



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 24/1145/18
Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 20 czerwca 2018 r.

**Plan kontroli na rok 2018 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 20.06.2018 r.



Spis treści

Ogólne założenia kontroli na rok 2018.

Rozdział 1. Podstawy prawne realizacji czynności kontrolnych.

1.1. Wykaz skrótów.

Rozdział 2. Plan kontroli na rok 2018.

- 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 2018 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 Działań zobowiązań wynikających z § 5 tej umowy, w zakresie i trybie określonym w planie kontroli na dany rok przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Kontrole w 2018 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.

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),



Rzeczpospolita
Polska



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki



- 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:

- rozporządzenie 1306/2013,
- rozporządzenie 809/2014,
- ustawa ROW,
- ustawa o kontroli,
- rozporządzenie kontrolne krajowe,
- Wytyczne nr 2/1/2016,
- Wytyczne nr 4/2/2017.

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 2017, poz. 1460),
- Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 28 maja 2015 r. w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 -2020;

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 (t.j. Dz.U. z 2017, poz. 1267),
- 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, poz.1645).



Rzeczpospolita
Polska



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



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 - Europejskie Fundusz Społeczny;

EFRR - Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego;

EFMR - Europejski Fundusz Morski i Rybacki;

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.U. 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 31 lipca 2014 r., str. 69, 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 RLKS - ustawa z dnia 20 lutego 2015 r. o rozwoju lokalnym z udziałem lokalnej społeczności (t.j. Dz.U. z 2018, poz. 140);

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, poz. 627);

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

Wytyczne 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 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.;

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;



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



Plan kontroli - Plan kontroli na rok (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”;

Kontroler - pracownik jednostki kontrolującej wykonujący czynności kontrolne;

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

Nieprawidłowość - w rozumieniu art. 2 pkt 36 rozporządzenia 1303/2013 oznacza każde naruszenie prawa unijnego lub prawa krajowego dotyczącego stosowania prawa unijnego, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego zaangażowanego we wdrażanie EFSD, 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;

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

Uchwała w sprawie upoważnienia – Uchwała Nr 11/462/17 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 24 marca 2017 r. w sprawie upoważnienia pracowników urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu do składania oświadczeń woli związanych z prowadzeniem bieżącej działalności Województwa (z późniejszymi zmianami).



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



Rozdział 2. Plan kontroli na rok 2018

Kontrole prowadzi się na podstawie „Planu kontroli na rok 2018 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 Departamentu, którego pracownicy przeprowadzają kontrolę w LGD.

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 4, 5, 15, 15a umowy ramowej, tj. :

- zapewnienie obecności przynajmniej jednego pracownika biura LGD lub członka zarządu w godzinach pracy biura oraz umieszczenia w widocznym miejscu w biurze LGD oraz na stronie internetowej LGD informacji o czasie pracy tego biura;
- bezpłatne świadczenie przez pracowników biura LGD, doradztwa w zakresie przygotowywania wniosków o przyznanie pomocy i wniosków o płatność na operacje realizowane w ramach LSR;
- zatrudnienie pracowników o kwalifikacjach nie niższych niż określone w opisie stanowisk, o których mowa w załączniku nr 6 do umowy;
- zapewnienie szkoleń członków organu decyzyjnego i pracowników biura LGD zgodnie z planem określonym w załączniku nr 7 do umowy .

Dobór planowanych do skontrolowania zobowiązań został dokonany w oparciu o informacje przekazywane przez wnioskodawców i beneficjentów Lokalnych Grupa Działania pracownikom Samorządu Województwa. Informacje sygnalizowały sytuacje, iż na poziomie doradztwa w LGD, udzielane odpowiedzi na pytania, związane z przeprowadzanymi lub planowanymi naborami wniosków są niepełne i nie zawsze zgodne z zasadami obowiązującymi w ramach odpowiednich programów. Jednocześnie wraz z rosnącą ilością przekazywanych protestów do ZW postanowiono skontrolować czy szkolenia członków organów decyzyjnych odbywają się zgodnie z zatwierdzonym planem szkoleń stanowiącym załącznik do umowy ramowej.



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



Zakres kontroli w Lokalnych Grupach Działania z PROW w 2018 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 w danym roku podczas kontroli LGD weryfikowana jest realizacja wszystkich zobowiązań z § 5 umowy ramowej. W związku z tym LGD z funduszem wiodącym EFRROW zostaną objęte kontrolą w zakresie wszystkich zobowiązań z § 5.

2.2. Tryb kontroli.

Kontrole Lokalnych Grup Działania z województwa kujawsko-pomorskiego przewidziane w planie kontroli na 2018 rok będą przeprowadzone w trybie zwykłym.

2.3. Rodzaj kontroli

Kontrole planowe przeprowadzone będą zgodnie z Planem kontroli na 2018 rok.

2.4. Okres objęty kontrolą

Kontrole dokumentów w 2018 roku obejmą okres od 1 stycznia 2018 roku do 30 czerwca 2018 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.	Rodzaj wykonywanej kontroli w LGD w 2017 r.	Należy sprawdzić czy czynności kontrolne przeprowadzone w 2017 r. zostały wykonane w siedzibie LGD	0,4
2.	Ilość ogłoszonych naborów wniosków w trybie konkursowym przez LGD	Należy sprawdzić ilość ogłoszonych naborów wniosków w trybie konkursowym	0,3
3.	Suma kwot środków w ramach ogłoszonych naborów	Należy sprawdzić łączną ilość środków w ramach ogłoszonych naborów	0,2
4.	Ilość wniesionych protestów po ogłoszonych naborach wniosków przekazanych przez LGD do ZW	Należy sprawdzić ilość wniesionych protestów do ZW w ramach poddziałania 19.2 w związku z wyborem i oceną operacji dokonywanych przez LGD	0,1
	SUMA	Wszystkie wagi ryzyka sumują się do liczby 1	1,0



2.5.2. Tabela nr 2 Matryce analizy ryzyka.

Lp.	CZYNNIK RYZYKA	PUNKTACJA - 1 pkt	PUNKTACJA - 2 pkt	PUNKTACJA - 3 pkt
1.	Rodzaj wykonywanej kontroli w LGD w 2017 r.	kontrola w siedzibie LGD	X	kontrola wykonana w siedzibie kontrolującego
2.	Ilość ogłoszonych naborów wniosków w trybie konkursowym przez LGD	WIĘKSZE LUB RÓWNE 5	OD 1 DO 4	0
3.	Suma kwot środków w ramach ogłoszonych naborów	WIĘKSZE LUB RÓWNE 3500000,00 zł	OD 1500000,00 zł DO 3500000,00 zł	OD 0 zł DO 1500000,00 zł
4.	Ilość wniesionych protestów po ogłoszonych naborach wniosków przekazanych przez LGD do ZW	0	OD 1 DO 4	WIĘKSZE LUB RÓWNE 5

SKALA

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



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



Uzasadnienie czynników ryzyka:

1. **Ilość ogłoszonych przez LGD naborów w trybie konkursowym** – mała ilość ogłoszonych naborów może świadczyć o niskim potencjale biura i braku świadomości Zarządu LGD, iż nieosiągnięcie do końca 2018 r. wskaźników produktu założonych w LSR, może spowodować obniżenie środków w ramach LSR, które wynika z § 8 ustęp 1 umowy ramowej.
2. **Ilość wniesionych protestów do ZW w ramach poddziałania 19.2** – duża ilość wnoszonych protestów może świadczyć o niewłaściwie lub niewystarczająco udzielanym przez pracowników biura LGD doradztwie, jak i błędach popełnianych przez organy decyzyjne LGD.
3. **Rodzaj wykonywanej kontroli w LGD w 2017 r.** – kontrole przeprowadzone w 2017 r., w siedzibach biur LGD zostały przeprowadzone wyłącznie w LGD z funduszem wiodącym EFFROW i EFMiR, w kontekście wybranego zakresu kontroli konieczne jest przeprowadzenie kontroli na miejscu również w LGD z funduszem wiodącym EFS.
4. **Suma środków w ramach ogłoszonych naborów** – niska wartość środków w ramach ogłoszonych naborów może świadczyć o niskim potencjale biura i braku świadomości Zarządu LGD, iż nieosiągnięcie do końca 2018 r. wskaźników produktu założonych w LSR, może spowodować obniżenie środków w ramach LSR, które wynika z § 8 ustęp 1 umowy ramowej.



2.5.3. Tabela nr 3 Analiza ryzyka dla poszczególnych LGD.

Lp.	Nazwa LGD	Rodzaj wykonywanej kontroli w LGD w 2017 r.	Pkt	Ilość ogłoszonych naborów w wnioskach	Pkt	Suma kwot środków w ramach ogłoszonych naborów	Pkt	Ilość wniesionych protestów dla wniosków o przyznanie pomocy składanych w ramach poddziałania 19.2 przekazanych przez LGD do ZW	Pkt	Suma
1.	Lokalna Grupa Działania Miasto Włocławek	kontrola w siedzibie kontrolującego	1,2	0	0,9	0,00 zł	0,6	0	0,1	2,8
2.	Stowarzyszenie Bydgoska Lokalna Grupa Działania "Dwie Rzeki"	kontrola w siedzibie kontrolującego	1,2	0	0,9	0,00 zł	0,6	0	0,1	2,8
3.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa działania "Dla Miasta Torunia"	kontrola w siedzibie kontrolującego	1,2	0	0,9	0,00 zł	0,6	0	0,1	2,8
4.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Grudziądzki Spichlerz"	kontrola w siedzibie kontrolującego	1,2	0	0,9	0,00 zł	0,6	0	0,1	2,8
5.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Chełmno	kontrola w siedzibie kontrolującego	1,2	0	0,9	0,00 zł	0,6	0	0,1	2,8
6.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Inowrocław	kontrola w siedzibie kontrolującego	1,2	0	0,9	0,00 zł	0,6	0	0,1	2,8



