

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



**Roczne sprawozdanie
z wykonania zadań i czynności kontrolnych
Departamentu Kontroli Wewnętrznej
i Biur Kontroli Wewnętrznej ARiMR
w 2020 roku**

Luty 2021 r.

W 2020 roku Departament Kontroli Wewnętrznej ARiMR realizował następujące zadania regulaminowe:

1. Opracowywał i aktualizował plany kontroli wewnętrznej.
2. Przeprowadzał czynności kontrolne w jednostkach i komórkach organizacyjnych ARiMR oraz podmiotach wdrażających.
3. Koordynował obsługę kontroli przeprowadzanych w ARiMR przez organy kontroli krajowej.
4. Raportował przypadki wystąpienia nieprawidłowości finansowych do ministrów nadzorujących.
5. Przekazywał do organów ścigania zawiadomienia o podejrzeniu popełnienia przestępstw, zidentyfikowanych w poszczególnych komórkach organizacyjnych Centrali ARiMR.
6. Koordynował i nadzorował proces rozpatrywania informacji o nieprawidłowościach i nadużyciach finansowych, w tym nieprawidłowościach zgłaszanych przed podmioty wdrażające.
7. Koordynował udzielanie informacji w związku z dochodzeniami prowadzonymi przez Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF).
8. Sporządzał analizy umożliwiające identyfikację i pomiar ryzyka nadużyć finansowych oraz raportował i monitorował ryzyko nadużyć finansowych i nieprawidłowości w zakresie środków zarządzanych i wypłacanych przez Agencję.
9. Sporządzał analizy w zakresie postępowania z zewnętrznymi doniesieniami o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości i nadużyć finansowych oraz prawidłowości ich rozpatrywania.
10. Sporządzał analizy z zakresu błędów administracyjnych i systemowych stwierdzanych w obszarze PROW 2014-2020.
11. Prowadził, modyfikował i optymalizował informatyczne bazy danych zawierające informacje o nieprawidłowościach, nadużyciach finansowych, zewnętrznych doniesieniach o nieprawidłowościach oraz błędach administracyjnych i systemowych.
12. Monitorował stosowanie oraz opracowywał zmiany w zakresie realizacji polityki antykorupcyjnej.
13. Organizował i przeprowadzał czynności szkoleniowo-instruktażowe oraz opiniował wewnętrzne regulacje prawne.

Szczegółowa realizacja zadań DKW w 2020 roku przedstawia się następująco:

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

1. W 2020 roku DKW przeprowadził 24 kontrole w jednostkach i komórkach organizacyjnych Agencji oraz jednostkach wdrażających zadania delegowane, z tego:
 - 17 planowanych,
 - 7 doraźnych (z których 1 kontrola była wszczęta w 2019 r., a zakończona w 2020 r. oraz 1 kontrola została wszczęta w 2020 r. i jest kontynuowana w 2021 r.).
2. W 2020 roku BKW przeprowadziły 386 kontroli, z tego: 331 kontroli planowanych, 55 kontroli doraźnych.

3. Zakres tematyczny przeprowadzonych w 2020 roku przez DKW kontroli:

Tabela nr 1. Tematy kontroli przeprowadzonych w 2020 r. przez DKW

Lp.	Zakres tematyczny kontroli	Liczba kontroli
I	Kontrole planowane	x
1	Prawidłowość przyznawania i wypłaty pomocy finansowej w ramach poddziałania 6.4 PROW na lata 2014-2020 „Wsparcie inwestycji w tworzenie i rozwój działalności pozarolniczej”.	2
2	Prawidłowość przyznawania i wypłaty pomocy finansowej w ramach poddziałania 5.2 PROW na lata 2014-2020 „Wsparcie inwestycji w odtwarzanie gruntów rolnych i przywracanie potencjału produkcji rolnej zniszczonego w wyniku klęsk żywiołowych, niekorzystnych zjawisk klimatycznych i katastrof”.	2
3	Prawidłowość i zasadność stosowania umorzeń, rozkładania na raty i odraczania terminów spłaty należności ARiMR.	2
4	Prawidłowość realizacji przez OR ARiMR zasad najmu, zakupu i eksploatacji powierzchni biurowych.”	1
5	Prawidłowość realizacji zadań delegowanych w ramach PROW na lata 2014 – 2020 w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszania i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury” dla operacji typu 7.4.1 „Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne lub kształtowanie przestrzeni publicznej” - Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne.	2
6	Rozpatrywanie informacji o nieprawidłowościach i nadużyciach finansowych oraz przekazywanie informacji o ich stwierdzeniu	1
7	Rzetelność deklaracji bezstronności składanych w ramach rozpatrywania wniosków w Programie Operacyjnym „Rybnactwo i Morze” 2014-2020 w zakresie możliwości wystąpienia konfliktu interesów	3
8	Funkcjonowanie mechanizmów zabezpieczających przed nadużyciami finansowymi w wybranych działaniach pomocowych	1
9	Realizacja zadań w zakresie przestrzegania polityki antykorupcyjnej w Centrali ARiMR	1
10	Prawidłowość i terminowość wykonywania zadań delegowanych w ramach PROW na lata 2014-2020 w zakresie rozpatrywania informacji o nieprawidłowościach i nadużyciach finansowych oraz przekazywanie informacji o ich stwierdzeniu	1
11	Prawidłowość i terminowość wykonywania zadań w ramach mechanizmów delegowanych do Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa w zakresie przekazywania informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach	1
I	Razem kontrole planowane	17
II	Kontrole doraźne	x
1	Prawidłowość przyznawania i realizacji pomocy finansowej wstępnie uznanym grupom producentów owoców i warzyw.	3
2	Zbadanie zasadności zarzutów zawartych anonimowych doniesieniach dotyczących pracowników ARiMR.	2
3	Prawidłowość wykonania zaleceń pokontrolnych w zakresie realizacji umowy o dofinansowanie nr 00019-61722-OR1100013/10 w ramach PO „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”.	1
4	Zbadanie zarzutów o charakterze korupcyjnym dotyczących Dyrektora Wielkopolskiego Oddziału Regionalnego ARiMR zawartych w informacji przekazanej przez Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi	1
II	Razem liczba kontroli doraźnych	7
x	Razem liczba kontroli DKW I + II	24

Źródło: Opracowanie DKW

Ustalenia:

W wyniku kontroli w niżej wymienionych obszarach stwierdzono następujące uchybienia i nieprawidłowości:

- 1) *Prawidłowość przyznawania i wypłaty pomocy finansowej w ramach poddziałania 6.4 PROW na lata 2014-2020 - "Wsparcie inwestycji w tworzenie i rozwój działalności pozarolniczej":*
 - niewłaściwe ustalanie punktów za kryterium zgodności operacji z celami określonymi w rozporządzeniu wykonawczym;
 - brak zachowania śladu rewizyjnego potwierdzającego spełnienie warunków przyznania pomocy, stanowiących, że: *pomoc przyznaje się na operację, której realizacja nie jest możliwa bez udziału środków publicznych* (analiza ryzyka wystąpienia efektu deadweight).

- 2) *Prawidłowość przyznawania i wypłaty pomocy finansowej w ramach poddziałania 5.2 PROW na lata 2014-2020 „Wsparcie inwestycji w odtwarzanie gruntów rolnych i przywracanie potencjału produkcji rolnej zniszczonego w wyniku klęsk żywiołowych, niekorzystnych zjawisk klimatycznych i katastrof”:*
 - przekroczenie ustawowego terminu rozpatrzenia wniosku o płatność i wypłaty środków oraz terminu dotyczącego wezwania podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy do zawarcia umowy;
 - brak śladu rewizyjnego potwierdzającego ocenę spełnienia warunków zasadności przyznania pomocy, tj. oceny: czy realizacja operacji, na którą była przyznana pomoc nie była możliwa bez udziału środków publicznych (analiza ryzyka wystąpienia efektu deadweight), czy w odniesieniu do podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy nie ogłoszono upadłości, lub nie toczyło się postępowanie restrukturyzacyjne w rozumieniu ustawy z dnia 15 maja 2015 r. Prawo restrukturyzacyjne.

- 3) *Prawidłowość działań dotyczących zasad najmu, zakupu i eksploatacji powierzchni biurowych w OR ARiMR:*
 - naruszenie obowiązującego w ARiMR trybu postępowania przy zmianie lokalizacji oddziałów regionalnych i biur powiatowych ARiMR wprowadzonego Zarządzeniem Nr 40/2018 Prezesa ARiMR z dnia 11.05.2018 r. oraz Instrukcji wykonawczej Dyrektora OR, w tym w szczególności:
 - opóźnione wszczynanie procedury rozpoczęcia procesu zmiany lokalizacji jednostki terenowej Agencji, co skutkowało ograniczeniem konkurencyjności zastosowanych procedur wyboru lokalu,
 - wybór obiektów niespełniających minimalnych wymagań lokalowych ustalonych przez Zespół OR ds. wyboru nieruchomości w zapytaniu ofertowym,
 - brak przeprowadzenia negocjacji cenowych z wybranym oferentem,
 - niewysłanie do oferentów informacji o wynikach przeprowadzonego postępowania w/s wyboru lokalu,
 - niedostateczne sprecyzowanie w umowach najmu lokali elementów składowych opłat z tytułu eksploatacji najmowanego lokalu.

- 4) *Prawidłowość realizacji zadań delegowanych w ramach PROW na lata 2014 – 2020 w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszania i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury, i powiązanej infrastruktury” dla operacji typu: 7.4.1 „Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne lub kształtowanie przestrzeni publicznej” - Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne:*

- przekroczenie trzymiesięcznego terminu na obsługę wniosków i wypłatę przyznanych środków pomocowych.
- 5) *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/5z *Przekazywanie informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach* oraz KP-611-243-ARiMR/6z *Przekazywanie informacji o nieprawidłowościach w zakresie działań wdrażanych przez ARiMR*, w tym:
 - w 13 sprawach nieprzestrzeganie terminów dotyczących ewidencjonowania nieprawidłowości w *Rejestrze Nieprawidłowości RIUP*;
 - w 2 sprawach nieprzestrzeganie terminów dotyczących ewidencjonowania doniesień w *Rejestrze Nieprawidłowości RIUP*;
 - w 2 sprawach nieprzestrzeganie terminów dotyczących ewidencjonowania zawiadomień do organów ścigania;
 - w jednej sprawie wskazanie nieprawidłowej daty dla dokumentu pierwszego ustalenia administracyjnego.
- 6) *Rzetelność deklaracji bezstronności składanych w ramach rozpatrywania wniosków w Programie Operacyjnym „Rybnactwo i Morze” 2014-2020 w zakresie możliwości wystąpienia konfliktu interesów:*
- brak nieprawidłowości w badanym obszarze. Stwierdzono jednak uchybienia przy składaniu podpisów, niepowodujące następstw dla prowadzonych spraw.
- 7) *Funkcjonowanie mechanizmów zabezpieczających przed nadużyciami finansowymi w wybranych działaniach pomocowych:*
- w ramach działania *Inwestycje w środki trwałe* poddziałanie *Wsparcie inwestycji w gospodarstwach rolnych* typ *Modernizacja gospodarstw rolnych* PROW 2014-2020 brak zarejestrowania w *Rejestrze Postępowań Karnych* informacji o toczących się postępowaniach karnych wobec 8 beneficjentów.
- 8) *Realizacja zadań w zakresie przestrzegania polityki antykorupcyjnej w 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, tj.:
 - w jednym przypadku niestosowanie zapisów § 8 ust. 1 Załącznika do Zarządzenia nr 81/2016. Przy zawieraniu umów cywilnoprawnych z podmiotami zewnętrznymi nie były zamieszczane w tego typu umowach klauzule zakazujące korzystania z pomocy pracowników ARiMR przy ich realizacji;
 - w jednym przypadku nieudokumentowanie czynności sprawdzających w ramach szczególnego nadzoru nad pracownikami zatrudnionymi na stanowiskach szczególnie narażonych na ryzyko wystąpienia zdarzeń korupcyjnych w sposób wynikający z § 6 ust. 6 Załącznika do Zarządzenia nr 81/2016 poprzez stworzenie śladu rewizyjnego w postaci notatki z przeprowadzonej weryfikacji.
- 9) *Prawidłowość i terminowość wykonywania zadań delegowanych w ramach PROW na lata 2014-2020 w zakresie rozpatrywania informacji o nieprawidłowościach i nadużyciach finansowych oraz przekazywanie informacji o ich stwierdzeniu:*

- kontrola w toku (zakończono czynności kontrolne, kontrola na etapie przygotowywania wystąpienia pokontrolnego).
- 10) *Prawidłowość i terminowość wykonywania zadań w ramach mechanizmów delegowanych do Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa w zakresie przekazywania informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach:*
- kontrola w toku (zakończono czynności kontrolne, kontrola na etapie przygotowywania projektu wystąpienia pokontrolnego).
- 11) *Prawidłowość przyznawania i realizacji pomocy finansowej wstępnie uznanym grupom producentów owoców i warzyw:*
- niezasadne pozytywne zaopiniowanie Planu Dochodzenia do Uznania Grupy ubiegającej się o wstępne uznanie, ze względu na:
 - treść umowy spółki, która nie zawierała zasad i zakresu dostarczania spółce informacji dotyczących powierzchni upraw, plonów, wysokości zbiorów oraz sprzedaży bezpośredniej poszczególnych gatunków owoców i warzyw przez jej członków,
 - dysponowanie przez członków (założycieli grupy) na walnym zgromadzeniu wspólników więcej niż 20% głosów, czym naruszali wymóg *demokratycznego podejmowania decyzji* wynikający z § 1 pkt 4 lit. „g” rozporządzenia MRiRW z dnia 19 września 2013 r. w sprawie warunków wstępnego uznawania grup producentów owoców i warzyw, uznawania organizacji producentów owoców i warzyw i ich zrzeszeń oraz warunków i wymagań, jakie powinny spełniać plany dochodzenia do uznania,
 - nieuzasadnione przyjęcie do wyliczenia pomocy finansowej na pokrycie kosztów związanych z utworzeniem grupy producentów i prowadzeniem działalności administracyjnej wartości produkcji sprzedanej skupionej od członków Grupy dotyczącej:
 - upraw nie ujętych w Planie Dochodzenia do Uznania,
 - produkcji wyprodukowanej w okresie objętym karencją ze względu na członkostwo w innej grupie producentów owoców i warzyw stosownie do art. 4 pkt 3 rozporządzenia Rady (WE, EURATOM) nr 2988/95 z 18.12.1995r.,
 - objęcie pomocą finansową kosztów kwalifikowanych inwestycji ujętych w Planie Dochodzenia do Uznania, bez przeprowadzenia procedury wyjaśnienia zasadności poniesienia tych kosztów oraz rzeczywistego i terminowego wykonania inwestycji, co do których:
 - wykonanie potwierdzono protokołami odbioru o uzasadnionej, wątpliwej wiarygodności co do potwierdzenia terminu realizacji inwestycji,
 - wyniki kontroli na miejscu wskazały uzasadnione podejrzenie dokonania oszustwa polegającego na: zamianie tabliczek znamionowych urządzeń objętych dofinansowaniem, braku zamontowanych linii produkcyjnych, rzekomym zwrocie urządzeń do producenta lub przekazaniu ich do remontu gwarancyjnego bez wiarygodnego udokumentowania,
 - wartość nieruchomości zakupionych od członków grupy określona w operatach szacunkowych była zawyżona w kontekście cen rynkowych,
 - istniało uzasadnione podejrzenie niezrealizowania inwestycji w wymaganym okresie referencyjnym ze względu na datę wystąpienia do Inspektora Nadzoru Budowlanego o zezwolenia na użytkowanie obiektów objętych dofinansowaniem,
 - przyznanie płatności za inwestycję, która została zrealizowana na działce w budynku, do której grupa nie miała praw własności/użytkowania;

- kontrola na miejscu realizacji operacji nie wykazała należytej staranności w zakresie weryfikacji realizacji inwestycji.

12) *Zbadanie zasadności zarzutów zawartych w anonimowych doniesieniach dotyczących pracowników ARiMR:*

- naruszenie przez członka kierownictwa OR w procesie zarządzania podległymi pracownikami zasad współżycia społecznego polegającego na obcesowym, niekulturalnym i przedmiotowym traktowaniu pracowników, z naruszeniem ich godności osobistej;
- brak właściwej organizacji pracy członka kierownictwa OR mającego negatywny wpływ na realizację zadań regulaminowych i kształtowanie się stosunków międzyludzkich na płaszczyźnie „przełożony – podwładny”;
- nieumieszczenie przez OR w ogłoszeniu naboru kandydata do pracy na stanowisko Inspektora ds. archiwalnych wymagań pożądanym, tj. posiadania wykształcenia/doświadczenia w zakresie specjalistycznej znajomości spraw związanych z działaniem i organizacją archiwum zakładowego.

13) *Zbadanie zarzutów o charakterze korupcyjnym dotyczących Dyrektora Wielkopolskiego Oddziału Regionalnego ARiMR zawartych w informacji przekazanej przez Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi:*

- na podstawie zebranych dowodów nie potwierdzono zarzutów wskazanych w zanonimizowanej informacji przekazanej przez Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi w zakresie zarzutów o charakterze korupcyjnym, dotyczących Dyrektora Wielkopolskiego Oddziału Regionalnego ARiMR, polegających na przyjmowaniu wysokich korzyści materialnych w zamian za zatrudnienie, możliwość świadczenia pracy oraz możliwość kontynuacji zatrudnienia.

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,
- w stosunku do jednej uznanej grupy producentów owoców i warzyw zalecono rozważenie podjęcia działań zmierzających do cofnięcia decyzji o uznaniu grupy za organizację producentów owoców i warzyw,
- w odniesieniu do dwóch grup producentów owoców i warzyw zalecono uzupełnienie zawiadomienia do organów ścigania o uzasadnionym podejrzeniu naruszenia prawa o stwierdzone przez kontrolę nieprawidłowości noszące znamiona wyłudzenia pomocy finansowej w łącznej kwocie 103,1mln zł,
- zobowiązano dyrektorów kontrolowanych OR do zapewnienia prawidłowej realizacji zadań w obszarze objętym przeprowadzoną kontrolą, w tym do:
 - przestrzegania terminów określonych w KP-611-243-ARiMR dotyczących ewidencjonowania nieprawidłowości w *Rejestrze Nieprawidłowości RIUP* w terminie 3 dni roboczych od daty wystawienia dokumentu potwierdzającego nieprawidłowość oraz do zwiększenia nadzoru nad pracownikami w zakresie terminowości ewidencjonowania doniesień i stosowania w tym zakresie procedury KP-611-243-ARiMR,
 - zobowiązania podległych pracowników do postępowania zgodnie z zasadami określonymi w książkach procedur obsługi wniosków w ramach Programu

Operacyjnego *Rybacktwo i Morze* 2014-2020, a w szczególności do wpisywania w dokumentacji sprawy daty złożenia podpisu i podpisywania deklaracji bezstronności przed rozpoczęciem czynności związanych z obsługą sprawy,

➤ zaewidencjonowania w Rejestrze Postępowań Karnych RPK spraw, które zostały skierowane do organów ścigania przez podmioty zewnętrzne (inne niż ARiMR), w których ARiMR otrzymała informację o toczących się postępowaniach karnych w charakterze pokrzywdzonego,

– zobowiązano dyrektorów departamentów ARiMR do zapewnienia bezwzględnego przestrzegania zapisów obowiązującego Zarządzenia nr 81/2016 Prezesa ARiMR z dnia 08.08.2016 r. w sprawie polityki antykorupcyjnej w ARiMR.

Poza ww. kontrolami DKW przeprowadził postępowanie wyjaśniające w sprawie zarzutów niewłaściwych relacji interpersonalnych i niewłaściwego traktowania pracowników przez kierownika wydziału jednego z oddziałów regionalnych ARiMR. W wyniku potwierdzenia zarzutów kierownikowi temu wypowiedziano stosunek pracy.

4. Zakres tematyczny kontroli przeprowadzonych w 2020 roku przez Biura Kontroli Wewnętrznej Oddziałów Regionalnych ARiMR.

Tabela nr 2. Tematy kontroli przeprowadzonych w 2020 r. przez BKW

Lp.	Zakres tematyczny kontroli	Liczba kontroli	BKW (OR) przeprowadzający kontrolę
I	Kontrole planowane	x	x
1	Prawidłowość prowadzenia ewidencji producentów.	30	01; 02; 04; 05; 06; 10; 11; 12; 13; 14
2	Prawidłowość przyznawania pomocy w ramach systemów wsparcia bezpośredniego oraz przyznawania pomocy dla obszarów z ograniczeniami naturalnymi lub innymi szczególnymi ograniczeniami (tzw. płatność ONW), PRŚK oraz rolnictwa ekologicznego.	48	02; 03; 04; 05; 06; 08; 09; 10; 11; 12; 13; 14; 15
3	Prawidłowość obsługi wniosków transferowych w przypadku otrzymania informacji o zgonie beneficjenta.	3	02
4	Prawidłowość realizacji zadań PROW 2014-2020 w ramach poddziałania 4.1 „Wsparcie inwestycji w gospodarstwach rolnych” na operacje typu: – 4.1.1 „Inwestycje w gospodarstwach położonych na obszarach Natura 2000”; – 4.1.3 „Modernizacja gospodarstw rolnych”.	8	03; 05; 09; 10; 13; 15; 16
5	Prawidłowość obsługi wniosków w ramach PROW 2014-2020 w zakresie poddziałania 5.1 „Wsparcie inwestycji w środki zapobiegawcze, których celem jest ograniczenie skutków prawdopodobnych klęsk żywiołowych, niekorzystnych zjawisk klimatycznych i katastrof”.	2	07; 13
6	Prawidłowość przyznawania pomocy w ramach PROW 2014-2020 na operacje w zakresie poddziałania: – 6.1. „Premie dla młodych rolników”; "Pomoc na rozpoczęcie działalności gospodarczej na rzecz młodych rolników" (Premie dla młodych rolników), – 6.2. „Premie na rozpoczęcie pozarolniczej działalności gospodarczej na obszarach wiejskich”, – 6.3 „Pomoc na rozpoczęcie działalności gospodarczej na rzecz rozwoju małych gospodarstw”, – 6.4 „Wsparcie inwestycji w tworzenie i rozwój działalności pozarolniczej”, – 6.5 „Płatności na rzecz rolników kwalifikujących się do systemu dla małych gospodarstw, którzy trwale przekazali swoje gospodarstwo innemu rolnikowi”.	18	02 ;03; 05; 06; 07; 09; 10;11; 12; 14

7	Prawidłowość przyznania pomocy w ramach PROW 2014-2020 w zakresie poddziałania 8.5 „Wsparcie na inwestycje zwiększające odporność ekosystemów leśnych i ich wartość dla środowiska”.	3	07
8	Prawidłowość obsługi wniosków w ramach PROW 2014-2020 w zakresie działania 9 „Tworzenie grup producentów i organizacji producentów”.	3	02; 05; 11
9	Prawidłowość obsługi wniosków o wpis do Krajowego Rejestru Kół Gospodyń Wiejskich oraz wniosków o przyznanie pomocy finansowej dla Kół Gospodyń Wiejskich.	5	02
10	Prawidłowość obsługi wniosków o dopłaty z tytułu zużytego do siewu lub sadzenia materiału siewnego kategorii elitarny lub kwalifikowany.	10	08; 11; 16
11	Prawidłowość przyznawania pomocy w związku ze szkodami w uprawach rolnych spowodowanymi wystąpieniem w 2019 r. suszy, huraganu, gradu, deszczu nawalnego, przymrozków wiosennych lub powodzi, powstałymi na powierzchni uprawy, które objęły, co najmniej 30% danej uprawy.	15	02; 03; 05; 06; 10,13
12	Prawidłowość przyznania pomocy w ramach mechanizmu „Tymczasowe nadzwyczajne środki wsparcia dla producentów niektórych owoców w związku z kontynuacją zakazu ich przywozu z Unii Europejskiej do Federacji Rosyjskiej”.	1	07
13	Prawidłowość postępowań odwoławczych.	2	01; 16
14	Prawidłowość procesu ustalania, rejestrowania, dochodzenia, odzyskiwania należności z tytułu kwot nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności.	12	01; 02; 03; 09; 12; 13; 14; 16
15	Realizacja planu szkoleń w OR w latach 2016 – 2018.	1	12
16	Rozpatrywanie informacji o nieprawidłowościach i nadużyciach finansowych oraz przekazywanie informacji o ich stwierdzeniu zgodnie z obowiązującymi procedurami wraz z kontrolą spraw skierowanych do organów ścigania.	33	01; 02; 03; 05; 06; 07; 08; 09; 10; 11; 13; 14
17	Realizacja Zarządzenia Prezesa ARiMR w sprawie polityki antykorupcyjnej w ARiMR.	114	01; 02; 03; 04; 05; 06; 07; 08; 09; 10; 11; 12; 13; 14; 15; 16
18	Prawidłowość prowadzenia ewidencji środków trwałych	1	05
19	Weryfikacja prawidłowości prowadzenia Rejestru Kontroli Zewnętrznych.	22	11; 12; 14
I	Razem liczba kontroli planowanych	331	x
II	Kontrole doraźne	x	x
1	Zbadanie zasadności zarzutów zawartych w skargach i doniesieniach w sprawie obsługi wnioskodawców / beneficjentów.	28	02; 03; 04; 05; 07; 11; 12; 14; 15; 16
2	Wyjaśnienie zarzutów naruszenia polityki antykorupcyjnej oraz naruszenia kodeksu etyki pracowników w ARiMR przez pracowników OR/ BP ARiMR.	8	03; 07; 08; 09; 10
3	Zbadanie przestrzegania przez pracowników ARiMR przepisów Kodeksu postępowania administracyjnego w zakresie wyłączenia pracownika i wyłączenia organu w zakresie zapobiegania wystąpienia konfliktu interesów.	1	04
4	Zbadanie zasadności zarzutów zawartych w skargach pracowniczych w sprawie zarządzania i organizacji pracy.	7	03; 04; 10; 12; 15
5	Weryfikacja wykonywania obowiązków pracowniczych pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach ds. bezpieczeństwa, ds. rejestracji zwierząt, radców prawnych.	4	05; 14; 15
6	Kontrola w zakresie przestrzegania zasad bezpieczeństwa informacji oraz zapisów Regulaminu pracy pracowników ARiMR w zakresie zakazu prowadzenia działalności konkurencyjnej wobec Agencji.	1	06
7	Kontrola w zakresie realizacji zaleceń pokontrolnych przeprowadzonej w ramach kontroli planowanej dotyczącej prawidłowości realizacji zadań w ramach przyznania płatności	3	10

	dla obszarów z ograniczeniami naturalnymi lub innymi szczególnymi ograniczeniami (ONW).		
8	Pozostałe kontrole: – Kontrola doraźna w zakresie podejrzenia nadużywania stanowiska służbowego przez pracownika OR, – Zweryfikowanie wzoru pieczętki Dyrektora OR, – Zbadanie przestrzegania zapisów Instrukcji gospodarowania składnikami majątku trwałego w ARiMR, stanowiącej załącznik do Zarządzenia Nr 64/2019 Prezesa ARiMR z dnia 06.05.2019 r. w zakresie § 9 ust. 3 i 4.	3	06; 12
II	Razem liczba kontroli doraźnych	55	x
x	Razem kontrole BKW I + II	386	x

Źródło: opracowanie DKW

Ustalenia:

W toku kontroli w niżej wymienionych obszarach stwierdzono następujące uchybienia i nieprawidłowości:

1) *Prawidłowość powadzenia ewidencji producentów:*

- przekroczenie ustawowego terminu wydania decyzji w sprawie wpisu do EP lub zmiany danych w EP;
- brak powiadomienia strony o niezłatwieniu wniosku w terminie i wyznaczeniu nowego terminu załatwienia sprawy;
- brak skutecznego doręczenia decyzji w zakresie zmiany danych EP wydanej przez Kierownika BP, w tym wysłania decyzji na niewłaściwy adres;
- niewezwanie wnioskodawców do usunięcia braków formalnych we wnioskach o wpis do EP, w tym aktualizacji zakresu pełnomocnictwa;
- błędne odwzorowanie wniosków EP w systemie informatycznym ZSZiK oraz niedołączanie skanów wymaganych dokumentów składanych przez wnioskodawców;
- brak lub błędne wypełnienie karty weryfikacji wniosku w zakresie przeprowadzonej kontroli kompletności i kontroli administracyjnej wniosków EP;
- błędy formalne pracowników obsługujących wnioski o wpis/zmianę danych w EP, w tym: nieoznaczenia dokumentów znakami sprawy, podpisów pracowników załatwiających sprawę itp.

2) *Prawidłowość przyznawania pomocy w ramach systemów wsparcia bezpośredniego oraz przyznawania pomocy dla obszarów z ograniczeniami naturalnymi lub innymi szczególnymi ograniczeniami (tzw. płatność ONW), PRŚK oraz rolnictwa ekologicznego:*

- brak podpisania Deklaracji bezstronności przez pracownika zaangażowanego w proces obsługi wniosku / podpisanie Deklaracji bezstronności po dokonaniu określonych czynności przy obsłudze wniosku;
- brak prawidłowego, zgodnego z art. 107 § 3 Kodeksu postępowania administracyjnego uzasadnienia faktycznego i prawnego decyzji;
- błędna data wydania decyzji w sprawie przyznania płatności ONW;
- doręczenie decyzji administracyjnej pełnomocnikowi strony pomimo braku umocowania do tej czynności procesowej;
- przyznanie płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego i ONW do działki nieuprawnionej do płatności;
- brak skierowania do wnioskodawcy wezwania do usunięcia braków formalnych w trybie przepisu art. 64 § 2 Kodeksu postępowania administracyjnego, w związku z nieścisłościami w zakresie deklarowanych przez producenta rolnego we wniosku działek rolnych i ewidencyjnych;

- nieprawidłowości w procedowaniu wycofania / częściowego wycofania wniosku: braku zarejestrowania wniosku w systemie IACSplus;
- brak w aktach sprawy kart z manualnej kontroli kompletności dla wycofania części wniosku, brak zapisania znaku sprawy na formularzu wycofania części wniosku;
- błędne odwzorowanie danych z wersji papierowych dokumentów w systemie informatycznym;
- nieuzasadnione dołączenie do akt sprawy karty weryfikacji wniosku do manualnej kontroli kompletności;
- zatwierdzenie przez Kierownika Biura Powiatowego karty kontrolnej weryfikacji stworzenia sztucznych warunków do uzyskania płatności po wydaniu decyzji w sprawie przyznania płatności ONW;
- niezetelne dokumentowanie weryfikacji wniosku, w szczególności brak weryfikacji tworzenia sztucznych warunków do uzyskania płatności, daty rozpoczęcia działalności rolniczej przez rolnika oraz małżonka potwierdzenia przeprowadzonych czynności w karcie kontrolnej weryfikacji, brak podpisu karty;
- brak wpisu dokumentów w Spisie akt/dokumentów w ramach danej sprawy lub jego braku;
- błędy systemowe polegające na niewłaściwym wprowadzaniu do eWniosekPlus wartości gruntów ornych, niezidentyfikowaniu błędów w kontroli administracyjnej, a tym samym zwolnienia rolnika z wymogów dywersyfikacji oraz z wymogów utrzymania obszarów proekologicznych;
- brak należytej staranności podczas sporządzania dokumentacji powstałej w procesie obsługi spraw: tj.: brak spisów dokumentów w ramach danej sprawy, nie nanoszenie znaków spraw na dokumentach dołączanych do sprawy, nie dołączanie zwrotnego potwierdzenia odbioru decyzji, brak potwierdzenia za zgodność z oryginałem kopii dokumentacji składanej przez wnioskodawców, brak / niekompletne pozostawianie śladu rewizyjnego potwierdzającego wykonanie kontroli administracyjnej, brak wypełnienia/niekompletne wypełnienie karty weryfikacji wniosku, nieterminowe wprowadzanie do systemu informatycznego IACSPlus dokumentów, niedopełnienie obowiązku załączenia do wersji papierowej zmiany do wniosku;
- błędy/ nieterminowe odwzorowanie danych z wersji papierowej dokumentów w systemie informatycznym;
- brak dokumentów w teczkach aktowych spraw zarejestrowanych w systemie informatycznym IACSPlus;
- nieprawidłowa klasyfikacja błędów w systemie informatycznym IACSPlus oraz niewłaściwe uzasadnienie, co skutkowało przyznawaniem płatności niezgodnie z obowiązującymi przepisami;
- wydanie decyzji o przyznaniu płatności po terminie na wydanie decyzji bez uzasadnionej przyczyny, brak powiadamiania stron postępowania administracyjnego o niezłatwieniu spraw w terminie;
- brak wszczęcia postępowań w celu odzyskania nienależnie pobranych płatności,
- brak wznawiania postępowań administracyjnych, pomimo zaistnienia nowych okoliczności;
- podpisywanie przez pracowników BP dokumentów, pomimo, iż zakres upoważnienia wydanego przez Kierownika Biura Powiatowego ARiMR nie obejmował tych czynności;
- błędne zweryfikowanie wniosku w ramach systemów wsparcia bezpośredniego, a w konsekwencji wypłacenie beneficjentowi nienależnych środków;

- brak wprowadzania do aplikacji ICASplus wyników z kontroli na miejscu oraz uwzględniania ich w dalszym procesie obsługi wniosku, co miało wpływ na płatność;
 - brak protokołu weryfikacji niezgodności stwierdzonych w zaskarżonej decyzji (wydanej w trybie art. 132 Kpa – po wniesieniu środków odwoławczych).
- 3) *Prawidłowość obsługi wniosków transferowych w przypadku otrzymania informacji o zgonie beneficjenta:*
- brak karty kontrolnej w odniesieniu do weryfikacji tworzenia sztucznych warunków do uzyskania płatności;
 - brak wpisu w deklaracji bezstronności pracownika biorącego udział w wydawaniu decyzji;
 - błędy formalne w dokumentacji sprawy, w tym: błędy pisarskie, nienaniesienie znaku sprawy na załączniku do wniosku, brak podpisów na kartach weryfikacji wniosku, brak podpisu osoby sprawdzającej w spisie akt/dokumentów, brak podpisu pracownika potwierdzającego dokument za zgodność z oryginałem na kserokopiach.
- 4) *Prawidłowość realizacji zadań PROW 2014-2020 w ramach poddziałania 4.1 „Wsparcie inwestycji w gospodarstwach rolnych” na operacje typu:*
- a) *4.1.1 „Inwestycje w gospodarstwach położonych na obszarach Natura 2000”;*
- b) *4.1.3 „Modernizacja gospodarstw rolnych”:*
- nieterminowe rozpatrzenie wniosku o przyznanie pomocy i wniosku o płatność;
 - brak lub niepełna/nieprawidłowo wypełniona deklaracji bezstronności osób uczestniczących w procesie obsługi wniosku;
 - błędy formalne w procesie procedowania wniosku, w tym w szczególności: niepoprawne wypełnianie poszczególnych pól kart weryfikacji wniosków, nieoznaczanie/ nieprawidłowe oznaczanie zdezaktualizowanych dokumentów w ramach danej sprawy, brak śladu rewizyjnego dotyczącego przyczyn niewystosowania do wnioskodawcy wezwania do złożenia wyjaśnień/uzupełnień do wniosku, brak wyraźnego oznaczenia dokumentów, które zostały zdezaktualizowane i zastąpione innymi, brak chronologicznego ułożenia dokumentów w teczkach aktowych, brak dekretacji sprawy do realizacji przez wyznaczonych pracowników;
 - brak potwierdzenia przyjęcia dokumentu złożonego przez beneficjenta, bądź pełnomocnika strony;
 - brak śladu rewizyjnego na okoliczność weryfikacji powierzchni TUZ przy wniosku o przyznanie pomocy;
 - brak podpisu osoby sporządzającej na dokumencie: Raport z postaci skutecznej oraz Inwentaryzacja gospodarstwa - informacja o stanie stada;
 - brak właściwych zapisów w umowach o przyznanie pomocy dot. zwiększenia progu obowiązywania konkurencyjnego trybu wyboru.
- 5) *Prawidłowość obsługi wniosków w ramach PROW 2014-2020 poddziałanie 5.1 „Wsparcie inwestycji w środki zapobiegawcze, których celem jest ograniczenie skutków prawdopodobnych klęsk żywiołowych, niekorzystnych zjawisk klimatycznych i katastrof”:*
- przekroczenie terminu na rozpatrzenie wniosków o przyznanie pomocy/ płatności;

- błędy formalne w zakresie: braku podpisów na kartach weryfikacji wniosków, błędnego odwzorowania daty faktury w systemie informatycznym oraz błędnego określenia daty wpływu wniosku w wezwaniu do wnioskodawcy.
- 6) *Prawidłowość przyznania pomocy w ramach PROW 2014-2020 na operacje w zakresie poddziałania:*
- a) 6.1 „Premie dla młodych rolników”; „Pomoc na rozpoczęcie działalności gospodarczej na rzecz młodych rolników” (Premie dla młodych rolników),
 - b) 6.2 „Premie na rozpoczęcie pozarolniczej działalności gospodarczej na obszarach wiejskich”,
 - c) 6.3 „Pomoc na rozpoczęcie działalności gospodarczej na rzecz rozwoju małych gospodarstw”,
 - d) 6.4 „Wsparcie inwestycji w tworzenie i rozwój działalności pozarolniczej”,
 - e) 6.5 „Płatności na rzecz rolników kwalifikujących się do systemu dla małych gospodarstw, którzy trwale przekazali swoje gospodarstwo innemu rolnikowi”:
- wydanie decyzji o przyznaniu pomocy po upływie terminu określonego w rozporządzeniu;
 - złożenie wniosku o płatność pierwszej raty po wymaganym terminie 6 miesięcy od dnia doręczenia decyzji o przyznaniu pomocy;
 - nierzetelna ocena racjonalności ekonomicznej zakupu środka trwałego objętego dofinansowaniem;
 - brak/ niekompletna deklaracja bezstronności pracowników uczestniczących w procesie obsługi wniosków;
 - błędne odzwierciedlenie w aplikacji OFSA-PROW 2014-2020 danych z decyzji oraz danych z biznesplanu;
 - błędy formalne w nadanych pracownikom BP upoważnieniach do wykonywania czynności administracyjnych;
 - błędy i uchybienia formalne, dotyczące: nierzetelnego, niekompletnego wypełnienia kart weryfikacji wniosków, braku potwierdzenia przyjęcia/złożenia dokumentów lub ich uzupełnienia, braku oznakowania dokumentów złożonych w ARiMR, które w wyniku zmiany stały się nieaktualne, braku oznakowania dokumentów numerem sprawy, braku powołania się w pismach kierowanych do wnioskodawców na niewłaściwe przepisy prawa.
- 7) *Prawidłowość przyznania pomocy w ramach poddziałania 8.5 PROW 2014-2020 „Wsparcie na inwestycje zwiększające odporność ekosystemów leśnych i ich wartość dla środowiska”:*
- nieterminowe wydawanie decyzji administracyjnych w sprawie przyznania pomocy finansowej;
 - nieterminowe informowanie strony o niezafatwieniu sprawy w terminie i wyznaczeniu nowego terminu na jej zafatwienie;
 - brak przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego w sprawie nieprawidłowości, które mogły mieć wpływ na wysokość przyznanej pomocy;
 - brak należytej staranności przy formalnej kontroli wniosku;
 - nieuprawnione potwierdzanie dokumentów za zgodność z oryginałem.
- 8) *Prawidłowości obsługi wniosków o wpis do Krajowego Rejestru Kół Gospodyń Wiejskich oraz wniosków o przyznanie pomocy finansowej dla Kół Gospodyń Wiejskich:*

- potwierdzanie wniosków o wpis do rejestru KGW przez osoby nieposiadające upoważnienia do składania oświadczeń w zakresie praw i obowiązków majątkowych KGW;
- brak wyłączenia się z obsługi wniosku KGW o wpis do EP pracownika BP ARiMR będącego jednocześnie członkiem Zarządu tego KGW;
- nierzetelna weryfikacja dokumentów podczas obsługi wniosków;
- nieprzeprowadzenie postępowania wyjaśniającego w sprawie błędów w sprawozdaniach finansowych KGW składanych do ARiMR;
- brak parafowania przez pracownika merytorycznego BP egzemplarza: decyzji, zawiadomienia do strony pozostającego w aktach BP.

9) *Prawidłowość obsługi wniosków o dopłaty z tytułu zużytego do siewu lub sadzenia materiału siewnego kategorii elitarny lub kwalifikowany:*

- nieprzeprowadzenie postępowania wyjaśniającego, wezwania wnioskodawcy na podstawie art. 50 § 1 Kodeksu postępowania administracyjnego, w celu wyjaśnienia danych dotyczących:
 - ✓ czy wnioskodawca uwzględnił w oświadczeniu o udzielonej pomocy zawartym w części IX wniosku, wymaganą informację o ewentualnej pomocy *de minimis* przyznanej przez organ inny niż ARiMR;
 - ✓ niezgodności powierzchni działki rolnej, która objęta była dopłatą finansową;
 - ✓ błędu wskazującego, iż dla działki ewidencyjnej została przekroczona powierzchnia maksymalnego kwalifikowanego obszaru (MKO);
- brak oznaczenia kategorią oraz stopniem kwalifikacji materiału siewnego na fakturze VAT;
- brak prawidłowego uzasadnienia faktycznego i prawnego decyzji administracyjnej, co stanowiło o naruszeniu art. 107 § 3 Kpa;
- błędy formalne w zakresie kompletności wypełnienia kart weryfikacji, jej sprawdzenia, akceptacji i zatwierdzenia;
- brak opatrzenia datą sporządzenia dokumentacji wytworzonej w toku obsługi sprawy;
- brak parafowania/ podpisania przez sporządzającego oraz sprawdzającego decyzji o przyznaniu pomocy.

10) *Prawidłowość przyznawania przez biura powiatowe ARiMR pomocy w związku ze szkodami w uprawach rolnych spowodowanymi wystąpieniem w 2019 r. suszy, huraganu, gradu, deszczu nawalnego, przymrozków wiosennych lub powodzi, powstałymi na powierzchni uprawy, które objęły co najmniej 30% danej uprawy:*

- nierzetelne wprowadzenie do Systemu RDM ARiMR danych dotyczących złożonego wniosku o pomoc finansową oraz danych dotyczących oszacowania szkód;
- niepełna weryfikacja wniosków o pomoc finansową w związku z powstaniem szkód klęskowych w gospodarstwie rolnym;
- brak zawiadomienia wnioskodawców o niezłaźwieniu sprawy w terminie i wyznaczeniu nowego terminu jej załaźwienia, stosownie do wymogów art. 36 Kpa, a także bezpodstawne wysyłanie takich zawiadomień;
- wysłanie pisma o niezłaźwieniu sprawy w terminie oraz decyzji o przyznaniu pomocy klęskowej do niewłaściwej/ nieupowaźnionej osoby oraz przez nieupowaźnioną osobę;
- nieinformowanie strony postępowań o możliwości wypowiedzenia się, co do zebranych dowodów i materiałów oraz zgłoszonych żądań, stosownie do art. 10 § 1 Kpa;
- nierzetelne przeprowadzenie kontroli kompletności wniosków;
- nieprawidłowe naliczenie płatności z tytułu szkód klęskowych;

- wydanie decyzji zawierającej uzasadnienie niezgodne ze stanem faktycznym sprawy;
 - obsługa wniosków o pomoc kłęskową przez pracowników, których zakresy obowiązków nie obejmowały czynności do tego mechanizmu pomocowego;
 - błędna obsługa wniosku w zakresie weryfikacji spełnienia przez wnioskodawcę kryterium mikroprzedsiębiorstwa, małego lub średniego przedsiębiorstwa;
 - błędy formalne podczas obsługi wniosków o pomoc kłęskową, w tym brak kart kontroli wizualnej wniosków, nieprawidłowe wypełnianie kart weryfikacji wniosków, brak w teczkach aktowych spraw dokumentów potwierdzających przyjęcie wniosku, brak paraf osób sporządzających, zatwierdzających i kontrolujących;
 - nieprawidłowe prowadzenieteczki aktowej sprawy.
- 11) *Prawidłowość przyznania pomocy w ramach mechanizmu „Tymczasowe nadzwyczajne środki wsparcia dla producentów niektórych owoców w związku z kontynuacją zakazu ich przywozu z Unii Europejskiej do Federacji Rosyjskiej”:*
- nieprawidłowe naliczenie pomocy finansowej, w tym nieuwzględnienie strat z tytułu przymrozków, które miały miejsce w gospodarstwach rolnych członków Grupy w 2017 roku.
- 12) *Prawidłowość postępowań odwoławczych:*
- nieprzestrzeganie obowiązku wynikającego z art. 36 Kpa w zakresie informowania stron o niezłaławaniu sprawy w terminie i wskazaniu nowego terminu załaławania sprawy;
 - niezachowanie terminów Kpa i rozporządzeń wykonawczych dotyczących przeprowadzenia postępowań odwoławczych;
 - przewlekłość prowadzonych postępowań odwoławczych;
 - brak złożonych deklaracji bezstronności w sprawach odwoławczych oraz we wnioskach o stwierdzenie nieważności decyzji.
- 13) *Prawidłowość procesu ustalania, rejestrowania, dochodzenia, odzyskiwania należności z tytułu kwot nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności:*
- nieprzestrzeganie terminów na przeprowadzenie/wykonanie czynności w poszczególnych etapach sprawy oraz nieterminowe zaimportowanie danych dotyczących należności niewindykowanych do księgi dłużników;
 - błędne wyliczenie kwoty nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności;
 - brak sporządzenia notatki opisującej przesłanki wykluczające obowiązek zwrotu lub wszczęcie postępowania w sprawie ustalenia kwot nienależnie lub nadmiernie pobranych należności;
 - nieprzestrzeganie przepisu § 34 ust. 1 rozporządzenia MRiRW z dnia 18 marca 2015 r. w sprawie „szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach działania rolno-środowiskowo-klimatycznego” objętego PROW na lata 2014-2020, odstępując od wszczęcia postępowania w sprawie ustalania kwoty nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności w zakresie niespełnienia warunku przyznania płatności rolno-środowiskowo-klimatycznej;
 - brak podpisania deklaracji bezstronności przez pracowników uczestniczących w procesie ustalania kwot nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności;
 - nieprawidłowe prowadzenie teczki aktowej sprawy wraz z dokumentacją w odniesieniu do braku naniesienia znaku sprawy na dokumentach w ramach teczki aktowej sprawy.

14) *Rozpatrywanie informacji o nieprawidłowościach i nadużyciach finansowych oraz przekazywanie informacji o ich stwierdzeniu zgodnie z obowiązującymi procedurami wraz z kontrolą spraw skierowanych do organów ścigania:*

- brak powiadomienia autora doniesienia o nieprawidłowościach w gospodarstwach producentów rolnych, o ich wpływie do biura powiatowego oraz zawiadomieniu o podjętych czynnościach wyjaśniających w związku z zarzutami sformułowanymi w doniesieniu;
- przekroczenie terminu na zarejestrowanie doniesienia w Rejestrze Nieprawidłowości RIUP, a także nieprawidłowa rejestracja danych w RIUP;
- rejestrowanie spraw w RIUP, których kwoty nie przekraczały wartości 10 tys. zł;
- nierzetelne/ niekompletne przeprowadzanie postępowań wyjaśniających w zakresie ustalenia faktycznego opisanego w doniesieniu;
- obsługa wniosku o przyznanie płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego przez pracownika pomimo złożenia przez niego wniosku o wyłączenie od prowadzenia przedmiotowej sprawy;
- niezarejestrowanie w Rejestrze Postępowań Karnych spraw skierowanych przez Kierownika BP do organów ścigania;
- nieprzekazanie doniesienia zgodnie z właściwością do instytucji zewnętrznych;
- podpisanie decyzji administracyjnej przez osobę do tej czynności nieupoważnioną;
- brak w zakresach obowiązków pracowników biura powiatowego zapisów dotyczących czynności w sprawie obsługi RIUP w zakresie dotyczącym wprowadzania danych, ich uzupełniania/ korygowania.

15) *Realizacja Zarządzenia Prezesa ARiMR w sprawie polityki antykorupcyjnej w ARiMR:*

- brak zapoznania pracowników z treścią zarządzenia w sprawie polityki antykorupcyjnej;
- brak odbycia przez pracowników obowiązkowego szkolenia e-learningowego „Polityka antykorupcyjna 2019”;
- brak udokumentowania przeprowadzenia czynności kontrolnych w ramach szczególnego nadzoru nad stanowiskami wrażliwymi szczególnie narażonymi na ryzyko wystąpienia zdarzeń korupcyjnych;
- nieprawidłowe sprawowanie/ dokumentowanie nadzoru merytorycznego nad pracownikami zatrudnionymi na stanowiskach wrażliwych, w tym dokumentowanie czynności pozornych w sprawach nienależących do kontrolowanego pracownika;
- nieaktualizowanie Rejestru stanowisk szczególnie narażonych na ryzyko wystąpienia zdarzeń korupcyjnych;
- brak decyzji w sprawie wniosku pracownika o wyłączenie od udziału w postępowaniu administracyjnym;
- brak podpisu pracownika na wniosku o wyłączenie od udziału w postępowaniu administracyjnym;
- nieprowadzenie Rejestru wyłączeń pracowników od udziału w postępowaniu administracyjnym;
- wydawanie postanowień w sprawie wyłączenia pracownika od udziału w danej sprawie z pominięciem podania pouczenia o przysługującym prawie złożenia zażalenia lub skardze oraz terminu na jego wniesienie;
- niespójności zakresów obowiązków pracowników z obszarami narażonymi na ryzyko wystąpienia zdarzeń korupcyjnych przypisanymi do stanowisk pracy;
- podpisywanie zakresów obowiązków przez pracowników w dacie wskazującej na dzień ustawowo wolny od pracy;

- uchybienia w prowadzeniu książki wejść do strefy administracyjnej i niezachowanie zasad bezpieczeństwa w zakresie wejść osób trzecich do stref administracyjnych BP;
- potwierdzenie podrobienia podpisu małżonki na wniosku o przyznanie pomocy;
- potwierdzenie naruszenia przez pracownika OR kodeksu etyki pracowników ARiMR;
- brak niezwłocznego pisemnego powiadomienia bezpośredniego przełożonego o przyczynach powodujących wyłączenie pracownika z obsługi sprawy;
- nieprowadzenie Rejestru wyłączeń pracowników w przypadku zaistnienia możliwości wystąpienia konfliktu interesów w roku 2017 oraz 2018.

16) *Prawidłowość prowadzenia ewidencji „środków trwałych”:*

- nieprawidłowe prowadzenie ewidencji środków trwałych Agencji polegające na wpisywaniu danych niezgodnych ze stanem rzeczywistym;
- znakowanie dokumentacji innym symbolem klasyfikacyjnym niż przewidziany w RWA.

17) *Weryfikacja prawidłowości prowadzenia Rejestru Kontroli Zewnętrznych:*

- brak/ nieterminowe wprowadzanie danych do Rejestru Kontroli Zewnętrznych;
- brak przypisania w zakresie obowiązków pracownika zadań odnoszących się do wprowadzania danych do Rejestru Kontroli Zewnętrznych.

18) *Zbadanie zasadności zarzutów zawartych w skargach i doniesieniach w sprawie obsługi wnioskodawców/ beneficjentów:*

- niewłaściwa obsługa beneficjenta, w tym długi czas oczekiwania na obsługę, lekceważące traktowanie oraz odmowa udzielenia pomocy;
- wydanie tożsamej decyzji w sprawie przyznania płatności przekazującemu i przejmującemu zobowiązania rolnośrodowiskowo-klimatyczne;
- przewlekłość i bezczynność organu w prowadzonym postępowaniu administracyjnym;
- zastosowanie wyższej stawki płatności niż obowiązująca, skutkującej zawyżeniem kwoty udzielonej pomocy finansowej;
- brak należytej staranności podczas obsługi wniosku w tym: podczas ewidencjonowania dokumentów w RED, potwierdzanie na dokumentach wysyłki korespondencji;
- niezachowanie ustawowych terminów na wypłatę płatności obszarowych, ONW, PRŚK;
- niewystarczający nadzór Kierownika BP w zakresie terminowości realizacji zadań przez podległych pracowników;
- niewprowadzanie/ błędne zatwierdzanie danych w aplikacji IACsplus;
- brak podpisania deklaracji bezstronności przez pracowników obsługujących wnioski o przyznanie pomocy;
- błędne rejestrowanie nieprawidłowości w RIUP;
- dwukrotne wysłanie tożsamego zlecenia płatności;
- wysłanie decyzji administracyjnej osobie nieuprawnionej;
- brak/ bezpodstawne dołączenie dokumentów do teczki aktowej sprawy; błędne wypełnienie/ brak podpisu karty weryfikacji wniosku.

19) *Zbadanie przestrzegania przez pracowników ARiMR przepisów ustawy Kodeksu postępowania administracyjnego w zakresie wyłączenia pracownika i wyłączenia organu w zakresie zapobiegania wystąpieniu konfliktu interesów:*

- niepoinformowanie o możliwości zaistnienia konfliktu interesów;

- brak złożenia i podpisania deklaracji bezstronności w odniesieniu do udziału w obsłudze wniosków beneficjentów, co do których stwierdzono konflikt interesów.

20) *Weryfikacja wykonywania obowiązków pracowniczych pracowników zatrudnionych na samodzielnych stanowiskach ds. bezpieczeństwa, ds. rejestracji zwierząt, radców prawnych:*

- niedotrzymywanie terminów na udzielanie odpowiedzi komornikom sądowym;
- wskazanie nieaktualnej podstawy prawnej w upoważnieniu do przeprowadzenia audytu bezpieczeństwa;
- brak założenia teczek aktowych spraw;
- nierzetelne wypełnianie dokumentacji dotyczącej analizy ryzyka umów zawieranych z podmiotami zewnętrznymi;
- nierzetelne wypełnianie dokumentacji dotyczącej szacowania ryzyka bezpieczeństwa informacji;
- zła organizacja pracy i ustalenie planu zastępstw niegwarantującego terminowej obsługi dokumentów IRZ;
- nieprzestrzeganie określonych w wewnętrznych aktach normatywnych zasad przechowywania i archiwizowania dokumentów IRZ oraz przechowywanie dokumentów IRZ z naruszeniem zasady bezpieczeństwa informacji w kontekście atrybutu poufności, dostępności i integralności;
- nieprzydzielenie żadnemu pracownikowi biura zadań przypisanych w Regulaminie Organizacyjnym ARiMR do Samodzielnego stanowiska pracy ds. archiwizacji;
- brak rzetelnego i bieżącego ewidencjonowania spraw przekazywanych do obsługi przez radców prawnych.

21) *Kontrola w zakresie przestrzegania zasad bezpieczeństwa informacji oraz zapisów Regulaminu pracy pracowników ARiMR w zakresie zakazu prowadzenia działalności konkurencyjnej wobec Agencji:*

- wykorzystanie wiedzy i stanowiska służbowego do celu reprezentowania stron w postępowaniu toczącym się przed ARiMR;
- wykorzystywanie zwolnienia lekarskiego niezgodnie z jego przeznaczeniem;
- wykorzystywanie stanowiska pracy w ARiMR, w tym narzędzi zapewnionych do świadczenia pracy na rzecz pracodawcy w celach prywatnych;
- naruszenie Polityki bezpieczeństwa informacji obowiązującej w ARiMR.

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,
- zobowiązano kierowników kontrolowanych podmiotów do podjęcia działań naprawczych w zakresie spraw w odniesieniu, do których stwierdzono nieprawidłowości, które mogą być usunięte lub skorygowane.

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

W 2020 r. sporządzono (wg kryterium „data utworzenia zgłoszenia”):

- 1) SPO „Restrukturyzacja i Modernizacja Sektora Żywnościowego oraz Rozwój Obszarów Wiejskich 2004-2006” – 5 raportów kwartalnych,
- 2) EFRG – 78 raportów kwartalnych,
- 3) EFRROW 2007-2013:
 - a) raporty kwartalne – 213 raportów,
 - b) błędy administracyjne – 1 błąd.
- 4) EFRROW 2014-2020 – 51 raportów kwartalnych,
- 5) EFR 2007-2013 – 3 sprawy w 3 kwartalnych zestawieniach nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE,
- 6) EFRiM 2014-2020 – 38 spraw w 4 kwartalnych zestawieniach nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE.

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

1. W 2020 roku DKW koordynował obsługę kontroli i realizacji zaleceń pokontrolnych w przypadku 5 kontroli zewnętrznych, jakie zostały przeprowadzone w Centrali ARiMR. Ponadto w 2020 r. zostało przeprowadzonych 16 kontroli zewnętrznych w oddziałach regionalnych ARiMR i 7 kontroli w biurach powiatowych. DKW koordynował również obieg dokumentacji wytworzonej w wyniku 53 kontroli przeprowadzonych przez Inspekcję Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych u beneficjentów Agencji oraz Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa.

Zestawienie kontroli przeprowadzonych w Centrali Agencji, OR i BP oraz u beneficjentów ARiMR w 2020 r. koordynowanych przez DKW oraz BKW w OR przedstawia poniższa tabela.

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

Lp.	Instytucja przeprowadzająca kontrolę	Okres objęty kontrolą	Jednostka kontrolowana	Temat kontroli
I. Kontrole zewnętrzne w Centrali ARiMR				
1.	NIK	02.01.2019-31.12.2019	Centrala ARiMR	Wykonanie budżetu państwa w 2019 r. Wykonanie planu finansowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz realizacja programów i mechanizmów finansowych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej.

2.	NIK	01.01.2018-30.06.2020	Centrala ARiMR	Przeciwdziałanie niedoborom wody w rolnictwie.
3.	MGMiŻŚ	brak danych	Centrala ARiMR	Sprawdzenie procesu obsługi operacji w ramach działania 5.4 Przetwarzanie produktów rybołówstwa i akwakultury, o którym mowa w art. 69 rozporządzenia nr 508/2014 objętych priorytetem 5 – Wspieranie obrotu i przetwarzania, zawartym w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze” 2014-2020.
4.	NIK	01.01.2015-09.10.2020	Centrala ARiMR	Gospodarowanie gruntami rolnymi Skarbu Państwa na obszarach parków narodowych oraz przyznawanie płatności w ramach wspólnej polityki rolnej na obszarach parków narodowych i krajobrazowych.
5.	CBA	brak danych	Centrala ARiMR	Kontrola prawidłowości określonych przepisami prawa wybranych procedur podejmowania i realizacji decyzji w przedmiocie gospodarowania środkami publicznymi przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w związku z obsługą dofinansowania wybranych projektów w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” oraz Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze 2014-2020”.
II. Kontrole zewnętrzne w OR ARiMR				
1.	MGMiŻŚ	brak danych	Dolnośląski OR ARiMR	Sprawdzenie procesu obsługi operacji realizowanych w ramach działania 2.3 Inwestycje produkcyjne w akwakulturę, objętego Priorytetem 2 – Wspieranie akwakultury zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej i opartej na wiedzy, zawartym w Programie Operacyjnym Rybacktwo i Morze" na lata 2014-2020.
2.	MRiRW	01.01.2017 - do zakończenia kontroli	Dolnośląski OR ARiMR	Kontrola w zakresie prawidłowości przyznawania i wypłaty pomocy na operacje typu „Premie dla młodych rolników w ramach poddziałania „Pomoc w rozpoczęciu działalności gospodarczej na rzecz młodych rolników" objętego PROW 2014-2020.
3.	MRiRW	01.01.2015-14.08.2020	Kujawsko-Pomorski OR ARiMR	Realizacja procesu przyznawania i wypłaty pomocy na operacje typu "Modernizacja gospodarstw rolnych" w ramach poddziałania "Wsparcie inwestycji w obszarach rolnych" objętego PROW na lata 2014-2020 (obszar "A, B, C i D") w okresie od uruchomienia wdrażania instrumentu wsparcia do dnia zakończenia kontroli.
4.	NIK	01.01.2015-30.10.2020	Lubuski OR ARiMR	Gospodarowanie gruntami rolnymi Skarbu Państwa na obszarach parków narodowych oraz przyznawanie płatności w ramach wspólnej polityki rolnej na obszarach parków narodowych i krajobrazowych.

5.	MGMiŻŚ	22.10.2015-31.01.2020	Małopolski OR ARiMR	Sprawdzenie procesu obsługi operacji realizowanych w ramach działania 2.3 Inwestycje produkcyjne w akwakulturę, objętego Priorytetem 2. Wspieranie akwakultury, zrównoważonej środowisko, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej i opartej na wiedzy zawartym w Programie Operacyjnym „Rybacko i Morze” na lata 2014-2020.
6.	NIK	01.01.2015-20.10.2020	Mazowiecki OR ARiMR	Gospodarowanie gruntami rolnymi Skarbu Państwa na obszarach parków narodowych oraz przyznawanie płatności w ramach wspólnej polityki rolnej na obszarach parków narodowych i krajobrazowych.
7.	MGMiŻŚ	22.10.2015-24.01.2020	Opolski OR ARiMR	Sprawdzenie procesu obsługi operacji realizowanych w ramach działań 2.3 Inwestycje produkcyjne w akwakulturę, objętego Priorytetem 2 – Wspieranie akwakultury zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej i opartej na wiedzy zawartym w Programie Operacyjnym „Rybacko i Morze” na lata 2014-2020.
8.	MRiRW	27.04.2017-31.08.2020	Opolski OR ARiMR	Realizacja procesu przyznawania i wypłaty pomocy na operacje typu „Premie dla młodych rolników” w ramach poddziałania „Pomoc w rozpoczęciu działalności gospodarczej na rzecz młodych rolników” objętego PROW 2014-2020.
9.	NIK	01.01.2015-20.10.2020	Podkarpacki OR ARiMR	Gospodarowanie gruntami rolnymi Skarbu Państwa na obszarach parków narodowych oraz przyznawanie płatności w ramach wspólnej polityki rolnej na obszarach parków narodowych i krajobrazowych.
10.	NIK	01.01.2015-15.10.2020	Podlaski OR ARiMR	Gospodarowanie gruntami rolnymi Skarbu Państwa na obszarach parków narodowych oraz przyznawanie płatności w ramach wspólnej polityki rolnej na obszarach parków narodowych i krajobrazowych.
11.	NIK	01.01.2015-14.10.2020	Pomorski OR ARiMR	Gospodarowanie gruntami rolnymi Skarbu Państwa na obszarach parków narodowych oraz przyznawanie płatności w ramach wspólnej polityki rolnej na obszarach parków narodowych i krajobrazowych.
12.	MRiRW	01.01.2015-31.03.2020	Śląski OR ARiMR	Kontrola w zakresie realizacji procesu przyznawania i wypłaty pomocy na operacje typu „Modernizacja gospodarstw rolnych” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji w gospodarstwach rolnych” objętego PROW na lata 2014-2020 (obszar „A, B, C, i D”)
13.	WIJHARS	02.09.2019-28.08.2020	Świętokrzyski OR ARiMR	Kontrola pracy rzeczoznawcy z zakresu pobierania próbek artykułów rolno-spożywczych.
14.	WIJHARS	21.12.2019-21.12.2020	Świętokrzyski OR ARiMR	Kontrola pracy rzeczoznawcy z zakresu pobierania próbek artykułów rolno-spożywczych.

15.	MRiRW	28.09.2019-25.09.2020	Warmińsko-Mazurski OR ARiMR	Realizacja przez Warmińsko-Mazurski OR ARiMR w Olsztynie zadań dotyczących procesu przyznawania i wypłaty pomocy na operacje typu „Inwestycje mające na celu ochronę wód przed zanieczyszczeniem azotanami pochodzącymi ze źródeł rolniczych” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji w gospodarstwach rolnych” objętego PROW 2014-2020.
16.	NIK	01.01.2015-27.10.2020	Zachodniopomorski OR ARiMR	Gospodarowanie gruntami rolnymi Skarbu Państwa na obszarach parków narodowych oraz przyznawanie płatności w ramach wspólnej polityki rolnej na obszarach parków narodowych i krajobrazowych.
III. Kontrole zewnętrzne w BP ARiMR				
1.	NIK	01.01.2015-12.10.2020	Biuro Powiatowe ARiMR w Słubicach	Gospodarowanie gruntami rolnymi Skarbu Państwa na obszarach parków narodowych oraz przyznawanie płatności w ramach wspólnej polityki rolnej na obszarach parków narodowych i krajobrazowych.
2.	NIK	01.01.2015-30.10.2020	Biuro Powiatowe ARiMR z/s w Wojcieszynie	Gospodarowanie gruntami rolnymi Skarbu Państwa na obszarach parków narodowych oraz przyznawanie płatności w ramach wspólnej polityki rolnej na obszarach parków narodowych i krajobrazowych.
3.	NIK	01.01.2015-18.09.2020	Biuro Powiatowe ARiMR z/s w Ustrzykach Dolnych	Gospodarowanie gruntami rolnymi Skarbu Państwa na obszarach parków narodowych oraz przyznawanie płatności w ramach wspólnej polityki rolnej na obszarach parków narodowych i krajobrazowych.
4.	NIK	01.01.2015-17.09.2020	Biuro Powiatowe ARiMR w Mońkach	Gospodarowanie gruntami rolnymi Skarbu Państwa na obszarach parków narodowych oraz przyznawanie płatności w ramach wspólnej polityki rolnej na obszarach parków narodowych i krajobrazowych.
5.	NIK	01.01.2015-14.10.2020	Biuro Powiatowe ARiMR w Słupsku	Gospodarowanie gruntami rolnymi Skarbu Państwa na obszarach parków narodowych oraz przyznawanie płatności w ramach wspólnej polityki rolnej na obszarach parków narodowych i krajobrazowych.
6.	Poczta Polska S.A.	brak danych	Biuro Powiatowe ARiMR w Sztumie	Realizacja art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29.12.1992 r. o radiofonii i telewizji (Dz. U. z 2019 r. poz. 361, 643 i 1495).
7.	NIK	01.01.2015-27.10.2020	Biuro Powiatowe ARiMR w Choszcznie	Gospodarowanie gruntami rolnymi Skarbu Państwa na obszarach parków narodowych oraz przyznawanie płatności w ramach wspólnej polityki rolnej na obszarach parków narodowych i krajobrazowych.
IV. Kontrole u beneficjentów ARiMR				
1.	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	brak	53 beneficjentów	Prawidłowość wydatkowania środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Rolniczego Gwarancji.

Źródło: Opracowanie DKW

2. W 2020 r. DKW koordynował udzielanie informacji w związku z 55 postępowaniami prowadzonymi przez organy ścigania i wymiaru sprawiedliwości, w zakresie:
 - składania do organów zawiadomień o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstwa,
 - przekazywania odpowiedzi na wystąpienia organów ścigania i wymiaru sprawiedliwości,
 - przekazywania wymaganych informacji wraz z dokumentacją,
 - 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 2020 r. DKW przygotował następujące analizy z zakresu stwierdzanych nieprawidłowości, nadużyć finansowych oraz korupcji w zakresie działań obsługiwanych przez Agencję:

- 1) Półroczne analizy najczęściej stwierdzonych nieprawidłowości oraz informacje o planowanych lub podjętych działaniach służących zmniejszeniu lub wyeliminowaniu stwierdzanych nieprawidłowości w ramach PROW 2014-2020,
- 2) Kwartalne zestawienia nieprawidłowości i nadużyć finansowych,
- 3) Zbiorcza informacja o zidentyfikowanych ryzykach i podejmowanych działaniach naprawczych obejmująca ryzyka nadużyć finansowych zidentyfikowanych w ARiMR,
- 4) Kwartalne analizy błędów systemowych i administracyjnych oraz kwartalne informacje dotyczące nieprawidłowości systemowych,
- 5) Informacja o zidentyfikowanych ryzykach wystąpienia poważnych nieprawidłowości,
- 6) Sprawozdanie z analizy informacji o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości wpływających do ARiMR,
- 7) Kwartalna analiza danych zawartych w Rejestrze Postępowań Karnych,
- 8) Analiza ryzyka zdarzeń korupcyjnych.

V. Wykonywanie czynności szkoleniowo-instruktażowych oraz opiniowanie regulacji prawnych

W 2020 roku DKW w ramach czynności szkoleniowo-instruktażowych przeprowadził następujące czynności szkoleniowe:

- e-learningowe szkolenie z zakresu polityki antykorupcyjnej ARiMR,
- e-learningowe szkolenie z zakresu przeciwdziałania nadużyciom finansowym dla pracowników ARiMR zaangażowanych w obsługę wniosków,
- e-learningowe szkolenie podnoszące świadomość pracowników Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa w zakresie nieprawidłowości i nadużyć finansowych.
- w ramach czynności nadzorczych w stosunku do BKW realizował na bieżąco instruktaż i współpracę z BKW w zakresie zadań kontrolnych oraz rozpatrywania skarg i wniosków, a także przeprowadził bezpośrednią wizytację w ramach nadzoru merytorycznego w 1 BKW.

Ponadto w 2020 r. DKW:

- 1) zaopiniował około 240 wewnętrznych projektów procedur i projektów zarządzeń Prezesa ARiMR oraz około 30 projektów zewnętrznych regulacji prawnych (rozporządzeń ministrów, ustaw, porozumień),
- 2) dokonał aktualizacji:

- KP-611-261-ARiMR „Raportowanie nieprawidłowości do instytucji zewnętrznych” (proces aktualizacji rozpoczęty w 2020 r. i kontynuowany w 2021 r.),
- Polityki antykorupcyjnej w Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa wprowadzonej Zarządzeniem Nr 124/2020 Prezesa Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa z dnia 26.10.2020 r. w sprawie Polityki antykorupcyjnej w Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

VI. Wnioski

1. Roczny plan kontroli DKW na 2020 rok został w pełni zrealizowany.
2. DKW realizował zadania departamentu określone w Regulaminie Organizacyjnym ARiMR, mimo znacznych utrudnień związanych z dużą rotacją kadr oraz pandemią COVID-19 i funkcjonowaniem w trybie pracy zdalnej.

Zatwierdzam:

Halina Szymańska
Prezes ARiMR

*(podpisano bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym
przy pomocy ważnego kwalifikowanego certyfikatu)*