

Warszawa, 16 listopada 2021

r.



**MINISTER ROLNICTWA
I ROZWOJU WSI**

RYB.KN.092.11.2021

Pan

Marcjusz Kwidziński

Dyrektor Pomorskiego

Oddziału Regionalnego

Agencji Restrukturyzacji

i Modernizacji Rolnictwa

ul. Kołłątaja 1

81-332 Gdynia

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE NR 9

Na podstawie art. 26 ust. 2 pkt 1 i ust. 3 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego¹, zwanej dalej „ustawą z dnia 10 lipca 2015 r.”, w związku z art. 6 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej², zwanej dalej „ustawą o kontroli”, została przeprowadzona kontrola w Pomorskim Oddziale Regionalnym Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, ul. Kołłątaja 1, 81-332 Gdynia, zwanym dalej „Oddziałem”.

Zakres kontroli obejmował sprawdzenie prawidłowego wykonywania przez Instytucję Pośredniczącą powierzonych jej zadań Instytucji Zarządzającej, z przepisami prawa i Programem Operacyjnym „Rybnictwo i Morze” na lata 2014-2020, w tym w szczególności poprzez weryfikację procesu obsługi operacji realizowanych w ramach działania 2.3 Inwestycje produkcyjne w akwakulturę objętego Priorytetem 2 - Wspieranie akwakultury zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej,

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 251 i 875

² Dz. U. z 2020 r. poz. 224

konkurencyjnej i opartej na wiedzy, działania 1.10 Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej oraz 1.11 Wartość dodana, jakość produktów i wykorzystywanie niechcianych połowów, objętych Priorytetem 1 Promowanie rybołówstwa zrównoważonego środowiskowo, zasobooszczędnego, innowacyjnego opartego na wiedzy Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze” na lata 2014-2020.

Zakres niniejszej kontroli systemowej był zgodny z założeniami Rocznoego Planu Kontroli Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze” 2014-2020 od 1.07.2020 r. do 30.06.2021 r. Instytucji Zarządzającej, zatwierdzonego w dniu 9 czerwca 2020 r. i dotyczył usprawnienia funkcjonowania kontrolowanych obszarów i jednostki.

Okres objęty kontrolą: od 2017 r. do 19 lutego 2021 r.

Wdrażanie pomocy przeprowadzane było na podstawie przepisów ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. oraz:

- 1) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 28 lutego 2017 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty oraz zwrotu pomocy finansowej oraz wysokości stawek tej pomocy na realizację działań w ramach Priorytetu 2 - Wspieranie akwakultury zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej i opartej na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybnactwo i Morze”³, zwanym dalej „rozporządzeniem w sprawie Priorytetu 2”;
- 2) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 21 września 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu oraz terminów przeprowadzenia kontroli realizacji strategii rozwoju lokalnego oraz w odniesieniu do operacji w ramach Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze” oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli⁴;
- 3) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 6 grudnia 2016 r. w sprawie zakresu i rodzaju sprawozdań oraz trybu i terminów ich przekazywania w ramach realizacji Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze”⁵, zwanym dalej „rozporządzeniem dot. sprawozdawczości”;
- 4) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 28 lutego 2018 r. w sprawie warunków i trybu udzielania i rozliczania zaliczek oraz zakresu i terminów składania wniosków o płatność w ramach programu finansowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego⁶;

³ Dz. U. z 2017 r. poz. 515, z późn. zm.

⁴ Dz. U. poz. 1645

⁵ Dz. U. poz. 2076

⁶ Dz. U. poz. 458

- 5) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 4 kwietnia 2017 r. w sprawie trybu, zakresu, terminów i szczegółowego sposobu rozliczania wydatków poniesionych w ramach realizowanych operacji Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze”⁷;
- 6) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006⁸, zwanego dalej „rozporządzeniem 1303”;
- 7) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 508/2014 z dnia 15 maja 2014 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenia Rady (WE) nr 2328/2003, (WE) nr 861/2006, (WE) nr 1198/2006 i (WE) nr 791/2007 oraz rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1255/2011⁹;
- 8) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27 lipca 2018 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty oraz zwrotu pomocy finansowej oraz wysokości stawek tej pomocy na realizację działań w ramach Priorytetu 1 Promowanie rybnactwa zrównoważonego środowiskowo, zasobooszczędneho, innowacyjnego opartego na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybnactwo i Morze”¹⁰, zwanym dalej „rozporządzeniem w sprawie Priorytetu 1”.

Dyrektorem Oddziału w trakcie przeprowadzania kontroli był Pan Marcjusz Kwizdiński.

Kontrola została przeprowadzona w formie zdalnej w terminie od 25 lutego 2021 r. do 30 kwietnia 2021 r., przez _____ (głównego specjalistę w Wydziale Kontroli i Nadzoru) pracownika Departamentu Rybnactwa oraz _____ (głównego specjalistę w Wydziale Kontroli Instytucjonalnej) pracownika Departamentu Kontroli i Audytu w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi, na podstawie pisemnych imiennych upoważnień do kontroli odpowiednio nr 9/PO Ryby 2020/2021 oraz nr 4/2021 podpisanych z upoważnienia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi przez Dyrektora Generalnego w dniu 25 lutego 2021 r.

I. Ocena skontrolowanej działalności

1. Na podstawie skontrolowanych operacji w zakresie wykonywania przez Oddział powierzonych mu zadań Instytucji Zarządzającej związanych z procesem obsługi operacji

⁷ Dz. U. poz. 754

⁸ Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 320, z późn. zm.

⁹ Dz. Urz. UE L 149 z 20.05.2014 r., str. 1

¹⁰ Dz. U. poz. 1493, z późn. zm.

realizowanych w ramach działań: 2.3., 1.10. i 1.11. objętych Priorytetem 1 i 2 PO RYBY 2014-2020, przy uwzględnieniu przyjętych kryteriów legalności i rzetelności stwierdzono, że:

- 1) wszystkie skontrolowane wnioski o dofinansowanie, których weryfikacja zakończyła się wynikiem pozytywnym oraz wnioski o płatność zostały złożone w odpowiednich terminach (o dofinansowanie - w terminach naborów, o płatność - w terminie określonym w umowie o dofinansowanie);
 - 2) skontrolowane umowy o dofinansowanie zostały sporządzone na właściwych wzorach i podpisane w wyznaczonych terminach przez upoważnione do tego osoby;
 - 3) kontrolowane wnioski o dofinansowanie oraz wnioski o płatność zostały prawidłowo zweryfikowane pod względem kompletności oraz formalno-merytorycznym, w oparciu o Kartę weryfikacji wniosku o dofinansowanie i wniosku o płatność;
 - 4) pracownicy Oddziału, w zakresie spraw objętych kontrolą, każdorazowo dokonali sprawdzenia wnioskodawców lub beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych;
 - 5) dokumentacja z kontroli w miejscu realizacji operacji u beneficjenta była sporządzona przez Oddział prawidłowo;
 - 6) pracownicy prowadzący sprawy złożyli odpowiednie deklaracje bezstronności;
 - 7) nie we wszystkich skontrolowanych sprawach, dane dotyczące wniosków o dofinansowanie, umów o dofinansowanie/zawieranych aneksów, wniosków o płatność, a także przeprowadzonych kontroli na miejscu zostały poprawnie wprowadzone do systemu LIDER; w trzech przypadkach przekroczono termin na rejestrację wniosku o płatność;
 - 8) Oddział dokonywał sprawdzenia beneficjentów pod kątem obowiązku stosowania ustawy prawo zamówień publicznych oraz weryfikacji poprawności udzielania zamówień przez beneficjentów zgodnie z zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców PO RYBY 2014-2020.
2. W odniesieniu do operacji, poddanych kontroli zweryfikowano posiadanie pełnomocnictw przez osoby składające podpisy na kontrolowanych dokumentach i stwierdzono, że osoby podpisujące w imieniu Agencji zobowiązania i dokumenty posiadały odpowiednie pełnomocnictwo wydane przez Prezesa Agencji.
3. W skontrolowanych operacjach stwierdzono następujące uchybienia:
- 1) w przypadku dwóch operacji stwierdzono brak śladów rewizyjnych potwierdzających sprawdzenie wnioskodawców/beneficjentów w rejestrze naruszeń, o którym mowa w art. 80 ustawy o rybołówstwie morskim zarówno na etapie wniosku o dofinansowanie oraz wniosku o płatność. W jednym przypadku stwierdzono brak weryfikacji beneficjenta na etapie wniosku o płatność;
 - 2) w dwóch operacjach stwierdzono przekroczenie terminu, o którym mowa w art. 13 ust 5 ustawy z dnia 15 lipca 2015 r. na rozpatrzenie wniosku o dofinansowanie jak

i terminu wynikającego z pisma przedłużającego termin rozpatrzenia wniosku o dofinansowanie;

3) w przypadku trzech operacji stwierdzono przekroczenie terminu, o którym mowa w art. 132 rozporządzenia 1303;

4) przy ocenie weryfikacji wniosków o dofinansowanie, wniosków o aneks oraz wniosków o płatność stwierdzono nieścisłości przy wypełnianiu kart weryfikacji poszczególnych wniosków;

5) w przypadku jednej operacji stwierdzono przekroczenie terminu rozpatrzenia wniosku o zmianę umowy;

6) w przypadku jednej operacji wypłata pomocy związanej z epidemią COVID-19 nastąpiła z przekroczeniem terminu wynikającego z umowy o dofinansowanie.

II. Ustalenia kontroli

1. Stan realizacji Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze” 2014-2020 w Oddziale w okresie obrachunkowym od 1.07.2020 r. do 30.06.2021 r.:

1) w ramach działania 2.3 Inwestycje produkcyjne w akwakulturę, objętego Priorytetem 2:

- a) złożono 79 wniosków o dofinansowanie,
- b) zawarto 61 umów o dofinansowanie,
- c) złożono 10 wniosków o płatność końcową,

2) w ramach działania 1.10 Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej, objętego Priorytetem 1:

- a) złożono 599 wniosków o dofinansowanie,
- b) zawarto 584 umowy o dofinansowanie,
- c) złożono 582 wnioski o płatność końcową,

3) w ramach działania 1.11 Wartość dodana, jakość produktów i wykorzystywanie niechcianych połowów, objętego Priorytetem 1:

- a) złożono 141 wniosków o dofinansowanie,
- b) zawarto 93 umowy o dofinansowanie,
- c) złożono 30 wniosków o płatność końcową.

1.1. Szczegółową kontrolą objęto 6 spraw rozpatrzonych pozytywnie, które zostały wytypowane zgodnie z założeniami Rocznego Planu Kontroli na podstawie analizy ryzyka.

Kontrolą objęto następujące operacje:

Lp.	Znak sprawy	Status sprawy
1.	OR11-6521.3.1	rozliczona/zakończona
2.	OR11-6521.3.1-	rozliczona/zakończona
3.	OR11-6520.11-	rozliczona/zakończona

4.	OR11-6520.11	rozliczona/zakończona
5.	OR11-6520.10	rozliczona/zakończona
6.	OR11-6520.10	rozliczona/zakończona

1.2. Opis procesu obsługi spraw w zakresie objętym kontrolą został zawarty w szczególności w niżej wymienionych książkach procedur:

- KP-611-563-ARiMR Obsługa wniosków o dofinansowanie w ramach Priorytetu 2 - Wspieranie akwakultury zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej i opartej na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”,
- KP-611-480-ARiMR Procedura zmiany umowy o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze”,
- KP-611-440-ARiMR Obsługa wniosków o dofinansowanie na operacje w zakresie działania Ochrona i odbudowa morskiej różnorodności biologicznej i ekosystemów morskich oraz systemy rekompensat w ramach zrównoważonej działalności połowowej na poddziałanie systemy rekompensaty za szkody wyrządzone połowom przez ssaki i ptaki chronione oraz w zakresie działania Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej w ramach Priorytetu 1. Promowanie rybołówstwa zrównoważonego środowiskowo, zasobooszczędnego, innowacyjnego, konkurencyjnego i opartego na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”,
- KP-611-478-ARiMR Obsługa wniosków o płatność na operacje w zakresie działania Ochrona i odbudowa morskiej różnorodności biologicznej i ekosystemów morskich oraz systemy rekompensat w ramach zrównoważonej działalności połowowej na poddziałanie systemy rekompensaty za szkody wyrządzone połowom przez ssaki i ptaki chronione oraz w zakresie działania Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej w ramach Priorytetu 1. Promowanie rybołówstwa zrównoważonego środowiskowo, zasobooszczędnego, innowacyjnego, konkurencyjnego i opartego na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”,
- KP-611-608-ARiMR Obsługa wniosków o płatność w ramach Priorytetu 2 Wspieranie akwakultury zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej, i opartej na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”,
- KP-611-491-ARiMR Obsługa wniosków o dofinansowanie na operacje o charakterze inwestycyjnym w ramach Priorytetu 1. „Promowanie rybołówstwa zrównoważonego środowiskowo, zasobooszczędnego, innowacyjnego, konkurencyjnego i opartego na wiedzy”, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”,
- KP-611-573-ARiMR Obsługa wniosków o płatność składanych na operacje o charakterze inwestycyjnym w ramach Priorytetu 1. Promowanie rybołówstwa zrównoważonego

środowiskowo, zasobooszczędnego, innowacyjnego, konkurencyjnego i opartego na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybnactwo i Morze”,
- KP-611-170-ARiMR Monitorowanie terminowości składania rocznych sprawozdań z realizacji operacji w ramach Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze”.

2. Dokonywanie oceny formalno-merytorycznej wniosków o dofinansowanie.

2.1. W zakresie objętym kontrolą dotyczącym przyjmowania oraz weryfikacji pod względem formalnym i merytorycznym złożonych wniosków o dofinansowanie stwierdzono, że wszystkie pozytywnie zweryfikowane przez Oddział wnioski o dofinansowanie zostały złożone w terminach wskazanych w naborach, ogłoszonych m.in. na stronie internetowej administrowanej przez ARiMR.

2.2. W operacjach: nr OR11-6520.11-_____ oraz OR11-6520.11-_____ stwierdzono przekroczenie 3 miesięcznego terminu rozpatrzenia wniosku o dofinansowanie, wydłużonego o kolejne 3 miesiące, o którym mowa w art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2015r.

Ponadto w powyższych operacjach w karcie weryfikacji wniosku o dofinansowanie na stronie tytułowej błędnie wpisano tytuł operacji.

Jednocześnie w operacji nr OR11-6520.11-_____ błędnie zaznaczono odpowiedź w Części B2 pkt 3 karty tj. że wnioskodawca jest uprawnionym do rybnactwa w rozumieniu ustawy o rybnactwie śródlądowym, a także nie stwierdzono w aktach sprawy śladów rewizyjnych potwierdzających sprawdzenie beneficjenta w rejestrze naruszeń, o którym mowa w art. 80 ustawy z dnia 19 grudnia 2014 r. o rybołówstwie morskim¹¹.

2.3. W przypadku operacji nr OR11-6521.3.1-_____ / karcie weryfikacji wniosku o dofinansowanie w Sekcji B Część B1 Poprawność sporządzenia i złożenia w pkt 3 nie zaznaczono odpowiedzi osoby Nadzorującej. Natomiast w Sekcji 1 Weryfikacja dokumentu prawnego zabezpieczenia (...) Część III Wynik weryfikacji nie zaznaczono odpowiedzi osoby Zatwierdzającej.

W karcie weryfikacji warunków wypłaty transzy zaliczki (Z-K/608 /druga transza) na pierwszej stronie błędnie wpisano imię i nazwisko beneficjenta.

¹¹ t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 650, 694, 1718

2.4. W przypadku operacji nr OR-11-6520. _____ nie dołączono do akt sprawy śladów rewizyjnych potwierdzających sprawdzenie beneficjenta w rejestrze naruszeń, o którym mowa w art. 80 ustawy o rybołówstwie morskim.

Wobec powyższego działalność Oddziału w obszarze poprawności weryfikacji formalno-merytorycznej wniosków o dofinansowanie ocenia się pozytywnie ale z uchybieniami.

3. Sporządzanie i podpisywanie umów o dofinansowanie/aneksów do umów

3.1. W toku kontroli potwierdzono, że w kontrolowanych operacjach Oddział sporządzał umowy o dofinansowanie na obowiązujących wzorach oraz korzystał ze stosownej procedury zarówno przy ich sporządzaniu jak i podpisywaniu.

W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze sporządzanie i podpisywanie umów o dofinansowanie/aneksów do umów ocenia się pozytywnie.

3.2. W zakresie rozpatrywania wniosków o zmianę postanowień umowy o dofinansowanie dla operacji nr OR11-6521.3.1-_____ stwierdzono przekroczenie terminu rozpatrzenia wniosku o zmianę postanowień umowy. Zgodnie z Instrukcją wypełniania karty weryfikacji wniosku o zmianę postanowień umowy o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze” Zalecenia ogólne III Weryfikacja (...) - reguły pkt 12, stanowiącej załącznik do KP-611-480-ARiMR, wynosi nie dłużej niż 30 dni kalendarzowych (dot. wniosków o aneks nr 2 i 3).

3.3. Dla operacji nr OR11-6520.11-_____ w karcie weryfikacji wniosku o zmianę postanowień umowy (aneks nr 1) na stronie tytułowej błędnie wskazano tytuł operacji.

4. Ważność pełnomocnictw osób składających podpisy na kontrolowanych dokumentach

Wszystkie objęte kontrolą sprawy, w tym umowy o dofinansowanie, wezwania do usunięcia braków formalnych oraz do złożenia wyjaśnień skierowane do wnioskodawców w ramach operacji były podpisywane przez osoby upoważnione - kierownika Biura Wsparcia Inwestycyjnego (dalej „BWI”) lub naczelnika w BWI, na podstawie odpowiednich pełnomocnictw wydanych przez Prezesa Agencji obejmujących m.in. podejmowanie rozstrzygnięć w trakcie postępowań w sprawach przyznania pomocy, zawieranie i zmiany w imieniu Agencji umów o dofinansowanie i podejmowanie rozstrzygnięć w trakcie rozpatrywania wniosków o płatność. Każdorazowo odpowiednie pełnomocnictwa dla kierownika BWI lub naczelnika w BWI załączano do umowy o dofinansowanie.

Pełnomocnictwa zostały sprawdzone pod kątem prawidłowości i zakresu umocowania, terminu ważności oraz sposobu wykorzystania - nie sformułowano zastrzeżeń w tym obszarze.

W kontrolowanym zakresie nie stwierdzono uchybień. Pełnomocnictwa zostały prawidłowo wydane, umowy i wezwania były podpisywane przez upoważnione osoby.

W związku z powyższym działalność Oddziału w zakresie posiadania ważnych pełnomocnictw przez osoby składające podpisy na kontrolowanych dokumentach ocenia się pozytywnie.

5. Dokonywanie płatności oraz ocena formalno-merytoryczna wniosków o płatność

5.1. W zakresie dokonywania płatności oraz oceny wniosków o płatność dla operacji:

- nr OR11-6521.3.1- _____

- nr OR11-6520.11- _____

- nr OR11-6521.3.1- _____

stwierdzono przekroczenie terminu wynikającego z art. 132 rozporządzenia 1303, który określa, że „wyplata należnej kwoty beneficjentowi powinna nastąpić nie później niż 90 dni od dnia złożenia wniosku o płatność”.

Ponadto dla operacji nr OR11-6521.3.1- _____ nie stwierdzono w aktach sprawy śladów rewizyjnych potwierdzających weryfikację podmiotu w rejestrze naruszeń, o którym mowa w art. 80 ustawy o rybołówstwie morskim.

5.2. Dla operacji nr OR11-6520.11- _____ w karcie weryfikacji wniosku o płatność w Sekcji B Weryfikacja formalno- merytoryczna (...) w Części B1 (pkt 1, 2, 3, 4, 6, 9) stwierdzono rozbieżności w zaznaczonych odpowiedziach osoby Weryfikującej oraz Nadzorującej. Zgodnie z Książką Procedur KP 611-573-ARiMR (IK-1/573) w przypadku braku zgodności stanowisk Weryfikującego i Nadzorującego ostateczną decyzję podejmuje osoba pełniąca rolę Zatwierdzającego, zaznaczając odpowiednią odpowiedź, pisemnie uzasadniając zajęte stanowisko w sprawie oraz podpisując się w miejscu do tego wyznaczonym. Wobec powyższego należałoby stosownie uzupełnić Część B2 Wynik weryfikacji formalno-merytorycznej.

Ponadto dla ww. operacji nie stwierdzono w aktach sprawy dokumentów potwierdzających sprawdzenie beneficjenta w rejestrze naruszeń, o którym mowa w art. 80 ustawy o rybołówstwie morskim.

5.3. W przypadku operacji nr OR11-6520.10- _____ stwierdzono, że wypłata pomocy związanej z epidemią COVID-19 nastąpiła z przekroczeniem terminu określonego w § 7 ust. 1

pkt 2 umowy o dofinansowanie, który określa, że Agencja wypłaca pomoc finansową niezwłocznie, nie później niż w terminie 14 dni od dnia rozpatrzenia wniosku o płatność.

Również w tym przypadku nie stwierdzono w aktach sprawy dokumentów potwierdzających sprawdzenie beneficjenta w rejestrze naruszeń, o którym mowa w art. 80 ustawy o rybołówstwie morskim.

Wobec powyższego działalność Oddziału w zakresie dokonywania płatności i oceny formalno-merytorycznej wniosku o płatność ocenia się pozytywnie z uchybieniami.

6. Dokonywanie przez Oddział kontroli wnioskodawców/beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych.

6.1. We wszystkich skontrolowanych operacjach potwierdzono przeprowadzanie przez Oddział kontroli beneficjentów lub wnioskodawców w rejestrze podmiotów wykluczonych poprzez wystosowywanie zapytań do Ministerstwa Finansów za pośrednictwem elektronicznej platformy usług administracji publicznej (ePUAP), w zakresie występowania wnioskodawcy jak i beneficjenta w rejestrze podmiotów wykluczonych, który zgodnie z art. 210 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹² prowadzi Minister Finansów. Informacje zwrotne Ministerstwa Finansów dot. niefigurowania podmiotu w prowadzonym rejestrze podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich były przekazywane do Oddziału i umieszczane w aktach sprawy.

Sprawdzanie w rejestrze podmiotów wykluczonych dokonywane było na każdym etapie wymaganym obowiązującą procedurą.

W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono uchybień.

W związku z powyższym działalność Oddziału w zakresie weryfikacji kontroli beneficjentów/wnioskodawców w rejestrze podmiotów wykluczonych ocenia się pozytywnie.

7. Przeprowadzanie kontroli w miejscu realizacji operacji

7.1. Kontrola na miejscu realizacji operacji została przeprowadzona przez Oddział w trzech operacjach objętych kontrolą. Operacje zostały skontrolowane na etapie wniosku o płatność. Czynności kontrolne były przeprowadzane przez Biuro Kontroli na Miejscu po uprzednim zawiadomieniu beneficjenta o kontroli. W wyniku przeprowadzonych kontroli na miejscu nie stwierdzono nieprawidłowości (co potwierdzono wskazując kod GR1

¹² Dz. U. z 2021 r. poz. 305

w informacjach pokontrolnych RIM 2.3/OR11/08/19, RIM 1.11/OR11/34/19 oraz RIM 2.3/OR11/09/19).

W toku kontroli, nie sformułowano zastrzeżeń do procesu weryfikacji dokumentacji z postępowania Oddziału związanego z przeprowadzaniem kontroli na miejscu realizacji operacji.

8. Dokonywanie przez beneficjenta zamówień zgodnie z zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców ramach PO RYBY 2014-2020 lub przepisami z zakresu zamówień publicznych

8.1. W jednej operacji beneficjent był zobowiązany do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych w przypadku 2 inwestycji realizowanych w ramach wniosku. W kontrolowanym obszarze weryfikacja dokumentacji postępowania była przez Oddział przeprowadzona właściwie.

W pozostałych operacjach wnioskodawcy nie byli zobowiązani do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych podczas realizacji operacji.

W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W kontrolowanych operacjach beneficjenci dokonywali wyboru wykonawców zgodnie z zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach PO RYBY 2014-2020, z wyłączeniem jednej operacji realizowanej w ramach działania 1.10 Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej, objętego Priorytetem 1 Promowanie rybołówstwa zrównoważonego środowiskowo, zasobooszczędnego, innowacyjnego opartego na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybnactwo i Morze”.

W jednej operacji weryfikacja dokumentacji postępowania przeprowadzonego na podstawie przepisów z zakresu zamówień publicznych była przeprowadzona właściwie.

9. Składanie przez beneficjentów sprawozdań okresowych i końcowych z realizacji operacji

9.1. W § 4 ust.1 pkt 3 lit. a i b rozporządzenia dot. sprawozdawczości określono, że „beneficjenci są zobowiązani do składania do Instytucji Pośredniczącej sprawozdania końcowego wraz z wnioskiem o płatność końcową oraz rocznego - w terminie do 31 stycznia każdego roku w okresie 5 lat po otrzymaniu płatności końcowej.”

W wyniku kontroli potwierdzono, że beneficjenci zgodnie z terminem określonym w ww. rozporządzeniu składali sprawozdania okresowe i końcowe z realizacji operacji.

10. Prawidłowość wprowadzania danych w systemie LIDER

10.1. Podczas czynności kontrolnych potwierdzono, że wszystkie dane dotyczące wniosków o dofinansowanie, umów o dofinansowanie/zawieranych aneksów, wniosków o płatność, a także przeprowadzonych kontroli na miejscu zostały wprowadzone do aplikacji LIDER przez Oddział.

10.2. W przypadku operacji:

- nr OR11-6520.11-

- nr OR11-6521.3.1-

- nr OR11-6520.10-

stwierdzono przekroczony termin rejestracji wniosku o płatność w aplikacji LIDER.

Zgodnie z instrukcjami weryfikacji wniosku o płatność (IK-1/573, reguła 34, IK-1/608 Zasady ogólne pkt 10a, IK-1/478 Zalecenia ogólne pkt 2) stanowiącymi załączniki do Książek Procedur KP-611-573-ARiMR, KP-611-608-ARiMR, KP-611-478-ARiMR *Wnioski o płatność należy wprowadzić do aplikacji Lider (zakres PRIM) bezpośrednio po ich wpłynięciu do Agencji (najpóźniej następnego dnia po wpłynięciu), zgodnie z zasadami opisanymi w Dokumentacji Użytkownika aplikacji Lider.*

10.3. W przypadku operacji nr OR11-6521.3.1-_____ stwierdzono uchybienia polegające na:

- błędnym wskazaniu w zakładce Zdarzenia przy wniosku o dofinansowanie terminu otrzymania uzupełnienia (w aplikacji LIDER wskazano datę 15.02.2018 r. tymczasem samouzupełnienie Oddział odebrał dnia 8 stycznia 2018 r.),
- błędnym wskazaniu w zakładce Zdarzenia przy wniosku o płatność daty kontroli na miejscu (w aplikacji LIDER wskazano datę 31.10.2019 r. tymczasem kontrola odbyła się 22-23.10.2019 r.).

10.4. W przypadku operacji nr OR11-6520.11-_____ stwierdzono uchybienia polegające na:

- niezpełnieniu zakładki Zgłoszenie Należności ZW-1A,
- błędnym wskazaniu w zakładce Zdarzenie przy wniosku o płatność daty kompletności wniosku (w zakładce wpisano datę 8.12.2020 r. tymczasem data kompletności i poprawności wniosku to 5.03.2020 r.).

10.5. W przypadku operacji nr OR11-6521.3.1-_____ stwierdzono uchybienia polegające na:

- niezpełnieniu zakładki Działki przy wniosku o dofinansowanie,

- błędnym wskazaniu w zakładce Kontrole na miejscu/wizyty daty zakończenia kontroli (z informacji pokontrolnej wynika, że kontrola została zakończona 5.11.2019 r. tymczasem w aplikacji wprowadzono datę 26.11.2019 r.),
- błędnym wskazaniu w zakładce Główne przy wniosku o płatność Dane z umowy okresu realizacji operacji tj. wpisano okres od 1.01.2018 r. – 1.12.2018 r. przy czym okres wskazany w aneksie nr 2 do umowy to 1.01.2018 r. – 31.12.2019 r.

W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze wprowadzania danych do systemu LIDER ocenia się pozytywnie z uchybieniami w zakresie terminowości, kompletności i jakości danych.

III. Zalecenia pokontrolne

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia i uchybienia, na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy o kontroli, zalecam Panu Dyrektorowi podjęcie działań w celu:

- 1) rozpatrywania wniosków o dofinansowanie w terminach, o których mowa w art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r.;
- 2) przestrzegania terminów na wypłatę pomocy określonych zarówno w umowie o dofinansowanie jak i w art. 132 rozporządzenia 1303;
- 3) starannego wypełniania kart: weryfikacji wniosku o dofinansowanie, wniosku o płatność, weryfikacji wniosku o zmianę postanowień umowy, warunków wypłaty transzy zaliczki, zgodnie z instrukcjami stanowiącymi załączniki do poszczególnych Książek Procedur regulujących dane zagadnienie na danym etapie postępowania o przyznanie pomocy oraz zwrócenie szczególnej uwagi, aby wszystkie pola w danej karcie były zaznaczone i prawidłowo wypełnione;
- 4) starannego gromadzenia dokumentacji związanej z przyznaną pomocą, tak aby w aktach sprawy znajdowały się kompletne dokumenty, tj. pisma kierowane do urzędów centralnych w związku z toczącym się postępowaniem na realizację operacji w ramach PO RYBY 2014-2020;
- 5) rozpatrywania wniosków o zmianę postanowień umowy w terminie, o którym mowa w procedurze KP-611-480-ARMiR *Procedura zmiany umowy o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego „Rybnictwo i Morze”*, tj. nie dłuższym niż 30 dni;
- 6) każdorazowego pozostawiania w aktach sprawy śladów rewizyjnych potwierdzających sprawdzenie wnioskodawcy/beneficjenta w rejestrze naruszeń, o którym mowa w art. 80 ustawy o rybołówstwie morskim;
- 7) systematycznego rejestrowania wniosków o płatność w aplikacji LIDER, tj. najpóźniej następnego dnia po ich wpłynięciu), zgodnie z instrukcjami wypełniania kart weryfikacji wniosków o płatność; ponadto należy starannie uzupełniać moduły w aplikacji LIDER, tak

aby informacje zawarte w systemie odzwierciedlały stan faktyczny sprawy.

Proszę Pana Dyrektora o powiadomienie mnie o działaniach podjętych w celu zrealizowania zaleceń w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

z up. Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi
Grzegorz Mroczek
Dyrektor Generalny
/podpisano elektronicznie/