



*Samorząd Województwa Opolskiego*

Załącznik do Uchwały Zarządu  
Województwa Opolskiego  
Nr 195/2011  
z dnia 11 stycznia 2011 r.

# **ROCZNY PLAN KONTROLI NA MIEJSCU NA ROK 2011**

**WERSJA 1**

---

*Opole, 29 listopada 2010 r.*

Opracowanie:	Data:	Podpis i pieczęć:
Przygotował: <b>Andrzej Janas</b> Kierownik Referatu Kontroli Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich	25 listopada 2010 r.	
Zaakceptował: <b>Alicja Kłopeć</b> Dyrektor Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich	29 listopada 2010 r.	
Potwierdzenie akceptacji ARiMR	14 grudnia 2010 r.	DKM-0721-08/WPTAiS/BL/10

Zatwierdzenie:	Data:	Podpis i pieczęć:
Zatwierdził: Zarząd Województwa Opolskiego	2011 r.	Uchwała nr

## SPIS TREŚCI

1.	PODSTAWA PRAWNA	5
2.	ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE KONTROLI	5
2.1.	ZASADY SPORZĄDZANIA ROCZNEGO PLANU KONTROLI	5
2.2.	CELE KONTROLI	6
2.3.	RODZAJE CZYNNOŚCI KONTROLNYCH	6
2.4.	UPOWAŻNIENIA KONTROLUJĄCYCH ORAZ ICH WYŁĄCZENIE Z PRZEPROWADZANIA CZYNNOŚCI KONTROLNYCH	6
2.5.	UPRAWNIENIA OSOBY WYKONUJĄCEJ CZYNNOŚCI KONTROLNE	6
2.6.	OBOWIĄZKI PODMIOTU KONTROLOWANEGO	7
2.7.	STRUKTURA ORGANIZACYJNA	7
3.	ZASADY PRZEPROWADZANIA CZYNNOŚCI KONTROLNYCH	7
3.1.	POWIADOMIENIE PODMIOTU KONTROLOWANEGO O PRZEPROWADZENIU CZYNNOŚCI KONTROLNYCH	7
3.2.	ZESPÓŁ KONTROLNY	8
3.3.	UJAWNIECIE OKOLICZNOŚCI WSKAZUJĄCYCH NA POPEŁNIENIE PRZESTĘPSTWA	8
3.4.	ZALECENIA POKONTROLNE	8
3.5.	WYNIKI KONTROLI	8
3.6.	INFORMOWANIE O NIEPRAWIDŁOWOŚCIACH	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
I.	DZIAŁANIE 313, 322, 323 „ODNOWA I ROZWÓJ WSI”	9
I.1.	OGÓLNE INFORMACJE O CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH	9
I.2.	LICZBA WNIOSKÓW O PŁATNOŚĆ	9
I.3.	WIZYTACJE W MIEJSCU	10
I.3.1.	LICZBA WIZYTACJI	10
I.3.2.	TERMINY REALIZACJI WIZYTACJI	10
I.4.	KONTROLE NA MIEJSCU ORAZ KONTROLE EX POST	10
I.4.1.	TYPOWANIE DO KONTROLI	10
I.4.1.1.	ZASADY	10
I.4.1.2.	TERMINY	10
I.4.2.	LICZBA KONTROLI	11
I.4.3.	TERMINY REALIZACJI KONTROLI	11
II.	DZIAŁANIE 4.31 „FUNKCJONOWANIE LOKALNEJ GRUPY DZIAŁANIA, NABYWANIE UMIEJĘTNOŚCI I AKTYWIZACJA”	11
II.1.	OGÓLNE INFORMACJE O CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH	11
II.2.	LICZBA WNIOSKÓW O PŁATNOŚĆ	11
II.3.	WIZYTACJE W MIEJSCU	11
II.3.1.	LICZBA WIZYTACJI	11
II.3.2.	TERMINY REALIZACJI WIZYTACJI	12
II.4.	KONTROLE NA MIEJSCU	12
II.4.1.	TYPOWANIE DO KONTROLI	12
II.4.2.	LICZBA KONTROLI	12
II.4.3.	TERMINY REALIZACJI KONTROLI	12
III.	DZIAŁANIE 321 „PODSTAWOWE USŁUGI DLA GOSPODARKI I LUDNOŚCI WIEJSKIEJ”	12
III.1.	OGÓLNE INFORMACJE O CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH	12
III.2.	LICZBA WNIOSKÓW O PŁATNOŚĆ	13
III.3.	WIZYTACJE W MIEJSCU	13
III.3.1.	LICZBA WIZYTACJI	13
III.3.2.	TERMINY REALIZACJI WIZYTACJI	13
III.4.	KONTROLE NA MIEJSCU ORAZ KONTROLE EX POST	14
III.4.1.	TYPOWANIE DO KONTROLI	14
III.4.1.1.	ZASADY	14
III.4.1.2.	TERMINY	14
III.4.2.	LICZBA KONTROLI	14
III.4.3.	TERMINY REALIZACJI KONTROLI	14

IV.	DZIAŁANIE 125 „POPRAWIANIE I ROZWIJANIE INFRASTRUKTURY ZWIĄZANEJ Z ROZWOJEM I DOSTOSOWYWANIEM ROLNICTWA I LEŚNICTWA PRZEZ GOSPODAROWANIE ROLNICZYMI ZASOBAMI WODNYMI”	14
IV.1.	OGÓLNE INFORMACJE O CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH	14
IV.2.	LICZBA WNIOSKÓW	15
IV.3.	WIZYTACJE W MIEJSCU	15
IV.3.1.	LICZBA WIZYTACJI	15
IV.3.2.	TERMINY REALIZACJI WIZYTACJI	15
IV.4.	KONTROLE NA MIEJSCU	15
IV.4.1.	TYPOWANIE DO KONTROLI	15
IV.4.1.1.	ZASADY	15
IV.4.1.2.	TERMINY	15
IV.2.	LICZBA KONTROLI	16
IV.3.	TERMINY REALIZACJI KONTROLI	16
V.	DZIAŁANIE 4.1/413 „WDRAŻANIE LOKALNYCH STRATEGII ROZWOJU”	16
V.1.	OGÓLNE INFORMACJE O CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH	16
V.2.	LICZBA WNIOSKÓW	16
V.3.	WIZYTACJE W MIEJSCU	17
V.3.1.	LICZBA WIZYTACJI	17
V.3.2.	TERMINY REALIZACJI WIZYTACJI	17
V.4.	KONTROLE NA MIEJSCU ORAZ KONTROLE EX POST	17
V.4.1.	TYPOWANIE DO KONTROLI	17
V.4.1.1.	ZASADY	17
V.4.1.2.	TERMINY	17
V.4.2.	LICZBA KONTROLI	18
V.4.3.	TERMINY REALIZACJI KONTROLI	18
VI.	HARMONOGRAM KONTROLI DZIAŁAŃ	18

## **1. Podstawa prawna**

Proces czynności kontrolnych w ramach PROW na lata 2007-2013 regulują następujące akty prawne i dokumenty:

- 1) Rozporządzenie Komisji (WE) Nr 1975/2006 z dnia 7 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady stosowania rozporządzenia Rady (WE) nr 1698/2005 w zakresie wprowadzania procedur kontroli, jak również wzajemnej zgodności w odniesieniu do środków wsparcia rozwoju obszarów wiejskich (Dz. Urz. UE L368 z 23.12.2006 r., z późn. zm.).
- 2) ustawa 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.),
- 3) rozporządzenie 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.),
- 4) rozporządzenie 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),
- 5) rozporządzenie 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 z późn. zm.),
- 6) § 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,
- 7) książka procedur KP-611-167-ARiMR „Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach działań: 125-Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowywaniem 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”,
- 8) książka procedur KP-611-194-ARiMR „Obsługa wniosku o płatność dla działania 4.31 – Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja w ramach PROW 2007-2013”,
- 9) książka procedur KP-611-193-ARiMR „Wybór operacji do kontroli na miejscu dla działań:125, 321, 313, 322, 323; Leader w ramach PROW 2007-2013”,
- 10) książka procedur KP-611-252-ARiMR „Procedury rozpatrywania i stwierdzania nieprawidłowości dla podmiotów, którym delegowano zadania w ramach działań PROW 2007-2013”.

## **2. Założenia dotyczące kontroli**

### **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.

Roczny Plan Kontroli Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 sporządzany jest przez Samorząd Województwa Opolskiego w oparciu o wzór przekazany przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w piśmie znak: BZD-0721-7/WIL/APP-MCC/09 z dnia 9 lutego 2009 r.

Każdorazowo projekt „Rocznego Planu Kontroli na Miejscu” przedkładany jest do Agencji Płatniczej w celu dokonania jego akceptacji.

Po dokonanej akceptacji, zostanie przyjęty do realizacji w drodze uchwały przez Zarząd Województwa Opolskiego.

## **2.2. Cele kontroli**

Kontrola w roku 2011, ma na celu sprawdzenie stanu faktycznego realizacji operacji z deklarowanym przez beneficjenta we wniosku o płatność tzn. sprawdzenie prawidłowości realizacji operacji zgodnie z zestawieniem rzeczowo-finansowym załączonym do wniosku o płatność, ocena prawidłowości i skuteczności realizacji operacji.

## **2.3. Rodzaje czynności kontrolnych**

- Wizytacja w miejscu – przeprowadzana na etapie obsługi wniosku o przyznanie pomocy lub płatność, obsługi odwołań lub na etapie ponownego rozpatrzenia sprawy. Wizytacja polega na sprawdzeniu wskazanych elementów objętych procedowanym wnioskiem Wnioskodawcy / Beneficjenta. W przypadku operacji nieinwestycyjnych będą przeprowadzane wizytacje w miejscu w trybie kontroli na miejscu.
- Kontrola na miejscu – przeprowadzana na etapie obsługi wniosku o płatność, w okresie związania celem, a także wynikająca z rozpatrywania podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości/rekontroli, z tytułu wezwania do usunięcia naruszenia prawa/odwołania. Kontrola polega na porównaniu informacji zawartych w składanych dokumentach do wniosku o płatność, ze stanem faktycznym.

## **2.4. 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.

## **2.5. 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.

## 2.6. Obowiązki podmiotu kontrolowanego

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

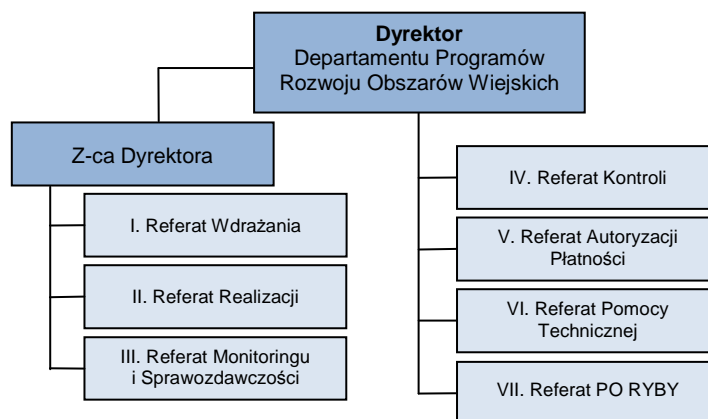
## 2.7. Struktura organizacyjna

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.



## 3. Zasady przeprowadzania czynności kontrolnych

### 3.1. Powiadomienie podmiotu kontrolowanego o przeprowadzeniu czynności kontrolnych

Powiadomienie o czynnościach kontrolnych (kontroli na miejscu lub wizytacji w miejscu) następować będzie z wyprzedzeniem ściśle ograniczonym do niezbędnego minimum, nieprzekraczającym 14 dni (stosowane będzie powiadomienie telefoniczne 48 godzin przed terminem dokonania czynności kontrolnych). Każdorazowo, po telefonicznym powiadomieniu o czynnościach kontrolnych, sporządzana będzie adnotacja zawierająca termin powiadomienia, informację o osobie powiadomionej, zakresie i planowanym terminie jej przeprowadzenia. Adnotacja będzie podpisana przez pracownika dokonującego powiadomienia.

Natomiast w przypadku, gdy zaistnieją podejrzenia co do tego, iż poinformowanie podmiotu kontrolowanego mogłoby doprowadzić do jakichkolwiek sposobów zatarcia ewentualnych dowodów, nie przewiduje się informować podmiotu kontrolowanego o planowanym terminie przeprowadzania czynności kontrolnych.

### **3.2. Zespół kontrolny**

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, a w razie jego nieobecności dyrektor Departamentu (DOW). 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**

W przypadku ujawnionych, w toku kontroli na miejscu lub wizytacji w miejscu, okolicznościach wskazujących na popełnienie przestępstwa kontrolujący niezwłocznie zawiadamiają na piśmie Marszałka Województwa Opolskiego za pośrednictwem dyrektora Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Czynności dotyczące wyjaśniania nieprawidłowości wykrytych podczas wizytacji w miejscu lub kontroli na miejscu podejmowane są przez pracowników zajmujących się merytoryczną obsługą wniosków zgodnie z uregulowaniami proceduralnymi zawartymi w książce dotyczącej nieprawidłowości (KP-611-252-ARiMR).

### **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 czynności 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 wypłaty pomocy, możliwości złożenia prośby o ponowne rozpatrzenie sprawy do Samorządu Województwa Opolskiego,
- 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.).

### **3.6. Informowanie o nieprawidłowościach**

Postępowanie w sprawie informowania o nieprawidłowościach będzie przebiegało zgodnie z obowiązującą Książką Procedur KP-611-257-ARiMR „Procedury raportowania nieprawidłowości dla podmiotów, którym delegowano zadania w ramach działań PROW 2007-2013”.



## **4. Informacja o wynikach przeprowadzonych czynności kontrolnych**

### **4.1. Informowanie Zarządu Województwa Opolskiego**

Zarząd Województwa Opolskiego jest informowany o zrealizowanych czynnościach kontrolnych w ramach PROW 2007-2013 w „Rocznym Raporcie” za rok ubiegły przedkładanym do dnia 31 maja roku następnego.

### **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**

Przebieg procesu przeprowadzania czynności kontrolnych opisany został w książce procedur KP-611-167-ARiMR „Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach działań: 125-Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowywaniem 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”.

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

### **I.1. Ogólne informacje o czynnościach kontrolnych**

W ramach działania 313, 322, 323 „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW 2007-2013 przeprowadzone będą:

- 1) Wizytacje w miejscu 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 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) Kontrole na miejscu - do kontroli na miejscu wytypowanych zostanie, co najmniej 5% sumy kwot wypłacanych wszystkim beneficjentom niniejszego działania.
- 3) Kontrole *ex post* – do kontroli *ex post* wytypowanych zostanie, co najmniej 1% kwalifikujących się wydatków na operacje. Elementem typowania do kontroli *ex post* będą operacje w stosunku do których zrealizowano płatność ostateczną.

### **I.2 Liczba wniosków o płatność**

Do dnia 31 października 2010 r. złożonych zostało 79 wniosków o płatność. Zgodnie z „Tabelą monitorowania składania wniosków o płatność w ramach działania 313,322,323 *Odnowa i rozwój wsi*”, w terminie od dnia 1 listopada 2010 r. do dnia 30 września 2011 r. beneficjenci planują złożyć 43 wnioski o płatność.

Wnioski o płatność złożone po dniu 30 września 2011 r. zostaną uwzględnione w „Rocznym Planie Kontroli na miejscu na rok 2012”.

### **I.3. Wizytacje w miejscu**

#### **I.3.1. Liczba wizytacji**

Na podstawie złożonych oraz planowanych do złożenia wniosków o płatność do wizytacji obligatoryjnej kwalifikuje się 70 operacji inwestycyjnych, dla których określona we wniosku o płatność kwota pomocy wynosi co najmniej 35% maksymalnej kwoty pomocy tj. 175 000 zł. Wizytacje w miejscu przeprowadzane będą po otrzymaniu zlecenia ich przeprowadzenia, wydanego przez Referat Autoryzacji Płatności.

Biorąc pod uwagę zakres czynności kontrolnych oraz wymagania proceduralne planuje się w roku 2011 przeprowadzić około **35 wizytacji w miejscu** wniosków, które zostały złożone przez beneficjentów w roku 2010 oraz około **35 wizytacji w miejscu** wniosków, które beneficjenci planują złożyć w roku 2011.

Dodatkowo, wizytacje w miejscu przeprowadzane będą każdorazowo, w przypadku zlecenia ich przeprowadzenia, wydanego przez Referat Wdrażania, Referat Realizacji lub Referat Autoryzacji Płatności, w sytuacji, 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.3.2. Terminy realizacji wizytacji**

Proces przeprowadzania wizytacji w miejscu zostanie wszczęty bez zbędnej zwłoki, po otrzymaniu zlecenia przeprowadzenia wizytacji w miejscu wydanego przez Referat Wdrażania, Referat Realizacji lub Referat Autoryzacji Płatności.

Przewidziane terminy realizacji wizytacji w miejscu określono w harmonogramie kontroli działań.

### **I.4. Kontrole na miejscu oraz kontrole ex post**

#### **I.4.1. Typowanie do kontroli**

##### **I.4.1.1. Zasady**

Typowanie do kontroli przeprowadzane jest na podstawie obowiązującej procedury KP-611-193-ARIMR „Wybór operacji do kontroli na miejscu dla działań:125; 321, 313, 322, 323; Leader w ramach PROW 2007-2013”. Typowanie przeprowadza pracownik wyznaczony przez Kierownika Referatu Kontroli.

Wyboru operacji do kontroli dokonuje się metodą analizy czynników ryzyka zaakceptowanych przez ARiMR, polegającą na doborze wniosków najbardziej obciążonych ryzykiem wystąpienia zamierzonego lub przypadkowego błędu, skutkującego przyznaniem lub wypłatą nienależnej pomocy finansowej. Zadaniem analizy ryzyka jest ukierunkowanie wyboru operacji do kontroli w celu:

- a) zminimalizowania błędów przy naliczaniu i wypłatach dotacji,
- b) uniknięcia karnych restrykcji ze strony KE za nienależne wypłacanie płatności na rzecz beneficjentów.

##### **I.4.1.2. Terminy**

Terminy typowania do kontroli wynikają z obowiązującej Książki procedur KP-611-193-ARIMR „Wybór operacji do kontroli na miejscu dla działań:125; 321, 313, 322, 323; Leader w ramach PROW 2007-2013”.

Typowanie do kontroli przeprowadzane będzie przy uwzględnieniu właściwych „czynników ryzyka”:

- w przypadku kontroli na miejscu (na etapie wypłaty pomocy) - cyklicznie, nie rzadziej niż co dwa miesiące,
- w przypadku kontroli ex post tj. w okresie związania celem (po wypłacie pomocy) – raz w roku .

#### **I.4.2. Liczba kontroli**

Do kontroli na miejscu wytypowanych zostanie, co najmniej 5% sumy kwot wypłacanych wszystkim beneficjentom niniejszego działania oraz co najmniej 1% kwalifikujących się wydatków na operacje w ramach kontroli ex post.

Planuje się w roku 2011 przeprowadzić 3 kontrole na miejscu przesunięte z roku 2010 oraz około **6 kontroli na miejscu** operacji wyłonionych w procesie typowania przeprowadzonego w roku 2011, a także co najmniej **1 kontrolę ex post**.

#### **I.4.3. Terminy realizacji kontroli**

Proces przeprowadzania kontroli na miejscu zostanie wszczęty bez zbędnej zwłoki, w stosunku do beneficjenta uprzednio wyłonionego w procesie typowania operacji do kontroli, po otrzymaniu pisemnej informacji z Referatu Autoryzacji Płatności o zakończonej weryfikacji merytorycznej złożonego przez beneficjenta wniosku o płatność i możliwości przeprowadzenia kontroli na miejscu, natomiast w przypadku kontroli ex post czynności kontrolne zostaną wszczęte w terminie umożliwiającym ich zakończenie w okresie 60 dni roboczych od dnia przeprowadzenia procesu typowania.

Przewidziane terminy realizacji kontroli na miejscu określono w harmonogramie kontroli działań.

## **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:

- 1) Kontrole na miejscu na etapie wniosku o płatność ostateczną.
- 2) Wizytacje w miejscu w trybie kontroli na miejscu (w przypadku operacji nieinwestycyjnych).
- 3) Wizytacje w miejscu (w przypadku operacji inwestycyjnych).

### **II.2. Liczba wniosków o płatność**

Zgodnie z „Tabelą monitorowania składania wniosków o płatność w ramach działania 313,322,323 *Odnowa i rozwój wsi*” do dnia 31 stycznia 2011 r. beneficjenci planują złożyć 12 wniosków o płatność ostateczną za rok 2010.

### **II.3. Wizytacje w miejscu**

#### **II.3.1. Liczba wizytacji**

Zgodnie z obowiązującą Książką Procedur KP-611-194-ARiMR wizytacje w miejscu w trybie kontroli na miejscu dla operacji nieinwestycyjnych oraz wizytacje w miejscu dla operacji inwestycyjnych przeprowadzane będą na zlecenie Referatu Autoryzacji Płatności w przypadku gdy:

- 1) podczas weryfikacji wniosku o płatność stwierdzono, że występują wskazania do przeprowadzenia wizytacji w miejscu w trybie kontroli na miejscu lub wizytacji w miejscu,
- 2) beneficjent nie spełniał wymogów rzetelności w ramach programów: SAPARD, SPO-ROL, PROW 2007-2013.

Z uwagi na powyższe, ustalenie liczby wizytacji nie jest możliwe.

### II.3.2. Terminy realizacji wizytacji

Proces przeprowadzania wizytacji w miejscu w trybie kontroli na miejscu oraz wizytacji w miejscu zostanie wszczęty bez zbędnej zwłoki, po otrzymaniu informacji o zakończeniu weryfikacji merytorycznej wniosku przez Referat Autoryzacji Płatności.

Biorąc pod uwagę powyższe, ustalenie terminu ich realizacji nie jest możliwe.

### II.4. Kontrole na miejscu

#### II.4.1. Typowanie do kontroli

Zgodnie z obowiązującą od dnia 9 czerwca 2010 Książką Procedur KP-611-193-ARIMR „Wybór operacji do kontroli na miejscu dla działań: 125, 321, 313, 322, 323, Leader w ramach PROW 2007-2013, nie przewiduje się typowania do kontroli dla działania 4.31 *Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja* objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.

W związku z powyższym, kontrole na miejscu w ramach niniejszego działania będą przeprowadzane po otrzymaniu od Referat Autoryzacji Płatności pisma, informującego o zakończeniu weryfikacji wniosku i możliwości przeprowadzenia na etapie płatności ostatecznej obowiązkowej kontroli na miejscu.

#### II.4.2. Liczba kontroli

Zgodnie z obowiązującą Książką Procedur KP-611-194-ARIMR w ramach działania 4.31 *Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja* na etapie oceny wniosku o płatność ostateczną obowiązkowo przeprowadzana będzie kontrola na miejscu.

Planuje się w roku 2011 przeprowadzić **12 kontroli na miejscu** wniosków o płatność ostateczną za rok 2010.

#### II.4.3. Terminy realizacji kontroli

Proces przeprowadzania kontroli na miejscu zostanie wszczęty bez zbędnej zwłoki, po otrzymaniu pisemnej informacji z Referatu Autoryzacji Płatności o zakończonej weryfikacji merytorycznej złożonego przez beneficjenta wniosku o płatność i możliwości przeprowadzenia kontroli na miejscu.

Przewidziane terminy realizacji kontroli na miejscu określono w harmonogramie kontroli działań.

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

### III.1. Ogólne informacje o czynnościach kontrolnych

W ramach działania 321 „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” objętego PROW 2007-2013 przeprowadzane będą:

1) Wizytacje w miejscu 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,
- 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 (pismo Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi znak: ROW-ws/mb-217/243/4125/09 z dnia 7 lipca 2009 r.),
- 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) Kontrole na miejscu - wytypowanych zostanie, co najmniej 5% sumy kwot wypłacanych wszystkim beneficjentom niniejszego działania.
- 3) Kontrole ex post – do kontroli ex post wytypowanych zostanie, co najmniej 1% kwalifikujących się wydatków na operacje. Elementem typowania do kontroli ex post będą operacje w stosunku do których zrealizowano płatność ostateczną.

### III.2. Liczba wniosków o płatność

Do dnia 31 października 2010 r. złożone zostały:

- w zakresie gospodarki wodno-ściekowej  
– 4 wnioski 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  
– 1 wniosek o płatność.

Zgodnie z „Tabelą monitorowania składania wniosków o płatność w ramach działania 321 *Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej*”, w terminie od dnia 1 listopada 2010 r. do dnia 30 września 2011 r. beneficjenci planują złożyć:

- w zakresie gospodarki wodno-ściekowej  
– 47 wniosków o płatność,
- w zakresie operacji dotyczącej wytwarzania lub dystrybucji energii ze źródeł odnawialnych  
– 2 wnioski o płatność.

Wnioski o płatność złożone po dniu 30 września 2011 r. zostaną uwzględnione w „Rocznym Planie Kontroli na miejscu na rok 2012”

### III.3. Wizytacje w miejscu

#### III.3.1. Liczba wizytacji

Na podstawie złożonych oraz planowanych do złożenia wniosków o płatność do wizytacji obowiązkowej w ramach niniejszego działania kwalifikuje się 37 operacji inwestycyjnych. Wizytacje w miejscu przeprowadzane będą po otrzymaniu zlecenia ich przeprowadzenia, wydanego przez Referat Autoryzacji Płatności.

W 2011 roku planuje się przeprowadzić około **37 wizytacji w miejscu**:

- dla około 34 operacji, dla których określona we wniosku kwota pomocy przekracza 500 000 zł - w zakresie gospodarki wodno-ściekowej,
- dla 3 operacji, dla których określona we wniosku kwota pomocy wynosi co najmniej 35% maksymalnej kwoty pomocy tj. 70 000 zł - w zakresie tworzenia systemu zbiórki, segregacji lub wywozu odpadów komunalnych.

Dodatkowo, wizytacje w miejscu przeprowadzane będą każdorazowo, w przypadku zlecenia ich przeprowadzenia, wydanego przez Referat Wdrażania, Referat Realizacji lub Referat Autoryzacji Płatności w sytuacji, 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.).

#### III.3.2. Terminy realizacji wizytacji

Proces przeprowadzania wizytacji w miejscu zostanie wszczęty bez zbędnej zwłoki, po otrzymaniu zlecenia przeprowadzenia wizytacji w miejscu wydanego przez Referat Wdrażania, Referat Realizacji lub Referat Autoryzacji Płatności.

Przewidziane terminy realizacji wizytacji określono w harmonogramie kontroli działań.

### III.4. Kontrole na miejscu oraz kontrole ex post

#### III.4.1. Typowanie do kontroli

##### III.4.1.1. Zasady

Typowanie do kontroli przeprowadzane jest na podstawie obowiązującej procedury KP-611-193-ARIMR „Wybór operacji do kontroli na miejscu dla działań:125; 321, 313, 322, 323; Leader w ramach PROW 2007-2013”. Typowanie przeprowadza pracownik wyznaczony przez Kierownika Referatu Kontroli.

Wyboru operacji do kontroli dokonuje się metodą analizy czynników ryzyka zaakceptowanych przez ARiMR, polegającą na doborze wniosków najbardziej obciążonych ryzykiem wystąpienia zamierzonego lub przypadkowego błędu, skutkującego przyznaniem lub wypłatą nienależnej pomocy finansowej. Zadaniem analizy ryzyka jest ukierunkowanie wyboru operacji do kontroli w celu:

- a) zminimalizowania błędów przy naliczaniu i wypłatach dotacji,
- b) uniknięcia karnych restrykcji ze strony KE za nienależne wypłacanie płatności na rzecz beneficjentów.

##### III.4.1.2. Terminy

Terminy typowania do kontroli wynikają z obowiązującej Książki procedur KP-611-193-ARIMR „Wybór operacji do kontroli na miejscu dla działań:125; 321, 313, 322, 323; Leader w ramach PROW 2007-2013”.

Typowanie do kontroli przeprowadzane będzie przy uwzględnieniu właściwych „czynników ryzyka”:

- w przypadku kontroli na miejscu (na etapie wypłaty pomocy) - cyklicznie, nie rzadziej niż co dwa miesiące,
- w przypadku kontroli ex post tj. w okresie związania celem (po wypłacie pomocy) – raz w roku .

##### III.4.2. Liczba kontroli

Do kontroli na miejscu wytypowanych zostanie, co najmniej 5% sumy kwot wypłacanych wszystkim beneficjentom niniejszego działania oraz co najmniej 1% kwalifikujących się wydatków na operacje w ramach kontroli ex post.

Planuje się w roku 2011 przeprowadzić 3 kontrole na miejscu przesunięte z roku 2010 oraz około **6 kontroli na miejscu** operacji wyłonionych w procesie typowania przeprowadzonego w roku 2011, a także co najmniej **1 kontrolę ex post**.

##### III.4.3. Terminy realizacji kontroli

Proces przeprowadzania kontroli na miejscu zostanie wszczęty bez zbędnej zwłoki, w stosunku do beneficjenta uprzednio wyłonionego w procesie typowania operacji do kontroli, po otrzymaniu pisemnej informacji z Referatu Autoryzacji Płatności o zakończonej weryfikacji merytorycznej złożonego przez beneficjenta wniosku o płatność i możliwości przeprowadzenia kontroli na miejscu, natomiast w przypadku kontroli ex post czynności kontrolne zostaną wszczęte w terminie umożliwiającym ich zakończenie w okresie 60 dni roboczych od dnia przeprowadzenia procesu typowania.

Przewidziane terminy realizacji kontroli na miejscu określono w harmonogramie kontroli działań.

## 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

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 przeprowadza się:

1) Wizytacje w miejscu w przypadku:

- wszystkich operacji inwestycyjnych, dla których określona we wniosku o przyznanie pomocy lub przyznana kwota pomocy przekracza 500 000 zł,
- 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) Kontrole na miejscu – kontrolą 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 wodnym*.

## **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, w roku 2010 złożone zostały przez beneficjenta 2 wnioski o płatność.

## **IV.3. Wizytacje w miejscu**

### **IV.3.1. Liczba wizytacji**

Z uwagi na fakt, iż planuje się przeprowadzić kontrole na miejscu wszystkich (2) wniosków o płatność, nie przewiduje się przeprowadzać wizytacji w miejscu, z wyjątkiem wizytacji w miejscu zleconych przez Referat Autoryzacji Płatności, jeżeli zaistnieją uzasadnione wątpliwości co do spełnienia warunków przyznania lub wypłaty pomocy, bądź co do poprawnego realizowania operacji.

### **IV.3.2. Terminy realizacji wizytacji**

Nie przewiduje się przeprowadzać wizytacji w miejscu 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, z wyjątkiem zleconych przez Referat Autoryzacji Płatności, jeżeli zaistnieją uzasadnione wątpliwości co do spełnienia warunków przyznania lub wypłaty pomocy, bądź co do poprawnego realizowania operacji.

## **IV.4. Kontrole na miejscu**

### **IV.4.1. Typowanie do kontroli**

#### **IV.4.1.1. Zasady**

Kontrolą zostaną objęte wszystkie wnioski złożone przez beneficjenta 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. „Wybór operacji do kontroli na miejscu dla działań: 125; 321; 313, 322, 323, Leader w ramach PROW 2007-2013”.

#### **IV.4.1.2. Terminy**

W 2011 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.2. Liczba kontroli

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.

Planuje się w roku 2011 przeprowadzić **2 kontrole na miejscu**.

## IV.3. Terminy realizacji kontroli

Proces przeprowadzania kontroli na miejscu zostanie wszczęty bez zbędnej zwłoki, w stosunku do beneficjenta uprzednio wyłonionego w procesie typowania operacji do kontroli, po otrzymaniu pisemnej informacji z Referatu Autoryzacji Płatności o zakończonej weryfikacji merytorycznej złożonego przez beneficjenta wniosku o płatność i możliwości przeprowadzenia kontroli na miejscu.

Przewidziane terminy realizacji kontroli na miejscu określono w harmonogramie kontroli działań.

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

## V.1. Ogólne informacje o czynnościach kontrolnych

W ramach działania 4.1/413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 przeprowadzane będą:

- 1) Wizytacje w miejscu - 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) Kontrole na miejscu - wytypowanych zostanie, co najmniej 5% sumy kwot wypłacanych wszystkim beneficjentom niniejszego działania.
- 3) Kontrole ex post – do kontroli ex post wytypowanych zostanie, co najmniej 1% kwalifikujących się wydatków na operacje. Elementem typowania do kontroli ex post będą operacje w stosunku do których zrealizowano płatność ostateczną.

## V.2 Liczba wniosków

Na dzień sporządzenia *Planu Kontroli na rok 2011* w ramach działania 4.1/413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” złożone zostały:

- „małe projekty” - 432 wnioski o przyznanie pomocy (w tym 196 operacji inwestycyjnych kwalifikuje się do przeprowadzenia obowiązkowej wizytacji),
- „Odnowa i rozwój wsi” - 101 wniosków o przyznanie pomocy (w tym 52 operacje inwestycyjne kwalifikują się do przeprowadzenia obowiązkowej wizytacji).

Ponadto do dnia 26.11.2010 r. w ramach niniejszego działania złożone zostały:

- 37 wnioski o płatność - „małe projekty”,
- 2 wnioski o płatność – „Odnowa i rozwój wsi”.



### **V.3. Wizytacje w miejscu**

#### **V.3.1. Liczba wizytacji**

Planuje się przeprowadzić wizytację w miejscu operacji inwestycyjnych (dla wniosków o płatność ostateczną), dla których określona w wniosku o płatność kwota pomocy wynosi co najmniej 35% maksymalnej kwoty pomocy tj. :

- dla działania „małe projekty” - 8 750 zł,
- dla działania „Odnowa i rozwój wsi” – 175 000 zł.

Dodatkowo, wizytacje w miejscu przeprowadzane będą każdorazowo, w przypadku zlecenia ich przeprowadzenia, wydanego przez Referat Wdrażania, Referat Realizacji lub Referat Autoryzacji Płatności, w sytuacji, 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.).

