

Opis metody prowadzenia kontroli krzyżowej

Kontrola krzyżowa horyzontalna

Metodyka doboru próby do kontroli krzyżowych horyzontalnych FEWL 21-27 oraz z projektami finansowanymi w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego lub Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury.

IZ FEWL 21-27 prowadzi:

kontrolę krzyżową horyzontalną, której celem jest wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków Beneficjentów FEWL 21-27 z projektami finansowanymi w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego lub Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury (prowadzona każdorazowo przez DFR.IX).

Kontrola krzyżowa prowadzona poza aplikacją Kontrole Krzyżowe, prowadzona jest na próbie z uwzględnieniem analizy ryzyka i z uzupełnieniem próby o dobór losowy. Próba dobierana jest co najmniej raz w każdym kwartale spośród podmiotów, co do których stwierdzono możliwe występowanie ryzyka podwójnego finansowania wydatków. Minimalna wielkość próby obejmuje nie mniej niż 5% tak zdefiniowanej grupy ryzyka.

Próbą kontrolną objęci są beneficjenci, którzy uzyskali najwyższą punktację wyliczoną na podstawie wag punktowych dla poszczególnych czynników ryzyka.

W celu wyboru newralgicznych beneficjentów i najbardziej ryzykownych obszarów wsparcia, do analizy ryzyka wzięte zostały pod uwagę następujące czynniki ryzyka:

- a) Czy i kiedy beneficjent podlegał kontroli krzyżowej horyzontalnej?
- b) Czy w ramach projektów beneficjenta zarejestrowano w CST2021 kontrole (krzyżowe, na miejscu, na dokumentach)?
- c) Czy beneficjent jest jednostką z sektora finansów publicznych?
- d) Ile projektów w ramach FEWL 21-27 realizuje/realizował beneficjent?

Szczegółowa analiza ryzyka stanowi załącznik do przedmiotowej Metodyki.

W związku z powyższym, dobór beneficjentów do kontroli krzyżowej horyzontalnej po zakończeniu każdego kwartału roku obrachunkowego odbywać się będzie na podstawie wygenerowanych NIPów beneficjentów, którzy realizują projekty w ramach FEWL 21-27 oraz z projektami finansowanymi w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego lub Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury zgodnie z punktacją z tabeli 1:

- a) minimum 3% beneficjentów objętych próbą z liczbą punktów od 9 do 12 podlega obowiązkowej kontroli krzyżowej horyzontalnej wybieranych w sposób losowy,
- b) minimum 2% beneficjentów objętych próbą z liczbą punktów do 8 podlega obowiązkowej kontroli krzyżowej wybieranych w sposób losowy,

- c) w sytuacji gdy, IZ FEWL 21-27 nie będzie w stanie wybrać nr NIP do kontroli krzyżowej horyzontalnej poprzez analizę ryzyka, IZ FEWL 21-27 może w uzasadnionych przypadkach dokonać wyboru nr NIP z puli projektów objętych próbą losową.

Program	Liczba punktów ryzyka		
	1	2	3
Czy i kiedy beneficjent podlegał kontroli krzyżowej horyzontalnej?	podlegał kontroli kilkakrotnie w przeciągu roku	podlegał kontroli raz w przeciągu roku	nie podlegał kontroli
Czy w ramach projektów beneficjenta zarejestrowano w CST2021 kontrole (krzyżowe, na miejscu, na dokumentach)?	z nieistotnymi zastrzeżeniami	z istotnymi zastrzeżeniami	nie podlegał kontroli
Czy beneficjent jest jednostką z sektora finansów publicznych?	tak	-	nie
Ile projektów w ramach FEWL 21-27 realizuje/realizował beneficjent?	1	od 2 do 3	powyżej 3

Obowiązek prowadzenia kontroli krzyżowych FEWL 21-27 oraz z projektami finansowanymi w ramach Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego lub Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury wynika z Wytycznych dotyczących kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021–2027, podrozdział 5.3 (kontrola krzyżowa) Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej.