naborów wniosków
4.	Całkowita wartość środków finansowych wynikająca z limitów środków w zakresie ogłoszonych przez LGD naborów wniosków w ramach PROW 2014-2020, PO RYBY 2014-2020, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego RPO WK-P	brak naborów	całkowita wartość limitów środków w zakresie ogłoszonych przez LGD naborów wniosków do 2 500 000,00 zł włącznie	całkowita wartość limitów środków w zakresie ogłoszonych przez LGD naborów wniosków powyżej 2 500 000,00 zł

	2014-2020 (kwota PLN).			
5.	Ilość protestów o których mowa w art. 22 ust 1 ustawy RLKS, wniesionych do ZW za pośrednictwem LGD po przeprowadzonej procedurze oceny i wyboru operacji.	Brak protestów	1-2 protesty	3 i więcej protestów

6. Uzasadnienie przyjętych czynników ryzyka:

Całkowita wartość środków finansowych na wsparcie realizacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność, wynikająca z podpisanej pomiędzy ZW i LGD umowy ramowej (kwota Euro).

Całkowita wartość środków finansowych na wsparcie realizacji w ramach LSR została wskazana jako czynnik najwyższego ryzyka w ramach planowanych do realizacji kontroli, w szczególności, iż w woj. kujawsko-pomorskim realizowane są strategie wielofunduszowe. Mając na uwadze, iż LGD miały w ubiegłej perspektywie finansowej środki wyłącznie z jednego funduszu (PROW 2007-2013), środki te były również dużo niższe niż przyznane LGD w obecnej perspektywie finansowej w ramach strategii wielofunduszowych, istnieje duże ryzyko, iż LGD będą miały problem z obsługą środków w przyznanej w umowie ramowej wysokości.

Termin zawarcia przez LGD umowy w zakresie finansowania kosztów bieżących LGD i aktywizacji/animacji

Zawarcie umowy na koszty bieżące i aktywizację/animację jest warunkiem niezbędnym do sprawnego funkcjonowania biura LGD, zgodnie z wymogami umowy ramowej. Termin podpisania umowy w zakresie finansowania kosztów bieżących i aktywizacji/animacji został określony jako czynnik ryzyka z uwagi na to, iż LGD, które podpisały umowy w tym zakresie jako pierwsze, mają największe ryzyko popełnienia błędów w zakresie realizacji LSR.

Ilość ogłoszonych naborów wniosków w ramach: PROW 2014-2020, PO RYBY 2014-2020, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego RPO WK-P 2014-2020.

LGD, które ogłosiły nabory jako pierwsze, mają największe ryzyko popełnienia błędów podczas ich przeprowadzania, wskazują na to doświadczenia z ubiegłej perspektywy finansowej.

Całkowita wartość środków finansowych wynikająca z limitów środków w zakresie ogłoszonych przez LGD naborów wniosków w ramach PROW 2014-2020, PO RYBY 2014-2020, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego RPO WK-P 2014-2020 (kwota PLN).

Całkowita wartość środków finansowych wynikająca z limitów środków w zakresie ogłoszonych naborów przez LGD ma swoje przełożenie w ilości złożonych wniosków o udzielenie wsparcia. Duża ilość wniosków, którą LGD obsługuje w ramach poszczególnych naborów powoduje zwiększoną ilość pracy zarówno dla pracowników biura LGD, jak i członków organu decyzyjnego LGD, a także ryzyko nieterminowej i nieprawidłowej oceny wniosków.

Ilość protestów o których mowa w art. 22 ust 1 ustawy RLKS, wniesionych do ZW za pośrednictwem LGD po przeprowadzonej procedurze oceny i wyboru operacji.

Ilość protestów wniesionych do ZW za pośrednictwem LGD, po przeprowadzonej ocenie i wyborze operacji może świadczyć o kilku obszarach funkcjonowania LGD wymagających kontroli i ewentualnej korekty: słabej jakości świadczonego doradztwa przez pracowników LGD, konieczności przeprowadzenia dodatkowych szkoleń/warsztatów dla członków organu decyzyjnego LGD, jak również analizy zapisów w lokalnych kryteriach wyboru operacji (nieprecyzyjność zapisów i definicji może powodować dowolność interpretacyjną w ocenie poszczególnych kryteriów oraz ich subiektywną ocenę).

