



Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa

Departament Kontroli Wewnętrznej

**Zatwierdzam:**



PREZES

Tomasz Kołodziej

.....  
/Prezes ARiMR/

20/02/12

**Roczne sprawozdanie  
Departamentu Kontroli Wewnętrznej ARiMR  
z wykonania zadań i czynności kontrolnych w 2011 roku**

**Luty 2012 r.**



W 2011 roku Departament Kontroli Wewnętrznej ARiMR realizował następujące zadania regulaminowe:

1. Przeprowadzał czynności kontrolne w jednostkach i komórkach organizacyjnych ARiMR.
2. Raportował nieprawidłowości do właściwych organów krajowych i Unii Europejskiej.
3. Załatwiał skargi i wnioski wpływające do Agencji, dotyczące jej działalności oraz koordynował i nadzorował załatwianie skarg i wniosków przez komórki organizacyjne Centrali Agencji.
4. Współpracował z organami kontroli państwowej oraz z organami ścigania i wymiaru sprawiedliwości, a także obsługiwał kontrole przeprowadzone przez te podmioty w Centrali ARiMR.
5. Wykonywał czynności szkoleniowo-instruktażowe oraz opiniował wewnętrzne regulacje prawne.

Szczegółowo realizacja zadań DKW w 2011 roku przedstawia się następująco:

#### **I. Czynności kontrolne w jednostkach i komórkach organizacyjnych ARiMR**

1. W 2011 roku DKW przeprowadził 55 kontroli w jednostkach i komórkach organizacyjnych Agencji, z tego: 39 kontroli planowych (realizując w pełni Roczny Plan Kontroli DKW na 2011 r.) oraz 16 kontroli doraźnych. Liczba kontroli wewnętrznych przeprowadzonych przez DKW w 2011 r. w stosunku do 2010 r. wzrosła o 8, tj. o 17,0 %, a do 2009 r. o 27, tj. o 96,4 %.

Zakres tematyczny kontroli przeprowadzonych w 2011 r., z uwzględnieniem liczby objętych kontrolą jednostek/komórek organizacyjnych Agencji przedstawia poniższa tabela.

**Tabela nr 1. Tematy kontroli przeprowadzonych w 2011 r.**

Lp.	Zakres tematyczny kontroli	Liczba jednostek/komórek organizacyjnych ARiMR objętych kontrolą
<b>Kontrole planowe</b>		
1	Realizacja planu zamówień publicznych w zakresie systemu informatycznego ARiMR za okres 2009 - 2010	1
2	Realizacja zadań dotyczących przeprowadzania kontroli w jednostkach zewnętrznych w zakresie realizacji umów zawartych z Agencją i u beneficjentów uczestniczących w programach pomocy krajowej oraz zadań kontrolnych w podmiotach wdrażających	2
3	Prowadzenie postępowań sądowych przez pełnomocników procesowych ARiMR	1
4	Wykonanie zaleceń pokontrolnych dotyczących gospodarki nieruchomościami w Dolnośląskim OR	1
5	Dokonywanie zakupów towarów i usług oraz prowadzenie ewidencji Majątek	3
6	Gospodarowanie samochodami służbowymi	3
7	Realizacja Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 – 2013 w zakresie działań: 112 „Ułatwianie startu młodym rolnikom” i 312 „Tworzenie i rozwój mikroprzedsiębiorstw	3
8	Udostępnianie danych z krajowego systemu ewidencji producentów, ewidencji wniosków o przyznanie płatności oraz ewidencji gospodarstw	2



9	Ustalanie kwot nienależnie lub nadmiernie pobranych środków przez beneficjentów pomocy krajowej i unijnej	3
10	Przeprowadzanie szkoleń i egzaminów dla pracowników oraz działalność promocyjna	2
11	Rozpatrywanie informacji o nieprawidłowościach oraz przekazywania informacji o ich stwierdzeniu zgodnie z obowiązującymi procedurami	8
12	Realizacja zadań w zakresie przestrzegania zasad polityki antykorupcyjnej	24
13	Prawidłowość rozpatrywania skarg i wniosków kierowanych do ARiMR	10
<b>Kontrole doraźne</b>		
1	Zasadność i prawidłowość wydawania decyzji o przyznaniu płatności ONW w ramach PROW 2004-2006 po 30.06.2008 r.	13
2	Obsługa przez DZN otrzymanych od beneficjentów wniosków w sprawie umorzenia, odroczenia lub rozłożenia na raty spłaty należności przypadających ARiMR, w szczególności terminowości ich rozpatrywania, a także wykonania zadania przekazania przez DZN czynności windykacyjnych oddziałom regionalnym Agencji oraz realizacji przez OR, wynikających z powyższego, nowych obowiązków	7
3	Działania Departamentu Rejestracji Zwierząt w celu zapewnienia prawidłowej realizacji zobowiązań wynikających z umowy bliźniaczej nr ref AZ 10-ENP-PCA-HE-14 „Wsparcie dla Krajowych Służb Wewnętrznych w celu przygotowania do Krajowego Systemu Identyfikacji Zwierząt i Rejestracji Gospodarstw”	1
4	Zasadność wyboru w latach 2009-2010 narzędzia ORACLE jako podstawy do budowy wszystkich nowych produktów informatycznych, a także zakupu licencji ORACLE w ramach umowy nr 19/D/2010 w dniu 30.04.2010 r.	1
5	Zbadanie zarzutów podniesionych w skargach pracowniczych	4
6	Zasadność zarzutów wobec pracownika BP ARiMR w Olsztynie w związku z ujawnioną informacją o uzasadnionym podejrzeniu wystąpienia zdarzeń korupcyjnych	1
7	Zasadność zarzutów podniesionych w skargach beneficjentów na Mazowiecki i Zachodniopomorski OR ARiMR	2

Źródło: Opracowanie DKW

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

1) realizacji planu zamówień publicznych w zakresie systemu informatycznego ARiMR za okres 2009 – 2010:

- wszczynanie postępowań o rozpoczęcie procesu udzielania zamówień publicznych na świadczenie usług informatycznych w terminach nie zapewniających zakończenia postępowań przed wygaśnięciem dotychczasowych umów, co powodowało zagrożenia w zabezpieczeniu ciągłości działania SIA,
- preferowanie w prowadzonych postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych w zakresie zakupu usług informatycznych trybu z wolnej ręki, zamiast trybów konkurencyjnych określonych ustawą z dn.29.01.2004 r. *Prawo zamówień publicznych* oraz Zarządzenia nr 126/2009 Prezesa ARiMR z dnia 28.10.2009 r.,

2) realizacji zadań dotyczących przeprowadzania kontroli w jednostkach zewnętrznych w zakresie realizacji umów zawartych z Agencją i u beneficjentów uczestniczących w programach pomocy krajowej oraz zadań kontrolnych w podmiotach wdrażających:

- brak regulaminu kontroli określającego tryb i zasady przeprowadzania przez ARiMR kontroli w jednostkach zewnętrznych w zakresie realizacji umów zawartych z Agencją i u beneficjentów uczestniczących w programach pomocy krajowej oraz brak procedur opracowywania planów kontroli ARiMR w tych jednostkach,



