

Załącznik
do uchwały Nr 4068 /2009
Zarządu Województwa Opolskiego
z dnia 3 listopada 2009 r.



PROJEKT

PLAN KONTROLI

na rok 2010

projektów współfinansowanych ze środków EFOiGR Sekcja Orientacji
*Sektorowego Programu Operacyjnego „Restrukturyzacja i modernizacja sektora
żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006”*

w zakresie działania :

- 2.2. Scalanie gruntów,**
- 2.3. Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego**
- 2.5. Gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi**

Część I

Opis uwarunkowań prowadzenia procesu kontroli

1. Podstawa prawna

Do przeprowadzania kontroli projektów współfinansowanych ze środków EFOiGR Sekcja Orientacji *Sektorowego Programu Operacyjnego „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006”* w zakresie działania :

2.2. Scalanie gruntów,

2.3. Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego,

2.5. Gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi,

upoważniona jest Instytucja Wdrażająca na podstawie umowy zawartej w dniu 7 stycznia 2005r. w Warszawie pomiędzy: Ministrem Rolnictwa i Rozwoju Wsi, działającym jako „Instytucja Zarządzająca” Sektorowym Programem Operacyjnym „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006” a Samorządem Województwa Opolskiego działającym jako Instytucja Wdrażająca” oraz Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, działająca jako „Beneficjent Końcowy”, określająca uprawnienia i obowiązki stron oraz zasady i warunki realizacji działań: 2.2. Scalanie gruntów, 2.3. Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego oraz 2.5. Gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi, w ramach Programu.

2. Główne zadania kontroli

Do głównych zadań kontroli prowadzonych w 2010 r. należy:

- a) badanie prawidłowości i skuteczności realizacji projektu po zakończeniu realizacji projektu tj. w okresie związania celem,
- b) wskazanie nieprawidłowości w zakresie realizacji projektu przez Beneficjenta,
- c) wysuwanie w oparciu o ustalenia kontroli, wniosków (zaleceń pokontrolnych) zmierzających do skutecznego eliminowania stwierdzonych nieprawidłowości, uchybień lub zaniedbań Beneficjenta.

3. Rodzaje kontroli

W roku 2010 prowadzone będą:

- a) kontrole planowane – w oparciu o harmonogram kontroli,
- b) kontrole doraźne – wykonywane poza planem kontroli, w przypadku wystąpienia przesłanek do ich przeprowadzenia, które polegać będą na weryfikacji zgodności uzyskanych informacji ze stanem faktycznym.

Kontrole ww. będą przyjmować formę:

- a) kontroli w miejscu realizacji projektu lub siedzibie Beneficjenta – obejmować będzie sprawdzenie stanu faktycznego realizacji projektu z deklarowanym przez Beneficjenta we wniosku o płatność końcową oraz wywiadywania się Beneficjenta ze zobowiązań umownych.
- b) kontroli dokumentacji zgromadzonej w trakcie realizacji projektu.

4. Opis struktury i organizacji komórki kontrolnej

Przeprowadzenie kontroli w miejscu realizacji projektu/siedzibie Beneficjenta będzie odbywało się w oparciu o zatwierdzoną w drodze uchwały przez Zarząd Województwa Opolskiego procedurę :

➤ *Procedurę kontroli w miejscu realizacji projektu/siedzibie Beneficjenta P.9-SPO,* wchodzącą w skład *Podręcznika Zarządzania i Kontroli dla SPO, „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006”*, która to opisuje tok postępowania oraz obieg dokumentów.

Zgodnie z ww. procedurą:

- kontrole w miejscu realizacji projektu/siedzibie Beneficjenta będą przeprowadzać pracownicy Referatu Kontroli i Referatu Autoryzacji Płatności Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego posiadający w swoim zakresie obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności, przeprowadzanie kontroli w ramach SPO – ROL. Kontrole planowe będą realizowane w oparciu o harmonogram wytypowanych do kontroli projektów w miejscu realizacji/siedzibie Beneficjenta natomiast kontrole doraźne (pozaplanowe) będą wszczynane na wniosek Dyrektora Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich.. Pracownicy Referatu Kontroli i Referatu Autoryzacji płatności przeprowadzają kontrolę na podstawie wydanego przez Dyrektora Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich jako Zarządzającego kontrolą, pisemnego upoważnienia.

Do przeprowadzenia ww. kontroli wyznaczono 2 pracowników tj. po jednej osobie z Referatu Kontroli i Autoryzacji Płatności, które posiadają odpowiednie wykształcenie jak i doświadczenie w przeprowadzaniu kontroli co zapewni sprawne i terminowe wywiązywanie się z powierzonych obowiązków.

5. Przygotowanie kontroli

W celu właściwego zorganizowania, przygotowania i przeprowadzenia kontroli, pracownik Referatu Kontroli przygotowuje projekt rocznego planu kontroli w oparciu o wytyczne Instytucji Zarządzającej (MRiRW).

Projekt rocznego planu kontroli zaakceptowany przez Dyrektora Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich UMWO przyjmuje Zarząd Województwa Opolskiego. Projekt rocznego planu kontroli przesłany jest również do akceptacji Instytucji Zarządzającej.

Po akceptacji przez Instytucję Zarządzającą, roczny plan kontroli zostanie zatwierdzony przez Zarząd Województwa Opolskiego.

Raz w roku będzie sporządzany harmonogram wytypowanych do kontroli projektów w miejscu realizacji lub siedzibie Beneficjenta i zatwierdzany przez Dyrektora Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego.

6. Opis obiegu i przekazywania informacji o wynikach kontroli

Informacje o stanie realizacji kontroli i ich wynikach przedkładane będą:

- a) Zarządowi Województwa Opolskiego do 20 dni kalendarzowych po zakończeniu roku,
- b) Instytucji Zarządzającej wraz ze sprawozdaniem okresowym z realizacji działania, w terminie 30 dni kalendarzowych po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

W przypadku ujawnienia w toku kontroli nieprawidłowości kontrolujący będzie postępował zgodnie z *Procedurą wykrywania nieprawidłowości P.8-SPO Podręcznika Zarządzania i Kontroli dla SPO, „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006”* zatwierdzoną przez Zarząd Województwa Opolskiego.

7. Sposób dokumentowania kontroli

Sposób dokumentowania kontroli opisany został w procedurach o których mowa w pkt. 4 i 6.

Część II

Założenia dotyczące zasad kontroli projektów

1. Kontrola, o której mowa w pkt. 3a Części I jest to **kontrola w miejscu realizacji projektu lub siedzibie Beneficjenta** obejmująca sprawdzenie wywiązania się przez Beneficjenta ze zobowiązań zawartych w umowie/decyzji o dofinansowanie projektu przez okres 5 lat od dnia dokonania płatności końcowej na rzecz Beneficjenta.
2. Zgodnie z wytycznymi Instytucji Zarządzającej, w przypadku działania **2.2. Scalanie gruntów**, kontrola w miejscu realizacji projektu lub siedzibie Beneficjenta powinna obejmować:
 - a) co najmniej 5 % projektów, wybranych z najwyższym wskaźnikiem (po zakończeniu realizacji projektu, w celu sprawdzenia wywiązania się Beneficjenta ze zobowiązań zawartych w umowie o dofinansowanie projektu)

W ramach działania 2.2. „Scalanie gruntów”, w województwie opolskim został zrealizowany 1 projekt.

W związku z przeprowadzoną kontrolą w trakcie realizacji oraz na zakończenie realizacji projektu, w roku 2010 nie przewiduje się kontroli po zakończeniu realizacji projektu tj. w okresie związania celem gdyż zważywszy na krótki odstęp czasu pomiędzy kolejnymi kontrolami istnieje małe prawdopodobieństwo wykrycia ewentualnych nieprawidłowości. Przeprowadzenie kontroli związania celem przewiduje się w następnych latach.

3. Zgodnie z wytycznymi Instytucji Zarządzającej, w przypadku działania **2.3. Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego**, kontrola w miejscu realizacji projektu lub siedzibie Beneficjenta powinna obejmować:
 - a) co najmniej 5 % projektów, wybranych w oparciu o analizę ryzyka - po zakończeniu realizacji projektu, w celu sprawdzenia wywiązania się Beneficjenta ze zobowiązań zawartych w umowie o dofinansowanie projektu,

Planuje się, że w roku 2010 do kontroli w miejscu realizacji projektu/siedzibie Beneficjenta wytypowany zostanie 1 projekt po zakończeniu realizacji tj. w okresie związania celem – co łącznie z przeprowadzonymi w 2007, 2008 i 2009 roku 6 kontrolami stanowić będzie 6,86 % z ogółu tj. 102 realizowanych w ramach działania projektów. Wobec powyższego przekroczone zostanie minimum kontroli wynikające z umowy „trójstronnej” oraz wytycznych Instytucji Zarządzającej.

4. Zgodnie z wytycznymi Instytucji Zarządzającej, w przypadku działania **2.5. Gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi**, kontrola w miejscu realizacji projektu lub siedzibie Beneficjenta (Projektodawcy) powinna obejmować:

- a) co najmniej 5 % projektów, wybranych z najwyższym wskaźnikiem - po zakończeniu realizacji projektu, w celu sprawdzenia wywiązywania się Beneficjenta ze zobowiązań zawartych w decyzji o dofinansowanie projektu.

W ramach działania 2.5. Gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi, w województwie opolskim zostały zrealizowane 4 projekty.

W związku z zakończeniem realizacji projektów dla tego działania w roku 2008 r oraz przeprowadzeniem kontroli w trakcie oraz na zakończenie realizacji projektu nie zostały zaplanowane na rok 2010 kontrole na etapie związania celem dla tego działania. Należy uznać, iż na tym etapie tj. niedługo po zakończeniu realizacji projektów istnieje małe ryzyko nie zachowania celu projektu a tym samym kontrole na tym etapie należy zaplanować najwcześniej w roku 2011.

5. Typowanie projektów do kontroli w miejscu realizacji projektów, siedzibie beneficjenta, w ramach działania 2.3. Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego odbywać się będzie raz w roku w oparciu o przeprowadzoną analizę ryzyka polegającą na
- obliczeniu wskaźnika ryzyka dla każdego projektu w danym zbiorze,
 - ustaleniu grup ryzyka, przyporządkowanie projektów do poszczególnych grup ryzyka według wskaźnika ryzyka,
6. Kontrola w miejscu realizacji projektu/siedzibie Beneficjenta będzie przeprowadzona w trybie doraźnym w przypadkach :
- a) po uzyskaniu informacji o niewłaściwej realizacji projektu, podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości - ma ona na celu weryfikację zgodności uzyskanych informacji ze stanem faktycznym.

Część III

Układ chronologiczny i tematyczny kontroli

Nazwa działania	Kontrola wniosków o dofinansowanie realizacji projektów	Kontrola poprawności postępowania o zamówienie publiczne	Kontrola wniosków o płatność/projektów	Kontrola w okresie związania z celem
1	2	3	4	5
2.2.Scalanie gruntów	0	0	0	0
2.3.Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego	0	0	0	1
2.5.Gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi	0	0	0	0

Uwaga: w tabeli podano liczbę wniosków/projektów planowanych do kontroli w roku 2010

Projekt rocznego planu kontroli, na podstawie wytycznych zawartych w *Ogólnej Książki Procedur SPO „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006”* Instytucji Zarządzającej, opracował Piotr Sześciok, Podinspektor Referatu Kontroli w Departamencie Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego.

Opole, dnia 29.10.2009 r.

