

Warszawa, 16 listopada 2021 r.



**MINISTER ROLNICTWA
I ROZWOJU WSI**

RYB.kn.092.17.2021

Pani

Magdalena Jackiewicz

Dyrektor Zachodniopomorskiego

Oddziału Regionalnego

Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa

ul. Szafera 10

71-245 Szczecin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE NR 13

Na podstawie art. 26 ust. 2 pkt 1 i ust. 3 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. o *wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego*¹, zwanej dalej „ustawą z dnia 10 lipca 2015 r.”, w związku z art. 6 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o *kontroli w administracji rządowej*², została przeprowadzona kontrola w Zachodniopomorskim Oddziale Regionalnym Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa z siedzibą przy ul. Szafera 10, 71-245 Szczecin, zwanym dalej „Oddziałem”.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie wykonywania przez Instytucję Pośredniczącą powierzonych jej przez Instytucję Zarządzającą zadań związanych z procesem obsługi operacji realizowanych w ramach działań 1.10 *Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej*, 1.11 *Wartość dodana, jakość produktów i wykorzystanie niechcianych połowów* oraz 2.3 *Inwestycje produkcyjne w akwakulturę* Programu Operacyjnym „Rybacko i Morze” na lata 2014-2020, zwanym dalej „PO RYBY2014-2020”. Zakres niniejszej kontroli systemowej był zgodny z założeniami Roczego Planu Kontroli

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 2140.

² Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

PO RYBY 2014-2020 Instytucji Zarządzającej na okres od 1.07.2020 do 30.06.2021 r., zatwierdzonego 9.06.2020 r.

Okres objęty kontrolą: od 2017 r. do 28 kwietnia 2021 r.

Wdrażanie pomocy odbywało się na podstawie przepisów ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. oraz:

- 1) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 28 lutego 2017 r. *w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwrotu pomocy finansowej oraz wysokości stawek tej pomocy na realizację działań w ramach Priorytetu 2 - Wspieranie akwakultury zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej o oparciu na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacko i Morze”³,*
- 2) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27 lipca 2018 r. *w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania i wypłaty pomocy finansowej na realizację operacji w ramach Priorytetu 1. Promowanie rybołówstwa zrównoważonego środowiskowo, zasobooszczędnego, innowacyjnego, konkurencyjnego i opartego na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacko i Morze”⁴,*
- 3) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 21 września 2016 r. *w sprawie szczegółowego sposobu, trybu oraz terminów przeprowadzenia kontroli realizacji strategii rozwoju lokalnego oraz w odniesieniu do operacji w ramach Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze” oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli⁵,*
- 4) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 6 grudnia 2016 r. *w sprawie zakresu i rodzaju sprawozdań oraz trybu i terminów ich przekazywania w ramach realizacji Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze”, zwanym dalej „rozporządzenie dot. sprawozdawczość”⁶,*
- 5) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 28 lutego 2018 r. *w sprawie warunków i trybu udzielania i rozliczania zaliczek oraz zakresu i terminów składania wniosków o płatność w ramach programu finansowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego⁷,*
- 6) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 4 kwietnia 2017 r. *w sprawie trybu, zakresu, terminów i szczegółowego sposobu rozliczania wydatków poniesionych w ramach realizowanych operacji Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze”⁸,*
- 7) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia

³ Dz. U. poz. 515, z późn. zm.

⁴ Dz. U. poz. 1493, z późn. zm.

⁵ Dz. U. poz. 1645.

⁶ Dz. U. poz. 2076.

⁷ Dz. U. poz. 458.

⁸ Dz. U. poz. 754.

2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006⁹,

- 8) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 508/2014 z dnia 15 maja 2014 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenia Rady (WE) nr 2328/2003, (WE) nr 861/2006, (WE) nr 1198/2006 i (WE) nr 791/2007 oraz rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1255/2011¹⁰,
- 9) porozumienia nr 01/MG MiŻŚ/ARiMR zawartego w dniu 9 grudnia 2016 r. pomiędzy Ministrem Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej, stanowiącym Instytucję Zarządzającą, a Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, stanowiącą Instytucję Pośredniczącą (wraz z późniejszymi aneksami).

Kierownikiem podmiotu kontrolowanego w trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych była Pani Magdalena Jackiewicz, pełniąca funkcję Dyrektora Oddziału, natomiast funkcję kierownika Biura Wsparcia Inwestycyjnego pełniła Pani Marta Kobrzyńska-Chudzik.

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 24 maja do 30 czerwca 2021 r. przez _____ (głównego specjalistę w Wydziale Kontroli i Nadzoru), _____

(referendarza w Wydziale Kontroli i Nadzoru) - pracowników Departamentu Rybołówstwa oraz _____ (głównego specjalistę) - pracownika Departamentu Kontroli i Audytu w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi, na podstawie pisemnych imiennych upoważnień do kontroli odpowiednio nr 13a/PO Ryby 2020/2021, 13b/PO Ryby 2020/2021 oraz nr 12/2021 podpisanych 19.05.2021 r. z upoważnienia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi przez Dyrektora Generalnego Pana Roberta Bartolda.

I. Ocena skontrolowanej działalności

1. Skontrolowaną działalność Oddziału w zakresie wykonywania przez Instytucję Pośredniczącą powierzonych jej przez Instytucję Zarządzającą zadań związanych z procesem obsługi operacji realizowanych w ramach działań 1.10 *Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej*, 1.11 *Wartość dodana, jakość produktów i wykorzystanie niechcianych połowów* oraz 2.3 *Inwestycje produkcyjne w akwakulturę* PO RYBY 2014-2020, z uwzględnieniem przyjętych kryteriów legalności i rzetelności, ocenia się pozytywnie z uchybieniami.

⁹ Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 320, z późn. zm.

¹⁰ Dz. Urz. UE L 149 z 20.05.2014 r., str. 1.

2. Pozytywnie oceniono działalność Oddziału w zakresie:
 - 1) rozpatrywania spraw w przypadku odmowy przyznania pomocy,
 - 2) przeprowadzania kontroli na miejscu realizacji operacji,
 - 3) weryfikowania zamówień publicznych udzielanych przez beneficjentów,
 - 4) przyjmowania oraz weryfikowania sprawozdań okresowych i końcowych z realizacji operacji,
 - 5) posiadania upoważnień przez osoby składające podpisy na dokumentach.
3. W skontrolowanych operacjach stwierdzono następujące uchybienia w obszarach:
 - 1) przyjmowanie oraz weryfikowanie pod względem formalnym i merytorycznym wniosków o dofinansowanie:
 - przekroczenie terminu określonego w art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. na przeprowadzenie weryfikacji wniosku o dofinansowanie (5 operacji),
 - brak wypełnienia przez pracownika Oddziału we wniosku o dofinansowanie danych w zakresie należnej kwoty pomocy (2 operacje),
 - brak wypełnienia przez osobę weryfikującą pkt. 1 i 2, sekcja A, część 2 karty weryfikacji wniosku o dofinansowanie (1 operacja),
 - 2) zawieranie umów/aneksów do umów o dofinansowanie realizacji operacji:
 - przekroczenie 30 dniowego terminu na rozpatrzenie wniosku beneficjenta o zmianę warunków umowy o dofinansowanie (1 operacja),
 - 3) przyjmowanie oraz weryfikowanie wniosków o płatność:
 - brak wypełnienia przez osobę nadzorującą pkt. 10, sekcja B, część B1 II karty weryfikacji wniosku o płatność (1 operacja),
 - 4) dokonywanie kontroli beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych:
 - brak dołączenia do akt sprawy potwierdzenia sprawdzenia przez Oddział, na etapie oceny wniosku o dofinansowanie, wnioskodawcy w rejestrze naruszeń, o którym mowa w art. 80 ustawy z dnia 19 grudnia 2014 r. o rybołówstwie morskim¹¹ (2 operacje),
 - 5) wprowadzanie danych do systemu LIDER:
 - nieznaczne opóźnienia przy rejestracji wniosku o dofinansowanie lub wniosku o płatność (3 operacje),
 - brak części danych w modułach dot. wniosku o dofinansowanie, wniosku o płatność, kontroli (6 operacji),
 - błędny adres do korespondencji w module wniosku o dofinansowanie (1 operacja).
4. Stwierdzone powyżej uchybienia, przedstawione szczegółowo w dalszej części niniejszego dokumentu, nie spowodowały skutków finansowych dla operacji objętych kontrolą.

¹¹ Dz. U. z 2021 poz. 650, z późn zm.

II. Ustalenia kontroli

1. Informacje ogólne

1.1. Stan realizacji PO RYBY 2014-2020 przez Oddział w okresie od 01.07.2020 r. do 26.04.2021 r. przedstawiał się następująco:

- 1) złożono do Oddziału 808 wniosków o dofinansowanie, w tym 533 dla działania 1.10 *Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej*, 76 dla działania 1.11 *Wartość dodana, jakość produktów i wykorzystanie niechcianych połowów* oraz 5 dla działania 2.3 *Inwestycje produkcyjne w akwakulturę*,
- 2) Oddział podpisał 702 umowy o dofinansowanie, w tym 528 dla działania 1.10 *Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej*, 38 dla działania 1.11 *Wartość dodana, jakość produktów i wykorzystanie niechcianych połowów* oraz 19 dla działania 2.3 *Inwestycje produkcyjne w akwakulturę*,
- 3) Oddział ocenił 739 wniosków o płatność końcową, zakończonych wystawieniem zleceń płatności końcowych, w tym 611 dla działania 1.10 *Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej*, 35 dla działania 1.11 *Wartość dodana, jakość produktów i wykorzystanie niechcianych połowów* oraz 30 dla działania 2.3 *Inwestycje produkcyjne w akwakulturę*,
- 4) w przypadku 323 wniosków Oddział odmówił przyznania pomocy finansowej lub wnioskodawcy zrezygnowali z realizacji operacji, w tym 43 dla działania 1.10 *Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej*, 38 dla działania 1.11 *Wartość dodana, jakość produktów i wykorzystanie niechcianych połowów* oraz 56 dla działania 2.3 *Inwestycje produkcyjne w akwakulturę*.

1.2. Kontrolą objęto operacje w ramach działania 1.10 *Tymczasowe zaprzestanie działalności połowowej*, 1.11 *Wartość dodana, jakość produktów i wykorzystanie niechcianych połowów* oraz 2.3 *Inwestycje produkcyjne w akwakulturę*, tj. 9 operacji zakończonych i rozliczonych, które podlegały ocenie przez Oddział oraz 5 operacji, w ramach których wnioskodawcom nie została przyznana pomoc finansowa lub wnioskodawcy zrezygnowali z realizacji operacji – zgodnie z poniższym wykazem.

Lp.	Znak sprawy	Status sprawy
1.	OR16-6520.1	rozliczona/zakończona
2.	OR16-6520.10	rozliczona/zakończona
3.	OR16-6520.10	rozliczona/zakończona
4.	OR16-6520.11	rozliczona/zakończona
5.	OR16-6520.11	rozliczona/zakończona
6.	OR16-6520.11	rozliczona/zakończona
7.	OR16-6521.3.2	rozliczona/zakończona

8.	OR16-6521.3.2.	rozliczona/zakończona
9.	OR16-6521.3.2.	rozliczona/zakończona
10.	OR16-6521.3.2.	odmowa przyznania pomocy
11.	OR16-6520.10.	odmowa przyznania pomocy
12.	OR16-6520.11.	odmowa przyznania pomocy
13.	OR16-6521.3.2.	odmowa przyznania pomocy
14.	OR16-6521.3.2.	rezygnacja wnioskodawcy z realizacji operacji – wniosek pozostawiono bez rozpatrzenia

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

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

- konkurencyjnego i opartego na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”,
- 5) KP-611-563-ARiMR Obsługa wniosków o dofinansowanie w ramach Priorytetu 2 - Wspieranie akwakultury zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej i opartej na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”,
 - 6) KP-611-608-ARiMR Obsługa wniosków o płatność w ramach Priorytetu 2 Wspieranie akwakultury zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej, i opartej na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”,
 - 7) KP-611-480-ARiMR Procedura zmiany umowy o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze”,
 - 8) KP-611-605-ARiMR Weryfikacja konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach Priorytetów: 1, 2, 3, 5 i 6 objętych Programem Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”,
 - 9) KP-611-621-ARiMR Obsługa wniosków o płatność w ramach Priorytetów 1, 2 i 5 zawartych w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”,
 - 10) KP-611-347-ARiMR Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach działań Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze”,
 - 11) KP-611-170-ARiMR Monitorowanie terminowości składania rocznych sprawozdań z realizacji operacji w ramach Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze”.

2. Przyjmowanie oraz weryfikowanie pod względem formalnym i merytorycznym wniosków o dofinansowanie

2.1. W przedmiotowym obszarze stwierdzono, że wszystkie wnioski o dofinansowanie objęte kontrolą zostały złożone do odpowiedniego Oddziału Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w terminach wskazanych w ogłoszeniach o naborach, zamieszczonych m. in. na stronie internetowej administrowanej przez ARiMR. Ocena formalno-merytoryczna wszystkich 14 skontrolowanych wniosków o dofinansowanie odbyła się w oparciu o obowiązujące książki procedur. W przypadku 10 wniosków o dofinansowanie w ramach działań 1.11 oraz 2.3.2 wymagane było wezwanie wnioskodawców do złożenia dodatkowych uzupełnień lub wyjaśnień. Postępowanie Oddziału w zakresie sporządzania ww. wezwań było zgodne z zapisami rozporządzeń

2.6 W przypadku operacji nr OR16-6521.3.2- stwierdzono brak wypełnienia przez osobę weryfikującą pkt. 1 i 2, sekcja A, część 2 karty weryfikacji wniosku o dofinansowanie.

W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze przyjmowania oraz weryfikacji pod względem formalnym i merytorycznym wniosków o dofinansowanie ocenia się pozytywnie z uchybieniami.

3. Rozpatrywanie spraw w przypadku odmowy przyznania pomocy

3.1. W toku kontroli potwierdzono, że Oddział zgodnie z przepisami krajowymi oraz unijnymi odmówił przyznania pomocy, na etapie składania i oceny wniosków o dofinansowanie, o czym odpowiednio informował wnioskodawców.

3.2. Odmowy przyznania pomocy nastąpiły w wyniku: złożenia przez wnioskodawcę rezygnacji z ubiegania się o dofinansowanie (dot. operacji nr OR16-6521.3.2- niezłożenia przez wnioskodawcę w wyznaczonym terminie uzupełnień do wniosku o dofinansowanie (dot. operacji nr OR16-6521.3.2- OR16-6520.11- oraz OR16-6521.3.2- stwierdzenia przez Oddział wpisania wnioskodawcy do rejestru naruszeń, o którym mowa w art. 80 ustawy z dnia 19 grudnia 2014 r. o rybołówstwie morskim (dot. operacji nr OR16-6520

W badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym działalność Oddziału związaną z odmową przyznania pomocy ocenia się pozytywnie.

4. Zawieranie umów/aneksów do umów o dofinansowanie realizacji operacji

4.1. W toku kontroli stwierdzono, że umowy o dofinansowanie zostały zawarte w przypadku wszystkich badanych 9 pozytywnie ocenionych wniosków o dofinansowanie.

4.2. Potwierdzono, że umowy o dofinansowanie:

- 1) były przygotowane na wzorach obowiązujących dla poszczególnych naborów wniosków oraz zgodnie z obowiązującymi procedurami,
- 2) zawierały wymagane załączniki,
- 3) zostały właściwie zabezpieczone poprzez złożenie przez wnioskodawcę/beneficjenta weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową (również w przypadku wnioskowania o wypłatę zaliczki),
- 4) zostały podpisane przez osoby upoważnione w Oddziale, zgodnie z pełnomocnictwami wydanymi przez Prezesa Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

4.3. Stwierdzono, że w przypadku 6 operacji¹⁴ z 9 doszło do zawarcia aneksów do umów o dofinansowanie.

4.4. Potwierdzono, że pracownicy Oddziału uczestniczący w procesie zawierania umów/aneksów do umów o dofinansowanie złożyli deklaracje bezstronności.

4.5. W przypadku operacji nr OR16-6521.3.2¹⁴ - stwierdzono, że wniosek beneficjenta o zmianę warunków umowy o dofinansowanie został rozpatrzony z przekroczeniem 30 dniowego terminu. Przedmiotowy wniosek został złożony przez beneficjenta 6.02.2019 r., a pismo informujące beneficjenta o jego pozytywnym rozpatrzeniu przez Oddział zostało nadane 07.10.2019 r. Powyższe jest niezgodne z zapisami zawartymi w instrukcji wypełniania karty weryfikacji wniosku o zmianę postanowień umowy o dofinansowanie do procedury nr KP-611-480-ARMiR, które stanowią, że „Wniosek o zmianę umowy o dofinansowanie rozpatruje się w terminie niezbędnym do należytego wyjaśnienia sprawy, w tym do przeprowadzenia w uzasadnionych przypadkach kontroli w miejscu u Beneficjenta, nie dłużej niż 30 dni kalendarzowych”.

W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze zawierania umów/aneksów do umów o dofinansowanie realizacji operacji ocenia się pozytywnie z uchybieniem w zakresie terminowości rozpatrywania wniosku beneficjenta o zmianę warunków umowy o dofinansowanie.

5. Przyjmowanie oraz weryfikowanie wniosków o płatność

5.1. W przypadku wszystkich badanych 9 operacji z zawartą umową o dofinansowanie stwierdzono, że beneficjenci byli zobowiązani do złożenia wniosku o płatność końcową.

5.2. Wnioski o płatność końcową zostały złożone do Oddziału na formularzach udostępnionych przez ARiMR, w terminach określonych w umowie/aneksie do umowy o dofinansowanie. Po wpłynięciu wniosku o płatność, Oddział każdorazowo zamieszczał na otrzymanych dokumentach pieczęć z datą wpływu.

5.3. Ocena pod względem formalno-merytorycznym wniosków o płatność odbyła się w oparciu o obowiązujące książki procedur, a pracownicy Oddziału uczestniczący w procesie oceny złożyli oświadczenia o bezstronności.

5.4. Stwierdzono, że w przypadku 5 operacji¹⁵ zaszła konieczność wezwania beneficjentów do poprawy/uzupełnienia złożonych wniosków o płatność, które były składane do Oddziału w terminach wynikających z obowiązujących przepisów.

¹⁴ OR16-6521.3.2¹⁴ OR16-6520.11- OR16-6521.3.2¹⁴ OR16-6520.11-
6520.114 OR16-6520.11- OR16-6521.3.2¹⁴ OR16-6520.11-

¹⁵ OR166521 3 2¹⁴ OR16-6521.3.2¹⁴ OR16-6520.11¹⁴ OR16-6520.11-
OR16-6521.3.2¹⁴ OR16-6520.11-

- 5.5. Ocena formalno-merytoryczna wniosków o płatność zakończyła się wystawieniem przez Oddział zleceń płatności.
- 5.6. W wyniku przeprowadzonej oceny wniosków o płatność Oddział każdorazowo informował beneficjentów o kwocie środków finansowych do wypłaty.
- 5.7. W wyniku przeprowadzonej oceny wniosków o płatność, składanych w ramach działań 2.3 oraz 1.11, Oddział każdorazowo informował beneficjentów o terminie rozpoczęcia i zakończenia okresu związania z celem.
- 5.8. W przypadku operacji nr OR16-6520.11: _____, stwierdzono brak wypełnienia przez osobę nadzorującą pkt. 10, sekcja B, część B1 II karty weryfikacji wniosku o płatność.

W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze przyjmowania oraz weryfikowania wniosków o płatność ocenia się pozytywnie z uchybieniem w zakresie wypełniania karty weryfikacji wniosku o płatność.

6. Dokonywanie kontroli beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych

- 6.1. W ramach wszystkich 14 skontrolowanych operacji potwierdzono, że Oddział, na każdym etapie wymaganym procedurami, przeprowadzał weryfikację wnioskodawców/beneficjentów w zakresie figurowania ich w rejestrze podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów współfinansowanych ze środków europejskich. Kontrola realizowana była poprzez wystosowywanie stosownych zapytań do ministra finansów, który, zgodnie z art. 210 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych¹⁶, prowadzi ww. rejestr.
- 6.2. Dodatkowo, Oddział dokonywał weryfikacji wnioskodawców/beneficjentów w rejestrze naruszeń, o którym mowa w art. 80 ustawy z dnia 19 grudnia 2014 r. o rybołówstwie morskim, przy czym w przypadku operacji nr OR16-6521.3.2- _____ oraz OR16-6521.3.2- _____) stwierdzono brak dołączenia do akt sprawy potwierdzenia sprawdzenia przez Oddział, na etapie oceny wniosku o dofinansowanie, wnioskodawcy w ww. rejestrze naruszeń.

Działalność Oddziału w obszarze dokonywania kontroli beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych ocenia się pozytywnie, z zastrzeżeniem braku możliwości potwierdzenia poprawności postępowania w zakresie weryfikacji wnioskodawców w rejestrze naruszeń.

7. Przeprowadzanie kontroli na miejscu realizacji operacji

- 7.1 Kontrola na miejscu realizacji operacji została przeprowadzona przez Oddział w przypadku 6 operacji na etapie wniosku o płatność końcową. Czynności kontrolne były

¹⁶ Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.

przeprowadzone przez Biuro Kontroli na Miejscu po wcześniejszym zawiadomieniu beneficjenta o kontroli.

7.2. W wyniku przeprowadzonych kontroli na miejscu stwierdzono nieprawidłowości opisane następującymi kodami:

- 1) RM3, tj. rozpoczęcie i zakończenie operacji niezgodne z terminem zawartym w umowie – dot. operacji nr OR16-6521.3.2~~4~~ oraz OR16-6520.11-
- 2) RM4, tj. niezgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji – dot. operacji OR16-6521.3.2~~4~~
- 3) RM2, tj. niezgodność zakresu rzeczowo-finansowego operacji – dot. operacji nr OR16-6520.11-

7.3. W przypadku kontroli operacji nr OR16-6520.11~~4~~ oraz OR16-6521.3.2-
nie stwierdzono nieprawidłowości w realizacji operacji.

7.4. W ramach pozostałych badanych 8 operacji, w ocenie Oddziału, nie było konieczne przeprowadzenie kontroli na miejscu zarówno na etapie oceny wniosku o dofinansowanie, jak i oceny wniosku o płatność końcową.

W badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze przeprowadzania kontroli na miejscu realizacji operacji ocenia się pozytywnie.

8. Weryfikowanie zamówień publicznych udzielanych przez beneficjentów

8.1. W przypadku wszystkich badanych 9 operacji z zawartą umową o dofinansowanie potwierdzono, że Oddział prawidłowo zakwalifikował beneficjentów odnośnie konieczności przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

8.2. W ramach wszystkich kontrolowanych operacji beneficjenci nie byli zobligowani do stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 r. *Prawo zamówień publicznych*¹⁷.

8.3. W przypadku operacji realizowanych w ramach działań 1.11 oraz 2.3¹⁸ beneficjenci byli zobowiązani do stosowania zasad konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców. Ustalono, że Oddział dokonał weryfikacji zobowiązań beneficjentów odnośnie konkurencyjnego wyboru wykonawców zgodnie z obowiązującymi książkami procedur i w oparciu o karty weryfikacji wniosku o płatność. Potwierdzono, że wybór najkorzystniejszych ofert został dokonany zgodnie z zasadami konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców.

¹⁷Dz. U. z 2021 r. poz. 1129.

¹⁸OR16-6520.11-

OR16-6520.11-

OR16-6520.11-

R16-6521.3.2-

OR16-6521.3.2-

OR16-6521.3.2-

8.4. W przypadku operacji realizowanych w ramach działania 1.10¹⁹, ze względu na ich charakter, beneficjenci nie byli zobowiązani do stosowania zasad konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców.

W badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze weryfikowania zamówień publicznych udzielanych przez beneficjentów ocenia się pozytywnie.

9. Przyjmowanie oraz weryfikowanie sprawozdań okresowych i końcowych z realizacji operacji

9.1. W § 4 ust. 1 pkt 3 lit. a i b rozporządzenia dot. sprawozdawczości określono, że beneficjenci są zobowiązani do składania do Instytucji Pośredniczącej sprawozdania końcowego wraz z wnioskiem o płatność końcową oraz sprawozdania rocznego w terminie do 31 stycznia każdego roku w okresie 5 lat po otrzymaniu płatności końcowej. W przypadku wszystkich 9 operacji z zawartą umową o dofinansowanie stwierdzono, że Oddział, na etapie oceny wniosków o płatność, każdorazowo weryfikował pod względem merytorycznym złożone przez beneficjentów sprawozdania końcowe, a w przypadku stwierdzenia konieczności ich uzupełnienia wzywał beneficjenta do ich poprawy.

9.2. Podczas kontroli weryfikacji nie podlegały sprawozdania roczne z realizacji operacji, gdyż beneficjenci poddani kontroli są zobowiązani do złożenia pierwszego sprawozdania rocznego w 2022 roku.

W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze przyjmowania oraz weryfikowania sprawozdań okresowych i końcowych z realizacji operacji ocenia się pozytywnie.

10. Wprowadzanie danych do systemu LIDER

10.1. Potwierdzono, że dane dotyczące wniosków o dofinansowanie, umów/aneksów do umów o dofinansowanie, wniosków o płatność, przeprowadzonych kontroli na miejscu zostały wprowadzone przez Oddział do aplikacji LIDER, z poniższymi zastrzeżeniami.

10.2. Stwierdzono:

- 1) nieznaczne opóźnienia przy rejestracji w aplikacji LIDER wniosku o dofinansowanie lub wniosku o płatność (dot. operacji nr OR16-6521.3.21, OR16-6520.10-_____ oraz OR16-6520.10-_____ - zgodnie z zaleceniem ogólnym zawartym w instrukcjach stanowiących załączniki do obowiązujących książek procedur, wniosek o dofinansowanie/płatność należy

¹⁹OR16-6520.10-_____

OR16-6520.10-_____

OR16-6520.10-_____

wprowadzić do aplikacji LIDER bezpośrednio po jego wpłynięciu do Agencji (najpóźniej następnego dnia po jego wpłynięciu),

2) brak uzupełnienia danych w:

- modułach wniosku o dofinansowanie oraz wniosku o płatność w zakresie adresu do korespondencji wskazanego przez wnioskodawcę/beneficjenta (dot. operacji nr OR16-6520.11-
- module wniosku o płatność w zakresie pełnomocnika wskazanego przez beneficjenta (dot. operacji nr OR16-6520.11-
- module wniosku o dofinansowanie w zakresie osoby do kontaktu oraz brak odwzorowania informacji dotyczących współarmatora jednostki (dot. operacji nr OR16-6520.10-
- module wniosku o dofinansowanie w zakresie numeru działki, na której realizowana jest operacja (dot. operacji nr OR16-6520.11-
- module kontrola w zakresie ostatecznego wyniku kontroli na miejscu (dot. operacji nr OR16-6520.11-
- module wniosku o płatność w zakresie adresu e-mail do korespondencji, pełnomocnika, osób upoważnionych do kontaktu lub reprezentowania beneficjenta (dot. operacji nr OR16-6520.11-
- module wniosku o płatność w zakresie adresu e-mail beneficjenta (dot. operacji nr OR16-6521.3.2-
- module wniosku o dofinansowanie w zakresie numer telefonu oraz adresu e-mail wnioskodawcy (dot. operacji nr OR16-6520.11- oraz OR16-6520.10-

3) błędny adres do korespondencji w module wniosku o dofinansowanie (zamiast adresu pełnomocnika został podany adres wnioskodawcy) – dot. operacji nr OR16-6520.10-

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

11. Posiadanie upoważnień przez osoby składające podpisy na dokumentach

W przypadku wszystkich skontrolowanych operacji potwierdzono, że dokumenty, w tym w szczególności umowy o dofinansowanie, wezwania do usunięcia braków formalnych oraz do złożenia wyjaśnień skierowane do wnioskodawców/beneficjentów były podpisywane przez osobę umocowaną na podstawie pełnomocnictwa wydanego przez Prezesa Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa obejmującego m. in.:

- podejmowanie rozstrzygnięć w trakcie postępowania w sprawach przyznania pomocy oraz informowanie wnioskodawców o odmowie przyznania pomocy,
- zawieranie w imieniu Agencji z wnioskodawcami umów o dofinansowanie oraz wypowiedzanie tych umów,
- zawieranie w imieniu Agencji z beneficjentami umów zmieniających umowy o dofinansowanie,
- podejmowanie rozstrzygnięć w trakcie rozpatrywania wniosku o płatność oraz informowanie beneficjenta o odmowie wypłaty pomocy,
- podejmowanie rozstrzygnięcia w sprawie korekty kwoty kosztów kwalifikowalnych i kwoty wnioskowanej do refundacji oraz zestawienia wyliczonej kwoty do refundacji,
- wyrażanie zgody na przywrócenie terminu oceny postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- podejmowanie rozstrzygnięć w trakcie oceny postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- podejmowanie rozstrzygnięć w okresie 5 lat od dnia dokonania płatności końcowej,
- wyrażanie w imieniu Agencji w trakcie realizacji operacji oraz przez 5 lat od dnia dokonania płatności końcowej zgody na zmianę miejsca realizacji operacji określonego w umowie o dofinansowanie,
- wyrażanie w imieniu Agencji w trakcie realizacji operacji oraz przez 5 lat od dnia dokonania płatności końcowej zgody na przeniesienie prawa własności lub posiadania rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji,
- wyrażanie w imieniu Agencji w trakcie realizacji operacji oraz przez 5 lat od dnia dokonania płatności końcowej zgody na zmianę sposobu wykorzystania rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji.

Pełnomocnictwa zostały sprawdzone pod kątem prawidłowości i zakresu umocowania, terminu ważności oraz sposobu wykorzystania.

W badanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze posiadania upoważnień przez osoby składające podpisy na dokumentach ocenia się pozytywnie.

III. Zalecenia pokontrolne

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia i uchybienia, na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, zalecam podjęcie działań zmierzających do:

1. Zapewnienia terminowej oceny wniosków o dofinansowanie, zgodnie z art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r., z uwzględnieniem, że w trakcie oceny wniosku o dofinansowanie

- możliwe jest określenie tylko raz nowego terminu jego rozpatrzenia (tj. nie dłuższego, niż 3 miesiące).
2. Rzetelnego wypełniania formularzy wniosków o dofinansowanie, zgodnie z instrukcją wypełniania wniosku o dofinansowanie, oraz kart weryfikacji wniosku o dofinansowanie/płatność, zgodnie z instrukcjami do kart weryfikacji stanowiącymi załączniki do odpowiednich książek procedur obejmujących obsługę wniosków o dofinansowanie/płatność dla danego Priorytetu Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze”.
 3. Zapewnienia terminowego rozpatrywania wniosków o zmianę umowy, tj. w terminie wynikającym z procedur dotyczących zmiany umowy o dofinansowanie (książka procedur KP-611-480-ARMiR).
 4. Pozostawiania w aktach sprawy potwierzeń każdorazowego sprawdzenia wnioskodawców w rejestrze naruszeń, o którym mowa w art. 80 ustawy z dnia 19 grudnia 2014 r. o rybołówstwie morskim, zgodnie z instrukcjami do kart weryfikacji stanowiącymi załączniki do odpowiednich książek procedur obejmujących obsługę wniosków o dofinansowanie dla danego Priorytetu Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze”.
 5. Bezzwłocznego rejestrowania wniosków o dofinansowanie/płatność w aplikacji LIDER (najpóźniej następnego dnia po jego wpłynięciu), zgodnie z instrukcjami do kart weryfikacji stanowiącymi załączniki do odpowiednich książek procedur obejmujących obsługę wniosków o dofinansowanie/płatność dla danego Priorytetu Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze”.
 6. Dokładania większej staranności w trakcie uzupełnienia danych w poszczególnych modułach zawartych w aplikacji LIDER dla zapewnienia ich prawidłowości i kompletności.

Proszę Panią Dyrektora o powiadomienie mnie o działaniach podjętych w celu zrealizowania zaleceń lub przyczynach ich niewykonania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych uchybień w terminie 21 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

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