

**Oświadczenie o stanie kontroli zarządczej**  
**w Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa**  
**za rok 2023**

**Dział I<sup>1</sup>**

Jako osoba odpowiedzialna za zapewnienie funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, tj. działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy, a w szczególności dla zapewnienia:

- zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
- skuteczności i efektywności działania,
- wiarygodności sprawozdań,
- ochrony zasobów,
- przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania,
- efektywności i skuteczności przepływu informacji,
- zarządzania ryzykiem,

oświadczam, że w kierowanej przeze mnie jednostce sektora finansów publicznych:

**Część A<sup>2</sup>**

w wystarczającym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

**Część B<sup>3</sup>**

w ograniczonym stopniu funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

**Część C<sup>4</sup>**

nie funkcjonowała adekwatna, skuteczna i efektywna kontrola zarządcza.

Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej wraz z planowanymi działaniami, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej, zostały opisane w dziale II oświadczenia.

**Część D**

Niniejsze oświadczenie opiera się na mojej ocenie i informacjach dostępnych w czasie sporządzania niniejszego oświadczenia pochodzących z:<sup>5t</sup>

- monitoringu realizacji celów i zadań,
- samooceny kontroli zarządczej przeprowadzonej z uwzględnieniem standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych<sup>6t</sup>,
- procesu zarządzania ryzykiem,
- audytu wewnętrznego,
- kontroli wewnętrznych,
- kontroli zewnętrznych,
- innych źródeł informacji: deklaracji zarządczej.

Jednocześnie oświadczam, że nie są mi znane inne fakty lub okoliczności, które mogłyby wpłynąć na treść niniejszego oświadczenia.

Warszawa, 2024-04-04  
.....  
(miejsowość, data)

PREZES  
  
Wojciech Wójcik  
.....  
(podpis kierownika jednostki)

## Dział II<sup>7</sup>

### 1. Zastrzeżenia dotyczące funkcjonowania kontroli zarządczej w ubiegłym roku.

Stwierdzony ograniczony stopień funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej za 2023 rok wynikał ze słabości obszaru zatrudnienia i obciążenia pracą, tj.:

- niewystarczającej liczby pracowników do obsługi rosnącej liczby składanych wniosków,
- wzrostu obciążenia pracą spowodowany rosnącą liczbą instrumentów pomocowych oraz ciągle zwiększającą się liczbą wniosków do obsługi,
- nieadekwatnego wynagradzania pracowników.

W 2023 r. ARiMR obsługiwała 200 działań/poddziałów/interwencji w ramach: PROW 2014–2020, KPO, PO Rybactwo i Morze 2014–2020, wsparcia krajowego. Uruchomiono nowe programy: PS WPR 2023-2027, FER 2021-2027.

W 2023 roku w porównaniu do 2022 roku zwiększała się z 18 do 30 liczba programów pomocy doraźnej (krajowych i unijnych), związanych zarówno z pomocą nadzwyczajną w związku z wojną w Ukrainie, jak i tzw. pomocą kłęskową.

Ze zwiększającą się liczbą spraw w 2023 roku nie wiązały się zmiany w zatrudnieniu czy wzroście wynagrodzeń pracowników ARiMR, a nastąpiło znaczne obciążenie pracowników coraz to nowymi obowiązkami.

Według analizy obciążenia w ARiMR średnio jeden pracownik Biur Wsparcia Inwestycyjnego w Oddziałach Regionalnych (bez wniosków w ramach wsparcia rybactwa) obsługiwał:

- w 2022 r - 35 wniosków (WoPP, WoP),
- w 2023 r. - 110 wniosków (WoPP, WoP).

Natomiast pracownicy Biur Powiatowych średnio rozpatrzyli w ramach płatności obszarowych oraz wsparcia krajowego:

- w 2022 r - 342 wnioski,
- w 2023 r. - 385 wniosków.

Dokonywane zmiany organizacyjne wewnątrz ARiMR, nie zawsze poprzedzone były odpowiednią analizą merytoryczną, personalną czy finansową.

.....

*Należy opisać przyczyny złożenia zastrzeżeń w zakresie funkcjonowania kontroli zarządczej, np. istotną słabość kontroli zarządczej, istotną nieprawidłowość w funkcjonowaniu jednostki sektora finansów publicznych, istotny cel lub zadanie, które nie zostały zrealizowane, niewystarczający monitoring kontroli zarządczej, wraz z podaniem, jeżeli to możliwe, elementu, którego zastrzeżenia dotyczą, w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem.*

### 2. Planowane działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Na podstawie informacji zebranych na potrzeby Bilansu Otwarcia ARiMR planuje się następujące działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej:

- Podejmowanie działań dotyczących sfinansowania dodatków specjalnych lub zadaniowych dla pracowników Agencji, w wysokości od 3 do 5% kwoty przewidzianej na realizację dodatkowych zadań w ramach dotacji podmiotowej dla Agencji – wprowadzenie zmiany do ustawy o ARiMR.
- Rozważenie zwiększenia etatyzacji w ARiMR i budżetu na zatrudnienie w 2024 r. – głównie w Biurach Wsparcia Inwestycyjnego w Oddziałach Regionalnych – odpowiedzialni za rozpatrywanie wniosków o charakterze inwestycyjnym PROW 2014-2020, KPO, PS WPR oraz PO Ryby.
- Wdrożenie motywacyjnego systemu wynagrodzeń. Podniesienie minimalnego wynagrodzenia zasadniczego w Agencji.
- Podjęcie działań zmierzających do odtworzenia funduszu nagród, który wcześniej istniał i przyczyniał się do motywowania pracowników.
- Zwiększenie współpracy z MRiRW w celu optymalizacji procesu ustalania harmonogramu naboru wniosków.
- Wystąpienie o zgodę MRiRW na zakończenie rozpatrywania wniosków, które już

wpłynęły do ARiMR przed ogłoszeniem kolejnych naborów.

- Przeprowadzenie analizy struktury organizacyjnej ARiMR, pod kątem wprowadzenia zmian usprawniających pracę Centrali ARiMR m.in. poprzez koncentrację zadań, poprawę współpracy oraz komunikacji między komórkami organizacyjnymi.

*Należy opisać kluczowe działania, które zostaną podjęte w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej w odniesieniu do złożonych zastrzeżeń, wraz z podaniem terminu ich realizacji.*

**Dział III<sup>8</sup>**

Działania, które zostały podjęte w ubiegłym roku w celu poprawy funkcjonowania kontroli zarządczej.

Działania, które zostały zaplanowane na rok, którego dotyczy oświadczenie:

.....  
.....  
.....  
.....  
.....

*Należy opisać najistotniejsze działania, jakie zostały podjęte w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie w odniesieniu do planowanych działań wskazanych w dziale II oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie.*

**3. Pozostałe działania:**

.....  
.....  
.....

*Należy opisać najistotniejsze działania, niezaplanowane w oświadczeniu za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, jeżeli takie działania zostały podjęte.*

#### Objaśnienia:

- <sup>1)</sup> W dziale I, w zależności od wyników oceny stanu kontroli zarządczej, wypełnia się tylko jedną część z części A albo B, albo C przez zaznaczenie znakiem „X” odpowiedniego wiersza. Pozostałe dwie części wykreśla się. Część D wypełnia się niezależnie od wyników oceny stanu kontroli zarządczej.
- <sup>2)</sup> Część A wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza w wystarczającym stopniu zapewniła łącznie wszystkie następujące elementy: zgodność działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczność i efektywność działania, wiarygodność sprawozdań, ochronę zasobów, przestrzeganie i promowanie zasad etycznego postępowania, efektywność i skuteczność przepływu informacji oraz zarządzanie ryzykiem.
- <sup>3)</sup> Część B wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu jednego lub więcej z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji lub zarządzania ryzykiem, z zastrzeżeniem przypisu 4.
- <sup>4)</sup> Część C wypełnia się w przypadku, gdy kontrola zarządcza nie zapewniła w wystarczającym stopniu żadnego z wymienionych elementów: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji oraz zarządzania ryzykiem.
- <sup>5)</sup> Znakiem „X” zaznaczyć odpowiednie wiersze. W przypadku zaznaczenia punktu „innych źródeł informacji” należy je wymienić.
- <sup>6)</sup> Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- <sup>8)</sup> Standardy kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych ogłoszone przez Ministra Finansów na podstawie art. 69 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
- <sup>9)</sup> Dział II sporządzany jest w przypadku, gdy w dziale I niniejszego oświadczenia zaznaczono część B albo C.
- <sup>10)</sup> Dział III sporządza się w przypadku, gdy w dziale I oświadczenia za rok poprzedzający rok, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, była zaznaczona część B albo C lub gdy w roku, którego dotyczy niniejsze oświadczenie, były podejmowane inne niezaplanowane działania mające na celu poprawę funkcjonowania kontroli zarządczej.