



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki



**PLAN KONTROLI
PROGRAMU OPERACYJNEGO
„RYBACTWO I MORZE” 2014 - 2020
od 01.07.2018 r. do 30.06.2019 r.
aktualizacja marzec 2019 r.**

Warszawa, dnia 11 marca 2019 r.

AKCEPTUJĘ

Z up. MINISTRA

**Dyrektor Departamentu
Janusz Wrona**

Słowniczek stosowanych skrótów

- ARiMR** – Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa;
BWI – Biuro Wsparcia Inwestycyjnego w Oddziałach Regionalnych ARiMR;
DR – Departament Rybołówstwa w MGMiŻŚ;
DWR – Departament Wsparcia Rybactwa w ARiMR;
EFMR – Europejski Fundusz Morski i Rybacki;
IP – Instytucja Pośrednicząca;
IZ – Instytucja Zarządzająca - Minister właściwy ds. rybołówstwa;
IC – Instytucja Certyfikująca – Minister Finansów;
WK – Wydział Kontroli w DR;
LSR – Lokalna Strategia Rozwoju;
MGMiŻŚ – Ministerstwo Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej;
Minister – Minister Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej;
OFIP – Opis funkcji i procedur Program Operacyjny „Rybactwo i Morze” na lata 2014 – 2020;
GIRM – Główny Inspektor Rybołówstwa Morskiego;
OR – Oddział Regionalny ARiMR;

PO RYBY 2014 – 2020 – Program Operacyjny „Rybactwo i Morze” na lata 2014 – 2020;

Rozporządzenie nr 1303/2013 – rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE. L 347 z 20.12.2013);

Rozporządzenie nr 508/2014 – rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 508/2014 z dnia 15 maja 2014 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenia Rady (WE) nr 2328/2003, (WE) nr 861/2006, (WE) nr 1198/2006 i (WE) nr 791/2007 oraz rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1255/2011 (Dz. Urz. UE L 149 z 20.05.2014, str. 1, z późn. zm.);

Rozporządzenie nr 480/2014 – rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. Urz. UE. L 138 z 13.5.2014);

Rozporządzenie ws. kontroli - rozporządzenie Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 21 września 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu oraz terminów przeprowadzania kontroli realizacji strategii rozwoju lokalnego oraz w odniesieniu do operacji w ramach Programu Operacyjnego „Rybactwo i Morze” oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli (Dz. U. poz. 1645);

RPK – Roczny Plan Kontroli;

SW – Samorząd Województwa;

Ustawa o EFMR – Ustawa z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. U. z 2017 r., poz. 1267);

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

Spis treści

Słowniczek stosowanych skrótów.....	2
I. Opis uwarunkowań prowadzenia procesu kontroli w danym roku obrachunkowym	5
1. Zwięzły opis struktury instytucjonalnej odpowiedzialnej za prowadzenie kontroli, w tym liczba osób i etatów zaangażowanych w realizację zadań kontrolnych	5
1.1. Instytucja zarządzająca.....	5
1.2. Instytucja pośrednicząca dla priorytetów 1 – 3, 5 – 6 oraz pomocy technicznej - ARiMR .	6
1.3. Instytucje pośredniczące dla Priorytetu 4 – Samorządy Województw	6
2. Krótki opis dokumentów, w których ujęto procedury związane z realizacją kontroli w ramach PO RYBY 2014 – 2020.	10
3. Opis metodyki doboru operacji do kontroli	11
4. Założenia metodyki	14
II. Warunki kontroli operacji.....	16
1. Określenie wielkości próby operacji (liczba lub odsetek operacji) do kontroli, zgodnie z przyjętą metodyką. Należy zawrzeć informację nt. kontroli doraźnych - prognoza co do konieczności prowadzenia, częstotliwości i obszarów prowadzenia kontroli doraźnych w danym roku (w tym kontrole realizacji Pomocy Technicznej).....	16
2. Informacja nt. planowanego zlecenia działań kontrolnych podmiotom zewnętrznym w danym roku (w tym orientacyjna liczba planowanych do zlecenia kontroli).....	19
III. Harmonogram realizacji czynności kontrolnych	19



I. Opis uwarunkowań prowadzenia procesu kontroli w danym roku obrachunkowym

1. Zwięzły opis struktury instytucjonalnej odpowiedzialnej za prowadzenie kontroli, w tym liczba osób i etatów zaangażowanych w realizację zadań kontrolnych

(w odniesieniu do procesu weryfikacji: wniosków o dofinansowanie, wniosków o płatność, kontroli na miejscu, kontroli krzyżowych).

1.1. Instytucja zarządzająca

Zadania kontrolne PO RYBY 2014 - 2020 w ramach **Instytucji Zarządzającej** będzie wykonywał **Wydział Kontroli (WK)** w strukturach **Departamentu Rybołówstwa Ministerstwa Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej**.

Do zadań WK w zakresie działań kontrolnych PO RYBY 2014 - 2020 należy w szczególności:

- 1) opracowywanie rocznych planów kontroli;
- 2) koordynacja, planowanie i przeprowadzanie kontroli systemowych w instytucjach pośredniczących oraz instytucjach zaangażowanych we wdrażanie PO RYBY 2014-2020, przy współpracy innych wydziałów Departamentu;
- 3) koordynacja, planowanie i przeprowadzanie kontroli w miejscu realizacji projektu lub operacji w ramach PO RYBY 2014-2020;
- 4) koordynacja, planowanie i przeprowadzanie kontroli w Lokalnych Grupach Rybackich oraz w lokalnych grupach działania wynikających z umów o warunkach i sposobie realizacji lokalnej strategii rozwoju obszarów rybackich oraz lokalnych strategii rozwoju;
- 5) koordynacja, planowanie i przeprowadzanie kontroli operacji u beneficjenta pomocy technicznej, będącego instytucją pośredniczącą pomocy technicznej w ramach PO RYBY 2014-2020;
- 6) realizacja działań związanych z przeprowadzanymi audytami Komisji Europejskiej, Europejskiego Trybunału Obrachunkowego oraz Europejskiego Urzędu do Spraw Zwalczenia Nadużyć Finansowych w ramach Wspólnej Polityki Rybołówstwa i jej mechanizmów finansowych;
- 7) koordynacja współpracy z Instytucją Audytową PO RYBY 2007-2013 oraz PO RYBY 2014-2020;
- 8) koordynacja działań związanych z przeprowadzanymi przez instytucje zewnętrzne kontrolami w ramach PO RYBY 2014-2020;
- 9) sporządzanie sprawozdań z kontroli w ramach PO RYBY 2014-2020;
- 10) prowadzenie koordynacja działań związanych z kontrolą krzyżową pomiędzy programami unijnymi, przy współudziale innych wydziałów Departamentu;
- 11) współdziałanie, w ramach kompetencji Wydziału, w analizie i zatwierdzaniu procedur Instytucji Pośredniczących PO RYBY 2014-2020.

Osoby zatrudnione wg stanu na dzień 8 marca 2019 r. realizujące czynności kontrolne:

1. Marta Guściora – starszy specjalista p.o. naczelnika wydziału
2. Edyta Karlik – referendarz,
3. Barbara Jankowska – specjalista,
4. Rafał Krzosek – główny specjalista,
5. Robert Piotrowski – starszy specjalista,
6. Patrycja Siemaszko – główny specjalista.

W kontrolach koordynowanych przez WK, mogą uczestniczyć także pracownicy innych wydziałów DR zajmujący się w szczególności wdrażaniem poszczególnych priorytetów a także Wydział Finansów. W ww. kontrolach mogą także uczestniczyć pracownicy IP w zależności od zakresu kontroli.

W uzasadnionych przypadkach zespół kontrolny może zostać uzupełniony o ekspertów właściwych ze względu na zakres kontroli i charakter realizowanej operacji.

1.2. Instytucja pośrednicząca dla priorytetów 1 – 3, 5 – 6 oraz pomocy technicznej - ARiMR

W **Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa** procesem przygotowawczym realizacji czynności kontrolnych zajmuje się **Centrala ARiMR tj. Departament Baz Referencyjnych i Kontroli Terenowych**. Na mocy zapisów porozumienia z dnia 9 grudnia 2016 roku (aneks z dnia 29 marca 2018 r.) zawartego pomiędzy Ministrem Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej, działającym jako instytucja zarządzająca Programem Operacyjnym „Rybacko i Morze 2014-2020”, a Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, działającą jako instytucja pośrednicząca, **ARiMR** może przeprowadzić kontrole:

- po złożeniu wniosku o dofinansowanie,
- w trakcie realizacji operacji,
- po zakończeniu realizacji operacji, tj. etap trwałości operacji,
- w innym terminie wynikającym z umowy o dofinansowanie.

System kontroli na miejscu realizacji operacji ARiMR zakłada możliwość przeprowadzania czynności kontrolnych projektów na wszystkich etapach jego obsługi.

W ramach roku obrachunkowego tj. od 01.07.2018 do 30.06.2019 roku planowane jest przeprowadzanie kontroli na miejscu u beneficjentów Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze 2014 - 2020” na etapie wniosku o dofinansowanie, w trakcie realizacji operacji, na etapie wniosku o płatność oraz w okresie trwałości operacji. Kontrola na miejscu przeprowadzana jest przez inspektorów terenowych **Biur Kontroli na Miejscu w Oddziałach Regionalnych ARiMR**. Biura Kontroli na Miejscu zatrudniają łącznie 771 pracowników zaangażowanych w realizację zadań kontrolnych.

1.3. Instytucje pośredniczące dla Priorytetu 4 – Samorządy Województw

Samorząd województwa działając na podstawie art. 27 ust. 1 pkt 1 ustawy o EFMR może przeprowadzać kontrole realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność w rozumieniu art. 2 pkt 19 rozporządzenia nr 1303/2013, pod względem jej zgodności z przepisami prawa i procedurami określonymi w LSR, a także pod względem osiągnięcia wskaźników założonych w LSR.

Ponadto IZ na podstawie art. 6 w zw. z art. 28 ust. 3 ustawy o EFMR, powierzyła SW zadania dotyczące przeprowadzania kontroli w odniesieniu do operacji realizowanych przez wnioskodawców albo beneficjentów w ramach PO RYBY 2014-2020 w zakresie sprawdzania dostarczania współfinansowanych towarów i usług, prawdziwości i kwalifikowalności poniesionych w ramach operacji wydatków, ich zgodności z PO RYBY 2014-2020 oraz przepisami ustawy o EFMR, rozporządzenia nr 508/2014i rozporządzenia nr 1303/2013. Sposób i tryb oraz terminy przeprowadzania kontroli realizacji strategii rozwoju lokalnego oraz w odniesieniu do operacji w ramach PO RYBY 2014-2020 określa rozporządzenie ws. kontroli.

Samorząd Województwa Dolnośląskiego

SW Dolnośląskiego w ramach swojej struktury organizacyjnej posiada wyodrębnioną komórkę zajmującą się kontrolą PO RYBY 2014-2020. W Departamencie Obszarów

Wiejskich i Zasobów Naturalnych funkcjonuje Dział Kontroli w Wydziale Rozwoju Obszarów Wiejskich, który zajmuje się m.in kontrolą w ramach PO RYBY 2014 - 2020. Zadania kontrolne realizuje 3 pracowników, w tym Kierownik Działu Kontroli, w zakresie 1,4 etatu w ramach PO RYBY 2014 – 2020.

Samorząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego

W Województwie Kujawsko – Pomorskim zadania IP związane z wdrażaniem PO RYBY 2014-2020 zostały powierzone komórce organizacyjnej w Biurze Wdrażania Projektów Leader, funkcjonującej w strukturze Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich (DROW). W ramach Departamentu zatrudnionych jest 55 osób, w tym 13 osób zajmuje się, w określonej części etatu, sprawami z zakresu przygotowania, monitorowania, oceny, rozpatrywania skarg i kontroli, obsługi kancelaryjnej i finansowej PO RYBY 2014-2020 (razem 4,75 etatu). Są to pracownicy Biura Wdrażania Projektów Leader (6 osób – 2,75 etatu), Biura Analiz i Pomocy Technicznej (4 osoby – 1,25 etatu), stanowiska ds. organizacji pracy Departamentu (1 osoba – 0,25 etatu). Dodatkowo obsługą PO RYBY 2014-2020 zajmują się pracownicy Departamentu Finansów (2 osoby – 0,3 etatu). Zadania dotyczące zarządzania programem wykonuje Dyrektor DROW (0,25 etatu) oraz Naczelnik Wydziału Wdrażania Projektów (0,25 etatu). Utrzymanie zasobów kadrowych jw. jest niezbędne do prawidłowej realizacji powierzonych zadań.

Samorząd Województwa Lubelskiego

W strukturach SW Lubelskiego, funkcjonuje Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich. Zadania kontrolne w ramach PO RYBY 2014 – 2020 realizowane są przez Oddział Programu Operacyjnego RYBY, w którym zatrudnionych jest 2 pracowników na stanowisku ds. kontroli. W razie potrzeby w czynnościach kontrolnych będą brały udział osoby zatrudnione na stanowisku ds. wdrażania, sprawozdawczości i monitoringu Oddziału Programu Operacyjnego RYBY.

Samorząd Województwa Lubuskiego

Zadania kontrolne PO RYBY 2014-2020 w ramach SW Lubuskiego wykonuje Wydział Rybactwa będący w strukturach Departamentu Rolnictwa, Zasobów Naturalnych, Rybactwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego. Na dzień 14 lutego 2019 r. w Wydziale Rybactwa zadania kontrolne były realizowane przez 2 pracowników, a ponadto w zastępstwie Kierownik Wydziału Rybactwa.

Samorząd Województwa Łódzkiego

Zadania kontrolne PO RYBY 2014-2020 w ramach IP wykonuje Wydział PO RYBY w strukturach Departamentu Rolnictwa i Ochrony Środowiska Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego. W zakresie realizacji zadań z kontroli na miejscu 2 pracowników pełni rolę wiodącą natomiast pozostali członkowie zespołu uczestniczą w nim rotacyjnie. Na dzień 25 stycznia 2018 r. w realizacji PO RYBY 2014-2020 zaangażowanych jest łącznie 8 osób.

Samorząd Województwa Małopolskiego

Zadania komórki kontrolnej w SW Małopolskiego pełni Zespół ds. Kontroli Projektów PROW oraz PO RYBY 2014 - 2020 w Departamencie Funduszy Europejskich. W ramach Zespołu przydzielono 2 etaty, które będą zaangażowane w realizację kontroli na miejscu. Etaty zostaną rozdzielone elastycznie do potrzeb realizacji zadań. Wszyscy pracownicy mają w zakresie czynności realizację zadań związanych z obsługą programu PO RYBY 2014 – 2020.

Samorząd Województwa Mazowieckiego

W SW Mazowieckiego zadania kontrolne PO RYBY 2014-2020 realizowane są przez Wydział Leader (0,63 etatu), Wydział Autoryzacji Płatności Programów Unijnych dla Rolnictwa (1,5 etatu), Wydział Monitoringu i Sprawozdawczości Programów Unijnych dla Rolnictwa (1 etat) będących w strukturze organizacyjnej Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz przez Wydział Kontroli I, wchodzący w strukturę organizacyjną

Departamentu Kontroli.

Samorząd Województwa Opolskiego

Zadania wynikające z pełnienia funkcji IP dla Priorytetu 4 PO RYBY 2014 – 2020 w SW Opolskiego realizowane są przez Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich. W skład Departamentu wchodzi następujące wewnętrzne komórki organizacyjne: Referat Obsługi Projektów (weryfikacja wniosków o dofinansowanie, podpisywanie i aneksowanie umów, ocena zamówień publicznych), Referat Autoryzacji Płatności (weryfikacja wniosków o płatność), Referat Kontroli (przeprowadzanie kontroli na miejscu), Referat Pomocy Technicznej i Jednostki Regionalnej KSOW (organizacja pracy i zapewnienie pomocy technicznej) oraz Zespół Koordynacji i Monitorowania (gromadzenie danych i sprawozdawczość). W realizację zadań kontrolnych w Referacie Kontroli zaangażowanych jest 3 pracowników (0,5 etatu).

Samorząd Województwa Podkarpackiego

Zadania kontrolne PO RYBY 2014 - 2020 w ramach IP wykonuje Oddział Wdrażania PO RYBY 2014-2020 będący w strukturach Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich SW Podkarpackiego.

Zatrudnienie na dzień 14.02.2019 r. w Oddziale Wdrażania PO RYBY 2014-2020 stanowi 7 osób. Zgodnie ze strukturą organizacyjną są to osoby odpowiedzialne za wdrażanie, rozliczanie i kontrole operacji. Każda z w/w czynności wykonywana jest przez 2-osobowe zespoły.

Samorząd Województwa Podlaskiego

Zadania kontrolne SW Podlaskiego w ramach PO RYBY 2014-2020 realizuje Referat ds. Wspierania Zrównoważonego Rozwoju Sektora Rybackiego PO RYBY będący w strukturze Departamentu Rolnictwa i Obszarów Rybackich SW Podlaskiego. Do zadań Referatu ds. Wspierania Zrównoważonego Rozwoju Sektora Rybackiego PO RYBY należy w szczególności prowadzenie spraw z zakresu Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej” Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze” na lata 2014-2020.

Na dzień 1 lutego 2019 r. w w/w Referacie za kontrole operacji w ramach Priorytetu 4 odpowiada 6 osób oraz 2 nadzorujące referat.

Samorząd Województwa Pomorskiego

Zadania kontrolne PO RYBY 2014-2020 dotyczące kontroli w miejscu realizacji operacji oraz kontroli dokumentów postępowań o udzielenie zamówienia publicznego jako IP wykonuje Referat Kontroli, będący w strukturach Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich SW Pomorskiego. Według stanu na dzień 15.02.2019 r. zadania w zakresie PO RYBY 2014 – 2020 wykonuje 7 pracowników Referatu, w łącznym wymiarze 2 etatów. Bezpośredni nadzór nad Referatem Kontroli sprawuje Zastępca Dyrektora ds. kontroli Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich. Łącznie kontrolami administracyjnymi/na dokumentach, kontrolami na miejscu realizacji operacji lub w siedzibie beneficjenta oraz kontrolami krzyżowymi zajmuje się 28 osób, w łącznym wymiarze 12,3 etatu.

Samorząd Województwa Śląskiego

W SW Śląskiego utworzony został Referat ds. wsparcia obszarów rybackich. Do zadań referatu należy obsługa Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze” 2014-2020. Regulamin Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego przewiduje zatrudnienie w ramach referatu na poziomie 9 osób, w tym dwóch pracowników w ramach zespołu ds. kontroli.

W chwili obecnej w ramach referatu zatrudnionych jest 7 pracowników. Pomiędzy zespołami w ramach referatu ds. wsparcia obszarów rybackich występuje pełna zastępowalność oraz rotacyjność realizowanych zadań wynikająca z poszczególnych zakresów obowiązków, pozwalająca każdorazowo zapewnić dwuosobowy niezależny zespół kontrolny.

Samorząd Województwa Świętokrzyskiego

Zadania IP realizuje Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego w Kielcach (ŚBRR), będące wojewódzką samorządową jednostką organizacyjną. Zadania związane z wdrażaniem PO RYBY 2014-2020 zostały powierzone komórce organizacyjnej, którą jest Biuro Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich (Biuro PROW).

W ramach komórki zatrudnionych, wg stanu na 15 maja 2018 r. jest 48 pracowników, w tym 11 osób zajmuje się, w określonej części etatu (razem 4,75 etatu), sprawami z zakresu przygotowania, monitorowania, oceny, rozpatrywania skarg i kontroli PO RYBY 2014-2020. Są to pracownicy Oddziałów: Wdrażania PROW i PO RYBY (3 osoby, 1,5 etatu), Autoryzacji Wniosku o Płatność (1 osoba, 0,5 etatu), Kontroli (2 osoby, 1 etat), Wieloosobowego Stanowiska ds. Zamówień Publicznych i Pomocy Technicznej (3 osoby, 1 etat) oraz Wieloosobowego Stanowiska ds. Monitoringu i Sprawozdawczości (1 osoba, 0,25 etatu). Zadania dot. zarządzania programem wykonuje Kierownik Biura PROW ds. Obsługi wniosków (0,5 etatu).

Samorząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego

W ramach struktury w SW Warmińsko-Mazurskiego funkcjonuje Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich i Rolnictwa, w którym zostało wydzielone Biuro Kontroli (kontrola na miejscu, ex-post oraz kontrola zamówień publicznych). Zadania kontrolne ramach PO RYBY 2014 - 2020 wykonują: Kierownik Biura Kontroli (koordynujący kontrole) – 1 etat oraz wieloosobowe stanowisko ds. Kontroli - 4 etaty.

Samorząd Województwa Wielkopolskiego

Działania IP w ramach SW Wielkopolskiego wykonywane są przez Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich. W strukturze Departamentu zostały wyodrębnione następujące komórki organizacyjne, odpowiedzialne za prowadzenie czynności kontrolnych:

- Oddział Wdrażania i Umów, odpowiedzialny jest m.in. za przeprowadzanie kontroli administracyjnej wniosków o przyznanie pomocy, prowadzenie kontroli krzyżowych oraz nadzorowanie przeprowadzanych kontroli prawidłowości realizacji Lokalnych Strategii Rozwoju;
- Oddział Płatności, odpowiedzialny jest m.in. za przeprowadzanie kontroli administracyjnej wniosków o płatność oraz prowadzenie kontroli krzyżowych;
- Oddział Zamówień Publicznych, odpowiedzialny jest m.in. za ocenę prawidłowości przeprowadzania przez beneficjentów postępowań o udzielenie zamówień publicznych w zakresie realizowanych robót budowlanych, dostaw i usług;
- Oddział Kontroli, wydzielony w strukturze Wydziału Kontroli i Monitoringu, odpowiedzialny jest m.in. za przeprowadzanie kontroli i wizytacji w miejscu realizacji operacji, przygotowywanie sprawozdań i informacji z czynności kontrolnych oraz sporządzanie projektów planów kontroli. Przeprowadzanie w/w kontroli należy wyłącznie do kompetencji

Na dzień 01.02.2019 r. liczba osób uczestniczących w realizacji czynności związanych z PO RYBY 2014 – 2020 wynosiła 56 osób, a liczba współfinansowanych etatów wynosiła 11.

Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego

Zadania w zakresie PO RYBY 2014 – 2020, wykonywane są przez Wydział Rolnictwa i Rybactwa. W strukturze tego Wydziału występują następujące komórki zaangażowane we wdrażanie:

- Biuro ds. wdrażania Priorytetu 4 PO RYBY 2014-2020 - Kierownik + 6 (10*) pracowników – razem 7 (11*) osób/etatów
- Wieloosobowe stanowisko ds. pomocy technicznej i monitoringu w ramach PO RYBY 2014-2020 - Koordynator + (2*) pracowników – razem 1 (3*) osoby/etaty
- Wieloosobowe stanowisko ds. kontroli projektów w ramach PO RYBY 2014-2020 -

Koordynator + 1 (2*) pracowników – razem 2 (3*) osoby/etaty
Razem we wdrażanie PO RYBY 2014-2020 zaangażowanych jest 12 (18*) osób,
ze środków PT PO RYBY 2014-2020 finansowane jest 10 (17*) etatów.

* docelowa liczba pracowników/etatów.

2. Krótki opis dokumentów, w których ujęto procedury związane z realizacją kontroli w ramach PO RYBY 2014 – 2020.

Zgodnie z § 3 ust. 1 pkt 11 porozumienia Nr 01/MGMIŻŚ/ARiMR z dnia 9 grudnia 2016 r. zawartego pomiędzy Ministrem Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej a Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz zmienionym aneksem nr 1 z dnia 29 marca 2018 r. do zadań Agencji należy m.in. opracowanie i aktualizacja oraz zatwierdzanie procedur, po uzyskaniu pisemnej pozytywnej opinii instytucji zarządzającej.

ARiMR realizuje czynności kontrolne w oparciu o następujące procedury:

- KP-611-347-ARiMR *Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach działań Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze 2014-2020”* – określa opis procesu przygotowania i wykonania kontroli na miejscu na etapie wniosku o dofinansowanie, wniosku o płatność, w trakcie realizacji operacji oraz w okresie trwałości operacji.
- KP-611-409-ARiMR *Przeprowadzenie czynności kontrolnych w ramach Pomocy Technicznej PO Rybacko i Morze 2014-2020,*
- Instrukcję realizacji kontroli na miejscu z zakresu Programu Operacyjnego „Rybacko i morze” – Pomoc techniczna,
- KP-611-255-ARiMR - *Wybór beneficjentów do kontroli na miejscu oraz kontroli ex post w ramach PO „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013 oraz „Rybacko i Morze” na lata 2014-2020* – określa opis procesu wyboru beneficjentów do kontroli na miejscu dwoma metodami: analizy ryzyka i losową oraz alternatywnych metodyk działania w ww. zakresie,
- KP-611-496-ARiMR – *Wybór beneficjentów do kontroli na miejscu oraz kontroli ex post w ramach PO „Rybacko i Morze na lata 2014-2020 dla Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej realizowanego przez SW”* – określa opis procesu wyboru beneficjentów do kontroli na miejscu dwoma metodami: analizy ryzyka i losową oraz alternatywnych metodyk działania w powyższym zakresie.

SW realizują czynności kontrolne w oparciu o następujące procedury:

- KP-611-496-ARiMR - *Wybór beneficjentów do kontroli na miejscu oraz kontroli ex post w ramach PO „Rybacko i Morze” na lata 2014-2020 dla Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej” realizowanego przez SW* określa opis procesu wyboru beneficjentów do kontroli na miejscu dwoma metodami: analizy ryzyka i losową oraz alternatywnych metodyk działania w powyższym zakresie.
- KP-611-465-ARiMR – *Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacko i Morze”* – określa opis procesu przygotowania i wykonania kontroli na miejscu na etapie wniosku o dofinansowanie, wniosku o płatność, w trakcie realizacji operacji oraz w okresie związania celem.
- *Wewnętrzną procedurę przeprowadzania czynności kontrolnych w zakresie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność w ramach Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze” na lata 2014-2020,*
- *Roczny Plan Kontroli opracowywany przez SW,*
- *OFIP.*

Wszystkie procedury związane z realizacją kontroli w ramach PO RYBY 2014 – 2020 są zgodne z postanowieniami:

- rozporządzenia nr 1303/2013;
- rozporządzenia nr 480/2014;
- rozporządzenia nr 508/2014;
- ustawy o EFMR;
- ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2011 r. Nr 185 poz. 1092);
- wytycznymi dla państw członkowskich dotyczącymi kontroli zarządczych (EGESIF_14- 0012_02 final 17/09/2015);
- rozporządzenia ws. Kontroli;
- rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 19 października 2016 r. w sprawie warunków i sposobu wykonywania przez samorząd województwa zadań instytucji zarządzającej Programem Operacyjnym „Rybacko i Morze” oraz warunków finansowania samorządu województwa w związku z wykonywaniem tych zadań (Dz. U. poz. 1768 oraz 2264).

3. Opis metodyki doboru operacji do kontroli

W OFIP zapisano m.in, że w odniesieniu do kontroli na miejscu realizacji operacji, intensywność, częstotliwość i zakres kontroli są proporcjonalne do kwoty wsparcia publicznego dla operacji, stopnia złożoności oraz do poziomu ryzyka stwierdzonego w toku kontroli oraz audytów przeprowadzanych przez instytucję audytową w odniesieniu do systemu zarządzania i kontroli jako całości, a także zależy od rodzaju dokumentacji przekazywanej przez beneficjenta.

Kontrole operacji na miejscu, co do zasady, są przeprowadzane na następujących etapach realizacji operacji:

- kontrole na miejscu, podczas realizacji operacji – której celem jest ustalenie stanu faktycznego poprzez weryfikację zgodności realizacji operacji z założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie, umowie o dofinansowanie, wniosku o płatność, kontrole realizowane po złożeniu wniosku o dofinansowanie do etapu kontroli na zakończenie operacji,
- kontrole „monitoringowe” jako narzędzie weryfikacji rzeczywistej realizacji operacji oraz faktycznego postępu rzeczowego. Kontrola ma na celu sprawdzenie realizacji projektu w miejscu prowadzenia szkolenia, stażu, targów, konferencji, itp. kontrole na miejscu na zakończenie realizacji operacji – przeprowadzane po złożeniu przez beneficjentów wniosku o płatność końcową jednak przed jego zatwierdzeniem,
- kontrole na miejscu po zakończeniu operacji, tj. kontrole trwałości operacji – dokonywane w przypadku wystąpienia obowiązku zachowania trwałości operacji.

Poszczególne IP, ze względu na zróżnicowany stopień wdrożenia PO RYBY 2014 – 2020, sporządzając RKP, w różny sposób określiły metodykę doboru operacji do kontroli.

ARiMR, jako IP, będzie realizowała kontrole według następującej metodyki:

Doboru próby dokonuje się metodą losową i metodą analizy ryzyka. Typowanie metodą analizy ryzyka polega na wyborze do kontroli beneficjentów obciążonych największym ryzykiem wystąpienia zamierzonego lub przypadkowego błędu skutkującego przyznaniem nienależnej pomocy finansowej. Ryzyko jest określane na podstawie szeregu czynników, takich jak np.: operacje o wysokiej wartości, nieprawidłowości z poprzednich lat oraz innych czynników aktualizowanych corocznie. Typowanie losowe ma natomiast charakter całkowicie przypadkowy i tą metodą może zostać wytypowany każdy wnioskodawca.

W procesie doboru próby do kontroli metoda losowa stosowana jest w pierwszej kolejności.

Poszczególne SW w różny sposób określiły metodykę doboru operacji do kontroli, biorąc pod uwagę stopień wdrożenia PO RYBY 2014 – 2020 oraz specyfikę danego IP:

- **SW Dolnośląskiego:** ponieważ w okresie sprawozdawczym liczba planowanych do złożenia wniosków o płatność jest niewielka, planuje się kontrolę na miejscu dla wszystkich operacji, które mają podpisane umowy i planują złożenie wniosków o płatność dla których weryfikacja zostanie zakończona w okresie obrachunkowym do końca czerwca 2019 r.
- **SW Kujawsko – Pomorskiego:** wybór beneficjentów do kontroli metodą analizy ryzyka będzie polegał na doborze wniosków najbardziej obciążonych ryzykiem wystąpienia zamierzonego lub przypadkowego błędu, skutkującego przyznaniem nienależnej pomocy, zaś wybór metodą losową będzie polegał na doborze losowo wytypowanych beneficjentów.
- **SW Lubelskiego:** typowaniu do kontroli na miejscu podlegać będą wszystkie złożone wnioski kwalifikujące się do wsparcia (w tym te operacje, które były kontrolowane podczas wizyty monitoringowej na szkoleniu, stażu, konferencji),
- **SW Lubuskiego:** Kontrole operacji na miejscu przeprowadzane będą metodą badania próby. Próba będzie obejmować głównie operacje o wysokiej wartości, a także operacje, w których stwierdzono wcześniejsze problemy lub nieprawidłowości.
- **SW Łódzkiego:** Kontrola operacji na miejscu będzie przeprowadzana na próbie operacji. Wybór operacji na próbie będzie odbywał się dwoma metodami: metodą analizy ryzyka oraz metodą losową. Metodą losową wytypowane zostaną 20-25% wniosków, natomiast pozostałe wnioski zostaną wytypowane metodą analizy ryzyka. Dotyczy to zarówno kontroli na etapie płatności końcowej, jak i kontroli trwałości operacji. W przypadku małej liczby wniosków / beneficjentów podlegających typowaniu, dopuszcza się manualne skierowanie do kontroli 100% wniosków / beneficjentów.
- **SW Małopolskiego:** obsługa doboru beneficjentów do kontroli na miejscu, sporządzania statystyk z typowania oraz raportów w ramach działań PO RYBY 2014 – 2020 będzie przebiegać w oparciu o książkę procedur w zakresie wyboru beneficjentów do kontroli na miejscu.
- **SW Mazowieckiego:** do typowania do kontroli zostały wybrane operacje na etapie podpisanych umów o przyznanie pomocy, w których beneficjenci zadeklarowali złożenie wniosków o płatność końcową do 31.03.2019 r. W procesie doboru próby do kontroli, jako pierwsza została zastosowana metoda losowa.
- **SW Opolskiego:** typowaniu do kontroli na miejscu będą podlegać wszystkie złożone wnioski o płatność końcową (w tym te operacje, które były kontrolowane podczas wizyty monitoringowej na szkoleniu, stażu, konferencji, itp.). Wytypowane wnioski do kontroli na miejscu zostaną skontrolowane przed wypłatą płatności. Wyjątkami dla kontroli operacji na etapie wniosku o płatność końcową, które nie podlegają typowaniu do kontroli na miejscu, są operacje o charakterze nie inwestycyjnym.
- **SW Podkarpackiego:** typowaniu do kontroli będą podlegać wszystkie złożone wnioski (w tym również operacje, które były kontrolowane podczas wizyty monitoringowej).
- **SW Podlaskiego:** metodyka doboru operacji będzie opierała się na wytycznych określonych w OFIP oraz Procedurze wyboru beneficjentów do kontroli na miejscu.
- **SW Pomorskiego:** intensywność, częstotliwość i zakres kontroli na miejscu są proporcjonalne do kwoty wsparcia publicznego dla operacji, stopnia złożoności

oraz poziomu ryzyka stwierdzonego w toku takich kontroli oraz audytów przeprowadzanych przez instytucję audytową w odniesieniu do systemu zarządzania i kontroli jako całości, a także zależy od rodzaju dokumentacji przekazywanej przez beneficjenta.

- **SW Śląskiego:** Ze względu na małą liczbę wniosków składanych w ramach działania koszty bieżące i aktywizacja, planuje się przeprowadzenie 100% kontroli na etapie wniosku o płatność końcową w ramach ww. działania. SW odstąpiło od przeprowadzania czynności kontrolnych na etapie wniosku o płatność końcową działań prowadzonych w ramach współpracy – pełna dokumentacja oceniana jest na etapie kontroli zarządczej. W przypadku operacji miękkich realizowanych przez LGD, planuje się przeprowadzanie kontroli monitoringowych przynajmniej jednego działania z cyklu. Dla działania realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność doboru próby dokonano metodą losową oraz na podstawie czynników analizy ryzyka.
- **SW Świętokrzyskiego:** typowaniu do kontroli na miejscu podlegać będą wszystkie złożone wnioski kwalifikujące się do wsparcia (w tym te operacje, które były kontrolowane podczas wizyty monitoringowej na szkoleniu, stażu, konferencji, itp. W przypadku małej liczby wniosków/beneficjentów podlegających typowaniu do kontroli zostanie skierowanych 100% wniosków/beneficjentów.
- **SW Warmińsko – Mazurskiego:** kontrola na miejscu będzie przeprowadzana na próbie operacji. Próba będzie obejmować operacje o wysokiej wartości, operacje, w przypadku których stwierdzono wcześniejsze problemy lub nieprawidłowości lub w przypadku których podczas weryfikacji administracyjnych zidentyfikowano konkretne transakcje, które – jak się wydawało – odbiegały od normy i wymagały dalszego zbadania. Wybór operacji na próbie odbywa się dwoma metodami: metodą analizy ryzyka oraz metodą losową.
- **SW Wielkopolskiego:** 100% dla: kontroli monitoringowych/kontroli na miejscu podczas realizacji operacji dla operacji dotyczących szkoleń, seminariów, konferencji itp. oraz kontroli krzyżowych dla beneficjentów realizujących więcej niż 1 projekt; 20% wniosków o płatność ostateczną o łącznej wartości nie mniejszej niż 25% całkowitych kosztów kwalifikowalnych; 5% dla kontroli na miejscu po zakończeniu operacji.
- **SW Zachodniopomorskiego:** kontrola na miejscu będzie przeprowadzana na próbie operacji. Próba będzie obejmować operacje o wysokiej wartości, operacje, w przypadku których stwierdzono wcześniejsze problemy lub nieprawidłowości lub w przypadku których podczas weryfikacji administracyjnych zidentyfikowano konkretne transakcje, które – jak się wydawało – odbiegały od normy i wymagały dalszego zbadania.

IZ planuje przeprowadzenie kontroli systemowej w Instytucjach Pośredniczących, w których jest największy stopień zaawansowania wdrożenia PO RYBY 2014 – 2020.

4. Założenia metodyki

- doboru próby operacji do kontroli, w tym kontroli w miejscu realizacji operacji lub w siedzibie beneficjenta, w tym kontroli trwałości operacji (w sytuacji, gdy nie przewiduje się kontroli trwałości należy podać taką informację),

IZ planuje przeprowadzenie kontroli systemowej w IP, w których jest największy stopień zaawansowania wdrożenia PO RYBY 2014 – 2020.

IZ wybierając operacje do kontroli będzie brała pod uwagę w szczególności:

- a) stan realizacji operacji, głównie operacje zakończone,
- b) wartość operacji,
- c) wysokość płatności (tj. kwoty wypłacone beneficjentom, które zostały rozliczone wnioskiem o płatność oraz poświadczane w okresie od 01.07.2018 do 30.06.2019),
- c) przypadki stwierdzonych wcześniej problemów lub nieprawidłowości.

IZ nie przewiduje kontroli trwałości operacji.

IZ przewiduje przeprowadzenie kontroli na miejscu na etapie wniosku o płatność w ARiMR, jako beneficjencie pomocy technicznej w odniesieniu do działań w zakresie pomocy technicznej PO RYBY 2014 - 2020.

ARiMR jako IP będzie stosowała następującą metodykę:

Typowanie do kontroli na miejscu przeprowadza się na puli podpisanych „umów o dofinansowanie” metodą analizy ryzyka oraz metodą losową. Metodą losową typowanych jest 20-25% wniosków, natomiast pozostałe wnioski są typowane metodą analizy ryzyka. Dotyczy to zarówno kontroli na etapie płatności końcowej, jak i kontroli trwałości operacji.

W przypadku typowania na etapie „płatność końcowa” pod uwagę brane są sprawy, których zakończenie realizacji planowane jest na dany rok obrachunkowy. Natomiast typowanie do kontroli na miejscu na etapie kontroli trwałości operacji (ex-post) przeprowadza się na puli podpisanych „umów o dofinansowanie”, dla których zrealizowano płatności końcowe na dzień dokonywania wyboru próby do kontroli oraz nie minął okres utrzymania trwałości wymogów operacyjnych.

Wyjątkami dla kontroli operacji na etapie wniosku o płatność końcową, które nie podlegają typowaniu do kontroli na miejscu, są operacje realizowane w ramach:

- działania Systemy rekompensaty za szkody wyrządzone połowom przez ssaki i ptaki chronione (1.4.3), które realizowane są przez GIRM przed złożeniem przez beneficjenta wniosku o płatność. Kontrola dotyczy 100 % połowów odnośnie których zgłoszono szkody.
- działania Trwałe zaprzestanie działalności połowowej (1.6), które realizowane są przez GIRM przed złożeniem przez beneficjenta wniosku o płatność. Kontrola dotyczy 100% wycofywanych jednostek rybackich.
- operacji o charakterze nie inwestycyjnym. Wyłączone z typowania powinny być jedynie te operacje, w ramach których wszystkie dokumenty związane z realizacją operacji są weryfikowane i sprawdzane na etapie składania wniosku o płatność, a podczas kontroli na miejscu nie ma możliwości ustalenia żadnych materialnych efektów realizacji operacji, w tym m.in.:
 - ✓ operacje w ramach działania 1.10 Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej;
 - ✓ operacje w ramach działania 3.1.1 Kontrola i egzekwowanie w postaci wynagrodzeń dla GIRM.

Wyjątek stanowi również typowanie do kontroli na miejscu działania Akwakultura świadcząca usługi środowiskowe (2.5), które będzie przeprowadzone po podpisaniu umów o dofinansowanie (nie zaś na etapie wniosków o płatność końcową) - 20% umów i nie mniej niż 25% całkowitych kosztów kwalifikowalnych, a przez kolejne 4 lata – 20% beneficjentów i nie mniej niż 25% całkowitych kosztów kwalifikowalnych (w cyklu roku obrachunkowego).

Umowy podpisane/wydane decyzje w danym roku obrachunkowym, które raz podlegały typowaniu nie mogą brać udziału w kolejnym typowaniu przeprowadzanym na umowach /decyzjach z tego samego roku obrachunkowego. Wyjątek stanowią typowania przeprowadzane w celu podwyższenia poziomu kontroli, w których biorą udział wszystkie umowy podpisane/wydane decyzje w danym roku w ramach danego środka z pominięciem tych, które zostały już skierowane do kontroli w tym samym roku.

Terminy przeprowadzania procesu wyboru prób do kontroli determinują czynniki inicjujące:

- termin dostępności danych niezbędnych na potrzeby typowania do kontroli;
- zapewnienie odpowiedniej wielkości puli elementów podlegających typowaniu;
- niespełnienie zakładanego minimalnego poziomu kontroli.

W przypadku małej liczby wniosków podlegających typowaniu, dopuszcza się manualne skierowanie do kontroli 100% wniosków

Typowania do kontroli na miejscu przeprowadzane będą cyklicznie przez cały rok w terminach uzależnionych od liczby podpisywanych umów/wydanych decyzji.

SW, jako IP, przyjął założenia doboru próby opisane w OFIP, zgodnie z postanowieniami, którego wybór operacji odbywa się dwoma metodami: metodą analizy ryzyka oraz metodą losową. Wybór beneficjentów do kontroli na miejscu metodą analizy ryzyka polega na doborze wniosków najbardziej obciążonych ryzykiem wystąpienia zamierzonego lub przypadkowego błędu, skutkującego przyznaniem nienależnej pomocy finansowej, zaś wybór beneficjentów do kontroli na miejscu metodą losową polega na doborze przypadkowych beneficjentów do kontroli na miejscu.

Każda jednostka kontrolująca przedstawia w swoim RPK ogólną metodologię doboru próby operacji do kontroli na miejscu. Każdy proces typowania należy udokumentować Raportem z typowania.

W odniesieniu do kontroli na miejscu na zakończenie realizacji operacji - wielkość próby do kontroli na miejscu na etapie wniosku o płatność końcową, została ustalona na poziomie nie niższym niż 20% złożonych wniosków o płatność ostateczną o łącznej wartości nie mniejszej niż 25% całkowitych kosztów kwalifikowalnych wypłaconych w danym roku obrachunkowym.

Typowaniu do kontroli na miejscu powinny podlegać wszystkie złożone wnioski o płatność końcową. Wytypowane wnioski do kontroli na miejscu powinny zostać skontrolowane przed wypłatą płatności.

W odniesieniu do kontroli monitoringowej – jednostki kontrolujące zobowiązane są do przeprowadzenia 100% kontroli na miejscu operacji.



II. Warunki kontroli operacji

1. Określenie wielkości próby operacji (liczba lub odsetek operacji) do kontroli, zgodnie z przyjętą metodyką. Należy zawrzeć informację nt. kontroli doraźnych - prognoza co do konieczności prowadzenia, częstotliwości i obszarów prowadzenia kontroli doraźnych w danym roku (w tym kontrole realizacji Pomocy Technicznej).

Wykaz kontroli zaplanowanych do przeprowadzenia przez IZ

Lp.	Nazwa instytucji pośredniczącej/jednostki kontrolowanej	Zakres kontroli
1.	Kujawsko – Pomorski OR ARiMR	Zgodność wykonywania przez IP powierzonych im zadań instytucji zarządzającej z przepisami prawa i programem operacyjnym, w tym sprawdzenie procesu obsługi operacji, na poszczególnych etapach poprzez weryfikację: 1) prawidłowo złożonych wniosków o dofinansowanie pod względem formalnym i merytorycznym, 2) podpisywanych umów o dofinansowanie realizacji operacji oraz aneksów, 3) wniosków o płatność, 4) przeprowadzania kontroli na miejscu realizacji operacji, 5) prawidłowości wprowadzania danych w systemie LIDER, 6) sprawozdań okresowych i końcowych z realizacji operacji, 7) sposobu rozpatrywania spraw w przypadku odmowy przyznania pomocy, 8) prowadzonych przez beneficjenta zamówień zgodnie z zasadami konkurencyjności lub z przepisami z zakresu zamówień publicznych, 9) dokonanych przez IP kontroli beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych.
2.	Mazowiecki OR ARiMR	
3.	Podlaski OR ARiMR	
4.	Pomorski OR ARiMR	
5.	Świętokrzyski OR ARiMR	
6.	Warmińsko – Mazurski OR ARiMR	
7.	Wielkopolski OR ARiMR	
8.	Zachodniopomorski OR ARiMR	
9.	SW Kujawsko - Pomorskiego	
10.	SW Pomorskiego	
11.	SW Warmińsko - Mazurskiego	
12.	SW Zachodniopomorskiego	

W ramach kontroli systemowej, IZ zweryfikuje proces obsługi i dokumentację obejmującą do 15 operacji, w przypadku zespołu 3 – osobowego oraz do 10 operacji w przypadku zespołu 2 – osobowego.

Przedmiot i zakres kontroli każdorazowo określany będzie w programie kontroli.

Dokumentacja kontrolna i pokontrolna sporządzana będzie zgodnie z przepisami zawartymi w ustawie o kontroli w administracji rządowej.

Zestawienie liczby kontroli zaplanowanych przez ARiMR:

Nr działania	Nazwa działania	Liczba kontroli
1.1	Środki ochrony oraz współpraca regionalna	10
1.2	Zmniejszanie oddziaływania na środowisko	16
1.3	Innowacje związane z ochroną żywych zasobów morza	0
1.4	Ochrona i odbudowa różnorodności biologicznej	1
1.5	Porty i przystanie - Wyładunek i wykorzystanie całości połowów	1
1.6	Trwałe zaprzestanie działalności połowowej	1
1.7	Systemy przyznawania uprawnień do połowów	2
1.8	Różnicowanie działalności i nowe formy dochodów	20
1.9	Zdrowie i bezpieczeństwo	36
1.10	Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej (rekompensaty)	0
1.11	Wartość dodana, jakość produktów i wykorzystywanie niechcianych połowów	14
1.12	Porty i przystanie - Infrastruktura i budowa przystani	0
1.13	Innowacje naukowe lub techniczne	0
1.14	Efektywność energetyczna i łagodzenie skutków zmiany klimatu	0
1.15	Propagowanie kapitału ludzkiego	0
2.1	Innowacje w akwakulturze	1
2.2	Usługi doradcze dla gospodarstw akwakultury	0
2.3	Inwestycje produkcyjne w akwakulturę	52
2.4	Wsparcie nowych hodowców	0
2.5	Akwakultura świadcząca usługi środowiskowe	460
2.6	Szkolenia w akwakulturze	0
2.7	Ubezpieczenie zasobów akwakultury	0
3.1	Kontrola i egzekwowanie	10
3.2	Gromadzenie danych	5
5.1	Plany produkcji i obrotu	3
5.2	Dopłaty do składowania	0
5.3	Środki dotyczące obrotu	8
5.4	Przetwarzanie produktów rybołówstwa i akwakultury	15
6.1	Zintegrowany Nadzór Morski	0
6.2	Propagowanie ochrony środowiska morskiego oraz zrównoważonej eksploatacji zasobów morskich i przybrzeżnych	0
6.3	Poprawa wiedzy na temat stanu środowiska morskiego	0
7.1	Pomoc techniczna z inicjatywy państw członkowskich	20
SUMA		675

Dodatkowo, pod uwagę bierze się możliwość wykonania kontroli w trybie doraźnym na poziomie ok. 1%.

ARiMR będzie przeprowadzała typowanie do kontroli na miejscu na puli podpisanych umów o dofinansowanie metodą analizy ryzyka oraz metodą losową.

Typowanie do kontroli na miejscu będzie przeprowadzane metodą analizy ryzyka oraz metodą losową. Wytypowane zostanie co najmniej 20% wniosków, jednocześnie ww. wielkość próby nie może stanowić mniej niż 25% kosztów kwalifikowanych przedstawionych do zwrotu w danym roku obrachunkowym. Natomiast w ramach pomocy technicznej poziom kontroli na miejscu nie może stanowić mniej niż 5% kosztów kwalifikowanych przedstawionych we wnioskach o płatność końcową w danym roku obrachunkowym.

ARiMR przyjmuje 3% jako przybliżony poziom kontroli na miejscu wniosków o dofinansowanie oraz wniosków o płatność realizowanych na zlecenie jednostki rozpatrującej BWI/DWR.

Typowanie do kontroli na miejscu na etapie kontroli trwałości będzie przeprowadzane na puli spraw, w których beneficjenci otrzymali płatność końcową na dzień dokonywania wyboru próby do kontroli, metodą analizy ryzyka oraz metodą losową. Metodą analizy ryzyka wytypowane zostanie co najmniej 3,75% wniosków, natomiast metodą losową 1,25%. Pod koniec roku obrachunkowego zostanie przeprowadzone typowanie projektów będących w okresie trwałości operacji. Szacowana liczba wytypowanych projektów wynosi 112.

Samorządy Województw

SW zaplanowały następujący rodzaj kontroli:

- kontrola na miejscu, podczas realizacji operacji,
- kontrole monitoringowe, operacje o charakterze szkoleniowo-promocyjnym,
- operacje z kategorii „funkcjonowanie Rybackich Lokalnych Grup Działania – koszty bieżące i aktywizacja” oraz „Działania prowadzone w ramach współpracy”,
- kontrole na miejscu na zakończenie realizacji operacji - WoP,
- kontrole trwałości operacji (ex-post).

Zestawienie szacunkowej liczby kontroli zaplanowanych przez SW:

Lp.	Nazwa urzędu marszałkowskiego	Liczba kontroli
1.	SW Dolnośląskiego	10
2.	SW Kujawsko - Pomorskiego	13
3.	SW Lubelskiego	6
4.	SW Lubuskiego	5
5.	SW Łódzkiego	11
6.	SW Małopolskiego	23
7.	SW Mazowieckiego	19
8.	SW Opolskiego	8
9.	SW Podkarpackiego	18
10.	SW Podlaskiego	7
11.	SW Pomorskiego	49
12.	SW Śląskiego	15
13.	SW Świętokrzyskiego	24
14.	SW Warmińsko - Mazurskiego	26
15.	SW Wielkopolskiego	5
16.	SW Zachodniopomorskiego	32

2. Informacja nt. planowanego zlecenia działań kontrolnych podmiotom zewnętrznym w danym roku (w tym orientacyjna liczba planowanych do zlecenia kontroli).

Żadna z IP, jak również IZ nie przewidują zlecenia działań kontrolnych podmiotom zewnętrznym.



III. Harmonogram realizacji czynności kontrolnych

Instytucja Zarządzająca

Zestawienie planowanych kontroli systemowych w podziale na poszczególne kwartały roku obrachunkowego ilustruje poniższa tabela.

Lp.	Nazwa instytucji pośredniczącej/jednostki kontrolowanej	Przewidywany termin kontroli (kwartałnie)*
1.	Wielkopolski OR ARiMR	IV/2018
2.	SW Pomorskiego	II/2019
3.	SW Zachodniopomorskiego	I/2019
4.	Mazowiecki OR ARiMR	I/2019
5.	Świętokrzyski OR ARiMR	II/2019
6.	SW Warmińsko - Mazurskiego	II/2019
7.	Kujawsko – Pomorski OR ARiMR	I/2019
8.	Podlaski OR ARiMR	I/2019
9.	SW Kujawsko - Pomorskiego	I/2019
10.	Pomorski OR ARiMR	II/2019
11.	Warmińsko – Mazurski OR ARiMR	II/2019
12.	Zachodniopomorski OR ARiMR	I/2019

*zaproporowane terminy są umowne i mogą ulec zmianie

ARiMR

Kontrole na miejscu prowadzone przez **ARiMR** będą realizowane w terminach zależnych od harmonogramu naboru wniosków, procedowania w ramach kontroli administracyjnej oraz zgodnie z zapisami KP-611-347-ARiMR Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach działań Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze” 2014-2020.

Reguły czasowe dotyczące realizacji kontroli na miejscu określa reguła R7 w ww. KP;

Proces przeprowadzania kontroli na miejscu jest realizowany w terminie:

- etap rozpatrywania wniosku o dofinansowanie oraz wniosku o płatność pośrednią /końcową – do 14 dni roboczych od dnia otrzymania zlecenia kontroli albo 14 dni roboczych od dnia otrzymania Informacji o zakończeniu weryfikacji wniosku o płatność końcową wytypowanego do kontroli;
- etap kontroli monitoringowej w trakcie realizacji operacji - dotyczy m.in. konferencji, targów, szkoleń, seminariów, staży. Kontrola na miejscu będzie przeprowadzana w zależności od terminu i miejsca realizacji operacji zgodnie z dołączonym do zlecenia kontroli, przesłanym przez beneficjenta aktualnym harmonogramem. Zasady wyboru operacji do kontroli opisane są w instrukcji.
- etap trwałości operacji, tj. kontrole po zakończeniu operacji – do 60 dni roboczych od daty otrzymania z DBRiKT listy wniosków wytypowanych do kontroli na miejscu/14 dni roboczych od daty otrzymania poprawnego zlecenia przeprowadzenia kontroli z komórki merytorycznej, lecz nie później niż do dnia, w którym kończy się zobowiązanie beneficjenta. Do tego dnia należy zakończyć kontrolę na miejscu.
- do 14 dni roboczych od daty otrzymania poprawnego zlecenia w przypadku czynności kontrolnych realizowanych w związku z rozpatrywaniem nieprawidłowości lub odwołań.

Samorządy Województw

W Harmonogramach z podziałem na kwartały roku obrachunkowego, poszczególne SW zaplanowały przeprowadzenie kontroli w następujący sposób:

- **SW Dolnośląskiego:** 6 kontrole w IV kwartale 2018 r., 2 kontrole w I kwartale 2019 r. oraz 2 kontrole w II kwartale 2019 r.
- **SW Kujawsko – Pomorskiego:** 7 kontroli w III kwartale 2018 r., 3 kontrole w IV kwartale 2018 r., 2 kontrole w I kwartale 2019 r. oraz 1 kontrola w II kwartale 2019 r.
- **SW Lubelskiego:** 5 kontroli w I/II kwartale 2019 r. oraz 1 kontrola w II kwartale 2019 r.
- **SW Lubuskiego:** 2 kontrole w IV kwartale 2018 r. oraz 3 kontrole w II kwartale 2019 r.
- **SW Łódzkiego:** 4 kontrole w IV kwartale 2018 r., 4 kontrole w I kwartale 2019 r. oraz 3 kontrole w II kwartale 2019 r.,
- **SW Małopolskiego:** 12 kontroli w III/IV kwartale 2018 r., 4 kontrole w I kwartale 2019 r., oraz 7 kontroli w II kwartale 2019 r.
- **SW Mazowieckiego:** 4 kontrole w III kwartale 2018 r. oraz 15 kontroli w I/II kwartale 2019 r.,
- **SW Opolskiego:** 1 kontrola w III kwartale 2018 r., 1 kontrola w IV kwartale 2018 r., 3 kontrole w I kwartale 2019 r. oraz 3 kontrole w II kwartale 2019 r.
- **SW Podkarpackiego:** 3 kontrole w III kwartale 2018 r., 4 kontrole w IV kwartale 2018 r., 3 kontrole w I kwartale 2019 r. oraz 8 kontroli w II kwartale 2019 r.,
- **SW Podlaskiego:** 1 kontrola w IV kwartale 2018 r., 3 kontrole w I kwartale 2019 r. oraz 3 kontrole w II kwartale 2019 r.,
- **SW Pomorskiego:** 6 kontroli w III kwartale 2018 r., 4 kontrole w III/IV kwartału 2018 r., 7 kontroli w IV kwartale 2018 r., 2 kontrole w I kwartale 2019 r. oraz 30 kontroli w II kwartale 2019 r.,

- **SW Śląskiego:** 5 kontroli monitoringowych od III kwartału 2018 r. do II kwartału 2019 r., 8 kontroli w I kwartale 2019 r. oraz 2 kontrole w II kwartale 2019 r.
- **SW Świętokrzyskiego:** 2 kontrole w III kwartale 2018 r., 8 kontrole w IV kwartale 2018 r., 8 kontroli w I kwartale 2019 r., oraz 6 kontroli w II kwartale 2019 r.
- **SW Warmińsko – Mazurskiego:** 3 kontrole w III kwartale 2018 r., 7 kontroli w III/IV kwartale 2018 r., 8 kontroli w IV kwartale 2018 r/ I kwartale 2019 r., oraz 8 kontroli w I/II kwartale 2019 r.
- **SW Wielkopolskiego:** 2 kontrole w I kwartale 2019 r. oraz 3 kontrole w II kwartale 2019 r.
- **SW Zachodniopomorskiego:** 4 kontrole w III kwartale 2018 r., 1 kontrola w IV kwartale 2018 r., 12 kontroli w I kwartale 2019 r. oraz 15 kontroli w II kwartale 2019 r.