

UCHWAŁA NR 94/4363/26
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

z dnia 19 lutego 2026 r.

w sprawie przyjęcia Planu kontroli na rok 2026 w Lokalnych Grupach Działania (LGD)
funkcjonujących na terenie Województwa Kujawsko-Pomorskiego w celu potwierdzenia wykonania
przez LGD zobowiązań określonych w § 6 „Umowy o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju
lokalnego kierowanego przez społeczność”

Na podstawie art. 15b ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o rozwoju lokalnym z udziałem lokalnej społeczności (Dz. U. z 2025 r. poz. 182) oraz w związku z § 7 pkt 2 umów o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność zawartych w dniu 12 grudnia 2023 r. pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Lokalnymi Grupami Działania, uchwala się, co następuje:

§ 1. Zatwierdza się do stosowania Plan kontroli na rok 2026 w Lokalnych Grupach Działania (LGD) funkcjonujących na terenie Województwa Kujawsko-Pomorskiego w celu potwierdzenia wykonania przez LGD zobowiązań określonych w § 6 „Umowy o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”, stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Załącznik do uchwały Nr 94/4363/26
Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 19 lutego 2026 r.

**Plan kontroli na rok 2026 w Lokalnych Grupach Działania
funkcjonujących na terenie Województwa Kujawsko-Pomorskiego
w celu potwierdzenia wykonania przez LGD zobowiązań określonych
w § 6 „Umowy o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju
lokalnego kierowanego przez społeczność”**

Toruń, dnia 19 lutego 2026 r.



Spis treści

Ogólne założenia kontroli na rok 2026.

Rozdział 1. Podstawy prawne realizacji czynności kontrolnych.

1.1. Wykaz skrótów.

Rozdział 2. Plan kontroli na rok 2026.

2.1. Zakres kontroli.

2.2. Metodyka doboru próby naborów oraz projektów

2.3. Tryb kontroli.

2.4. Okres objęty kontrolą.

2.5. Analiza ryzyka.

2.5.1. Tabela nr 1. Identyfikacja czynników ryzyka.

2.5.2. Tabela nr 2. Matryce analizy ryzyka.

2.5.3. Tabela nr 3. Analiza ryzyka dla poszczególnych LGD.

2.6. Harmonogram kontroli.

Rozdział 3. Realizacja kontroli w trybie zwykłym.

3.1. Upoważnienie imienne do przeprowadzenia kontroli.

3.2. Powołanie zespołu kontrolnego.

3.3. Prawa i obowiązki kontrolera.

3.4. Obowiązki kontrolowanego.

3.5. Program kontroli.

3.6. Zawiadomienie o planowanej kontroli.

3.7. Przeprowadzenie czynności kontrolnych.

3.8. Sporządzenie projektu wystąpienia pokontrolnego.

3.9. Rozpatrzenie zastrzeżeń do projektu wystąpienia.

3.10. Sporządzenie wystąpienia pokontrolnego.

3.11. Zalecenia lub wnioski z kontroli.

Rozdział 4. Realizacja kontroli w trybie uproszczonym.

Rozdział 5. Dokumentacja kontroli i informacji o wynikach kontroli.



Ogólne założenia kontroli na 2026 rok.

W związku z wyborem strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność i zawarciem z Lokalnymi Grupami Działania umów o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność, które określają prawa i obowiązki Stron w zakresie warunków i sposobu realizacji LSR, Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego zobowiązał się na mocy § 7 pkt. 2 ww. umów do przeprowadzenia kontroli w LGD nie rzadziej niż raz w roku, w zakresie i trybie wybranym przez Zarząd Województwa.

Celem kontroli jest potwierdzenie wykonywania przez Lokalne Grupy Działania zobowiązań wynikających z § 6 umowy ramowej, w zakresie i trybie określonym w Planie kontroli na dany rok. Kontrole w 2026 roku zostaną przeprowadzone w oparciu o Plan kontroli, ich harmonogram został ustalony na podstawie analizy ryzyka, której parametryzacja została przedstawiona w tabelach znajdujących się w rozdziale 2.

Kierownik jednostki kontrolującej może zarządzić przeprowadzenie kontroli nieprzewidzianej rocznym planem kontroli. W przypadkach uzasadnionych charakterem sprawy lub pilnością przeprowadzenia czynności kontrolnych można zarządzić przeprowadzenie kontroli w trybie uproszczonym.

Rozdział 1. Podstawy prawne i inne dokumenty dotyczące realizacji czynności kontrolnych.

Zgodnie z art. 15b ustawy o Rozwoju Lokalnym Kierowanym przez Społeczność oraz § 7 pkt 2 umowy ramowej.

Kontrole będą odbywać się w oparciu o zapisy ustawy o kontroli. Szczegółowy zakres kontroli zostanie określony w programie kontroli LGD.