- 3) *prowadzenia postępowań sądowych przez pełnomocników procesowych ARiMR:*
- niedostateczny nadzór nad pełnomocnikami procesowymi ARiMR, w szczególności w zakresie dotrzymania terminów załatwiania spraw,
- 4) *dokonywania zakupów towarów i usług oraz prowadzenie ewidencji Majątek:*
- brak zgodności ewidencji środków trwałych powierzonych pracownikom Agencji ze stanem faktycznym, co było spowodowane nierzetelnym i nieterminowym prowadzeniem ewidencji środków trwałych powierzonych pracownikom,
  - dokonywanie zamówień publicznych o wartości do 14.000 euro z pominięciem analizy rynku w celu wyboru najlepszego wykonawcy,
  - stroniczne traktowanie oferentów w sprawie postępowań dotyczących pozyskania lokali na potrzeby Łódzkiego OR,
- 5) *gospodarowania samochodami służbowymi:*
- realizacja wyjazdów samochodami służbowymi poza granicę administracyjną miast będących siedzibą OR bez wystawiania polecenia wyjazdu służbowego (delegacji),
  - nierzetelne prowadzenie kart rozliczania przebiegu kilometrów samochodów służbowych, w tym zawyżanie kilometrów na rozpisanych trasach przejazdów oraz podawania podczas tankowania paliwa niewłaściwego stanu licznika kilometrów,
- 6) *realizacji PROW 2007-2013 w ramach działań: 112 „Ułatwiania startu młodym rolnikom” i 312 „Tworzenie i rozwój mikroprzedsiębiorstw:*
- nie przestrzeganie terminów dotyczących weryfikacji wniosków o pomoc finansową, co skutkowało wydaniem decyzji administracyjnych w sprawie przyznania pomocy w ramach działania "Ułatwianie startu młodym rolnikom" z naruszeniem prawa administracyjnego,
  - nie przestrzeganie obowiązujących procedur obsługi wniosków i nierzetelnego wypełniania kart weryfikacji wniosków,
  - procedowanie wniosków o pomoc finansową przez pracowników nie posiadających zaliczonych wymaganych egzaminów,
- 7) *udostępniania danych z krajowego systemu ewidencji producentów, ewidencji wniosków o przyznanie płatności oraz ewidencji gospodarstw:*
- nieterminowe rozpatrywanie wniosków o udostępnienie danych osobowych z krajowej ewidencji producentów, ewidencji wniosków o przyznanie płatności oraz ewidencji gospodarstw,
- 8) *rozpatrywania informacji o nieprawidłowościach oraz przekazywania informacji o ich stwierdzeniu zgodnie z obowiązującymi procedurami:*
- nie przekazanie bądź nieterminowe przekazanie do DKW informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach,
  - nie uzupełnienie, niepełne uzupełnienie bądź błędne uzupełnienie danych zawartych w *Rejestrze Nieprawidłowości RIUP*,
  - nie zatwierdzenie w *Rejestrze Nieprawidłowości RIUP* informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach,
  - nierzetelne sporządzenie dokumentów *Informacja o Stwierdzeniu Wystąpienia Nieprawidłowości (IUS)* lub *Rozpatrzenie Informacji o Uzasadnionym Podejrzeniu Wystąpienia Nieprawidłowości (RIUP)*,

9) *realizacji zadań w zakresie przestrzegania zasad polityki antykorupcyjnej:*

- nieprzestrzeganie obowiązku aktualizacji list pracowników zatrudnionych na stanowiskach wrażliwych w jednostkach oraz komórkach ARiMR – zgodnie z *Zasadami polityki antykorupcyjnej w ARiMR*, wprowadzonymi Zarządzeniem Nr 137/2009 Prezesa ARiMR,
- niesporządzanie notatek ze sprawowanego nadzoru nad pracownikami zatrudnionymi na stanowiskach wrażliwych,
- nieprzestrzeganie obowiązku wprowadzania do zawieranych umów cywilno-prawnych klauzuli zakazującej korzystania z pomocy pracowników Agencji przy realizacji przedmiotowych umów, wynikającej z treści § 8 *Zasad polityki antykorupcyjnej w ARiMR*,

10) *prawidłowości rozpatrywania przez OR skarg i wniosków:*

- nieprzestrzeganie terminów procedowania skarg i wniosków, zgodnie z ustawą z dnia 14.06.1960 r. *Kodeks postępowania administracyjnego* (Dz. U. z 2000 r. Nr 98 poz. 1071 z późn. zm.) oraz *Zasadami przyjmowania, rozpatrywania skarg i wniosków w ARiMR*, wprowadzonymi Zarządzeniem Nr 98/2009 Prezesa ARiMR,

11) *zasadności i prawidłowość wydawania decyzji o przyznaniu płatności ONW w ramach PROW 2004 - 2006 po 30.06.2008 r.:*

- w 42 sprawach, po wznowieniu postępowań ze względu na błędy stwierdzone w pierwotnych decyzjach oraz wyniki kontroli krzyżowych w kwalifikowalności powierzchni, w nowych decyzjach zawarto zapisy zobowiązujące Agencję do przekazania przyznanej płatności na rachunek bankowy beneficjenta pomimo, że termin kwalifikowalności wydatków w ramach ww. działania określony w art. 4 ust. 1 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1320/2006 upłynął z dniem 31.12.2008 r., co skutkowało koniecznością uchylecia tych decyzji i wydania decyzji właściwych,
- w 23 sprawach stwierdzono beczynność organu w prowadzonych postępowaniach administracyjnych dotyczących wydania decyzji o przyznaniu płatności ONW, czym naruszono postanowienia określone w art. 35 i 36 § 1 Kpa, przy czym w 6 sprawach pomimo prawidłowo złożonego wniosku o pomoc beneficjenci nie otrzymali należnej pomocy z uwagi na upływ terminu (30.06.2008 r.) określony w art. 5 ust. 3a ustawy z dnia 28.11.2003 r. *o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich ze środków pochodzących z Sekcji Gwarancji Europejskiego Funduszu Orientacji i Gwarancji Rolnej* (Dz. U. Nr 229, poz. 2273, z późn. zm.),
- w 20 sprawach stwierdzono przewlekłość organu w prowadzeniu postępowań administracyjnych dotyczących wydania decyzji o przyznaniu płatności, z uwagi na naruszenie terminów określonych w art. 35 i 36 § 1 kpa,
- w 4 sprawach nie przekazano w terminie list zleceń płatności do Centrali ARiMR, mimo wydania decyzji w sprawie przyznania płatności z tytułu ONW, co ze względu na upływ terminu skutkowało nie wypłaceniem Beneficjentom pomocy finansowej. W jednej z ww. spraw toczy się postępowanie sądowe o wypłatę należnych środków zgodnie z wydaną decyzją w kwocie 3900,41 zł wraz z odsetkami,

12) *obsługi przez DZN otrzymanych od beneficjentów wniosków w sprawie umorzenia, odroczenia lub rozłożenia na raty spłaty należności przypadających ARiMR, w szczególności terminowości ich rozpatrywania, a także wykonania zadania przekazania przez DZN czynności windykacyjnych oddziałom regionalnym Agencji oraz realizacji przez OR, wynikających z powyższego, nowych obowiązków:*

- niepełne wykonanie polecenia Prezesa ARiMR określonego Zarządzeniem Nr 119/2010 z dnia 16.11.2010 r. w sprawie przekazania zadań windykacyjnych do oddziałów regionalnych,
  - niedostateczne przygotowanie przez DZN oddziałów regionalnych do przyjęcia pełnego zakresu zadań windykacyjnych w terminie określonym Zarządzeniem Nr 119/2010 Prezesa ARiMR,
  - opieszałość procedowania przez DZN spraw windykacyjnych, co powodowało narastanie zaległości w egzekwowaniu wierzytelności ARiMR,
- 13) *działań Departamentu Rejestracji Zwierząt w celu zapewnienia prawidłowej realizacji zobowiązań wynikających z umowy bliźniaczej nr ref AZ 10-ENP-PCA-HE-14 „Wsparcie dla Krajowych Służb Wewnętrznych w celu przygotowania do Krajowego Systemu Identyfikacji Zwierząt i Rejestracji Gospodarstw”:*
- zagrożenie realizacji przez ARiMR zobowiązań wynikających z umowy bliźniaczej nr ref AZ 10-ENP-PCA-HE-14,
- 14) *zasadności wyboru w latach 2009-2010 narzędzia ORACLE jako podstawy do budowy wszystkich nowych produktów informatycznych, a także zakupu licencji ORACLE umowy nr 19/D/2010 w dniu 30.04.2010 r.:*
- nie przedstawianie na posiedzeniach Kierownictwa ARiMR istotnych kwestii dotyczących architektury systemów informatycznych ARiMR,
  - nie przedkładanie projektów umów i aneksów do opinii i akceptacji Departamentu Zamówień Publicznych,
  - nie stosowanie przy rozbudowie systemu informatycznego ARiMR licencji testowych na prace rozwojowe w celu oszacowania rzeczywistego zapotrzebowania na licencje stałe, co umożliwiłoby ograniczenie kosztów ze strony ARiMR,
- 15) *zbadania zarzutów podniesionych w skargach pracowniczych:*
- potwierdzone zostały zarzuty pracownika Pomorskiego OR w sprawie nieterminowego rozpatrzenia jego podań o udzieleniu urlopu bezpłatnego. Jednocześnie stwierdzono naruszenie przez Dyrektora OR prawa pracy ze względu na zastosowanie niewłaściwego trybu rozwiązania z nim umowy o pracę i nieterminowe wydanie świadectwa pracy,
  - potwierdzone zostały zarzuty pracowników BP ARiMR w Turku w sprawie stosunków interpersonalnych z Naczelnikiem Wydziału Działań Społecznych i Środowiskowych oraz Płatności Bezpośrednich, które ujawniły głęboki konflikt w Biurze Powiatowym ARiMR w Turku,
- 16) *zarzutów wobec pracownika BP ARiMR w Olsztynie, w związku z ujawnioną informacją o uzasadnionym podejrzeniu wystąpienia zdarzeń korupcyjnych:*
- nierzetelna weryfikacja wniosku o przyznanie płatności bezpośrednich, złożonego przez KABARTO Sp. z o.o., w kontekście wystąpienia przesłanek, o których mowa w art. 7 § 1 ustawy z dnia 26.01.2007 r. o płatnościach w ramach systemów wsparcia bezpośredniego (DZ.U.2008.170.1051 z późn. zm.),
  - nie przestrzeganie przez pracowników Warmińsko-Mazurskiego OR ARiMR Kodeksu etyki pracowników ARiMR w związku z prowadzeniem działalności zarobkowej (sporządzanie planów rolnośrodowiskowych) bez uprzedniej zgody Prezesa ARiMR.



3. W wyniku przeprowadzonych kontroli, w celu wyeliminowania stwierdzonych nieprawidłowości oraz poprawy pracy kontrolowanych jednostek i komórek organizacyjnych Agencji, Prezes ARiMR:
- 1) wydał adekwatne do stwierdzonych nieprawidłowości zalecenia pokontrolne, których realizacja była monitorowana przez DKW poprzez analizę informacji złożonych przez stosowne jednostki i komórki organizacyjne ARiMR,
  - 2) zobowiązał kierowników kontrolowanych podmiotów do wzmożenia nadzoru nad pracą kontrolowanych jednostek/komórek organizacyjnych,
  - 3) w 2 przypadkach rekomendował podjęcie działań legislacyjnych, w tym:
    - opracowanie zasad i trybu przeprowadzania kontroli w jednostkach, z którymi ARiMR podpisała umowy w zakresie wsparcia krajowego (stosowny regulamin kontroli został wprowadzony Zarządzeniem Nr 40/2011 r. Prezesa ARiMR z dnia 29.04.2011 r.),
    - aktualizację Zasad obsługi prawnej w Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa wprowadzonych Zarządzeniem nr 19/1997 Prezesa ARiMR (proces legislacyjny w trakcie realizacji),
  - 4) w 18 przypadkach zobowiązał kierowników kontrolowanych podmiotów do wyciągnięcia konsekwencji służbowych w stosunku do odpowiedzialnych za powstanie nieprawidłowości pracowników, z czego:
    - z sześcioma pracownikami przeprowadzono rozmowy dyscyplinujące,
    - dwóm pracownikom udzielono kary upomnienia,
    - trzem pracownikom udzielono kary nagany,
    - sześciu pracownikom wypowiedziano umowę o pracę,
  - 5) w 2 przypadkach skierował zawiadomienia do organów ścigania o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstwa; organy ścigania w obu przypadkach wszczęły postępowania.

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

### 1. W 2011 r. sporządzono:

- 1) *PO SAPARD*:
  - raporty bieżące – 33 raporty,
  - raporty kwartalne – 464 raporty,
  - zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE – 69 pozycji,
- 2) *EFRG / SG EFOiGR (WPR, PROW 2004-2006)*:
  - raporty kwartalne – 135 raportów,
- 3) *SPO „Restrukturyzacja i Modernizacja Sektora Żywnościowego oraz Rozwój Obszarów Wiejskich” 2004-2006*:
  - raporty kwartalne – 107 raportów,
  - 1 kwartalne zestawienie nieprawidłowości niepodlegające zgłoszeniu do KE – 659 pozycji nieprawidłowości,
  - błędy administracyjne – 1 raport,

4) SPO „Rybołówstwo i Przetwórstwo Ryb” 2004-2006:

- raporty kwartalne – 4 raporty,

5) PO "Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich" 2007-2013:

- raporty kwartalne – 21 raportów,
- zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE – 6 pozycji nieprawidłowości,

6) PROW 2007-2013:

- raporty kwartalne ARiMR - 91 raportów,
- raporty kwartalne podmiotów delegowanych – 50 raportów,
- błędy administracyjne – 21 raportów.

2. W 2011 r. ARiMR otrzymała bezpośrednio z Komisji Europejskiej (OLAF) bądź za pośrednictwem Ministerstwa Finansów 22 wnioski w sprawie domniemych nieprawidłowości w przyznawaniu środków unijnych.

Po przeprowadzeniu postępowań wyjaśniających, DKW przekazał do Ministerstwa Finansów szczegółowe informacje dotyczące korzystania bądź też nie korzystania ze środków unijnych oraz informacje na temat stwierdzonych nieprawidłowości.

