



Samorząd Województwa Opolskiego

ROCZNY PLAN KONTROLI NA MIEJSCU NA ROK 2010

WERSJA 1

Opole, 25 listopada 2009 r.

Opracowanie:	Data:	Podpis i pieczęć:
Przygotował: Andrzej Janas Kierownik Referatu Kontroli Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich	23 listopada 2009 r.	
Zaakceptował: Alicja Kłopeć Dyrektor Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich	25 listopada 2009 r.	
Potwierdzenie akceptacji ARiMR	15 grudnia 2009 r.	DKM-0721-08/WPTAiS/BL/09/10

Zatwierdzenie:	Data:	Podpis i pieczęć:
Zatwierdził: Zarząd Województwa Opolskiego	12 stycznia 2010 r.	Uchwała nr 4374/2010

SPIS TREŚCI

1.	Podstawy prawne przeprowadzania czynności kontrolnych	5
2.	Podstawowe założenia do zasad przeprowadzania czynności kontrolnych	5
2.1.	Zasady sporządzania rocznego planu kontroli	5
2.2.	Cele kontroli	6
2.3.	Informowanie o nieprawidłowościach	6
2.4.	Rodzaje czynności kontrolnych	6
2.5.	Upoważnienia kontrolujących oraz ich wyłączenie z przeprowadzania czynności kontrolnych	6
2.6.	Uprawnienia osoby wykonującej czynności kontrolne	7
2.7.	Obowiązki podmiotu kontrolowanego	7
3.	Zasady przeprowadzania czynności kontrolnych	7
3.1	Powiadomienie podmiotu kontrolowanego o przeprowadzeniu czynności kontrolnych	7
3.2.	Kontrola na miejscu i wizytacja w miejscu	7
3.3.	Ujawnienie okoliczności wskazujących na popełnienie przestępstwa	8
3.4.	Zalecenia pokontrolne	8
3.5.	Wyniki kontroli	8
4.	Informacja o wynikach przeprowadzonych czynności kontrolnych	9
4.1.	Informowanie Zarządu Województwa Opolskiego	9
4.2.	Informowanie Agencji Płatniczej	9
5.	Przebieg przeprowadzania czynności kontrolnych	9
5.1.	Przebieg procesu przeprowadzania czynności kontrolnych następuje:	9
5.2.	Tok postępowania:	9
6.	Struktura organizacyjna	11
I.	DZIAŁANIE 313, 322, 323 „ODNOWA I ROZWÓJ WSI”	12
I.1.	Ogólne informacje o czynnościach kontrolnych	12
I.2.	Liczba wniosków	12
I.3.	Liczba wizytacji	12
I.4.	Liczba kontroli	13
I.5.	Typowanie do kontroli	13
I.5.1.	Zasady	13
I.5.2.	Terminy	17
I.6.	Terminy realizacji wizytacji	17
I.7.	Terminy realizacji kontroli	17
II.	DZIAŁANIE 4.31 „FUNKCJONOWANIE LOKALNEJ GRUPY DZIAŁANIA, NABYWANIE UMIEJĘTNOŚCI I AKTYWIZACJA”	17
II.1.	Ogólne informacje o czynnościach kontrolnych	17
II.2.	Liczba wniosków	18
II.3.	Liczba wizytacji	18
II.4.	Liczba kontroli	18
II.5.	Typowanie do kontroli	19
II.5.1.	Zasady	19
II.5.2.	Terminy	20
II.6.	Terminy realizacji wizytacji	21
II.7.	Terminy realizacji kontroli	21
III.	DZIAŁANIE 321. „PODSTAWOWE USŁUGI DLA GOSPODARKI I LUDNOŚCI WIEJSKIEJ”	21
III.1.	Ogólne informacje o czynnościach kontrolnych	21

III.2. Liczba wniosków	21
III.3. Liczba wizytacji	22
III.4. Liczba kontroli	23
III.5. Typowanie do kontroli	23
III.5.1. Zasady	23
III.5.2. Terminy	26
III.6. Terminy realizacji wizytacji	26
III.7. Terminy realizacji kontroli	26
IV. DZIAŁANIE 125 „POPRAWIANIE I ROZWIJANIE INFRASTRUKTURY ZWIĄZANEJ Z ROZWOJEM I DOSTOSOWYWANIEM ROLNICTWA I LEŚNICTWA PRZEZ GOSPODAROWANIE ROLNICZYMI ZASOBAMI WODNYMI”	26
IV.1. Ogólne informacje o czynnościach kontrolnych	26
IV.2. Liczba wniosków	27
IV.3. Liczba wizytacji	27
IV.4. Liczba kontroli	27
IV.5. Typowanie do kontroli	27
IV.5.1. Terminy	27
IV.6. Terminy realizacji wizytacji	27
V. DZIAŁANIE 4.1/413 „WDRAŻANIE LOKALNYCH STRATEGII ROZWOJU”	28
V.1. Ogólne informacje o czynnościach kontrolnych	28
V.2 Liczba wniosków	28
V.3. Liczba wizytacji	28
V.4. Liczba kontroli	29
V.5. Typowanie do kontroli	29
V.5.1. Zasady	29
V.1. HARMONOGRAM KONTROLI DZIAŁAŃ.	33

WPROWADZENIE

1. Podstawy prawne przeprowadzania czynności kontrolnych

W ramach wypełniania przez Samorząd Województwa Opolskiego obowiązków wynikających z art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 7 marca 2007 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (Dz. U. Nr 64, poz. 427 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 31 maja 2007 r. w sprawie warunków, jakie powinny spełniać jednostki organizacyjne, którym można powierzyć wykonywanie czynności kontrolnych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 (Dz. U. Nr 101, poz. 685 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 31 maja 2007 r. w sprawie wzoru imiennego upoważnienia do wykonywania czynności kontrolnych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013 (Dz. U. Nr 101 poz. 684) oraz § 8 umowy nr 10/BZD-UM08/2009 zawartej w dniu 29 stycznia 2009 roku w Warszawie pomiędzy Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa działającą jako „Agencja Płatnicza”, a Samorządem Województwa Opolskiego – jako podmiot wdrażający niektóre działania PROW 2007-2013, zobowiązuje się przeprowadzać czynności kontrolne w zakresie i na poziomie, o którym mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1975/2006 z dnia 7 grudnia 2006 r., rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 31 sierpnia 2007 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli na miejscu i wizytacji w miejscu w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 (Dz. U. Nr 168, poz. 1181) oraz zgodnie z obowiązującymi procedurami: KP-002 „Przeprowadzania wizytacji w miejscu w ramach działań: „Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa przez scalanie gruntów oraz gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi”, „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej”, „Odnowa i rozwój wsi”, „ Wdrażanie Lokalnych Strategii Rozwoju”, „Wdrażanie projektów współpracy”, KP-611-167-ARiMR „Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach działań: 125-Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa; 321-Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej; 313,322,323-Odnowa i rozwój wsi oraz osi Leader w ramach PROW na lata 2007-2013”, KP -611-193-ARIMR „Wybór beneficjentów do kontroli na miejscu dla działań:125; 321, 313, 322, 323; Leader w ramach PROW 2007-2013”, KP-005 „Wykrywanie i wyjaśnianie nieprawidłowości”, KP-011 „Procedury Raportowania Nieprawidłowości”.

2. Podstawowe założenia do zasad przeprowadzania czynności kontrolnych

2.1. Zasady sporządzania rocznego planu kontroli

Samorząd Województwa Opolskiego wypełniając zapisy umowy na wykonywanie zadań delegowanych jest zobowiązany do przeprowadzania czynności kontrolnych w zakresie wizytacji w miejscu lub kontroli na miejscu, zgodnie z założeniami zawartymi w „Rocznym Planie Kontroli”, po jego wcześniejszej akceptacji przez Agencję Płatniczą.

Projekt „Rocznego Planu Kontroli”, zawierający założenia do jego przygotowania, Samorząd Województwa Opolskiego zobowiązany jest przekazać Agencji Płatniczej, w terminie do 30 listopada roku poprzedzającego rok, w którym mają się odbyć planowane czynności kontrolne.

Niniejszy projekt, „Rocznego Planu Kontroli na miejscu na rok 2010”, został opracowany zgodnie z przekazaniem przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w piśmie znak: BZD-0721-7/WIL/APP-MCC/09 z dnia 9 lutego 2009 r. wzorem

i przedkładany jest do akceptacji Agencji Płatniczej. Po dokonanej akceptacji, zostanie on przyjęty do realizacji w drodze uchwały przez Zarząd Województwa Opolskiego.

„Roczny Plan Kontroli na miejscu na rok 2010” będzie aktualizowany w przypadku zaistnienia okoliczności mających wpływ na jego zmianę np.: zmiany przepisów oraz zasad, struktury organizacyjnej Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego, czy zwiększenia kwoty przyznanej pomocy w ramach kolejnych naborów.

2.2. Cele kontroli

Kontrola w roku 2010, ma na celu sprawdzenie stanu faktycznego realizacji operacji z deklarowanym przez beneficjenta, we wniosku o płatność tzn. sprawdzenie prawidłowości realizacji operacji zgodnie z zawartą umową o przyznanie pomocy oraz zasadami „Programu”.

2.3. Informowanie o nieprawidłowościach

W przypadku ujawnienia w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych nieprawidłowości w realizowanej/ zrealizowanej operacji kontrolujący postępuje zgodnie z Książką Procedur KP-005 „Wykrywania i Wyjaśniania Nieprawidłowości”. Sporządza *Informację o Uzasadnionym Podejrzeniu Wystąpienia Nieprawidłowości (IUP)* lub *Informację o Uzasadnionym Stwierdzeniu Wystąpienia Nieprawidłowości (IUS)* i przekazuje ją odpowiednio do Referatu Realizacji zajmującego się obsługą IUP/IUS przekazywanych m.in. z Referatu Kontroli. O fakcie wystosowania IUP/IUS informuje również jednostkę zajmującą się merytoryczną obsługą wniosków tj. Referat Wdrażania, Referat Autoryzacji Płatności lub Referat Realizacji.

2.4. Rodzaje czynności kontrolnych

- Wizytacja w miejscu – przeprowadzana na etapie obsługi wniosku o przyznanie pomocy lub płatność, obsługi IUP lub na etapie ponownego rozpatrzenia sprawy. Wizytacja polega na sprawdzeniu wskazanych elementów objętych procedowanym wnioskiem Wnioskodawcy/ Beneficjenta.
- Kontrola na miejscu – przeprowadzana na etapie obsługi wniosku o płatność, lub w okresie związania celem. Kontrola polega na porównaniu informacji zawartych we wniosku o płatność i załączonych dokumentach, ze stanem faktycznym.

2.5. Upoważnienia kontrolujących oraz ich wyłączenie z przeprowadzania czynności kontrolnych

Czynności kontrolne (kontrole na miejscu i wizytacje w miejscu) przeprowadzane są przez pracowników Referatu Kontroli Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego, w oparciu o aktualne posiadane upoważnienia do wykonywania czynności kontrolnych wystawione przez Marszałka Województwa Opolskiego, zgodnie z wzorem określonym w rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 31 maja 2007 r. w sprawie wzoru imiennego upoważnienia do wykonywania czynności kontrolnych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 (Dz. U. Nr 101, poz. 684).

Pracownik odpowiedzialny za realizację czynności kontrolnych podlega wyłączeniu z udziału w przeprowadzaniu czynności kontrolnych, zgodnie z art. 24 Ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. - Kodeks postępowania administracyjnego (Tekst jedn. Dz. U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 z późn. zm.) w sprawie:

- 1) w której jest stroną albo pozostaje z jedną ze stron w takim stosunku prawnym, że wynik sprawy może mieć wpływ na jego prawa lub obowiązki,

- 2) swego małżonka oraz krewnych i powinowatych do drugiego stopnia,
- 3) osoby związanej z nim z tytułu przysposobienia, opieki lub kurateli,
- 4) w której był świadkiem lub biegłym albo był lub jest przedstawicielem jednej ze stron, albo w której przedstawicielem strony jest jedna z osób wymienionych w pkt 2 i 3,
- 5) w której brał udział w niższej instancji w wydaniu zaskarżonej decyzji,
- 6) z powodu której wszczęto przeciw niemu dochodzenie służbowe, postępowanie dyscyplinarne lub karne,
- 7) w której jedną ze stron jest osoba pozostająca wobec niego w stosunku nadrzędności służbowej.

Powody wyłączenia kontrolującego trwają mimo ustania małżeństwa, wspólnego pożycia, przysposobienia, opieki lub kurateli. Pracownik odpowiedzialny za realizację czynności kontrolnych podlega wyłączeniu również w razie zaistnienia w toku kontroli okoliczności mogących wywołać uzasadnione wątpliwości, co do jego bezstronności.

2.6. Uprawnienia osoby wykonującej czynności kontrolne

Osoby wykonujące czynności kontrolne mają prawo do:

- 1) wstępu na grunty i do obiektów związanych z działalnością, której dotyczy pomoc lub pomoc techniczna,
- 2) żądania pisemnych lub ustnych informacji związanych z przedmiotem kontroli na miejscu lub wizytacji w miejscu,
- 3) wglądu do dokumentów związanych z przedmiotem kontroli na miejscu lub wizytacji w miejscu, sporządzania z nich odpisów, wyciągów lub kserokopii oraz zabezpieczenia tych dokumentów,
- 4) sporządzania dokumentacji fotograficznej z przeprowadzonej kontroli na miejscu lub wizytacji w miejscu,
- 5) pobierania próbek do badań.

2.7. Obowiązki podmiotu kontrolowanego

Podmiot kontrolowany zapewnia kontrolującym warunki i środki techniczne niezbędne do sprawnego przeprowadzenia kontroli.

3. Zasady przeprowadzania czynności kontrolnych

3.1 Powiadomienie podmiotu kontrolowanego o przeprowadzeniu czynności kontrolnych

W celu skutecznego przeprowadzenia kontroli na miejscu lub wizytacji w miejscu, wyznaczony pracownik przez Kierownika Referatu Kontroli Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego, może poinformować podmiot kontrolowany o terminie wykonywania czynności kontrolnych. Podstawowym narzędziem informowania podmiotu kontrolowanego o planowanym terminie i zakresie wizytacji w miejscu/kontroli na miejscu jest telefon. Powiadomienia dokonuje się nie wcześniej niż na 48 godzin przed planowaną datą wizytacji/kontroli. W przypadku, gdy powiadomienie telefoniczne okazuje się nieskuteczne (w związku z brakiem posiadania telefonu przez podmiot kontrolowany lub braku możliwości uzyskania połączenia) wykorzystuje się alternatywne metody powiadomienia tj. list polecony (na co najwyżej pięć dni przed kontrolą), fax, e-mail itp.

3.2. Kontrola na miejscu i wizytacja w miejscu

Kontrolę na miejscu i wizytację w miejscu powierzono pracownikom Referatu Kontroli zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie procedurami oraz regulacjami zawartymi w zakresach obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności pracowników. Decyzję o składzie

zespołu kontrolnego podejmuje Kierownik Referatu Kontroli bądź osoba przez niego upoważniona. Pracownicy, którzy wykonują swoje czynności służbowe podlegają, przepisom o bezpieczeństwie i higienie pracy oraz przepisom o postępowaniu z materiałami i dokumentami ustawowo chronionymi, obowiązującymi w podmiocie kontrolowanym.

3.3. Ujawnienie okoliczności wskazujących na popełnienie przestępstwa

O ujawnionych w toku kontroli na miejscu lub wizytacji w miejscu okolicznościach wskazujących na popełnienie przestępstwa kontrolujący niezwłocznie zawiadamia na piśmie Marszałka Województwa Opolskiego za pośrednictwem Dyrektora Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Kontrolujący, dokonują ustaleń stanu faktycznego w oparciu o dowody zebrane podczas przeprowadzania czynności kontrolnych, które odpowiednio zabezpieczają. Mogą również, (o ile to konieczne) zebrane w toku kontroli na miejscu lub wizytacji w miejscu dowody, zabezpieczyć w szczególności przez:

- 1) oddanie na przechowanie kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub upoważnionemu przez niego pracownikowi podmiotu kontrolowanemu za pokwitowaniem,
- 2) przechowanie u podmiotu kontrolowanego w oddzielnym i zamkniętym pomieszczeniu.

Kontrolujący, obowiązani są jako dowód dopuścić wszystko, co może przyczynić się do wyjaśnienia sprawy, a nie jest sprzeczne z prawem. W szczególności dowodem mogą być dokumenty, zeznania świadków, opinie biegłych oraz oględziny.

3.4. Zalecenia pokontrolne

Po przeprowadzonych czynnościach kontrolnych, w razie potrzeby, przekazuje się podmiotowi kontrolowanemu na piśmie zalecenia pokontrolne, w terminie 14 dni od dnia otrzymania od podmiotu kontrolowanego podpisanego raportu z czynności kontrolnych, a w przypadku odmowy jego podpisania – od dnia otrzymania od podmiotu kontrolowanego tej odmowy albo od dnia, w którym ustalono, iż podmiot kontrolowany odmówił jego podpisania.

Zalecenia pokontrolne zawierają w szczególności:

- 1) informację o czynnościach kontrolnych w ramach kontroli na miejscu lub wizytacji w miejscu, do których się odnoszą,
- 2) wskazanie uchybień stwierdzonych w ramach kontroli na miejscu lub wizytacji w miejscu oraz czynności, jakie należy podjąć, aby uniknąć skutków tych uchybień.

3.5. Wyniki kontroli

Wynikiem przeprowadzonych czynnościach kontrolnych (kontroli na miejscu lub wizytacji w miejscu), jest informacja o tym, czy wnioskodawca spełnił, czy nie spełnił warunków przyznania pomocy lub wypłaty pomocy. W przypadku gdy nie są spełnione warunki przyznania pomocy lub wypłaty pomocy, wnioskodawca jest informowany w formie pisemnej, o odmowie jej przyznania wraz z podaniem przyczyn odmowy oraz pouczony o przysługującym mu prawie do:

- w przypadku odmowy przyznania pomocy, wniesienia do sądu administracyjnego skargi na zasadach i w trybie określonych dla aktów lub czynności, o których mowa w art. 3 § 2 pkt 4 ustawy z dnia 30 sierpnia 2002 r. – Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi (Dz. U. Nr 153, poz.1270 z późn. zm.),
- w przypadku odmowy wypłaty pomocy, możliwości złożenia prośby o ponowne rozpatrzenie sprawy do Samorządu Województwa Opolskiego.

4. Informacja o wynikach przeprowadzonych czynności kontrolnych

4.1. Informowanie Zarządu Województwa Opolskiego

Informacje o stanie realizacji czynności kontrolnych, wykonywanych w ramach PROW 2007-2013 za I półrocze będą przedkładane Zarządowi Województwa Opolskiego do końca lipca każdego roku, a do dnia 30 kwietnia roku następnego składany będzie „Roczny Raport”, obejmujący całość informacji o zrealizowanych czynnościach kontrolnych za ubiegły rok.

4.2. Informowanie Agencji Płatniczej

Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich przygotowuje i przekazuje:

- 1) kwartalne sprawozdania z liczby przeprowadzonych kontroli i ich wyników na formularzu opracowanym przez Agencję Płatniczą i przekazuje do ARiMR w terminie 21 dni po zakończeniu kwartału,
- 2) „Roczny Raport” za rok poprzedni obejmujący w szczególności następujące informacje:
 - liczbę wniosków o płatność w odniesieniu do każdego środka rozwoju obszarów wiejskich oraz całkowitą skontrolowaną kwotę, które były objęte kontrolami na miejscu,
 - wyniki przeprowadzonych kontroli wskazujące redukcje i wykluczenia zastosowane zgodnie z art. 31 rozporządzenia (WE) nr 1975/2006 z dnia 7 grudnia 2006 r.,
 - liczbę kontroli *ex-post* przeprowadzonych na mocy art. 30 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1975/2006 z dnia 7 grudnia 2006 r. kwotę skontrolowanych wydatków i wyniki kontroli wskazujące redukcje i wykluczenia zgodnie z art. 31 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1975/2006 z dnia 7 grudnia 2006 r.

5. Przebieg przeprowadzania czynności kontrolnych

5.1. Przebieg procesu przeprowadzania czynności kontrolnych następuje:

- a) w przypadku wizytacji w miejscu:
 - każdorazowo, poprzez zlecenie jej przeprowadzenia wydane przez Referat Wdrażania, Referat Realizacji lub Referat Autoryzacji Płatności – powstaje *Raport z czynności kontrolnych oraz Lista elementów podlegających kontroli*,
- b) w przypadku kontroli na miejscu:
 - każdorazowo, poprzez proces typowania wniosków do kontroli – powstaje *Raport z czynności kontrolnych oraz Lista kontrolna* dla konkretnego działania,
- c) w przypadku kontroli na miejscu oraz wizytacji w miejscu (dotyczy etapu płatności):
 - w sytuacji, gdy wniosek został skierowany do kontroli na miejscu w wyniku typowania, a Referat Autoryzacji Płatności, zlecił przeprowadzenie jego wizytacji w miejscu – powstaje *Raport z czynności kontrolnych, Lista kontrolna oraz Lista elementów podlegających kontroli*.

5.2. Tok postępowania:

- 1) proces przeprowadzania czynności kontrolnych rozpoczynany jest:
 - w przypadku wizytacji w miejscu – niezwłocznie, jednak nie później niż w terminie 7 dni od dnia otrzymania poprawnego zlecenia przeprowadzenia wizytacji,
 - w terminie 1 miesiąca od dnia sporządzenia raportu z typowania wniosków do kontroli – typowanie na etapie wniosków o płatność,

- w terminie 6 miesięcy od dnia sporządzenia raportu z typowania wniosków do kontroli – w przypadku typowania na etapie związania celem,
- 2) po przeprowadzeniu czynności kontrolnych osoba wykonująca czynności kontrolne sporządza z tych czynności raport, który podpisuje osoba wykonująca czynności kontrolne oraz podmiot kontrolowany,
 - 3) raport z czynności kontrolnych jest sporządzany, w formie pisemnej, w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach (po jednym dla każdej ze stron). Jest on przekazywany podmiotowi kontrolowanemu w celu podpisania, w terminie 14 dni od dnia zakończenia wykonywania czynności kontrolnych,
 - 4) jeżeli sporządzenie raportu wymaga dodatkowych wyjaśnień lub zasięgnięcia przez kontrolujących opinii, termin przekazania raportu podmiotowi kontrolowanemu do podpisu zostaje wydłużony o czas niezbędny do uzyskania tych wyjaśnień lub opinii. O zaistnieniu ww. okoliczności, podmiot kontrolowany jest informowany na piśmie,
 - 5) w przypadku, gdy podmiot kontrolowany nie zgadza się z ustaleniami zawartymi w *Raporcie z czynności kontrolnych*, może zgłosić zastrzeżenia, co do tych ustaleń osobie, która go sporządziła lub odmówić podpisania raportu:
 - a) zastrzeżenia należy wnieść przed podpisaniem raportu w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania, zwracając jednocześnie uprzednio otrzymany raport. Zastrzeżenia, podmiot kontrolowany zobowiązany jest wnieść na piśmie,
 - b) odmawiając podpisania raportu, podmiot kontrolowany może złożyć, w terminie 7 dni od dnia otrzymania tego raportu, pisemne wyjaśnienie tej odmowy,
 - c) wniesienie przez podmiot kontrolowany zastrzeżeń na piśmie do ustaleń zawartych w *Raporcie z czynności kontrolnych* uznaje się za terminowe, gdy data stempla pocztowego (w przypadku przesłania zastrzeżeń drogą pocztową) lub dzień wpływu do Urzędu Marszałkowskiego (w przypadku przesłania zastrzeżeń za pośrednictwem kuriera bądź złożenia ich osobiście) zawiera się w terminie 7 dni od dnia następnego po potwierdzeniu odbioru *Raportu z czynności kontrolnych*,
 - 6) w przypadku zgłoszenia zastrzeżeń przez podmiot kontrolowany, po ich rozpatrzeniu przez kontrolujących i przekazaniu podmiotowi kontrolowanemu *Raportu z czynności kontrolnych*, ma on 7 dni od dnia otrzymania tego raportu albo od dnia otrzymania informacji o nieuwzględnieniu zastrzeżeń wraz z *Raportem z czynności kontrolnych* na przekazanie odmowy jego podpisania wraz z pisemnym wyjaśnieniem tej odmowy lub przekazanie podpisanego *Raportu z czynności kontrolnych*,
 - 7) nieprzekazanie w terminie przez podmiot kontrolowany jednostce kontrolującej podpisanego raportu albo zastrzeżeń uważa się za odmowę podpisania raportu przez podmiot kontrolowany,
 - 8) po podpisaniu *Raportu z czynności kontrolnych* przez podmiot kontrolowany nie można dokonywać w nim żadnych zmian (również w przypadku odmowy podpisania/przyjęcia *Raportu z czynności kontrolnych* przez podmiot kontrolowany),
 - 9) w sytuacji, gdy proces przeprowadzenia czynności kontrolnych ulegnie wydłużeniu, albo w przypadku odmowy odebrania przez podmiot kontrolowany *Raportu z czynności kontrolnych* bezpośrednio po zakończeniu wizytacji, wniesienia pisemnych zastrzeżeń do informacji w nim zawartych lub jeżeli sporządzenie raportu wymaga dodatkowych wyjaśnień lub zasięgnięcia przez kontrolujących opinii, należy o tym fakcie powiadomić jednostkę zlecającą przeprowadzenie wizytacji/zajmującą się merytoryczną obsługą wniosków,

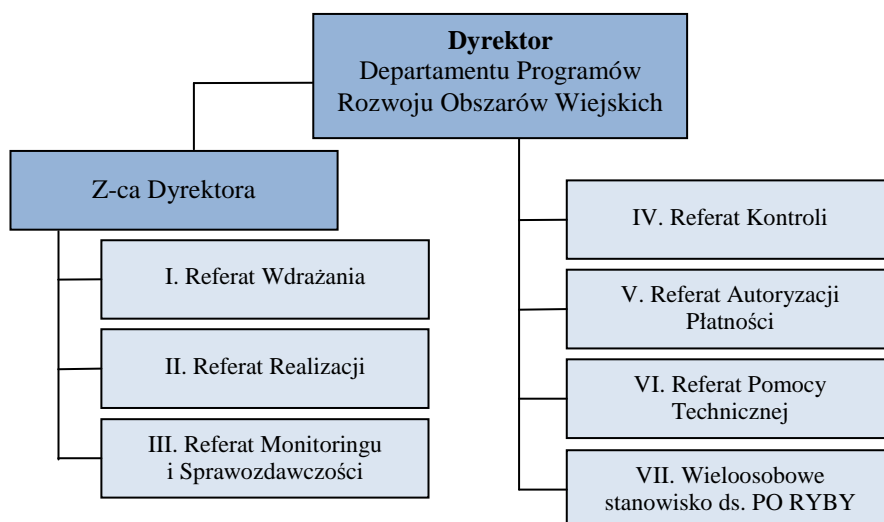
- 10) całość dokumentacji związanej z procesem przeprowadzania czynności kontrolnych przekazywana jest do Referatu zlecającego przeprowadzenie wizytacji w miejscu lub Referatu zajmującego się merytoryczną obsługą wniosków, niezwłocznie po zatwierdzeniu *Raportu z czynności kontrolnych*, jednak nie później niż w terminie 14 dni roboczych liczonych od dnia otrzymania informacji o zakończeniu weryfikacji kompletności i poprawności wniosku. Do terminu tego nie wlicza się czasu potrzebnego na przeprowadzenie czynności związanych z niepodpisaniem przez podmiot kontrolowany *Raportu z czynności kontrolnych* bezpośrednio po zakończeniu czynności kontrolnych lub koniecznością pozyskania wyjaśnień lub opinii,
- 11) w przypadku otrzymania zlecenia przeprowadzenia powtórnej wizytacji w miejscu weryfikacji podlegają jedynie elementy zlecone przez Referat Wdrażania, Referat Realizacji lub Referat Autoryzacji Płatności. W sytuacji zlecenia przeprowadzenia wizytacji z tytułu IUP/prośby do ponownego rozpatrzenia sprawy wniosku uprzednio już kontrolowanego, wizytację w miejscu przeprowadza inny niż uprzednio zespół kontrolny. Za inny zespół kontrolny rozumie się zespół o zmienionym składzie osobowym (zmiana wszystkich członków zespołu kontrolnego),
- 12) w wyjątkowych przypadkach, np. bezpośredniego uczestnictwa Kierownika Referatu Kontroli w czynnościach kontrolnych, zatwierdzenia *Raportu z czynności kontrolnych*, dokonuje Dyrektor Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich,
- 13) czynności kontrolne przeprowadzane są w obecności Wnioskodawcy/ Beneficjenta lub innej osoby posiadającej stosowne pełnomocnictwo/upoważnienie,
- 14) Referat Kontroli Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich przechowuje kopie dokumentacji związanej z przygotowaniem i przeprowadzeniem czynności kontrolnych.

6. Struktura organizacyjna

Za realizację zadań w zakresie przygotowania i przeprowadzania czynności kontrolnych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, odpowiada Dyrektor Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich, zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego przyjętym Uchwałą nr 542/2007 Zarządu Województwa Opolskiego w dniu 21 maja 2007 r. (z późn. zm.).

Czynności kontrolne w zakresie kontroli na miejscu i wizytacji w miejscu przeprowadzają pracownicy Referatu Kontroli Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich. Szczegółowy zakres zadań Referatu Kontroli normuje obowiązujące zarządzenie dyrektora departamentu w sprawie określenia szczegółowych zadań referatów, podziału zadań, nadzoru w departamencie, odpowiedzialności, zastępstw pracowników.

Umiejscowienie Referatu Kontroli w strukturze organizacyjnej Departamentu przedstawia poniższy schemat.



W Referacie Kontroli do realizacji zadań wynikających ze stosownych procedur przewidziano 5 stanowisk pracy, w tym stanowisko Kierownika Referatu.

I. DZIAŁANIE 313, 322, 323 „ODNOWA I ROZWÓJ WSI”

I.1. Ogólne informacje o czynnościach kontrolnych

- 1) Wizytacja w miejscu przeprowadzana będzie dla wszystkich operacji inwestycyjnych, dla których określona we wniosku o przyznanie pomocy lub przyznana kwota pomocy wynosi co najmniej 35% maksymalnej kwoty pomocy w ramach danego działania. Możliwe jest jednak odstępstwo od przeprowadzenia wizytacji w miejscu w powyżej wymienionym przypadku, jeżeli ryzyko, że nie zostaną spełnione warunki przyznania lub wypłaty pomocy albo że będą one realizowane niepoprawnie, jest niewielkie.

Wizytacje w miejscu przeprowadzane będą również w przypadku, gdy zaistnieją uzasadnione wątpliwości co do spełnienia warunków przyznania lub wypłaty pomocy, albo co do poprawnego realizowania operacji.

- 2) Do kontroli na miejscu w ramach PROW 2007-2013 wytypowanych zostanie, co najmniej 5% sumy kwot wypłacanych wszystkim beneficjentom niniejszego działania, w okresie od dnia 1 grudnia 2009 r. do dnia 30 listopada 2010 r.,
- 3) Do kontroli na miejscu w etapie „ex-post” w ramach PROW 2007-2013 wytypowanych zostanie, co najmniej 1% sumy kwot wypłaconych wszystkim beneficjentom niniejszego działania do dnia 30 listopada 2009 r.

I.2 Liczba wniosków

W ramach ogłoszonego przez Zarząd Województwa Opolskiego naboru wniosków o przyznanie pomocy dla działania 313, 322, 323 *Odnowa i rozwój wsi* objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, w dniach od 02.02.2009 r. do 31.03.2009 r. złożonych zostało 118 wniosków, z czego 110 operacji zakwalifikowano do współfinansowania.

Zgodnie z „Tabelą monitorowania składania wniosków o płatność w ramach działania 313,322,323 *Odnowa i rozwój wsi*”, beneficjenci w terminie od dnia 29 października 2009 r. do dnia 30 września 2010 r., planują złożyć 80 wniosków o płatność.

I.3. Liczba wizytacji

Planuje się przeprowadzić wizytację w miejscu 35 operacji inwestycyjnych, dla których określona dla wniosku o płatność kwota pomocy wynosi co najmniej 35% maksymalnej kwoty pomocy tj. 175 000 zł, czyli 43,75% złożonych wniosków.

Do ustalenia liczby wizytacji przyjęto wnioski o płatność końcową złożone w terminie od dnia 29 października 2009 r. do dnia 30 września 2010r.

Wnioski o płatność złożone po dniu 30 września 2010 r. zostaną uwzględnione w „Rocznym Planie Kontroli na miejscu na rok 2011”.

Dodatkowo, wizytacje w miejscu przeprowadzane będą każdorazowo, w przypadku zlecenia ich przeprowadzenia, wydanego przez Referat Wdrażania, Referat Realizacji lub Referat Autoryzacji Płatności na etapie obsługi: wniosków, IUP, ponownego rozpatrzenia spraw.

Wizytacje w miejscu przeprowadzane będą również w przypadku, gdy zaistnieją uzasadnione wątpliwości co do spełniania warunków przyznania lub wypłaty pomocy, albo co do poprawnego realizowania operacji.

Będzie można odstąpić od przeprowadzenia wizytacji w miejscu w przypadku operacji, jeżeli ryzyko, że nie zostaną spełnione warunki przyznania pomocy albo, że będą one realizowane niepoprawnie jest niewielkie.

Ponadto, wizytacje w miejscu zostaną przeprowadzone dla wniosków (Wnioskodawców), znajdujących się w „Rejestrze Nierzetelnych”, (zgodnie z pismem MRiRW znak: ROW/ws/ar/217/4/08/6209 z dnia 28 listopada 2008 r.).

I.4. Liczba kontroli

Na dzień sporządzenia niniejszego projektu „Rocznego Planu Kontroli na miejscu na rok 2010”, w oparciu o posiadane dane, do kontroli na miejscu wstępnie wytypowano 6 operacji na łączną kwotę dofinansowania 2 760 742 zł, co stanowi 11,9% sumy kwot planowanej do wypłaty wszystkim beneficjentom w ramach niniejszego działania.

Uwzględniając „czynniki ryzyka” opisane w tabeli dla działania 313, 322, 323 *Odnowa i rozwój wsi* oraz w oparciu o „wagi do poszczególnych czynników ryzyka”, dokonano wyboru do kontroli na miejscu 6 operacji:

- 1) Typowanie I (styczeń) – liczba wniosków o płatność: 31, łączna kwota dofinansowania: 6 253 867,00 zł. Wstępnie dokonano wyboru do kontroli 1 wniosek na kwotę 500 000 zł, który posiada najwyższy wskaźnik obciążenia ryzykiem,
- 2) Typowanie II (marzec) – liczba wniosków o płatność: 6, łączna kwota dofinansowania: 883 249 zł. Wstępnie dokonano wyboru do kontroli 1 wniosek na kwotę 300 000 zł, który posiada najwyższy wskaźnik obciążenia ryzykiem,
- 3) Typowanie III (maj) – liczba wniosków o płatność: 6, łączna kwota dofinansowania: 2 057 322,00 zł. Wstępnie dokonano wyboru do kontroli 1 wniosek na kwotę 460 742 zł, który posiada najwyższy wskaźnik obciążenia ryzykiem,
- 4) Typowanie IV (lipiec) – liczba wniosków o płatność: 19, łączna kwota dofinansowania: 4 428 044,00 zł. Wstępnie dokonano wyboru do kontroli 1 wniosek na kwotę 500 000 zł, który posiada najwyższy wskaźnik obciążenia ryzykiem,
- 5) Typowanie V (wrzesień) – liczba wniosków o płatność: 9, łączna kwota dofinansowania: 2 784 078,00 zł. Wstępnie dokonano wyboru do kontroli 1 wniosek na kwotę 500 000 zł, który posiada najwyższy wskaźnik obciążenia ryzykiem,
- 6) Typowanie VI (listopad) – liczba wniosków o płatność: 21, łączna kwota dofinansowania: 6 761 119,00 zł. Wstępnie dokonano wyboru do kontroli 1 wniosek na kwotę 500 000 zł, który posiada najwyższy wskaźnik obciążenia ryzykiem.

Na rok 2010 (od dnia 1 grudnia 2009 r. do dnia 30 listopada 2010r.) wnioskodawcy zaplanowali wykonanie prac na łączną kwotę dofinansowania 23 167 679,00 zł, wobec czego wymagane 5 % tej kwoty wynosi 1 158 383,95 zł.

I.5. Typowanie do kontroli

I.5.1. Zasady

Typowanie do kontroli na miejscu przeprowadzane jest na podstawie obowiązującej procedury KP -611-193-ARIMR „Wybór beneficjentów do kontroli na miejscu dla działań: 125; 321, 313, 322, 323; Leader w ramach PROW 2007-2013” i dokonywane przez pracowników Referatu Kontroli Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego. W poszczególnych działach typowanie przeprowadza pracownik lub kilku pracowników wyznaczonych przez Kierownika Referatu Kontroli.

Doboru beneficjentów do kontroli na miejscu wykonuje się metodą analizy czynników ryzyka, polegającą na wyborze wniosków najbardziej obciążonych ryzykiem wystąpienia zamierzonego lub przypadkowego błędu, skutkującego przyznaniem nienależnej pomocy finansowej. Zadaniem analizy ryzyka jest ukierunkowanie wyboru beneficjentów do kontroli na miejscu w celu:

- a) zminimalizowania błędów przy naliczaniu i wypłatach dotacji,
- b) uniknięcia karnych restrykcji ze strony KE za błędne płatności.

W sytuacji, w której wszyscy beneficjenci danego działania podlegali już typowaniu, a mimo to minimalny poziom kontroli wydatków nie został spełniony, należy wykonać typowanie uzupełniające na wszystkich wnioskach danego działania z pominięciem tych, które zostały już skierowane do kontroli w tym samym roku.

Wszystkie typowania w ramach jednego działania wykonywane w tym samym roku muszą podlegać jednakowej parametryzacji w zakresie oceniania ryzyka, zatem nie dopuszcza się wprowadzania w danym roku zmian w parametrach analizy ryzyka.

Wagi ryzyka oraz pozostałe parametry niezbędne do przeprowadzenia procesu typowania będą wprowadzane do aplikacji typującej w oparciu o dokument *Wagi Ryzyka*. Na podstawie wagi, a więc parametru liczbowego analizy ryzyka, każdemu beneficjentowi w trakcie wykonywania algorytmu typowania, przypisywana jest pewna ocena. Im ocena jest wyższa tym szanse na wytypowanie podmiotu większe.

Dopuszcza się możliwość przeprowadzenia typowania w dowolnej aplikacji na podstawie ww. reguł. Jeżeli realizacja typowania w aplikacji z jakiś przyczyn nie będzie możliwa należy skontrolować wszystkich beneficjentów, których *wniosek o płatność* przeszedł pozytywnie kontrolę administracyjną pod względem kompletności i poprawności.

Tabela - Czynniki ryzyka dla działania 313, 322, 323 *Odnowa i rozwój wsi*.

Lp.	Czynniki ryzyka	Ryzyko
1	Wysokość płatności /w zł/	Czynnik ten pozwala na wytypowanie beneficjentów, którzy otrzymują wyższą płatność. Im wyższa wnioskowana kwota tym większa skala strat finansowych powstałych w wyniku wypłacenia nienależnej pomocy.
2	Pułapy lub ograniczenia upoważniające do przyznania pomocy - zbliżone do minimalnych wymogów	Dodatkową wagą ryzyka zostaną obciążone te wnioski, w których z deklaracji wynika, że beneficjent wnioskuje o kwotę zbliżoną do wartości maksymalnych możliwych do uzyskania w ramach dofinansowania tego działania. Zatem dodatkową wagą nie będą objęte tylko te wnioski, w których kwota wnioskowana jest mniejszą bądź równa o 5% od kwoty maksymalnej możliwej od uzyskania.
3	Zakres operacji będącej przedmiotem wniosku związany jest z budową, przebudową lub remontem obiektów	Największą wagą będą obciążone te wnioski, które wiążą się z budową, przebudową lub remontem obiektów ze względu na największe trudności związane z realizacją tego zadania. Wnioski, których przedmiotem jest zakup nie będą obciążone dodatkową wagą ze względu na najmniejsze trudności występujące podczas realizacji zobowiązania o takim charakterze.
4	Umowa przyznania pomocy podlegała zmianom	Zmiany dokonywane w umowie mogą wskazywać na trudności z realizacją operacji lub dotrzymaniem zobowiązań wynikających z treści pierwotnej umowy.
5	Wysłano wezwanie do złożenia wniosku o płatność	Wydłużanie deklarowanego przez beneficjenta terminu złożenia wniosku o płatność może wskazywać na pojawienie się trudności w realizacji operacji lub dotrzymania zobowiązań umownych. Dodatkowo może to wskazywać, iż beneficjent odstąpił od realizacji operacji lub niedokładnie zapoznał się z zasadami przyznawania i wypłaty pomocy.

6	Wnioskowana kwota pomocy była różna o więcej niż o 3% od kwoty zatwierdzonej do wypłaty	Czynniki wpływające na redukcję wnioskowanej kwoty mogą wynikać z nieprawidłowej realizacji operacji lub mogą mieć istotny wpływ na trudności z realizacją zobowiązań umownych.
7	Okres, jaki minął od ostatniej kontroli (w latach)	Parametr wykorzystywany w celu zmniejszenia prawdopodobieństwa pojawienia się w puli „wytypowanych do kontroli na miejscu” wnioskodawców/beneficjentów już wcześniej kontrolowanych (w działaniach objętych PROW 2007-2013 wdrażanych przez Samorządy Województw), u których nie wykryto żadnych nieprawidłowości. Czynnikiem ten będzie można wykorzystać w kolejnych latach.
8	Pierwszy wniosek o płatność beneficjenta	Jeżeli beneficjent składa wniosek po raz pierwszy (w działaniach objętych PROW 2007-2013 wdrażanych przez Samorządy Województw), istnieje większe niebezpieczeństwo popełnienia błędu lub nie dotrzymania zobowiązań. Czynnikiem należy uwzględnić w kolejnych latach, po zakończeniu pierwszego roku finansowego.
9	Wykryte nieprawidłowości w poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez SW	Istnieje duże prawdopodobieństwo, że wykryte u beneficjenta nieprawidłowości będą się powtarzały w przyszłości, stąd dodatkową wagą należy obciążyć tych beneficjentów. u których wykryto nieprawidłowości w poprzednich kontrolach na miejscu. Czynnikiem tego należy użyć wykorzystując wszystkie posiadane wyniki kontrolne (wszystkich programów i działań), jednocześnie pamiętając, że użycie tego czynnika i jego zakres uzależniony jest od dostępności danych oraz ewentualnej możliwości wykorzystania ich przez aplikację wspomagającą proces typowania.
10	Wykryte nieprawidłowości w poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez jednostki zewnętrzne?	Wykrycie nieprawidłowości przez inną jednostkę niż SW (np. UZP) może mieć wpływ na zwiększenie ryzyka, że zostaną wykryte również nieprawidłowości podczas przeprowadzania kontroli przez Wojewódzkie Samorządowe Jednostki Organizacyjne/Urzędy Marszałkowskie.
11	Beneficjent znajduje się w Rejestrze Podmiotów Nierzetelnych	Istnieje ryzyko, że wcześniej wykryte nieprawidłowości skutkujące pojawieniem się w Rejestrze Podmiotów Nierzetelnych w przyszłości mogą powtórzyć się.
12	Liczba działań, w których beneficjent ubiega się lub uzyskał wsparcie	Im w większej liczbie działań PROW 2007-2013 wdrażanych przez Samorządy Województw bierze udział beneficjent, tym większe prawdopodobieństwo wystąpienia błędów lub trudności z dotrzymaniem zobowiązań umownych.

Parametry liczbowe do typowania (wagi do czynników ryzyka)

L.p.	Nazwa parametru	Wartości progowe	Waga ryzyka
1	Wysokość płatności /w zł/	0 - 50 000)	5
		<50 000 - 100 000)	10
		<100000 - 200000)	15
		<200 000 - 300 000)	20
		<300 000 - 400 000)	25
		<400 000 - 450 000)	30
		> 450 000	35
2	Pułapy lub ograniczenia upoważniające do przyznania pomocy - zbliżone do minimalnych wymogów	0 - 26 250)	20
		> 475 000	10
3	Zakres operacji będącej przedmiotem wniosku	Budowa, przebudowa, remont lub wyposażenie budynków pełniących funkcje rekreacyjne, sportowe i społeczno – kulturalne, w tym świetlic i domów kultury, z wyłączeniem szkół, przedszkoli, żłobków	10
		Budowa, przebudowa, remont lub wyposażenie obiektów małej architektury	10
		Budowa, przebudowa lub remont obiektów sportowych, ścieżek rowerowych, szlaków pieszych, placów zabaw, miejsc rekreacji, przeznaczonych do użytku publicznego	10

		Zakup towarów służących przedsięwzięciom związanym z kultywowaniem tradycji społeczności lokalnych lub tradycyjnych zawodów	0
		Kształtowanie obszarów o szczególnym znaczeniu dla zaspokajania potrzeb mieszkańców, sprzyjających nawiązywaniu kontaktów społecznych, ze względu na ich położenie oraz cechy funkcjonalno-przestrzenne, w szczególności poprzez odnawianie lub budowę parkingów, chodników lub oświetlenia ulicznego	10
		Urządzanie i porządkowanie terenów zielonych, parków lub innych miejsc wypoczynku	10
		Budowa, przebudowa lub remont małej infrastruktury turystycznej	10
		Zagospodarowanie zbiorników i cieków wodnych w celu wykorzystania ich do rekreacji lub poprawy estetyki miejscowości	10
		Rewitalizacja budynków wpisanych do rejestru zabytków lub objętych wojewódzką ewidencją zabytków, użytkowanych na cele publiczne raz obiektów małej architektury, odnawianie lub konserwacja lokalnych pomników historycznych i miejsc pamięci	10
		Zakup i odnawianie obiektów charakterystycznych dla danego regionu lub tradycji budownictwa wiejskiego i ich adaptacja na cele publiczne	0
		Budowa, przebudowa, remont lub wyposażanie obiektów budowlanych przeznaczonych na cele promocji lokalnych produktów i usług, w tym: pawilonów, punktów wystawowych, sal ekspozycyjnych lub witryn	10
		Odnawianie elewacji zewnętrznych i dachów w budynkach architektury sakralnej wpisanych do rejestru zabytków lub objętych wojewódzką ewidencją zabytków i cmentarzy wpisanych do rejestru zabytków	10
		Wyburzenie i rozbiórka zdewastowanych obiektów budowlanych w celu uporządkowania terenu w miejscowości, jeżeli niemożliwe jest ich odnowienie i dalsze użytkowanie	0
		Zakup materiału siewnego lub nasadzeniowego roślin wieloletnich	0
		Zakup sprzętu, materiałów i usług służących realizacji operacji	0
4	Umowa przyznania pomocy podlegała zmianom	TAK	10
5	Wysłano wezwanie do złożenia wniosku o płatność	TAK	20
6	Wnioskowana kwota pomocy była różna o więcej niż o 3% od kwoty zatwierdzonej do wypłaty	TAK	20
7	Okres, jaki minął od ostatniej kontroli (w latach)	1 2 3 4 5 6 7 8 9 10	-50 -40 -30 -20 -10 0 0 0 0 0
8	Pierwszy wniosek o płatność beneficjenta	TAK	10
9	Wykryte nieprawidłowości w poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez SW	TAK	70

10	Wykryte nieprawidłowości w poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez jednostki zewnętrzne	TAK	70
11	Beneficjent znajduje się w Rejestrze Podmiotów Nierzetelnych	TAK	20
12	Liczba działań, w których beneficjent ubiega się lub uzyskał wsparcie	1 ≥2	0 15

I.5.2. Terminy

Terminy typowań do kontroli na miejscu będą zgodne z zapisami obowiązującej Książki procedur KP -611-193-ARIMR „Wybór beneficjentów do kontroli na miejscu dla działań:125; 321, 313, 322, 323; Leader w ramach PROW 2007-2013”, czyli w jak największych odstępach czasowych, jednak nie rzadziej niż co dwa miesiące. Planowany termin pierwszego typowania przypada na styczeń 2010 r.

I.6. Terminy realizacji wizytacji

Wizytacje w miejscu realizacji operacji dla działania 313, 322, 323 *Odnowa i rozwój wsi*, przewiduje się od stycznia 2010 r. do grudnia 2010 r.

I.7. Terminy realizacji kontroli

Kontrole na miejscu realizacji operacji dla działania 313, 322, 323 *Odnowa i rozwój wsi*, przewiduje się w miesiącach: luty, kwiecień, czerwiec, sierpień, październik, grudzień 2010 r.

II. DZIAŁANIE 4.31 „FUNKCJONOWANIE LOKALNEJ GRUPY DZIAŁANIA, NABYWANIE UMIEJĘTNOŚCI I AKTYWIZACJA”

II.1. Ogólne informacje o czynnościach kontrolnych

W ramach działania 4.31 *Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja* objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, przeprowadzane będą kontrole na miejscu zatwierdzonych operacji na etapie wniosku o płatność zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i wspólnotowego oraz obowiązującą Książką Procedur KP-611-167-ARiMR „Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach działań: 125 Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa; 321 Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej; 313, 322,323 Odnowa i Rozwój wsi oraz osi Leader w ramach PROW na lata 2007-2013”, w oparciu o „Roczny Plan Kontroli na miejscu na rok 2010”.

Planowane kontrole na miejscu w 2010 r., obejmować będą wnioski o płatność złożone przez LGD w terminie od dnia 1 grudnia 2009 r. do dnia 30 listopada 2010 r.

Wnioski o płatność złożone po dniu 30 listopada 2010 r. zostaną uwzględnione w „Rocznym Planie Kontroli na miejscu na rok 2011”.

Szacowana ilość wniosków o płatność do kontroli, dokonana została na podstawie informacji zawartych w złożonych wnioskach o przyznanie pomocy na rok 2009 oraz na rok 2010, w ramach działania 4.31 *Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja*.

Zgodnie z pismem Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi nr ROW-ws/mb-217/129/1797/09 z dnia 24.03.2009 r. w sprawie zmian zapisów KP-012/v.1/z. „Przeprowadzanie wizytacji w miejscu w ramach działania „Funkcjonowanie lokalnej grupy działania” Oś 4: LEADER”, nie przewiduje się w ramach niniejszego działania przeprowadzania wizytacji w miejscu.

Ponadto, zgodnie z ww. pismem należy mieć na uwadze zapisy rozporządzenia Komisji (WE) nr 1975 z dnia 7 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady stosowania rozporządzenia Rady (WE) nr 1698/2005 w zakresie wprowadzenia procedur kontroli, jak również wzajemnej zgodności w odniesieniu do środków wsparcia rozwoju obszarów wiejskich, z których wynika, że wizytacje w miejscu w ramach kontroli administracyjnych powinny być przeprowadzane jedynie w odniesieniu do operacji inwestycyjnych.

II.2. Liczba wniosków

Zgodnie z „Tabelą monitorowania składania wniosków o płatność w ramach działania 4.31 *Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja*, beneficjenci w terminie od dnia 1 grudnia 2009 roku do dnia 30 listopada 2010 roku planują złożyć 39 wniosków o płatność na ich funkcjonowanie, na łączną kwotę przyznania pomocy w wysokości 3 591 913,22 zł.

II.3. Liczba wizytacji

Zgodnie z pismem Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi nr ROW-ws/mb-217/129/1797/09 z dnia 24.03.2009 r. w sprawie zmian zapisów KP-012/v.1/z. „Przeprowadzanie wizytacji w miejscu w ramach działania „Funkcjonowanie lokalnej grupy działania” Oś 4: LEADER”, nie przewiduje się w ramach niniejszego działania przeprowadzania wizytacji w miejscu.

II.4. Liczba kontroli

Na rok 2010 (od dnia 01.12.2009 r. do dnia 30.11.2010 r.) wnioskodawcy w ramach niniejszego działania ubiegają się o środki finansowe na kwotę 3 591 913,22 zł. Wobec powyższego, wymagane 5 % tej kwoty wynosi 179 595,66 zł.

Na dzień sporządzenia niniejszego projektu „Rocznego Planu Kontroli na miejscu na rok 2010”, w oparciu o posiadane dane, do kontroli na miejscu wstępnie wytypowano 6 operacji na łączną kwotę dofinansowania 845 605,90 zł, co stanowi 23,54% sumy kwot planowanej do wypłaty wszystkim beneficjentom w ramach niniejszego działania.

Uwzględniając „czynniki ryzyka” opisane w tabeli dla działania 4.31 *Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja* oraz w oparciu o „wagi do poszczególnych czynników ryzyka”, dokonano wyboru do kontroli na miejscu 6 operacji:

- 1) Typowanie I (styczeń) – liczba wniosków o płatność: 12, łączna kwota dofinansowania: 1 710 586,76 zł. Wstępnie dokonano wyboru do kontroli 1 wniosek na kwotę 275 627,00 zł, który posiada najwyższy wskaźnik obciążenia ryzykiem,
- 2) Typowanie II (marzec) – liczba wniosków o płatność: 6, łączna kwota dofinansowania: 325 470,53 zł. Wstępnie dokonano wyboru do kontroli 1 wniosek na kwotę 103 857,19 zł, który posiada najwyższy wskaźnik obciążenia ryzykiem,
- 3) Typowanie III (maj) – liczba wniosków o płatność: 3, łączna kwota dofinansowania: 193 068,13 zł. Wstępnie dokonano wyboru do kontroli 1 wniosek na kwotę 109 405,41 zł, który posiada najwyższy wskaźnik obciążenia ryzykiem,
- 4) Typowanie IV (lipiec) – liczba wniosków o płatność: 9, łączna kwota dofinansowania: 809 615,69 zł. Wstępnie dokonano wyboru do kontroli 1 wniosek na kwotę 223 454,80 zł, który posiada najwyższy wskaźnik obciążenia ryzykiem,

- 5) Typowanie V (wrzesień) – liczba wniosków o płatność: 3, łączna kwota dofinansowania: 226 650,72 zł. Wstępnie dokonano wyboru do kontroli 1 wniosek na kwotę 47 244,00 zł, który posiada najwyższy wskaźnik obciążenia ryzykiem,
- 6) Typowanie VI (listopad) – liczba wniosków o płatność: 6, łączna kwota dofinansowania: 326 521,39 zł. Wstępnie dokonano wyboru do kontroli 1 wniosek na kwotę 86 017,50 zł, który posiada najwyższy wskaźnik obciążenia ryzykiem.

II.5. Typowanie do kontroli

II.5.1. Zasady

Typowanie do kontroli na miejscu przeprowadzane będzie w oparciu o procedurę KP -611-193-ARiMR „Wybór beneficjentów do kontroli na miejscu dla działań:125; 321, 313, 322, 323; Leader w ramach PROW 2007-2013” oraz wytyczne przekazane przez ARiMR.

Tabela - Czynniki ryzyka dla działania 4.31 *Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja.*

Lp.	Czynniki ryzyka	Ryzyko
1	Wysokość płatności /w zł/	Czynnik ten pozwala na wytypowanie beneficjentów, którzy otrzymują wyższą płatność. Im wyższa wnioskowana kwota tym większa skala strat finansowych powstałych w wyniku wypłacenia nienależnej pomocy.
2	Umowa przyznania pomocy podlegała zmianom	Zmiany dokonywane w umowie mogą wskazywać na trudności z realizacją operacji lub dotrzymaniem zobowiązań wynikających z treści pierwotnej umowy.
3	Wysłano wezwanie do złożenia wniosku o płatność	Wydłużanie deklarowanego przez beneficjenta terminu złożenia wniosku o płatność może wskazywać na pojawienie się trudności w realizacji operacji lub dotrzymania zobowiązań umownych. Dodatkowo może to wskazywać, iż beneficjent odstąpił od realizacji operacji lub niedokładnie zapoznał się z zasadami przyznawania i wypłaty pomocy.
4	Wnioskowana kwota pomocy była różna o więcej niż o 3% od kwoty zatwierdzonej do wypłaty	Czynniki wpływające na redukcję wnioskowanej kwoty mogą wynikać z nieprawidłowej realizacji operacji lub mogą mieć istotny wpływ na trudności z realizacją zobowiązań umownych.
5	Beneficjent korzystał z wyprzedzającego finansowania kosztów kwalifikowanych	Istnieje większe ryzyko, że u beneficjenta, który otrzymał wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowanych przed weryfikacją prawidłowej realizacji operacji, wystąpi sytuacja, iż operacja nie jest realizowana zgodnie z umową i zostanie zakwestionowana kwalifikowalność poniesionych kosztów.
6	Okres, jaki minął od ostatniej kontroli (w latach)	Parametr wykorzystywany w celu zmniejszenia prawdopodobieństwa pojawienia się w puli „wytypowanych do kontroli na miejscu” wnioskodawców/beneficjentów już wcześniej kontrolowanych (w działaniach objętych PROW 2007-2013 wdrażanych przez Samorządy Województw), u których nie wykryto żadnych nieprawidłowości. Czynnikiem ten będzie można wykorzystać w kolejnych latach.
7	Pierwszy wniosek o płatność beneficjenta	Jeżeli beneficjent składa wniosek po raz pierwszy (w działaniach objętych PROW 2007-2013 wdrażanych przez Samorządy Województw), istnieje większe niebezpieczeństwo popełnienia błędu lub nie dotrzymania zobowiązań. Czynnikiem należy uwzględnić w kolejnych latach, po zakończeniu pierwszego roku finansowego.

8	Wykryte nieprawidłowości w poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez SW	Istnieje duże prawdopodobieństwo, że wykryte u beneficjenta nieprawidłowości będą się powtarzały w przyszłości, stąd dodatkową wagą należy obciążyć tych beneficjentów u których wykryto nieprawidłowości w poprzednich kontrolach na miejscu. Czynnika tego należy użyć wykorzystując wszystkie posiadane wyniki kontrolne (wszystkich programów i działań), jednocześnie pamiętając, że użycie tego czynnika i jego zakres uzależniony jest od dostępności danych oraz ewentualnej możliwości wykorzystania ich przez aplikację wspomagającą proces typowania.
9	Wykryte nieprawidłowości w poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez jednostki zewnętrzne?	Wykrycie nieprawidłowości przez inną jednostkę niż SW (np. UZP) może mieć wpływ na zwiększenie ryzyka, że zostaną wykryte również nieprawidłowości podczas przeprowadzania kontroli przez Wojewódzkie Samorządowe Jednostki Organizacyjne/Urzędy Marszałkowskie.
10	Beneficjent znajduje się w Rejestrze Podmiotów Nierzetelnych	Istnieje ryzyko, że wcześniej wykryte nieprawidłowości skutkujące pojawieniem się w Rejestrze Podmiotów Nierzetelnych w przyszłości mogą powtórzyć się.
11	Liczba działań, w których beneficjent ubiega się lub uzyskał wsparcie	Im w większej liczbie działań PROW 2007-2013 wdrażanych przez Samorządy Województw bierze udział beneficjent, tym większe prawdopodobieństwo wystąpienia błędów lub trudności z dotrzymaniem zobowiązań umownych.

Parametry liczbowe do typowania (wagi do czynników ryzyka)

Lp.	Nazwa parametru	Wartości progowe	Waga ryzyka
1	Wysokość płatności /w zł/	0 – 30 000)	5
		<30 000 – 50 000)	10
		<50 000 –100 000)	15
		> 100 000	20
2	Umowa przyznania pomocy podlegała zmianom	TAK	20
3	Wysłano wezwanie do złożenia wniosku o płatność	TAK	20
4	Wnioskowana kwota pomocy była różna o więcej niż o 3% od kwoty zatwierdzonej do wypłaty	TAK	20
5	Beneficjent korzystał z wyprzedzającego finansowania kosztów kwalifikowanych	TAK	20
6	Okres, jaki minął od ostatniej kontroli (w latach)	1	-50
		2	-40
		3	-30
		4	-20
		5	-10
		6	0
		7	0
7	Pierwszy wniosek o płatność beneficjenta	TAK	10
8	Wykryte nieprawidłowości w poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez SW	TAK	70
9	Wykryte nieprawidłowości w poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez jednostki zewnętrzne?	TAK	70
10	Beneficjent znajduje się w Rejestrze Podmiotów Nierzetelnych	TAK	20
11	Liczba działań, w których beneficjent ubiega się lub uzyskał wsparcie	1	0
		≥2	15

II.5.2. Terminy

Terminy typowań do kontroli na miejscu dokonane będą zgodnie z zapisami obowiązującej Książki procedur KP -611-193-ARiMR „Wybór beneficjentów do kontroli

na miejscu dla działań:125; 321, 313, 322, 323; Leader w ramach PROW 2007-2013” oraz wytyczne przekazane przez ARiMR, czyli w jak największych odstępach czasowych, jednak nie rzadziej, niż co dwa miesiące. Planowany termin pierwszego typowania przypadku na miesiąc styczeń 2010 r.

Typowania przeprowadzane będą na podstawie wytycznych i zasad określonych ww. książce procedur.

II.6. Terminy realizacji wizytacji

Zgodnie z pismem Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi nr ROW-ws/mb-217/129/1797/09 z dnia 24/03/2009 r. w sprawie zmian zapisów KP-012/v.1/z. „Przeprowadzanie wizytacji w miejscu w ramach działania 4.31 „Funkcjonowanie lokalnej grupy działania” Oś 4: LEADER”, nie przewiduje się w ramach niniejszego działania przeprowadzania wizytacji w miejscu.

II.7. Terminy realizacji kontroli

Kontrole na miejscu realizacji operacji dla działania 431 *Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja*, przewiduje się w miesiącach: styczeń, marzec, maj, lipiec, wrzesień i listopad 2010 r.

III. DZIAŁANIE 321. „PODSTAWOWE USŁUGI DLA GOSPODARKI I LUDNOŚCI WIEJSKIEJ”

III.1. Ogólne informacje o czynnościach kontrolnych

1) Wizytacja w miejscu przeprowadzana będzie:

- w przypadku wszystkich operacji inwestycyjnych, dla których określona we wniosku o przyznanie pomocy lub przyznana kwota pomocy przekracza kwotę 500 000 zł., w zakresie operacji dotyczących gospodarki wodno-ściekowej oraz wytwarzania lub dystrybucji energii ze źródeł odnawialnych,
- zgodnie z pismem Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi znak: ROW-ws/mb-217/243/4125/09 z dnia 7 lipca 2009 r., w przypadku operacji dotyczącej tworzenia systemu zbiórki, segregacji lub wywozu odpadów komunalnych, gdy określona we wniosku o przyznanie pomocy lub przyznana kwota pomocy wynosi co najmniej 35% maksymalnej kwoty pomocy, a więc co najmniej 70 000 zł.

Wizytacje w miejscu przeprowadzane będą również w przypadku, gdy zaistnieją uzasadnione wątpliwości co do spełnienia warunków przyznania lub wypłaty pomocy, albo co do poprawnego realizowania operacji.

Możliwe jest odstąpienie od przeprowadzenia wizytacji w miejscu, jeżeli ryzyko, że nie zostaną spełnione warunki przyznania lub wypłaty pomocy albo że będą one realizowane niepoprawnie, jest niewielkie.

2) Do kontroli na miejscu w ramach PROW 2007-2013 wytypowanych zostanie, co najmniej 5% sumy kwot wypłacanych wszystkim beneficjentom niniejszego działania, w okresie od dnia 1 grudnia 2009 r. do dnia 30 listopada 2010 r.,

III.2. Liczba wniosków

W ramach ogłoszonego przez Zarząd Województwa Opolskiego naboru wniosków o przyznanie pomocy dla działania 321 *Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności*

wiejskiej objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, w dniach od 01.06.2009 r. do 30.06.2009 r. złożonych zostało 66 wniosków w tym:

- 52 wnioski, w zakresie gospodarki wodno-ściekowej,
- 8 wniosków, w zakresie tworzenia systemu zbiórki, segregacji lub wywozu odpadów komunalnych, z czego zgodnie z listą operacji zatwierdzoną przez Zarząd Województwa Opolskiego w dniu 24 listopada 2009 r., zakwalifikowano do współfinansowania 7 wniosków.
- 6 wniosków, w zakresie operacji wytwarzania lub dystrybucji energii ze źródeł odnawialnych, z czego zgodnie z listą operacji zatwierdzoną przez Zarząd Województwa Opolskiego w dniu 24 listopada 2009 r., zakwalifikowano do współfinansowania 3 wnioski.

III.3. Liczba wizytacji

Zgodnie z „Tabelą monitorowania składania wniosków o płatność w ramach działania 321 *Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej*”, pod uwagę zostaną wzięte wnioski o płatność złożone w terminie od dnia 1 stycznia 2010 r. do dnia 30 września 2010 r.:

- w zakresie gospodarki wodno-ściekowej – 17 wniosków o płatność,
- w zakresie tworzenia systemu zbiórki, segregacji lub wywozu odpadów komunalnych – 7 wniosków o płatność,
- w zakresie operacji dotyczącej wytwarzania lub dystrybucji energii ze źródeł odnawialnych – 3 wnioski o płatność.

Wnioski o płatność złożone po dniu 30 września 2010 r. zostaną uwzględnione w „Rocznym Planie Kontroli na miejscu na rok 2011”.

Mając na uwadze powyższe, a także założenie, iż ciężar wizytacji położony jest na etap rozliczania operacji, dla których określona dla wniosku o płatność kwota pomocy wynosi co najmniej 35% maksymalnej kwoty pomocy, w 2010 roku planuje się przeprowadzić wizytację:

- dla 6 operacji, dla których określona we wniosku kwota pomocy przekracza 500 000 zł, co stanowi 35,29% wniosków o płatność planowanych do złożenia w 2010 roku - w zakresie gospodarki wodno-ściekowej,
- dla 4 operacji, dla których określona we wniosku kwota pomocy wynosi co najmniej 35% maksymalnej kwoty pomocy tj. 70 000 zł, co stanowi 57,14% złożonych wniosków o płatność w 2010 roku - w zakresie tworzenia systemu zbiórki, segregacji lub wywozu odpadów komunalnych,

Dodatkowo, wizytację w miejscu przeprowadza się każdorazowo poprzez zlecenie jej przeprowadzenia, wydane przez Referat Wdrażania, Referat Realizacji lub Referat Autoryzacji Płatności na etapie obsługi: wniosków, IUP, ponownego rozpatrzenia spraw.

Wizytację w miejscu przeprowadza się również w przypadku, gdy istnieją uzasadnione wątpliwości co do spełnienia warunków przyznania lub wypłaty pomocy, bądź co do poprawnego realizowania operacji.

Wizytacje w miejscu zostaną także przeprowadzone dla wniosków beneficjentów ujętych w Rejestrze Nierzetelnych (zgodnie z pismem Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi znak: ROW/ws/ar/217/4/08/6209 z dnia 28 listopada 2008 r.).

Od przeprowadzenia wizytacji w miejscu będzie można odstąpić w sytuacji gdy ryzyko, że nie zostaną spełnione warunki przyznania pomocy albo że będą one realizowane niepoprawnie, jest niewielkie.

III.4. Liczba kontroli

Na rok 2010 (od dnia 01.12.2009 r. do dnia 30.11.2010 r.) wnioskodawcy w ramach niniejszego działania ubiegają się o przyznanie pomocy na kwotę 31 107 530 zł. Wobec czego wymagane 5 % tej kwoty wynosi około 1 555 376,50 zł.

Na dzień sporządzenia niniejszego projektu „Rocznego Planu Kontroli na miejscu na rok 2010”, w oparciu o posiadane dane, do kontroli na miejscu wstępnie wytypowano 5 operacji na łączną kwotę dofinansowania 11 945 676 zł, co stanowi 38,4% sumy kwot planowanej do wypłaty wszystkim beneficjentom w ramach niniejszego działania.

Uwzględniając „czynniki ryzyka” opisane w tabeli dla działania 321 *Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej* oraz w oparciu o „wagi dla poszczególnych czynników ryzyka”, dokonano wyboru do kontroli na miejscu 5 operacji:

- 1) Typowanie I (styczeń) – liczba wniosków o płatność: 10, kwota dofinansowania: 5 281 975 zł, wstępnie dokonano wyboru do kontroli 1 wniosek na kwotę 2 000 000zł, który posiada najwyższy wskaźnik obciążenia ryzykiem.
- 2) Typowanie II (marzec) – liczba wniosków o płatność: 10, kwota dofinansowania: 5 602 412 zł, wstępnie dokonano wyboru do kontroli 1 wniosek na kwotę 1 590 337 zł, dla którego wyliczono najwyższy wskaźnik obciążenia ryzykiem,
- 3) Typowanie III (maj) – liczba wniosków o płatność: 2, kwota dofinansowania: 1 806 982 zł, wstępnie dokonano wyboru do kontroli 1 wniosek na kwotę 1 336 867zł, dla którego wyliczono najwyższy wskaźnik obciążenia ryzykiem,
- 4) Typowanie IV (lipiec) – liczba wniosków o płatność: 8, kwota dofinansowania: 10 349 424 zł, wstępnie dokonano wyboru do kontroli 1 wniosek na kwotę 3 018 472 zł, dla którego wyliczono najwyższy wskaźnik obciążenia ryzykiem,
- 5) Typowanie V (wrzesień) – liczba wniosków o płatność: 6, kwota dofinansowania: 9 500 363zł, wstępnie dokonano wyboru do kontroli 1 wniosek na kwotę 4 000 000 zł, dla którego wyliczono najwyższy wskaźnik obciążenia ryzykiem.

III.5. Typowanie do kontroli

III.5.1. Zasady

Typowanie do kontroli na miejscu przeprowadzane jest na podstawie obowiązującej procedury przez Referat Kontroli Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich. W poszczególnych działaniach typowanie przeprowadza pracownik lub kilku pracowników wyznaczonych przez Kierownika Referatu Kontroli.

Doboru beneficjentów do kontroli na miejscu wykonuje się metodą analizy czynników ryzyka, polegającą na wyborze wniosków najbardziej obciążonych ryzykiem wystąpienia zamierzonego lub przypadkowego błędu, skutkującego przyznaniem nienależnej pomocy finansowej. Zadaniem analizy ryzyka jest ukierunkowanie wyboru beneficjentów do kontroli na miejscu w celu:

- a) zminimalizowania błędów przy naliczaniu i wypłatach dotacji,
- b) uniknięcia karnych restrykcji ze strony KE za błędne płatności.

W sytuacji, w której wszyscy beneficjenci danego działania podlegali już typowaniu a mimo to minimalny poziom kontroli wydatków nie został spełniony, należy wykonać typowanie uzupełniające we wszystkich wnioskach danego działania z pominięciem tych, które zostały już skierowane do kontroli w tym samym roku.

Wszystkie typowania w ramach jednego działania, wykonywane w tym samym roku muszą podlegać jednakowej parametryzacji w zakresie oceny ryzyka, zatem nie dopuszcza się wprowadzania w danym roku zmian w parametrach analizy ryzyka.

Wagi ryzyka oraz pozostałe parametry niezbędne do przeprowadzenia procesu typowania będą wprowadzane do aplikacji typującej w oparciu o dokument *Wagi Ryzyka*. Na podstawie wagi, a więc parametru liczbowego analizy ryzyka, każdemu beneficjentowi w trakcie wykonywania algorytmu typowania, przypisywana jest pewna ocena. Im ocena jest wyższa tym szanse na wytypowanie podmiotu większe.

Dopuszcza się możliwość przeprowadzenia typowania w dowolnej aplikacji na podstawie ww. reguł. Jeżeli realizacja typowania w aplikacji z jakiś przyczyn nie będzie możliwa, należy skontrolować wszystkich beneficjentów, których *wnioski o płatność* przeszedł pozytywnie kontrolę administracyjną pod względem kompletności i poprawności.

Tabela - Czynniki ryzyka dla działania 321 *Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej*

Lp.	Czynniki ryzyka	Ryzyko
1	Wysokość płatności /w zł/	Czynnik ten pozwala na wytypowanie beneficjentów, którzy otrzymują wyższą płatność. Im wyższa wnioskowana kwota tym większa skala strat finansowych powstałych w wyniku wypłacenia nienależnej pomocy.
2	Pułapy lub ograniczenia upoważniające do przyznania pomocy - zbliżone do minimalnych wymogów	Dodatkową wagą ryzyka zostaną obciążone te wnioski, w których z deklaracji wynika, że beneficjent wnioskuje o kwotę zbliżoną do wartości maksymalnych możliwych do uzyskania w ramach dofinansowania tego działania. Zatem dodatkową wagą nie będą objęte tylko te wnioski, w których kwota wnioskowana jest mniejszą bądź równa o 5% od kwoty maksymalnej możliwej od uzyskania.
3	Zakres operacji będącej przedmiotem wniosku związany jest z budową przebudową lub remontem obiektów	Największą wagą będą obciążone te wnioski, które wiążą się z budową, przebudową lub remontem obiektów ze względu na największe trudności związane z realizacją tego zadania. Wnioski, których przedmiotem jest zakup nie będą obciążone dodatkową wagą ze względu na najmniejsze trudności występujące podczas realizacji zobowiązania o takim charakterze.
4	Umowa przyznania pomocy podlegała zmianom	Zmiany dokonywane w umowie mogą wskazywać na trudności z realizacją operacji lub dotrzymaniem zobowiązań wynikających z treści pierwotnej umowy.
5	Wysłano wezwanie do złożenia wniosku o płatność	Wydłużanie deklarowanego przez beneficjenta terminu złożenia wniosku o płatność może wskazywać na pojawienie się trudności w realizacji operacji lub dotrzymania zobowiązań umownych. Dodatkowo może to wskazywać, iż beneficjent odstąpił od realizacji operacji lub niedokładnie zapoznał się z zasadami przyznawania i wypłaty pomocy.
6	Wnioskowana kwota pomocy była różna o więcej niż o 3% od kwoty zatwierdzonej do wypłaty	Czynniki wpływające na redukcję wnioskowanej kwoty mogą wynikać z nieprawidłowej realizacji operacji lub mogą mieć istotny wpływ na trudności z realizacją zobowiązań umownych.
7	Okres, jaki minął od ostatniej kontroli (w latach)	Parametr wykorzystywany w celu zmniejszenia prawdopodobieństwa pojawienia się w puli „wytypowanych do kontroli na miejscu” wnioskodawców/beneficjentów już wcześniej kontrolowanych (w działaniach objętych PROW 2007-2013 wdrażanych przez Samorządy Województw), u których nie wykryto żadnych nieprawidłowości. Czynnikiem ten będzie można wykorzystać w kolejnych latach.

8	Pierwszy wniosek o płatność beneficjenta	Jeżeli beneficjent składa wniosek po raz pierwszy (w działaniach objętych PROW 2007-2013 wdrażanych przez Samorządy Województw), istnieje większe niebezpieczeństwo popełnienia błędu lub nie dotrzymania zobowiązań. Czynnikiem należy uwzględnić w kolejnych latach, po zakończeniu pierwszego roku finansowego.
9	Wykryte nieprawidłowości w poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez SW	Istnieje duże prawdopodobieństwo, że wykryte u beneficjenta nieprawidłowości będą się powtarzały w przyszłości, stąd dodatkową wagą należy obciążyć tych beneficjentów, u których wykryto nieprawidłowości w poprzednich kontrolach na miejscu. Czynnikiem tego należy użyć wykorzystując wszystkie posiadane wyniki kontrolne (wszystkich programów i działań), jednocześnie pamiętając, że użycie tego czynnika i jego zakres uzależniony jest od dostępności danych oraz ewentualnej możliwości wykorzystania ich przez aplikację wspomagającą proces typowania.
10	Wykryte nieprawidłowości w poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez jednostki zewnętrzne	Wykrycie nieprawidłowości przez inną jednostkę niż SW (np. UZP) może mieć wpływ na zwiększenie ryzyka, że zostaną wykryte również nieprawidłowości podczas przeprowadzania kontroli przez Wojewódzkie Samorządowe Jednostki Organizacyjne/Urzędy Marszałkowskie.
11	Beneficjent znajduje się w Rejestrze Podmiotów Nierzetelnych	Istnieje ryzyko, że wcześniej wykryte nieprawidłowości skutkujące pojawieniem się w Rejestrze Podmiotów Nierzetelnych w przyszłości mogą powtórzyć się.
12	Liczba działań, w których beneficjent ubiega się lub uzyskał wsparcie	Im w większej liczbie działań PROW 2007-2013 wdrażanych przez Samorządy Województw bierze udział beneficjent, tym większe prawdopodobieństwo wystąpienia błędów lub trudności z dotrzymaniem zobowiązań umownych.

Parametry liczbowe do typowania (wagi do czynników ryzyka)

Lp.	Nazwa parametru	Wartości progowe	Waga ryzyka
1	Wysokość płatności /w zł/	0 – 100 000)	0
		<100 000 – 200 000)	5
		<200 000 – 300 000)	10
		<300 000 – 400 000)	15
		<400 000 – 500 000)	20
		<500 000 – 1000 000)	25
		<1000 000 – 1500 000)	30
		<1500 000 – 2000 000)	35
	> 2000 000	40	
2	Pułapy lub ograniczenia upoważniające do przyznania pomocy - zbliżone do minimalnych wymogów	płatność dla operacji dotyczącej gospodarki wodno – ściekowej > 3 800 000	10
		Płatność dla operacji dotyczącej systemu zbiórki, segregacji lub wywozu > 190 000	10
		płatność dla operacji dotyczącej wytwarzania lub dystrybucji energii ze źródeł odnawialnych > 2 850 000	10
3	Zakres operacji będącej przedmiotem wniosku związany jest z budową przebudową lub remontem obiektów	TAK	10
4	Umowa przyznania pomocy podlegała zmianom	TAK	10
5	Wysłano wezwanie do złożenia wniosku o płatność	TAK	20
6	Wnioskowana kwota pomocy była różna o więcej niż o 3% od kwoty zatwierdzonej do wypłaty	TAK	20
7	Okres, jaki minął od ostatniej kontroli (w latach)	1	-50
		2	-40
		3	-30
		4	-20

		5	-10
		6	0
		7	0
8	Pierwszy wniosek o płatność beneficjenta	TAK	10
9	Wykryte nieprawidłowości w poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez SW	TAK	70
10	Wykryte nieprawidłowości w poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez jednostki zewnętrzne	TAK	70
11	Beneficjent znajduje się w Rejestrze Podmiotów Nierzetelnych	TAK	20
12	Liczba działań, w których beneficjent ubiega się lub uzyskał wsparcie	1 ≥2	0 15

III.5.2. Terminy

Terminy typowań do kontroli na miejscu dokonane będą zgodne z zapisami obowiązującej Książki procedur KP-611-193-ARIMR/1/z. „Wybór podmiotów do kontroli na miejscu dla działań: 125; 321; 313, 322, 323, Leader w ramach PROW 2007-2013”, czyli w jak największych odstępach czasowych, jednak nie rzadziej niż co dwa miesiące. Planowany termin pierwszego typowania przypada na styczeń 2010 r.

III.6. Terminy realizacji wizytacji

Wizytacje w miejscu realizacji operacji dla działania 321 *Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej*, przewiduje się od stycznia 2010 r. do grudnia 2010 r.

III.7. Terminy realizacji kontroli

Kontrole na miejscu realizacji operacji dla działania 321 *Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej*, przewiduje się przeprowadzić w miesiącach: luty, marzec, maj, lipiec, wrzesień, listopad 2010r.

IV. DZIAŁANIE 125 „POPRAWIANIE I ROZWIJANIE INFRASTRUKTURY ZWIĄZANEJ Z ROZWOJEM I DOSTOSOWYWANIEM ROLNICTWA I LEŚNICTWA PRZEZ GOSPODAROWANIE ROLNICZYMI ZASOBAMI WODNYMI”

IV.1. Ogólne informacje o czynnościach kontrolnych

- 1) Wizytacja w miejscu przeprowadzana będzie w przypadku wszystkich operacji inwestycyjnych, dla których określona we wniosku o przyznanie pomocy lub przyznana kwota pomocy przekracza 500 000 zł.

Wizytacje w miejscu przeprowadzane będą również w przypadku, gdy zaistnieją uzasadnione wątpliwości co do spełnienia warunków przyznania lub wypłaty pomocy, albo co do poprawnego realizowania operacji.

Możliwe jest odstępianie od przeprowadzenia wizytacji w miejscu, jeżeli ryzyko, że nie zostaną spełnione warunki przyznania lub wypłaty pomocy albo że będą one realizowane niepoprawnie, jest niewielkie.

- 2) Kontrolą na miejscu zostaną objęte wszystkie wnioski złożone przez beneficjenta w ramach ogłoszonego naboru dla działania 125 *Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa przez gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi*, objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.

Wobec powyższego nie przewiduje się typowania do kontroli, według obowiązującej Książki procedur KP-611-193-ARIMR/1/z. „Wybór podmiotów do kontroli na miejscu dla działań: 125; 321; 313, 322, 323, Leader w ramach PROW 2007-2013”.

IV.2. Liczba wniosków

W ramach działania 125 *Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa przez gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi*, objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, złożone zostały 2 wnioski, dla których kwota pomocy wynosi:

- 1) 1 856 293,44 zł,
- 2) 1 262 237,31 zł.

IV.3. Liczba wizytacji

W ramach działania 125 *Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa przez gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi*,” w 2010 roku planuje się przeprowadzić 2 wizytacje w miejscu, dla których przyznana kwota pomocy przekracza 500 000 zł.

Wizytację w miejscu przeprowadzi się również w przypadku, gdy zaistnieją uzasadnione wątpliwości co do spełnienia warunków przyznania lub wypłaty pomocy, bądź co do poprawnego realizowania operacji.

Od przeprowadzenia wizytacji w miejscu będzie można odstąpić w sytuacji, gdy ryzyko, że nie zostaną spełnione warunki przyznania pomocy albo że będą one realizowane niepoprawnie, jest niewielkie.

IV.4. Liczba kontroli

W ramach działania 125 *Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa przez gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi*” wynika, iż w 2010 roku beneficjent zaplanował zakończenie operacji w terminie:

- a) operacja I - grudzień 2009 r.,
- b) operacja II - sierpień 2010 r.

Na dzień sporządzenia niniejszego projektu „Rocznego Planu Kontroli na miejscu na rok 2010”, w oparciu o posiadane dane, planuje się przeprowadzić kontrolę dla każdej operacji z ww. działania, na etapie weryfikacji wniosku o płatność.

IV.5. Typowanie do kontroli

W 2010 roku nie przewiduje się typowania do kontroli dla działania 125 *Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa przez gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi*.

IV.5.1. Terminy

Z uwagi na to, iż nie przewiduje się typowania do kontroli na miejscu, dlatego planuje się skontrolować wszystkie wnioski złożone przez beneficjenta działania 125 *Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa przez gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi*.

IV.6. Terminy realizacji wizytacji

Wizytacje w miejscu realizacji operacji dla działania 125 *Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa przez gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi*, przewiduje się na etapie płatności końcowej wniosku w miesiącu VII i VIII.

IV.7. Terminy realizacji kontroli

W 2010 roku nie przewiduje się kontroli na miejscu dla działania 125 *Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowywaniem rolnictwa i leśnictwa przez gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnym.*

V. DZIAŁANIE 4.1/413 „WDRAŻANIE LOKALNYCH STRATEGII ROZWOJU”

V.1. Ogólne informacje o czynnościach kontrolnych

- 1) Wizytacja w miejscu przeprowadzana będzie dla wszystkich operacji inwestycyjnych, dla których określona we wniosku o przyznanie pomocy lub przyznana kwota pomocy wynosi co najmniej 35% maksymalnej kwoty pomocy w ramach danego działania. Możliwe jest jednak odstępianie od przeprowadzenia wizytacji w miejscu w powyżej wymienionym przypadku, jeżeli ryzyko, że nie zostaną spełnione warunki przyznania lub wypłaty pomocy albo, że będą one realizowane niepoprawnie, jest niewielkie.

Wizytacje w miejscu przeprowadzane będą również w przypadku, gdy zaistnieją uzasadnione wątpliwości co do spełnienia warunków przyznania lub wypłaty pomocy, albo co do poprawnego realizowania operacji.

- 2) Do kontroli na miejscu w ramach PROW 2007-2013 wytypowanych zostanie, co najmniej 5% sumy kwot wypłacanych wszystkim beneficjentom niniejszego działania, w 2010 r.,

V.2 Liczba wniosków

Na dzień sporządzania niniejszego projektu „Rocznego Planu Kontroli na miejscu na rok 2010”, Lokalne Grupy Działania są w trakcie przeprowadzania naboru wniosków o przyznanie pomocy w ramach działania 4.1/413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” dla operacji „małe projekty” oraz dla działania 313, 322, 323 „Odnowa i rozwój wsi” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.

W związku z powyższym, informacje co do liczby złożonych wniosków oraz wysokości pomocy o jaką ubiegają się beneficjenci dla ww. operacji, będzie możliwe do określenia dopiero po przekazaniu przez LGD wszystkich złożonych wniosków, w celu przeprowadzenia postępowania w sprawie przyznania pomocy.

V.3. Liczba wizytacji

W ramach naboru wniosków planuje się przeprowadzić wizytację w miejscu dla operacji inwestycyjnych, dla których określona dla wniosku o płatność kwota pomocy wynosi co najmniej 35% maksymalnej kwoty pomocy.

Liczbę wizytacji w miejscu określi się dla operacji, których wnioski o płatność złożone zostaną w terminie od dnia 1 marca 2010 r. do dnia 30 września 2010 r.

Wnioski o płatność złożone po dniu 30 września 2010 r. zostaną uwzględnione w „Rocznym Planie Kontroli na miejscu na rok 2011”.

Dodatkowo, wizytacje w miejscu przeprowadzane będą każdorazowo, w przypadku zlecenia ich przeprowadzenia, wydanego przez Referat Wdrażania, Referat Realizacji lub Referat Autoryzacji Płatności na etapie obsługi: wniosków, IUP, ponownego rozpatrzenia spraw.

Wizytacje w miejscu przeprowadzane będą również w przypadku, gdy zaistnieją uzasadnione wątpliwości co do spełniania warunków przyznania lub wypłaty pomocy, albo co do poprawnego realizowania operacji.

Będzie można odstąpić od przeprowadzenia wizytacji w miejscu w przypadku operacji, jeżeli ryzyko, że nie zostaną spełnione warunki przyznania pomocy albo, że będą one realizowane nieprawidłowo jest niewielkie.

Ponadto, wizytacje w miejscu zostaną przeprowadzone dla wniosków (Wnioskodawców), znajdujących się w „Rejestrze Nierzetelnych”, (zgodnie z pismem MRiRW znak: ROW/ws/ar/217/4/08/6209 z dnia 28 listopada 2008 r.).

V.4. Liczba kontroli

Na dzień sporządzenia niniejszego projektu „Rocznego Planu Kontroli na miejscu na rok 2010”, z powodu braku informacji co do liczby złożonych wniosków oraz wysokości pomocy o jaką ubiegają się beneficjenci działania 4.1/413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” dla operacji „małe projekty” oraz dla działania 313, 322, 323 „Odnowa i rozwój wsi” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, określenie przypuszczalnej liczby kontroli jest niemożliwe. Podanie przypuszczalnej liczby kontroli będzie możliwe dopiero po otrzymaniu od LGD wszystkich złożonych wniosków, w celu uruchomienia postępowania w sprawie przyznania pomocy.

„Roczny Plan Kontroli na miejscu na rok 2010” zostanie zaktualizowany o liczbę kontroli i wizytacji w miejscu.

V.5. Typowanie do kontroli

V.5.1. Zasady

Typowanie do kontroli na miejscu przeprowadzane jest na podstawie obowiązującej procedury KP -611-193-ARIMR „Wybór beneficjentów do kontroli na miejscu dla działań:125; 321, 313, 322, 323; Leader w ramach PROW 2007-2013” i dokonywane przez pracowników Referatu Kontroli Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego. W poszczególnych działach typowanie przeprowadza pracownik lub kilku pracowników wyznaczonych przez Kierownika Referatu Kontroli.

Doboru beneficjentów do kontroli na miejscu wykonuje się metodą analizy czynników ryzyka, polegającą na wyborze wniosków najbardziej obciążonych ryzykiem wystąpienia zamierzonego lub przypadkowego błędu, skutkującego przyznaniem nienależnej pomocy finansowej. Zadaniem analizy ryzyka jest ukierunkowanie wyboru beneficjentów do kontroli na miejscu w celu:

- c) zminimalizowania błędów przy naliczaniu i wypłatach dotacji,
- d) uniknięcia karnych restrykcji ze strony KE za błędne płatności.

W sytuacji, w której wszyscy beneficjenci danego działania podlegali już typowaniu, a mimo to minimalny poziom kontroli wydatków nie został spełniony, należy wykonać typowanie uzupełniające na wszystkich wnioskach danego działania z pominięciem tych, które zostały już skierowane do kontroli w tym samym roku.

Wszystkie typowania w ramach jednego działania wykonywane w tym samym roku muszą podlegać jednakowej parametryzacji w zakresie oceniania ryzyka, zatem nie dopuszcza się wprowadzania w danym roku zmian w parametrach analizy ryzyka.

Wagi ryzyka oraz pozostałe parametry niezbędne do przeprowadzenia procesu typowania będą wprowadzane do aplikacji typującej w oparciu o dokument *Wagi Ryzyka*.

Na podstawie wagi, a więc parametru liczbowego analizy ryzyka, każdemu beneficjentowi w trakcie wykonywania algorytmu typowania, przypisywana jest pewna ocena. Im ocena jest wyższa tym szanse na wytypowanie podmiotu większe.

Dopuszcza się możliwość przeprowadzenia typowania w dowolnej aplikacji na podstawie ww. reguł. Jeżeli realizacja typowania w aplikacji z jakiś przyczyn nie będzie możliwa należy skontrolować wszystkich beneficjentów, których *wnioski o płatność* przeszedł pozytywnie kontrolę administracyjną pod względem kompletności i poprawności.

Tabela - Czynniki ryzyka dla działania 4.1/413 *Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju (małe projekty)*

Lp.	Czynniki ryzyka	Ryzyko
1	Wysokość płatności (w zł)	Czynnik ten pozwala na wytypowanie beneficjentów, którzy otrzymują wyższą płatność. Im wyższa wnioskowana kwota tym większa skala strat finansowych powstałych w wyniku wypłacenia nienależnej pomocy.
2	Pułapy lub ograniczenia upoważniające do przyznania pomocy - zbliżone do minimalnych wymogów	Dodatkową wagą ryzyka zostaną obciążone te wnioski, których zadeklarowana kwota we wniosku zbliża się do wartości maksymalnych możliwych do uzyskania w ramach dofinansowania tego działania.
3	Zakres operacji będącej przedmiotem wniosku	Istnieje ryzyko, że inwestycje, które wiążą się z organizacją szkoleń i innych przedsięwzięć o charakterze edukacyjnym i warsztatowym oraz organizacją imprez będą realizowane w sposób prawidłowy jedynie formalnie w celu spełniania minimalnych kryteriów warunkujących otrzymanie płatności, dlatego przedsięwzięcia realizujące wspomniany zakres będą obciążone podwyższoną wagą. Największą wagą będą obciążone również te wnioski, które wiążą się z o udostępnianiem urządzeń i sprzętu komputerowego ze względu na ryzyko, że może on być wykorzystywany jedynie do użytku prywatnego, podwyższona waga zostanie również zastosowana dla wniosków, które wiążą się z budową przebudową lub remontem obiektów ze względu na największe trudności związane z realizacją tego zadania.
4	LGD nowoutworzona	Istnieje ryzyko, że nowoutworzone LGD nie będą posiadały odpowiedniego doświadczenia, może to przełożyć się bezpośrednio na pojawienie się nieprawidłowości w realizacji operacji.
5	Czy beneficjent w przeszłości składał wyjaśnienie dotyczące przekroczenia wysokości kosztów kwalifikowanych o więcej niż 10%	Tak znaczne przekroczenie wysokości może świadczyć o niestarannym procesie wydatkowania środków pomocowych.
6	Umowa przyznania pomocy podlegała zmianom (była aneksowana)	Zmiany dokonywane w umowie na wniosek beneficjenta mogą wskazywać na trudności z realizacją operacji lub dotrzymaniem zobowiązań wynikających z treści pierwotnej umowy.
7	Wysłano wezwanie do złożenia wniosku o płatność	Wydłużanie deklarowanego przez beneficjenta terminu złożenia wniosku o płatność może wskazywać na pojawienie się trudności w realizacji operacji lub dotrzymania zobowiązań umownych. Dodatkowo może to wskazywać, iż beneficjent odstąpił od realizacji operacji lub niedokładnie zapoznał się z zasadami przyznawania i wypłaty pomocy.
8	Wysłano powtórnie wezwanie do złożenia wniosku o płatność	jw.
9	Wnioskowana kwota pomocy była różna o więcej niż o 3% od kwoty zatwierdzonej do wypłaty	Czynniki wpływające na redukcję wnioskowanej kwoty mogą wynikać z nieprawidłowej realizacji operacji lub mogą mieć istotny wpływ na trudności z realizacją zobowiązań umownych.

10	Okres, jaki minął od ostatniej kontroli	Parametr wykorzystywany w celu zmniejszenia prawdopodobieństwa pojawienia się w puli „wytypowanych do kontroli na miejscu” wnioskodawców/beneficjentów już wcześniej kontrolowanych (w działaniach objętych PROW 2007-2013 wdrażanych przez Samorządy Województw), u których nie wykryto żadnych nieprawidłowości. Czynniki te będą można wykorzystać w kolejnych latach.
11	Pierwszy wniosek o płatność beneficjenta	Jeżeli beneficjent składa wniosek po raz pierwszy (w działaniach objętych PROW 2007-2013 wdrażanych przez Samorządy Województw), istnieje większe niebezpieczeństwo popełnienia błędu lub nie dotrzymania zobowiązań. Czynniki należy uwzględnić w kolejnych latach, po zakończeniu pierwszego roku finansowego.
12	Wykryte nieprawidłowości w poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez SW	Istnieje duże prawdopodobieństwo, że wykryte u beneficjenta nieprawidłowości będą się powtarzały w przyszłości, stąd dodatkową wagą należy obciążyć tych beneficjentów, u których wykryto nieprawidłowości w poprzednich kontrolach na miejscu. Czynniki tego należy użyć wykorzystując wszystkie posiadane wyniki kontrolne (wszystkich programów i działań), jednocześnie pamiętając, że użycie tego czynnika i jego zakres uzależniony jest od dostępności danych oraz ewentualnej możliwości wykorzystania ich przez aplikację wspomagającą proces typowania.
13	Beneficjent znajduje się w Rejestrze Podmiotów Nierzetelnych	Istnieje ryzyko, że wcześniej wykryte nieprawidłowości skutkujące pojawieniem się w Rejestrze Podmiotów Nierzetelnych w przyszłości mogą powtórzyć się.
14	Liczba działań, w których beneficjent ubiega się lub uzyskał wsparcie	Im w większej liczbie działań PROW 2007-2013 wdrażanych przez Samorządy Województw bierze udział beneficjent, tym większe prawdopodobieństwo wystąpienia błędów lub trudności z dotrzymaniem zobowiązań umownych.
15	Najczęściej wykrywane nieprawidłowości	Należy obciążyć dodatkową wagą taki rodzaj przedsięwzięcia, w którym występuje największe ryzyko wystąpienia nieprawidłowości. Czynniki te będą można wykorzystać w kolejnych latach, parametryzując go zgodnie z nabytym doświadczeniem.

Parametry liczbowe do typowania (wagi do czynników ryzyka)

L.p.	Nazwa parametru	Wartości progowe	Waga ryzyka
1	Wysokość płatności /w zł/	0 – 5 000)	0
		<5 000 – 10 000)	5
		<10 000 – 15 000)	10
		<15 000 – 20 000)	15
		≥ 20 000	20
2	Pułapy lub ograniczenia upoważniające do przyznania pomocy - zbliżone do minimalnych wymogów	> 23 750	5
3	Zakres operacji będącej przedmiotem wniosku	Organizacja szkoleń i innych przedsięwzięć o charakterze edukacyjnym i warsztatowym dla podmiotów z obszaru objętego LSR, innych niż realizowane w ramach działania "Szkolenia zawodowe dla osób zatrudnionych w rolnictwie i leśnictwie".	10
		Udostępnianie urządzeń i sprzętu komputerowego, w tym urządzeń i sprzętu umożliwiającego dostęp do Internetu.	5

		Organizacja imprez kulturalnych, rekreacyjnych lub sportowych.	10
		Promocję lokalnej twórczości kulturalnej z wykorzystaniem lokalnego dziedzictwa, w tym kulturowego, historycznego lub przyrodniczego.	0
		Kultywowanie miejscowych tradycji, obrzędów i zwyczajów.	0
		Kultywowanie języka regionalnego i gwary.	0
		Kultywowanie tradycyjnych zawodów i rzemiosła.	0
		Utworzenie lub zmodernizowanie bazy informacji turystycznej oraz stron internetowych, przygotowanie i wydanie folderów oraz innych publikacji informacyjnych dotyczących obszaru objętego LSR.	0
		Budowę, odbudowę lub oznakowanie małej infrastruktury turystycznej, w szczególności punktów widokowych, miejsc wypoczynkowych lub biwakowych, tras narciarstwa biegowego lub zjazdowego, szlaków wodnych, szlaków rowerowych, szlaków konnych, ścieżek spacerowych lub dydaktycznych.	5
		Zachowanie, odtworzenie, zabezpieczenie lub oznakowanie cennego lokalnego dziedzictwa krajobrazowego i przyrodniczego, w szczególności obszarów objętych poszczególnymi formami ochrony przyrody, w tym obszarów Natura 2000	0
		Odbudowę albo odnowienie lub oznakowanie budowli lub obiektów małej architektury wpisanych do rejestru zabytków lub objętych wojewódzką ewidencją zabytków.	10
		Odnowienie dachów lub elewacji zewnętrznych budynków wpisanych do rejestru zabytków lub objętych wojewódzką ewidencją zabytków.	10
		Remont lub wyposażenie muzeów.	10
		Remont lub wyposażenie świetlic wiejskich.	10
		Inicjowanie powstawania, przetwarzania lub wprowadzania na rynek produktów i usług opartych na lokalnych zasobach, tradycyjnych sektorach gospodarki lub lokalnym dziedzictwie, w tym kulturowym, historycznym lub przyrodniczym, albo podnoszenie jakości takich produktów.	0
		Wykorzystanie energii pochodzącej ze źródeł odnawialnych w celu poprawienia warunków prowadzenia działalności kulturalnej lub gospodarczej, z wyłączeniem działalności rolniczej.	0
4	LGD nowoutworzona	TAK	10
5	Czy beneficjent w przeszłości składał wyjaśnienie dotyczące przekroczenia wysokości kosztów kwalifikowanych o więcej niż 10%?	TAK	10
6	Umowa przyznania pomocy podlegała zmianom	1 ≥2	10 20
7	Wysłano wezwanie do złożenia wniosku o płatność	TAK	10
8	Wysłano повторно wezwanie do złożenia wniosku o płatność	TAK	20
9	Wnioskowana kwota pomocy była różna o więcej niż o 3% od kwoty zatwierdzonej do wypłaty	TAK	20

10	Okres, jaki minął od ostatniej kontroli (w latach)	1	-50
		2	-40
		3	-30
		4	-20
		5	-10
		6	0
		7	0
11	Pierwszy wniosek o płatność beneficjenta	TAK	10
12	Wykryte nieprawidłowości w poprzednich kontrolach przeprowadzonych przez SW	TAK	70
13	Beneficjent znajduje się w Rejestrze Podmiotów Nierzetelnych	TAK	20
14	Liczba działań, w których beneficjent ubiega się lub uzyskał wsparcie	1	0
		≥ 2	15
15	Najczęściej wykrywane nieprawidłowości	-	-

Czynności kontrolne w ramach działania 4.1/413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” dla operacji kwalifikujących się do udzielenia pomocy w ramach osi 3 - *Jakość życia na obszarach wiejskich i różnicowanie gospodarki wiejskiej* dla działania 313, 322, 323 „Odnowa i rozwój wsi” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, przebiegały będą w oparciu o te same obowiązujące przepisy prawa, wytyczne i procedury jak dla działania 313, 322, 323 „Odnowa i rozwój wsi” oraz założenia zawarte w Rocznym Planie Kontroli na miejscu na rok 2010”.

VI. HARMONOGRAM KONTROLI DZIAŁAŃ.

Działania		liczba kontroli w roku	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec	Lipiec	Sierpień	Wrzesień	Październik	Listopad	Grudzień
Odnowa i rozwój wsi	wizytacje	35												
	kontrole	6												
Funkcjonowanie lokalnej grupy działania	wizytacje	-												
	kontrole	6												
Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej	wizytacje	10												
	kontrole	5												
Gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi	wizytacje	2												
	kontrole	-												

Legenda:

1. Wizytacje w miejscu dla danego działania:



2. Kontrole beneficjentów dla danego działania:



