

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



**Roczne sprawozdanie
Departamentu Kontroli Wewnętrznej ARiMR
z wykonania zadań i czynności kontrolnych
w 2015 roku**

Luty 2016 r.

W 2015 roku Departament Kontroli Wewnętrznej ARiMR realizował następujące zadania regulaminowe:

1. Przeprowadzał czynności kontrolne w jednostkach i komórkach organizacyjnych ARiMR oraz podmiotach delegowanych.
2. Raportował nieprawidłowości do właściwych organów krajowych i Unii Europejskiej oraz koordynował i nadzorował proces rozpatrywania informacji o nieprawidłowościach.
3. Załatwiał skargi i wnioski wpływające do Agencji, dotyczące jej działalności oraz koordynował i nadzorował załatwianie skarg i wniosków przez komórki organizacyjne Centrali Agencji.
4. Współpracował z organami kontroli państwowej oraz z organami ścigania i wymiaru sprawiedliwości, a także obsługiwał kontrole przeprowadzone przez organy kontroli państwowej w Centrali ARiMR.
5. Sporządzał analizy umożliwiające identyfikację, pomiar oraz raportował i monitorował ryzyko nadużyć finansowych i nieprawidłowości w zakresie środków zarządzanych i wypłacanych przez Agencję.
6. Prowadził, modyfikował i optymalizował informatyczne bazy danych zawierające informacje o nieprawidłowościach i nadużyciach finansowych.
7. Organizował i przeprowadzał czynności szkoleniowo-instruktażowe oraz opiniował wewnętrzne regulacje prawne.

Szczegółowa realizacja zadań DKW w 2015 roku przedstawia się następująco:

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

1. W 2015 roku DKW przeprowadził **29 kontroli** w jednostkach i komórkach organizacyjnych Agencji, z tego: **16 kontroli planowych**, **10 kontroli doraźnych** oraz **3 kontrole** w podmiotach delegowanych. Zakres tematyczny kontroli przeprowadzonych w 2015 r. przedstawia poniższa tabela.

Tabela nr 1. Tematy kontroli przeprowadzonych w 2015 r. przez DKW

Lp.	Zakres tematyczny kontroli	Liczba kontroli
I	Kontrole planowe	X
1	Proces kierowania do organów ścigania spraw przez BP i OR ARiMR	1
2	Terminowość wszczynania postępowań w sprawach o ustalenie kwot nienależnie pobranych płatności	1
3	Prawidłowość procesu aktualizacji stanu siedzib stada	2
4	Prawidłowość wydatkowania środków w działaniach obsługiwanych przez ARiMR w przedmiocie działania 312 „ <i>Tworzenie i rozwój mikroprzedsiębiorstw</i> ” Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013	2
5	Stosowanie nadzwyczajnych trybów wzniesienia decyzji	1

6	Realizacja nadzoru merytorycznego przez jednostki i komórki organizacyjne ARiMR	1
7	Prawidłowość realizacji zadań przez Biuro Kontroli na Miejscu	2
8	Przestrzeganie zasad polityki antykorupcyjnej w poszczególnych departamentach Centrali ARiMR	1
9	Rozpatrywanie informacji o nieprawidłowościach oraz przekazywanie informacji o ich stwierdzeniu zgodnie z obowiązującymi procedurami	4
10	Rozpatrywanie informacji o nieprawidłowościach oraz przekazywanie informacji o ich stwierdzeniu zgodnie z obowiązującymi procedurami w jednostkach i komórkach ARiMR	1
11	Rozpatrywanie informacji o nieprawidłowościach oraz przekazywanie informacji o ich stwierdzeniu zgodnie z obowiązującymi procedurami w podmiotach realizujących zadania delegowane	3
x	Razem liczba kontroli planowych	19
II	Kontrole doraźne	X
1	Zasadność zarzutów zawartych w skardze, która wpłynęła do Centrali ARiMR w dniu 04.12.2014 r., dotyczących organizacji pracy Biura Powiatowego ARiMR w Kutnie	1
2	Zasadność zarzutów zawartych w skargach składanych przez ██████████ na przewlekłość postępowania Warmińsko-Mazurskiego OR oraz BP w Lidzbarku Warmińskim, Bartoszycach, Mrągowie, Szczytnie	1
3	Prawidłowość przygotowania ARiMR do obsługi wniosków rolników o przyznanie płatności obszarowych za 2015 r.	1
4	Zasadność zarzutów zawartych w piśmie ██████████ dnia 20.03.2015 r., dotyczących nieuprawnionego korzystania z samochodu służbowego przez Zastępcę Dyrektora Mazowieckiego OR	1
5	Wybrane zagadnienia funkcjonowania Lubuskiego OR	1
6	Weryfikacja powiązań osobowych ██████████ zawartych w e-mail z dnia 13.03.2015 r.	1
7	Zasadność zarzutów dotyczących nieprzestrzegania zasad współzycia społecznego i właściwej atmosfery pracy przez ██████████	1
8	Ustalenie czy doszło do naruszenia przez ██████████ normy określonej w art. 4 pkt 6) ustawy z dnia 21.08.1997 r. o ograniczeniu prowadzenia działalności gospodarczej przez osoby pełniące funkcje publiczne	1
9	Zasadność zarzutów zamieszczonych w anonimowej skardze dotyczących nieprawidłowości w funkcjonowaniu biura kontroli na miejscu Wielkopolskiego OR ARiMR	1
10	Ocena prawidłowości postępowania DO w sprawie beneficjenta Agro-Kwitajny Sp. z o.o.	1
x	Razem liczba kontroli doraźnych	10

Źródło: Opracowanie DKW

Ustalenia:

W toku kontroli stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości w następującym zakresie:

1) procesu kierowania do organów ścigania spraw przez BP i OR:

- nieweryfikowanie spraw, w których stwierdzono nieprawidłowość pod kątem, czy zachodzi uzasadnione podejrzenie popełnienia przestępstwa oraz umyślne działanie beneficjenta w danej sprawie,
- niepodejmowanie działań w celu egzekwowania od posiadaczy zwierząt terminowego zgłaszania zdarzeń zwierzęcych,

- 2) *terminowość wszczynania postępowań w sprawach o ustalenie kwot nienależnie pobranych płatności:*
- naruszenie 3-miesięcznego terminu, licząc od daty stwierdzenia nieprawidłowości, wszczynania postępowań administracyjnych w sprawie ustalenia kwot nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności,
 - niedostateczny nadzór nad realizacją zadania w przedmiocie ustalania kwot nienależnie pobranych płatności, w których stwierdzono nieprawidłowości.
- 3) *prawidłowość procesu aktualizacji stanu siedzib stada:*
- nieprzestrzeganie terminów w zakresie prowadzenia postępowania wyjaśniającego, w przypadku zgłoszenia przez beneficjenta lub wykrycia przez BP przemieszczenia bydła/owiec/kóz, dla których posiadacz zwierzęcia nie podał numeru siedziby, do której nastąpiło przemieszczenie lub wskazany numer jest nieprawidłowy,
 - nieprawidłowe odwzorowanie w systemie informatycznym zdarzeń z zakresu IRZ,
 - niedostateczny nadzór OR nad procesem aktualizacji siedzib stada w podległych biurach powiatowych.
- 4) *prawidłowość wydatkowania środków w działaniach obsługiwanych przez ARiMR w przedmiocie działania 312 „Tworzenie i rozwój mikroprzedsiębiorstw” Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013:*
- nieprzestrzeganie terminów rozpatrywania wniosków o płatność stosownie do art. 31 ust 1 rozporządzenia MRiRW dnia 17 lipca 2008 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej w ramach działania „Tworzenie i rozwój mikroprzedsiębiorstw” objętego PROW na lata 2007-2013.
- 5) *stosowanie nadzwyczajnych trybów wzruszania decyzji:*
- naruszanie terminów Kpa w przedmiocie wzruszania decyzji administracyjnych,
 - nieuzasadnione stosowanie art. 36 kpa, zgodnie z którym tylko w szczególnie uzasadnionych przypadkach można przedłużyć postępowanie.
- 6) *realizacja nadzoru merytorycznego przez jednostki i komórki organizacyjne ARiMR:*
- niedokonanie aktualizacji książek procedur po wprowadzeniu Zarządzenia Nr 21/2015 Prezesa ARiMR z dnia 09.04.2015 r. w sprawie wdrożenia Regulaminu organizacyjnego ARiMR,
 - przeprowadzanie wizytacji w ciągu jednego dnia, mimo trzydniowego polecenia wyjazdu służbowego oraz ważności upoważnienia,
 - nieprzekazywanie do Kierownictwa ARiMR rocznych informacji ze sprawowanego nadzoru nad podległymi jednostkami organizacyjnymi ARiMR.
- 7) *prawidłowość realizacji zadań przez Biuro Kontroli na Miejscu:*
- nieterminowe przesłanie beneficjentowi odpowiedzi na rozpatrzenie zastrzeżeń do zgłoszonych ustaleń z kontroli na miejscu.
- 8) *przestrzeganie zasad polityki antykorupcyjnej w poszczególnych departamentach Centrali ARiMR:*

- niezamieszczanie w umowach zawieranych przez ARiMR klauzuli mówiącej o zakazie korzystania z pomocy pracowników Agencji przy realizacji przedmiotowych umów bez uprzedniej zgody Prezesa.
- 9) *zasadność zarzutów zawartych w skardze, która wpłynęła do Centrali ARiMR w dniu 04.12.2014 r., dotyczących organizacji pracy Biura Powiatowego ARiMR w Kutnie:*
- nieuzasadnione korzystanie przez pracowników BP z internetu w czasie pracy,
 - niewłaściwe funkcjonowanie w lokalu BP elektronicznego systemu SALTO zamontowanego w zamkach w drzwiach wejściowych do stref bezpieczeństwa, polegającego na rejestrowaniu obrazu w czasie innym niż rzeczywisty.
- 10) *zasadność zarzutów zawartych w skargach składanych przez [REDAKOWANE] na przewlekłość postępowania Warmińsko-Mazurskiego OR oraz BP w Lidzbarku Warmińskim, Bartoszycach, Mrągowie, Szczytnie:*
- przewlekłość postępowań organu w obsłudze spraw o przyznanie płatności, w których [REDAKOWANE] pełnomocnikiem,
 - naruszenie przepisu art. 36 Kpa poprzez nieprawidłowe wskazanie przyczyn wydłużenia załatwiania sprawy,
 - niedochowanie terminu wysłania kolejnego pisma przedłużającego termin,
 - naruszenie art. 40 § 1 i 2 Kpa poprzez kierowanie pism w sprawie do osoby, która nie przedstawiła stosownego pełnomocnictwa do reprezentowania strony postępowania administracyjnego.
- 11) *zasadność zarzutów zawartych w piśmie [REDAKOWANE] z dnia 20.03.2015 r., dotyczących nieuprawnionego korzystania z samochodu służbowego przez Zastępcę Dyrektora Mazowieckiego OR:*
- wykorzystanie przez Zastępcę Dyrektora OR samochodu służbowego do celów prywatnych,
 - niepodawanie w miesięcznych kartach rozliczenia przebiegu kilometrów i zużycia paliwa godzin wyjazdu/rozpoczęcia delegacji oraz godzin przyjazdu/zakończenia delegacji, co uniemożliwiło ustalenie zasadności garażowania samochodu w miejscowości zamieszkania Zastępcy Dyrektora OR,
 - delegowanie w podróże służbowe Zastępcę Dyrektora OR przez innego z Zastępców Dyrektora OR nieposiadającego umocowania do tego typu czynności.
- 12) *wybranych zagadnień funkcjonowania Lubuskiego OR:*
- niepodpisywanie przez Dyrektora OR listy obecności w jednym z miejsc świadczenia przez nią pracy tj. w siedzibie OR,
 - rozpoczynanie pracy przez Dyrektora OR ze znacznym opóźnieniem.
- 13) *zasadność zarzutów dotyczących nieprzestrzegania zasad współzycia społecznego i właściwej atmosfery pracy przez [REDAKOWANE]*
- naruszenie zasad współzycia społecznego przez Dyrektora Departamentu.
- 14) *zasadność zarzutów zamieszczonych w anonimowej skardze dotyczących nieprawidłowości w funkcjonowaniu biura kontroli na miejscu Wielkopolskiego OR ARiMR:*
- nieterminowa realizacja kontroli zleczanych przez BWI,

- naruszenie dyscypliny pracy przez Zastępcę Kierownika BKM, który w rażący sposób dopuszczał się opuszczenia miejsca pracy przed regulaminowym czasem zakończenia pracy,
- niedostateczny nadzór ze strony Kierownika BKM nad przestrzeganiem dyscypliny pracy przez członków kierownictwa BKM,
- naruszenie zasad bezpieczeństwa fizycznego przez Zastępcę Kierownika BKM ze względu na posługiwanie się indywidualnym kodem PIN innych pracowników OR.