Tabela 3. Analiza ryzyka dla poszczególnych LGD (stan na dzień 30.04.2017 roku)

Lp.	Nazwa LGD	Całkowita wartość środków finansowych na wsparcie realizacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność, wynikająca z podpisanej pomiędzy ZW i LGD umowy ramowej (kwota Euro).	Pkt	Termin zawarcia przez LGD umowy w zakresie finansowania kosztów bieżących LGD i aktywizacji/animacji.	Pkt.	Ilość ogłoszonych naborów wniosków w ramach: PROW 2014-2020, PO RYBY 2014-2020, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego RPO WK-P 2014-2020.	Pkt	Całkowita wartość środków finansowych wynikająca z limitów środków w zakresie ogłoszonych przez LGD naborów wniosków	Pkt	Ilość protestów o których mowa w art. 22 ust 1 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o rozwoju lokalnym z udziałem lokalnej społeczności, wniesionych do ZW za pośrednictwem LGD po przeprowadzonej procedurze oceny i wyboru operacji.	Pkt	Suma
1.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Czarnoziem na Soli	5 825 000,00	12	04.08.2016	15	3	6	5 505 600,00	6	0	2	41
2.	Lokalna Grupa Działania Pałuki-Wspólna Sprawa	4 782 000,00	8	01.08.2016	15	3	6	7 160 000,00	6	2	4	39
3.	Stowarzyszenie "Partnerstwo dla Krajin i Pałuk"	2 944 990,00	4	30.06.2016	15	4	6	4 750 000,00	4	5	6	35

Załącznik do uchwały Nr 21/953/17 Zarządu
Województwa Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 31 maja 2017 r.

4.	Lokalna Grupa Działania Ziemia Gotyku	3 455 768,25	8	30.06.2016	15	2	4	2 000 000,00	2	1	4	33
5.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki	7 378 666,00	12	22.02.2017	5	3	6	3 742 514,00	4	0	2	29
6.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Sąsiedzi wokół Szlaku Piaśtowskiego	3 155 821,32	8	06.07.2016	15	0	2	0,00	2	0	2	29
7.	Stowarzyszenie Nasza Krajna	3 147 762,99	8	18.08.2016	15	0	2	0,00	2	0	2	29
8.	Lokalna Grupa Działania "Trzy Doliny"	2 850 000,00	4	05.07.2016	15	2	4	600 000,00	2	2	4	29
9.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Dobrzyńskich Region Północ	3 652 500,00	8	24.02.2017	5	3	6	3 300 000,00	4	0	2	25
10.	Lokalna Grupa Działania "Zakole Dolnej Wisły"	2 462 500,00	4	09.11.2016	15	0	2	0,00	2	0	2	25
11.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Podgrodzie Toruńskie"	2 247 424,08	4	16.08.2016	15	0	2	0,00	2	0	2	25
12.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Ziemia Wąbrzeska	2 740 000,00	4	07.07.2016	15	0	2	0,00	2	0	2	25

Załącznik do uchwały Nr 21/953/17 Zarządu
Województwa Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 31 maja 2017 r.

13.	Lokalna Grupa działania "Razem dla Powiatu Radziejowskiego"	3 918 806,12	8	19.12.2016	10	0	2	0,00	2	0	2	24
14.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Dobrzyńskich Region Południe	4 137 500,00	8	11.08.2016	9	0	2	0,00	2	0	2	23
15.	Lokalna Grupa Działania "Gminy Powiatu Świeckiego"	5 770 857,00	12	10.02.2017	5	0	2	0,00	2	0	2	23
16.	Lokalna Grupa Działania "Vistula-Terra Culmensis- Rozwój przez Tradycję"	5 674 732,89	12	23.02.2017	5	0	2	0,00	2	0	2	23
17.	Partnerstwo "Lokalna Grupa Działania Bory Tucholskie"	3 803 573,00	8	31.03.2017	5	1	4	480 000,00	2	2	4	23
18.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Dolina Drwęcy"	3 590 000,00	8	21.02.2017	5	2	4	2 185 715,00	2	0	2	21
19.	Stowarzyszenie Bydgoska Lokalna Grupa Działania "Dwie Rzeki"	1 388 418,16	4	19.12.2016	10	0	2	0,00	2	0	2	20
20.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Inowrocław	1 122 177,97	4	16.12.2016	10	0	2	0,00	2	0	2	20

Załącznik do uchwały Nr 21/953/17 Zarządu
Województwa Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 31 maja 2017 r.

21.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa działania "Dla Miasta Torunia"	1 416 856,95	4	29.12.2016	10	0	2	0,00	2	0	2	20
22.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasta Brodnicy	685 787,78	4	14.12.2016	10	0	2	0,00	2	0	2	20
23.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Chełmno	816 879,63	4	14.12.2016	10	0	2	0,00	2	0	2	20
24.	Lokalna Grupa Działania Miasto Włocławek	1 451 929,49	4	19.12.2016	10	0	2	0,00	2	0	2	20
25.	Stowarzyszenie "Partnerstwo dla Ziemi Kujawskiej"	4 841 506,03	8	29.03.2017	5	0	2	0,00	2	0	2	19
26.	Stowarzyszenie "Lokalna Grupa Działania Pojezierze Brodnickie"	4 969 000,00	8	24.03.2017	5	0	2	0,00	2	0	2	19
27.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka "Nasza Krajna i Pałuki"	1 795 000,00	4	23.02.2017	5	0	2	0,00	2	0	2	15
28.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Grudziądzki Spichlerz"	1 257 198,25	4	28.02.2017	5	0	2	0,00	2	0	2	15

Tabela 4. Harmonogram kontroli

Przewidywany termin przeprowadzenia kontroli - miesiąc/ kwartał	Nazwa kontrolowanej LGD
czerwiec-sierpień 2017 r.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Czarnoziem na Soli
czerwiec-sierpień 2017 r.	Lokalna Grupa Działania Pałuki-Wspólna Sprawa
czerwiec-sierpień 2017 r.	Stowarzyszenie "Partnerstwo dla Krajny i Pałuk"
czerwiec-sierpień 2017 r.	Lokalna Grupa Działania Ziemia Gotyku
czerwiec-sierpień 2017 r.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki
czerwiec-sierpień 2017 r.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Sąsiedzi wokół Szlaku Piastowskiego
czerwiec-sierpień 2017 r.	Stowarzyszenie Nasza Krajna
czerwiec-sierpień 2017 r.	Lokalna Grupa Działania "Trzy Doliny"
czerwiec-sierpień 2017 r.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Dobrzyńskich Region Północ
czerwiec-sierpień 2017 r.	Lokalna Grupa Działania "Zakole Dolnej Wisły"
czerwiec-sierpień 2017 r.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Podgrodzie Toruńskie"
czerwiec-sierpień 2017 r.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Ziemia Wąbrzeska
czerwiec-sierpień 2017 r.	Lokalna Grupa działania "Razem dla Powiatu Radziejowskiego"
czerwiec-sierpień 2017 r.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Dobrzyńskich Region Południe

wrzesień-listopad 2017	Lokalna Grupa Działania "Gminy Powiatu Świeckiego"
wrzesień-listopad 2017	Lokalna Grupa Działania "Vistula-Terra Culmensis-Rozwój przez Tradycję"
wrzesień-listopad 2017	Partnerstwo "Lokalna Grupa Działania Bory Tucholskie"
wrzesień-listopad 2017	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Dolina Drwęcy"
wrzesień-listopad 2017	Stowarzyszenie Bydgoska Lokalna Grupa Działania "Dwie Rzeki"
wrzesień-listopad 2017	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Inowrocław
wrzesień-listopad 2017	Stowarzyszenie Lokalna Grupa działania "Dla Miasta Torunia"
wrzesień-listopad 2017	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasta Brodnicy
wrzesień-listopad 2017	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Chełmno
wrzesień-listopad 2017	Lokalna Grupa Działania Miasto Włocławek
wrzesień-listopad 2017	Stowarzyszenie "Partnerstwo dla Ziemi Kujawskiej"
wrzesień-listopad 2017	Stowarzyszenie "Lokalna Grupa Działania Pojezierze Brodnickie"
wrzesień-listopad 2017	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka "Nasza Krajna i Pałuki"
wrzesień-listopad 2017	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Grudziądzki Spichlerz"

7. Przygotowanie programu kontroli oraz listy kontrolnej:

Przeprowadzenie kontroli poprzedza opracowanie programu kontroli, który zostanie przygotowany w oparciu o art. 14 Ustawy o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011, Nr 185, poz. 1092). Kontrola zostanie przeprowadzona w oparciu o listę kontrolną sprawdzającą prawidłowość realizacji przez LGD zobowiązań wynikających z § 5 umowy ramowej.

8. Powołanie zespołu kontrolującego:

Kontrole są przeprowadzane przez zespół kontrolujący składający się z co najmniej 2 osób (w tym kierownika zespołu kontrolującego) na podstawie imiennego upoważnienia do przeprowadzania kontroli oraz po okazaniu dokumentu pozwalającego na ustalenie tożsamości. Upoważnienie do kontroli wydawane jest przez Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Kontroler podlega wyłączeniu z udziału w kontroli na wniosek, jeżeli zaistnieją uzasadnione wątpliwości co do jego bezstronności. Przed rozpoczęciem czynności kontrolnych kontroler składa pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności uzasadniających jego wyłączenie z udziału w kontroli. Kierownik zespołu kontrolującego organizuje pracę zespołu oraz wykonuje czynności kontrolne, a w szczególności reprezentuje zespół wobec kontrolowanej LGD, dokonuje podziału zadań między członków zespołu kontrolującego i koordynuje ich pracę, zapewnia prawidłowe i terminowe przeprowadzenie kontroli przez zespół kontrolujący.

9. Dokumentacja dotycząca przeprowadzonej kontroli.

Zawiadomienie o kontroli, zmianie terminu i zakresu kontroli.

Kontrolę przeprowadza się po zawiadomieniu LGD o zakresie kontroli, terminie kontroli oraz składzie zespołu kontrolującego z wyprzedzeniem ściśle ograniczonym do niezbędnego minimum i nieprzekraczającym 14 dni. W przypadku powzięcia wiadomości o niewłaściwym wykonywaniu przez LGD jej zadań kontrolę można przeprowadzić bez wcześniejszego powiadomienia LGD o zakresie i terminie kontroli (kontrola doraźna). W uzasadnionych przypadkach istnieje możliwość zmiany terminu kontroli, zakresu kontroli oraz składu zespołu kontrolującego, o czym LGD musi zostać poinformowana.

Sporządzenie wystąpienia pokontrolnego.

Ustalenia dokonane w trakcie kontroli opisuje się w projekcie wystąpienia pokontrolnego. Czynności związane z jego sporządzeniem, przekazaniem kontrolowanej LGD oraz zgłoszeniem przez LGD zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego następuje w oparciu o zapisy Ustawy o kontroli oraz Ustawy wdrożeniowej. Wystąpienie pokontrolne sporządzane jest w formie pisemnej, w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z których jeden otrzymuje LGD, a jeden jednostka kontrolująca. Wystąpienie pokontrolne podpisywane jest przez członków zespołu kontrolującego oraz osoby upoważnione do reprezentacji podmiotu zgodnie ze sposobem reprezentacji wskazanym w Krajowym Rejestrze Sądowym. W uzasadnionych przypadkach termin sporządzenia wystąpienia pokontrolnego może ulec wydłużeniu, przy czym o zaistnieniu okoliczności powodujących wydłużenie terminu na przekazanie LGD wystąpienia pokontrolnego, podmiot kontrolowany jest informowany odrębnym pismem.

Przekazanie wystąpienia pokontrolnego następuje w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia zakończenia kontroli. Zawiera ono pouczenie w zakresie prawa, sposobu i terminu zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego oraz prawie o odmowie jego podpisu.

LGD ma prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Zgłoszone zastrzeżenia są poddawane przez kontrolujących analizie w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń, przy czym gdy są one zasadne, w całości albo w części, kontrolujący uzupełniają lub zmieniają w tym zakresie informację pokontrolną.

Zalecenia pokontrolne

Przekazanie LGD zaleceń pokontrolnych odbywa się zgodnie z zapisami Ustawy o kontroli oraz Ustawy wdrożeniowej.

Po sporządzeniu ostatecznej wersji wystąpienia pokontrolnego, uwzględniającego stanowisko podmiotu kontrolującego wobec zgłoszonych przez LGD zastrzeżeń, informację pokontrolną uzupełnia się o zalecenia pokontrolne i/lub rekomendacje. Informacja pokontrolna zawiera termin na przekazanie przez LGD informacji o sposobie wykonania zaleceń i/lub rekomendacji. Termin ten jest wyznaczany z uwzględnieniem charakteru tych zaleceń.