### **III. Załatwianie skarg i wniosków wpływających do Agencji dotyczących jej działalności oraz koordynacja i nadzór w zakresie załatwiania skarg i wniosków przez komórki organizacyjne Centrali Agencji**

Sprawozdanie z analizy i oceny wpływających do Agencji skarg i wniosków w 2011 roku przedstawiono Prezesowi ARiMR odrębnie w trybie Zarządzenia Nr 98/2009 z dnia 7 września 2009 r. w sprawie organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków w ARiMR.

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

1. W 2011 roku DKW koordynował obsługę i postępowania pokontrolne 24 kontroli zewnętrznych, jakie zostały przeprowadzone w Centrali ARiMR oraz postępowania pokontrolne dotyczące w sprawie 66 kontroli przeprowadzonych u beneficjentów Agencji. Liczba kontroli zewnętrznych przeprowadzonych w Centrali ARiMR koordynowanych przez DKW w 2011 r. w stosunku do 2009 i 2010 r. wzrosła o 50,0%, a dotyczących beneficjentów Agencji o odpowiednio 287,0 %, i 600,0 %.

Zestawienie kontroli przeprowadzonych w Agencji i u beneficjentów ARiMR w 2011 r. koordynowanych przez DKW przedstawia poniższa tabela.





**Tabela nr 2. Zestawienie kontroli przeprowadzonych w Agencji i u beneficjentów ARiMR**

Lp.	Instytucja przeprowadzająca kontrolę	Liczba przeprowadzonych kontroli	Zakres kontroli
<b>I. Kontrole w ARiMR</b>			
1.	NIK	4	1. Wykonanie planu finansowego ARiMR w 2010 r.; 2. Gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi; 3. Realizacja PROW na lata 2007-2013 w zakresie tworzenia i rozwoju mikroprzedsiębiorstw; 4. Przydzielanie i wykorzystanie przez ARiMR dopłat do oprocentowania preferencyjnych kredytów inwestycyjnych na rzecz rolnictwa.
3.	MRiRW	11	1. Terminowość rozpatrywania odwołań, poprawności weryfikacji i kompletności dokumentacji dotyczącej odwołań od rozpatrzenia wniosków złożonych w ramach PO RYBY 2007-2013 oraz sprawdzenia obsługi zleceń płatności w zakresie PO RYBY 2007-2013 – 5 kontrole; 2. Proces zawierania umów na zbiór, transport i unieszkodliwianie padłych zwierząt gospodarskich: bydła, owiec, kóz, świń lub koni (okres objęty kontrolą: 09.2010-01.2011) – 1 kontrola; 3. Poprawność dokonanej przez ARiMR oceny wniosków o płatność pomocy technicznej w ramach PROW 2007-2013 – 2 kontrole; 4. Nadzór nad działalnością Dolnośląskiego OR ARiMR we Wrocławiu – 1 kontrola; 5. Wykonywania zadań obronnych – 1 kontrola; 6. Wybranych zagadnień funkcjonowania DKW – 1 kontrola.
5.	UKS	6	1. Celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z UE oraz wywiązywania się z warunków finansowania pomocy w ramach realizacji działań Planu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2004-2006 – 4 kontrole; 2. Celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami publicznymi, przeznaczonymi na finansowanie lub dofinansowanie kosztów zbioru, transportu lub unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich, ponoszonych przez producentów rolnych za 2009 rok – 1 kontrola; 3. Celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami publicznymi, przeznaczonymi na finansowanie lub dofinansowanie kosztów zbioru, transportu lub unieszkodliwiania padłych zwierząt gospodarskich, ponoszonych przez producentów rolnych za 2010 rok – 1 kontrola.
7.	Archiwum Akt Nowych	1	Archiwum zakładowe w ARiMR.
8.	Agencja Bezpieczeństwa Wewnętrznego	1	Stan zabezpieczenia informacji niejawnych, przestrzegania przepisów w zakresie ich ochrony oraz prawidłowości prowadzenia postępowań sprawdzających przez pełnomocnika ochrony w okresie od 11.03.1999 r. do dnia 15.11.2010 r.
9	FAPA	1	Weryfikacja informacji zawartych w dokumentach dotyczących realizacji umowy nr 00016-61540-FAPA00024/11.
<b>II. Kontrole u beneficjentów ARiMR</b>			
1.	MRiRW – kontrola u beneficjentów	1	Proces przyznawania pomocy w ramach I edycji działania „Szkolenia zawodowe dla osób zatrudnionych w rolnictwie i leśnictwie” objętego PROW na lata 2007-2013.
2.	UKS – kontrola u beneficjentów	41	1. Kontrola celowości i zgodność z prawem gospodarowania przez Urzędy Marszałkowskie środkami pochodzącymi z EFRROW

			<p>w roku finansowym 2010 – 9 kontroli;</p> <p>2. Realizacja umowy nr 1/MR/05 o kredyt preferencyjny na urządzenie gospodarstwa rolnego udzielony ██████████ – 1 kontrola;</p> <p>3. Celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z UE oraz wywiązywania się z warunków finansowania pomocy w ramach realizacji działań Planu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2004-2006 – 30 kontroli;</p> <p>4. Rzetelność deklarowanych podstaw opodatkowania oraz prawidłowości obliczania i wpłacania podatków od towarów i usług za okres od 01.01.2008 do 31.12.2008 r. (dot. umowy o kredyt z dopłatami ARiMR do oprocentowania Państwa ██████████ BS Ząbkowice Śląskie) – 1 kontrola.</p>
3.	Inspekcja Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych	24	Wydatkowania środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Rolniczego Gwarancji wypłaconych w roku 2008/2009 przez Grupy Producentów Owoców i Warzyw.

Źródło: Opracowanie DKW

2. W 2011 r. DKW koordynował 28 spraw związanych z organami ścigania i wymiaru sprawiedliwości, tj.: Prokuraturą, Policją, Sądami, Służbami Specjalnymi w tym: Centralnym Biurem Antykorupcyjnym oraz Agencją Bezpieczeństwa Wewnętrznego, w zakresie:
  - składania do organów zawiadomień o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstwa oraz zażaleń na umorzenia postępowań,
  - przekazywania odpowiedzi na wystąpienia organów wymiaru sprawiedliwości,
  - przekazywania wymaganej dokumentacji,
  - koordynowania spraw kierowanych do/z odpowiednich departamentów zgodnie z kompetencjami.

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

W 2011 roku DKW w ramach czynności szkoleniowo-instruktażowych przeprowadził:

- 1) 1 szkolenie dla pracowników DKW i BKW OR w zakresie trybu i zasad przeprowadzania kontroli wewnętrznych,
- 2) egzaminy dla nowozatrudnionych pracowników w 2 BKW OR,
- 3) 1 szkolenie dla pracowników biur powiatowych ARiMR w zakresie obsługi aplikacji RIUP oraz przekazywania informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach.

Ponadto, w 2011 roku DKW na bieżąco opiniował projekty zarządzeń Prezesa oraz książek procedur dotyczących wewnętrznych regulacji zadań statutowych Agencji.

## VI. Wnioski

1. Roczny plan kontroli Departamentu Kontroli Wewnętrznej ARiMR na 2011 rok został w pełni zrealizowany. DKW przeprowadził 55 kontroli, tj. o 8 (17,0 %) więcej niż w 2010 r. oraz o 27 (96,4%) niż w 2009 r.
2. DKW bez zakłóceń realizował zadanie raportowania nieprawidłowości do Komisji Europejskiej pomimo znacznego wzrostu liczby stwierdzonych nieprawidłowości podlegających raportowaniu w ramach PROW 2007-2013 (zarówno dla działań obsługiwanych przez ARiMR, jak też podmioty delegowane) oraz wdrażania w 2011 r. elektronicznego systemu raportowania nieprawidłowości (IMS).
3. Wzrost ilości kontroli był możliwy dzięki racjonalizacji organizacji pracy w departamencie, podnoszenie kwalifikacji przez pracowników (w tym obowiązek zdawania egzaminów wewnętrznych), systematyczne podnoszenie jakości wykonywanych zadań, w tym załatwiania skarg i wniosków.
4. O skuteczności kontroli przeprowadzonych przez DKW w 2011 r. świadczą m in.:
  - decyzje kadrowe podejmowane w stosunku do pracowników Agencji winnych stwierdzonych zaniedbań,
  - podjęte w Agencji działania legislacyjne w celu opracowania lub zmiany wewnętrznych aktów prawnych,
  - przekazane przez Agencję do organów ścigania zawiadomienia w związku z uzasadnionym podejrzeniem naruszenia prawa.

Departament  
Kontroli Wewnętrznej  
DYREKTOR  
Roman Kubiś