**Instrukcja weryfikacji sprawozdania z realizacji LSR**

Niniejsza instrukcja ma zastosowanie do wszystkich sprawozdań z realizacji LSR, złożonych przez LGD.

**Zgodnie z § 5b umowy o warunkach i sposobie realizacji LSR, w oparciu o analizę sprawozdań i po uzyskaniu wyjaśnień od LGD w zakresie informacji w nich zawartych, samorząd województwa może wydać LGD zalecenia mające na celu poprawę efektywności realizacji LSR.**

1. Pkt 1 – Należy sprawdzić czy dane dotyczące liczby mieszkańców na dzień 31.12.2006 są zgodne z danymi zawartymi w umowie o warunkach i sposobie realizacji LSR. W przypadku jeżeli pole „Liczba mieszkańców po rozszerzeniu obszaru LSR” zostało wypełnione, należy sprawdzić czy dane dotyczące liczby mieszkańców po rozszerzeniu obszaru LSR są zgodne z danymi zawartymi w aneksach do umowy o warunkach i sposobie realizacji LSR, według stanu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. W przypadku niewypełnienia tego pola należy sprawdzić czy z LGD zawarto aneksy do umowy o warunkach i sposobie realizacji LSR dotyczące rozszerzenia obszaru LSR.

W przypadku wykrycia rozbieżności należy zwrócić się do LGD o ich wyjaśnienie lub korektę.

1. Pkt 2 – Należy sprawdzić czy cele ogólne i przedsięwzięcia są zgodne z wymienionymi w LSR oraz czy całkowity budżet celów ogólnych oraz całkowity budżet przedsięwzięć nie przekracza kwoty budżetu LSR, określonej w § 4 ust. 1 umowy o warunkach i sposobie realizacji LSR.

W przypadku wykrycia rozbieżności należy zwrócić się do LGD o ich wyjaśnienie lub korektę.

1. Pkt 3 – Należy sprawdzić realizację budżetu celów ogólnych oraz przedsięwzięć. W tym celu należy porównać kwoty dotyczące operacji (dla których płatność ostateczna została wypłacona beneficjentowi w danym okresie sprawozdawczym), przyporządkowanych do danego przedsięwzięcia oraz celu ogólnego z danymi z tabeli 2.

Punkt odniesienia stanowi średnia wartość dla województwa. W odniesieniu do LGD, w której realizacja celów ogólnych lub przedsięwzięć jest niższa niż średnia realizacja celów ogólnych lub przedsięwzięć w województwie, należy sformułować zalecenie w tym zakresie zgodnie z § 5b umowy o warunkach i sposobie realizacji LSR.

1. Pkt 4 – Należy sprawdzić zgodność podanych informacji z dokumentacją posiadaną przez samorząd województwa (np. rejestry zawartych umów, dane przekazane przez ARiMR dotyczące zrealizowanych płatności).

W przypadku wykrycia rozbieżności należy zwrócić się do LGD o ich wyjaśnienie lub korektę.

1. Pkt 12 – W przypadku jeżeli punkt został wypełniony, należy sprawdzić zgodność podanych zagadnień podlegających aktualizacji z aneksem (aneksami) do umowy o warunkach i sposobie realizacji LSR, zawartych w danym okresie sprawozdawczym. W przypadku jeżeli punkt nie został wypełniony, należy sprawdzić czy LSR rzeczywiście nie była aktualizowana w okresie sprawozdawczym.

W przypadku wykrycia rozbieżności należy zwrócić się do LGD o ich wyjaśnienie lub korektę.

1. Pkt 15 – Należy sprawdzić czy cele ogólne, cele szczegółowe, przedsięwzięcia i wskaźniki są zgodne z wymienionymi w LSR oraz jaki jest procentowy poziom realizacji celów i przedsięwzięć w roku sprawozdawczym (stan w roku sprawozdawczym w stosunku do stanu docelowego). Należy sprawdzić czy przyporządkowanie przedsięwzięć do celów ogólnych jest zgodne z przyporządkowaniem dokonanym w pkt 2 i 3 sprawozdania. Ponadto należy sprawdzić czy dane w kolumnach „stan początkowy” i „stan docelowy” są zgodne z danymi zawartymi w LSR.

Punkt odniesienia stanowi średnia wartość dla województwa. W odniesieniu do LGD, w której realizacja wskaźników jest niższa niż średnia realizacja wskaźników w województwie, należy sformułować zalecenie w tym zakresie zgodnie z § 5b umowy o warunkach i sposobie realizacji LSR.

1. Pkt 16 – Należy zweryfikować wyrywkowo w oparciu o dokumenty potwierdzające liczbę podmiotów korzystających z doradztwa LGD.

W przypadku wykrycia rozbieżności należy zwrócić się do LGD o ich wyjaśnienie lub korektę.

1. Pkt 17 – Należy sprawdzić czy dane w poszczególnych kolumnach („daty naborów wniosków”, „nabór na działanie”, „liczba złożonych wniosków” oraz „liczba wybranych operacji”) są zgodne z dokumentacją posiadaną przez SW (np. listy wybranych i niewybranych operacji, przekazane do SW przez LGD).

W przypadku wykrycia rozbieżności należy zwrócić się do LGD o ich wyjaśnienie lub korektę.

1. Pkt 18 – Należy zweryfikować dane w oparciu o informacje zawarte w umowie o warunkach i sposobie realizacji LSR oraz jej aneksach.

W przypadku wykrycia rozbieżności należy zwrócić się do LGD o ich wyjaśnienie lub korektę.

1. Pkt 23 – Należy zweryfikować wyrywkowo na podstawie danych zawartych w LSR, regulaminach organizacyjnych organu decyzyjnego LGD oraz protokołach z posiedzeń organu decyzyjnego.

W przypadku wykrycia rozbieżności należy zwrócić się do LGD o ich wyjaśnienie lub korektę.

Dozwolone jest rozszerzenie zakresu weryfikacji sprawozdań z realizacji LSR, jeżeli w ocenie samorządu województwa ma to znaczenie dla działalności LGD oraz realizacji LSR.