

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rybacki



Operacja współfinansowana przez Unię Europejską ze środków finansowych Europejskiego Funduszu Rybackiego zapewniającą inwestycję w zrównoważone rybołówstwo

Kontrola na miejscu

**operacji realizowanych w ramach osi priorytetowej
5 Pomoc techniczna zawartej w programie
operacyjnym
„Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa
i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”**

Grębiszew, 21-23 września 2015

Proces inicjujący czynności kontrolne

- Typowanie operacji do kontroli na miejscu
- Zlecenie przeprowadzenia czynności kontrolnych na miejscu

Wybór beneficjentów do kontroli na miejscu

- Proces typowania operacji do kontroli na miejscu prowadzony jest zgodnie z zapisami załącznika nr 4 do OSZiK w oparciu o zatwierdzoną przez IZ Tabelę czynników ryzyka

Tabela czynników ryzyka na 2015 rok

Lp.	Czynniki ryzyka	Ryzyko
1.	Wysokość płatności /PLN/	Im wyższa wnioskowana kwota tym większa skala strat finansowych powstałych w wyniku wypłacenia nienależnej pomocy.
2.	Kwota umowy/porozumienia o dofinansowanie /PLN/	Im wyższa kwota umowy o dofinansowanie tym większe ryzyko strat finansowych powstałych w wyniku wypłacenia nienależnej pomocy.
3.	Liczba etapów realizacji operacji	Mniejszym ryzykiem zostaną obciążeni beneficjenci, którzy deklarują realizację operacji wieloetapowo.
4.	Nieprawidłowości stwierdzone w operacji	W przypadku, gdy wykryto nieprawidłowości w poprzednich latach istnieje ryzyko, że nieprawidłowości mogą się powtórzyć.
5.	Okres jaki minął od ostatniej kontroli na miejscu	Im dłuższy okres od ostatniej kontroli tym wyższe ryzyko wystąpienia nieprawidłowości. Najwyższym ryzykiem zostaną obciążone operacje realizowane przez beneficjentów, którzy nie byli kontrolowani w ramach kontroli na miejscu.
6.	Zakres operacji	W przypadku gdy beneficjent nie podlegał kontroli na miejscu w ramach tej samej kategorii kosztów zostanie obciążony wyższym ryzykiem.

Wybór beneficjentów do kontroli na miejscu

- Typowanie odbywa się raz na dwa miesiące
- Typowaniem objęte są operacje dla których złożono wnioski o płatność ostateczną
- Roczny poziom kontroli wynosi 20% złożonych wniosków o płatność oraz 25% kosztów kwalifikowalnych wypłaconych w danym roku

Czynności kontrolne na zlecenie

- Podstawą do przeprowadzenia kontroli doraźnej jest *Zlecenie czynności kontrolnych*
- Kontrole doraźne, przeprowadzane na wniosek Zespołu Rozwoju Wsi (ZRW), Sekcji Finansów (SF), Zespołu ds. nieprawidłowości lub zewnętrznej instytucji nadrzędnej
- Kontrole doraźne zleca się np. w sytuacji podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości

Zakres kontroli na miejscu

- Oryginały faktur/dokumentów finansowych
- Zakresy obowiązków/opisy stanowisk pracy
- Dokumenty potwierdzające wykonanie prac na rzecz PO RYBY
- Sprzęt zakupiony w ramach operacji
- Prawidłowe oznakowanie dokumentów/sprzętu/materiałów promocyjnych ... itp.
- Plan kont księgowych, wydruki z systemu księgowego

Zalecenie pokontrolne

- Na podstawie ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania od podmiotu kontrolowanego podpisanej przez niego informacji pokontrolnej, do podmiotu kontrolowanego przekazywane są zalecenia pokontrolne
- Odpowiedzialnym za ich przekazanie jest pracownik ZRW, który prowadzi postępowanie związane z dofinansowaniem danej operacji

Najczęściej wykrywane nieprawidłowości

- Nieprawidłowe oznakowanie dokumentów (brak opisów, dekretacji, pieczętek przedstawiono do refundacji w ramach PO RYBY)
- Błędy związane ze sposobem zapisu na kontach księgowych (błędne dane z dokumentów, brak wyodrębnionego konta do programu)
- Brak zakupionego sprzętu w siedzibie beneficjenta

Podsumowanie

- Od 2011 roku przeprowadzono 109 kontroli na miejscu oraz 14 kontroli na zlecenie
- W 2015 roku zaplanowanych jest przeprowadzenie 33 kontroli na miejscu, do dnia dzisiejszego przeprowadzono 15 wizytacji na miejscu
- W całym okresie programowania stwierdzono 20 przypadków nieprawidłowości



ZRÓWNOWAŻONY ROZWÓJ SEKTORA RYBOŁÓWSTWA
I NADBRZEŻNYCH OBSZARÓW RYBACKICH

Dziękuję za uwagę

Sławomir Orzeł

Zespół Kontroli, Monitoringu i Administracji