15) ocena prawidłowości postępowania Departamentu Odwołań ARiMR w sprawie beneficjenta Agro-Kwitajny Sp. z o.o.:

- naruszenie w rozstrzygnięciach odwoławczych oraz w przypadku zmiany uprzedniego rozstrzygnięcia Agencji postanowień rozporządzenia MRiRW z dnia 17.10.2007 r. w sprawie szczególnych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach działania Modernizacja gospodarstw rolnych objętego PROW 2007-2013 w zakresie terminów zakończenia realizacji operacji i złożenia wniosku o płatność, wytycznych Instytucji Zarządzającej oraz wytycznych komórki merytorycznej (DDI),
- wydawanie w podobnych sprawach rozstrzygnięć i interpretacji sprzecznych z wcześniejszymi wytycznymi i rozstrzygnięciami DDI,
- powoływanie się w rozstrzygnięciach odwoławczych oraz w swoich stanowiskach na opinię prawną dotyczącą przypadku odmiennego niż rozpatrywany.

16) rozpatrywanie informacji o nieprawidłowościach oraz przekazywanie informacji o ich stwierdzeniu zgodnie z obowiązującymi procedurami w jednostkach i komórkach ARiMR.:

- błędy w raportach kwartalnych dot. nieprawidłowości w zakresie EFRROW,
- przeliczenie kwot nieprawidłowości w raportach kwartalnych według niewłaściwego kursu EUR,
- nieprzekazanie, nieterminowe przekazanie do DKW informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach,
- niewprowadzenie lub nieterminowe wprowadzenie do aplikacji RIUP informacji w zakresie błędów administracyjnego.

W wyniku przeprowadzonych kontroli:

- a) w celu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości oraz poprawy pracy kontrolowanych jednostek i komórek organizacyjnych Agencji, Prezes ARiMR:
 - wydał adekwatne do stwierdzonych nieprawidłowości zalecenia pokontrolne, których realizacja była monitorowana przez DKW,
 - zobowiązał kierowników kontrolowanych podmiotów do wzmożenia nadzoru nad pracą kontrolowanych jednostek/komórek organizacyjnych,
 - w przypadku pracownika, który dopuścił się ciężkiego naruszenia obowiązków pracowniczych zastosowano karę nagany;
- b) w celu wyeliminowania przypadków przekazania przez ARiMR do Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Ministerstwa Finansów oraz OLAF błędnych lub nieprecyzyjnych danych z zakresu stwierdzonych nieprawidłowości w wykorzystaniu środków wspólnotowych, a także w celu niedopuszczenia do opóźnień w przekazywaniu kwartalnych raportów nieprawidłowości:

- wydał zalecenia pokontrolne, których realizacja była monitorowana przez DKW,
- zobowiązał kierowników kontrolowanych podmiotów do wzmożenia nadzoru nad pracą kontrolowanych jednostek/komórek organizacyjnych oraz bezwzględnie przestrzegania procedur dotyczących prowadzenia postępowań wyjaśniających związanych z wystąpieniem podejrzeń nieprawidłowości.

1. Zakres tematyczny kontroli przeprowadzonych w 2015 r. przez BKW.

Tabela nr 2. Tematy kontroli przeprowadzonych w 2015 r. przez BKW

Lp.	Zakres tematyczny kontroli	BKW (OR) przeprowadzające kontrolę	Liczba kontroli
Kontrole planowe			
1	Płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego, ONW i płatności rolnośrodowiskowe	OR01; OR02; OR03; OR05; OR07; OR08; OR11; OR13; OR14; OR15;	58
2	Prawidłowość obsługi wniosków transferowych	OR06; OR13	4
4	Prawidłowość realizacji przez Kierowników BP zadań określonych w ustawie z dnia 18 grudnia 2003 roku o krajowym systemie ewidencji producentów, ewidencji gospodarstw	OR01; OR02; OR04; OR06; OR07; OR09; OR10; OR12; OR15	39
5	Zasadność i prawidłowość przyznawania pomocy finansowej na rzecz rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW 2007-2013	OR01; OR02; OR05; OR06; OR07; OR13; OR14	10
6	Prawidłowość obsługi wniosków w ramach środka 2.1 „Inwestycje w chów i hodowlę ryb” „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007 -2013”	OR02	1
7	Prawidłowość rozpatrywania zażaleń na wyniki kontroli na miejscu	OR02; OR05; OR07; OR11; OR14; OR15	13
8	Prawidłowość obsługi wniosków składanych w kontekście wyłączeń pracowników wynikających z przepisów art. 24 KPA,	OR05; OR06; OR07; OR09; OR10;	22
9	Postępowania odwoławcze i skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego	OR01; OR02; OR06; OR10; OR13	11
10	Prawidłowość i terminowość prowadzenia przez BP postępowań w sprawie ustalania kwot nienależnie/nadmiernie pobranych płatności oraz windykacja należności ARiMR	OR02; OR07; OR08; OR10; OR11; OR12; OR14; OR16	57
11	Kontrola spraw skierowanych do organów ścigania	OR02; OR05; OR09; OR12	13
12	Gospodarka kasowa i obieg dokumentacji finansowo-księgowej BP, prowadzenie ewidencji majątek, wydatki na krajowe podróże służbowe i zakup materiałów biurowych	OR04; OR05; OR10; OR12	37
13	Gospodarowanie samochodami służbowymi w ARiMR	OR05	1
14	Prowadzenie archiwum zakładowego	OR02; OR16	2
15	Prawidłowość i rzetelność postępowania biur powiatowych	OR08; OR14; OR15	18

	w zakresie rozpatrywania informacji o nieprawidłowościach oraz przekazywania informacji o ich stwierdzeniu		
16	Realizacji przez OR nadzoru merytorycznego nad BP	OR03; OR05; OR14	3
17	Przestrzeganie przez BP zasad polityki antykorupcyjnej	OR02; OR03; OR04; OR05; OR06; OR11; OR13; OR16	51
18	Organizacja i dyscyplina pracy oraz przestrzeganie Kodeksu Etyki Pracowników ARiMR w relacjach interpersonalnych	OR03; OR05; OR11	11
x	Razem liczba kontroli planowych	x	351
Kontrole doraźne			
1	Prawidłowość w ramach systemów wsparcia bezpośredniego, ONW i płatności rolnośrodowiskowe	OR01; OR02; OR03; OR05; OR07; OR08; OR10; OR13; OR16	15
3	Prawidłowość obsługi wniosków transferowych	OR01; OR02; OR03; OR04; OR05; OR07; OR08; OR09; OR10; OR11; OR12; OR14; OR15; OR16	26
2	Zasadność zarzutów zawartych w skargach beneficjentów i doniesieniach na postępowanie BP/OR ARiMR	OR03; OR05; OR09; OR11; OR14; OR15; OR16	14
4	Prawidłowość obsługi wniosków w ramach działania "Modernizacja gospodarstw rolnych" i "Tworzenie i rozwój mikroprzedsiębiorstw"	OR04; OR09	2
5	Weryfikacja procesu obsługi operacji realizowanych w ramach PO Ryby 2007-2013	OR04	1
7	Prawidłowość przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego	OR11	1
8	Zasadność zarzutów wobec pracowników BP/OR dotyczących naruszenia prawa pracy, stosowania mobbingu oraz przestrzegania dyscypliny pracy	OR05; OR06; OR07; OR10; OR11; OR15; OR16	12
9	Zasadność zarzutów o charakterze korupcyjnym	OR02; OR03; OR10	5
10	Prawidłowość udostępniania informacji publicznej	OR01	1
11	Prawidłowość rozliczenia kosztów krajowej podróży służbowych pracowników	OR10	1
12	Zaginienie dokumentów w BP ARiMR w Działdowie	OR14	1
13	Realizacja zaleceń pokontrolnych	OR14; OR15	2
x	Razem liczba kontroli doraźnych	x	80

Ustalenia:

W toku kontroli stwierdzono uchybienia i nieprawidłowości, które dotyczyły odpowiednio:

1) płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego, ONW i PRŚ:

- procedowanie spraw, w których korekta wniosku o płatność mająca na celu uzupełnienia braków formalnych została złożona po 9 czerwca 2015 r., co stanowi naruszenie art. 23 ust. 1 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1122/2009,
- prowadzenie postępowań administracyjnych z naruszeniem trybu określonego w art. 35 i 36 Kpa,
- nieprzekazanie przez BP (przez okres 6 miesięcy) wniosków o płatność właściwemu miejscowo Kierownikowi BP ARiMR,

- nierzetelna kontrola kompletności i kontroli administracyjnej wniosków o płatność,
- przyznanie jednolitej płatności obszarowej oraz cukrowej beneficjentowi, który złożył niepodpisany wniosek o płatność (w przedmiotowej sprawie w ZSZiK odnotowano, że wniosek został podpisany),
- wydanie decyzji administracyjnej o przyznaniu płatności i jej realizacji na rzecz zmarłego wnioskodawcy pomimo posiadania przez BP informacji o jego śmierci,
- 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%, skutkującej obowiązkiem takiej kontroli,
- dopisanie nr działek ewidencyjnych oraz dopisanie działki rolnej na niej położonej, po terminie zakończenia kontroli zgodności, kompletności oraz kontroli administracyjnej,
- brak dołączenia przez wnioskodawcę do korekty wniosku urzędowego dokumentu potwierdzającego istnienie deklarowanych działek,
- dokonywanie na etapie kontroli administracyjnej modyfikacji danych w zakresie dodawania/usuwania działek ewidencyjnych/rolnych i zmiany ich powierzchni,
- nieinformowanie wnioskodawców o maksymalnym kwalifikowanym obszarze wyznaczonym na działce ewidencyjnej,
- brak pełnego, faktycznego uzasadnienia decyzji administracyjnych wynikającego ze zgromadzonej dokumentacji,
- przekazanie płatności na rachunek osoby, która nie była do tego uprawniona,
- wyłudzenie płatności obszarowych na grunty rolne będące we władaniu PAN przez osoby podające fałszywe nr PESEL,
- weryfikacja wniosków o płatność ONW przez osoby nieuprawnione, które nie zaliczyły wymaganych egzaminów,
- brak oznaczenia dokumentów znakiem sprawy,
- niedochowanie 14-dniowego terminu wprowadzenia do systemu informatycznego danych z formularzy zmian/korekt do wniosków,
- niepełne odwzorowania w systemie informatycznym danych z formularzy papierowych wniosków,
- niezgodność daty wydania decyzji administracyjnej w systemie ZSZiK z faktyczną datą wydania decyzji przez organ I instancji,
- brak aktualizacji w ZSZiK danych wnioskodawcy pomimo ich zgłoszenia do BP,
- niezgodne z procedurą rejestrowanie danych dotyczących zmian w deklaracji działek ewidencyjnych/rolnych, tj. wprowadzanie zmian poprzez modyfikację danych wniosku,
- niekompletność danych w ZSZiK w zakresie zmienianych kolejnymi deklaracjami powierzchni działek rolnych; w ZSZiK zarejestrowana została ostatnia zmiana powierzchni działki rolnej,
- niezgodność danych zawartych na załącznikach graficznych dołączonych do wniosku z danym zamieszczonym w systemie informatycznym ZSZiK,
- dokonanie nieuprawnionych modyfikacji danych sprawy wniosku poprzez usunięcie danych działki ewidencyjnej lub zmianę danych działki rolnej w zakresie jej powierzchni,
- wprowadzenie i zapisanie w ZSZiK danych zmiany do wniosku z opóźnieniem sięgającym w skrajnym przypadku 196 dni,

- wprowadzanie do systemu ZSZiK danych niezgodnych z dokumentami składanymi przez beneficjentów,
- utworzenie w systemie ZSZiK sprawy rolnośrodowiskowej (kontynuacyjnej) pomimo braku zobowiązania rolnośrodowiskowego po stronie wnioskodawcy;

2) *prawidłowość obsługi wniosków transferowych:*

- przyznawanie płatności spadkobiercom pomimo naruszenia przez nich ustawowego 14 dniowego terminu złożenia Kierownikowi BP postanowienia o stwierdzeniu nabycia spadku,
- nieprzekazanie przez BP wniosków właściwemu miejscowo Kierownikowi BP ARiMR,
- niekompletność wniosku transferowego (brak załączników),
- prowadzenie postępowań administracyjnych z naruszeniem trybu określonego w art. 35 i 36 Kpa,
- dokonanie transferu płatności ONW bez wniosku strony lub z naruszeniem terminu,
- nieodwzorowanie w ZSZiK wniosku transferowego lub niepełne odwzorowanie wniosku,
- brak w decyzji administracyjnej o przyznaniu płatności PRŚ terminu rozpoczęcia/zakończenia zobowiązania rolnośrodowiskowego oraz pouczenia o obowiązku kontynuacji realizacji zobowiązania rolnośrodowiskowego podjętego przez spadkodawcę,
- stosowanie nieaktualnych formularzy wniosków transferowych i oświadczeń spadkobierców,
- przyznawanie płatności w zawyżonej wysokości z tytułu tzw. kosztów transakcyjnych,
- przyznanie płatności osobie, która przejęła odziedziczone gospodarstwo umową darowizny;

3) *prawidłowość realizacji przez Kierowników BP zadań określonych w ustawie z dnia 18 grudnia 2003 roku o krajowym systemie ewidencji producentów, ewidencji gospodarstw:*

- nieterminowe wydawanie decyzji o nadanym numerze identyfikacyjnym,
- niedostateczne udokumentowanie w aktach sprawy zasadności nadania numeru identyfikacyjnego jednostce lokalnej,
- błędne określenie formy prawno-organizacyjnej podmiotu wnioskującego o nadanie numeru identyfikacyjnego,
- złożenie wniosku o wpis do ewidencji producentów/gospodarstw wniosku przez osobę nieposiadającą udokumentowanego prawa do reprezentacji,
- niepoinformowanie strony w trybie art. 36 k.p.a. o przyczynach nieterminowego załatwienia sprawy wniosku o wpis do EP,
- niekompletne/błędne odwzorowania w systemie informatycznym ZSZiK danych z formularzy papierowych wniosków lub ich nieterminowe rejestrowanie,
- brak dołączenia do akt sprawy oryginalnego lub urzędowo potwierdzonego dokumentu potwierdzającego prawo do reprezentacji osoby prawnej,
- przekazanie przez BP decyzji o dokonaniu/zmianie wpisu do ewidencji producentów/gospodarstw na niewłaściwy adres lub niewłaściwej osobie;

4) *zasadność i prawidłowość przyznawania pomocy finansowej na rzecz rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków EFRROW w ramach PROW 2007-2013”(Działania:*

„Modernizacja gospodarstw rolnych”, „Tworzenie i rozwój mikroprzedsiębiorstw”, „Uczestnictwo rolników w systemach jakości żywności”, „Ułatwianie startu młodym rolnikom”, „Zalesianie gruntów rolnych oraz zalesianie gruntów innych niż rolne”

- błędy formalne: brak parafowania przez weryfikujących dokumentów składanych przez wnioskodawców, brak podpisów na deklaracjach bezstronności pracowników weryfikujących wnioski,
- nieterminowe rozpatrywanie wniosków o pomoc i wniosków o płatność,
- weryfikacja wniosków przez osobę nieuprawnioną, nieposiadającą zaliczonego egzaminu z wymaganych procedur,
- nierzetelne sporządzanie kart weryfikacji wniosków o pomoc i wniosków o płatność,
- przewlekłość postępowania w sprawie przyznania pomocy w ramach Działania „Ułatwianie startu młodym rolnikom”,
- nieterminowe wydawanie decyzji o przyznaniu pomocy w ramach Działania „Uczestnictwo rolników w systemach jakości żywności”;

5) *prawidłowość rozpatrywania zażaleń na wyniki kontroli na miejscu:*

- nieinformowanie strony o niezafatwieniu sprawy w terminie określonym w art. 35 k.p.a., jak również niepodawanie przyczyny zwłoki i niewskazywanie nowego terminu zafatwienia sprawy,
- przewlekłość postępowania w sprawie rozpatrzenia zażaleń,
- podpisywanie pism do beneficjentów przez osoby nie posiadające pisemnego upoważnienia do ww. czynności,
- prowadzenie dokumentacji niezgodnie z zasadami Instrukcji Kancelaryjnej;

6) *prawidłowość obsługi wniosków składanych w kontekście wyłączeń pracowników wynikających z przepisów art. 24 KPA:*

- niewyłączanie z obsługi spraw pracowników BP, w stosunku do których wystąpiły okoliczności określone w art. 24 § 1 pkt 1 i 2 Kpa,
- wydanie decyzji o przyznaniu płatności w sprawach, w których organ podlegał wyłączeniu na podstawie art. 25 § 1 Kpa,
- brak postanowień o wyłączeniu pracowników z obsługi spraw,
- wydanie postanowień o wyłączeniu pracownika z naruszeniem przepisów Kpa;

7) *postępowania odwoławcze i skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego:*

- przewlekłe prowadzenie postępowań przez organ II instancji oraz wydawanie decyzji z naruszeniem obowiązujących terminów,
- prowadzenie postępowania administracyjnego z naruszeniem trybu określonego w art. 35 i 36 Kpa,
- wydanie decyzji bez rozpatrzenia całego materiału dowodowego,
- sporządzenie decyzji organu II instancji przez osoby biorące udział w postępowaniu administracyjnym organu I instancji,
- niedochowanie terminu na wydanie nowej decyzji po decyzji organu II instancji o stwierdzeniu nieważności decyzji organu I instancji,
- brak sporządzenia w postępowaniu odwoławczym kart weryfikacji wniosku;

8) *prawidłowość i terminowości prowadzenia przez BP postępowań w sprawie ustalania kwot nienależnie/nadmiernie pobranych płatności oraz windykacja należności ARiMR:*

- niewysyłanie lub wysyłanie po terminie pisma informującego o możliwości dokonania zwrotu nienależnie/nadmiernie pobranych płatności,
- sporządzanie i zatwierdzanie Rejestru rolników T-3/156 z naruszeniem obowiązujących terminów,
- nieterminowe sporządzanie i zatwierdzanie dokumentów w sprawie odstąpień od ustalenia kwoty nienależnie pobranych płatności,
- wystawienie dokumentu zgłoszenia należności (ZW-1/12) na niewłaściwą kwotę,
- niewszczywanie procesu ustalania kwot nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności, pomimo zaistnienia przesłanek do wszczęcia postępowania,
- ustalanie kwoty nienależnie pobranych płatności dla płatności nie przekraczających 100 euro,
- zawiadamianie dłużnika o wszczęciu postępowania egzekucyjnego oraz wystawiania dokumentu zgłoszenia należności z naruszeniem obowiązującego 2 miesięcznego terminu, licząc od daty wyznaczonej na dokonanie zwrotu płatności,
- zawiadamianie dłużnika o możliwości dokonania dobrowolnego zwrotu nienależnie pobranych płatności z naruszeniem miesięcznego terminu, licząc od daty stwierdzenia nieprawidłowości,
- nieinformowanie dłużnika o możliwości dokonania dobrowolnego zwrotu nienależnie pobranych płatności,
- wystawianie tytułu wykonawczego oraz wniosku o wszczęcie postępowania egzekucyjnego z naruszeniem obowiązujących terminów,
- nieterminowe prowadzenie postępowań upominawczych,
- niedostateczna współpraca BP z Urzędami Skarbowymi w przedmiocie windykacji zleconych wierzytelności ARiMR;

9) *kontrola spraw skierowanych do organów ścigania:*

- nieuzasadniona przewlekłość w podejmowaniu decyzji co do zasadności skierowania/niekierowania sprawy do organów ścigania,
- niewykazywanie w Rejestrze Postępowań Karnych spraw skierowanych do organów ścigania,
- nieskierowanie do organów ścigania spraw posiadaczy siedzib stad, u których stwierdzono naruszenie ustawowych terminów na dokonanie zgłoszeń zwierzęcych,
- brak oceny zasadności wniesienia środka odwoławczego w przypadku umorzenia postępowania przez organy ścigania;

10) *gospodarka kasowa i obieg dokumentacji finansowo-księgowej BP, prowadzenie ewidencji majątek, wydatki na krajowe podróże służbowe i zakup materiałów biurowych:*

- nieprawidłowe prowadzenie wykazu pracowników wykonujących czynności kasowe,
- brak pisemnych oświadczeń osób wykonujących obsługę kasową o odpowiedzialności materialnej i przestrzeganiu przepisów w zakresie prowadzenia operacji kasowych,
- brak w zakresie czynności pracownika wyznaczonego do obsługi dokumentacji finansowo-księgowej lub obsługi kasy BP, zapisów wskazujących na wykonywanie zadań z tego zakresu,
- realizacja dokumentów KW/KP bez podpisu sprawdzającego,

- niewystawienie delegowanym pracownikom dokumentów Polecenie wyjazdu służbowego/na szkolenie lub wystawienia dokumentu Polecenie wyjazdu służbowego/na szkolenie, z datą późniejszą niż data podróży służbowej,
- nieokreślenie w dokumencie Polecenie wyjazdu służbowego/na szkolenie celu podróży służbowej oraz błędne wpisanie daty podróży służbowej,
- zawyżenie kosztów podróży służbowej na skutek fałszywego oświadczenia delegowanego pracownika,
- niewłaściwe prowadzenia księgi druków ścisłego zarachowania,
- przekraczanie stanu pogotowia kasowego,
- niedostateczne zabezpieczenie przechowywania wartości pieniężnych i klucza do sejfów, w których wartości pieniężne były przechowywane,
- brak comiesięcznej kontroli pozostałości kasowej oraz niesporządzanie protokołów z kontroli kasy,
- prowadzenie ewidencji środków trwałych niezgodnie z obowiązującymi wymogami lub niekompletność tej ewidencji,
- brak oznaczenia wyposażenia/środków trwałych w BP numerami inwentarzowymi,
- nieprotokołowanie posiedzeń Komisji przetargowej;

11) *gospodarowanie samochodami służbowymi w ARiMR:*

- brak rozliczania zużycia paliwa,
- brak oświadczenia kierującego pojazdem mechanicznym stanowiącym własność ARiMR o stanie trzeźwości w momencie kolizji,
- nie wystawianie zapotrzebowania na samochody służbowe,
- rozbieżności w rozliczeniu podróży służbowej samochodem służbowym ARiMR w zakresie godzin wyjazdu/rozpoczęcia, przyjazdu/zakończenia podróży;

12) *prowadzenie archiwum zakładowego:*

- nieprzeprowadzanie przeglądu i wydzielenia akt, brakowania akt i dokumentacji niearchiwalnej i przekazywania akt do depozytu/do składnicy,
- niekompletność spisów zdawczo-odbiorczych i ich nieprawidłowe sporządzanie;

13) *prawidłowość i rzetelność postępowania biur powiatowych w zakresie rozpatrywania informacji o nieprawidłowościach oraz przekazywania informacji o ich stwierdzeniu:*

- nieprzestrzeganie obowiązującego terminu zaewidencjonowania nieprawidłowości w Rejestrze RIUP,
- nieprzekazanie nieprawidłowości do Rejestru RIUP, w tym spraw windykacyjnych prowadzonych przez BP,
- niekompletność Rejestru RIUP oraz niespójność danych wprowadzanych do Rejestru RIUP,
- przekazanie w rekordach dotyczących nieprawidłowości błędnych informacji,
- brak określenia w aplikacji RIUP prawidłowego statusu sprawy;

14) *realizacja przez OR nadzoru merytorycznego nad BP (kontrola sprawdzająca):*

- niestosowanie zalecanych kryteriów wyboru biur powiatowych do wizytacji w ramach nadzoru merytorycznego lub niedokumentowanie stosownych kryteriów wyboru BP do tych wizytacji,
- nieterminowe przekazanie do departamentów merytorycznych zatwierdzonych harmonogramów wizytacji i ich zmian oraz nieprzekazanie do wiadomości dyrektorów odpowiednich departamentów wytycznych kierowanych do BP,

- brak korekt harmonogramów wizytacji w przypadku zmiany wyboru BP do wizytacji,
- nieprawidłowe wystawianie upoważnień do przeprowadzania wizytacji,
- przeprowadzanie wizytacji w ramach nadzoru merytorycznego przez osoby dla których nie wystawiono upoważnienia do wykonywania tego typu czynności,
- sporządzanie harmonogramu wizytacji BP na niewłaściwym formularzu;

15) przestrzeganie przez BP polityki antykorupcyjnej:

- 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 systematyczności realizacji kontroli w ramach szczególnego nadzoru, niezachowania 2-letniego cyklu kontroli, bądź objęcie kontrolą, w ramach szczególnego nadzoru czynności nie zakwalifikowanych do czynności wrażliwych,
- prowadzenie wykazu stanowisk wrażliwych i sporządzania notatek z kontroli czynności wrażliwych niezgodnie z obowiązującym wzorem,
- przeprowadzanie kontroli w ramach szczególnego nadzoru przez osoby nieuprawnione,
- obsługa spraw przez pracownika wyłączzonego z mocy prawa;

16) organizacja pracy, dyscyplina pracy i przestrzeganie Kodeksu Etyki Pracowników ARiMR w relacjach interpersonalnych:

- nieprzestrzeganie przez pracowników ustalonego czasu pracy,
- wykonywanie obowiązków służbowych w czasie udzielonego pracownikowi urlopu wypoczynkowego,
- podpisywanie przez pracowników list obecności z opóźnieniem,
- brak w listach obecności informacji o przyczynach nieobecności pracowników,
- brak potwierdzania w „książce wyjść”, wyjść pracowników w godzinach pracy oraz nieuzupełniania godziny powrotu,
- opuszczenie miejsca pracy przez jednego z pracowników biura powiatowego bez dokonania odpowiedniego wpisu w „książce wyjść”,
- niepodpisywanie harmonogramu czasu pracy w czteromiesięcznym okresie rozliczeniowym przez kierownika biura powiatowego,
- nieetyczne zachowania pracowników;

17) zasadność zarzutów zawartych w skargach beneficjentów i doniesieniach na postępowanie BP/OR ARiMR:

- wprowadzenie przez pracownika BP ARiMR do obrotu prawnego podrobionego wniosku transferowego w sprawie przeniesienia posiadania gruntów rolnych w celu wyłudzenia płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego,
- wprowadzenie przez pracownika BP ARiMR sfałszowanych wniosków transferowych i załączników graficznych oraz wniosków o wpis do ewidencji w celu wyłudzenia płatności,
- przewlekłość postępowania BWI;

18) zasadność zarzutów o charakterze korupcyjnym:

- wykorzystywanie przez pracownika OR stanowiska służbowego w celu uzyskania korzyści majątkowych z tytułu pomocy wnioskodawcom w wypełnianiu wniosków o przyznanie przez ARiMR pomocy finansowej.

W wyniku przeprowadzonych kontroli, w celu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości oraz poprawy pracy kontrolowanych jednostek i komórek organizacyjnych Agencji, Dyrektorzy OR ARiMR:

- 1) wydali adekwatne do stwierdzonych nieprawidłowości zalecenia pokontrolne, których realizacja była monitorowana przez BKW,
- 2) zobowiązali kierowników kontrolowanych podmiotów do wzmożenia nadzoru nad pracą kontrolowanych jednostek/komórek organizacyjnych,
- 3) zastosowali konsekwencje służbowe do pracowników, którzy wykonując obowiązki służbowe dopuścili się rażącego naruszenia prawa, w postaci:
 - rozwiązania stosunku pracy z 2 pracownikami,
 - udzielenia kary nagany lub upomnienia 7 pracownikom,
- 4) skierowali zawiadomienia do organów prokuratury w siedmiu sprawach.

I. Raportowanie nieprawidłowości do właściwych organów krajowych i Unii Europejskiej.

1. W 2015 r. sporządzono:

1) PO SAPARD:

- a) raporty kwartalne – 306 raportów,
- b) zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE – 4 zestawienia,

2) EFRG/SG EFOiGR (WPR, PROW 2004-2006):

- a) raporty kwartalne – 139 raportów,

3) SPO „Restrukturyzacja i Modernizacja Sektora Żywnościowego oraz Rozwój Obszarów Wiejskich 2004-2006”:

- a) raporty kwartalne – 9 raportów,

4) PO „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”:

- a) raporty kwartalne 5 raportów,
- b) kwartalne zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE – 4 zestawienia,

5) PROW 2007-2013:

- a) raporty kwartalne – 383 raporty,
- b) raporty kwartalne podmiotów delegowanych – 36 raportów,
- c) błędy administracyjne – 21 błędów.

2. W 2015 r. WKKZR DKW przekazał do Komisji Europejskiej (OLAF) 5 informacji w sprawie prowadzonych postępowań dotyczących domniemanych nieprawidłowości w przyznawaniu środków unijnych.

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

1. W 2015 roku DKW i BKW koordynowały obsługę kontroli i realizację zaleceń pokontrolnych w przypadku 11 kontroli zewnętrznych, jakie zostały przeprowadzone w Centrali ARiMR, w 32 kontrolach zewnętrznych przeprowadzonych w OR i BP oraz 38 kontrolach jakie zostały przeprowadzone u beneficjentów Agencji.

Zestawienie kontroli przeprowadzonych w Centrali Agencji, OR i BP oraz u beneficjentów ARiMR w 2015 r. koordynowanych przez DKW i BKW ARiMR przedstawia poniższa tabela.

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

Lp.	Instytucja przeprowadzająca kontrolę	Liczba kontroli	Temat kontroli
I. Kontrole zewnętrzne w Centrali ARiMR			
1	NIK	1	Wykonanie budżetu państwa w 2014 r. Wykonanie planu finansowego ARiMR oraz realizacji programów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej
		1	System zarządzania nieprawidłowościami w zakresie europejskich funduszy rolnych
		1	Zapewnienie prawidłowej i terminowej realizacji wypłat bezpośrednich dla rolników w kampanii 2015 r.
3	FAPA	2	Kontrola projektów realizowanych w ramach PO "Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007 - 2013"
4	CBA	1	Kontrola w zakresie realizacji przez Agencję Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”, w tym szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwracania pomocy finansowej na realizację środków objętych osią priorytetową 2 – Akwakultura, rybołówstwo śródlądowe, przetwórstwo i obrót produktami i akwakultury w latach 2010-2014

5	MRiRW	1	Prawidłowość przygotowania ARiMR do obsługi wniosków rolników o przyznanie płatności obszarowych za 2015 r.
		1	Kontrola wykonywania zadań obronnych: w zakresie przewidzianym w § 4 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13.01.2004 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań obronnych
		1	Prawidłowość rozpatrywania przez ARiMR wybranych: 1. Spraw dot. przyznania pomocy w ramach działania "Ułatwianie startu młodym rolnikom" PROW na lata 2007 - 2013, 2. Skarg i wniosków dot. działań ARiMR w okresie od 2013 r. do zakończenia kontroli (z możliwością rozszerzenia na okres wcześniejszy)
		1	Kontrola procesu rozpatrywania wniosków o przyznanie pomocy technicznej w ramach PROW 2007 – 2013
		1	1. Sprawdzenie terminów odwołań, poprawności weryfikacji i kompletności dokumentacji dotyczącej odwołań od rozpatrzenia wniosków złożonych w ramach PO RYBY 2007 - 2013, 2. Sposobu postępowania pracowników ARiMR w procesie rozpatrywania wezwania do usunięcia naruszenia prawa dla środków w ramach PO RYBY 2007 - 2013 3. Obsługi zleceń płatności w zakresie PO RYBY 2007 - 2013 za okres od 1.07.2014 r. do 31.09.2014 r.
II. Kontrole zewnętrzne w OR i BP ARiMR			
1	MRiRW	7	Weryfikacja procesu obsługi operacji realizowanych w ramach Programu Operacyjnego "Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013"
		4	Sprawdzenia procesu obsługi operacji w ramach osi 2 i 3 Programu Operacyjnego "Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007 - 2013"
		3	Sprawdzenia procesu obsługi operacji w ramach osi 2 Programu Operacyjnego "Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013"
		2	Wdrażanie działania „Różnicowanie w kierunku działalności nierolniczej” w ramach PROW na lata 2007-2013

		1	Wdrażanie działania "Ułatwianie startu młodym rolnikom" w ramach Programu rozwoju Obszarów wiejskich na lata 2007-2013
		5	Wdrożenie działania „Modernizacja gospodarstw rolnych” w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.
		1	Wdrażanie działania "Program rolnośrodowiskowy" w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013
2	CBA	1	Kontrola wybranych procedur podejmowania i realizacji decyzji przez Lubelski Oddział Regionalny Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa związanych z udzielaniem wsparcia finansowego wstępnie uznanym grupom producentów owoców i warzyw w latach 2010-2015
		1	Kontrola prawidłowości podejmowania i realizacji wybranych decyzji w przedmiocie przyznawania dopłat bezpośrednich dla rolników przez Biuro Powiatowe Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w latach 2009-2014
3	Archiwum Państwowe	1	Ekspertyza dokumentacji niearchiwalnej przeznaczonej do brakowania (akta kancelaryjne 2004-2005)
		1	Ekspertyza archiwalna dotycząca dokumentacji niearchiwalnej przeznaczonej na makulaturę
		1	Kontrola w zakresie wykonywania postanowień ustawy z dnia 14 lipca 1983r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach (ze zm.), w szczególności przestrzegania przepisów kancelaryjno-archiwalnych
		1	Kontrola ogólna archiwum zakładowego Świętokrzyskiego Oddziału Regionalnego ARiMR w Kielcach
4	UKS	1	Kontrola prawidłowości obsługi wniosku OB, ONW i PRŚ
		1	Kontrola płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego. Przyznanie płatności obszarowej
		1	Obsługa wniosku o przyznanie płatności do jednolitej płatności obszarowej na 2014 r., złożonego ██████████, zrealizowanego w ramach EFRG
III. Kontrole u beneficjentów ARiMR			
7	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	38	Prawidłowość wydatkowania środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Rolniczego Gwarancji wypłaconych w roku 2011/2012, o której mowa w rozporządzeniu Rady (WE) Nr 485/2008 przez Grupy Producentów Owoców i Warzyw

Źródło: Opracowanie DKW

2. W 2015 r. DKW koordynował udzielanie informacji w związku z:
 - a) **86** postępowaniami prowadzonymi przez organy ścigania i wymiaru sprawiedliwości, w zakresie:
 - składania do organów zawiadomień o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstwa (złożono 6 zawiadomień),
 - przekazywania odpowiedzi na wystąpienia organów wymiaru sprawiedliwości,
 - przekazywania wymaganej dokumentacji,
 - koordynowania spraw kierowanych do/z odpowiednich departamentów zgodnie z kompetencjami;
 - b) **10** sprawami związanymi z postępowaniami Urzędów Kontroli Skarbowej, w zakresie:
 - przekazywania odpowiedzi na zapytania Urzędów Kontroli Skarbowej,
 - przekazywania wymaganej dokumentacji,
 - koordynowania spraw kierowanych do/ z odpowiednich departamentów zgodnie z kompetencjami.

III. Wykonywanie czynności szkoleniowo-instruktażowych oraz opiniowanie wewnętrznych regulacji prawnych

W 2015 roku DKW w ramach czynności szkoleniowo-instruktażowych przeprowadził:

- 1) **1** szkolenie e-learningowe w zakresie przeciwdziałania nadużyciom finansowym dla pracowników ARiMR,
- 2) **1** szkolenie dla pracowników Biur Kontroli Wewnętrznej z zakresu organizacji systemu ewidencji i analizy danych o nieprawidłowościach i nadużyciach finansowych,
- 3) **1** szkolenie dla pracowników urzędów marszałkowskich w zakresie przeciwdziałania nadużyciom finansowym oraz z zakresu obsługi aplikacji udostępnionych urzędom marszałkowskim przeznaczonych do ewidencji danych o nieprawidłowościach i nadużyciach finansowych,
- 4) egzaminy dla pracowników DKW i BKW OR.

Ponadto, w 2015 roku DKW prowadził, modyfikował i optymalizował następujące bazy danych zawierającymi informacje o nieprawidłowościach i nadużyciach finansowych:

- 1) *Rejestr Nieprawidłowości RIUP* – ewidencja informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach w wykorzystaniu środków pochodzących z Unii Europejskiej.
W roku 2015 komórki i jednostki organizacyjne ARiMR zaewidencjonowały 218.930 informacji o stwierdzeniu nieprawidłowości w obsługiwanych instrumentach pomocowych,
- 2) moduł *Doniesienia* – ewidencja informacji o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości:
Wpływające do ARiMR doniesienia o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości rozpatrywane były przez właściwe biura powiatowe, oddziały regionalne lub departamenty merytoryczne. W 2015 r. bezpośrednio do DKW wpłynęły 192 doniesienia o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości. Po przeprowadzeniu wstępnej analizy zawartych w nich informacji podjęto decyzję o ich przekazaniu do właściwych jednostek organizacyjnych lub pozostawieniu bez rozpatrzenia,

- 3) moduł *Błędy A/S* – ewidencja informacji o wystąpieniu błędów administracyjnych, systemowych i systematycznych,
- 4) *Rejestr Działań Delegowanych* – ewidencja informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach w wykorzystaniu środków pochodzących z Unii Europejskiej w zakresie zadań delegowanych,
- 5) *Rejestr Postępowań Karnych* – ewidencja informacji o sprawach skierowanych do organów ścigania:
W powyższym rejestrze gromadzone są informacje o toczących się postępowaniach karnych dotyczących obszaru działalności ARiMR (Centrali, OR oraz biur powiatowych), zarówno w przypadku spraw inicjowanych zawiadomieniami Kierowników BP/Dyrektorów OR do organów ścigania o podejrzeniu popełnienia przestępstwa/wykroczenia, jak też spraw, w których ARiMR otrzymała informację o toczących się postępowaniach w charakterze pokrzywdzonego,
- 6) *Rejestr Kontroli Wewnętrznych*
Zawiera kompleksowe informacje o kontrolach wewnętrznych realizowanych przez DKW i BKW w Centrali, oddziałach regionalnych i biurach powiatowych ARiMR,
- 7) *Rejestr Kontroli Zewnętrznych*
Zawiera kompleksowe informacje o kontrolach zewnętrznych realizowanych przez instytucje zewnętrzne w Centrali, oddziałach regionalnych i biurach powiatowych ARiMR.

W 2015 r. DKW:

a) wprowadził:

- Zarządzenie Nr 49/2015 Prezesa ARiMR z dnia 20.08.2015 r. w sprawie *zasad przyjmowania i rozpatrywania skarg, wniosków i petycji w Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa*,
- Zasady polityki antykorupcyjnej Zarządzeniem Nr 26/2015 Prezesa ARiMR z dnia 14.04.2015 r. w sprawie *polityki antykorupcyjnej w Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa* wraz z załącznik Nr 1 „Wzór wykazu stanowisk wrażliwych o szczególnym narażeniu na ryzyko wystąpienia zdarzeń korupcyjnych w ARiMR”,

b) dokonał zmiany Zarządzenia Nr 59/2014 Prezesa Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa z dnia 16.12.2014 r. w sprawie *wprowadzenia polityki zwalczania nadużyć finansowych w ARiMR*, która została wprowadzona w życie Zarządzeniem nr 60/2015 Prezesa Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa z dnia 01.10.2015 r. zmieniającym zarządzenie w sprawie *wprowadzenia polityki zwalczania nadużyć finansowych w Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa*.

IV. Wnioski

1. Roczny plan kontroli Departamentu Kontroli Wewnętrznej ARiMR na 2015 rok został w pełni zrealizowany.
2. DKW bez zakłóceń realizował zadania departamentu określone w Regulaminie Organizacyjnym ARiMR.

Zatwierdzam:

PREZES
.....
Daniel Obajda
/Prezes ARiMR/

