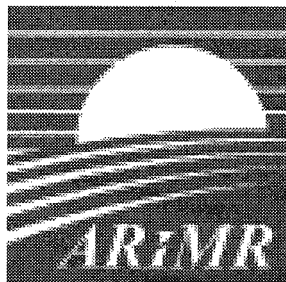


**Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa  
Departament Kontroli i Bezpieczeństwa**



**Roczne sprawozdanie  
Departamentu Kontroli i Bezpieczeństwa  
ARiMR  
z wykonania zadań i czynności kontrolnych  
w 2017 roku**

**Luty 2018 r.**

W 2017 roku Departament Kontroli i Bezpieczeństwa ARiMR realizował następujące zadania regulaminowe:

1. Opracowywał i aktualizował plany kontroli wewnętrznej i polityki bezpieczeństwa w Agencji.
2. Przeprowadzał czynności kontrolne w jednostkach i komórkach organizacyjnych ARiMR oraz podmiotach delegowanych.
3. Raportował nieprawidłowości do właściwych organów krajowych i Unii Europejskiej oraz koordynował i nadzorował proces rozpatrywania informacji o nieprawidłowościach.
4. Załatwiał skargi i wnioski wpływające do Agencji, dotyczące jej działalności oraz koordynował i nadzorował załatwianie skarg i wniosków przez komórki organizacyjne Centrali Agencji.
5. Współpracował z organami kontroli państwowej oraz z organami ścigania i wymiaru sprawiedliwości, a także obsługiwał kontrole przeprowadzone przez organy kontroli państwowej w Centrali ARiMR.
6. Sporządzał analizy umożliwiające identyfikację, pomiar oraz raportował i monitorował ryzyko nadużyć finansowych i nieprawidłowości w zakresie środków zarządzanych i wypłacanych przez Agencję.
7. Prowadził, modyfikował i optymalizował informatyczne bazy danych zawierające informacje o nieprawidłowościach i nadużyciach finansowych.
8. Zarządzał bezpieczeństwem informacji, zarządzał ryzykiem bezpieczeństwa informacji.
9. Nadzorował i koordynował wdrażanie, aktualizował i testował plany zapewnienia ciągłości działania w Centrali ARiMR i oddziałach regionalnych oraz wykonywał i koordynował zadania z zakresu planowania obronnego i zarządzania kryzysowego.
10. Organizował i przeprowadzał czynności szkoleniowo-instruktażowe oraz opiniował wewnętrzne regulacje prawne.

Szczegółowa realizacja zadań DKiB w 2017 roku przedstawia się następująco:

#### **I. Czynności kontrolne w jednostkach, komórkach organizacyjnych ARiMR oraz podmiotach delegowanych.**

1. W 2017 roku DKiB przeprowadził **63 kontrole** w jednostkach i komórkach organizacyjnych Agencji oraz podmiotach realizujących zadania delegowane, z tego: **34 planowych, 28 doraźnych oraz 1 rozpoznawczą**, a BKiB przeprowadziły **528 kontrole**, z tego: **462 planowych, 66 doraźnych**.
2. Zakres tematyczny kontroli przeprowadzonych w 2017 r.

**Tabela nr 1. Tematy kontroli przeprowadzonych w 2017 r. przez DKiB**

Lp.	Zakres tematyczny kontroli	Liczba kontroli
<b>I</b>	<b>Kontrole planowe problemowe</b>	<b>x</b>
1	Prawidłowość przyznania pomocy w ramach wybranych działań PROW 2007-2013 – „Program rolnośrodowiskowy”	1
2	Prawidłowość przyznania pomocy w ramach wybranych działań PROW 2014-2020 – „Modernizacja gospodarstw rolnych”	1
3	Prawidłowość przyznawania pomocy w ramach systemów wsparcia bezpośredniego	2
4	Prawidłowość i terminowość wykonywania przez Urzędy Marszałkowskie zadań delegowanych w ramach PROW 2014-2020	8
5	Prawidłowość prowadzenia przez OR postępowań o udzielenie zamówień, których wartość netto wyrażona w złotych nie przekracza równowartości 30 000 euro	4

6	Kontrola wybranych zagadnień administracyjno-pracowniczych ARiMR	5
7	Realizacja zadań dotyczących przestrzegania polityki antykorupcyjnej w komórkach organizacyjnych Centrali ARiMR	1
8	Funkcjonowanie mechanizmów zabezpieczających przed nadużyciami finansowymi w wybranych działaniach obsługiwanych przez BWI Podlaskiego OR	1
9	Rozpatrywanie informacji o nieprawidłowościach i nadużyciach finansowych oraz przekazywanie informacji o ich stwierdzeniu	2
10	Audyt w zakresie aktualności ewidencji aktywów informacyjnych Agencji	1
11	Audyt w zakresie prowadzenia dzienników Administratora Systemów Informatycznych	1
12	Audyt kont uprzywilejowanych w systemach teleinformatycznych Agencji oraz kontroli użytkowania programów narzędziowych	1
13	Audyt przestrzegania polityki czystego biurka w komórkach organizacyjnych Centrali ARiMR	1
14	Audyt licencjonowanego oprogramowania w systemach teleinformatycznych Agencji	1
15	Audyt stanu zabezpieczeń fizycznych Centrali Agencji oraz prowadzenia dzienników Administratora Zabezpieczeń Fizycznych w Centrali ARiMR	1
16	Audyt zabezpieczenia sprzętu komputerowego poza siedzibą Centrali Agencji	1
17	Audyt zabezpieczeń dostępu do kodów źródłowych aplikacji Agencji	1
18	Audyt zarządzania nośnikami wycofywanymi z użycia i przekazywanymi poza Agencję	1
<b>x</b>	<b>Razem kontrole planowe problemowe</b>	<b>34</b>
<b>II</b>	<b>Kontrole doraźne</b>	<b>x</b>
1	Zbadanie zarzutów przekazanych przez CBA w sprawie funkcjonowania OR ARiMR	3
2	Zbadanie na wniosek CBA/Prokuratury zasadności przyznania płatności obszarowych i innej pomocy finansowej	2
3	Postępowania OR w związku z otrzymaniem z UKS/US noty sygnalizacyjnej i innych informacji dotyczących pomocy finansowej przyznanej grupie producentów owoców i warzyw lub innych beneficjentów	2
4	Aktualizacja danych w ZSZIK w zakresie wniosków o zmianę danych w ewidencji producentów	1
5	Zbadanie procesu organizacji szkoleń w Centrali ARiMR oraz realizacji umowy nr 10/DPT/2016/2610	2
6	Przestrzeganie zasad bezpieczeństwa informacji oraz ochrony danych osobowych	2
7	Zbadanie zasadności zarzutów zawartych w skargach beneficjentów oraz doniesień dotyczących obsługi przez jednostki organizacyjne ARiMR wniosków beneficjentów o płatność lub pomoc finansową	5
8	Zbadanie zasadności zarzutów zawartych w skargach dotyczących organizacji pracy i stosunków interpersonalnych, regulaminu pracy i kodeksu etyki pracowników ARiMR	7
9	Prawidłowość postępowania Mazowieckiego Oddziału Regionalnego ARiMR z Notą sygnalizacyjną Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Białymstoku	1
10	Prawidłowość weryfikacji przez Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego zarzutów zawartych w doniesieniu Pana Sławomira Prusaczyka – przewodniczącego Komisji Rolnictwa, Ochrony Środowiska, Gospodarki i Promocji, Porządku Publicznego i Bezpieczeństwa Obywateli oraz Pana Bogdana Kossakowskiego – członka ww. Komisji, informujących o możliwości wystąpienia nieprawidłowości w trakcie realizacji operacji Przebudowa ciągu komunikacyjnego drogi powiatowej nr 1509N Mrągowo - Zyndaki - Burszewo - granica powiatu	1
11	Prawidłowość postępowania pracowników Centrali ARiMR zajmujących stanowiska kierownicze w przypadku wystąpienia konfliktu interesów	1
12	Zbadanie incydentu związanego z dopuszczeniem do pracy osoby bez zawarcia umowy o pracę	1
<b>x</b>	<b>Razem liczba kontroli doraźnych</b>	<b>28</b>
<b>III</b>	<b>Kontrole rozpoznawcze</b>	<b>x</b>
1	Wybrane aspekty obsługi wniosku o pomoc finansową złożonego przez Agrobiznes Sp. z o.o. w ramach działania „pomoc finansowa wstępnie uznanym grupom owoców i warzyw” PROW 2007-2013	1
<b>x</b>	<b>Razem liczba kontroli</b>	<b>63</b>

*Źródło: Opracowanie DKiB*

## Ustalenia:

W toku kontroli stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości w następujących obszarach:

- 1) *Prawidłowość przyznania pomocy w ramach wybranych działań PROW 2007-2013 – „Program rolnośrodowiskowy”:*
  - naruszenie art. 107 § 3 Kpa z uwagi na brak pełnego uzasadnienia wydawanych decyzji administracyjnych,
  - brak pełnej i prawidłowej oceny realizacji zobowiązań rolnośrodowiskowych wnioskodawców skutkujące niewłaściwym ustaleniem kwoty płatności rolnośrodowiskowej,
- 2) *Prawidłowość przyznania pomocy w ramach wybranych działań PROW 2014-2020 – „Modernizacja gospodarstw rolnych”:*
  - brak rzetelnej analizy składanych przez wnioskodawców uzupełnień do wniosków o przyznanie pomocy finansowej składanych przez wnioskodawców na wezwanie BWI skutkujące nieuzasadnioną odmową przyznania pomocy finansowej,
- 3) *Prawidłowość przyznawania pomocy w ramach systemów wsparcia bezpośredniego:*
  - nieprecyzowanie w zawiadomieniach do wnioskodawców o niezafatwieniu sprawy w terminie przyczyny niezafatwienia sprawy,
  - wysłanie zawiadomienia o niezafatwieniu sprawy w terminie dla spraw zakończonych decyzją administracyjną,
  - podpisywanie/wydawanie przez Zastępcę Kierownika Biura Powiatowego zawiadomienia o niezafatwieniu sprawy w terminie oraz decyzji o przyznaniu płatności były bez wskazania posiadania upoważnienia organu do takiego działania,
  - procedowanie spraw niezgodnie z procedurą obsługi wniosków o płatność,
- 4) *Prawidłowość i terminowość wykonywania przez Urzędy Marszałkowskie zadań delegowanych w ramach PROW 2014-2020:*
  - wystosowanie do wnioskodawcy pisma w sprawie prowadzonego postępowania administracyjnego bez wskazania posiadania upoważnienia organu do działania w przedmiotowej sprawie,
  - niewłaściwe uzasadnienie rozpatrzenia protestu beneficjenta,
  - przeprowadzenie przez LGD ponownej oceny operacji wskazanej przez wnioskodawcę w oparciu o całość kryterium, a nie, zgodnie z art. 58 ust. 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020, w kontekście kryterium wskazanym w proteście beneficjenta,
- 5) *Prawidłowość prowadzenia przez OR postępowań o udzielenie zamówień, których wartość netto wyrażona w złotych nie przekracza równowartości 30.000 euro:*
  - naruszenie zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców,
  - niezasadne stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych do zamówień, których wartość netto wyrażona w złotych nie przekracza równowartości 30.000 euro,
  - dokonanie wyboru wykonawcy, który złożył ofertę po terminie wskazanym w zapytaniu ofertowym,
- 6) *Kontrola wybranych zagadnień administracyjno-pracowniczych ARiMR:*
  - niezachowanie przez pracowników ARiMR ładu i porządku na stanowiskach pracy,
  - niewłaściwe, niezgodne z KP-611-204-ARiMR/4/z, dokumentowanie procesu nadpisywania oraz niszczenia nośników magnetycznych,
  - niedokonanie aktualizacji KP-611-204-ARiMR/4/z, pomimo upływu terminu na realizację tego obowiązku,