1.1. Wykaz skrótów:

ZW - Zarząd Województwa Kujawsko Pomorskiego;

PS WPR – Plan Strategiczny dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023-2027;

LGD - Lokalna Grupa Działania;

LSR – Lokalna Strategia Rozwoju;

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

EFSI - Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne;

EFS+ - Europejski Fundusz Społeczny Plus;

EFROW – Europejski Fundusz Rolny na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich;



DROW – Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich;

DZFE dKP – Departament Zarządzania Funduszami Europejskimi dla Kujaw i Pomorza;

WIL – Wydział Inicjatyw Lokalnych;

UMWK-P – Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego;

Rozporządzenie

Ustawa RLKS - ustawa z dnia 20 lutego 2015 r. o rozwoju lokalnym z udziałem lokalnej społeczności (Dz. U. 2025 poz. 182);

Ustawa o kontroli - ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2025, poz. 1158);

Plan kontroli - Plan kontroli na dany rok w Lokalnych Grupach Działania funkcjonujących na terenie Województwa Kujawsko-Pomorskiego przygotowany w celu potwierdzenia wykonania przez LGD zobowiązań określonych w § 6 „Umowy o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”;

Kierownik jednostki kontrolującej – Marszałek Województwa Kujawsko-Pomorskiego;

Kontroler - pracownik jednostki kontrolującej wykonujący czynności kontrolne;

Pracownik jednostki kontrolowanej - osoba wykonująca pracę na podstawie umowy o pracę;

Nieprawidłowość - w rozumieniu art.2 pkt.31 rozporządzenia 2021/1060 oznacza każde naruszenie mającego zastosowanie prawa, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie go nieuzasadnionym wydatkiem.

Poważne uchybienie - w rozumieniu art. 2 pkt.32 rozporządzenia 2021/1060 oznacza uchybienie w skutecznym funkcjonowaniu systemu zarządzania i kontroli danego programu, w odniesieniu do którego konieczne są znaczne udoskonalenia systemu zarządzania i kontroli, oraz w przypadku gdy którykolwiek z kluczowych wymogów 2,4,5,9,12,13 i 15, o których mowa w załączniku X, lub co najmniej dwa z pozostałych kluczowych wymogów zostały wskutek oceny zaszeregowane do kategorii 3 i 4 określonych w tym załączniku.

Rozdział 2. Plan kontroli na rok 2026

Kontrole prowadzi się na podstawie Planu kontroli na rok 2026 w Lokalnych Grupach Działania funkcjonujących na terenie Województwa Kujawsko-Pomorskiego w celu potwierdzenia wykonania przez LGD zobowiązań określonych w § 6 „Umowy o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”. Plan kontroli jest przyjmowany w drodze uchwały przez Zarząd Województwa. Wykonanie uchwały powierza się Dyrektorowi Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu.



2.1. Zakres kontroli

Zakres i tryb kontroli zgodnie z § 7 pkt 2 umowy ramowej określa ZW. Czynności kontrolne przeprowadzone będą w celu potwierdzenia wykonania przez Lokalne Grupy Działania z Województwa Kujawsko-Pomorskiego zobowiązań wymienionych w § 6 umowy ramowej z wyjątkiem:

- §6 pkt 1. Zobowiązanie osiągnięcia celów i wskaźników będzie badane na „kamieniach milowych” zgodnie z § 9 umowy ramowej.
- §6 pkt 2 lit. b. Uzasadnieniem odstąpienia od kontroli tego zobowiązania w 2026 roku jest fakt, iż organy LGD zostały wybrane w 2023 roku lub później, a obowiązujące zapisy statutowe przewidują ich kadencyjność wynoszącą 4 lub 5 lat. W związku z powyższym, na obecnym etapie realizacji LSR brak jest przesłanek wskazujących na ryzyko naruszenia zasad kadencyjności.
- §6 pkt 2 lit. d. Weryfikacja poprawności realizacji tego zobowiązania prowadzona jest na bieżąco i odnotowana w kartach nadzoru za 2025 rok.
- §6 pkt 2 lit. e. Weryfikacja poprawności realizacji tego zobowiązania prowadzona jest na bieżąco i odnotowana w kartach nadzoru za 2025 rok.
- §6 pkt 3 lit. b. Nie ma konieczności odrębnego sprawdzania zobowiązania dotyczącego zapewnienia i utrzymania infrastruktury technicznej oraz biurowej w okresie realizacji LSR, w tym w szczególności prowadzenia, utworzenia lub utrzymania strony internetowej LGD oraz jej bieżącej aktualizacji o wydarzenia i informacje istotne z punktu widzenia realizacji LSR, a także realizacji obowiązków informacyjnych i promocyjnych, o których mowa w pkt 7 umowy ramowej. Zakres ten podlegać będzie bowiem kontroli w ramach Standardu minimum do planu komunikacji z lokalną społecznością dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego, który jest weryfikowany na podstawie § 6 pkt 4 lit. d umowy ramowej. Standard minimum obejmuje m.in. obowiązek zapewnienia sprawnych i dostępnych kanałów komunikacji z lokalną społecznością, w tym funkcjonowania oraz aktualności strony internetowej LGD. Elementy te są oceniane w ramach weryfikacji realizacji planu komunikacji, w związku z czym dodatkowe sprawdzanie ww. zobowiązania prowadziłoby do powielania zakresu kontroli.
- §6 pkt 3 lit. c. Nie ma konieczności odrębnego sprawdzania zobowiązania dotyczącego zapewnienia i utrzymania infrastruktury technicznej oraz biurowej w okresie realizacji LSR, w tym umieszczenia w widocznym, ogólnodostępnym miejscu oraz na stronie internetowej LGD informacji o czasie pracy tego biura wraz z danymi kontaktowymi. Zakres ten podlegać będzie bowiem kontroli w ramach Standardu minimum do planu komunikacji z lokalną społecznością dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego, który jest weryfikowany na podstawie § 6 pkt 4 lit. d umowy ramowej. Standard minimum obejmuje m.in. obowiązek

zapewnienia przejrzystej informacji o dostępności biura LGD i danych kontaktowych.

Elementy te są oceniane w ramach weryfikacji realizacji planu komunikacji, w związku z czym dodatkowe sprawdzanie ww. zobowiązania prowadziłyby do powielania zakresu kontroli. ponadto

- §6 pkt 4 lit. c. Obowiązek przekazywania Zarządowi Województwa ewidencji udzielonego doradztwa wraz z wnioskami o wsparcie oraz dokumentacją potwierdzającą dokonanie wyboru operacji ma zastosowanie wyłącznie w ramach PS WPR. W tym zakresie dokumentacja ta jest weryfikowana przy okazji oceny dokumentacji naborowej składanej do Samorządu Województwa, zgodnie z przepisami ustawy o RLKS. Natomiast w przypadku EFS+ obowiązek ten nie występuje, gdyż wsparcie realizowane jest w formule grantowej, która nie przewiduje przekazywania wskazanej dokumentacji do Samorządu Województwa.
- §6 pkt 5 lit. a. Weryfikacja poprawności realizacji tego zobowiązania prowadzona jest na bieżąco i odnotowana w kartach nadzoru za 2025 rok.
- §6 pkt 5 lit. b. Weryfikacja poprawności realizacji tego zobowiązania prowadzona jest na bieżąco i odnotowana w kartach nadzoru za 2025 rok.
- §6 pkt 5 lit. f. W 2025 roku żadna z lokalnych grup działania nie podejmowała czynności w celu dokonania wyboru operacji w zakresie przygotowania projektów partnerskich.
- §6 pkt 6 lit. c. Weryfikacja poprawności realizacji tego zobowiązania prowadzona jest na bieżąco i odnotowana w kartach nadzoru za 2025 rok.
- §6 pkt 6 lit. d. Termin na poddanie się ocenie efektywności realizacji LSR LGD w okresie od 01.01.2025 do 31.12.2025 nie został wyznaczony przez Zarząd Województwa.
- §6 pkt 7 lit. a. Obowiązek informacyjny i promocyjny został skontrolowany w 2025 roku i nie stwierdzono uchybień. Z uwagi na jego trwały charakter odstąpiono od ponownego kontrolowania tego zobowiązania.
- §6 pkt 7 lit. b. Wypełnienie obowiązków informacyjnych i promocyjnych wynikających z niniejszego zobowiązania będzie podlegało kontroli w ramach Standardu minimum do planu komunikacji z lokalną społecznością dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Standard ten jest weryfikowany na podstawie § 6 pkt 4 lit. d umowy ramowej, w związku z czym dodatkowe sprawdzanie przedmiotowego zobowiązania prowadziłyby do powielania zakresu kontroli.
- §6 pkt 7 lit. c. Obowiązek informacyjny i promocyjny wynikający z tego zobowiązania został skontrolowany w 2025 roku i w tym zakresie nie stwierdzono uchybień.
- §6 pkt 7 lit. d. Wypełnienie obowiązków informacyjnych i promocyjnych wynikających z niniejszego zobowiązania będzie podlegało kontroli w ramach Standardu minimum do planu komunikacji z lokalną społecznością dla Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Standard ten jest weryfikowany na podstawie § 6 pkt 4 lit. d umowy ramowej, w związku z czym



dotatkowe sprawdzanie przedmiotowego zobowiązania prowadziłoby do powielania zakresu kontroli.

- §6 pkt 7 lit. e. W 2025 roku żadna z lokalnych grup działania nie realizowała operacji własnej.
- §6 pkt 8 lit. a. Z zakresu zobowiązania dotyczącego rzetelnej i terminowej sprawozdawczości, w tym przekazywania informacji do publicznej wiadomości, w szczególności poprzez niezwłoczne zamieszczanie ich na stronie internetowej LGD, w 2026 roku nie będą kontrolowane następujące elementy: umowa ramowa wraz z obowiązującymi załącznikami, statut LGD, lista członków LGD oraz lista członków zarządu lub organu decyzyjnego LGD. Wynika to z faktu, iż dokumenty te były kontrolowane w 2025 roku i nie stwierdzono w ich zakresie uchybień.
- §6 pkt 8 lit. b. Weryfikacja poprawności realizacji tego zobowiązania prowadzona jest na bieżąco i odnotowana w kartach nadzoru za 2025 rok.

2.2. Metodyka doboru próby naborów oraz projektów

W celu właściwego doboru próby naborów do kontroli planowej przyjęto, że brane są pod uwagę pierwsze nabory realizowane przez daną LGD. Umożliwiają one ocenę terminowości oraz prawidłowości przeprowadzania postępowania w sprawie wyboru operacji lub grantobiorców. W przypadku naborów już kontrolowanych w ramach umowy grantowej przez Departament Wdrażania Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza pod uwagę będzie brany kolejny nabór w którym LGD dokonała wyboru operacji/grantobiorców.

Ponadto, w ramach kontroli stosowania przez LGD procedur wyboru i oceny operacji w ramach LSR, regulaminu organu decyzyjnego oraz kryteriów wyboru operacji – wraz z procedurą ustalania kryteriów – a także procedur wyboru i oceny grantobiorców uwzględniających kryteria wyboru grantobiorców w projektach grantowych realizowanych w pierwszym naborze ogłaszającym przez daną LGD, zapewnia się losowy dobór jednego projektu, który nie podlegał kontroli na miejscu w związku z projektem grantowym (kontrole na grantach dokonane przez Departament Wdrażania Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza) z pozostałej puli projektów niewytypowanych do kontroli.

Dobór losowy odbywa się przez losowanie na miejscu kontroli.

2.3. Tryb kontroli.

Kontrole w Lokalnych Grupach Działania z Województwa Kujawsko-Pomorskiego przewidziane w harmonogramie kontroli na rok 2026 będą przeprowadzone w trybie zwykłym.

2.4. Okres objęty kontrolą

Kontrola w 2026 roku obejmie okres **od 1 stycznia 2025 roku do 31.12. 2025 roku.**

2.5. Analiza ryzyka

Analiza ryzyka polegała na zidentyfikowaniu czynników ryzyka oraz nadaniu wartości poszczególnym czynnikom. Odzwierciedlają one wagę danego czynnika ryzyka. Następnie dokonana została ocena każdego ryzyka poprzez zróżnicowanie zastosowanych wag ryzyka. Przyjęto skalę trzystopniową, przy czym 1 oznacza niskie natężenie ryzyka, 2 oznacza średnie natężenie ryzyka, 3 oznacza wysokie natężenie ryzyka. W efekcie powstała klasyfikacja punktowa LGD w kolejności uzależnionej od sumy przyznanych punktów (malejąco).

2.5.1. Tabela nr 1 Identyfikacja czynników ryzyka.

Lp.	CZYNNIK RYZYKA	OPIS	WAGA RYZYKA
1.	Ilość ogłoszonych naborów wniosków przez LGD w latach 2024-2025	Sprawdzeniu podlega ilość ogłoszonych naborów wniosków w latach 2024-2025.	0,3
2.	Ilość stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień w zakresie realizacji zobowiązań o których mowa w umowie ramowej	Sprawdzeniu podlega ilość stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień w zakresie realizacji zobowiązań o których mowa w umowie ramowej w okresie 12.12.2023 - 31.12.2025	0,7
	SUMA		1,0

Źródło: DROW, DZFKP

2.5.2. Tabela nr 2 Matryce analizy ryzyka.

Lp.	CZYNNIK RYZYKA	NISKIE NATĘŻENIE RYZYKA	ŚREDNIE NATĘŻENIE RYZYKA	WYSOKIE NATĘŻENIE RYZYKA
		1	2	3
1.	Ilość ogłoszonych naborów wniosków przez LGD w latach 2024-2025	od 1 do 2	od 3 do 5	6 i więcej
2.	Ilość stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień w zakresie realizacji zobowiązań o których mowa w umowie ramowej	0	1	2 i więcej

SKALA

1 = niskie natężenie ryzyka

2 = średnie natężenie ryzyka

3 = wysokie natężenie ryzyka

Uzasadnienie czynników ryzyka:

1. Duża liczba naborów ogłaszanych w krótkim czasie wiąże się ze zwiększoną liczbą wniosków wymagających równoczesnej weryfikacji, co może stanowić wyzwanie organizacyjne i w pewnym stopniu wpływać na sprawność obsługi oraz przebieg realizacji procedur.
2. Stwierdzone nieprawidłowości/uchybenia w zakresie realizacji zobowiązań o których mowa w umowie ramowej, mogą zawierać informacje świadczące o niskiej jakości pracy biur Lokalnych Grup Działania, a także o błędach popełnianych przez organy Lokalnych Grup Działania.

2.5.3. Tabela nr 3 Analiza ryzyka dla poszczególnych LGD.

Lp.	Nazwa LGD	Ilość ogłoszonych naborów wniosków przez LGD w latach 2024-2025	pkt	Ilość stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień w zakresie realizacji zobowiązań o których mowa w umowie ramowej	pkt	suma
1.	Lokalna Grupa Działania „Trzy Doliny”	5	0,6	0/2	2,1	2,7
2.	Lokalna Grupa Działania „Vistula-Terra Culmensis-Rozwój przez Tradycję”	4	0,6	0/1	1,4	2
3.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Dla Miasta Torunia”	5	0,6	0/1	1,4	2
4.	Stowarzyszenie Nasza Krajna	5	0,6	0/1	1,4	2
5.	Stowarzyszenie Bydgoska Lokalna Grupa Działania „Dwie Rzeki”	1	0,3	0/1	1,4	1,7
6.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Grudziądzki Spichlerz	1	0,3	0/1	1,4	1,7
7.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasta Brodnicy	2	0,3	0/1	1,4	1,7
8.	Lokalna Grupa Działania "Gminy Powiatu Świeckiego	6	0,9	0/0	0,7	1,6
9.	Lokalna Grupa Działania Ziemia Gotyku	9	0,9	0/0	0,7	1,6
10.	Stowarzyszenie „Lokalna Grupa Działania Pojezierze Brodnickie”	6	0,9	0/0	0,7	1,6
11.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Dolina Drwęcy”	7	0,9	0/0	0,7	1,6

12.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Chełmno	6	0,9	0/0	0,7	1,6
13.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Dobrzyńskich Region Północ	10	0,9	0/0	0,7	1,6
14.	Stowarzyszenie Partnerstwo dla Ziemi Kujawskiej	6	0,9	0/0	0,7	1,6
15.	Lokalna Grupa Działania „Razem dla Powiatu Radziejowskiego	4	0,6	0/0	0,7	1,3
16.	Lokalna Grupa Działania Miasto Włocławek	4	0,6	0/0	0,7	1,3
17.	Lokalna Grupa Działania Pałuki-Wspólna Sprawa	4	0,6	0/0	0,7	1,3
18.	Stowarzyszenie „Partnerstwo dla Krajny i Pałuk”	5	0,6	0/0	0,7	1,3
19.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Podgrodzie Toruńskie”	3	0,6	0/0	0,7	1,3
20.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Czarnoziem na Soli	4	0,6	0/0	0,7	1,3
21.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Dorzecza	5	0,6	0/0	0,7	1,3
22.	Stowarzyszenie Lokalna grupa Działania Ziemia Wąbrzeska	5	0,6	0/0	0,7	1,3
23.	Lokalna Grupa Działania Zakole Dolnej Wisły	2	0,3	0/0	0,7	1
24.	Partnerstwo „Lokalna Grupa Działania Bory Tucholskie”	1	0,3	0/0	0,7	1
25.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Dobrzyńskich Region Południe	2	0,3	0/0	0,7	1
26.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Inowrocław	2	0,3	0/0	0,7	1
27.	Stowarzyszenie Lokalna grupa Działania Sąsiedzi wokół Szlaku Piastowskiego	2	0,3	0/0	0,7	1

Źródło: DROW, DZFKP

Wynik oceny ryzyka został obliczony według następującego wzoru:
Waga ryzyka X punkty skali natężenia ryzyka = Wynik oceny ryzyka,
gdzie „X” – oznacza znak mnożenia

Dane przedstawione w tabeli nr 3 (Analiza ryzyka dla poszczególnych LGD) zostały zagregowane na dzień 31.12.2025 r.

2.6. Harmonogram kontroli

Harmonogram kontroli sporządza się na podstawie analizy ryzyka.

Punkty uzyskane przez LGD, wynikające z analizy ryzyka decydują o kolejności przeprowadzanych kontroli w danym roku.

Kolejność kontroli w LGD, które uzyskały taką samą liczbę punktów jest alfabetyczna. Planowany termin rozpoczęcia kontroli jest zaznaczony w tabeli literą „X”.

Planowany termin rozpoczęcia kontroli w 2026 roku				
Lp.	Nazwa jednostki kontrolowanej	marzec/ kwiecień	maj/ czerwiec	wrzesień/ październik
1.	Lokalna Grupa Działania „Trzy Doliny”	x		
2.	Lokalna Grupa Działania „Vistula-Terra Culmensis-Rozwój przez Tradycję”	x		
3.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Dla Miasta Torunia”	x		
4.	Stowarzyszenie Nasza Krajna	x		
5.	Stowarzyszenie Bydgoska Lokalna Grupa Działania „Dwie Rzeki”	x		
6.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Grudziądzki Spichlerz	x		
7.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Miasta Brodnicy	x		
8.	Lokalna Grupa Działania "Gminy Powiatu Świeckiego	x		
9.	Lokalna Grupa Działania Ziemia Gotyku	x		
10.	Stowarzyszenie „Lokalna Grupa Działania Pojezierze Brodnickie”		x	
11.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Dolina Drwący”		x	
12.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Chełmno		x	
13.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Dobrzyńskich Region Północ		x	
14.	Stowarzyszenie Partnerstwo dla Ziemi Kujawskiej		x	
15.	Lokalna Grupa Działania „Razem dla Powiatu Radziejowskiego		x	
16.	Lokalna Grupa Działania Miasto Włocławek		x	
17.	Lokalna Grupa Działania Pałuki-Wspólna Sprawa		x	
18.	Stowarzyszenie „Partnerstwo dla Krajny i Pałuk”		x	

19.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Podgrodzie Toruńskie”			x
20.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Czarnoziem na Soli			x
21.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Dorzecza			x
22.	Stowarzyszenie Lokalna grupa Działania Ziemia Wąbrzeska			x
23.	Lokalna Grupa Działania Zakole Dolnej Wisły			x
24.	Partnerstwo „Lokalna Grupa Działania Bory Tucholskie”			x
25.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Gmin Dobrzyńskich Region Południe			x
26.	Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania Inowrocław			x
27.	Stowarzyszenie Lokalna grupa Działania Sąsiedzi wokół Szlaku Piastowskiego			x

Rozdział 3. Realizacja kontroli w trybie zwykłym.

3.1. Upoważnienie imienne do przeprowadzenia kontroli.

Kontrolę przeprowadzają pracownicy jednostki kontrolującej (kontrolerzy) na podstawie imiennego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli, po okazaniu legitymacji służbowej albo innego dokumentu pozwalającego na ustalenie tożsamości lub po poświadczeniu tożsamości z wykorzystaniem kwalifikowalnego podpisu elektronicznego, podpisu zaufanego albo podpisu osobistego, w toku dokonywania pierwszej czynności kontrolnej. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli wydaje Marszałek Województwa Kujawsko-Pomorskiego. W przypadku kontroli wykonywanej w siedzibie jednostki kontrolującej (kontrola „za biurką”) kopia upoważnienia potwierdzona za zgodność z oryginałem zostanie wysłana do jednostki kontrolowanej pocztą tradycyjną.

3.2. Powołanie zespołu kontrolerów.

Dyrektor Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu powołuje zespół kontrolerów do przeprowadzenia danej kontroli z wyznaczeniem kierownika zespołu kontrolnego. W skład zespołu wchodzi co najmniej dwie osoby.

Kierownik zespołu kontrolnego:

- reprezentuje zespół wobec jednostki kontrolowanej,
- organizuje pracę zespołu oraz wykonuje czynności kontrolne,
- zapewnia prawidłowe i terminowe przeprowadzenie kontroli przez zespół kontrolujący.

Przed rozpoczęciem czynności kontrolnych, każdy kontroler składa pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności uzasadniających jego wyłączenie z udziału w kontroli, jeżeli zachodzą okoliczności, o których mowa w art. 19 ustawy o kontroli w administracji rządowej.



3.3. Prawa i obowiązki kontrolera.

Prawa i obowiązki kontrolera w trakcie przeprowadzania kontroli określa art. 22 i 23 ustawy o kontroli w administracji rządowej.

3.4. Obowiązki kontrolowanego.

Obowiązki kierownika i pracownika jednostki kontrolowanej w trakcie kontroli określa art. 24 i art. 25 ustawy o kontroli administracji rządowej.

3.5. Program kontroli.

Przeprowadzenie kontroli w trybie zwykłym poprzedza opracowanie programu kontroli, który zatwierdza Dyrektor Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Program kontroli przygotowuje się w oparciu o art. 14 ustawy o kontroli. Do czasu zakończenia kontroli programu kontroli nie udostępnia się.

Po zakończeniu kontroli jej program dołącza się do akt kontroli.

3.6. Zawiadomienie o planowanej kontroli

O planowanej kontroli w trybie zwykłym zawiadamia się na piśmie kierownika jednostki kontrolowanej, podając przewidywany czas trwania czynności kontrolnych. Zawiadomienie podpisuje Dyrektor Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu.

3.7. Przeprowadzenie czynności kontrolnych.

Kontrolę przeprowadza się w siedzibie/biurze jednostki kontrolowanej lub w siedzibie organu kontrolującego.

Czynności kontrolne mogą być wykonywane przez pracowników organu kontroli po okazaniu kierownikowi jednostki kontrolowanej albo osobie przez niego upoważnionej zgodnie ze Statutem, legitymacji służbowej upoważniającej do wykonywania takich czynności oraz po okazaniu upoważnienia do przeprowadzenia kontroli (w przypadku przeprowadzania kontroli w siedzibie organu kontrolującego kopia upoważnienia potwierdzona za zgodność z oryginałem zostanie wysłana do jednostki kontrolowanej pocztą tradycyjną).

Kontrola ma na celu dokonanie oceny działalności jednostki kontrolowanej na podstawie ustalonego stanu faktycznego przy zastosowaniu przyjętych kryteriów. W przypadku stwierdzenia



uchybień/nieprawidłowości celem kontroli jest również ustalenie ich zakresu, przyczyn i skutków a także sformułowanie zaleceń zmierzających do usunięcia uchybień/nieprawidłowości.

Przewidywany czas trwania czynności kontrolnych: do 120 dni kalendarzowych licząc od dnia, w którym zostało sporządzone pisemne zawiadomienie o planowanej kontroli do dnia podpisania wystąpienia pokontrolnego przez Dyrektora Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich. Termin ten zależy od zakresu kontroli oraz stanu faktycznego zastanego w jednostce kontrolowanej. Przedłużenie czasu trwania czynności kontrolnych wymaga uzasadnienia na piśmie w którym zostaną wskazane przyczyny. Pismo podpisuje Dyrektor Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

3.8. Sporządzenie projektu wystąpienia pokontrolnego.

Kontroler ustala stan faktyczny na podstawie dowodów zebranych podczas kontroli.

Ustalenia dokonane w trakcie kontroli opisuje się w Projekcie wystąpienia pokontrolnego. Projekt wystąpienia pokontrolnego zawiera opis stwierdzonych nieprawidłowości i uchybień. Projekt wystąpienia pokontrolnego wraz z pouczeniem o prawie do zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń przekazuje się kierownikowi jednostki kontrolowanej. Projekt wystąpienia pokontrolnego podpisują kontrolerzy i Dyrektor Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

3.9. Rozpatrzenie zastrzeżeń do projektu wystąpienia.

Na podstawie art. 40 ustawy o kontroli kierownik jednostki kontrolowanej ma prawo do zgłoszenia w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania projektu wystąpienia pokontrolnego, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń.

Zastrzeżenia do Projektu wystąpienia pokontrolnego rozpatruje kierownik komórki do spraw kontroli, który:

- 1) odrzuca zastrzeżenia wniesione przez osobę nieuprawnioną lub wniesione po upływie terminu i zawiadamia o tym zgłaszającego zastrzeżenia, informując na piśmie o przyczynach, albo
- 2) uwzględnia zastrzeżenia w całości lub w części albo je oddala.

W przypadku braku zastrzeżeń do Projektu wystąpienia pokontrolnego osoba upoważniona do reprezentowania podmiotu kontrolowanego informuje o tym fakcie na piśmie jednostkę kontrolującą.

Zgłoszone na piśmie zastrzeżenia są poddawane przez kontrolujących analizie w terminie nie dłuższym niż 14 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania.

Zgodnie z art. 42 pkt 4 ustawy o kontroli kierownikowi jednostki kontrolowanej w terminie 5 dni roboczych od dnia otrzymania zawiadomienia o odrzuceniu zastrzeżeń, przysługuje prawo do wniesienia pisemnego odwołania, do kierownika jednostki kontrolującej, który rozpatruje odwołanie i o swoim rozstrzygnięciu informuje na piśmie kierownika jednostki kontrolowanej.

Na podstawie art. 45 ustawy o kontroli po rozpatrzeniu zastrzeżeń kierownik komórki do spraw kontroli, sporządza stanowisko wobec wniesionych zastrzeżeń, wraz z uzasadnieniem i przekazuje je kierownikowi jednostki kontrolowanej.



3.10. Sporządzenie Wystąpienia pokontrolnego.

W przypadku nie zgłoszenia zastrzeżeń albo nie uwzględnienia wszystkich zastrzeżeń sporządza się Wystąpienie pokontrolne w oparciu o treść Projektu wystąpienia.

W przypadku uwzględnienia zastrzeżeń Wystąpienie pokontrolne sporządza się na podstawie Projektu wystąpienia pokontrolnego oraz stanowiska Dyrektora Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich wobec oddalonych zastrzeżeń.

Wystąpienie pokontrolne w razie potrzeby uzupełnia się m.in. o zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości i terminie złożenia informacji przez jednostkę kontrolowaną o wykonaniu zaleceń lub wykorzystaniu wniosków, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia. Termin wyznacza się uwzględniając charakter zaleceń.

Wystąpienie pokontrolne podpisuje Dyrektor Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i przekazuje kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Kontrola kończy się z dniem podpisania przez Dyrektora Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich Wystąpienia pokontrolnego, które przekazywane jest kierownikowi jednostki kontrolowanej.

3.11. Zalecenia lub wnioski z kontroli.

Na podstawie art. 49 Ustawy o kontroli kierownik jednostki kontrolowanej, w wyznaczonym terminie, informuje pisemnie Dyrektora Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich jako przedstawiciela kierownika jednostki kontrolującej o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Rozdział 4. Realizacja kontroli w trybie uproszczonym.

W przypadkach uzasadnionych charakterem sprawy lub pilnością przeprowadzenia czynności kontrolnych można zarządzić przeprowadzenie kontroli w trybie uproszczonym.

Kontrola w trybie uproszczonym może być zarządzona w szczególności w razie potrzeby:

- 1) sporządzenia informacji dla kierownika jednostki kontrolującej;
- 2) sprawdzenia informacji zawartych w skargach i wnioskach;
- 3) dokonania analizy dokumentów otrzymanych z jednostek kontrolowanych.

Kontrolę w trybie uproszczonym prowadzi się zgodnie z przepisami dotyczącymi kontroli w trybie zwykłym, z wyjątkiem przepisów dotyczących programu kontroli i sporządzania Wystąpienia pokontrolnego. Kontrola w trybie uproszczonym kończy się sporządzeniem sprawozdania z kontroli, zawierającego opis ustalonego stanu faktycznego oraz jego ocenę, a także, w razie potrzeby,



zalecenia lub wnioski dotyczące usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia funkcjonowania jednostki kontrolowanej. Sprawozdanie podpisuje Dyrektor Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich.

Rozdział 5. Dokumentacja kontroli i informacja o wynikach kontroli.

Kontroler dokumentuje przebieg i wyniki czynności kontrolnych w aktach kontroli. Akta kontroli obejmują w szczególności:

- 1) wykaz ich zawartości, z podaniem nazw dokumentów i numerów stron dokumentów – jeżeli akta kontroli prowadzone są w postaci papierowej, lub innych oznaczeń umożliwiających jednoznaczną identyfikację tych dokumentów – jeśli akta kontroli są prowadzone w postaci elektronicznej,
- 2) upoważnienia do przeprowadzenia kontroli,
- 3) pismo powołujące zespół kontrolny,
- 4) oświadczenia kontrolera o braku albo istnieniu okoliczności uzasadniających jego wyłączenie z udziału w kontroli,
- 5) program kontroli z listą kontrolną,
- 6) dowody zgromadzone w toku kontroli,
- 7) protokoły z przeprowadzenia dowodów,
- 8) projekt wystąpienia pokontrolnego,
- 9) zgłoszone zastrzeżenia i dokumenty związane z ich rozpatrzeniem,
- 10) wystąpienie pokontrolne,
- 11) informacja o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

Kierownik jednostki kontrolowanej na każdym etapie prowadzonej kontroli ma prawo wglądu do akt kontroli, z zachowaniem przepisów o tajemnicy prawnie chronionej.

W uzasadnionych przypadkach kierownik jednostki kontrolującej może zarządzić sporządzenie informacji o wynikach kontroli. Informacja ta może obejmować przedstawienie wyników więcej niż jednej kontroli. Informacja o wynikach kontroli jest sporządzana na podstawie akt kontroli.

Kontroler, Dyrektor właściwego Departamentu, Kierownik komórki, której pracownicy prowadzą kontrolę lub inna wskazana przez Zarząd Województwa osoba, na ich żądanie przedstawiają okresowe zbiorcze informacje o wynikach kontroli.

Po zakończonej kontroli Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich udostępni wystąpienia pokontrolne Departamentowi Wdrażania Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza.

Uzasadnienie

1. Przedmiot regulacji:

Przedmiotem regulacji jest przyjęcie przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego Planu kontroli na rok 2026 w Lokalnych Grupach Działania (LGD) funkcjonujących na terenie Województwa Kujawsko-Pomorskiego w celu potwierdzenia wykonania przez Lokalne Grupy Działania zobowiązań określonych w § 6 „Umowy o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”, stanowiącego załącznik do niniejszej uchwały.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Ustawa z dnia 20 lutego 2015 r. o rozwoju lokalnym z udziałem lokalnej społeczności (Dz. U. z 2025 r. poz. 182), wskazuje że zgodnie z art. 15b, zarząd województwa przeprowadza kontrole realizacji LSR pod względem jej zgodności z przepisami prawa, wytycznymi, o których mowa w art. 15a ust. 1, wytycznymi, o których mowa w art. 6 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 lutego 2023 r. o Planie Strategicznym dla Wspólnej Polityki Rolnej na lata 2023–2027 (Dz. U. z 2024 r. poz. 1741, z późn. zm.), wytycznymi, o których mowa w art. 4 ust. 2 pkt 2 i art. 5 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027 (Dz. U. z 2025 r. poz. 1733, z późn. zm.) oraz procedurami, o których mowa w art. 33 ust. 3 lit. b Rozporządzenia 2021/1060 (Dz. Urz. UE L 231 z 30.06.2021, str. 159, z późn. zm.), a także pod względem osiągnięcia wskaźników określonych w LSR.

Treść § 7 pkt 2 umów o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność zawartych w dniu 12 grudnia 2023 r. pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Lokalnymi Grupami Działania, zobowiązuje Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego do przeprowadzenia kontroli w LGD nie rzadziej niż raz do roku w celu potwierdzenia wykonywania przez Lokalne Grupy Działania zobowiązań określonych w § 6 ww. umowy, w zakresie i trybie wybranym przez Zarząd Województwa. Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego w drodze uchwały przyjmuje Plan kontroli na rok 2026 Lokalnych Grup Działania, wykonywanych w celu weryfikacji prawidłowości realizacji Lokalnych Strategii Rozwoju.

3. Konsultacje wymagane przepisami prawa (łącznie z przepisami wewnętrznymi):

Dokument został skonsultowany z następującymi jednostkami organizacyjnymi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu: Departamentem Wdrażania Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza. W wyznaczonym terminie nie wniesiono uwag.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

W związku z zobowiązaniem wynikającym z treści § 7 pkt 2 umów o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność zawartych w dniu 12 grudnia 2023 r. pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Lokalnymi Grupami Działania, które obliguje Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego do przeprowadzenia kontroli w LGD nie rzadziej niż raz w roku, w celu potwierdzenia wykonywania przez LGD zobowiązań określonych w § 6 ww. umowy, konieczne jest przyjęcie Planu kontroli na 2026 rok.

5. Ocena skutków regulacji:

Roczny Plan kontroli w Lokalnych Grupach Działania umożliwi realizację zobowiązania Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego do przeprowadzenia kontroli w Lokalnych Grupach Działania oraz weryfikację wykonywania przez LGD zobowiązań określonych w § 6 umów o warunkach i sposobie realizacji strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność.