



Samorząd Województwa Opolskiego

**ROCZNY PLANU KONTROLI
REALIZACJI LOKALNEJ STRATEGII ROZWOJU
PRZEZ LOKALNĄ GRUPĘ DZIAŁANIA
W RAMACH
PROGRAMU ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH
NA LATA 2007-2013**

NA ROK 2013

WERSJA 3

Opole, styczeń 2013 r.

Opracowanie:	Data:	Podpis i pieczęć:
Przygotował: Andrzej Janas Kierownik Referatu Kontroli Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich		
Zaakceptował: Karina Bedrunka p.o. Dyrektor Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich		
Przyjął: Józef Sebesta Marszałek Województwa Opolskiego		

Zatwierdzenie:	Data:	Podpis i pieczęć:
Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi		

Realizacja	Data:	Podpis i pieczęć:
Przyjął do realizacji: Zarząd Województwa Opolskiego		Uchwała nr

SPIS TREŚCI

1.	PODSTAWY REALIZACJI CZYNNOŚCI KONTROLNYCH	4
2.	ZAŁOŻENIA DOTYCZĄCE CZYNNOŚCI KONTROLNYCH W 2013 ROKU	4
2.1.	ZAKRES KONTROLI	4
2.2.	ZESPÓŁ KONTROLNY	4
3.	DOKUMENTOWANIE WYNIKÓW KONTROLI	4
3.1	PRZYGOTOWANIE KONTROLI	4
3.2	TYPOWANIE DO KONTROLI	5
3.3	DOBÓR PRÓBY DO KONTROLI	5
3.4	TERMIN REALIZACJI KONTROLI	6
4.	TABELA TYPOWANIA DO KONTROLI PRAWIDŁOWOŚCI REALIZACJI LOKALNEJ STRATEGII ROZWOJU	6

1. Podstawy realizacji czynności kontrolnych

Proces czynności kontrolnych przeprowadzany będzie:

- Zgodnie z art. 6 ust. 2b 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.),
- Zgodnie z § 5 pkt 9 umowy o warunkach i sposobie realizacji LSR,
- Zgodnie z § 5a umowy o warunkach i sposobie realizacji LSR – tryb kontroli LGD, dotyczący terminów oraz czynności przeprowadzanych w ramach kontroli w zakresie wyboru LGD i realizacji LSR, w tym dokonywania wyboru operacji przez LGD, określony w 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 (Dz. U. Nr 168, poz. 1181, z późn. zm.).

2. Założenia dotyczące czynności kontrolnych w 2013 roku

2.1. Zakres kontroli

Określenie zakresu kontroli ma na celu wskazanie poszczególnych zagadnień, których zbadanie jest niezbędne do osiągnięcia celu kontroli oraz ich istotności. Zakres kontroli obejmować będzie:

- prawidłowość i terminowość wykonywania zadań związanych z realizacją LSR,
- prawidłowość i terminowość wykonywania zadań związanych z dokonywaniem przez LGD wyboru operacji w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju”,
- przestrzegania przyjętych przez LGD procedur i kryteriów oceny,
- prawidłowości wykonania zobowiązań wynikających z umowy ramowej,
- przestrzeganie zgodności z obowiązującymi przepisami prawa.

2.2. Zespół kontrolny

Czynności kontrolne przeprowadzane będą przez co najmniej 2 pracowników. W skład zespołu kontrolnego wchodzić będą pracownicy Referatu Kontroli Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich, a w razie konieczności skład zespołu będzie uzupełniany pracownikami Referatu Wdrażania oraz Referatu Realizacji. Dobór kontrolerów będzie uwarunkowany rodzajem czynności, które będą obejmowały obszar kontroli.

Decyzję o składzie zespołu kontrolnego podejmuje Marszałek Województwa Opolskiego. Osoby te, (w tym kierownik zespołu kontrolnego) wskazane będą w imiennym upoważnieniu uprawniającym do przeprowadzania czynności kontrolnych. 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. Dokumentowanie wyników kontroli

3.1 Przygotowanie kontroli

Kontrole w Lokalnej Grupie Działania zarządzane będą przez Kierownika jednostki kontrolującej tj. Marszałka Województwa Opolskiego.

Przeprowadzenie czynności kontrolnych poprzedzane będzie opracowaniem założeń kontroli, które powinno być zbieżne z obowiązującym zakresem czynności kontrolnych, ujętym w niniejszym planie kontroli.

Dokumentowanie wyników kontroli zawarte będą w raporcie z przeprowadzonych czynności kontrolnych oraz w oparciu o wypełnione załączniki *Wytocznej nr 72/5/2012*

dotyczącej dokonywanych przez samorządy województw kontroli prawidłowości realizacji lokalnej strategii rozwoju przez lokalną grupę działania w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, przyjętej Uchwałą Zarządu Województwa Opolskiego Nr 2223/2012 z dnia 17 maja 2012 roku.

3.2 Typowanie do kontroli

Wybór LGD do kontroli w 2013 roku oparty jest na analizie ryzyka. W 2013 roku planuje się przeprowadzić kontrolę kompleksową (tj. kontrola poprawności co najmniej jednego wyboru w ramach każdego rodzaju operacji) 5 wytypowanych LGD. W przypadku otrzymania przez LGD takiej samej ilości punktów, do kontroli wytypowana zostanie grupa z większym limitem środków.

Wyniki typowania do kontroli prezentuje tabela *Typowanie do kontroli prawidłowości realizacji lokalnej strategii rozwoju przez lokalną grupę działania na rok 2013*, zamieszczona w punkcie 4 *Rocznego Planu Kontroli* na 2013 rok.

Do kontroli wytypowane zostały następujące Lokalne Grupy Działania:

- Nyskie Księstwo Jezior i Gór,
- Partnerstwo Borów Niemodlińskich,
- Fundacja Euro-Country Partnerstwo dla zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich,
- Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Płaskowyż Dobrej Ziemi",
- Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Stobrawski Zielony Szlak".

W przypadku stwierdzenia poważnych uchybień lub nieprawidłowości bądź w przypadku, gdy LGD nie wykona zaleceń pokontrolnych, przeprowadzi się ponowną kontrolę tych LGD w roku 2014.

Z uwagi na niezakończenie procesu czynności kontrolnych w następujących Lokalnych Grupach Działania: LGD „Górna Proсна” oraz LGD Kraina Św. Anny, odstępuje się od typowania tych grup do kontroli w 2013 roku.

Jednocześnie, w przypadku gdy w trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych realizacji LSR przez LGD w 2012 roku (tj. LGD „Górna Proсна” oraz LGD Kraina Św. Anny) zostaną ujawnione poważne uchybienia lub nieprawidłowości, bądź LGD nie wykonają zaleceń pokontrolnych, w 2013 roku przeprowadzi się kolejną kontrolę tych grup.

3.3 Dobór próby do kontroli

W przypadku gdy nie ma możliwości zbadania wszystkich dokumentów dotyczących przedmiotu kontroli, można skontrolować ich próbę. W związku z tym, przyjęto następujący tok postępowania.

Zamierza się skontrolować minimum 10% dokumentów przy założeniu, iż jeśli w naborze złożono mniej niż 10 wniosków, do próby wybiera się wszystkie wnioski. Pulę oraz metodę doboru do kontroli pozostawia się do wyboru kontrolerom.

W celu doboru dokumentów do kontroli stosuje się jedną z poniższych metod doboru próby:

- a) losowanie zależne – numeracja „populacji”, wybór założonej liczby elementów przy uwzględnieniu, iż wylosowany element nie wraca do próby,
- b) dobór losowy z interwałem – elementy próby są wybierane z populacji w taki sposób, że odległość pomiędzy każdym wybranym elementem jest równa określonemu interwałowi, przy czym pierwszy element jest wybrany w sposób losowy. Wielkość interwału określa się dzieląc liczbę elementów zbiorowości przez wielkość próby (otrzymany wynik zaokrąglany jest w dół do całości, ponieważ interwał powinien być liczbą całkowitą),

Przykład:

- Zakładając, że próba ma stanowić 10% populacji 40 elementów: $40 \times 10\% = 4$

- Dzielimy liczbę populacji przez wyliczony procent i otrzymujemy liczbę wyznaczającą długość tzw. Interwału: $40 : 4 = 10$

- Wybieramy co dziesiąty element (10;20;30;40)

c) skierowanie do kontroli dokumentów o największym ryzyku/wartości.

W celu pozostawienia prawidłowego śladu rewizyjnego po przeprowadzonych czynnościach kontrolnych, kontrolerzy zobowiązani są do zawarcia informacji w raporcie z czynności kontrolnych, którą z ww. metod wybrali przy ustalaniu dokumentów do zbadania.

3.4 Termin realizacji kontroli

Przeprowadzenie czynności kontrolnych planuje się od stycznia do grudnia 2013 roku. W przypadku niezakończenia procesu kontroli w ostatnim kwartale 2013 roku, przewiduje się możliwość wydłużenia czynności kontrolnych w pierwszym kwartale 2014 roku.

Do kontroli wytypowane zostały następujące Lokalne Grupy Działania:

- Partnerstwo Borów Niemodlińskich – planowany termin kontroli: I-II kwartał 2013,
- Fundacja Euro-Country Partnerstwo dla zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich – planowany termin kontroli: II-III kwartał 2013,
- Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Płaskowyż Dobrej Ziemi" – planowany termin kontroli: II-III kwartał 2013,
- Nyskie Księstwo Jezior i Gór – planowany termin kontroli: III-IV kwartał 2013,
- Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Stobrowski Zielony Szlak" – planowany termin kontroli: IV kwartał 2013.

4. Tabela typowania do kontroli prawidłowości realizacji lokalnej strategii rozwoju

Typowanie do kontroli prawidłowości realizacji lokalnej strategii rozwoju przez lokalną grupę działania na rok 2013

Lp.	Dane identyfikacyjne beneficjenta	Ważenie ryzyka																												Dane nanoszone podczas wykonywania algorytmu typowania							
		Wysokość limitu środków (zł) Czynniki ten pozwala na wytypowanie beneficjentów, którzy otrzymują wyższą płatność. Im wyższa wnioskowana kwota tym większa skala strat finansowych powstałych w wyniku wypłacenia nienależnej pomocy. Kwoty progowe zostały dobrane w oparciu o kwoty z umów (LSR oraz działania 4.31 Funkcjonowanie LGD).				Liczba naborów - 311 Różnicowanie w kierunku działalności nierolniczej (narastająco do 30.09.2012)				Liczba naborów - 312 Tworzenie i rozwój mikroprzedsiębiorstw (narastająco do 30.09.2012)				Liczba naborów - 413/313 Odnowa i rozwój wsi przez LEADER'a (narastająco do 30.09.2012)							Liczba naborów - 413 Małe Projekty (narastająco do 30.09.2012)							Okres jaki minął od ostatniej kontroli (w latach)				Wykryte nieprawidłowości w poprzednich kontrolach LSR					
		0 - 4 000 000	4 000 001 - 8 000 000	8 000 001 - 15 000 000	> 15 000 000	1	2	3	4	1	2	3	4	1	2	3	4	5	6	7	1	2	3	4	5	6	7	1	2			3	4	tak	Suma wag ryzyka	Limit środków (zł)	
		30	60	90	120	5	10	15	20	5	10	15	20	5	10	15	20	25	30	35	5	10	15	20	25	30	35	-100	-80	-60	-40	50					
1	Nyskie Księstwo Jezior i Gór			90					20				20		10																			160	9 744 562,00		
2	Partnerstwo Borów Niemodlińskich			90				15			10						20																	155	9 765 483,00		
3	Stowarzyszenie Brzeska Wieś Historyczna	30						15					20				20																	105	3 809 372,00		
4	Fundacja Euro-Country Partnerstwo dla zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich			90					20				20			15									25										170	8 171 820,00	
5	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Dolina Stobrawy"		60					10						10									15												110	5 101 264,00	
6	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Kraina Dinozaurów"			90					15		10				10																				145	10 454 128,00	
7	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Wspólne Źródła - Partnerstwo Obszarów Wiejskich Gmin Korfantów, Prudnik i Biała		60					10									20																		125	4 086 000,00	
8	Lokalna Grupa Działania "Złota Ziemia"		60						20							15										25									135	5 036 144,00	
9	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Płasnów Dobrej Ziemi"		60						20				20														35			35						170	7 484 804,00
10	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Stobrawski Zielony Szlak"			90				10							15																					145	10 622 700,00

Wytypowane LGD do kontroli prawidłowości realizacji lokalnej strategii rozwoju przez lokalną grupę działania w roku 2013

Poz. 1 Nyskie Księstwo Jezior i Gór

Poz. 2 Partnerstwo Borów Niemodlińskich

Poz. 4 Fundacja Euro-Country Partnerstwo dla zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich

Poz. 9 Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Płasnów Dobrej Ziemi"

Poz. 10 Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania "Stobrawski Zielony Szlak"