- niewłaściwe i niepełne rozpisywanie przejazdów samochodami służbowymi w kartach rozliczenia przebiegu kilometrów i zużycia paliwa oraz brak zgodności danych podanych w ww. kartach z danymi podanymi w poleceniach przejazdów służbowych,
  - korzystanie z samochodów służbowych ARiMR bez wystawiania polecenia służbowego,
  - nieuzasadnione zniszczenie dokumentów aplikacyjnych kandydatów do pracy w ARiMR,
- 7) *Zbadanie zarzutów przekazanych przez CBA w sprawie funkcjonowania OR ARiMR:*
- dokonanie wyboru wykonawcy usługi w zakresie wyceny maszyn, urządzeń, którego rzeczoznawcy majątkowi nie posiadali uprawnień w ww. zakresie - wybrany wykonawca zrealizował 10 usług wycen maszyn i urządzeń na potrzeby OR na łączną kwotę 17.218zł,
  - zlecenie, odebranie i opłacenie oceny 15 kosztorysów powykonawczych budynków/budowli będących przedmiotem pomocy finansowej na łączną kwotę 8.610zł niezgodne z zawartą z wykonawcą umową - przedmiotem umowy było wykonanie operatów szacunkowych, a nie ocena kosztorysów powykonawczych,
  - dokonanie oceny prawidłowości przyznania pomocy finansowej wstępnie uznanych grup producentów podlegających rekontroli, na podstawie nierzetelnych wycen przedmiotów pomocy finansowej,
  - nierzetelne, z rażącym naruszeniem prawa realizowanie zakup towarów i usług, których wartość wyrażona w złotych nie przekracza 14.000/30.000 euro,
  - niecelowe, niegospodarne wydatkowanie środków publicznych z tytułu zakupu towarów i usług, których wartość wyrażona w złotych nie przekracza 14.000/30.000 euro,
- 8) *Zbadanie na wniosek CBA/Prokuratury zasadności przyznania płatności obszarowych i innej pomocy finansowej:*
- brak wydania do dnia 30.11.2017 r. decyzji w sprawie płatności nr 01149-65120-0149-00004188/15 dotyczącej gospodarowania na obszarach górskich i innych obszarach o niekorzystnych warunkach gospodarowania (ONW), pomimo utworzenia w systemie przedmiotowej decyzji w dniu 29.09.2016 r.,
  - naruszenie reguły 47 procedury KP-611-010ARiMR/37/z *Płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego oraz pomoc finansowa z tytułu ONW w ramach PROW 2007-2013* poprzez usunięcie z systemu ZSZiK części deklarowanych do płatności powierzchni gruntów rolnych po zatwierdzeniu zgodności/kompletności wniosku, co mogło skutkować nienależnie wypłaconymi środkami finansowymi w kwocie 22.660,33zł,
  - uzasadnione podejrzenie tworzenia przez beneficjentów sztucznych warunków do uzyskania płatności obszarowych, jak również współdziałanie pracowników BP ARiMR z beneficjentami w zakresie przekazywania im danych z systemu informatycznego ZSZiK i IACS,
- 9) *Postępowanie OR w związku z otrzymaniem z UKS/US noty sygnalizacyjnej i innych informacji dotyczących pomocy finansowej przyznanej grupie producentów owoców i warzyw lub innych beneficjentów:*
- podjęcie czynności wyjaśniających w zakresie informacji wskazanych w notce sygnalizacyjnej Dyrektora UKS w Białymstoku dopiero po upływie 7 miesięcy od daty jej wpływu do OR, tym samym OR opóźnił wszczęcie czynności w sprawie ustalenia nienależnie pobranych płatności finansowych,

- brak należytej współpracy OR w organami ścigania w sprawach nieprawidłowości stwierdzonych przez US w Bydgoszczy dotyczących pomocy finansowej przyznanej grupom producentów owoców i warzyw oraz brak działania OR w przedmiocie ponownej weryfikacji zasadności przyznania pomocy finansowej grupom wskazanym przez US,

*10) Aktualizacja danych w ZSZIK w zakresie wniosków o zmianę danych w ewidencji producentów:*

- rażące naruszenie przez BP terminów określonych art. 35 i 36 Kpa oraz procedury KP-611-04-ARiMR w trakcie obsługi wniosków o wpis do ewidencji producentów w zakresie zmiany danych oraz niedochowanie należytej staranności przez pracowników ARiMR realizujących Listę zlecenia płatności rolnośrodowiskowych nr 308005385800417, co skutkowało przelaniem płatności rolnośrodowiskowej w kwocie 73 188,00 zł na niewłaściwy rachunek bankowy,
- brak w BP nadzoru nad sprawami dotyczącymi obsługi wniosków o wpis do ewidencji producentów,

*11) Zbadanie procesu organizacji szkoleń w Centrali ARiMR oraz realizacji umowy nr 10/DPT/2016/2610:*

- nieuzasadniona odmowa przez Dyrektora merytorycznej komórki organizacyjnej ARiMR akceptacji do wypłaty faktury wydatków z tytułu szkoleń pracowników ARiMR,
- niesporządzanie lub sporządzanie bez zachowania należytego terminu przez komórki organizacyjne Agencji wniosków o przeprowadzenie szkoleń pracowników,
- zlecenie wykonawcom zewnętrznym przeprowadzenia szkoleń pracowników ARiMR pomimo braku wniosków o przeprowadzenie szkolenia komórek zainteresowanych szkoleniem,
- wprowadzenie umową nr 10/DPT/2016/2610 z dnia 04.03.2016 r. zbyt szerokich uprawnień dla pracowników DPT/DZZL, w zakresie jednoosobowego działania w sprawie organizacji i realizacji szkoleń pracowników ARiMR,
- nieuzasadnione wydatki z tytułu szkoleń pracowników ARiMR,
- brak należytego dokumentowania postępowań ofertowych na wykonanie usługi szkoleniowej,
- brak właściwej współpracy komórki organizacyjnej ARiMR odpowiedzialnej za realizację szkoleń z komórkami organizacyjnymi wnioskującymi o przeprowadzenie szkolenia,

*12) Przestrzeganie zasad bezpieczeństwa informacji oraz ochrony danych osobowych:*

- zaginięcie w OR dokumentacji dotyczącej wniosków o udostępnienie danych osobowych za 2013 r.,
- niewłaściwy tryb udzielania informacji dotyczącej danych osobowych,
- udzielenie informacji dotyczącej danych osobowych osobie nieuprawnionej,
- nierzetelne prowadzenie ewidencji udostępnień danych osobowych,
- dostęp do informacji niejawnych osoby nieuprawnionej,
- nieuprawnione przetwarzanie danych osobowych,

*13) Zbadanie zasadności zarzutów zawartych w skargach beneficjentów oraz doniesień dotyczących obsługi przez jednostki organizacyjne ARiMR wniosków beneficjentów o płatność lub pomoc finansową*

- nieprecyzowanie w zawiadomieniach do wnioskodawcy o niezafatwieniu sprawy w terminie przyczyny niezafatwienia sprawy,

- nieprawidłowe nałożenie sankcji wieloletnich w sprawie 0224-6400-0224-00004792/12 dotyczącej płatności obszarowej,
- zawyżenie płatności obszarowej w sprawie 0224-6400-0224-00003193/13,
- nieprawidłowe prowadzenie akt spraw postępowań administracyjnych dotyczących płatności obszarowych,
- naruszenie terminów określonych Kpa w zakresie postępowań Kierownika BP w sprawie płatności obszarowych,

14) *Zbadanie zasadności zarzutów zawartych w skargach dotyczących organizacji pracy i stosunków interpersonalnych, regulaminu pracy i kodeksu etyki pracowników ARiMR:*

- nieetyczne zachowanie przełożonych w odniesieniu do podległych im pracowników oraz pracowników w odniesieniu do współpracowników,
- prowadzenie przez pracownika ARiMR działalności szkoleniowej beneficjentów pomocy finansowej, która to działalność, w kontekście wykonywanych obowiązków służbowych, powodowała powstanie konfliktu interesów,
- niewłaściwe postępowanie Kierownika BP w sprawie zlecenia pracy w godzinach nadliczbowych,

15) *Realizacja zadań dotyczących przestrzegania polityki antykorupcyjnej w komórkach organizacyjnych Centrali ARiMR:*

- niestosowanie lub stosowanie w niewłaściwy sposób zapisów Zarządzenia nr 81/2016 Prezesa ARiMR z dnia 08.08.2016 r. w sprawie polityki antykorupcyjnej w ARiMR oraz Zarządzenia nr 26/2015 Prezesa ARiMR z dnia 14.04.2015 r. w sprawie polityki antykorupcyjnej w ARiMR tj.:
- niesporządzanie lub sporządzanie w sposób niewłaściwy wykazu stanowisk wrażliwych,
- nieterminowe lub niewłaściwe dokonywanie czynności sprawdzających w ramach szczególnego nadzoru nad pracownikami zatrudnionymi na stanowiskach szczególnie narażonych na ryzyko wystąpienia zdarzeń korupcyjnych,
- niezamieszczanie w umowach cywilnoprawnych klauzuli zakazującej korzystania z pomocy pracowników ARiMR przy ich realizacji,

16) *Funkcjonowanie mechanizmów zabezpieczających przed nadużyciami finansowymi w wybranych działaniach obsługiwanych przez BWI Podlaskiego OR:*

- niewłaściwe stosowanie KP-611-398-ARiMR/2/z *Obsługa wniosku o płatność dla poddziałania 6.1 Pomoc na rozpoczęcie działalności gospodarczej na rzecz młodych rolników (Premie dla młodych rolników)* w zakresie nieskierowania jednej ze spraw do kontroli na miejscu pomimo spełnienia kryteriów uzasadniających jej przeprowadzenie,
- niepodjęcie działań mających na celu uzyskanie informacji o sposobie zakończenia postępowania przed organami ścigania,

17) *Rozpatrywanie informacji o nieprawidłowościach i nadużyciach finansowych oraz przekazywanie informacji o ich stwierdzeniu:*

- niestosowanie lub stosowanie w niewłaściwy sposób zapisów Książki Procedur KP-611-243-ARiMR Przekazywanie informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach, w tym nieprzestrzeganie terminów dotyczących ewidencjonowania nieprawidłowości w Rejestrze Nieprawidłowości RIUP oraz nieprawidłowe uzupełnianie danych w ww. rejestrze,

- uchybienia w zakresie postępowania z doniesieniami informującymi o nieprawidłowościach oraz ze sprawami, w których poinformowano organy ścigania o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstwa,
- 18) *Prawidłowość postępowania Mazowieckiego Oddziału Regionalnego ARiMR z Notą sygnalizacyjną Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Białymstoku:*
- niewykorzystanie przez MzOR informacji o nieprawidłowościach stwierdzonych przez Dyrektora UKS w Białymstoku, nieprzekazanie Noty do Dyrekcji MzOR,
- 19) *Prawidłowość weryfikacji przez Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego zarzutów zawartych w doniesieniu Pana Sławomira Prusaczyka – przewodniczącego Komisji Rolnictwa, Ochrony Środowiska, Gospodarki i Promocji, Porządku Publicznego i Bezpieczeństwa Obywateli oraz Pana Bogdana Kossakowskiego – członka ww. Komisji, informujących o możliwości wystąpienia nieprawidłowości w trakcie realizacji operacji Przebudowa ciągu komunikacyjnego drogi powiatowej nr 1509N Mrągowo - Zyndaki - Burszewo - granica powiatu:*
- niezweryfikowanie zarzutów przedstawionych w doniesieniu w sposób wyczerpujący,
- 20) *Prawidłowość postępowania pracowników Centrali ARiMR zajmujących stanowiska kierownicze w przypadku wystąpienia konfliktu interesów:*
- naruszenie lub podejrzenie naruszenia zakazów określonych w art. 4 Ustawy o ograniczeniu działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne w odniesieniu do 3 pracowników Centrali ARiMR,
- 21) *Konta uprzywilejowane w systemach teleinformatycznych Agencji oraz kontrola użytkowania programów narzędziowych:*
- brak parafowania przez Właścicieli Zasobów wniosków o utworzenie kont uprzywilejowanych, a tym samym brak kontroli/nadzoru osób, które mają dostęp w tym trybie do ich zasobów,
- 22) *Audyt przestrzegania polityki czystego biurka w komórkach organizacyjnych Centrali ARiMR:*
- brak zabezpieczenia dokumentacji papierowej w odpowiednio zabezpieczonych meblach biurowych oraz brak uporządkowania stanowiska pracy po zakończeniu pracy w celu uniemożliwienia dostępu osób nieupoważnionych do dokumentów,
  - pozostawienie po godzinach pracy otwartych szaf biurowych,
  - pozostawienie otwartych i niezabezpieczonych drzwi podczas nieobecności w pomieszczeniu,
  - brak wyłączenia komputera po zakończeniu pracy,
  - brak zachowania poufności hasła do e-szkoleń i umieszczeniu loginu i hasła w miejscu dostępnym dla innych osób, tj. poprzez przyklejenie kartki ze wskazanymi informacjami na monitorze,
- 23) *Audyt licencjonowanego oprogramowania w systemach teleinformatycznych Agencji.*
- znacząca luka w systemie bezpieczeństwa teleinformatycznego, brak systemu certyfikacji oraz sprawowania centralnego nadzoru nad oprogramowaniem instalowanym przez pracowników Agencji, w tym szczególnie przez osoby posiadające uprawnienia administratorów,



24) *Audyt stanu zabezpieczeń fizycznych Centrali Agencji oraz prowadzenia dzienników Administratora Zabezpieczeń Fizycznych w Centrali ARiMR.*

- w dokumentacji z przeglądów działania SKD oraz SSWiN brak informacji o dokonanych przeglądach zabezpieczeń mechanicznych, takich jak: wrota garażowe, wyjścia na dach budynku, żaluzja antywłamaniowa okna na poziomie parteru w pomieszczeniu biurowym Archiwum Zakładowego,

25) *Audyt zabezpieczenia sprzętu komputerowego poza siedzibą Centrali Agencji.*

- brak odpowiedniego udokumentowania czynności kontrolnych wykonywanych przez pracowników DI w zakresie sprawdzania sprzętu komputerowego zgłoszonego do wynoszenia poza siedzibę Centrali ARiMR,

26) *Audyt zabezpieczeń dostępu do kodów źródłowych aplikacji Agencji.*

- nadanie przez Administratora Systemu uprawnień dostępu do systemu przechowywania bez wypełnienia i zatwierdzenia formalnego wniosku o dostęp pracowników do zasobu,

27) *Audyt zarządzania nośnikami wycofywanymi z użycia i przekazywanymi poza Agencję.*

- brak aktualizacji procedury dotyczącej niszczenia nośników informatycznych w zakresie stosowania nieaktualnych nazw komórek organizacyjnych biorących udział w procesie,

28) *Zbadanie incydentu związanego z dopuszczeniem do pracy osoby bez zawarcia umowy o pracę.*

- powierzanie przez Dyrektora Departamentu Działań Delegowanych pracy Pani M. Rymkiewicz pomimo braku zawarcia umowy zlecenia,

W wyniku przeprowadzonych kontroli, w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami zostały podjęte następujące działania:

- wydano zalecenia pokontrolne dotyczące usunięcia skutków stwierdzonych nieprawidłowości oraz wyciągnięcia konsekwencji służbowych wobec osób odpowiedzialnych za ich wystąpienie,
- zobowiązano kierowników kontrolowanych podmiotów do wzmożenia nadzoru nad pracą kontrolowanych jednostek/komórek organizacyjnych, bezwzględnego przestrzegania obowiązujących przepisów i procedur wewnętrznych ARiMR oraz przeprowadzenia szkoleń pracowników w obszarach, w których stwierdzono nieprawidłowości,
- skierowano do organów ścigania 2 zawiadomienia o uzasadnionym podejrzeniu naruszenia prawa, oraz z dwoma pracownikami rozwiązano stosunek pracy,
- w wyniku kontroli rozpoznawczej postanowiono włączyć do planu kontroli DKiB na 2018 r. temat dotyczący prawidłowości przyznawania pomocy wstępnie uznanym grupom owoców i warzyw w ramach PROW 2007-2013 i PROW 2014-2020,
- zalecono stworzenie kompleksowej ewidencji oprogramowania dopuszczonego do użytkowania w ARiMR obejmującej również oprogramowanie instalowane przez osoby z uprawnieniami administratora na ich stacjach roboczych,
- wskazano konieczność ustalenia procedur weryfikacji użytkowanego oprogramowania przez osoby posiadające uprawnienia administratora, pod kątem bezpieczeństwa oraz legalności,
- zalecono rozszerzenie dokumentacji przeglądu SKD i SSWiN o informacje dotyczące przeglądu wszystkich stosowanych zabezpieczeń mechanicznych oraz przestrzeganie częstotliwości ich realizacji zgodnie z przyjętym harmonogramem,

- zalecono wdrożyć rozwiązania organizacyjne bądź zainicjować zmiany regulacji wewnętrznych mających na celu zapewnienie właściwej realizacji przez AZF przeglądów i konserwacji systemów zabezpieczeń fizycznych w obiekcie zajmowanym przez WTOL DI,
- zalecono podjęcie przez DI działań skutkujących właściwym dokumentowaniem czynności kontrolnych sprzętu komputerowego wnoszonego poza siedzibę Centrali ARiMR, zgodnie ze ścieżką postępowania wskazaną w dedykowanej temu procesowi KP-611-206-ARiMR/3/z,
- zalecono dostosowanie procesu nadawania uprawnień dostępu do repozytoriów pracownikom i grupom pracowników do przepisów § 33 ust. 2 Regulaminu eksploatacji systemów informatycznych stanowiącego załącznik nr 12 do Zarządzenia Nr 40/2008 Prezesa ARiMR z dnia 12.06.2008 r. w sprawie bezpieczeństwa informacji w ARiMR, poprzez formalne wystąpienie z wnioskami dla pojedynczych pracowników bądź grup pracowników w zależności od faktycznego zaangażowania bądź potencjalnie potrzebnego zaangażowania pracowników DI w pracę przy danym projekcie.

### 3. Zakres tematyczny kontroli przeprowadzonych w 2017 r. przez BKiB w OR.

**Tabela nr 2. Tematy kontroli przeprowadzonych w 2017 r. przez BKiB**

Lp.	Zakres tematyczny kontroli	BKiB (OR) przeprowadzające kontrolę	Liczba kontroli
<b>I</b>	<b>Kontrole planowe</b>		
1	Prawidłowość prowadzenia przez BP ARiMR ewidencji producentów	OR02; OR09; OR13	7
2	Prawidłowość obsługi wniosków o płatność w ramach systemów wsparcia bezpośredniego, ONW, PRŚ	OR01; OR08; OR12	5
3	Prawidłowość obsługi wniosków o przyznanie płatności, w których nastąpiło dodanie, usunięcie działek ewidencyjnych oraz rolnych	OR08; OR13	7
4	Prawidłowość obsługi wniosków transferowych	OR08	6
5	Wyłączenia pracowników z prowadzenia postępowań administracyjnych	OR04; OR06	12
6	Funkcjonowanie mechanizmu kontrolnego w odniesieniu do realizacji płatności obszarowych w zakresie wniosków z PROW 2014-2020	OR02;	4
7	Prawidłowość przyznawania pomocy finansowej w ramach działania „Grupy producentów rolnych” PROW 2007-2013	OR03	1
8	Prawidłowość obsługi wniosków o pomoc finansową w zakresie działania „Premie dla młodych rolników” PROW 2014-2020	OR07; OR11	2
9	Prawidłowość przyznawania pomocy finansowej w ramach działania „Modernizacja gospodarstw rolnych” PROW 2014-2020	OR10; OR14; OR16	3
10	Prawidłowość realizacji zadań przez BP w zakresie obsługi wniosków z Poddziałania „Pomoc w rozpoczęciu działalności gospodarczej na rzecz młodych rolników” PROW 2014-2020	OR14	1
11	Prawidłowość postępowania biur powiatowych przy obsłudze wniosków w ramach poddziałania: „Płatności na rzecz rolników kwalifikujących się do systemu dla małych gospodarstw, którzy trwale przekazali swoje gospodarstwo innemu rolnikowi” PROW 2014-2020	OR02; OR03	9
12	Obsługa procesu odwołań/zażaleń od decyzji administracyjnych i postanowień wydanych przez organ I instancji ARiMR oraz skarg do WSA	OR02; OR06; OR12; OR15	12
13	Prawidłowość realizacji zadań w obszarze IRZ	OR03; OR04; OR10; OR11; OR13	17

14	Realizacja pomocy finansowej polegającej na udzielaniu pożyczek na sfinansowanie niepodatkowych należności budżetowych o charakterze publicznoprawnym, powstałych w okresie od dnia 7 sierpnia 2014 r. do 30 kwietnia 2016 r., w związku z prowadzeniem produkcji mleka, świń lub owoców i warzyw w odniesieniu do umów zawartych w 2016 r.	OR02	1
15	Prawidłowość obsługi przez BP ARiMR wniosków o udzielenie pomocy finansowej dla producentów rolnych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody w danej uprawie w wysokości co najmniej 50 % i mniej niż 70 % spowodowane wystąpieniem w 2016 r. suszy, gradu, huraganu, deszczu nawalnego lub ujemnych skutków przezimowania.	OR13	2
16	Rozpatrywanie zastrzeżeń do wyników kontroli na miejscu składanych przez beneficjentów	OR06	1
17	Prawidłowość i terminowość prowadzenia przez BP ARiMR postępowań w sprawie ustalania kwot nienależnie/nadmiernie pobranych płatności oraz windykacja należności ARiMR	OR01; OR04; OR07; OR13; OR14; OR15	15
18	Realizacji nadzoru i wizytacji biur powiatowych	OR04;	3
19	Rozpatrywanie informacji o nieprawidłowościach i nadużyciach finansowych oraz przekazywanie informacji o ich stwierdzeniu	OR01; OR02; OR04; OR07; OR08; OR09; OR10; OR12; OR13; OR15	36
20	Przestrzeganie przez BP zasad polityki antykorupcyjnej oraz Kodeksu etyki pracowników ARiMR.	OR01; OR02; OR03; OR04; OR06; OR07; OR08; OR09; OR10; OR11; OR12; OR13; OR14; OR15; OR16;	116
21	Udostępnianie informacji publicznej oraz ochrona danych osobowych	OR01; OR04; OR06	9
22	Realizacja zamówień do 30.000 euro	OR16	1
23	Gospodarka samochodami służbowymi	OR04; OR06	2
23	Gospodarka kasowa i obiegu dokumentacji finansowo-księgowej w biurach powiatowych	OR07	4
24	Prawidłowość rozliczania kosztów podróży służbowych	OR10; OR11	3
25	Prowadzenie składnicy akt	OR14	7
26	Przestrzeganie ustalonego w ARiMR czasu pracy	OR02; OR03; OR11;	24
27	Ocena wydatkowania środków z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	OR12	1
28	Funkcjonowanie stałej komisji likwidacyjnej w OR	OR07	1
29	Wykonanie zaleceń pokontrolnych	OR05; OR14	13
30	Weryfikacja przestrzegania polityki „czystego biurka i ekranu”	OR12, OR14	24
31	Przestrzeganie zasad bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych, w tym kontrola zabezpieczeń technicznych i organizacyjnych oraz sposobu przetwarzania tych danych	OR04, OR06, OR08, OR10, OR12, OR13, OR14	78
32	Przegląd dzienników Administratora Zabezpieczeń Fizycznych i Elektronicznych Systemów Zabezpieczeń oraz Administratora Systemu	OR06, OR12, OR14	19
33	Sprawdzenie stacji roboczych i udostępnionych dysków sieciowych pod kątem występowania nieautoryzowanego oprogramowania, w tym audyt stacji roboczych nieobjętych ochroną w czasie rzeczywistym, pod kątem występowania złośliwego oprogramowania	OR08	1
34	Przegląd uprawnień w systemach teleinformatycznych oraz dostępu do zasobów sieciowych ARiMR	OR04, OR08	13
35	Przegląd ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania	OR06	1

	danych osobowych		
36	Przegląd wymagań bezpieczeństwa w umowach z wykonawcami zewnętrznymi	OR06	1
x	<b>Razem liczba kontroli planowych</b>	<b>X</b>	<b>462</b>
<b>II</b>	<b>Kontrole doraźne</b>		
1	Prawidłowość prowadzenia przez BP ARiMR ewidencji producentów	OR01; OR11; OR13	6
2	Zbadanie zasadności zarzutów zawartych w skargach i doniesieniach na postępowanie BP/OR ARiMR w sprawie obsługi wnioskodawców/beneficjentów	OR02; OR04; OR05; OR06; OR07; OR08; OR09; OR10; OR13; OR15; OR16	20
3	Prawidłowość obsługi wniosków o przyznanie pomocy wstępnie uznanym grupom producentów owoców i warzyw w ramach PROW 2007-2013	OR02	1
4	Prawidłowość realizacji zadań w obszarze IRZ	OR02	1
5	Zbadanie zasadności zarzutów o charakterze korupcyjnym, przestrzeganie kodeksu etyki pracowników ARiMR	OR03; OR04; OR05; OR07; OR09; OR11; OR12; OR15;	10
6	Zbadanie zasadności zarzutów zawartych w skargach i doniesieniach dotyczących spraw kadrowych, organizacji pracy, stosunków interpersonalnych, wynagradzania i oceny pracowników	OR01; OR03; OR05; OR06; OR07; OR08; OR09; OR10; OR15;	19
7	Przestrzeganie przez pracowników ARiMR ustalonego czasu pracy	OR03; OR07; OR08	4
8	Inne	OR04; OR10; OR15	5
x	<b>Razem liczba kontroli doraźnych</b>	<b>x</b>	<b>66</b>
x	<b>Razem liczba kontroli BKiB</b>	<b>x</b>	<b>528</b>

Źródło: opracowanie DKiB

Ustalenia:

W toku kontroli stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości w następujących obszarach:

- 1) *Prawidłowość prowadzenia przez BP ARiMR ewidencji producentów:*
  - brak, lub niedostateczna kontrola zgodności i kompletności wniosku o wpis do ewidencji producentów,
  - brak na wniosku podpisu małżonka wnioskodawcy potwierdzającego wyrażenie zgody na wpis do ewidencji,
  - brak notarialnego potwierdzenia pełnomocnictwa,
  - brak, lub błędne odwzorowanie w systemie ZSZiK danych zawartych na wnioskach o wpis do ewidencji producentów, w tym numeru rachunku bankowego beneficjenta i pełnomocnictwa,
  - brak weryfikacji tożsamości wnioskodawcy w aplikacji PESEL\_IK dla wniosków, które wpłynęły pocztą,
  - brak daty i podpisu beneficjenta przy poprawce dokonanej na wniosku,
  - brak dokumentów potwierdzających samodzielne prowadzenie odrębnego gospodarstwa rolnego, stanowiącego zorganizowaną całość,
  - nieoznaczanie wniosków i innych dokumentów o wpis do ewidencji producentów składanych w BP datą wpływu i podpisem osoby przyjmującej te dokumenty,
  - niezgodność liczby załączników złożonych wraz z wnioskiem o wpis do ewidencji producentów znajdującej się na potwierdzeniu przyjęcia dokumentu wygenerowanym z aplikacji ReD z liczbą załączników rzeczywiście przyjętych,
  - błędów w decyzjach o dokonaniu zmiany w ewidencji producentów np.: błędny numer producenta,

- podejrzenia popełnienia przestępstw przez pracowników BP polegających na fałszowaniu dokumentów (wniosku EP, wniosków OB) oraz posłużenia się w/w dokumentami, w celu wyłudzenia środków finansowych,
  - nieprawidłowej obsługi administracyjnej spraw (w tym w systemie informatycznym ZSZiK) EP w zakresie zmiany danych pełnomocnika/numeru konta bankowego producenta rolnego,
- 2) *Prawidłowość przyznawania płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego ONW, PRŚ oraz wniosków w których nastąpiło dodanie, usunięcie działek ewidencyjnych lub rolnych i wniosków transferowych:*
- błędna weryfikacja wniosku o przyznanie płatności w zakresie obsługi pisma informującego o maksymalnym kwalifikowalnym obszarze (PEG) wyznaczonym na działce ewidencyjnej,
  - nieprawidłowo wykonana kontrola wizualna wniosku,
  - wydanie przez Kierownika BP decyzji administracyjnej, w części dotyczącej płatności z tytułu praktyk rolniczych korzystnych dla klimatu i środowiska (płatność na zazielenienie), z rażącym naruszeniem przepisów prawa, poprzez bezpodstawnie wykluczenie z płatności kwalifikującej się powierzchni, co skutkowało wypłatą nieprawidłowej, zaniżonej wysokości płatności,
  - bezpodstawne (w tym także bez wskazania podstawy prawnej w decyzji administracyjnej) wykluczenie z płatności sztuk bydła w ramach płatności związanych do zwierząt gatunku bydło domowe (Bos taurus), skutkujące wypłatą nieprawidłowej, zaniżonej wysokości płatności,
  - wydanie decyzji przyznającej płatność bez zgromadzenia w aktach sprawy obligatoryjnych, wymaganych ustawowo załączników w postaci oświadczeń współspadkobierców oraz potwierdzonej za zgodność z oryginałem kopii wniosków o wpis do ewidencji producentów,
  - brak weryfikacji przez pracowników BP poprawności załączonego do wniosku materiału graficznego,
  - podejrzenie stworzenia sztucznych warunków dla uzyskania nienależnej/nadmiernej płatności przez grupę wnioskodawców,
  - podejrzenie wystąpienia sztucznych warunków poprzez podział gospodarstwa w ramach powiązań rodzinnych, celem uzyskania wyższych płatności,
  - brak manualnego skierowania przez Kierownika BP wniosku beneficjenta do kontroli na miejscu, pomimo zaistnienia przypadku deklaracji powierzchni działek rolnych w zmianie do wniosku w stosunku do powierzchni pierwotnie deklarowanej we wniosku większej niż 50%,
  - wypłata płatności pomimo braku wydania decyzji o przyznaniu płatności,
  - bezpodstawne usuwanie przez pracowników z wersji papierowej oraz systemowej spraw działek ewidencyjnych/rolnych, które to działania miały na celu uniknięcie konfliktowi kontroli krzyżowej i w konsekwencji uniknięcia nałożenia na wnioskodawcę wymaganych przepisami prawa sankcji,
  - dopisywanie przez pracownika BP przeprowadzającego kontrolę administracyjną spraw o przyznanie płatności w ramach wsparcia bezpośredniego działek ewidencyjnych/rolnych na przedmiotowych wnioskach oraz systemie ZSZiK/IACSplus, zwiększając powierzchnię deklarowaną do płatności w celu wyłudzenia nienależnych środków finansowych,
  - wprowadzenie i zapisanie danych zmiany/ korekt do wniosku z naruszeniem terminu obowiązujących przepisów prawa,
  - nadużycie stanowiska służbowego przez Z-cę kierownika BP poprzez wykorzystanie uzyskanej informacji o wytypowaniu gospodarstwa do kontroli na miejscu i wycofanie część wniosku w zakresie nieużytkowanej działki rolnej,

- wydanie decyzji administracyjnej z rażącym naruszeniem przepisów prawa bez dostarczenia przez wnioskodawcę obligatoryjnego załącznika w postaci dokumentu świadczącego o uzyskaniu przez wnioskodawcę statusu spadkobiercy zmarłego rolnika,
  - przyznanie płatności współmałżonkowi spadkobiercy nie będącym spadkobiercą zmarłego rolnika,
  - niezarejestrowanie w systemie informatycznym ZSZiK/IACsplus: wniosku transferowego lub dwukrotne zarejestrowanie wniosku transferowego, działek rolnych, obszaru proekologicznego, zwrotnego potwierdzenia odbioru dokumentu,
  - brak zawieszenia w systemie ZSZiK numeru identyfikacyjnego zmarłego producenta,
  - brak rzetelnego odwzorowania przez pracowników BP w systemie informatycznym IACsplus danych zawartych we wniosku o przyznanie płatności,
- 3) *Wyłączenia pracowników z prowadzenia postępowań administracyjnych:*
- niewyłączenie się pracownika z postępowania administracyjnego w przypadku zaistnienia okoliczności, o których mowa w art. 24 kpa,
  - nieskładanie deklaracji bezstronności, niepodpisywanie deklaracji bezstronności przez pracowników prowadzących postępowania administracyjne,
  - prowadzenie postępowania administracyjnego z naruszeniem art. 24 Kpa,
- 4) *Funkcjonowanie mechanizmu kontrolnego w odniesieniu do realizacji płatności obszarowych w zakresie wniosków z PROW 2014-2020:*
- przeprowadzenie kontroli administracyjnej wniosków o płatność OB/ONW/PRŚK przez różnych pracowników, zamiast przez jedną osobę,
  - brak powiadomienia strony/wnioskodawcy o niezakończonym w terminie i wyznaczeniu nowego terminu na załatwienie sprawy,
  - niekompletne akta sprawy postępowania administracyjnego,
  - nieprzestrzeganie przepisów Kpa, a w szczególności w zakresie wznawiania zakończonych postępowań administracyjnych, sporządzania wezwań do złożenia wyjaśnień, powiadamiania stron postępowania o przeprowadzaniu dowodu z zeznań świadków, przyjmowania zeznań od strony postępowania oraz od świadków,
  - niestaranność obsługi wniosku transferowego,
  - brak wydania decyzji administracyjnej dotyczącej umorzenia postępowania w związku z przejściem zobowiązań rolnośrodowiskowych przez innego beneficjenta,
  - nieinformowanie autora doniesienia o podjęciu przez BP czynności wyjaśniających w związku z zarzutami sformułowanymi w doniesieniu,
- 5) *Prawidłowość przyznawania pomocy finansowej w ramach działania „Grupy producentów rolnych” PROW 2007-2013:*
- brak lub niepełna kontrola wizualna, kontrola kompletności i kontrola administracyjna wniosków o pomoc,
  - niepełne uzasadnienie decyzji o przyznaniu pomocy finansowej w przypadku decyzji uwzględniających wypłatę wyprzedzającego finansowania,
  - nieprawidłowe ustalanie dat uprawomocnienia się decyzji,
- 6) *Prawidłowość oraz terminowość rozliczania zaciągniętych zobowiązań w zakresie działania „Premie dla młodym rolników” w ramach PROW 2014-2020:*
- wezwanie wnioskodawcy do uzupełnienia braków formalnych na etapie kontroli administracyjnej, zamiast na etapie kontroli formalnej,
  - błędne wypełnienie karty weryfikacji wniosku C6 w zakresie uzasadnienia decyzji osoby zatwierdzającej oraz brak wskazania wszystkich elementów podlegających sprawdzeniu podczas kontroli na miejscu,

- brak zdanego egzaminu z zakresu Premie dla młodego rolnika PROW 2014-2020 przez pracownika weryfikującego wnioski,
  - nieterminowa wypłata pierwszej raty pomocy finansowej,
- 7) *Prawidłowość przyznawania pomocy finansowej w ramach działania „Modernizacja gospodarstw rolnych” PROW 2014-2020:*
- brak podpisania Deklaracji bezstronności przez pracowników obsługujących wnioski o pomoc,
  - brak wypełnienia i podpisania Karty identyfikacji ryzyk nadużyć finansowych,
  - błędne oznaczenie pól w Karcie weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy,
  - brak potwierdzenia udzielenia odpowiedzi na prośbę beneficjenta dotyczącą zwrotu dokumentów złożonych w oryginale, stanowiących załączniki do wniosku,
  - niedokonanie zwrotu oryginałów dokumentów załączonych do wniosku o pomoc,
  - nieodwzorowanie w systemie informatycznym OFSA pisma P-5/369 o przeprowadzenie wizytacji w gospodarstwie wnioskodawcy,
- 8) *Prawidłowość realizacji zadań przez BP w zakresie obsługi wniosków z poddziałania „Pomoc w rozpoczęciu działalności gospodarczej na rzecz młodych rolników” PROW 2014-2020:*
- brak podpisania Deklaracji bezstronności przez pracowników obsługujących wnioski o pomoc,
  - brak dokumentów potwierdzających przeprowadzenie weryfikacji Biznesplanu stanowiącego załącznik do zmiany wniosku o przyznanie pomocy finansowej,
  - brak wydruku z ponownego przeliczenia punktów za pomocą kalkulatora,
  - brak poświadczenia za zgodność z oryginałem dokumentów załączonych do wniosku o płatność pierwszej raty pomocy (kopii aktów notarialnych, umów dzierżawy gruntów rolnych, wydruku Rejestru sprzedaży VAT, wydruku Rejestru zakupów VAT), a także brak podpisania przez beneficjenta załączników do wniosku,
  - niekompletne akta spraw,
  - błędne wypełnianie Karty weryfikacji wniosku,
- 9) *Prawidłowość postępowania biur powiatowych przy obsłudze wniosków w ramach poddziałania: „Płatności na rzecz rolników kwalifikujących się do systemu dla małych gospodarstw, którzy trwale przekazali swoje gospodarstwo innemu rolnikowi” PROW 2014-2020:*
- nieprawidłowe naliczenie punktów rankingowych,
  - brak pełnej dokumentacji sprawy: brak wydruków dotyczących ubezpieczenia społecznego, informacji o zwolnieniu z opłaty skarbowej, brak podpisów na wydrukach,
  - nieprawidłowy proces weryfikacji wniosków,
- 10) *Obsługa procesu odwołań/zażaleń od decyzji administracyjnych i postanowień wydanych przez organ I instancji ARIMR:*
- uchybienie terminu określonego w art. 133 kpa na przekazanie odwołania do OR,
  - przewlekłość postępowania Kierownika BP przy wydaniu nowej decyzji po uprzednim uchyleniu przez Dyrektora OR zaskarżonej decyzji i przekazaniu sprawy do ponownego rozpatrzenia,
  - prowadzenie postępowania administracyjnego z naruszeniem trybu określonego w art.35 i 36 Kpa,
  - nieuzasadniona (ponad dwumiesięczna) zwłoka w doręczeniu beneficjentowi decyzji administracyjnej,
  - wydanie decyzji bez rozpatrzenia całego materiału dowodowego, co stanowi naruszenia art. 107 Kpa,

- wydanie decyzji w trybie art.132 Kpa z rażącym naruszeniem prawa - przepisu art. 133 Kpa,

11) *Prawidłowość realizacji zadań w obszarze IRZ:*

- nieterminowa obsługa dokumentów dotyczących zdarzeń zwierzęcych,
- nieoznaczenie zgłoszeń zdarzeń zwierzęcych składanych w BP datą wpływu, imienną pieczęcią i parafą lub podpisem osoby przyjmującej i obsługującej dany dokument,
- brak podania numeru kwitariusza lub/i adnotacji zapłacono na korektach zgłoszenia bydła do rejestru,
- brak adnotacji dotyczących przyczyny dokonania korekty wykreślającej,
- brak unieważnienia paszportów zwróconych do BP wraz ze zgłoszeniem padnięcia bydła,
- wysyłanie wezwań do złożenia wyjaśnień, które nie zawierały wymaganych informacji, w tym stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości,
- wydawanie paszportów bydła osobom nie będącym posiadaczem zwierząt ani pełnomocnikiem/reprezentantem posiadacza zwierząt,
- niedokonanie na wnioskach o przydzielenie puli numerów kolczyków adnotacji o ilości paszportów, za które posiadacz zwierząt wniósł opłatę,
- nieprawidłowe archiwizowanie zwróconego do BP paszportu bydła,
- brak w dokumentacji sprawy zgody Kierownika BP na dokonanie rejestracji bydła w trybie „dotychczas nierejestrowane” oraz brak w BP rejestru wydanych przez Kierownika BP zgód na rejestrację zwierząt w typie „dotychczas nierejestrowane”,
- brak w dokumentacji sprawy zwrotnego potwierdzenia odbioru dokumentu RZ,
- naruszenie ustawowego terminu na wydanie zaświadczenia o nadanym numerze siedziby stada,
- nieterminowe informowanie Powiatowego Lekarza Weterynarii o nowo zarejestrowanych siedzibach stad,
- brak, lub błędna rejestracja w systemie ZSZiK dokumentów dotyczących IRZ,
- nieprawidłowa obsługa wezwań w aplikacji Red IRZ wysyłanych do producentów w celu uspoźnienia historii zwierząt,
- nieskuteczny nadzór w zakresie obsługi dokumentów RZ wpływających do BP,

12) *Prawidłowość obsługi przez BP ARiMR wniosków o udzielenie pomocy finansowej dla producentów rolnych, w których gospodarstwach rolnych lub działach specjalnych produkcji rolnej powstały szkody w danej uprawie w wysokości co najmniej 50 % i mniej niż 70 % spowodowane wystąpieniem w 2016 r. suszy, gradu, huraganu, deszczu nawalnego lub ujemnych skutków przezimowania:*

- brak w dokumentacji sprawy karty kontroli wizualnej wniosku, potwierdzającej wykonanie kontroli wizualnej, a także nieprawidłowe przeprowadzenie kontroli wizualnej.
- brak kompletnego i/lub prawidłowego wypełnienia Karty weryfikacji wniosku,
- brak w aktach sprawy Karty wyliczenia kwoty pomocy,

13) *Rozpatrywanie zastrzeżeń do wyników kontroli na miejscu składanych przez beneficjentów:*

- brak informowania beneficjentów o przedłużeniu terminu rozpatrywania zastrzeżeń do wyników kontroli na miejscu zgodnie z art. 36 § 1 kpa,

14) *Prawidłowość prowadzenia przez BP postępowań w sprawie ustalania kwot nienależnie/nadmiernie pobranych płatności oraz windykacja należności ARiMR:*

- niewszczywanie procesu ustalania kwot nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności, pomimo zaistnienia przesłanek do wszczęcia takiego postępowania,



- nieprzestrzeganie obowiązujących terminów na poszczególnych etapach postępowania w sprawie ustalania kwot nienależnie/nadmiernie pobranych płatności oraz postępowania upominawczego i windykacyjnego,
- naruszenie przepisów Kpa w zakresie zawiadomienia Strony o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie ustalenia kwot nienależnie pobranych płatności,
- rozłożenie na raty wierzytelności Agencji przez osobę nieuprawnioną,
- naruszenie terminu na wystosowanie zapytania do Naczelnika Urzędu Skarbowego z prośbą o udzielenie informacji na temat podjętych czynności egzekucyjnych,
- niesporządzanie wymaganych dokumentów w sprawie odstąpienia od ustalenia kwoty nienależnie pobranych płatności,
- nieodnotowanie w systemie ORACLE EBS poszczególnych zdarzeń prowadzonego postępowania z tytułu odzyskiwania kwot nienależnie pobranych, lub postępowania upominawczego i egzekucyjnego,
- brak zatwierdzenia raportu EBSUE - Informacja o zmianie salda należności z innego tytułu niż wpłata,

*15) Realizacja nadzoru i wizytacji biur powiatowych:*

- brak lub/i błędne sporządzenie harmonogramu wizytacji terenowych, w tym brak analizy kolejności i częstotliwości wizytacji biur powiatowych,
- nieprzestrzeganie terminu sporządzenia harmonogramu wizytacji terenowych,
- nieprzestrzeganie realizacji harmonogramu wizytacji terenowych,
- podawanie błędnej podstawy prawnej wizytacji w ramach nadzoru merytorycznego,
- brak powiadomienia Dyrektora OR i Dyrektora departamentu merytorycznego o zmianach harmonogramu wizytacji terenowych,
- brak wskazania w zawiadomieniach o terminie przeprowadzenia wizytacji osób upoważnionych do przeprowadzenia wizytacji,
- nieprawidłowe typowanie spraw do zakresu wizytacji terenowej,
- nieprzestrzeganie terminu sporządzenia i przekazania Dyrektorowi OR protokołu z wizytacji terenowej,

*16) Rozpatrywanie informacji o nieprawidłowościach i nadużyciach finansowych oraz przekazywanie informacji o ich stwierdzeniu:*

- nieprzestrzeganie obowiązującego terminu zaewidencjonowania nieprawidłowości w Rejestrze RIUP,
- brak wpisu do rejestru RIUP spraw, w których stwierdzono nieprawidłowości,
- niekompletność Rejestru RIUP oraz niespójność danych wprowadzanych do Rejestru RIUP,
- brak aktualizacji w Rejestrze RIUP stanu spraw skierowanych do organów ścigania,
- brak określenia w Rejestrze RIUP prawidłowego statusu sprawy,
- nieprawidłowa identyfikacja daty pierwszego ustalenia administracyjnego lub sądowego nieprawidłowości,
- wprowadzanie do RIUP danych beneficjentów w sytuacjach, gdy nie spełniają one definicji nieprawidłowości wyrażonej w książkach procedur,
- błędne określanie czasu wystąpienia nieprawidłowości,
- błędne ustalanie kwoty nieprawidłowości,
- brak bieżącego aktualizowania danych zawartych w Rejestrze Nieprawidłowości RIUP w przypadkach zmiany statusu sprawy,
- brak w zakresach obowiązków pracowników BP zapisów dotyczących obsługi Rejestru Informacji o Nieprawidłowościach RIUP,

17) *Zasadność zarzutów zawartych w skargach i doniesieniach na postępowanie BP/OR ARiMR w sprawach obsługi wnioskodawców/beneficjentów:*

- nierównomierne traktowanie wnioskodawców na poziomie konstruowania wezwań do uzupełnienia braków/złożenia wyjaśnień,
- brak rzetelnego odwzorowania w systemie informatycznym IACSplus danych zawartych w Oświadczeniu o powierzchni obszarów proekologicznych, skutkujący wydaniem decyzji administracyjnej obciążonej błędem finansowym,
- brak nadzoru Kierownika BP nad prawidłowością wykonywania przez pracowników zadań,
- brak wysłania zawiadomienia o niezłaźwieniu sprawy w terminie i wyznaczenia nowego terminu złaźwienia sprawy,
- nierozpatrzenie lub nieterminowe rozpatrzenie skargi,
- wypłata płatności rolnośrodowiskowej pomimo braku wydania decyzji w sprawie przyznania płatności,
- nieprawidłowe nałożenie sankcji za dodanie działek rolnych,
- nieprawidłowa obsługa wniosków o przyznanie płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego, płatności rolnośrodowiskowej,
- podrobienie dokumentów z zamiarem wyłudzenia płatności bezpośrednich,
- brak wezwania wnioskodawcy do uzupełnienia wymaganych, a nie załączonych przez dokumentów,
- nierzetelna weryfikacji wniosków o płatność wstępnie uznanych grup producentów i warzyw,
- uzasadnione podejrzenie, iż w trakcie obsługi wniosków pracownica BP sfalszowała zapisy na wniosku o przyznanie płatności, a następnie wprowadziła zmienione dane do systemu informatycznego ZSZiK,

18) *Przestrzeganie zasad polityki antykorupcyjnej:*

- naruszenie zasad obsługi interesantów (obsługa interesantów w strefach do tego nieprzeznaczonych i tylko przez jednego pracownika ARiMR),
- brak bieżącej aktualizacji wykazu stanowisk wrażliwych o szczególnym narażeniu na ryzyko wystąpienia zdarzeń korupcyjnych,
- brak realizacji kontroli w ramach szczególnego nadzoru, bądź objęcie kontrolą w ramach szczególnego nadzoru czynności nie zakwalifikowanych do czynności wrażliwych,
- przeprowadzanie kontroli w ramach szczególnego nadzoru przez osoby nieuprawnione,
- nieprzystąpienie pracowników do szkolenia e-learningowego „Polityka antykorupcyjna”
- brak ujęcia w poszczególnych zakresach obowiązków czynności wrażliwych faktycznie wykonywanych przez pracowników,
- brak potwierdzenia zapoznania się pracowników z zarządzeniem w sprawie polityki antykorupcyjnej,
- przeprowadzenie procesu naboru pracownika bez stosownego wniosku inicjującego postępowanie,
- brak zamieszczenia w aktach sprawy dotyczącej naboru pracownika zgody Prezesa ARiMR na zatrudnienie rekomendowanego kandydata do pracy,
- uzasadnione podejrzenie korupcyjnego postępowania pracownika BP polegające na odpłatnym wypełnianiu wniosków o płatność, a następnie obsłudze tych wniosków i przyznanie płatności,

- przekazanie akt sprawy wniosku o przyznanie płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego i ONW osobie nieuprawnionej,
- brak, względnie nierzetelne sporządzanie postanowień o wyłączeniu pracownika od udziału w postępowaniu administracyjnym,
- brak Rejestru wyłączeń pracowników w przypadku zaistnienia możliwości wystąpienia konfliktu interesów,

19) *Udostępnianie informacji publicznej, ochrona danych osobowych oraz danych z krajowego systemu ewidencji producentów:*

- podawanie w decyzjach o odmowie udostępnienia informacji publicznej błędnej podstawy prawnej oraz błędnego pouczenia o przysługujących wnioskodawcy środkach zaskarżenia decyzji,
- przekroczenie terminu przekazania wniosku o udostępnienie informacji publicznej do komórki organizacyjnej będącej właścicielem informacji publicznej,
- brak powiadomienia wnioskodawców o powodach opóźnienia w rozpatrzeniu wniosków o udostępnienie informacji publicznej,
- rozpatrywanie wniosków o ponowne rozpatrzenie sprawy przez te same osoby, które pierwotnie prowadziły sprawę,
- brak w aktach sprawy Protokołu przekazana nośnika optycznego,
- brak adnotacji Kierownika BP o sprawdzeniu zgodności zawartości płyty CD z wnioskiem o udostępnienie danych osobowych Powiatowego Lekarza Weterynarii,
- brak w aktach sprawy kopii nagranych nośnika danych udostępnionych dla PLW oraz brak wydruku przekazanych danych,

20) *Zamówienia publiczne do wysokości równowartości w złotych 30.000 euro:*

- nieopatrywanie zapytań ofertowych datą i numerem wysyłki poczty, a ofert datą wpływu do OR,
- przeprowadzanie analizy ryzyka dotyczącego realizacji przedmiotu umowy przez pracownika OR dopiero po podpisaniu umowy z kontrahentem,
- brak udokumentowania przeprowadzonego zapytania ofertowego,
- niekompletna dokumentacja w sprawie o udzielenie zamówienia publicznego, opóźnienie w sporządzaniu i przekazywaniu sprawozdawczości rocznej z realizacji zamówień do 30 tys. euro,

21) *Gospodarka samochodami służbowymi:*

- błędnie podawanie przy tankowaniu paliwa do samochodów służbowych stanów licznika samochodu służbowego,
- nieprawidłowe prowadzenie kart przebiegu kilometrów i zużycia paliwa – błędne rozpisywanie tras i czasu przejazdów oraz przejechanych kilometrów,
- brak aktualizacji norm zużycia paliwa, względnie brak protokołów z ustalenia norm zużycia paliwa,
- brak w dokumentacji z tytułu likwidacji szkód komunikacyjnych oświadczeń kierowców o stanie trzeźwości,
- wykonanie przeglądu technicznego samochodu po terminie,
- błędne wystawianie (niekompletnie wypełnione) zapotrzebowania na samochody służbowe,
- niezasadne wykorzystywanie pojazdów służbowych do celów prywatnych przez kontrolerów BKM,

22) *Gospodarka kasowa i obiegu dokumentacji finansowo-księgowej w biurach powiatowych:*

- zatwierdzanie protokołów z kontroli gotówki w kasie przez osobę nieuprawnioną,
- powierzanie prowadzenia kasy osobom nieuprawnionym, nieposiadającym w zakresach obowiązków stosownych zapisów o prowadzeniu kasy BP,
- przekazywanie funkcji kasjera w sposób niesformalizowany, bez sporządzenia protokołów przekazania/przyjęcia kasy,

23) *Prawidłowość delegowania pracowników biur powiatowych w podróż służbową oraz rozliczanie poniesionych kosztów delegacji służbowych:*

- brak związku celu podróży z zadaniami realizowanymi przez pracownika ARiMR,
- nieterminowe wprowadzanie danych z poleceń wyjazdów służbowych do systemu SGW Oracle,
- brak podania daty rozliczenia polecenia wyjazdu służbowego,
- brak parafy osoby dokonującej zmiany przy korekcie daty na poleceniu wyjazdu służbowego,
- brak oznaczenia w liście obecności delegowania pracownika w podróż służbową,
- nieterminowe rozliczanie delegacji służbowych,
- brak należytej staranności przy przeprowadzaniu kontroli merytorycznej Rozliczenie kosztów krajowej podróży służbowej/wyjazdu na szkolenia,

24) *Prowadzenie składnicy akt:*

- przekroczenie terminu przekazania akt spraw zakończonych do archiwum zakładowego/składnicy,
- brak personalnego obsadzenia Samodzielnego stanowiska pracy ds. archiwizacji,
- przechowywanie w składnicy akt, jako depozytu, akt spraw zakończonych niepodlegających jeszcze archiwizacji,
- przekroczenie obowiązujących parametrów powietrza w pomieszczeniu magazynowym/składnicy akt,
- braki w wyposażeniu składnicy akt: (czujników antyzalaniowych, zabezpieczeń antywłamaniowych, czujków systemu wykrywania ognia i dymu),

25) *Przestrzeganie ustalonego w ARiMR czasu pracy:*

- nieprzestrzeganie przez pracowników ustalonego czasu pracy,
- naruszenie art. 132 § KP przysługującego pracownikowi wymiaru 11 godzinnego nieprzerwanego wypoczynku,
- nieprzestrzeganie dobowego wymiaru czasu pracy,
- niestaranne/nieczytelne prowadzenie „Książki wyjść”, w tym brak: podpisu pracownika, podpisu osoby udzielającej zgody na wyjście wyjść pracownika w godzinach pracy oraz godziny powrotu,
- brak odpracowania wyjść prywatnych we właściwym okresie rozliczeniowym obowiązującym w ARiMR,
- naruszenie przez Kierownika BP przyjętego w ARiMR sposobu potwierdzania przybycia i obecności w pracy pracowników,
- naruszenie przez pracownika, obowiązujących w BP, wynikających z Kodeksu pracy, Regulaminu pracy w ARiMR oraz Zarządzeniu Dyrektora OR, zasad dotyczących przyjętego sposobu potwierdzania przybycia i obecności w pracy oraz usprawiedliwiania nieobecności w pracy,
- błędne odwzorowywanie listy obecności, niezgodnie z wnioskami składanymi przez pracowników oraz innymi dokumentami tj. delegacjami,

26) *Zasadność zarzutów zawartych w skargach i doniesieniach dotyczących spraw kadrowych, organizacji pracy, stosunków interpersonalnych, wynagradzania i oceny pracowników:*

- postępowanie kierownictwa BP świadczące o naruszeniu godności osobistej pracowników,
- nieprawidłowe prowadzenie spraw z zakresu ubezpieczenia zdrowotnego pracowników,
- nieetyczne, naruszające Regulamin pracy i Kodeks etyki pracowników ARiMR zachowanie pracowników,
- naruszenie zasad bezpieczeństwa informacji,
- brak, lub nieaktualne zakresy czynności pracowników,
- brak komunikacji kierownictwa jednostek/komórek organizacyjnych ARiMR z pracownikami,
- brak dostatecznego nadzoru ze strony kierownictwa jednostek/komórek organizacyjnych ARiMR realizacji zadań przez podległych pracowników,
- nie zaliczenie obowiązkowych egzaminów przez nowozatrudnionego pracownika w biurze powiatowym,

27) *Funkcjonowanie stałej komisji likwidacyjnej w OR:*

- zatwierdzenie protokołu z posiedzenia Komisji Likwidacyjnej przez osobę nieuprawnioną,
- przekazanie do utylizacji składników majątku wymienionych z naruszeniem norm Systemu Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji ISO/ IEC 27001,
- brak umowy na usługi utylizacji sprzętu komputerowego,
- brak wystąpienia dysponenta majątku do Komisji Likwidacyjnej z formalnym wnioskiem o likwidację majątku oraz o nieodpłatnie przekazanie majątku,

28) *Weryfikacja przestrzegania polityki „czystego biurka i ekranu”:*

- pozostawiane po godzinach pracy niezabezpieczone dokumenty na stanowiskach pracy,
- pozostawianie niezamkniętych szaf aktowych, w których są przechowywane informacje wrażliwe, w szczególności dane osobowe,
- pozostawianie niezamkniętych kontenerów, w których przechowywane są pieczętki służbowe,
- ekrany monitorów ustawione w kierunku okna, co umożliwia osobom nieupoważnionym wgląd w zawartość ekranu;

29) *Przestrzeganie zasad bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych, w tym kontrola zabezpieczeń technicznych i organizacyjnych oraz sposobu przetwarzania tych danych:*

- a) w zakresie prowadzenia dokumentacji dotyczącej Planu Zapewnienia Ciągłości Działania stwierdzono:
- nieaktualne dane osób w tabeli uzgodnień,
  - brak aktualnych danych teleadresowych zawartych w PZCD,
  - brak pieczęci instytucji zewnętrznych stanowiących Zapasowe Miejsce Pracy,
  - braki w zapoznaniu pracowników oraz stażystów z aktualizacjami PZCD,
  - nieaktualność rzutów pomieszczeń biur,
  - brak oznaczenia głównego wyłącznika prądu oraz zaworu gazu w planach ochrony budynku na rzutach poziomych załączonych do PZCD,
  - brak obrysu wydzielonych stref administracyjnych i bezpieczeństwa,
  - brak oświetlenia dróg ewakuacyjnych,
  - brak instrukcji przeciwpożarowej w BWI i BP w Gorzowie Wlkp.;

- b) W zakresie kontroli obejmującym aspekty fizyczne i środowiskowe stwierdzono:
- nieaktualne rejestry osób upoważnionych do pobierania kluczy oraz brak wykazu osób upoważnionych do wejścia do serwerowni,
  - braki we wpisach do Książki pobierania/zdawania kluczy do pomieszczeń biurowych, nieczytelne wpisy, brak wpisywania pełnej daty,
  - brak właściwego zabezpieczenia okien, źle umiejscowione czujniki ruchu SSWiN lub ich brak, ponadto w związku z adaptacją nowych pomieszczeń do przechowywania akt wykryto brak dołączenia do strefy SSWiN archiwum, w związku z czym nakazano rekonfigurację systemów SSWiN,
  - brak czujek dymu w pomieszczeniach czasowego przechowywania dokumentów (podręcznych składnicach akt) oraz zabezpieczenia takich pomieszczeń systemem kontroli dostępu,
  - w Punkcie Obsługi Klienta stwierdzono umiejscowienie szaf zawierających dane posiadaczy zwierząt,
  - w strefie bezpieczeństwa sporadycznie odnotowywano przypadki niedozwolonego przechowywania wentylatorów i nieużywanego sprzętu komputerowego oraz pustych kartonów,
  - przekroczenie parametrów środowiskowych (wilgotności i temperatury) w składnicy akt;
- c) W obszarze przestrzegania zasad bezpieczeństwa informacji i ochrony danych osobowych stwierdzono:
- w kilku komórkach/jednostkach organizacyjnych nie były prowadzone Książki ewidencji nośników optycznych, co jest niezgodne z regułą nr 7 zawartą w KP-611-186-ARiMR/3/z, jak również nagrywane płyty CD nie były oznaczane zgodnie z obowiązującą procedurą, proces nagrywania nośników optycznych obsługiwały osoby, które nie miały tego zadania ujętego w zakresie obowiązków,
  - brak aktualnego wykazu osób wyznaczonych przez Kierownika BP do rozpatrywania wniosków o udostępnienie danych z systemu IRZ,
  - brak obsługi w aplikacji ReD UDO wniosków powiatowego lekarza weterynarii o udostępnienie danych osobowych,
  - sporadycznie stwierdzano brak identyfikatorów pracowników noszonych w widocznym miejscu;

30) *Przegląd dzienników Administratora Zabezpieczeń Fizycznych i Elektronicznych Systemów Zabezpieczeń oraz Administratora Systemu:*

- stwierdzono istnienie w BP laptopów (niepodłączonych do sieci teleinformatycznej Agencji) z systemem operacyjnym Windows 7, co jest niezgodne z przyjętą standaryzacją,

31) *Sprawdzenie stacji roboczych i udostępnionych dysków sieciowych pod kątem występowania nieautoryzowanego oprogramowania, w tym audyt stacji roboczych nieobjętych ochroną w czasie rzeczywistym, pod kątem występowania złośliwego oprogramowania:*

- brak zabezpieczenia hasłem dostępu do systemu BIOS stacji roboczej,

32) *Przegląd uprawnień w systemach teleinformatycznych oraz dostępu do zasobów sieciowych ARiMR:*

- występowanie aktywnych kont dostępu do aplikacji osób długotrwale nieobecnych, niepracujących lub przypisanych do innej jednostki organizacyjnej,
- posiadanie przez pracowników uprawnień dostępu do zasobów informacyjnych spoza zakresu powierzonych im zadań na danym stanowisku pracy,
- na współdzielonych zasobach sieciowych wykryto dane wrażliwe bez odpowiedniego zabezpieczenia przed nieuprawnionym dostępem,

33) *Przegląd ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych:*

- nieterminowe odbieranie upoważnień osobom, z którymi rozwiązano stosunek pracy,
- brak udokumentowania przeszkolenia i upoważnienia osoby odbywającej staż w Agencji,
- wykaz osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych poza zbiorami nie jest uzupełniany chronologicznie, nie zawiera aktualnych danych pracowników, którzy zmieniali komórki organizacyjne lub powierzono im stanowiska kierownicze,

W wyniku przeprowadzonych kontroli, w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami zostały podjęte następujące działania :

- wydano zalecenia pokontrolne dotyczące usunięcia skutków stwierdzonych nieprawidłowości oraz wyciągnięcia konsekwencji służbowych wobec osób odpowiedzialnych za ich wystąpienie,
- zobowiązano kierowników kontrolowanych podmiotów do wzmożenia nadzoru nad pracą kontrolowanych jednostek/komórek organizacyjnych,
- rozwiązano stosunek pracy z trzema pracownikami odpowiedzialnymi za stwierdzone nieprawidłowości,
- skierowano do organów ścigania 3 zawiadomienia o uzasadnionym podejrzeniu naruszenia prawa. Postępowania w przedmiotowych sprawach zostały wszczęte.
- wydano adekwatne do stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości zalecenia pokontrolne, których realizacja była monitorowana przez BKiB,
- zobowiązano kierowników kontrolowanych podmiotów do poinformowania w ściśle określonym terminie o sposobie realizacji zaleceń,
- zobowiązano kierowników kontrolowanych podmiotów do wzmożenia nadzoru nad pracą kontrolowanych jednostek/komórek organizacyjnych oraz przeprowadzenia rozmów dyscyplinujących z pracownikami odpowiedzialnymi za stwierdzone nieprawidłowości,
- wnioskowano o uwzględnianie wyników kontroli względem pracowników winnych naruszenia obowiązujących zasad podczas przeprowadzania ocen okresowych,
- wnioskowano o skierowanie pracowników na szkolenia doskonalące.

## **II. Raportowanie nieprawidłowości do właściwych organów krajowych i Unii Europejskiej.**

1. W 2017 r. sporządzono (wg kryterium „data utworzenia zgłoszenia”):

1) PO SAPARD:

- a) raporty kwartalne – 67 raportów,
- b) zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE – 2 zestawienia,

- 2) SPO „Restrukturyzacja i Modernizacja Sektora Żywnościowego oraz Rozwój Obszarów Wiejskich 2004-2006”:
  - a) raporty kwartalne – 19 raporty,
  - b) EFRG
  - c) raporty kwartalne – 72 raporty,
- 3) EFR 2007-2013:
  - a) raporty kwartalne 11 raportów,
  - b) kwartalne zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE – 4 zestawienia,
- 4) EFROW 2007-2013:
  - a) raporty kwartalne – 253 raporty,
  - b) raporty kwartalne podmiotów delegowanych – 22 raporty,
  - c) błędy administracyjne – 9 błędów.
- 5) EFROW 2014-2020:
  - a) raporty kwartalne – 8 raportów,

2. W 2017 r. DKiB przekazał do Komisji Europejskiej (OLAF) 3 informacje w sprawie prowadzonych postępowań dotyczących domniemanych nieprawidłowości w przyznawaniu środków unijnych.

### III. Współpraca z organami kontroli państwowej oraz z organami ścigania i wymiaru sprawiedliwości, a także obsługa kontroli przeprowadzonych przez te podmioty.

1. W 2017 roku DKiB i BKiB koordynowały obsługę kontroli i realizację zaleceń pokontrolnych w przypadku 11 kontroli zewnętrznych, jakie zostały przeprowadzone w Centrali ARiMR, w 25 kontrolach zewnętrznych przeprowadzonych w OR i BP oraz 59 kontrolach, jakie zostały przeprowadzone u beneficjentów Agencji.

Zestawienie kontroli przeprowadzonych w Centrali Agencji, OR i BP oraz u beneficjentów ARiMR w 2017 r. koordynowanych przez DKiB oraz BKiB ARiMR przedstawia poniższa tabela.

**Tabela nr 3. Zestawienie kontroli przeprowadzonych w Agencji i u beneficjentów ARiMR**

Lp.	Institucja przeprowadzająca kontrolę	Liczba kontroli	Temat kontroli
<b>I. Kontrole zewnętrzne w Centrali ARiMR</b>			
1	NIK	1	Wykonanie budżetu państwa w 2016 r. Wykonanie planu finansowego ARiMR oraz realizacji programów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej.
2		1	Zapewnienie systemu informatycznego dla prawidłowej realizacji płatności bezpośrednich dla rolników.
3		1	Zapobieganie zanieczyszczeniu wód związkami azotu ze źródeł rolniczych.



4	MRiRW	1	Kontrola wykonania zadań obronnych.
5		1	Działania ARiMR w celu zwrotu przez beneficjentów płatności z tytułu działania 112 "Ułatwianie startu młodym rolnikom" w ramach PROW na lata 2007 - 2013, w latach 2016-2017, z możliwością rozszerzenia na okres wcześniejszy
6		1	Udzielanie pomocy w ramach poddziałania "Wsparcie inwestycji w przetwarzanie produktów rolnych, obrót nimi lub ich rozwój" objętego PROW na lata 2014 - 2020 w okresie od uruchomienia wdrażania ww. poddziałania, w zakresie naboru wniosków o przyznanie pomocy przeprowadzonego w okresie 01.12.2015 - 30.12.2015 do dnia zakończenia kontroli.
7		1	Przygotowanie organizacji przez ARiMR 16-tej Konferencji Agencji Płatniczych Państw Morza Bałtyckiego w dniach 11-13.09.2017 r. w Krakowie w 2017 r.
8	MGMiŻŚ	1	Sprawdzenie terminów rozpatrywania odwołań, poprawności weryfikacji i kompletności dokumentacji dot. odwołań od rozpatrzenia wniosków złożonych w ramach PO RYBY 2007 - 2013; Sprawdzenie sposobu postępowania pracowników ARiMR w procesie rozpatrywania wezwania do usunięcia naruszenia prawa dla środków w ramach PO RYBY 2007 - 2013; Sprawdzenie obsługi zleceń płatności w zakresie PO RYBY 2007 - 2013 za okres od 01.10.2016 do 31.03.2017 r.
9		1	Wykorzystanie dotacji celowej udzielonej ARiMR w 2016 r. na współfinansowanie zadania w zakresie płatności na rzecz beneficjentów realizujących operacje w ramach środków o których mowa w art. 3 ustawy z dnia 3.04.2009 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Rybackiego.
10	CBA	1	Kontrola określonych przepisami prawa procedur podejmowania i realizacji wybranych decyzji w przedmiocie udzielonych zamówień publicznych przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w latach 2012-2017.
11	Archiwum Akt Nowych	1	Przestrzeganie przepisów o narodowym zasobie archiwalnym i archiwum.
<b>II. Kontrole zewnętrzne w OR i BP ARiMR</b>			
1	MRiRW	1	Kontrola w zakresie działań ARiMR związanych z odmową przyznania płatności w ramach systemu wsparcia bezpośredniego dla Państwa Anny i Jacka Szewczyk za rok 2008, w 2017 roku z możliwością rozszerzenia na okres wcześniejszy.
2		1	Działania ARiMR w celu zwrotu przez beneficjentów płatności z tytułu działania 112 "Ułatwianie startu młodym rolnikom" w ramach PROW na lata 2007 - 2013, w latach 2016-2017, z możliwością rozszerzenia na okres wcześniejszy.
3		1	Przyznawanie pomocy na operacje typu "Modernizacja gospodarstw rolnych" w ramach poddziałania "Wsparcie inwestycji w gospodarstwach rolnych" objętego PROW 2014-

			2020.
4		1	Prawidłowość odwołania Pani Marii Garbacz ze stanowiska Kierownika Biura Powiatowego ARiMR w Biłgoraju.
5		1	Prawidłowość stosowania przepisów w zakresie dywersyfikacji upraw za 2015 r.
6		1	Rolnictwo Ekologiczne PROW 2014-2020.
7		1	Kontrola w zakresie przyznawania pomocy na operacje typu Premie dla młodych rolników w ramach poddziałania Pomoc w rozpoczęcie działalności gospodarczej na rzecz młodych rolników objętego PROW 2014-2020.
8		1	Prawidłowość przyznawania pomocy finansowej w ramach działania "Płatności dla obszarów z ograniczeniami naturalnymi lub innymi szczególnymi ograniczeniami" objętego PROW na lata 2014-2020 dla wniosków składanych w 2015 r. oraz działania "Wspieranie gospodarowania na obszarach górskich i innych obszarach o niekorzystnych warunkach gospodarowania" (ONW) objętego PROW na lata 2007-2013, dla wniosków składanych w 2014.
9	MGMiZŚ	1	Proces obsługi operacji realizowanych w ramach osi priorytetowej 3 Programu Operacyjnego "Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013".
10		1	Sprawdzenie procesu obsługi operacji w ramach osi Programu operacyjnego "Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013".
11		1	Sprawdzenie procesu obsługi operacji w działaniu 1.10 Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej zawartego w priorytecie 1 Programu Operacyjnego "Rybacko i Morze".
12		1	Sprawdzenie procesu obsługi operacji w ramach osi Programu Operacyjnego "Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007 - 2013".
13		1	Sprawdzenie procesu obsługi operacji w działaniach 1.Trwałe zaprzestanie działalności połowowej, 1.10 Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej, zawartych w priorytecie 1 Programu Operacyjnego "Rybacko i Morze" na lata 2014-2020.
14	Archiwum Państwowe	1	Kontrola w zakresie postępowania z materiałami archiwalnymi i dokumentacją niearchiwalną powstałą i zgromadzoną w kontrolowanej jednostce organizacyjnej, bez względu na miejsce i tytuł prawny przechowywania tej dokumentacji.
15	NIK	6	Zapobieganie zanieczyszczeniu wód związkami azotu ze źródeł rolniczych.
		1	Realizacja programu bioasekuracji jako element zwalczania afrykańskiego pomoru świń. - gromadzenie danych dotyczących stad świń w rejestrze zwierząt gospodarskich oznakowanych, - przyznawanie i wypłata rekompensat za nieprzerwane nieutrzymywanie świń w gospodarstwach, - refundacja wydatków poniesionych na zabezpieczenie przeciwpizootyczne gospodarstw.
		1	Realizacja przez Biuro Powiatowe ARiMR zadań na rzecz

			wspierania rolnictwa ekologicznego.
16	UKS	1	Jednolita płatność obszarowa.
17		1	Poprawność wydatkowania środków finansowych pochodzących z UE dla Spółdzielczej Grupy Producentów Owoców SZELIGA.
18	Trybunał Obrachunkowy UE (ETO)	1	Poświadczenie wiarygodności za rok budżetowy 2017 (DAS 2017): Kontrola finansowa dotycząca Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW)-rozporządzenie (UE) nr 1305/2013.
<b>III. Kontrole u beneficjentów ARiMR</b>			
1	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	59	Prawidłowość wydatkowania środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Rolniczego Gwarancji.

Źródło: Opracowanie DKiB

2. W 2017 r. DKiB koordynował udzielanie informacji w związku z 65 postępowaniami prowadzonymi przez organy ścigania i wymiaru sprawiedliwości, w zakresie:
- składania do organów zawiadomień o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstwa
  - przekazywania odpowiedzi na wystąpienia organów wymiaru sprawiedliwości,
  - przekazywania wymaganej dokumentacji,
  - koordynowania spraw kierowanych do/z odpowiednich departamentów zgodnie z kompetencjami;

#### **IV. Analizy umożliwiające identyfikację, pomiar oraz raportowanie i monitorowanie nieprawidłowości i nadużyć finansowych w zakresie środków zarządzanych i wypłacanych przez Agencję.**

W 2017 r. DKiB przygotował następujące analizy z zakresu stwierdzanych nieprawidłowości i nadużyć finansowych w zakresie działań obsługiwanych przez Agencję:

- 1) Analiza najczęściej stwierdzanych nieprawidłowości dla PROW 2014-2020 – analiza sporządzana w okresach półrocznych, we współpracy z departamentami merytorycznymi i przekazywana do MRiRW,
- 2) Kwartalne zestawienia nieprawidłowości i nadużyć – zestawienia sporządzone w oparciu o informacje zawarte w bazach danych DKiB i przekazywane do departamentów merytorycznych,
- 3) Zbiorcza informacja o zidentyfikowanych ryzykach nadużyć i podejmowanych działaniach naprawczych – analiza zidentyfikowanych w ARiMR ryzykach nadużyć finansowych oraz ryzykach zdarzeń o charakterze korupcyjnym; analiza przekazywana jest do Prezesa ARiMR i Zastępców Prezesa ARiMR,
- 4) Informacja o zidentyfikowanych ryzykach wystąpienia poważnych nieprawidłowości – analiza sporządzana w I kwartale roku i przekazywana do Prezesa ARiMR i Zastępców Prezesa ARiMR,
- 5) Sprawozdanie z analizy informacji o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości, wpływających do ARiMR – sprawozdanie sporządzane w I kwartale roku i przekazywane do Prezesa ARiMR.

## V. Wykonywanie czynności szkoleniowo-instruktażowych oraz opiniowanie wewnętrznych regulacji prawnych

W 2017 roku DKiB w ramach czynności szkoleniowo-instruktażowych:

- 1) realizował na bieżąco instruktaż i współpracę z BKiB w zakresie zadań kontrolnych oraz rozpatrywania skarg i wniosków,
- 2) prowadził bieżącą współpracę z BKiB OR w zakresie zadań audytowych oraz rozpatrywania incydentów bezpieczeństwa informacji,
- 3) przeprowadził szkolenie e-learningowe z zakresu polityki antykorupcyjnej oraz nadużyć finansowych dla nowozatrudnionych pracowników ARiMR zaangażowanych w obsługę wniosków, tj. pracowników biur powiatowych, BWI, BDSiPB, BKM i BKiB w OR oraz DOPI, DWR, DPT w Centrali ARiMR oraz pracowników zaangażowanych w obsługę wniosków, którzy dotychczas nie przeszli ww. szkoleń, a także dla wszystkich pracowników DRR.
- 4) prowadził, modyfikował i optymalizował *Rejestr Nieprawidłowości RIUP* (3 zmiany) w poniżej opisanym zakresie:
  - zasilanie bazy danych RIUP zostało zoptymalizowane i dostosowane do zmian wykonanych w IACSPPlus,
  - utworzono moduł *Monitoring doniesień* w RIUP z przeznaczeniem do koordynacji i nadzoru nad doniesieniami zaewidencjonowanymi w module *Doniesienia* w RIUP,
  - utworzono mechanizm łączenia nieprawidłowości w ramach modułu OB/PROW 2014-20 na potrzeby raportowania do Komisji Europejskiej.
- 5) W ramach dostosowania baz danych do nowych zadań w roku 2017 przeprowadzono szereg prac (4 zmiany) mających na celu uruchomienie następujących baz danych:
  - utworzono Rejestr Nieprawidłowości Pomocy Krajowej – ewidencja nieprawidłowości z zakresu mechanizmów obsługiwanych przez Departament Wsparcia Krajowego,
  - utworzono moduł „Rynki Rolne” w RIUP - ewidencja nieprawidłowości z zakresu mechanizmów przejętych z Agencji Rynku Rolnego i obsługiwanych przez Departament Rynków Rolnych,
  - utworzono Rejestr Rynków Rolnych na Platformie Rejestrów DKW - ewidencja nieprawidłowości z zakresu mechanizmów obsługiwanych przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa,
  - utworzono Rejestr Doniesień Działań Delegowanych – ewidencja doniesień dotyczących mechanizmów obsługiwanych przez Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa i Urzędy Marszałkowskie.

Ponadto w 2017 r. DKiB:

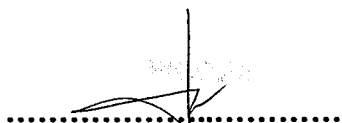
- 1) zaopiniował 237 wewnętrznych projektów procedur i projektów zarządzeń Prezesa ARiMR, około 50 projektów przepisów prawa oraz 157 projektów umów z podmiotami zewnętrznymi,
- 2) opracował zarządzenie Nr 1/2017 Prezesa ARiMR zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia Właścicieli zbiorów danych osobowych i Właścicieli Zasobów teleinformatycznych w Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa,
- 3) dokonał zgłoszenia 6 zbiorów danych osobowych do rejestracji Generalnemu Inspektorowi Ochrony Danych Osobowych,
- 4) wprowadził KP-611-360-ARiMR/3/z „Przeprowadzanie kontroli podmiotów wdrażających w zakresie wykonywania zadań delegowanych PROW 2014-2020”,
- 5) dokonał aktualizacji KP-611-243-ARiMR *Przekazywanie informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach* uzupełniając przedmiotową książkę o zasady i tryb postępowania z doniesieniami informującymi o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości,

- z informacjami o nieprawidłowościach w zakresie wsparcia krajowego oraz zasady i tryb przekazywania informacji o postępowaniach karnych,
- 6) dokonał aktualizacji KP-611-261-ARiMR *Raportowanie nieprawidłowości do instytucji zewnętrznych*.

## VI. Wnioski

1. Roczny plan kontroli DKiB ARiMR na 2017 rok został zrealizowany w 90%. Przyczyną braku pełnej realizacji była wcześniej nieplanowana niedostępność pracowników Wydziału Zarządzania Bezpieczeństwem Informacji posiadających doświadczenie w zakresie realizacji audytów bezpieczeństwa, w tym odejście z pracy jednego pracownika, konieczność przesunięcia drugiego pracownika na stanowisko kancelaryjno-biurowe, zmiana umowy o pracę trzeciego pracownika z pełnego wymiaru na pół etatu, jak również wystąpienie dodatkowego obciążenia zadaniami związanymi z przejmowaniem zadań z ARR. Niezrealizowane tematy audytów bezpieczeństwa informacji zostały wpisane do planu kontroli na rok 2018. Są to następujące tematy:
  - Wykorzystanie danych rzeczywistych w środowiskach testowych – realizacja w I kwartale br.,
  - Monitorowanie pojemności i wydajności systemów teleinformatycznych Agencji – realizacja w III kwartale br.,
  - Aktualność Planów Zapewnienia Ciągłości Działania komórek organizacyjnych Centrali Agencji – realizacja w IV kwartale br.,
  - Prowadzenie ewidencji osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych w zbiorach – realizacja w ramach wdrażania przepisów RODO do dn. 25.05.2018 r.
2. DKiB bez zakłóceń realizował zadania departamentu określone w Regulaminie Organizacyjnym ARiMR.

**Zatwierdzam:**



*/Prezes ARiMR/*