Biorąc pod uwagę liczbę operacji inwestycyjnych kwalifikujących się do przeprowadzenia obowiązkowej wizytacji, należałoby przeprowadzić w roku 2011 około 248 wizytacji w miejscu.

Zakładając, iż większość operacji zostanie poprawnie rozliczonych pod kątem finansowo – księgowym i warunkami przyznania pomocy, planuje się przeprowadzić około 110 wizytacji w miejscu.

#### **V.3.2. Terminy realizacji wizytacji**

Proces przeprowadzania wizytacji w miejscu zostanie wszczęty bez zbędnej zwłoki, po otrzymaniu zlecenia przeprowadzenia wizytacji w miejscu wydanego przez Referat Wdrażania, Referat Realizacji lub Referat Autoryzacji Płatności.

Przewidziane terminy realizacji wizytacji określono w harmonogramie kontroli działań.

### **V.4. Kontrole na miejscu oraz kontrole ex post**

#### **V.4.1. Typowanie do kontroli**

##### **V.4.1.1. Zasady**

Typowanie do kontroli przeprowadzane jest na podstawie obowiązującej procedury KP-611-193-ARIMR „Wybór operacji do kontroli na miejscu dla działań:125; 321, 313, 322, 323; Leader w ramach PROW 2007-2013”. Typowanie przeprowadza pracownik wyznaczony przez Kierownika Referatu Kontroli.

Wyboru operacji do kontroli dokonuje się metodą analizy czynników ryzyka zaakceptowanych przez ARiMR, polegającą na doborze wniosków najbardziej obciążonych ryzykiem wystąpienia zamierzonego lub przypadkowego błędu, skutkującego przyznaniem lub wypłatą nienależnej pomocy finansowej. Zadaniem analizy ryzyka jest ukierunkowanie wyboru operacji do kontroli w celu:

- a) zminimalizowania błędów przy naliczaniu i wypłatach dotacji,
- b) uniknięcia karnych restrykcji ze strony KE za nienależne wypłacanie płatności na rzecz beneficjentów.

##### **V.4.1.2. Terminy**

Terminy typowania do kontroli wynikają z obowiązującej Książki procedur KP-611-193-ARIMR „Wybór operacji do kontroli na miejscu dla działań:125; 321, 313, 322, 323; Leader w ramach PROW 2007-2013”.

Typowanie do kontroli przeprowadzane będzie przy uwzględnieniu właściwych „czynników ryzyka”:

- w przypadku kontroli na miejscu (na etapie wypłaty pomocy) - cyklicznie, nie rzadziej niż co dwa miesiące,
- w przypadku kontroli ex post tj. w okresie związania celem (po wypłacie pomocy) – raz w roku.

#### V.4.2. Liczba kontroli

Do kontroli na miejscu wytypowanych zostanie, co najmniej 5% sumy kwot wypłacanych wszystkim beneficjentom niniejszego działania oraz co najmniej 1% kwalifikujących się wydatków na operacje w ramach kontroli ex post.

Planuje się w roku 2011 przeprowadzić około **6 kontroli na miejscu** oraz co najmniej **1 kontrolę ex post**.

#### V.4.3. Terminy realizacji kontroli

Proces przeprowadzania kontroli na miejscu zostanie wszczęty bez zbędnej zwłoki, w stosunku do beneficjenta uprzednio wyłonionego w procesie typowania operacji do kontroli, po otrzymaniu pisemnej informacji z Referatu Autoryzacji Płatności o zakończonej weryfikacji merytorycznej złożonego przez beneficjenta wniosku o płatność i możliwości przeprowadzenia kontroli na miejscu, natomiast w przypadku kontroli ex post czynności kontrolne zostaną wszczęte w terminie umożliwiającym ich zakończenie w okresie 60 dni roboczych od dnia przeprowadzenia procesu typowania.

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”.

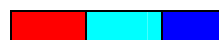
Przewidziane terminy realizacji kontroli na miejscu określono w harmonogramie kontroli działań.

### VI. HARMONOGRAM KONTROLI DZIAŁAŃ

Działania		Liczba czynności kontrolnych	Styczeń	Luty	Marzec	Kwiecień	Maj	Czerwiec	Lipiec	Sierpień	Wrzesień	Październik	Listopad	Grudzień
Odnowa i rozwój wsi	wizytacje	70												
	kontrole	9												
	kontrole ex post	1												
Funkcjonowanie lokalnej grupy działania	wizytacje	-												
	kontrole	12												
Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej	wizytacje	37												
	kontrole	9												
	kontrole ex post	1												
Gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi	wizytacje	-												
	kontrole	2												
Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju	wizytacje	110												
	kontrole	6												
	kontrole ex post	1												

Legenda:

1. Wizytacje w miejscu dla danego działania:



2. Kontrole na miejscu beneficjentów dla danego działania:



3. Kontrole ex post beneficjentów dla danego działania:

