

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



Warszawa, dnia 27 czerwca 2018 r.

AKCEPTUJĘ

Z upoważnienia Ministra

Grzegorz Witkowski
Podsekretarz Stanu

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
- K** – 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
- OIRM** – Okręgowe Inspektoraty 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 ustanawiającego 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
- 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.).
- RPK** – Roczny Plan Kontroli
- SW** – Samorząd Województwa
- UMW** – Urząd Marszałkowski 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	4
1. Zwięzły opis struktury instytucjonalnej odpowiedzialnej za prowadzenie kontroli, w tym liczba osób i etatów zaangażowanych w realizację zadań kontrolnych	4
1.1. Instytucja zarządzająca	4
1.2. Instytucja pośrednicząca dla priorytetów 1 – 3, 5 – 6 oraz pomocy technicznej - ARiMR	6
1.3. Instytucje pośredniczące dla Priorytetu 4 – Samorządy Województw	7
2. Krótki opis dokumentów, w których ujęto procedury związane z realizacją kontroli w ramach PO RYBY 2014 – 2020.	11
3. Opis metodyki doboru operacji do kontroli	13
4. Założenia metodyki	16
II. Warunki kontroli operacji	18
1. Określenie wielkości próby operacji (liczba lub odsetek operacji) przewidzianych do kontroli, zgodnie z przyjętą metodyką. Prognozowana liczba kontroli zawiera kontrole z typowania masowego, kontrole ze wskazań manualnych oraz kontrole doraźne (w tym kontrole realizacji w ramach Pomocy Technicznej)	18
2. Informacja nt. planowanego zlecania działań kontrolnych podmiotom zewnętrznym w danym roku (w tym orientacyjna liczba planowanych do zlecenia kontroli). W sytuacji, gdy instytucja nie planuje zlecenia kontroli innym podmiotom należy zawrzeć taką informację w planie	21
III. Harmonogram realizacji czynności kontrolnych	22



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 koordynował **Wydział Kontroli (WK)** w strukturach **Departamentu Rybołówstwa Ministerstwa Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej**. Zadania kontrolne, będzie wykonywać Wydział Kontroli, a także pracownicy wydziałów zajmujący się w DR wdrażaniem poszczególnych priorytetów. Do zadań WK należy w szczególności:

- 1) opracowywanie rocznych i kwartalnych planów kontroli w ramach PO RYBY 2007-2013 oraz PO RYBY 2014-2020;
- 2) koordynacja, planowanie i przeprowadzanie kontroli systemowych w IP oraz instytucjach zaangażowanych we wdrażanie PO RYBY 2007-2013 oraz PO RYBY 2014-2020, przy współpracy wydziałów merytorycznych;
- 3) koordynacja, planowanie i przeprowadzanie kontroli w miejscu realizacji projektu/operacji w ramach PO RYBY 2007-2013 oraz 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 środka pomoc techniczna, 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 Zwalczania 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 koordynacji działań związanych z kontrolą krzyżową pomiędzy programami unijnymi przy współudziale innych wydziałów Departamentu;
- 11) opracowanie systemu monitoringu oraz systemu sprawozdawczości w zakresie

PO RYBY 2014 – 2020, w tym opracowanie systemu wskaźników PO RYBY 2014 – 2020;

- 12) tworzenie i modyfikowanie formatu sprawozdań w ramach PO RYBY 2014 – 2020;
- 13) przygotowywanie sprawozdań miesięcznych i okresowych w ramach PO RYBY 2014 – 2020;
- 14) monitorowanie realizacji wskaźników w ramach PO RYBY 2014 – 2020;
- 15) analiza, opracowywanie i udostępnianie danych z monitorowania PO RYBY 2007 – 2013 oraz PO 2014 – 2020;
- 16) koordynacja działań związanych z realizacją planu ewaluacji określonym w PO RYBY 2014-2020, w tym współpraca z ewaluatorami zewnętrznymi, którym DR powierzył wykonanie badań ewaluacyjnych;
- 17) koordynacja współpracy z ARiMR w zakresie funkcjonowania systemu informatycznego PO RYBY 2007 – 2013 oraz PO RYBY 2014-2020, przy współudziale wydziałów merytorycznych DR;
- 18) analiza i zatwierdzanie procedur Instytucji Pośredniczących PO RYBY 2007 – 2013 oraz PO RYBY 2014 – 2020 w zakresie Wydziału;
- 19) koordynacja systemu wykrywania nieprawidłowości w zakresie postępowań o udzielenie zamówienia publicznego oraz nakładania korekt finansowych w przypadku ich stwierdzenia w PO RYBY 2007 – 2013 oraz PO RYBY 2014 – 2020;
- 20) koordynacja opracowania i aktualizowania opisu funkcji i procedur dla programów finansowanych ze środków europejskich, przy współudziale innych wydziałów DR;
- 21) uczestniczenie w realizacji PO RYBY 2007 – 2013 oraz przygotowywaniu zmian i realizacji PO RYBY 2014 – 2020 w zakresie monitoringu i ewaluacji;
- 22) prowadzenie, w zakresie Wydziału, spraw z zakresu analizy ryzyka.

Osoby zatrudnione wg stanu na dzień 12 czerwca 2018 r. realizujący czynności kontrolne oraz kierujący wydziałem Naczelnik:

1. Roman Pitera – naczelnik wydziału,
2. Jan Mazurkiewicz – główny specjalista,
3. Edyta Karlik – referendarz,
4. Barbara Jankowska – specjalista,
5. Rafał Krzosek – główny specjalista,
6. Robert Piotrowski – starszy specjalista
7. Marta Guściora – starszy specjalista.

W kontrolach koordynowanych przez WK, będą uczestniczyć także pracownicy innych wydziałów w DR, w szczególności: **Wydziału Polityki Strukturalnej i Środowiska Morskiego, Wydziału Rybołówstwa Morskiego, Wydziału Lokalnych Strategii Rozwoju, Wydziału Rybactwa Śródlądowego, Wydziału Rynku i Przetwórstwa Rybnego oraz Wydziału Działań Wspólnych.** 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 „Rybnactwo 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 „Rybnactwo i Morze 2014 - 2020”** na etapie wniosku o dofinansowanie oraz na etapie wniosku o płatność. 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** będzie 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 ww. strategii, a także pod względem osiągnięcia wskaźników założonych w tej strategii. Ponadto **IZ** na podstawie art. 6 ust. 7 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 508/2014** i **rozporządzenia nr 1303/2013**. Warunki i sposób wykonywania przez **SW** powierzonych zadań określa **rozporządzenie 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 „Rybnactwo i Morze” oraz warunków finansowania samorządu województwa w związku z wykonywaniem tych zadań* (Dz. U. poz. 1768).

Samorząd Województwa Dolnośląskiego

UMW Dolnośląskiego w ramach swojej struktury organizacyjnej posiada wyodrębnioną komórkę zajmującą się kontrolą. 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 UMW Kujawsko – Pomorskiego - Departamentowi Rozwoju Obszarów Wiejskich (DROW), a w szczególności Biuru Wdrażania Projektów Leader.

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 UMW 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 Oddziały Programu Operacyjnego RYBY.

Samorząd Województwa Lubuskiego

Zadania kontrolne PO RYBY 2014-2020 w ramach IP SW Lubuskiego wykonuje Wydział Rybactwa będący w strukturach Departamentu Rolnictwa, Zasobów Naturalnych, Rybactwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego. Na dzień 4 maja 2018 r. w Wydziale Rybactwa zadania kontrolne realizowało 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. W realizację PO RYBY 2014-2020 zaangażowanych jest łącznie 8 osób.

Samorząd Województwa Małopolskiego

Zadania komórki kontrolnej w UMW 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 UMW Mazowieckiego następujące Departamenty/wydziały IP zaangażowane są w przeprowadzanie kontroli w odniesieniu do operacji realizowanych w ramach Priorytetu 4 PO RYBY 2014 - 2020:

- Departament Kontroli – Wydział Kontroli I przeprowadzanie kontroli na miejscu realizacji operacji;
- Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich – Wydział Leader – współpraca z Wydziałem Monitoringu i Sprawozdawczości Programów Unijnych dla Rolnictwa (1,25 etatu);
- Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich – Wydział Autoryzacji Płatności Programów Unijnych dla Rolnictwa – zlecanie kontroli na miejscu realizacji operacji na etapie płatności końcowej (1,5 etatu)
- Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich – Wydział Monitoringu i Sprawozdawczości Programów Unijnych dla Rolnictwa - wybór beneficjentów

do kontroli, opracowywanie Roczego Planu Kontroli (1 etat).

Samorząd Województwa Opolskiego

Zadania wynikające z pełnienia funkcji IP dla Priorytetu 4 PO RYBY 2014 – 2020 w UMW 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 4 pracowników (1 etat).

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 UMW Podkarpackiego.

Zatrudnienie na dzień 08.06.2018 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, których skład na poszczególnych etapach.

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 UMW 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 15 maja 2018 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 UMW Pomorskiego. Według stanu na dzień 15.05.2018 r. zadania w zakresie PO RYBY 2014 – 2020 wykonuje 6 pracowników Referatu, w łącznym wymiarze 1,9 etatu. 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 zajmują się 23 osoby, w łącznym wymiarze 10,8 etatu.

Samorząd Województwa Śląskiego

W UMW Śląskiego utworzony został Referat ds. wsparcia obszarów rybackich, będący w strukturze Wydziału Terenów Wiejskich. Do zadań Referatu należy obsługa Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze” 2014-2020. Regulamin Organizacyjny UMW Śląskiego przewiduje zatrudnienie w ramach Referatu 9 osób, w tym 2 pracowników w ramach Zespołu ds. kontroli. Według stanu na dzień 15.05.2018 r. w ramach Referatu zatrudnionych było 5 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 UMW 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 UMW 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, liczy 5 osób (kierownik oraz 4 pracowników) liczący 5 osób, 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 12.06.2018 r. liczba osób uczestniczących w realizacji czynności związanych z PO RYBY 2014 – 2020 wynosiła 53 osób, a liczba współfinansowanych etatów wynosiła 10,3.

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.

Czynności związane z realizacją kontroli ujęte są w dokumentach opracowywanych przez **ARiMR** i zatwierdzanych, po uzyskaniu opinii **IZ**, przez **Prezesa ARiMR**. Dokumenty te obejmują szczegółowy opis procesu postępowania w trakcie kontroli prowadzonych w ramach PO RYBY 2014-2020.

ARiMR realizuje czynności kontrolne w oparciu o następujące dokumenty:

- KP-611-347-ARiMR/2/z *Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach działań Programu Operacyjnego „Rybactwo i Morze 2014-2020”* – określa proces przygotowania i wykonania kontroli na miejscu na etapie wniosku o dofinansowanie, wniosku o płatność, w trakcie realizacji operacji oraz w okresie związania celem.

W oparciu o ww. Procedurę czynności kontrolne są realizowane przez pracowników Biur Kontroli na Miejscu zaangażowanych w proces kontroli na miejscu z zakresu Programu Operacyjnego „Rybactwo i Morze”.

- KP-611-409-ARiMR/1/z *Przeprowadzenie czynności kontrolnych w ramach Pomocy Technicznej PO Rybactwo i Morze 2014-2020*,
- Instrukcja realizacji kontroli na miejscu z zakresu Programu Operacyjnego

- „Rybacktwo i morze” – Pomoc techniczna,
- KP-611-255-ARiMR/9/z - *Wybór beneficjentów do kontroli na miejscu oraz kontroli ex post w ramach PO „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013 oraz „Rybacktwo i Morze” na lata 2014-2020* – określa proces wyboru beneficjentów do kontroli na miejscu oraz kontroli ex post przy zastosowaniu metody analizy ryzyka, metody losowej oraz alternatywnych metodyk działania w ww. zakresie,

SW realizują czynności kontrolne w oparciu o następujące dokumenty:

- KP-611-496-ARiMR/1/z - *Wybór beneficjentów do kontroli na miejscu oraz kontroli ex post w ramach PO „Rybacktwo i Morze” na lata 2014-2020 dla Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej” realizowanego przez SW* – określa proces wyboru beneficjentów do kontroli na miejscu oraz kontroli ex post przy zastosowaniu metody analizy ryzyka, metody losowej oraz alternatywnych metodyk działania w ww. zakresie oraz *Czynniki ryzyka dla typowania beneficjentów Priorytetu 4 Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej w ramach Programu Operacyjnego Rybacktwo i Morze na lata 2014 – 2020*,
- KP-611-465-ARiMR/1/z - *Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”* – określa proces przygotowania i wykonywania kontroli na miejscu, w tym *Instrukcję realizacji czynności kontrolnych w ramach kontroli na miejscu dla Priorytetu 4 Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze”*.

Sporządzone przez **ARiMR** i zaakceptowane przez **IZ** ww. Książki procedur są zgodne z postanowieniami:

- rozporządzenia nr 1303/2013, w szczególności w zakresie zasad weryfikacji dokumentów składanych przez beneficjentów, zasad podejmowania oraz sposobu przeprowadzania kontroli operacji, jej częstotliwości oraz zakresu,
- ustawy o EFMR,
- rozporządzenia 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 „Rybacktwo i Morze” oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli (Dz. U. poz. 1645),
- 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 „Rybacktwo i Morze” oraz warunków finansowania samorządu województwa w związku z wykonywaniem tych zadań (Dz. U. poz. 1768),
- porozumienia Nr 01/MG MiŻŚ/ARiMR zawartego w Warszawie w dniu 9 grudnia 2016 r. pomiędzy Ministrem Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej, działającym jako IZ a ARiMR, działającą jako IP.

3. Opis metodyki doboru operacji do kontroli

W **OFIP** zapisano m.in, że w odniesieniu do **kontroli na miejscu** realizacji operacji, intensywność, częstotliwość tego rodzaju 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 na etapie: wniosku o dofinansowanie, umowy, wniosku o płatność,
- kontrole „monitoringowe” jako narzędzie weryfikacji rzeczywistej realizacji operacji oraz faktycznego postępu rzeczowego,
- 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 szczegółową metodykę doboru operacji.

IZ planuje przeprowadzenie kontroli systemowej w **IP: ARiMR - Oddziałach Regionalnych oraz Samorządach Województw**, w których zidentyfikowano potencjalne problemy związane z obsługą wniosków o dofinansowanie, a jednocześnie o największym stopniu zaangażowania we wdrażanie **PO RYBY 2014 – 2020**.

Jednocześnie **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**.

W ramach pomocy technicznej poziom kontroli na miejscu będzie wynosić nie mniej niż 5% kosztów kwalifikowalnych przedstawionych we wnioskach o płatność końcową w danym roku obrachunkowym.

ARiMR, jako **IP**, będzie realizowała kontrole według następującej metodyki.

Doboru próby dokonuje się metodą losową i metodą analizy ryzyka. 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 z wnioskodawców. W procesie doboru próby do kontroli metoda losowa stosowana jest w pierwszej kolejności.

IP SW będą stosowały wymienioną wyżej metodykę, stosując szczegółowe rozwiązania w zależności od specyfiki danego **IP**.

Poszczególne **IP SW** w różny sposób określiły szczegółową metodykę doboru operacji, biorąc pod uwagę niski stopień wdrożenia PO RYBY 2014 – 2020:

- **UMW 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.
- **UMW 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,
- **UMW 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),
- **UMW Lubuskiego:** Kontrole operacji na miejscu przeprowadzane będą metodą badania próby. Próba będzie obejmować głównie operacje o wysokiej wartości, a także w których stwierdzono wcześniejsze problemy lub nieprawidłowości,
- **UMW Łódzkiego:** 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 wybranych beneficjentów,
- **UMW 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 doboru beneficjentów do kontroli na miejscu. Procedury związane z doбором beneficjentów do kontroli po przekazaniu przez IZ zostały przyjęte Uchwałą Zarządu Województwa Małopolskiego,
- **UMW 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.
- **UMW 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.
- **UMW Podkarpackiego:** typowaniu do kontroli będą podlegać wszystkie

złożone wnioski (w tym również operacje, które były kontrolowane podczas wizyty monitoringowej).

- **UMW Podlaskiego:** metodyka doboru operacji będzie opierała się na wytycznych określonych w OFIP oraz Procedurze wyboru beneficjentów do kontroli na miejscu,
- **UMW 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,
- **UMW Śląskiego:** w przypadku tzw. projektów miękkich planuje się przeprowadzenie kontroli monitoringowych przynajmniej jednego działania z cyklu. Dla działania Realizacja lokalnych strategii rozwoju doboru próby dokonano metodą losową oraz na podstawie analizy ryzyka.
- **ŚBRR:** 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.). Wybór operacji na próbę odbywać się będzie dwiema metodami, tj. metodą losową oraz metodą analizy ryzyka. W przypadku małej liczby wniosków/beneficjentów podlegających typowaniu do kontroli zostanie skierowanych 100% wniosków/beneficjentów,
- **UMW 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,
- **UMW Wielkopolskiego:** 100% dla: kontroli monitoringowych/kontroli na miejscu podczas realizacji operacji dla operacji dotyczących szkoleń, seminariów, konferencji itp., kontroli krzyżowych dla beneficjentów realizujących więcej niż 1 projekt, 20% wniosków o płatność ostateczną o łącznej wartości nie mniejszej niż 25% całkowitych kosztów,
- **UMW 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.

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 wybierając operacje do kontroli będzie brała pod uwagę w szczególności:

- a) stan realizacji operacji, głównie operacje zakończone (tj. dla których nastąpiło wystawienie zlecenia płatności końcowej),
- b) wartość operacji,
- c) wysokość płatności;
- c) przypadki stwierdzonych wcześniej problemów lub nieprawidłowości.

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.

W ramach pomocy technicznej poziom kontroli na miejscu powinien wynosić nie mniej niż 5% kosztów kwalifikowalnych 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. Dodatkowo, pod uwagę bierze się możliwość wykonania kontroli w trybie doraźnym na poziomie ok. 1%.

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), który realizowany jest przez Okręgowe Inspektoraty Rybołówstwa Morskiego przed złożeniem przez beneficjenta wniosku o płatność. Kontrola dotyczy 100 % połowów odnośnie których zgłoszono szkody.
- działania Trwałe zaprzestanie działalności połowowej (1.6), który realizowany jest przez OIRM 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 poławowej*
- ✓ operacje w ramach działania 3.1.1 *Kontrola i egzekwowanie* w postaci wynagrodzeń dla OIRM.

Umowy podpisane w danym roku obrachunkowym, które raz podlegały typowaniu nie mogą brać udziału w kolejnym typowaniu przeprowadzanym na umowach z tego samego roku obrachunkowego. Wyjątek stanowią typowania przeprowadzane w celu podwyższenia poziomu kontroli, w których biorą udział wszystkie umowy podpisane 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.

SW jako IP przyjęło 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 w roku, w którym będzie podlegała kontrola operacji. Jednocześnie wielkość tej próby nie może być mniejsza niż 25% kosztów kwalifikowalnych przedstawionych we wnioskach o płatność końcową do zwrotu 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) przewidzianych do kontroli, zgodnie z przyjętą metodyką. Prognozowana liczba kontroli zawiera kontrole z typowania masowego, kontrole ze wskazań manualnych oraz kontrole doraźne (w tym kontrole realizacji w ramach Pomocy Technicznej).

IZ planuje przeprowadzenie kontroli systemowej w SW oraz ARiMR, o której mowa w art. 26 ust. 1 ustawy o EFMR. Szczegóły ilustruje tabela.

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 tj: 1) przyjmowanie i weryfikacja formalna oraz merytoryczna wniosków o dofinansowanie realizacji operacji, 2) podpisywanie umów o dofinansowanie realizacji operacji, 3) przyjmowanie i weryfikacja wniosków o płatność, 4) przeprowadzanie kontroli na miejscu realizacji operacji, 5) prawidłowość wprowadzania danych w systemie LIDER, 6) sprawozdania końcowe z realizacji operacji, 7) sposób rozpatrywania spraw w przypadku odmowy przyznania pomocy, 8) kontrola przeprowadzanych przez beneficjenta procedur zamówień publicznych.
2.	Mazowiecki OR ARiMR	
3.	Podlaski OR ARiMR	
4.	Pomorski OR ARiMR 2x	
5.	Świętokrzyski OR ARiMR	
6.	Warmińsko – Mazurski OR ARiMR 2x	
7.	Wielkopolski OR ARiMR	
8.	Zachodniopomorski OR ARiMR 2x	
9.	UMW Kujawsko - Pomorskiego	
10.	UMW Lubelskiego	
11.	UMW Łódzkiego	
12.	UMW Małopolskiego	
13.	UMW Pomorskiego	
14.	UMW Warmińsko - Mazurskiego	
15.	UMW Opolskiego	
16.	UMW 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. Program kontroli będzie zawierał wszystkie elementy wymagane ustawą o kontroli w administracji rządowej. Dokumentacja kontrolna i pokontrolna sporządzana będzie zgodnie z przepisami w/w ustawy.

ARIMR jako IP planuje przeprowadzenie kontroli na miejscu w następujący sposób:

Nr działania	Nazwa działania	Liczba kontroli
1.1	Środki ochrony oraz współpraca regionalna	0
1.2	Zmniejszanie oddziaływania na środowisko	41
1.3	Innowacje związane z ochroną żywych zasobów morza	1
1.4	Ochrona i odbudowa różnorodności biologicznej	4
1.5	Porty i przystanie - Wyładunek i wykorzystanie całości połowów	3
1.6	Trwałe zaprzestanie działalności połowowej	2
1.7	Systemy przyznawania uprawnień do połowów	1
1.8	Różnicowanie działalności i nowe formy dochodów	13
1.9	Zdrowie i bezpieczeństwo	19
1.10	Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej (rekompensaty)	53
1.11	Wartość dodana, jakość produktów i wykorzystywanie niechcianych połowów	10
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	0
2.2	Usługi doradcze dla gospodarstw akwakultury	1
2.3	Inwestycje produkcyjne w akwakulturę	32
2.4	Wsparcie nowych hodowców	0
2.5	Akwakultura świadcząca usługi środowiskowe	478
2.6	Szkolenia w akwakulturze	16
2.7	Ubezpieczenie zasobów akwakultury	0
3.1	Kontrola i egzekwowanie	7
3.2	Gromadzenie danych	1
5.1	Plany produkcji i obrotu	1
5.2	Dopłaty do składowania	1
5.3	Środki dotyczące obrotu	3

5.4	Przetwarzanie produktów rybołówstwa i akwakultury	7
6.1	Zintegrowany Nadzór Morski	1
6.2	Propagowanie ochrony środowiska morskiego oraz zrównoważonej eksploatacji zasobów morskich i przybrzeżnych	1
6.3	Poprawa wiedzy na temat stanu środowiska morskiego	1
7.1	Pomoc techniczna z inicjatywy państw członkowskich	4
SUMA		701

Typowanie do kontroli na miejscu będzie przeprowadzane na puli podpisanych umów o dofinansowanie metodą analizy ryzyka oraz metodą losową. Metodą analizy ryzyka wytypowane zostanie co najmniej 15% wniosków, zaś metodą losową 5%. 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.

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%.

Samorządy Województw

SW zaplanowały następujący rodzaj kontroli oraz operacji do kontroli:

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

W odniesieniu do typowania, **SW** zastosowały rozwiązania zawarte w **OFIP**.

Najwięcej kontroli na miejscu zaplanowały: UMW Zachodniopomorskiego – 24, UMW Pomorskiego – 20, UMW Warmińsko – Mazurskiego – 18, UMW Mazowieckiego – 18 oraz ŚBRR – 17.

Łącznie **SW** zaplanowały przeprowadzenie 200 kontroli.

Zestawienie liczby kontroli zaplanowanych przez **UMW**, ilustruje zestawienie.

Lp.	Nazwa urzędu marszałkowskiego	Liczba kontroli
1.	UMW Dolnośląskiego	15
2.	UMW Kujawsko - Pomorskiego	10
3.	UMW Lubelskiego	10
4.	UMW Lubuskiego	4
5.	UMW Łódzkiego	9
6.	UMW Małopolskiego	8
7.	UMW Mazowieckiego	18
8.	UMW Opolskiego	6
9.	UMW Podkarpackiego	14
10.	UMW Podlaskiego	5
11.	UMW Pomorskiego	20
12.	UMW Śląskiego	11
13.	ŚBRR	17
14.	UMW Warmińsko - Mazurskiego	18
15.	UMW Wielkopolskiego	11
16.	UMW Zachodniopomorskiego	24

- 2. Informacja nt. planowanego zlecenia działań kontrolnych podmiotom zewnętrznym w danym roku (w tym orientacyjna liczba planowanych do zlecenia kontroli). W sytuacji, gdy instytucja nie planuje zlecenia kontroli innym podmiotom należy zawrzeć taką informację w planie.**

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



III. Harmonogram realizacji czynności kontrolnych

Instytucja Zarządzająca

IZ przewiduje w roku obrachunkowym przeprowadzenie kontroli systemowych w IP (w tym OR ARiMR). Planowane są kontrole we wszystkich kwartałach roku obrachunkowego.

Kontroli poddane zostaną IP charakteryzujące się w szczególności największą liczbą złożonych wniosków o dofinansowanie, najmniejszą liczbą podpisanych umów i złożonych wniosków o płatność.

W pierwszej kolejności zostaną skontrolowane IP o niskim stopniu wdrożenia, a w następnych kwartałach planowana jest kontrola w tych IP, w których na podstawie zawartych umów prognozowana jest największa liczba złożonych wniosków o płatność i zrealizowanych płatności na rzecz beneficjentów.

Ponadto przewiduje się przeprowadzenie kontroli na miejscu w ARiMR, jako beneficjenta pomocy technicznej PO RYBY 2014 – 2020.

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

Lp.	Nazwa instytucji pośredniczącej/jednostki kontrolowanej	Przewidywany termin kontroli (kwartalnie)
1.	Pomorski OR ARiMR	IV 2018
2.	Warmińsko – Mazurski OR ARiMR	IV 2018
3.	Wielkopolski OR ARiMR	III/2018
4.	Zachodniopomorski OR ARiMR	IV 2018
5.	UMW Łódzkiego	III/2018
6.	UMW Pomorskiego	III/2018
7.	UMW Zachodniopomorskiego	III/2018
8.	Mazowiecki OR ARiMR	IV/2018
9.	Świętokrzyski OR ARiMR	IV/2018
10.	UMW Małopolskiego	IV/2018
11.	UMW Śląskiego	IV/2018
12.	UMW Warmińsko - Mazurskiego	IV/2018
13.	Kujawsko – Pomorski OR ARiMR	I/2019
14.	Podlaski OR ARiMR	I/2019

15.	UMW Kujawsko - Pomorskiego	I/2019
16.	UMW Opolskiego	I/2019
17.	Pomorski OR ARiMR	II/2019
18.	Warmińsko – Mazurski OR ARiMR	II/2019
19.	Zachodniopomorski OR ARiMR	II/2019
20.	UMW Lubelskiego	II/2019

ARiMR

Kontrole na miejscu prowadzone przez **ARiMR** będą realizowane w terminach zależnych od harmonogramu naboru wniosków, procedowania w ramach kontroli administracyjnej. Zgodnie z zapisami KP-611-347-ARiMR/2/z Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach działań Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze” 2014-202

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 – 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:** 4 kontrole w III kwartale 2018 r., 6 kontroli w IV kwartale 2018 r., 3 kontrole w I kwartale 2019 r. oraz 2 kontrole w II kwartale 2019 r.
- **SW Kujawsko – Pomorskiego:** 7 kontroli w III kwartale 2018 r., 2 kontrole w IV kwartale 2018 r. oraz 1 kontrola w II kwartale 2019 r.
- **SW Lubelskiego:** 5 kontroli w III kwartale 2018 r., 2 kontrole w IV kwartale 2018 r., 2 kontrole w I kwartale 2019 r. oraz 1 kontrola w II kwartale 2019 r.
- **SW Lubuskiego:** 2 kontrole w IV kwartale 2018 r. oraz 2 kontrole w II kwartale 2019 r.
- **SW Łódzkiego:** 1 kontrola w III kwartale 2018 r., 3 kontrole w IV kwartale 2018 r., 4 kontrole w I kwartale 2019 r. oraz 1 kontrola w II kwartale 2019 r.,
- **SW Małopolskiego:** 6 kontroli w III kwartale 2018 r., 1 kontrola w IV kwartale 2018 r. oraz 1 kontrola w II kwartale 2019 r.,
- **SW Mazowieckiego:** 11 kontroli w III kwartale 2018 r., 3 kontrole w IV kwartale 2018 r. oraz 4 kontrole w I 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 1 kontrola w II kwartale 2019 r.
- **SW Podkarpackiego:** 4 kontrole w III kwartale 2018 r., 3 kontrole w IV kwartale 2018 r., 2 kontrole w I kwartale 2019 r. oraz 5 kontroli w II kwartale 2019 r.,
- **SW Podlaskiego:** 3 kontrole w IV kwartale 2018 r., 1 kontrola w I kwartale 2019 r. oraz 1 kontrola w II kwartale 2019 r.,
- **SW Pomorskiego:** 9 kontroli w III kwartale 2018 r., 3 kontrole w IV kwartale 2018 r., 7 kontroli w I kwartale 2019 r. oraz 1 kontrolę w II kwartale 2019 r.,
- **SW Śląskiego:** 4 kontrolę w III kwartale 2018 r., 2 kontrole w IV kwartale 2018 r., 3 kontrole w I kwartale 2019 r. oraz 2 kontrole w II kwartale 2019 r.
- **SW Świętokrzyskiego:** 7 kontroli w III kwartale 2018 r., 4 kontrole w IV kwartale 2018 r. oraz 6 kontroli w I kwartale 2019 r.
- **SW Warmińsko – Mazurskiego:** 10 kontroli w III kwartale 2018 r. oraz 8 kontroli w IV kwartale 2019 r.
- **SW Wielkopolskiego:** 2 kontrole w III kwartale 2018 r., 5 kontroli w IV kwartale 2018 r., 2 kontrole w I kwartale 2019 r. oraz 2 kontrole w II kwartale 2019 r.
- **SW Zachodniopomorskiego:** 6 kontroli w III kwartale 2018 r., 4 kontrole w IV kwartale 2018 r., 9 kontroli w I kwartale 2019 r. oraz 5 kontroli w II kwartale 2019 r.