

ROK 2018



ZRÓWNOWAŻONY ROZWÓJ SEKTORA RYBOŁÓWSTWA
I NADBRZEŻNYCH OBSZARÓW RYBACKICH

ROCZNY PLAN KONTROLI

PROGRAMU OPERACYJNEGO
„ZRÓWNOWAŻONY ROZWÓJ SEKTORA RYBOŁÓWSTWA
I NADBRZEŻNYCH OBSZARÓW RYBACKICH 2007-2013

Aktualizacja - grudzień 2018 r.

Akceptuje
Z up. MINISTRA


Dyrektor Departamentu
Janusz Wrona

19.12.2018r

Minister właściwy ds. rybołówstwa

Spis treści

Słowniczek stosowanych skrótów.....	3
I. Opis systemu kontroli PO RYBY 2007 - 2013	4
1. Podstawa prawna	4
2. Informacje ogólne.....	4
3. Kontrole przeprowadzane przez instytucje pośredniczące	5
3.1. Kontrole przeprowadzane przez instytucję pośredniczącą dla osi priorytetowej 1-3 (ARiMR)	5
3.2. Kontrole przeprowadzane przez instytucję pośredniczącą dla osi priorytetowej 4 (Samorząd Województwa)	6
3.2.1. Metodologia doboru próby	7
4. Kontrole przeprowadzane przez instytucję zarządzającą	10
4.1. Kontrola w siedzibie instytucji pośredniczącej.....	10
4.2. Kontrola w miejscu realizacji operacji (kontrola w okresie trwałości operacji).....	10
4.3. Pozostałe kontrole instytucji zarządzającej.....	11
4.4. Procedura przeprowadzania kontroli	11
4.5. Wyniki kontroli	12
5. Raporty o nieprawidłowościach	14
II. Wykaz kontroli zaplanowanych do przeprowadzenia przez IZ w 2018 r.	15
III. Opis czynności wyboru kontrolowanej jednostki oraz wyboru wniosków lub operacji do kontroli w miejscu realizacji operacji przeprowadzanych przez instytucję zarządzającą.....	16
1. Kontrola w miejscu realizacji operacji (kontrola w okresie trwałości operacji)	16
2. Czynniki ryzyka dla wyboru wniosków lub operacji do kontroli na miejscu w ramach PO RYBY 2007-2013.....	16

Słowniczek stosowanych skrótów.

ARiMR	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa
BWI	Biuro Wsparcia Inwestycyjnego Oddziałów Regionalnych ARiMR
DBRiKT	Departament Baz Referencyjnych i Kontroli Terenowych w ARiMR
DR	Departament Rybołówstwa w MGMiŻŚ
DWR	Departament Wsparcia Rybactwa w ARiMR
FAPA	Fundacja Programów Pomocy dla Rolnictwa
EFR	Europejski Fundusz Rybacki
IP	instytucja pośrednicząca
IZ	instytucja zarządzająca – Minister właściwy ds. rybołówstwa
LSROR	Lokalna Strategia Rozwoju Obszarów Rybackich
MGMiŻŚ	Ministerstwo Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej
Minister	Minister Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej
OIRM	Okręgowy Inspektorat Rybołówstwa Morskiego
PO RYBY 2007 - 2013	Program Operacyjny „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”
SW	Samorząd Województwa
Wydział Kontroli	Wydział Kontroli w Departamencie Rybołówstwa MGMiŻŚ
Rozporządzenie Rady (WE) 1198/2006	Rozporządzenie Rady (WE) 1198/2006 z dnia 27 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rybackiego (Dz. Urz. UE L 223 str. 1 z dn. 15.08.2006)
Ustawa o EFR	Ustawa z dnia 3 kwietnia 2009 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Rybackiego (Dz. U. z 2018 r. poz. 466).

I. Opis systemu kontroli PO RYBY 2007 - 2013

1. Podstawa prawna

Roczny plan kontroli Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” jest sporządzany przez instytucję zarządzającą PO RYBY 2007 - 2013 zgodnie z art. 25 ust. 1 ustawy o EFR. Roczny plan kontroli zawiera informacje o przewidywanych kontrolach przeprowadzanych przez instytucje pośredniczące dla wszystkich pięciu osi oraz informacje o zakładanych kontrolach do przeprowadzenia przez kontrolujących z instytucji zarządzającej.

Niniejszym planem kontroli instytucja zarządzająca akceptuje roczne plany kontroli (aktualizacje) instytucji pośredniczącej dla:

- osi 1-3 (Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa) przygotowany zgodnie z § 5 ust. 3 umowy z dnia 26 czerwca 2009 r. nr 01/IP-ARiMR 2009 zmienionej aneksem z dnia 17 czerwca 2010 r., aneksem z dnia 30 września 2010 r. oraz aneksem z dnia 27 grudnia 2010 r. zawartej pomiędzy Ministrem Rolnictwa i Rozwoju Wsi a Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa a także aneksem nr 4 z dnia 17 grudnia 2015 r. zawartym pomiędzy Ministrem Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej dotyczącej *określenia zadań instytucji zarządzającej wykonywanych przez instytucję pośredniczącą w zakresie osi 1-3 oraz sposobu ich wykonania*;
- osi 4 (16 samorządów województw) przygotowany zgodnie z § 2 pkt 3 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 29 września 2009 r. *w sprawie warunków i sposobu wykonywania zadań instytucji zarządzającej przez samorząd województwa* (Dz. U. Nr 162, poz. 1291 z późn. zm.);

W związku z otrzymaną opinią Dyrekcji Generalnej ds. Gospodarki Morskiej i Rybołówstwa Komisji Europejskiej z dnia 23.05.2016 r. (Ref. Ares (2016) 2379563) projekty realizowane w ramach Pomocy Technicznej nie zawierają definicji „operacja” określonej w art. 3 lit. k Rozporządzenia Rady (WE) nr 1198/2006 z dnia 27 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rybackiego. Tym samym, do projektów realizowanych w ramach Pomocy Technicznej nie powinno się stosować przepisów art. 56 tego rozporządzenia, dotyczących trwałości operacji.

W związku z powyższym w 2018 r. instytucja pośrednicząca dla osi 5 (Fundacja Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA) nie była zobowiązana do przygotowania rocznego planu kontroli.

2. Informacje ogólne

Kontrole realizacji PO RYBY 2007 - 2013 są przeprowadzane zgodnie z przepisami ustawy o EFR oraz przepisami wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 września 2009 r. *w sprawie szczegółowego sposobu przeprowadzenia przez instytucję zarządzającą kontroli w odniesieniu do instytucji pośredniczących oraz operacji realizowanych w ramach programu operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”* (Dz. U. z 2013 r., poz. 488). Kontrola w odniesieniu do operacji realizowanych w ramach programu operacyjnego została powierzona instytucjom pośredniczącym (dla osi 1-3 ARiMR, dla osi 4 SW, dla osi 5 FAPA).

Instytucje pośredniczące dokonują kontroli w zakresie sprawdzania, czy współfinansowane towary i usługi są dostarczone oraz że wydatki zadeklarowane przez beneficjentów na operacje zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z PO RYBY 2007 - 2013, zgodnie z zapisami rozporządzenia Rady (WE) 1198/2006.

3. Kontrole przeprowadzane przez instytucje pośredniczące

3.1. Kontrole przeprowadzane przez instytucję pośredniczącą dla osi priorytetowej 1-3 (ARiMR)

Na mocy zapisów umowy z dnia 26 czerwca 2009 roku zawartej pomiędzy Ministrem Rolnictwa i Rozwoju Wsi, działającym jako instytucja zarządzająca PO RYBY, a Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, działającą jako Instytucja Pośrednicząca PO RYBY, ARiMR może przeprowadzić kontrole:

- po złożeniu wniosku o dofinansowanie,
- w trakcie realizacji operacji,
- po zakończeniu realizacji 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 2018 roku planowane jest przeprowadzanie kontroli na miejscu u beneficjentów PO RYBY 2007 - 2013 na etapie związania celem, w zakresie następujących środków:

1.3 Inwestycje na statkach rybackich i selektywność,

1.4 Rybacktwo przybrzeżne,

1.4a Wspieranie organizacji producentów przetwórstwa i łańcucha zbytu produktów rybacktwo,

1.5 Rekompensaty społeczno-ekonomiczne w celu zarządzania krajową flotą rybacką.

2.1 Inwestycje w chów i hodowlę ryb,

2.4 Rybołówstwo śródlądowe,

2.5 Inwestycje w zakresie przetwórstwa i obrotu,

3.1 Działania wspólne,

3.2 Ochrona i rozwój fauny i flory wodnej,

3.3 Inwestycje w portach rybackich, miejscach wyładunku i przystaniach,

3.4 Rozwój nowych rynków i kampanie promocyjne,

3.5 Projekty pilotażowe.

Dodatkowo zaplanowane zostaną kontrole zobowiązań oraz wymogów u beneficjenta środka 2.2 Działania wodno – środowiskowe.

Celem przeprowadzanych kontroli na miejscu w 2018 roku w ramach PO RYBY 2007 - 2013 będzie przede wszystkim sprawdzenie wywiązywania się beneficjentów ze zobowiązań zawartych w umowach o dofinansowanie oraz ocena prawidłowości i skuteczności realizacji projektu.

Wszystkie kontrole zostaną wykonane przez pracowników Biur Kontroli na Miejscu z Oddziałów Regionalnych ARiMR. Nie przewiduje się zlecenia wykonania kontroli wykonawcom zewnętrznym.

Czynności kontrolne w ramach PO RYBY 2007 - 2013 dokonywane będą w oparciu o aktualną, zatwierdzoną książkę procedur KP-611-245-ARiMR *Przeprowadzanie kontroli na miejscu dla osi priorytetowej 1, 2 i 3 w ramach PO RYBY* opracowaną w DBRiKT ARiMR i zatwierdzoną przez IZ.

Założenia dotyczące realizacji procesu kontroli na miejscu:

Typowanie do kontroli na miejscu prowadzone będzie zarówno metodą analizy ryzyka, jak i metodą losową. Zastosowana metodyka doboru zapewni reprezentatywność próby i pozwoli na wyłonienie operacji najbardziej narażonych na wystąpienie nieprawidłowości.

Proces typowania, a następnie kontrole na miejscu będą dotyczyły wszystkich spraw, w których beneficjenci złożyli wnioski o płatność końcową i będą na etapie związania celem.

W przypadku środka 2.2 *Działania wodno-środowiskowe*, zgodnie z Opisem Systemu Zarządzania i Kontroli beneficjenci zostaną skontrolowani w wyniku procesu typowania przeprowadzonego w DBRiKT na poziomie 20% spraw.

Kontrola na etapie ex-post oraz beneficjentów środka 2.2 „Działania wodno-środowiskowe”.

Szacuje się, że w 2018 roku w ramach PO RYBY 2007 - 2013 skontrolowanych zostanie 239 spraw na etapie ex-post oraz spraw w ramach środka 2.2. Ponadto, brana jest pod uwagę możliwość zwiększenia liczby

kontroli na miejscu w wyniku manualnego zlecenia przez komórki rozpatrujące wnioski na poziomie około 3%.

Typowanie do kontroli.

Typowanie do kontroli odbywa się w DBRiKT w Wydziale ds. Typowania i Wsparcia Informatycznego. Zgodnie z Opiszem Systemu Zarządzania i Kontroli dla PO RYBY 2007 - 2013 do kontroli na miejscu zostanie wytypowanych (metodą analizy ryzyka oraz metodą losową):

- 10 % wniosków, w których płatności zostały zrealizowane do dnia 16 lutego 2017 r. w celu realizacji kontroli na miejscu na etapie ex-post;
- 20% podpisanych aneksów do umów - w przypadku środka 2.2 „Działania wodno-środowiskowe”.

Terminy typowania.

Typowania do kontroli na miejscu zostaną przeprowadzone do końca III kwartału 2018 roku.

Terminy realizacji kontroli.

Roczny Plan Kontroli na 2018 rok, ze względu na zakończenie realizacji PO RYBY 2007 – 2013,, zakłada realizację kontroli na miejscu spraw będących na etapie ex-post. Kontrole na miejscu w ramach PO RYBY 2007 - 2013 będą przeprowadzane przez cały 2018 rok.

Tab.1. Szacunkowa liczba kontroli na miejscu realizacji operacji w 2018 roku w ramach PO RYBY 2007 - 2013

Środek	Przewidywana liczba wniosków ¹				Przewidywana liczba kontroli				Łączna liczba kontroli
	WoD	WoP pośrednia	WoP końcowa	Liczba operacji, które w 2018 roku będą w okresie związania celem	WoD	WoP pośrednia	WoP końcowa	Etap ex-post	
1.3 Inwestycje na statkach rybackich i selektywność	0	0	0	562	0	0	0	56	56
1.4 Rybołówstwo przybrzeżne (a)	0	0	0	132	0	0	0	13	13
2.1 Inwestycje w chów i hodowlę ryb	0	0	0	205	0	0	0	20	20
2.2 Działania wodno-środowiskowe	0	0	397	0	0	0	100	40	40
2.4 Rybołówstwo śródlądowe	0	0	0	51	0	0	0	9	9
2.5 Inwestycje w zakresie przetwórstwa i obrotu	0	0	0	279	0	0	0	31	31
3.1 Działania wspólne – projekty miękkie	0	0	0	25	0	0	0	0	0
3.1 Działania wspólne – projekty inwestycyjne	0	0	0	64	0	0	0	6	6
3.2 Ochrona i rozwój fauny i flory wodnej	0	0	0	7	0	0	0	1	1
3.3 Inwestycje w portach rybackich, miejscach wylądunku i przystaniach	0	0	0	67	0	0	0	7	7
3.4 Rozwój nowych rynków i kampanie promocyjne	0	0	0	21	0	0	0	2	2
3.5 Projekty pilotażowe	0	0	0	11	0	0	0	1	1
Razem działania	0	0	397	1424	0	0	100	239	239

3.2. Kontrole przeprowadzane przez instytucję pośredniczącą dla osi priorytetowej 4 (Samorząd Województwa)

Instytucja zarządzająca zgodnie z § 2 pkt 3 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 29 września 2009 r. w sprawie warunków i sposobu wykonania zadań instytucji zarządzającej przez samorząd województwa (Dz. U. Nr 162, poz. 1291 z późn. zm) w związku z art. 24 ust 4 ustawy o EFR powierzyła instytucjom pośredniczącym przeprowadzanie kontroli w ramach PO RYBY 2007-2013 w zakresie sprawdzania dostarczenia współfinansowanych towarów i usług, prawdziwości

¹ Dane szacunkowe otrzymane z Departamentu Wsparcia Rybactwa.

i kwalifikowalności poniesionych w ramach operacji wydatków, ich zgodności z programem operacyjnym oraz przepisami rozporządzenia Rady (WE) nr 1198/2006 oraz rozporządzenia Komisji (WE) nr 498/2007 z dnia 26.03.2007 r. ustanawiającym szczegółowe zasady wykonywania rozporządzenia Rady (WE) nr 1198/2006 w sprawie Europejskiego Funduszu Rybackiego (Dz. Urz. UE L 120 z dnia 10.05.2007).

Samorząd województwa jako instytucja pośrednicząca PO RYBY 2007-2013 dokonuje kontroli operacji w ramach osi priorytetowej 4.

Kontrole przeprowadzane są na podstawie Roczego Planu Kontroli oraz procedur, w tym procedur kontroli na miejscu, które zostały opracowane przez samorząd województwa w porozumieniu z instytucją zarządzającą.

W 2018 r. na mocy zapisów rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 29 września 2009 r. w sprawie warunków i sposobu wykonywania zadań instytucji zarządzającej przez samorząd województwa (Dz. U. Nr 162, poz. 1291 z późn. zm.), SW może przeprowadzać kontrole:

- 1) po zakończeniu realizacji operacji, lub
- 2) w innym terminie wynikającym z umowy o dofinansowanie.

3.2.1. Metodologia doboru próby

Szczegółowy opis czynności wyboru beneficjentów do kontroli w miejscu realizacji operacji w ramach PO RYBY 2007-2013 przeprowadzanych przez samorząd województwa jest zawarty w załączniku nr 4 Opisu Systemu Zarządzania i Kontroli dla PO RYBY 2007-2013. Zgodnie z ww. załącznikiem **Kontrole po zakończeniu realizacji w okresie związania z celem** są dokonywane na próbie wybieranej metodą losowania i obejmują co najmniej 5% liczby zrealizowanych operacji w latach poprzedzających rok, w którym dokonywana jest kontrola.

Planowane jest przeprowadzanie kontroli na miejscu u beneficjentów PO RYBY 2007-2013 w zakresie następujących środków:

a. 4.1. Rozwój obszarów zależnych od rybactwa:

- **Operacja 1** Wzmocnienie konkurencyjności i utrzymanie atrakcyjności obszarów zależnych od rybactwa;
- **Operacja 2** Restrukturyzacja i reorientacja działalności gospodarczej oraz dywersyfikacji zatrudnienia osób mających pracę związaną z sektorem rybactwa, w drodze tworzenia dodatkowych miejsc pracy;
- **Operacja 3** Podnoszenia wartości produktów rybactwa, rozwoju usług na rzecz społeczności zamieszkujących obszary zależne od rybactwa;
- **Operacja 4** Ochrona środowiska i dziedzictwa przyrodniczego na obszarach zależnych od rybactwa w celu utrzymania jego atrakcyjności oraz przywracania potencjału produkcyjnego sektora rybactwa, w przypadku jego zniszczenia w wyniku klęski żywiołowej;
- **Operacja 5** Funkcjonowanie lokalnej grupy rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacji lokalnych społeczności;

b. 4.2. Wsparcie na rzecz współpracy międzyregionalnej i międzynarodowej.

W 2018 r. będą przeprowadzane kontrole po zakończeniu realizacji operacji (w okresie 5 lat od dnia dokonania ostatniej płatności na rzecz beneficjenta), która w szczególności będzie polegała na sprawdzeniu m.in.:

- a. zachowania trwałości operacji, o której mowa w art. 56 ust. 1 rozporządzenia Rady (WE) 1198/2006;
- b. wywiązywania się beneficjenta z zobowiązań wynikających z zawartej umowy o dofinansowanie operacji;
- c. prawidłowości i skuteczności realizacji operacji.

Wszystkie kontrole zostaną wykonane przez pracowników Samorządów Wojewódzkich².

² Więcej informacji w Rocznych Planach Kontroli poszczególnych Samorządów Województw.

W uzasadnionych przypadkach możliwość wykorzystania opinii ekspertów lub innych jednostek /podmiotów zewnętrznych dopuszcza.: Samorząd Województwa: Kujawsko-Pomorski, Dolnośląski, Małopolski, Pomorski, Lubuski

Planowana liczba kontroli w miejscu realizacji operacji na etapie związania z celem w 2018 roku w ramach PO RYBY 2007-2013 w poszczególnych województwach

województwo	Operacja 1 Wzmocnienie konkurencyjności i utrzymanie atrakcyjności obszarów zależnych od rybactwa	Operacja 2 Restrukturyzacja i reorientacja działalności gospodarczej oraz dywersyfikacji zatrudnienia osób mających pracę związaną z sektorem rybactwa, w drodze tworzenia dodatkowych miejsc pracy	Operacja 3 Podnoszenia wartości produktów rybactwa, rozwoju usług na rzecz społeczności zamieszkujących obszary zależne od rybactwa	Operacja 4 Ochrona środowiska i dziedzictwa przyrodniczego na obszarach zależnych od rybactwa w celu utrzymania jego atrakcyjności oraz przywracania potencjału produkcyjnego sektora rybactwa, w przypadku jego zniszczenia w wyniku klęski żywiołowej	Operacja 5 Funkcjonowanie lokalnej grupy rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacji lokalnych społeczności	4.2. Wsparcie na rzecz współpracy międzyregionalnej i między narodowej
dolnośląskie	4	1	4	1	0	0
kujawsko-pomorskie	9	0	2	5	0	0
lubelskie	3	0	1	0	0	0
lubuskie	9	1	10	2	0	0
łódzkie	9	1	5	0	0	0
małopolskie	0	1	9	0	0	0
mazowieckie	4	0	1	4	0	0
opolskie	0	1	0	1	0	0
podkarpackie	4	0	3	0	0	0
podlaskie	4	0	1	4	0	0
pomorskie	20	10	21	3	0	0
śląskie	5	1	3	1	0	0
świętokrzyskie	5	1	3	1	0	0
warmińsko-mazurskie	7	4	6	4	0	2
wielkopolskie	12	5	10	3	0	0
zachodniopomorskie	5	3	6	2	0	0

* dane szacunkowe Samorządów Województw na podstawie przesłanych Rocznych Planów Kontroli na 2018 r.

Szacunkowa liczba kontroli wg Samorządów Województw

dolnośląskie	10
kujawsko-pomorskie	16
lubelskie	4
lubuskie	22
łódzkie	15
małopolskie	10
mazowieckie	9
opolskie	2
podkarpackie	7
podlaskie	9
pomorskie	54
śląskie	10
świętokrzyskie	10
warmińsko-mazurskie	23
wielkopolskie	30
zachodniopomorskie	16

4. Kontrole przeprowadzane przez instytucję zarządzającą

4.1. Kontrola w siedzibie instytucji pośredniczącej

Kontrole wdrażania PO RYBY 2007 - 2013 są przeprowadzane przez instytucję zarządzającą w odniesieniu do instytucji pośredniczących (ARiMR, SW, FAPA) zgodnie z art. 23 pkt 1 ustawy o EFR.

Ze względu na zakończenie realizacji PO RYBY 2007 - 2013, w 2018 r. nie przewiduje się kontroli w powyższym zakresie.

4.2 Kontrola w miejscu realizacji operacji (kontrola w okresie trwałości operacji)

Zgodnie z art. 24 ustawy o EFR kontrole w miejscu realizacji operacji przeprowadzane są w odniesieniu do operacji realizowanych w ramach PO RYBY 2007 - 2013 w zakresie sprawdzania dostarczenia współfinansowanych towarów i usług, prawdziwości i kwalifikowalności poniesionych w ramach operacji wydatków, ich zgodności z programem operacyjnym oraz przepisami

Kontrola przeprowadzona przez instytucję zarządzającą w miejscu realizacji operacji lub siedzibie beneficjenta ma przede wszystkim na celu weryfikację kontroli przeprowadzonej przez instytucję pośredniczącą oraz dokumentacji składanej przez beneficjenta i weryfikowanej przez instytucję pośredniczącą (m.in. wnioski o płatność, dokumenty poświadczające poniesione wydatki, dokumentację przetargową).

4.3 Pozostałe kontrole instytucji zarządzającej

Na mocy zapisów § 5 pkt 8 umowy o warunkach i sposobie realizacji Lokalnej Strategii Rozwoju Obszarów Rybackich zawartej pomiędzy Ministrem Rolnictwa i Rozwoju Wsi, działającym jako instytucja zarządzająca PO RYBY 2007 - 2013, a Stowarzyszeniem Lokalna Grupa Rybacka, MGMiŻŚ przeprowadza kontrole w odniesieniu do Stowarzyszeń LGR. W 2018 r. nie przewiduje się kontroli w powyższym zakresie.

Do kontroli mogą zostać wskazane w trybie doraźnym Stowarzyszenia Lokalnych Grup Rybackich na podstawie powziętych przez IZ informacji dotyczących nieprawidłowości w ich funkcjonowaniu.

4.4. Procedura przeprowadzania kontroli

1. Kontrolę przeprowadza się na podstawie Roczego Planu Kontroli. Kontrolę zarządza Minister albo z upoważnienia Ministra - Dyrektor DR.
2. Kontrolę przeprowadza IZ, reprezentowana przez Dyrektora DR (zgodnie z PO RYBY 2007 - 2013). Przed przystąpieniem do realizacji działań kontrolnych Naczelnik Wydziału Kontroli proponuje skład zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego, który wchodzi w skład zespołu kontrolującego. Kontrola przeprowadzana jest przez co najmniej dwóch członków zespołu kontrolującego (w tym kierownika zespołu kontrolującego) posiadających imienne upoważnienie do przeprowadzenia kontroli, zgodnie z treścią art. 26 ustawy o EFR.
 - a. W przypadku decyzji Dyrektora DR o włączeniu do zespołu kontrolującego pracowników MGMiŻŚ spoza DR lub ekspertów z innych instytucji, pracownik Wydziału Kontroli przygotowuje pismo, które po akceptacji Naczelnika Wydziału Kontroli i zatwierdzeniu przez zastępcę dyrektora lub dyrektora DR kierowane jest do odpowiedniego departamentu lub instytucji. Po otrzymaniu pozytywnej odpowiedzi pracownik danego departamentu lub instytucji zostaje włączony do zespołu kontrolującego.
 - b. Dyrektor DR zatwierdza zaproponowany przez Naczelnika Wydziału Kontroli skład zespołu kontrolnego. W przypadku zastrzeżeń zgłoszonych przez dyrektora DR, skład zespołu kontrolnego ustalany jest ponownie.
3. Pracownik Wydziału Kontroli zakłada akta kontroli, w których w szczególności gromadzi w formie papierowej lub elektronicznej:
 - i. program kontroli,
 - ii. listę sprawdzającą do kontroli;
 - iii. deklarację bezstronności;
 - iv. informację pokontrolną,
 - v. kopie dokumentów lub dokumentację fotograficzną np. wniosków o płatność, raportów o nieprawidłowościach, sprawozdań monitoringowych, dokumentów księgowych związanych z dokonanymi płatnościami oraz innych dokumentów, jakie mogą być uznane za niezbędne lub pomocne w przeprowadzeniu kontroli,
 - vi. inne istotne dla kontroli dokumenty.
4. Dostęp do akt kontroli mają: członkowie zespołu kontrolującego (w tym kierownik zespołu kontrolującego), Naczelnik Wydziału Kontroli, Dyrektor DR, a także inne upoważnione organy kontrolne.
5. Pracownik Wydziału Kontroli przygotowuje dokumenty dotyczące kontroli (m.in. program kontroli, listę sprawdzającą do kontroli, upoważnienie do przeprowadzenia kontroli oraz notatkę służbową, w przypadku kontroli planowej- pismo zawiadamiające o przeprowadzeniu kontroli).
6. Ww. dokumenty kontrolne są akceptowane przez naczelnika Wydziału Kontroli oraz zatwierdzane przez zastępcę dyrektora lub dyrektora DR, w przypadku upoważnienia i notatki - dokumenty te akceptowane są przez Ministra właściwego do spraw rybołówstwa.
7. W przypadku kontroli planowej pracownik Wydziału Kontroli przesyła do podmiotu kontrolowanego pismo zawiadamiające o przeprowadzeniu kontroli na co najmniej 7 dni przed rozpoczęciem kontroli. Pracownik Wydziału Kontroli upewnia się, czy podmiot kontrolowany otrzymał informację (np. poprzez potwierdzenie telefoniczne lub mailowe).
8. W celu przeprowadzenia kontroli, zespół kontrolny udaje się do siedziby podmiotu kontrolowanego.
9. Zespół dokonuje ustaleń stanu faktycznego na podstawie zebranych w toku kontroli dowodów. Dowodami są w szczególności: dokumenty, rzeczy, zdjęcia, opinie specjalistów oraz wyjaśnienia i oświadczenia. Pobranie dowodów rzeczowych powinno być opisane w informacji pokontrolnej i odbywać się w obecności osób odpowiedzialnych za kontrolowany dział lub odcinek pracy.

10. W razie potrzeby kontrolujący może przeprowadzić oględziny. Przeprowadzane one są w obecności kierownika komórki organizacyjnej jednostki kontrolowanej, odpowiedzialnego za przedmiot oględzin, a w razie jego nieobecności – osoby upoważnionej do reprezentowania podmiotu kontrolowanego, odpowiedzialnej za obiekt lub inne składniki majątkowe poddane oględzinom. Informacja dotycząca przeprowadzonych oględzin oraz ustalenia dokonane w ich trakcie są zamieszczane w informacji pokontrolnej.

4.5. Wyniki kontroli

Ustalenia kontroli opisuje się w informacji pokontrolnej, która powinna określać fakty stanowiące podstawę do oceny działalności jednostki kontrolowanej w badanym okresie, a w szczególności konkretne nieprawidłowości i uchybienia, ich przyczyny i skutki oraz osoby odpowiedzialne, jak również osiągnięcia i przykłady godne upowszechnienia oraz osoby, które przyczyniły się do nich w szczególny sposób. Informacja pokontrolna powinna zawierać:

- datę i miejsce sporządzenia informacji pokontrolnej;
- podstawę prawną przeprowadzenia kontroli;
- oznaczenia jednostki kontrolującej;
- oznaczenia jednostki kontrolowanej;
- imiona i nazwiska osób wchodzących w skład zespołu kontrolującego;
- opis procesów realizacji kontrolowanych operacji;
- ustalenia przeprowadzonej kontroli.

1. W razie zidentyfikowania w trakcie przeprowadzonej kontroli nieprawidłowości, której wystąpienie może mieć charakter powtarzalny, zostaną określone działania zmierzające do określenia zakresu jej wystąpienia.

2. Informacja pokontrolna sporządzana jest w terminie 21 dni od dnia zakończenia kontroli, w formie pisemnej, dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisywana jest przez osoby kontrolujące, kierownika jednostki kontrolowanej lub przez osobę przez niego upoważnioną.

3. Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń do treści zawartych w tej informacji. Zastrzeżenia do treści informacji pokontrolnej wraz z dwoma niepodpisanymi egzemplarzami informacji pokontrolnej przesyłane są na piśmie do jednostki kontrolującej w ciągu 14 dni od dnia jej otrzymania. Jeżeli podmiot kontrolowany nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, podpisuje dwa egzemplarze przesłanej informacji pokontrolnej i jeden przekazuje jednostce kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.

4. W razie zgłoszenia zastrzeżeń, kontrolujący są obowiązani rozpatrzyć je w terminie do 14 dni od dnia otrzymania i w miarę potrzeby, podjąć dodatkowe czynności kontrolne w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń. W przypadku stwierdzenia zasadności zgłoszonych zastrzeżeń kontrolujący są obowiązani zmienić lub uzupełnić odpowiednią część informacji pokontrolnej, a następnie przesłać jednostce kontrolowanej poprawioną informację pokontrolną w dwóch egzemplarzach.

5. W przypadku nieuwzględnienia zgłoszonych zastrzeżeń, w całości lub w części, kontrolujący przekazują informację w tym zakresie wraz z uzasadnieniem do jednostki kontrolowanej oraz ponownie przekazują dwa egzemplarze informacji pokontrolnej do podpisu w terminie do 14 dni od dnia otrzymania zastrzeżeń.

6. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając, w terminie do 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, pisemne uzasadnienie odmowy, które przekazuje jednostce kontrolującej wraz z jednym niepodpisanym egzemplarzem informacji pokontrolnej. O odmowie podpisania informacji pokontrolnej i złożeniu wyjaśnienia kontrolujący zamieszczają adnotację w informacji pokontrolnej. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.

7. Jeżeli jest to uzasadnione okolicznościami ujawnionymi w trakcie kontroli IZ formułuje zalecenia pokontrolne, które przekazuje kierownikowi jednostki kontrolowanej. Zalecenia pokontrolne zawierają w szczególności informację o kontroli, do której się odnoszą oraz uwagi i wnioski zmierzające do usunięcia stwierdzonych w czasie przeprowadzonej kontroli uchybień i nieprawidłowości.

8. Kierownik jednostki kontrolowanej jest obowiązany, w terminie wyznaczonym w zaleceniach pokontrolnych, do poinformowania kierownika jednostki kontrolującej o działaniach

podjętych w celu uwzględnienia uwag oraz wykonania zaleceń pokontrolnych, w przypadku niepodjęcia takich działań – o przyczynach takiego postępowania.

9. IZ przekazuje informacje pokontrolne, z kontroli przeprowadzonej w Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, samorządzie województwa oraz FAPA do wiadomości instytucji certyfikującej oraz instytucji audytowej, w terminie 7 dni od dnia jej otrzymania.

Zadania kontrolne PO RYBY 2007 - 2013 w ramach IZ będzie koordynował Wydział Kontroli będący w strukturach DR. Do zadań Wydziału Kontroli 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 instytucjach pośredniczących 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 lub 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 Zwalczenia Nadużyć Finansowych w ramach Wspólnej Polityki Rybołówstwa i jej mechanizmów finansowych;
- 7) koordynacja współpracy z Instytucją Audytową PO RYBY 2007 - 2013 oraz PO RYBY 2014 - 2020
- 8) koordynacja działań związanych z przeprowadzanymi przez instytucje zewnętrzne kontrolami w ramach PO RYBY 2014 - 2020;
- 9) sporządzanie sprawozdań z kontroli w ramach PO RYBY 2014 - 2020;
- 10) prowadzenie 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 RYBY 2014 - 2020;
- 16) koordynacja działań związanych z realizacją planu ewaluacji określonym w PO RYBY 2014 - 2020, w tym współpraca z ewaluatorami zewnętrznymi, którym Departament powierzył wykonanie badań ewaluacyjnych;
- 17) koordynacja współpracy z Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w zakresie funkcjonowania systemu informatycznego PO RYBY 2007 - 2013 oraz PO RYBY 2014 - 2020;
- 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 Departamentu;
- 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 na dzień 6 grudnia 2018 r. w Wydziale Kontroli i odpowiedzialne za kontrole:

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

W kontrolach przeprowadzanych przez Wydział Kontroli uczestniczą także pracownicy innych wydziałów DR , w tym:

- Wydziału Działań Wspólnych,
- Wydziału Centrum Monitorowania Rybołówstwa,
- Wydziału Rynku i Przetwórstwa Rybnego

W uzasadnionych przypadkach zespół kontrolujący może zostać uzupełniony o ekspertów z odpowiednich instytucji w celu wykonania kontroli.

5. Raporty o nieprawidłowościach

IP przeciwdziała występowaniu nieprawidłowości, o których mowa w „Procedurze informowania o nieprawidłowościach finansowych w zakresie wydatków z Europejskiego Funduszu Rybackiego przez instytucje raportujące IRIII” w realizacji operacji oraz przekazuje informacje dotyczące ewentualnych nieprawidłowości do IZ zgodnie z procedurami opracowanymi przez IZ w porozumieniu z IP. W przypadku wystąpienia nieprawidłowości IP stosuje zasady zawarte ww. procedurze.

II. Wykaz kontroli zaplanowanych do przeprowadzenia przez IZ w 2018 r.

Beneficjent				
Lp.	Nazwa podmiotu kontrolowanego	Zakres kontroli	Czas trwania kontroli	Liczebność zespołu kontrolującego
1	Kontrolą w miejscu realizacji operacji będą objęci beneficjenci realizujący operacje w zakresie osi priorytetowej I – Środki na rzecz dostosowania floty rybackiej w szczególności w ramach środków 1.3 – Inwestycje na statkach i selektywność, 1.4 – Rybactwo przybrzeżne, a także 2.4 – Rybołówstwo śródlądowe	<p>Weryfikacja:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kontroli przeprowadzonej przez instytucję pośredniczącą, - dokumentacji składanej przez beneficjenta i weryfikowanej przez instytucję pośredniczącą w tym dowodów poświadczających poniesienie wydatków ramach operacji dokumentujących dane podawane we wnioskach o płatność, - przeprowadzanych przez beneficjenta postępowań o udzielenie zamówienia publicznego, - dostarczenia współfinansowanych towarów i usług, - prawdziwości i kwalifikowalności wydatków poniesionych w ramach operacji przez beneficjenta i ich zgodności z programem operacyjnym oraz zasadami wspólnotowymi i krajowymi, - stosowania odrębnej ewidencji księgowej dla wszystkich transakcji związanych z operacją oraz prowadzenia dokumentacji finansowo – księgowej zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, w sposób umożliwiający przeprowadzenie kontroli 	od 3 do 5 dni	2 lub więcej osób

III. Opis czynności wyboru kontrolowanej jednostki oraz wyboru wniosków lub operacji do kontroli w miejscu realizacji operacji przeprowadzanych przez instytucję zarządzającą

1. Kontrola w miejscu realizacji operacji (kontrola w okresie trwałości operacji)

Poniżej została przedstawiona metodyka określająca zasady dotyczące wyboru, w oparciu o analizę ryzyka, operacji, które zostaną poddane kontroli trwałości na miejscu realizacji operacji. Kontrolą w miejscu realizacji operacji będą objęci beneficjenci:

- 1) którzy zobligowani są do poddania się kontroli trwałości operacji w okresie 5 lat od płatności końcowej oraz
- 2) realizujący operacje w zakresie:

- osi priorytetowej I – Środki na rzecz dostosowania floty rybackiej, w szczególności w ramach środka 1.3. – Inwestycje na statkach rybackich i selektywność oraz 1.4. – Rybactwo przybrzeżne,
- osi priorytetowej II – Akwakultura, rybołówstwo śródlądowe, przetwórstwo i obrót produktami rybołówstwa i akwakultury, w szczególności 2.4 – Rybołówstwo śródlądowe

Kontrolą zostaną objęci beneficjenci z województw: pomorskiego, zachodniopomorskiego, warmińsko – mazurskiego, kujawsko – pomorskiego oraz wielkopolskiego.

Przy doborze środków, wzięto pod uwagę:

- liczbę kontroli w poprzednich latach w ramach poszczególnych środków – środek 2.4.
- liczbę płatności dokonanych w 2015 r.: w ramach środka 1.3. – 179 płatności oraz 1.4. – 676 płatności.

Przy doborze operacji w ramach środka 1.4. będą brane operacje o charakterze rzeczowym.

Kontroli na miejscu realizacji operacji mogą podlegać również operacje wobec których w wyniku audytu służb Komisji Europejskiej lub kontroli Europejskiego Trybunału Obrachunkowego stwierdzono nieprawidłowości.

2. Czynniki ryzyka dla wyboru wniosków lub operacji do kontroli na miejscu w ramach PO RYBY 2007-2013.

Lp.	Czynniki ryzyka	Ryzyko
1.	Wysokość płatności /PLN/	Niezachowanie trwałości w operacjach o większej wartości powoduje większe straty finansowe dla budżetu Unii Europejskiej oraz beneficjenta. Z wartości operacji wynika również jego skala, złożoność, a tym samym trudności w jego zarządzaniu, koordynacji czy utrzymaniu.
2.	Liczba etapów realizacji projektu	Mniejszym ryzykiem zostaną obciążeni beneficjenci, którzy deklarują realizację projektu wieloetapowo.
3.	Zakres operacji	Najmniejszą wagą zostaną obciążone projekty, których przedmiotem jest zakup oraz wymiana ze względu na najmniejsze trudności występujące podczas realizacji zobowiązań. Natomiast pozostałe projekty, które wiążą się z budową, rozbudową lub remontem, powinny zostać obciążone największą wagą ze względu na największe trudności związane z realizacją tego zadania.
4.	Typ beneficjenta	Jednostki sektora finansów publicznych działają w oparciu o ustawę o finansach publicznych i podlegają licznym kontrolom instytucji zewnętrznych. Posiadają swój system kontroli i audytu wewnętrznego. Ponadto jednostki samorządu terytorialnego działają

		w oparciu o ustawy kompetencyjne, a realizowane operacje wynikają z zadań własnych. Funkcjonowanie jednostek nienależących do sektora finansów publicznych uzależnione jest od właścicieli /założycieli/ zarządców tych jednostek, tym samym brak jest powszechnie obowiązujących praw gwarantujących funkcjonowanie tych jednostek. Dodatkowo jednostki te charakteryzuje duża zmienność na czynniki zewnętrzne.
5.	Okres, jaki minął od ostatniej kontroli	Parametr wykorzystywany w celu zmniejszenia prawdopodobieństwa pojawienia się w puli „wytypowanych do kontroli na miejscu” już wcześniej kontrolowanych beneficjentów, u których nie wykryto żadnych nieprawidłowości. Ponadto im dłuższy okres od ostatniej kontroli tym wyższe ryzyko wystąpienia nieprawidłowości. Najwyższym ryzykiem zostaną obciążone operacje realizowane przez beneficjentów, którzy nie byli kontrolowani ponad 3 lata w ramach kontroli na miejscu.
6.	Nieprawidłowości w poprzednich latach w ramach tego środka	W przypadku, gdy wykryto nieprawidłowości w poprzednich latach istnieje ryzyko, że nieprawidłowości mogą się powtórzyć.
7.	Nieprawidłowości w poprzednich latach w ramach wszystkich pozostałych działań	W przypadku, gdy wykryto nieprawidłowości w poprzednich latach istnieje ryzyko, że nieprawidłowości mogą się powtórzyć. Czynnika tego należy użyć wykorzystując wszystkie posiadane wyniki kontrolne, jednocześnie pamiętając, że użycie tego czynnika i jego zakres uzależniony jest od dostępności danych i możliwości wykorzystania ich przez aplikację wspomagającą proces typowania.
8.	Liczba etapów realizacji projektu	Mniejszym ryzykiem zostaną obciążeni beneficjenci, którzy deklarują realizację projektu wieloetapowo.
9.	Stosowanie procedur przetargowych	Więszym ryzykiem zostaną obciążeni beneficjenci, którzy są zobowiązani do stosowania procedur przetargowych.
10.	Liczba operacji realizowanych przez beneficjenta	Więszym ryzykiem zostaną obciążeni beneficjenci, którzy realizują większą liczbę operacji.

Pracownik Wydziału Kontroli odpowiedzialny za przeprowadzanie procesów typowania dokonuje wyznaczenia puli operacji, które powinni zostać poddani typowaniu. Następnie określa i wprowadza dane identyfikacyjne beneficjenta oraz dane niezbędne do dokonania procesu obliczeń na podstawie, których zostaną wyłonieni beneficjenci, których operacje będą podlegały kontroli na miejscu realizacji.

Po wprowadzeniu danych identyfikacyjnych beneficjenta oraz przypisaniu i zsumowaniu iloczynu wag ryzyka i klasy ryzyka odpowiadającym poszczególnym czynnikom ryzyka, które znajdują się w poniższej tabeli, pracownik przeprowadzający typowanie sortuje beneficjentów wg. naliczonego ww. ilorazu ryzyka operacji.

Lp.	Czynnik ryzyka	Waga	Klasa ryzyka				Waga x klasa ryzyka
			1pkt	3 pkt.	5 pkt.	7 pkt.	
1.	Wartość wdrażanych operacji						
1a.	do 100 000 zł	8	x				
1b.	od 100 001 zł do 500 000 zł			x			
1c.	od 500 001 zł do 1 000 000 zł				x		
1d.	od 1 000 001 zł do 2 000 000 zł					x	
2.	Zakres operacji						

2a.	Operacja o charakterze zakupowym lub związane z wymianą sprzętu	6		x			
2b.	Operacja związana z budową, rozbudową lub remontem					x	
2c.	Operacja o charakterze nieinwestycyjnym		x				
3.	Typ beneficjenta						
3a.	Jednostka samorządu terytorialnego	6	x				
3b.	Jednostka sektora finansów publicznych (oprócz JST)			x			
3c.	Pozostali beneficjenci (oprócz osób fizycznych)				x		
3d.	Osoba fizyczna (która zobowiązała się do realizacji operacji o charakterze niezarobkowym)					x	
4.	Stosowanie procedur przetargowych						
4a.	Stosowanie procedur przetargowych	6				x	
4b.	Niestosowanie procedur przetargowych		x				
5.	Etapowanie operacji						
5a.	I etap[1]	4				x	
5b.	II etap				x		
5c.	III etap			x			
5d.	Więcej niż III etapy		x				
6.	Okres realizacji operacji						
6a.	Do roku[2]	6	x				
6b.	Od roku do 2 lat			x			
6c.	Od 2 lat do 3 lat				x		
6d.	Ponad 3 lata					x	
7.	Liczba operacji realizowanych przez beneficjenta						
7a.	Od 1 do 2 operacji	5	x				
7b.	Od 3 do 4 operacji				x		
7c.	Powyżej 4 operacji					x	

8. Występowanie nieprawidłowości						
8a.	Brak nieprawidłowości	10	x			
8b.	Wystąpiły nieprawidłowości niepodlegające raportowaniu				x	
8c.	Wystąpiły nieprawidłowości podlegające raportowaniu					x
9. Okres, jaki minął od ostatniej kontroli						
9a.	Do roku	4	x			
9b.	Od roku do 2 lat			x		
9c.	Nie była przeprowadzana kontrola			x		
9d.	Od 2 lat do 3 lat				x	
9e.	Ponad 3 lata					x

¹ Operacja I etapowa realizowana do roku znajduje się w najniższej klasie ryzyka i otrzymuje 1 pkt.

² jw.