7.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasta Brodnicy	kontrola w siedzibie kontrolującego	1,2	0	0,9	0,00 zł	0,6	0	0,1	2,8
8.	Partnerstwo "Lokalna Grupa Działania Bory Tucholskie"	kontrola w siedzibie kontrolującego	1,2	3	0,6	1 680 000,00 zł	0,4	6	0,3	2,5
9.	Lokalna Grupa Działania "Vistula-Terra Culmensis-Rozwój przez Tradycję"	kontrola w siedzibie kontrolującego	1,2	3	0,6	2 260 000,00 zł	0,4	0	0,1	2,3
10.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka "Nasza Krajna i Pałuki"	kontrola w siedzibie kontrolującego	1,2	3	0,6	3 950 000,00 zł	0,2	1	0,2	2,2
11.	Lokalna Grupa działania "Razem dla Powiatu Radziejowskiego"	kontrola w siedzibie kontrolującego	1,2	3	0,6	4 449 857,00 zł	0,2	2	0,2	2,2
12.	Stowarzyszenie "Lokalna Grupa Działania Pojezierze Brodnickie"	kontrola w siedzibie kontrolującego	1,2	5	0,3	5 660 000,00 zł	0,2	9	0,3	2
13.	Stowarzyszenie "Partnerstwo dla Ziemi Kujawskiej"	kontrola w siedzibie kontrolującego	1,2	9	0,3	5 200 000,00 zł	0,2	15	0,3	2
14.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Dolina Drwęcy"	kontrola w siedzibie kontrolującego	1,2	7	0,3	6 283 503,07 zł	0,2	2	0,2	1,9
15.	Lokalna Grupa Działania "Gminy Powiatu Świeckiego"	kontrola w siedzibie kontrolującego	1,2	6	0,3	5 000 000,00 zł	0,2	2	0,2	1,9



16.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Dobrzyńskich Region Północ	kontrola w siedzibie kontrolującego	1,2	7	0,3	4 210 536,94 zł	0,2	0	0,1	1,8
17.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki	kontrola w siedzibie kontrolującego	1,2	7	0,3	7 400 000,00 zł	0,2	0	0,1	1,8
18.	Lokalna Grupa Działania "Zakole Dolnej Wisły"	kontrola wykonana w siedzibie LGD	0,4	3	0,6	2 500 000,00 zł	0,4	0	0,1	1,5
19.	Stowarzyszenie Nasza Krajna	kontrola wykonana w siedzibie LGD	0,4	3	0,6	3 060 000,00 zł	0,4	0	0,1	1,5
20.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Dobrzyńskich Region Południe	kontrola wykonana w siedzibie LGD	0,4	3	0,6	6 500 000,00 zł	0,2	0	0,1	1,3
21.	Stowarzyszenie "Partnerstwo dla Krajny i Pałuk"	kontrola wykonana w siedzibie LGD	0,4	7	0,3	2 878 293,84 zł	0,4	0	0,1	1,2
22.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Podgrodzie Toruńskie"	kontrola wykonana w siedzibie LGD	0,4	6	0,3	1 524 000,00 zł	0,4	0	0,1	1,2
23.	Lokalna Grupa Działania "Trzy Doliny"	kontrola wykonana w siedzibie LGD	0,4	9	0,3	4 030 000,00 zł	0,2	17	0,3	1,2
24.	Lokalna Grupa Działania Pałuki-Wspólna Sprawa	kontrola wykonana w siedzibie LGD	0,4	5	0,3	9 060 000,00 zł	0,2	1	0,2	1,1



25.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Czarnoziem na Soli	kontrola wykonana w siedzibie LGD	0,4	7	0,3	10 570 117,04 zł	0,2	2	0,2	1,1
26.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Sąsiedzi wokół Szlaku Piastowskiego	kontrola wykonana w siedzibie LGD	0,4	9	0,3	3 917 953,46 zł	0,2	0	0,1	1
27.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Ziemia Wąbrzeska	kontrola wykonana w siedzibie LGD	0,4	7	0,3	5 416 234,51 zł	0,2	0	0,1	1
28.	Lokalna Grupa Działania Ziemia Gotyku	kontrola wykonana w siedzibie LGD	0,4	10	0,3	9 316 861,10 zł	0,2	0	0,1	1

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 23.05.2018 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 2018 roku				
Lp.	Nazwa jednostki kontrolowanej	lipiec	sierpień/wrzesień	październik/listopad
1.	Lokalna Grupa Działania Miasto Włocławek	X		
2.	Stowarzyszenie Bydgoska Lokalna Grupa Działania "Dwie Rzeki"	X		
3.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa działania "Dla Miasta Torunia"	X		
4.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Grudziądzki Spichlerz"	X		



5.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Chełmno	X		
6.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Inowrocław	X		
7.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasta Brodnicy	X		
8.	Partnerstwo "Lokalna Grupa Działania Bory Tucholskie"	X		
9.	Lokalna Grupa Działania "Vistula- Terra Culmensis- Rozwój przez Tradycję"		X	
10.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Rybacka "Nasza Krajna i Pałuki"		X	
11.	Lokalna Grupa działania "Razem dla Powiatu Radziejowskiego"		X	
12.	Stowarzyszenie "Lokalna Grupa Działania Pojezierze Brodnickie"		X	

13.	Stowarzyszenie "Partnerstwo dla Ziemi Kujawskiej"		X	
14.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Dolina Drwęcy"		X	
15.	Lokalna Grupa Działania "Gminy Powiatu Świeckiego"		X	
16.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Dobrzyńskich Region Północ		X	
17.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Dorzecza Zgłowiączki		X	
18.	Lokalna Grupa Działania "Zakole Dolnej Wisły"		X	
19.	Stowarzyszenie Nasza Krajna		X	
20.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Dobrzyńskich Region Południe		X	
21.	Stowarzyszenie "Partnerstwo dla Krajny i Pałuk"		X	



22.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Podgrodzie Toruńskie"		X	
23.	Lokalna Grupa Działania "Trzy Doliny"			X
24.	Lokalna Grupa Działania Pałuki- Wspólna Sprawa			X
25.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Czarnoziem na Soli			X
26.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Sąsiedzi wokół Szlaku Piaستowskiego			X
27.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Ziemia Wąbrzeska			X
28.	Lokalna Grupa Działania Ziemia Gotyku			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 Departamentu 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.

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 Departamentu. 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.



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



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 Departamentu.

Kontrola rozpoczyna się w dniu podpisania przez Dyrektora Departamentu pisma o zawiadomieniu o planowanej kontroli, które przekazywane jest LGD.

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 jednostki kontrolowanej lub w siedzibie organu kontrolującego.

Kontrola przebiega w oparciu o listę kontrolną stanowiącą załącznik do wytycznych 4/2/2017, zawierające pytania obejmujące zobowiązania LGD wynikające z § 5 umowy ramowej. 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.

Kontrolę wszczyna się nie wcześniej niż po upływie 7 dni i nie później niż przed upływem 30 dni kalendarzowych od dnia doręczenia zawiadomienia o zamiarze wszczęcia kontroli. Jeżeli kontrola nie zostanie wszczęta w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia doręczenia zawiadomienia, wszczęcie kontroli wymaga ponownego zawiadomienia.

Przewidywany czas trwania czynności kontrolnych może trwać do 90 dni kalendarzowych licząc od dnia w którym zostało sporządzone pisemne zawiadomienie o planowanej kontroli do dnia podpisania wystąpienia pokontrolnego. 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 Departamentu.



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 kontroler i Dyrektor Departamentu.

3.9. Rozpatrzenie zastrzeżeń do projektu wystąpienia.

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

Zastrzeżenia do projektu wystąpienia pokontrolnego rozpatruje Dyrektor Departamentu, 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 Departamentu jako przedstawiciela kierownika jednostki kontrolującej tj. Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego, który rozpatruje odwołanie i o swoim rozstrzygnięciu informuje na piśmie kierownika jednostki kontrolowanej.

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

Dyrektor Departamentu przekazuje stanowisko wobec oddalonych zastrzeżeń kierownikowi 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



3.10. Sporządzenie wystąpienia pokontrolnego.

W przypadku niezgłoszenia zastrzeżeń albo nieuwzględnienia wszystkich zastrzeżeń sporządza się wystąpienie pokontrolne obejmujące treść projektu wystąpienia.

W przypadku uwzględnienia zastrzeżeń wystąpienie pokontrolne sporządza się na podstawie projektu wystąpienia pokontrolnego oraz stanowiska Dyrektora Departamentu 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 Departamentu i przekazuje kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Kontrola kończy się z dniem podpisania przez Dyrektora Departamentu 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 Departamentu jako przedstawiciela kierownika jednostki kontrolującej tj. Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego 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 Departamentu prowadzącego kontrolę.

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.



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



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.

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.