



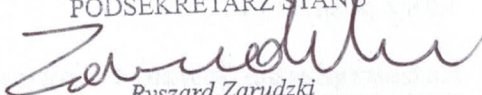
MINISTER ROLNICTWA I ROZWOJU WSI

Wytyczne nr 4/2/2017

**w zakresie weryfikacji poprawności realizacji zobowiązań
lokalnej grupy działania określonych w umowie o warunkach i
sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez
społeczność w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich
na lata 2014-2020.**

Zatwierdzam:

z up. Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi
PODSEKRETARZ STANU


.....Ryszard Zarudski.....
Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi

Warszawa, 13 lipca 2017 r.

WYKAZ SKRÓTÓW:

LGD – lokalna grupa działania

LSR – strategia rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność

Umowa ramowa – umowa o warunkach i sposobie realizacji LSR, o której mowa w art. 8 ust. 1 pkt 1 lit d ustawy RLKS

Rozporządzenie 1306/2013 – rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie finansowania wspólnej polityki rolnej, zarządzania nią i monitorowania jej oraz uchylające rozporządzenie Rady (EWG) nr 352/78, (WE) nr 165/94, (WE) nr 2799/98, (WE) nr 814/2000, (WE) nr 1290/2005 i (WE) nr 485/2008 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 549, z późn. zm.)

Rozporządzenie 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 r., str. 320, z późn. zm.)

Rozporządzenie 809/2014 – rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 809/2014 z dnia 17 lipca 2014 r. ustanawiające zasady stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013 w odniesieniu do zintegrowanego systemu zarządzania i kontroli, środków rozwoju obszarów wiejskich oraz zasady wzajemnej zgodności (Dz. Urz. UE L 227 z dnia 31 lipca 2014 r., str. 69, z późn. zm.)

Ustawa RLKS – ustawa z dnia 20 lutego 2015 r. o rozwoju lokalnym z udziałem lokalnej społeczności (Dz. U. poz. 378, z późn. zm.)

Ustawa ROW – ustawa z dnia 20 lutego 2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2017 r., poz. 562, z późn. zm.)

Ustawa o ochronie danych osobowych – ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 922)

Rozporządzenie kontrolne krajowe – rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 21 sierpnia 2015 r. w sprawie warunków i trybu przeprowadzania czynności

kontrolnych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. 2015, poz. 1344)

Poddziałanie 19.2 – poddziałanie „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020, tj. wsparcie o którym mowa w art. 35 ust. 1 lit. b rozporządzenia 1303/2013, współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich

Poddziałanie 19.4 – poddziałanie „Wsparcie na rzecz kosztów bieżących i aktywizacji” w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020, tj. wsparcie o którym mowa w art. 35 ust. 1 lit. d i e rozporządzenia 1303/2013

EFRROW - Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich

EFRR - Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

EFS - Europejski Fundusz Społeczny

EFMR - Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego

EFSI – Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne, wymienione w art. 32 ust. 1 rozporządzenia 1303/2013, tj. EFRROW, EFRR, EFS i EFMR

Wytyczne nr 2/1/2016 - Wytyczne Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi nr 2/1/2016 w zakresie jednolitego i prawidłowego wykonywania przez lokalne grupy działania zadań związanych z realizacją strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 z dnia 30 sierpnia 2016 r.

Wytyczne nr 3/1/2017 - Wytyczne Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi nr 3/1/2017 w zakresie niektórych zasad dokonywania wyboru operacji przez lokalne grupy działania z dnia 21 marca 2017 r.

PROW 2014 – 2020 – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020

PO RYBY 2014 – 2020 - Program Operacyjny „Rybacko i Morze” na lata 2014 – 2020

ROZDZIAŁ 1 – Podstawy prawne

1. Wytyczne zostały wydane na podstawie art. 7 ust. 2 pkt 1 ustawy ROW.
2. Zgodnie z przepisami ustawy ROW, w ramach PROW 2014 – 2020, samorząd województwa jest instytucją pośredniczącą, która wykonuje zadania instytucji zarządzającej (Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi) w zakresie rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność.
3. Ponadto, zgodnie z art. 2 ust. 2 ustawy RLKS, zadania związane z rozwojem lokalnym kierowanym przez społeczność, samorząd województwa wykonuje także jako instytucja zarządzająca regionalnym programem operacyjnym oraz instytucja pośrednicząca w przypadku PO RYBY 2014 - 2020.
4. Proces kontroli w LGD jako:
 - podmiotu realizującego LSR, o którym mowa w art. 34 ust. 1 rozporządzenia 1303/2013, w tym podmiotu dokonującego wyboru operacji, zgodnie z art. 34 ust. 3 lit. f rozporządzenia 1303/2013 oraz wyboru grantobiorców, zgodnie z art. 14 ust. 5 ustawy RLKS,
 - podmiotu realizującego operacje zgodnie z LSR, o którym mowa w art. 34 ust. 4 rozporządzenia 1303/2013 (podmiot realizujący operacje własne oraz projekty grantowe w ramach poddziałania 19.2),
 - podmiotu korzystającego ze wsparcia, o którym mowa w art. 35 ust. 1 lit. c – e rozporządzenia 1303/2013, zgodnie z art. 18 ust. 1 ustawy RLKS (podmiot realizujący operacje w ramach poddziałania 19.3 oraz 19.4,regulują następujące akty prawne oraz dokumenty:
 - a) rozporządzenie 1306/2013,
 - b) rozporządzenie 809/2014,
 - c) ustawa ROW,
 - d) ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011, Nr 185, poz. 1092),
 - e) rozporządzenie kontrolne krajowe,
 - f) Wytyczne nr 2/1/2016.
5. Dodatkowo, w przypadku LSR współfinansowanych obok EFRROW, także z innych funduszy spośród EFSI (LSR wielofunduszowe), LGD podlega kontrolom określonym w przepisach i wytycznych dotyczących tych funduszy, tj.
 - a) EFS/EFRR:
 - art. 22 ust. 1 pkt 1 oraz art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz. U. z 2016, poz. 217 t.j.),
 - Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 28 maja 2015 r. w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020;
 - b) EFMR:

- art. 27 ust. 1 pkt 1 oraz art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. U. poz. 1358),
- 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 "Rybacko i Morze" oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli (Dz. U. poz. 1645).

ROZDZIAŁ 2 – Cel i zakres Wytycznych

Wytyczne dotyczą sposobu weryfikacji poprawności realizacji zobowiązań LGD, o których mowa w § 5 umowy ramowej w ramach PROW 2014-2020 przez zarząd województwa, a także kontroli w LGD wykonywanych przez zarząd województwa w ramach zobowiązania określonego w § 6 pkt 6 umowy ramowej w zakresie PROW 2014 – 2020, będących częścią ww. weryfikacji.

Na nadzór nad LGD składa się szereg czynności, za pomocą których zarząd województwa sprawdza poprawność realizacji zobowiązań LGD wynikających z umowy ramowej. Do czynności tych należą m.in.:

- kontrole (zza biurka oraz w siedzibie LGD),
- weryfikacja dokumentacji, np. sprawozdań z realizacji LSR,
- ocena efektywności realizacji LSR,
- ocena na podstawie posiadanej przez samorząd województwa wiedzy o LGD, np. z wiedzy pracowników samorządu województwa wynika, iż LGD nie ogłaszała w danym roku naborów wniosków o przyznanie pomocy i nie zostały one przewidziane w harmonogramie naborów wniosków o udzielenie wsparcia na wdrażanie operacji w ramach LSR.

Jedną z kontroli, do jakich zobligowany jest zarząd województwa jest wykonywana nie rzadziej niż raz w roku kontrola w LGD, o której mowa w § 6 pkt 6 umowy ramowej, która ma na celu potwierdzenie wykonywania przez LGD zobowiązań określonych w § 5 umowy ramowej. Kontrola ta jest przeprowadzana w zakresie określonym przez zarząd województwa.

Celem Wytycznych jest określenie sposobu weryfikacji poprawności realizacji zobowiązań LGD, o których mowa w § 5 umowy ramowej oraz możliwych do zastosowania przez zarząd województwa reguł dotyczących sposobu przeprowadzania kontroli LGD mających na celu potwierdzenie wykonywania przez LGD zobowiązań określonych w § 5 umowy ramowej (§ 6 pkt 6 umowy ramowej) w powiązaniu lub w ramach innych kontroli LGD, przy czym

kontrola ta ma być realizowana bez łączenia trybów różnych kontroli, oraz bez wskazywaniu stałego trybu tej kontroli. Rozwiązania przyjęte w Wytycznych pozwolą w miarę możliwości dążyć do unikania powtarzania czynności kontrolnych, które zostały już przeprowadzone w danym roku w tym samym zakresie w ramach danego typu kontroli.

Celem Wytycznych jest także wskazanie możliwości wykorzystania ustaleń z weryfikacji/kontroli wykonywanych w ramach innych niż PROW 2014 - 2020 programów (w przypadku LGD realizujących wielofunduszowe LSR), na potrzeby weryfikacji prawidłowości wykonania zobowiązań z § 5 umowy ramowej.

ROZDZIAŁ 3 - Weryfikacja poprawności realizacji zobowiązań LGD określonych w § 5 umowy ramowej (dotyczy wszystkich zobowiązań)

1. W § 5 umowy ramowej zostały sformułowane zobowiązania odnoszące się do LGD. Dotyczą one różnorodnych dziedzin funkcjonowania LGD oraz realizacji LSR. Zadaniem zarządu województwa jest stwierdzenie, czy zobowiązania LGD są wykonywane w prawidłowy sposób. Weryfikacja ta odbywa się na bieżąco w procesie pracy zarządu województwa z LGD i przybiera różnorodną postać w zależności od przedmiotu danego zobowiązania.

2. W teczce sprawy danej LGD powinna znajdować się karta weryfikacji poprawności realizacji zobowiązań LGD określonych w § 5 umowy ramowej sporządzana w odniesieniu do każdego roku (kalendarzowego) realizacji LSR (karta nadzoru). Karta nadzoru stanowi załącznik nr 1 do niniejszej Wytycznej i jest prowadzona na bieżąco w danym roku realizacji LSR przez LGD w oparciu o wszystkie zdarzenia (np. kontrole, weryfikacja dokumentów), w wyniku których dokonano weryfikacji poprawności realizacji zobowiązań przez LGD. Karta zawiera listę zobowiązań LGD podlegających weryfikacji w danym roku, przy każdym zobowiązaniu należy wskazać sposób, w jaki sprawdzono poprawność wykonania danego zobowiązania zgodnie z poniższą numeracją:

- (1) kontrola w siedzibie LGD (należy podać rodzaj kontroli – oznaczenie literowe w tabeli 1),
- (2) kontrole w siedzibie kontrolującego („zza biurka”) - (należy podać rodzaj kontroli – oznaczenie literowe w tabeli 1),
- (3) weryfikacja dokumentacji,
- (4) ocena efektywności realizacji LSR,
- (5) ocena na podstawie posiadanej przez samorząd województwa wiedzy o LGD,
- (6) nadzór nad stowarzyszeniami wynikający z prawa o stowarzyszeniach,

wraz ze wskazaniem terminu weryfikacji/kontroli/oceny, w którym zobowiązanie zostało zweryfikowane, a także wskazanie czy dane zobowiązanie realizowane jest w prawidłowy sposób.

3. Weryfikacja poprawności realizacji zobowiązań LGD określonych w § 5 umowy ramowej, odbywa się z uwzględnieniem postanowień § 8a umowy ramowej, gdzie określono jakie przesłanki wskazują na prawidłową realizację danego zobowiązania. W szczególności należy zwrócić uwagę na § 8a ust. 2 umowy ramowej, dotyczący mniej restrykcyjnego podejścia do zobowiązań, o których mowa w § 5 ust. 1 pkt 2, 6–9, 15a, 17, 19, 20, 23, 24, 27–29 umowy ramowej oraz zobowiązania, o którym mowa w § 5 ust. 1 pkt 10 w zakresie prawidłowego przeprowadzania postępowania w sprawie wyboru operacji realizujących cele LSR, w związku z § 8a ust. 5 umowy ramowej.

Mimo, że stwierdzenie pierwszego uchybienia w zakresie tych zobowiązań nie prowadzi wprost do zaznaczenia w karcie nadzoru opcji NIE, fakt ten należy odnotować w polu Uwagi, gdzie należy wskazać fakt sformułowania zaleceń, w zakresie danego zobowiązania, fakt wezwania do wykonania tych zaleceń, wraz ze wskazaniem dat i numerów pism oraz terminów wyznaczonych dla LGD. Z kolei zaznaczenie opcji TAK lub NIE następuje dopiero po ustaleniu czy zalecenia zostały wykonane.

W przypadku, gdy w danym roku stwierdzono uchybienia w zakresie realizacji zobowiązań, o których mowa w § 8a ust. 2 i 5 umowy ramowej, a LGD wykonała zalecenia w zakresie danego zobowiązania (zaznaczono opcję TAK), po czym w tym samym roku w karcie nadzoru odnotowano kolejne uchybienie w zakresie danego zobowiązania, wówczas należy zmienić odpowiedź z opcji TAK na opcję NIE, po czym odnotować ten fakt w karcie nadzoru na kolejny rok przy danym zobowiązaniu w polu Uwagi.

Informacje dotyczące uchybień w zakresie zobowiązań, o których mowa w § 8a ust. 2 i 5 umowy ramowej, należy odnotować w karcie nadzoru na kolejny rok (w polu Uwagi). Jeśli bowiem w kolejnym roku/latach uchybienie w zakresie tego zobowiązania się powtórzy, świadczy to o nieprawidłowym realizowaniu danego zobowiązania i należy zaznaczyć opcję NIE. Mniej restrykcyjne podejście do stwierdzonych uchybień, w zakresie danego zobowiązania, wymienionego w § 8a ust. 2 i 5 umowy ramowej, można zastosować tylko raz w okresie realizacji LSR.

4. Należy mieć na uwadze, że weryfikacja poprawności realizacji zobowiązań LGD ma potwierdzić wykonywanie w danym roku wszystkich zobowiązań określonych w § 5 umowy ramowej. Istnieją pewne zobowiązania, których weryfikacja nie będzie możliwa w danym roku, przykładowo zobowiązanie do udzielania wszelkich informacji związanych z realizacją LSR na wezwanie zarządu województwa, w sytuacji gdy z wiedzy zarządu województwa wynika, iż nie kierował do LGD próśb w tym zakresie w danym roku. W takim przypadku, należy umieścić odpowiednią adnotację w karcie nadzoru.

5. Nadzorując LGD, w miarę możliwości należy dążyć do unikania powtarzania czynności weryfikacyjnych, które zostały już przeprowadzone w danym roku w tym samym zakresie w ramach danego typu kontroli/weryfikacji/oceny, np. weryfikacja terminowości przeprowadzania postępowania w sprawie wyboru operacji realizujących cele LSR odbywa się w ramach kontroli administracyjnej wybranych przez LGD wniosków o przyznanie pomocy w odniesieniu do działania 19.2, dlatego nie ma potrzeby ponownej weryfikacji tego zakresu (przykładowo) w ramach kontroli realizacji LSR przez LGD w danym roku.

6. W przypadku niektórych zobowiązań wynikających z § 5 umowy ramowej, będą one weryfikowane w odniesieniu do każdej czynności wchodzącej w skład tego zobowiązania, np. weryfikacja terminowości przeprowadzania postępowania w sprawie wyboru operacji realizujących cele LSR będzie weryfikowana w ramach każdego naboru wniosków o przyznanie pomocy (zgodnie z Wytocznymi nr 2/1/2016 dotyczy operacji wybranych przez LGD wniosków o przyznanie pomocy). Istnieją jednak zobowiązania, w przypadku których nie jest wymagane, aby ich weryfikacja odbywała się w odniesieniu do wszystkich czynności składających się na dane zobowiązanie, np. w przypadku zobowiązania dotyczącego składania rocznego sprawozdania z realizacji LSR, ponieważ realizacja tego zobowiązania nie odbywa się w systemie ciągłym, tylko jednorazowo w danym roku.

7. W przypadku wielofunduszowych LSR, weryfikacja prawidłowości realizacji zobowiązań LGD z § 5 umowy ramowej na potrzeby innych niż PROW 2014 - 2020 programów, w ramach których realizowana jest LSR, będzie wystarczająca do stwierdzenia prawidłowości wykonania tych zobowiązań w ramach całej LSR (np. wynik weryfikacji w ramach PO RYBY 2014 – 2020 będzie rzutował na stwierdzenie prawidłowości realizacji zobowiązań w ramach PROW 2014 – 2020). Przykładowo zobowiązanie dotyczące zapewnienia obecności przynajmniej jednego pracownika biura LGD lub członka zarządu w godzinach pracy biura zweryfikowane w ramach PO RYBY 2014 – 2020 pozwoli stwierdzić, czy umowa ramowa jest prawidłowo realizowana w tym obszarze i nie ma potrzeby weryfikacji tego zobowiązania w kontekście PROW 2014 - 2020. Jednakże istnieją pewne zobowiązania, dla których stwierdzenie prawidłowości ich wykonania w ramach innych niż PROW 2014 – 2020 programów, nie może potwierdzać prawidłowej ich realizacji w odniesieniu do PROW 2014 – 2020. Przykładowo poprawne wykonanie zobowiązania w zakresie terminowości przeprowadzania postępowania w sprawie wyboru operacji realizujących cele LSR z PO RYBY 2014 - 2020, nie stanowi podstawy do uogólnienia ustalenia w tym zakresie na całość realizacji LSR. Zobowiązanie to powinno być także zweryfikowane w odniesieniu do PROW 2014 – 2020, tj. czy postępowania dotyczące naborów wniosków o przyznanie pomocy z PROW 2014 – 2020 są przeprowadzane terminowo (o ile były przeprowadzane w danym roku).

ROZDZIAŁ 4 – Rodzaje kontroli LGD, podstawy prawne oraz zasady i tryb ich przeprowadzania

LGD, w zależności od roli, jaką pełni we wdrażaniu działania LEADER w ramach PROW 2014 - 2020, tj. roli podmiotu realizującego operacje zgodnie z LSR, podmiotu wybierającego operacje oraz grantobiorców, podmiotu korzystającego ze wsparcia, o którym mowa w art. 35 ust. 1 lit. c – e rozporządzenia nr 1303/2013, podlega kilku typom kontroli wykonywanym przez różne organy upoważnione do takich kontroli, w tym także przez zarząd województwa. Ponadto, w przypadku LSR współfinansowanych ze środków więcej niż jednego spośród EFSI (LSR wielofunduszowe), LGD podlega kontrolom określonym w przepisach dotyczących tych funduszy. W zależności od zakresu i typu kontroli, odbywają się one na różnych zasadach oraz w różnym trybie. W zależności od rodzaju i zakresu, kontrole wskazane w pkt 1 i 2 rozdziału 3, odbywają się w siedzibie LGD lub w siedzibie kontrolującego.

Dla usystematyzowania powyższych informacji poniżej przedstawiono wykonywane przez zarząd województwa rodzaje kontroli jakim podlega LGD, zgodnie z przepisami prawa oraz dokumentami określonymi w rozdziale 1:

Tabela 1.

Lp.	Rodzaj kontroli		Podstawa prawna/dokument	Tryb i zasady kontroli	
I.	PROW 2014 – 2020				
1.	Kontrola realizacji LSR przez LGD (ART. 8 ROW)		art. 8 ust.1 ustawy ROW	Ustawa o kontroli w administracji rządowej	
2.	Kontrola administracyjna	LGD jako podmiot wybierający operację w ramach poddziałania 19.2 (KA 19.2 WYB)	art. 59 ust. 1 rozporządzenia 1306/2013	Wytyczne nr 2/1/2016	
		LGD jako podmiot realizujący operacje w ramach poddziałania 19.2 (KA 19.2), 19.3 (KA 19.3) i 19.4 (KA 19.4)		art. 59 ust.1 rozporządzenia 1306/2013 art.48 rozporządzenia 809/2014	
3.	Wizyta w ramach kontroli administracyjnej	LGD jako podmiot realizujący operacje inwestycyjne w ramach poddziałania 19.2 (WZ 19.2) i 19.3 (WZ 19.3)	art.48 ust. 5 rozporządzenia 809/2014	art.48 rozporządzenia 809/2014	art. 47 ustawy ROW rozporządzenie kontrolne
4.	Kontrola na miejscu	LGD jako podmiot realizujący operacje w ramach poddziałania 19.2	art. 59 ust. 1 rozporządzenia 1306/2013	art. 59 ust.1 rozporządzenia 1306/2013	

		(KM 19.2), 19.3 (KM 19.3) i 19.4 (KM 19.4)		art. 49-51 rozporządzenia 809/2014	
5.	Kontrola ex post	LGD jako podmiot realizujący operację inwestycyjne w ramach poddziałania 19.2 (EX 19.2) i 19.3 (EX 19.3)	art. 52 rozporządzenia 809/2014	art. 52 rozporządzenia 809/2014	
6.	Kontrola na podstawie art. 46 ust. 1 pkt1 ustawy ROW	LGD jako podmiot realizujący operacje w ramach poddziałania 19.2 (ART. 46 ROW 19.2), 19.3 (ART. 46 ROW 19.3) i 19.4 (ART. 46 ROW 19.4)	art. 46 ust. 1 pkt 1 ustawy ROW	art. 59 ust.1 rozporządzenia 1306/2013 art. 49-51 rozporządzenia 809/2014	
II.	RPO 2014 - 2020				
1.	art. 22 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz. U. z 2016, poz. 217 t.j.) (K RPO)				
2.	Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 28 maja 2015 r. w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020 (K RPO)				
III.	PO RYBY 2014 - 2020				
1.	art. 27 ust. 1 pkt 1 oraz art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. U. poz. 1358) (K RYBY)				
2.	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 "Rybacko i Morze" oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli (Dz. U. poz. 1645) (K RYBY)				

1. Głównym rodzajem kontroli sprawdzającym poprawność realizacji przez LGD zobowiązań określonych w § 5 umowy ramowej, będzie kontrola realizacji LSR, o której mowa w art. 8 ust.1 ustawy ROW (ART. 8 ROW). Jednakże weryfikacja wykonania części zobowiązań jest możliwa także w ramach innych kontroli LGD.

2. Biorąc pod uwagę zakres dokumentów podlegających weryfikacji podczas kontroli administracyjnej wniosku o płatność w ramach poddziałania 19.4, do których zaliczają się m.in. dokument/-y potwierdzające posiadanie tytułu prawnego do pomieszczenia, w którym znajduje się biuro LGD, dokumenty potwierdzające poniesienie kosztów zatrudnienia przez beneficjenta, plan szkoleń dla członków organu decyzyjnego i pracowników biura LGD oraz karta rozliczenia zadania w zakresie szkoleń / warsztatów / spotkań / działań komunikacyjnych, a także postanowień umowy przyznania pomocy w ramach poddziałania

19.4 w zakresie warunków wypłaty pomocy dotyczących m.in. realizacji zobowiązań określonych w umowie ramowej oraz prowadzenia strony internetowej na potrzeby realizacji LSR, pozwoli ona na zweryfikowanie zobowiązań, określonych w § 5 umowy ramowej. Zatem, w przypadku, gdy koszty bieżące i aktywizacja związane z realizacją danej LSR wspierane są z EFRROW, weryfikacja prawidłowości wykonywania zobowiązań wynikających z § 5 umowy ramowej może być przeprowadzona w ramach kontroli poddziałania 19.4 (kontrola administracyjna **(KA 19.4)**/kontrola na miejscu **(KM 19.4)**/kontrola na podstawie art. 46 ust. 1 pkt 1 ustawy ROW **(ART. 46 ROW 19.4)**).

3. Ponadto, zarząd województwa dokonuje weryfikacji naboru wniosków o przyznanie pomocy poprzez kontrolę poprawności wyboru operacji przez LGD w oparciu o przekazane przez LGD wnioski o przyznanie pomocy na operacje wybrane przez LGD wraz z dokumentami potwierdzającymi dokonanie wyboru tych operacji. Czynność ta odbywa się w ramach kontroli administracyjnej wniosków o przyznanie pomocy w ramach poddziałania 19.2 **(KA 19.2 WYB)** (dotyczy operacji wybranych), i pozwala na zweryfikowanie poprawności realizacji szeregu zobowiązań LGD, o których mowa w § 5 umowy ramowej.

ROZDZIAŁ 5 – Kontrola w LGD, o której mowa w § 6 pkt 6 umowy ramowej (dotyczy wybranych zobowiązań)

1. Kontrole, o których mowa w § 6 pkt 6 umowy ramowej są przeprowadzane w zakresie określonym przez zarząd województwa, oznacza to, że zarząd województwa wskazuje zobowiązania, których realizacja weryfikowana jest w ramach tej kontroli, spośród zobowiązań określonych w § 5 umowy ramowej.
2. Kontrola, o której mowa w § 6 pkt 6 umowy ramowej odbywa się w siedzibie/biurze LGD, a także w miejscach, w których LGD realizuje zobowiązania (np. szkolenia).
3. Kontrola, o której mowa w § 6 pkt 6 umowy ramowej, weryfikuje prawidłowość realizacji wybranych zobowiązań LGD – określonych w § 5 ust. 1 pkt 2, 4 - 6, 8 - 11, 15 - 16, 18- 19 oraz w § 5 ust. 2 umowy ramowej.
4. Należy mieć na uwadze, że kontrola, o której mowa w § 6 pkt 6 umowy ramowej ma potwierdzić wykonywanie w danym roku wszystkich zobowiązań wymienionych powyżej w pkt 3, przewidzianych do sprawdzenia w ramach tej kontroli (określonych w § 5 ust. 1 pkt 2, 4 - 6, 8 - 11, 15 - 16, 18- 19 oraz w § 5 ust. 2 umowy ramowej). Dlatego planowanie terminu tej kontroli powinno odbywać się z uwzględnieniem działań podejmowanych przez LGD w celu realizacji zobowiązań wynikających z umowy ramowej, np. terminów szkoleń, które będą podlegały kontroli, o której mowa w § 6 pkt 6 umowy ramowej.
5. Kontrola, o której mowa w § 6 pkt 6 umowy ramowej może być dokonywana przede wszystkim w ramach:
 - kontroli realizacji LSR (art. 8 ust.1 ustawy ROW) lub

- kontroli na miejscu LGD jako podmiotu realizującego operacje w ramach poddziałania 19.4 (art. 59 ust. 1 rozporządzenia 1306/2013) (kontrola wszystkich zobowiązań wskazanych do weryfikacji w ramach kontroli z § 6 pkt 6 może odbywać się w ramach tego rodzaju kontroli, zgodnie z Książką Procedur obsługi wniosku o płatność dla poddziałania 19.4 – blok C Kontrola na miejscu w Instrukcji wypełniania Karty weryfikacji wniosku o płatność na operacje w ramach poddziałania 19.4) lub
 - kontroli LGD jako podmiotu realizującego operacje w ramach poddziałania 19.4 na podstawie art. 46 ust. 1 pkt 1 ustawy ROW.
6. Kontrola, o której mowa w § 6 pkt 6 umowy ramowej przebiega w oparciu o listę kontrolną, zawierającą pytania dotyczące poprawności wdrażania przez LGD zadań związanych z realizacją LSR, dla zobowiązań wskazanych w pkt 3.
 7. Lista kontrolna w ramach kontroli, o której mowa w § 6 pkt 6 umowy ramowej stanowi załącznik nr 2 do niniejszej Wytycznej. W zależności od zakresu oraz rodzaju kontroli LGD możliwa jest selekcja pytań weryfikowanych w ramach określonego typu kontroli, jednakże w danym roku należy zweryfikować wszystkie pytania znajdujące się na liście. Zarząd województwa może sformułować dodatkowe pytania kontrolne w zależności od potrzeb danej kontroli.
 8. Podobnie jak w przypadku karty nadzoru, także lista kontrolna może być wykorzystywana podczas kontroli zarówno w ramach PROW 2014 – 2020, jak też innych programów, z których wspierana jest realizacja LSR (w przypadku LGD realizujących wielofunduszowe LSR). Jednakże istnieją pewne zobowiązania, dla których stwierdzenie prawidłowości ich wykonania w ramach innych niż PROW 2014 – 2020 programów, nie może potwierdzać prawidłowej ich realizacji w odniesieniu do PROW 2014 – 2020. Przykładowo poprawne wykonanie zobowiązania w zakresie terminowości przeprowadzania postępowania w sprawie wyboru operacji realizujących cele LSR z PO RYBY 2014 - 2020, nie stanowi podstawy do uogólnienia ustalenia w tym zakresie na całość realizacji LSR. Zobowiązanie to powinno być także zweryfikowane w odniesieniu do PROW 2014 – 2020, tj. czy postępowania dotyczące naborów wniosków o przyznanie pomocy z PROW 2014 – 2020 są przeprowadzane terminowo (o ile były przeprowadzane w danym roku).
 9. Należy dążyć do tego, aby zespół kontrolujący składał się z pracowników, którzy wspólnie posiadają wystarczające kompetencje wymagane dla skutecznego przeprowadzenia danego rodzaju kontroli. Na etapie przygotowania do kontroli należy oszacować wielkość zasobów odpowiednią do realizacji celów kontroli. W kontrolach, oprócz pracowników komórki, której głównym zadaniem jest prowadzenie kontroli, mogą brać udział pracownicy właściwi merytorycznie w obszarze spraw objętych kontrolą.