



Warszawa, 16 marca 2021

**MINISTER ROLNICTWA
I ROZWOJU WSI**

Znak sprawy: WPR.wkd.092.6.2020

**Pan
Leszek Potorski
Dyrektor
Warmińsko – Mazurskiego
Oddziału Regionalnego
Agencji Restrukturyzacji
i Modernizacji Rolnictwa**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 7 ust. 2 pkt 3 i art. 9 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020¹, dalej: „ustawa ROW”, Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi przeprowadziło w dniach od 23 września do 23 października 2020 r. kontrolę w Warmińsko – Mazurskim Oddziale Regionalnym Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, dalej „Warmińsko – Mazurskim OR ARiMR”, ul. Św. Wojciecha 2, 10-038 Olsztyn.

Zakres kontroli obejmował realizację 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 Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020, dalej „instrument wsparcia”, w okresie od uruchomienia wdrażania instrumentu wsparcia do dnia zakończenia kontroli.

Kontrolę przeprowadzili: _____ – główny specjalista w Departamencie Wspólnej Polityki

¹ Dz. U. z 2021 r. poz. 182.

Rolnej, kierownik zespołu kontrolnego, 1 - główny specjalista w Departamencie Wspólnej Polityki Rolnej, - główny specjalista w Biurze Kontroli.

W okresie objętym kontrolą, do chwili obecnej, Dyrektorem Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR jest Pan Leszek Potorski.

I. Ocena skontrolowanej działalności

1. Warmińsko – Mazurski OR ARiMR prawidłowo, z opisanymi poniżej uchybieniami, wykonywał zadania w zakresie procesu przyznawania i wypłaty pomocy finansowej w ramach kontrolowanego instrumentu wsparcia.
2. W zakresie terminowości zawierania umów, stwierdzono przekroczenia w 9 na 15 spraw, co stanowi 60% poddanych dokładnej analizie spraw.
Natomiast w odniesieniu do wniosków o płatność, 5 na 10 skontrolowanych spraw zostało rozpatrzonych po terminie, co stanowi 50% spraw.
Uchybienia dotyczą także braku właściwego śladu rewizyjnego przy zakupach wozów asenizacyjnych, w odniesieniu do wszystkich skontrolowanych spraw, w przypadku których przedmiotem dofinansowania był zakup wozu.
Ponadto ustalono, że Warmińsko – Mazurski OR ARiMR posługiwał się w korespondencji z wnioskodawcami i beneficjentami nieaktualną nazwą instrumentu wsparcia.
3. Uchybienia w wybranej próbie spowodowały konieczność analizy terminowości wszystkich wniosków o przyznanie pomocy i wniosków o płatność. Przeprowadzona analiza potwierdziła uchybienia w zakresie terminowości.
W odniesieniu do wniosków o przyznanie pomocy, po terminie zostało rozpatrzonych 300 wopp, co stanowi 65,28% wopp. Przekroczenia od 1 miesiąca do 2 miesięcy dotyczą 95 wopp, co stanowi 20,65% wopp. Przekroczenia od 2 miesięcy do 3 miesięcy są udziałem 107 wopp, co stanowi 23,26% wopp. Natomiast przekroczenia powyżej 3 miesięcy dotyczą 98 wopp, co stanowi 21,31% wszystkich wopp, w odniesieniu do których została zakończona weryfikacja.
Natomiast w odniesieniu do wniosków o płatność, po terminie zostało rozpatrzonych 11 wop, stanowiące 23,92% wop, w stosunku do których nastąpiła wypłata.
4. Stwierdzone uchybienia nie miały decydującego wpływu na prawidłowość realizacji zadań w procesach przyznawania i wypłaty pomocy przez Warmińsko – Mazurski OR ARiMR.

II. Ustalenia kontroli

Wnioski o przyznanie pomocy zostały złożone w terminie wskazanym w ogłoszeniach o II i III naborze wniosków, tj. w dniach: 28.12.2018 r. – 25.02.2019 r., 30.12.2019 r.– 28.01.2020 r., zgodnie z § 7 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 23 października 2015 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej 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 Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020², dalej: „rozporządzenie”.

W naborach przeprowadzonych w latach 2018-2020 złożono w Warmińsko – Mazurskim OR ARiMR 462 wnioski o przyznanie pomocy, dalej „wopp”. W odniesieniu do 285 wopp zostały zawarte umowy o przyznaniu pomocy i złożono 55 wniosków o płatność³, dalej „wop”.

Szczegółową kontrolą objęto 15 spraw na podstawie analizy przekazanych przez Warmińsko – Mazurski OR ARiMR informacji, w tym biorąc pod uwagę status sprawy.

Lp.	Znak sprawy	Status sprawy	Skontrolowany etap
1.	OR14-65000	wypłacona pomoc	wopp i wop
2.	OR14-65000	wypłacona pomoc	wopp i wop
3.	OR14-65000-	wypłacona pomoc	wopp i wop
4.	OR14-65000-	wypłacona pomoc	wopp i wop
5.	OR14-65000	wypłacona pomoc	wopp i wop
6.	OR14-65000-	wypłacona pomoc	wopp i wop
7.	OR14-65000	wypłacona pomoc	wopp i wop
8.	OR14-65000-	wypłacona pomoc	wopp i wop
9.	OR14-65000-	wypłacona pomoc	wopp i wop
10.	OR14-65000-	wypłacona pomoc	wopp i wop
11.	OR14-65000-	weryfikacja wop	wopp i wop
12.	OR14-65000-	weryfikacja wop	wopp i wop
13.	OR14-65000-	odmowa przyznania pomocy	wopp
14.	OR14-65000-	odmowa przyznania pomocy	wopp

² Dz. U. z 2019 r. poz. 970 i 2183.

³ Wg stanu na 05.11.2020 r.

15.	OR14-65000-	odmowa przyznania pomocy	wopp
-----	-------------	--------------------------	------

Źródło: informacje z Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR oraz ustalenia własne

Szczegółowe warunki przyznawania oraz wypłaty pomocy określały przepisy ustawy ROW oraz rozporządzenia.

W okresie objętym kontrolą obowiązywały następujące procedury w zakresie przyznania i wypłaty pomocy:

- 1) KP-611-369-ARiMR/9/z, KP-611-369-ARiMR/10/z, KP-611-369-ARiMR/11/z, KP-611-369-ARiMR/12/z, KP-611-369-ARiMR/13/z, KP-611-369-ARiMR/14/z - Obsługa wniosku o przyznanie pomocy dla poddziałań 4.1, 5.1, 5.2, 6.4 PROW na lata 2014–2020;
- 2) KP-611-379-ARiMR/3/z, KP-611-379-ARiMR/4/z Obsługa wniosku o płatność dla poddziałań 4.1, 5.1, 5.2, 6.4 PROW na lata 2014–2020, dalej: „procedury”.

1. Przyjmowanie wniosków o przyznanie pomocy.

W wyniku kontroli 15 spraw stwierdzono, że:

- 1) wszystkie skontrolowane wopp zostały złożone w terminie wskazanym w ogłoszeniach o II i III naborze wniosków, tj. w dniach: 28.12.2018 r. – 25.02.2019 r., 30.12.2019 r.– 28.01.2020 r., zgodnie z § 7 ust. 1 rozporządzenia,
- 2) wszystkie skontrolowane załączniki do wopp, które wymagały potwierdzenia za zgodność z oryginałem, zostały prawidłowo potwierdzone przez Warmińsko – Mazurski OR ARiMR, zgodnie z § 10 ust. 3 rozporządzenia,
- 3) nie wszystkie skontrolowane korekty (uzupełnienia) wopp wraz z załączonymi dokumentami zostały prawidłowo opatrzone przez Warmińsko – Mazurski OR ARiMR pieczęcią ARiMR, datą wpływu wniosku oraz zostały podpisane w miejscu do tego wyznaczonym przez osobę przyjmującą wniosek, zgodnie z zapisami w procedurach.

Dodatkowo Dyrektor Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR⁴ poinformował, że „Pieczęć wpływu dokumentów do ARiMR nie jest zamieszczana na pierwszej stronie korekty wniosku wówczas, gdy wnioskodawca przedkłada wraz z korektą pismo przewodnie. Pieczęć jest wtedy umieszczana na piśmie przewodnim”.

⁴ Pismo Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR z 21 października 2020 r. znak: BWI14.01810.4.2020.PD.

Postępowanie takie było niezgodne z zapisami w Księżce Procedur KP-611-369-ARiMR - Obsługa wniosku o przyznanie pomocy dla poddziałań 4.1, 5.1, 5.2, 6.4 PROW na lata 2014–2020.

W wyniku kontroli stwierdzono, że w 6 pismach P-20/369 – „Potwierdzenie przyjęcia wniosku o przyznanie pomocy”, kierowanych przez Warmińsko – Mazurski OR ARiMR do wnioskodawców, występowała nieaktualna nazwa typu operacji: „Inwestycje w gospodarstwach położonych na obszarach OSN”. Zmiana nazwy typu operacji nastąpiła z dniem 13 grudnia 2018 r. na podstawie nowelizacji rozporządzenia z dnia 5 grudnia 2018 r.

Według informacji Dyrektora Oddziału⁵: „W przypadku pisma P-20/369 pracownik przyjmujący wniosek nie zastosował się do wytycznych i wygenerował pismo z systemu pomimo, że instrukcja mówiła

o konieczności jego manualnego przygotowania właśnie ze względu na niepoprawną nazwę typu operacji”.

W zakresie objętym kontrolą stwierdzono uchybienia polegające na:

- braku pieczęci na stronie tytułowej korekty wopp, co było niezgodne z zapisami w procedurach,
- w 6 pismach P-20/369 – „Potwierdzenie przyjęcia wniosku o przyznanie pomocy”, kierowanych przez Warmińsko – Mazurski OR ARiMR do wnioskodawców, występowała nieaktualna nazwa typu operacji: „Inwestycje w gospodarstwach położonych na obszarach OSN”. Posługiwanie się nieaktualną nazwą typu operacji, mogło wprowadzać wnioskodawców w błąd, jak również podważać zaufanie do Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR w zakresie dostosowania do zmieniających się przepisów prawa.

Uchybienia nie miały wpływu na proces przyznania pomocy. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. Dokonywanie oceny spełniania przez wnioskodawcę warunków przyznawania pomocy.

W wyniku kontroli ustalono, że Warmińsko – Mazurski OR ARiMR prawidłowo zweryfikował w odniesieniu do wszystkich kontrolowanych wopp, w oparciu o posiadane dokumenty złożone przez ubiegającego się o przyznanie pomocy, spełnienie warunków przyznania pomocy, w szczególności warunki dotyczące:

⁵ Jw.

- posiadania gospodarstwa rolnego w rozumieniu art. 4 ust. 1 lit. b rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1307/2013⁶, zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia,
- prowadzenia w gospodarstwie chowu lub hodowli zwierząt gospodarskich w rozumieniu przepisów
 - o organizacji hodowli i rozrodzie zwierząt gospodarskich, z wyłączeniem chowu lub hodowli drobiu powyżej 40 000 stanowisk lub chowu lub hodowli świń powyżej 2000 stanowisk dla świń o wadze ponad 30 kg lub 750 stanowisk dla macior, zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia,
- posiadania numeru identyfikacyjnego w trybie przepisów⁷ o krajowym systemie ewidencji producentów, ewidencji gospodarstw oraz ewidencji wopp, zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 4 rozporządzenia.

Ponadto, Warmińsko – Mazurski OR ARiMR prawidłowo zweryfikował, spełnienie warunków dotyczących kwalifikowalności kosztów, o których mowa w § 5 rozporządzenia, w szczególności zakresu (katalogu) kosztów kwalifikowalnych.

W przypadku wniosku nr OR14-65000- w Karcie weryfikacji wopp, w polach „Imię i nazwisko osoby nadzorującej” widniał zapis „Automat”.

Powyższe spowodowane było brakiem udziału osoby nadzorującej pracę osoby weryfikującej w procesie obsługi wniosku. W takich przypadkach system informatyczny z automatu kopiował odpowiedzi weryfikującego i zamieszczał w karcie odpowiedzi osoby nadzorującej zapis „Automat”. Jednocześnie zgodnie z Książką Procedur KP-611-369-ARiMR „W przypadku obsługi wniosków dla typu operacji Modernizacja gospodarstw rolnych, typu operacji Inwestycje mające na celu ochronę wód przed zanieczyszczeniem azotanami pochodzącymi ze źródeł rolniczych, dla których w systemie informatycznym wspierającym obsługę wniosków przewidziano funkcjonalności umożliwiające drukowanie kart weryfikacji, po zakończeniu weryfikacji wniosku z aplikacji należy wydrukować kartę (K-1/369) i załączyć ją do teczki sprawy bez konieczności składania podpisów”.⁸

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

⁶ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1307/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające przepisy dotyczące płatności bezpośrednich dla rolników na podstawie systemów wsparcia w ramach wspólnej polityki rolnej.

⁷ Ustawa z dnia 18 grudnia 2003 r. o krajowym systemie ewidencji producentów, ewidencji gospodarstw rolnych oraz ewidencji wniosków o przyznanie płatności (Dz. U. z 2020 r. poz. 1206 i 1440).

⁸ Pismo Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR z 21 października 2020 r. znak: BWI14.01810.4.2020.PD.

3. Dokonywanie oceny racjonalności kosztów.

W art. 48 ust. 2 lit. e) rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 809/2014⁹, określono, że kontrole administracyjne powinny obejmować w szczególności weryfikację racjonalności przedstawionych kosztów.

W wyniku kontroli stwierdzono, że dla wszystkich 15 kontrolowanych wopp dokonano oceny racjonalności planowanych do poniesienia kosztów.

W art. 48 ust. 2 lit. e) rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 809/2014, określono, że kontrole obejmują w szczególności weryfikację racjonalności przedstawionych kosztów. Koszty ocenia

się za pomocą odpowiedniego systemu oceny, takiego jak koszty referencyjne, porównanie różnych ofert lub w ramach komitetu oceniającego.

W przypadku wszystkich kontrolowanych wopp sprawdzono, czy koszty poszczególnych zadań wchodzących w skład operacji nie przekraczały wartości rynkowych. Z tej oceny każdorazowo pozostawiono ślad rewizyjny w postaci notatki służbowej zawierającej uzasadnienie podjętej decyzji wraz ze wskazaniem materiałów źródłowych, stosownie do instrukcji wypełniania karty weryfikacji wopp.

Weryfikacja racjonalności przedstawionych kosztów realizowana była w Oddziale poprzez wyliczenie przez pracowników obsługujących wnioski dopuszczalnej pojemności wozu asenizacyjnego. Jednak w aktach spraw sprawdzonych podczas kontroli, w których przedmiotem dofinansowania był zakup wozu asenizacyjnego, nie stwierdzono śladu rewizyjnego w zakresie tego wyliczenia. Czynność wyliczenia przez pracowników obsługujących wnioski dopuszczalnej pojemności wozu asenizacyjnego

była dokumentowana poprzez udzielenie odpowiedzi w karcie weryfikacji wniosku, stanowiącej załącznik

do Książki Procedur KP-611-369-ARiMR (w części B2 weryfikacja kompletności i poprawności wniosku o przyznanie pomocy, weryfikacja krzyżowa, weryfikacja limitu pomocy i wnioskowanej kwoty zaliczki oraz ocena ekonomiczno-techniczna, II.2. Planowany zakup maszyn i urządzeń jest uzasadniony ze względu na przydatność/komplementarność technologiczną, oraz profil i skalę produkcji) i w systemie informatycznym OFSA PROW 14-20. Pomimo wyjaśnień Dyrektora

⁹ Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 809/2014 z dnia 17 lipca 2014 r. ustanawiające zasady stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013 w odniesieniu do zintegrowanego systemu zarządzania i kontroli, środków rozwoju obszarów wiejskich oraz zasady wzajemnej zgodności (Dz. Urz. UE L 227 z 31.07.2014, str. 69, z późn. zm.).

Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR,¹⁰ że przy udzielaniu odpowiedzi w tej części karty weryfikacji pracownicy posilkowali się publikacją pt. Zasady doboru maszyn rolniczych w ramach PROW na lata 2014-2020, opracowaną przez Instytut Technologiczno-Przyrodniczy Oddział w Warszawie, oraz bazowali na podstawie własnej wiedzy i doświadczenia, brak odpowiedniego śladu rewizyjnego w tym zakresie stanowi uchybienie.

W zakresie objętym kontrolą stwierdzono uchybienie polegające na braku odpowiedniego śladu rewizyjnego wyliczenia przez pracowników obsługujących wnioski dopuszczalnej pojemności wozu asenizacyjnego. Uchybienie nie miało wpływu na proces przyznania pomocy.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

4. Wzywanie podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy do usunięcia braków we wopp.

W wyniku kontroli stwierdzono, że w przypadku 9 wopp, Warmińsko – Mazurski OR ARiMR wzywał podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy do usunięcia braków jeden raz, natomiast w przypadku 6 wopp – Warmińsko – Mazurski OR ARiMR wzywał dwukrotnie, co było zgodne z § 12 ust. 1 i 2 rozporządzenia, określającym, że jeżeli wopp zawierał braki, ARiMR powinien wezwać podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy, w formie pisemnej, do usunięcia tych braków w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania, chyba że zachodzą niebudzące wątpliwości przesłanki nieprzyznania pomocy. Jeżeli podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy pomimo wezwania nie usunął braków w wyznaczonym terminie, ARiMR wzywa ponownie ten podmiot, w formie pisemnej, do usunięcia braków w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania.

W wyniku kontroli stwierdzono, że w przypadku wszystkich sprawdzonych wopp, zakres braków do usunięcia został sformułowany przez Warmińsko – Mazurski OR ARiMR w sposób czytelny, jednoznacznie wskazujący dane uchybienie i czynności, które należy wykonać, by braki te zostały usunięte.

Terminy dotyczące uzupełnień wopp, wynikające z przepisów rozporządzenia, zostały zachowane.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

¹⁰ Pismo Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR z 21 października 2020 r. znak: BWI14.01810.4.2020.PD.

5. Terminowość zawierania umów o przyznaniu pomocy/informowania o odmowie przyznania pomocy.

W trakcie kontroli w aktach spraw, stwierdzono brak śladu rewizyjnego odnoszącego się do sumy uzyskanych punktów przyznanych na podstawie kryteriów wyboru określonych w § 13 rozporządzenia.

W myśl § 13 ust. 1 rozporządzenia, pomoc przysługuje według kolejności ustalonej przez ARiMR przy zastosowaniu kryteriów. Z kolei, według § 13 ust. 2 rozporządzenia, o kolejności przysługiwania pomocy decyduje suma uzyskanych punktów przyznanych na podstawie kryteriów wyboru.

Jak wyjaśnił Dyrektor Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR: „Suma uzyskanych punktów jest odzwierciedlona w systemie informatycznym OFSA PROW 14-20, w związku z tym OR w żaden inny sposób nie dokumentuje tego faktu¹¹”.

Zgodnie z § 14 ust. 1 rozporządzenia, kolejność przysługiwania pomocy jest ustalana na podstawie danych zawartych we wopp oraz w biznesplanie.

Ustalono, że informacja o kolejności przysługiwania pomocy została podana przez Prezesa ARiMR, dla II naboru – w dniu 16.04.2019 r., a dla III naboru – w dniu 18.03.2020 r., zgodnie z § 15 ust. 1 rozporządzenia.

W wyniku kontroli stwierdzono, że w przypadku 9 na 15 spraw terminy dotyczące zawierania umów o przyznaniu pomocy, wynikające z przepisów rozporządzenia, nie zostały zachowane.

Przekroczenia terminów w skontrolowanych sprawach wyniosły od kilku dni do 3 miesięcy, co było niezgodne z § 16 ust. 1 rozporządzenia. w którym określono, że w terminie 3 miesięcy od dnia podania

do publicznej wiadomości informacji, o kolejności przysługiwania pomocy, Agencja:

- 1) wzywa podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy do zawarcia umowy - w przypadku pozytywnego rozpatrzenia wniosku o przyznanie pomocy;
- 2) informuje podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy o odmowie przyznania pomocy - w przypadku gdy nie są spełnione warunki przyznania pomocy.

Natomiast § 16 ust. 2 rozporządzenia stanowi, iż w przypadku pozytywnego rozpatrzenia wopp, ARiMR wyznacza niezwłocznie podmiotowi ubiegającemu się o przyznanie pomocy, w formie pisemnej, termin zawarcia umowy, nie dłuższy niż 14 dni od dnia otrzymania wezwania. Przepisy rozporządzenia,

¹¹ Pismo Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR z 21 października 2020 r. znak: BWI14.01810.4.2020.PD.

§ 16 ust. 3, określają również warunki, w których umowa o przyznaniu pomocy może być zawarta w innym terminie.

W trakcie kontroli, ustalono, iż w sprawie oznaczonej nr OR14-65000 pismo zapraszające do podpisania umowy zostało wysłane 29.06.2020 r. Beneficjent odebrał pismo 01.07.2020 r. Umowa zaś została zawarta w dniu 29.07.2020 r., tj. po upływie 14 dni od dnia otrzymania wezwania.

Jak wyjaśnił Dyrektor Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR¹²: „Umowa w przedmiotowym wniosku została podpisana w terminie wyznaczonym przez akt wykonawczy. Zgodnie z informacją zawartą

w piśmie P-7/369 z 26.06.2020 r., na podpisanie umowy o przyznaniu pomocy, wnioskodawca powinien stawić się w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia odebrania tego pisma. Jednocześnie, gdy wnioskodawca nie ma możliwości stawić się w wyznaczonym terminie, powinien skontaktować się

z pracownikiem OR w celu ustalenia dogodnego terminu, który nie powinien być dłuższy niż miesiąc od terminu określonego powyżej. Pismo P-7/369 zostało odebrane w dniu 01.07.2020 r., w związku z tym, termin 14 dni upłynął w dniu 14.07.2020 r. Wnioskodawca w powyższym terminie poinformował, że ze względu na prace rolne (sianokosy i zbliżające się żniwa) nie ma możliwości stawić się do podpisania umowy. Mając na uwadze powyższe, pierwszym możliwym terminem na podpisanie umowy był dzień 29.07.2020 r. Data podpisania umowy nie przekracza miesięcznego terminu”.

Kontrola zaakceptowała powyższe wyjaśnienia.

Terminy rozpatrywania wopp poddanych kontroli przedstawia tabela na następnej stronie.

¹² Pismo Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR z 21 października 2020 r. znak: BWI14.01810.4.2020.PD.

Lp.	Znak sprawy	Liczba dni od podania do publicznej wiadomości informacji o kolejności przysługiwania pomocy do pisma wzywającego do zawarcia umowy/informacji o odmowie przyznania pomocy	Liczba dni od wysłania do wnioskodawcy uzupełnienia do wpływu uzupełnienia wniosku	Liczba dni z uwzględnieniem uzupełnienia wniosku (3 – 4)	Liczba dni przekroczenia terminu 3 miesięcy (przyjęto 90 dni)
1	2	3	4	5	6
1.	OR14-65000-	105	18	87	-
2.	OR14-65000-	98	19	79	-
3.	OR14-65000-	112	16	96	6
4.	OR14-65000-	98	14	84	-
5.	OR14-65000-	191	22	169	79
6.	OR14-65000-	153	20	133	43
7.	OR14-65000-	195	55	140	50
8.	OR14-65000-	140	21	119	29
9.	OR14-65000-	101	14	87	-
10.	OR14-65000-	106	3	103	13
11.	OR14-65000-	178	52	126	36
12.	OR14-65000-	204	28	176	86
13.	OR14-65000-	170	28	142	52
14.	OR14-65000-	98	19	79	-
15.	OR14-65000-	103	37	66	-

Źródło: dane Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR i obliczenia własne

W zakresie objętym kontrolą stwierdzono uchybienie w zakresie przekroczenia terminu, w odniesieniu do 9 spraw, określonego w § 16 ust. 1 rozporządzenia. Przekroczenia terminu wyniosły od 6 do 86 dni. Uchybienie nie miało wpływu na prawidłowość przyznania pomocy. W pozostałych 6 sprawach Warmińsko – Mazurski OR ARiMR postępował zgodnie z przepisami rozporządzenia i procedurami. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

6. Dokonywanie oceny wniosku o płatność w zakresie zgodności z umową o przyznaniu pomocy i kwalifikowalnością wydatków.

Ustalono, że w piśmie P-20/379 – „Potwierdzenie przyjęcia wniosku o płatność”, oraz piśmie P-1/379 – „Obsługa wniosku o płatność” (nr sprawy OR14-65000. kierowanych przez Warmińsko – Mazurski OR ARiMR do beneficjentów, występuje nieaktualna nazwa typu operacji: „Inwestycje w gospodarstwach położonych na obszarach OSN”. Zmiana nazwy typu operacji nastąpiła z dniem 13 grudnia 2018 r. na podstawie nowelizacji rozporządzenia z dnia 5 grudnia 2018 r.

Jak wyjaśnił Dyrektor Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR¹³: „pisma generują się automatycznie z systemu informatycznego i pracownik nie ma możliwości edycji informacji o typie operacji. W tym przypadku pismo P-20/379 w wersji 3z generowane było z systemu z nazwą typu operacji „Inwestycje w gospodarstwach położonych na obszarach OSN”. Zmieniona nazwa typu operacji dla procedury Obsługi wniosku o płatność została wprowadzona w życie Książką Procedur w wersji 4z, która weszła w życie w dniu 14 maja 2020 r. Pismo wygenerowane z systemu informatycznego z datą 27.04.2020 r. było zgodne z obowiązującą KP [Książką Procedur]. Nieaktualna nazwa typu operacji wynikała z faktu, iż zmiany w procedurach są następstwem zmian w legislacji, a dopiero zmiany procedur pociągają za sobą zmiany w systemie wspierającym obsługę wniosków. Pismo odwołując się do daty złożenia wop oraz prawidłowego znaku sprawy pozwala na jednoznaczne potwierdzenie jakich dokumentów dotyczy”.

Z wyjaśnienia wynika, że przyczyną wystąpienia uchybienia było niedokonanie zmiany w Książce Procedur przez Centralę ARiMR.

Przyczyna uchybienia nie leży zatem po stronie Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Warmińsko – Mazurski OR ARiMR, w oparciu o posiadane dokumenty złożone przez beneficjentów, prawidłowo zweryfikował w odniesieniu do wszystkich kontrolowanych wop spełnienie warunków wypłaty środków finansowych, w tym poniesienie kosztów kwalifikowalnych, w oparciu o załączone do wop:

- a) faktury lub dokumenty o równoważnej wartości dowodowej,
- b) dokumenty potwierdzające płatność,
- c) pozostałe dokumenty wymienione we wzorze wop.

Zgodnie z § 23 ust. 1 rozporządzenia, do wop dołącza się dokumenty, których wykaz zawiera formularz wniosku o płatność. W przypadku pojazdów objętych współfinansowaniem do wop dołącza

¹³ Pismo Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR z 21 października 2020 r. znak: BWI14.01810.4.2020.PD.

się kopię dowodu rejestracyjnego, jeżeli dowód ten jest wymagany odrębnymi przepisami.

Jak ustalono, w tezkach spraw, np. OR14-65000-_____, OR14-65000-_____, które obejmowały zakup wozów asenizacyjnych, nie zidentyfikowano tego załącznika. Natomiast do dokumentacji dołączone były oświadczenia beneficjentów o braku konieczności rejestracji wozu asenizacyjnego, gdyż nie będzie poruszał się po drogach publicznych.

Akceptowanie takich oświadczeń Dyrektor Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR uzasadnił¹⁴ niejednoznacznością obowiązujących przepisów, w szczególności art. 71 ustawy Prawo o ruchu drogowym¹⁵ oraz poinformował, że: „w sprawach związanych z rejestracją pojazdów, w przypadku wątpliwości, pracownicy OR kontaktują się z właściwymi w tym zakresie organami jak Transportowy Dozór Techniczny czy Instytut Transportu Samochodowego. Po wielokrotnych rozmowach z Wydziałami Komunikacji – Rejestracja pojazdów – niejednokrotnie otrzymywano informację o zasadach poruszania się jedynie po drogach publicznych, jakie należy spełniać warunki. W związku, iż nie zostało to jednoznacznie określone przez w/w przepisy oraz przepisy odrębne, rozwiązaniem w niektórych przypadkach jest dostarczenie oświadczenia o obszarze działania zakupionej maszyny/urządzenia. Obszar działania wozu można sprawdzić w oparciu o rozmieszczenie działek ewidencyjnych danego gospodarstwa względem siedliska”.

W aktach kontrolowanych spraw nie było informacji o korespondencji dotyczącej wymogu rejestracji wozów asenizacyjnych ani śladu rewizyjnego z przeprowadzonej analizy rozmieszczenia działek ewidencyjnych względem siedliska.

W zakresie objętym kontrolą stwierdzono uchybienia:

- w pismach P-20/379 – „Potwierdzenie przyjęcia wniosku o płatność”, występowała nieaktualna nazwa typu operacji: „Inwestycje w gospodarstwach położonych na obszarach OSN”. Posługiwanie się nieaktualną nazwą typu operacji, mogło wprowadzać beneficjentów w błąd, jak również podważać zaufanie do Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR w kwestii prowadzenia postępowania zgodnie z zasadami wynikającymi z obowiązujących przepisów prawa,
- brak śladu rewizyjnego z ustaleń poczynionych z organami właściwymi ds. rejestracji pojazdów odnośnie do wymogu rejestracji wybranych modeli wozów asenizacyjnych; w aktach spraw nie stwierdzono również dowodów (np. notatek) na przeprowadzenie

¹⁴ Pismo Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR z 21 października 2020 r. znak: BWI14.01810.4.2020.PD.

¹⁵ Dz. U. z 2020 r. poz. 110 z późn. zm.

analizy „obszaru działania wozu (...) w oparciu o rozmieszczenie działek ewidencyjnych danego gospodarstwa względem siedliska”.

Wymienione uchybienia nie miały wpływu na proces wypłaty pomocy. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

7. Wzywanie beneficjenta do usunięcia braków we wop.

W wyniku kontroli stwierdzono, że w przypadku 5 wop nie było pism wzywających do usunięcia braków, w przypadku 4 wop, Warmińsko – Mazurski OR ARiMR wzywał beneficjentów do usunięcia braków jeden raz, natomiast w przypadku 1 wop – Warmińsko – Mazurski OR ARiMR wzywał dwukrotnie,

co było zgodne z § 23 ust. 2 rozporządzenia, określającym, że ARiMR wzywa beneficjenta, w formie pisemnej, do ich usunięcia, w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania, a w przypadku nieusunięcia wszystkich braków, w myśl § 23 ust. 3 rozporządzenia, Warmińsko – Mazurski OR ARiMR wzywa ponownie beneficjenta do ich usunięcia w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania. Informacja o brakach w 5 kontrolowanych wop, w których skierowano wezwanie została wystosowana w formie pisemnej, sformułowana w sposób czytelny, jednoznacznie wskazujący dane uchybienie i czynności, które należy wykonać, by braki te zostały usunięte. Terminy dotyczące uzupełnień wop wynikające z przepisów rozporządzenia, zostały zachowane, za wyjątkiem 1 sprawy.

W sprawie OR14-650C _____ w odniesieniu do wop, Warmińsko – Mazurski OR ARiMR skierował pismo z prośbą o uzupełnienie z dnia 22.05.2020 r., które beneficjent odebrał 26.05.2020 r. Uzupełnienie od beneficjenta wpłynęło 15.06.2020 r., a więc po upływie 14-dniowego terminu wyznaczonego na uzupełnienia.

Ustalono, że w sytuacji uchybienia terminu złożenia uzupełnień przez beneficjenta pracownik weryfikujący dokonuje akceptacji złożonej dokumentacji i ocenia czy złożona dokumentacja jest kompletna. Jeżeli nie, to wysyła drugie pismo proceduralne P-1/379 z prośbą o uzupełnienie braków. Samo uchybienie terminu złożenia uzupełnień po pierwszym piśmie nie powoduje odmowy przyznania pomocy. Ponadto Dyrektor Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR¹⁶ poinformował, że w jego opinii w obecnej sytuacji tego typu uchybienia – niemające wpływu na wypłatę pomocy – wynikają z epidemii COVID-19. „Wskutek wprowadzenia nadzwyczajnych regulacji prawnych w związku z ogłoszeniem na terenie kraju stanu zagrożenia epidemicznego lub stanu epidemii, wnioskodawcy uzyskali możliwość przywrócenia terminu, jeżeli czynność, dla której określony był

¹⁶ Pismo Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR z 21 października 2020 r. znak: BWI14.01810.4.2020.PD.

termin, została dopełniona nie później niż w terminie 60 dni po ustaniu tych przyczyn. Jeśli wnioskodawca nie uzupełni w terminie wymaganych dokumentów, wniosek zostaje pozostawiony bez rozpatrzenia na czas obowiązywania stanu epidemicznego i w tym czasie wnioskodawca ma możliwość skompletowania całości dokumentacji związanej z ubieganiem się o pomoc”.

W wyniku kontroli stwierdzono, że informacja o brakach w kontrolowanych wop, w których skierowano wezwanie została sformułowana w sposób czytelny, jednoznacznie wskazujący dane uchybienie

i czynności, które należy wykonać, by braki te zostały usunięte. Terminy dotyczące uzupełnień wop, wynikające z przepisów rozporządzenia, zostały zachowane, biorąc pod uwagę niedogodności związane

z pandemią COVID – 19.

W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości. Warmińsko – Mazurski OR ARiMR w zakresie sprawdzonych spraw postępował w sposób określony w rozporządzeniu i procedurze.

8. Terminowość rozpatrywania wop.

W 10 z 15 spraw objętych kontrolą beneficjenci złożyli wnioski o płatność.¹⁷

Według § 24 ust. 1 rozporządzenia, ARiMR rozpatruje wop w terminie 3 miesięcy i dokonuje wypłaty środków finansowych z tytułu pomocy niezwłocznie po pozytywnym rozpatrzeniu wop.

W § 24 ust. 2 rozporządzenia określono, że ARiMR, na uzasadnioną prośbę beneficjenta, może wyrazić zgodę na przedłużenie terminu wykonania określonych czynności w toku postępowania w sprawie o wypłatę pomocy, z tym, że przedłużenie wykonania przez beneficjenta określonych czynności nie może przekroczyć łącznie 30 dni.

Informację na temat terminowości rozpatrywania wop przedstawia tabela na następnej stronie

¹⁷ Wg stanu na 23.09.2020 r.

Lp.	Znak sprawy	Liczba dni od złożenia wop do wystawienia zlecenia płatności	Liczba dni od wysłania do wnioskodawcy wezwania do uzupełnienia do wpływu uzupełnienia wniosku	Liczba dni z uwzględnieniem uzupełnienia wop (3-4)	Liczba dni przekroczenia terminu 3 miesięcy (przyjęto 90 dni)
1	2	3	4	5	6
1.	OR14-65000-	85	14	71	-
2.	OR14-65000-	78	-	78	-
3.	OR14-65000-	140	-	140	50
4.	OR14-65000-	135	-	135	45
5.	OR14-65000-	195	34	161	71
6.	OR14-65000-	90	4	86	-
7.	OR14-65000-	144	-	144	54
8.	OR14-65000-	51	19	32	-
9.	OR14-65000-	123	-	123	33
10.	OR14-65000-	57	23	34	-

Źródło: informacja z Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR oraz obliczenia własne

W przypadku 5 skontrolowanych spraw stwierdzono przekroczenie terminu rozpatrzenia wop przez Warmińsko – Mazurski OR ARiMR.

Ustalono następujące przyczyny opóźnień¹⁸:

- zalecane przez rząd ograniczenia bezpośrednich kontaktów w związku z epidemią COVID-19,
- wykonywanie przez pracowników części pracy w formie zdalnej,
- problemy z wystosowywaniem pism,
- problemy z pozyskiwaniem uzupełnień.

Wnioskodawcy uzyskali możliwość przywrócenia terminu, jeżeli czynność, dla której określony był termin, została dopełniona nie później niż w terminie 60 dni po ustaniu tych przyczyn. Jeśli wnioskodawca nie uzupełni w terminie wymaganych dokumentów, wniosek zostaje pozostawiony bez rozpatrzenia na czas obowiązywania stanu epidemicznego i w tym czasie wnioskodawca

ma możliwość skompletowania całości dokumentacji związanej z ubieganiem się o pomoc.

¹⁸ Pismo Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR z 21 października 2020 r. znak: BWI14.01810.4.2020.PD.

Dyrektor Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR¹⁹ poinformował, że długie rozpatrywanie wop w sprawach OR14-65000- OR14-65000- OR14-65000- było spowodowane dużym obciążeniem pracowników Wydziału ds. Autoryzacji wnioskami o płatność do weryfikacji.

W zakresie objętym kontrolą stwierdzono, uchybienie w zakresie przekroczenia terminu określonego w § 24 ust. 1 rozporządzenia w odniesieniu do 5 spraw. Przekroczenia terminu wyniosły od 33 do 71 dni.

W pozostałych 5 sprawach Warmińsko - Mazurski OR ARiMR postępował zgodnie z przepisami rozporządzenia i procedurami. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

9. Dokumentowanie procesu przyznawania i wypłaty pomocy oraz dostępność i jakość usług publicznych oraz sprawność instytucji państwa.

9.1. W wyniku kontroli dokonano następujących ustaleń:

Dokumentacja aktowa prowadzonych spraw była na bieżąco znakowana, gromadzona oraz przechowywana w teczkach aktowych w kolejności chronologicznej. Dokumenty robocze (notatki, wyliczenia, zapiski pracownika, wydruki z Internetu, itd.), powstałe podczas oceny wopp albo wop zostały datowane, podpisane oraz dołączone doteczki sprawy. Pracownicy prowadzący sprawę złożyli deklaracje bezstronności, które zostały dołączone do teczek aktowych.

9.2. Dostępność i jakość usług publicznych oraz sprawność instytucji państwa, ze szczególnym uwzględnieniem sygnałów obywatelskich.

Warmińsko-Mazurski OR ARiMR²⁰ informował o wykonywanych zadaniach poprzez portale społecznościowe, środki masowego przekazu: radio, telewizję, prasę, czy też odpowiednie ulotki lub broszury. Ponadto, w trakcie trwania naborów wniosków, czy też już podczas obsługi konkretnego projektu, wnioskodawcy/beneficjenci mieli możliwość telefonicznego lub e-mailowego kontaktu z pracownikiem OR celem uzyskania odpowiedzi na budzące wątpliwości zagadnienia.

Jakość usług była zapewniona poprzez podnoszące kwalifikacje zawodowe szkolenia pracowników, a także wyczulenie ich na możliwe problemy wynikające z wprowadzanych przez rząd obostrzeń. Petenci mają możliwość składania do Dyrektora Oddziału Regionalnego ARiMR skarg i wniosków dotyczących m.in. zmian mających wpływ na sprawność funkcjonowania instytucji.

¹⁹ Pismo Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR z 5 listopada 2020 r. znak: BWI14.01810.4.2020.PD.

²⁰ Pismo Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR z 21 października 2020 r. znak: BWI14.01810.4.2020.PD.

Ponadto ustalono²¹, że w zakresie kontrolowanego instrumentu wsparcia, w okresie od początku wdrażania do 22 października 2020 r. do Warmińsko-Mazurskiego OR ARiMR nie wpłynęły żadne skargi, wnioski lub prośby o interpretacje przepisów odnośnie spraw dotyczących operacji typu „Inwestycje mające na celu ochronę wód przed zanieczyszczeniem azotanami pochodzącymi ze źródeł rolniczych”.

10. Efektywność wdrażania instrumentu wsparcia.

Na podstawie informacji z Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR²², według stanu na dzień 30.06.2019 r. przedmiotowym typem operacji zajmowało się 6 pracowników Warmińsko-Mazurskiego OR ARiMR, natomiast według stanu na dzień 30.06.2020 r. -12 pracowników.

Osoby zajmujące się kontrolowanym instrumentem wsparcia wykonywały zadania związane z obsługą wniosków również w ramach innych instrumentów wsparcia.

Efektywność rozpatrywania wniosków o przyznanie pomocy.

Na podstawie informacji uzyskanych z Warmińsko – Mazurskiego OR²³ wg stanu na dzień 18 września 2020 r. na temat rozpatrywania wniosków o przyznanie pomocy w ramach typu operacji objętego kontrolą, ustalono co następuje.

Zestawienie w zakresie statusu spraw ilustruje poniższa tabela

Status spraw	Liczba wopp
Wopp wycofane	16
Wopp pozostawione bez rozpatrzenia	70
Wopp - odmowa przyznania pomocy	89
Wopp w trakcie weryfikacji	2
Umowy zawarte	285
Łącznie złożonych wopp	462

Źródło: informacje z Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR oraz obliczenia własne

Ponadto, nie wymagało uzupełnień (nie było pism wzywających do uzupełnień) w przypadku 8 wopp. Jedno pismo wzywające do uzupełnienia wysłano w przypadku 218 wopp, dwa pisma wzywające skierowano do wnioskodawców w przypadku 229 wopp, zaś trzy pisma były wysłane w odniesieniu do 7 wopp.

²¹ Pismo Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR z 5 listopada 2020 r. znak: BWI14.01810.4.2020.PD.

²² Pismo Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR z 21 października 2020 r. znak: BWI14.01810.4.2020.PD.

²³ Pismo Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR z 18 września 2020 r. znak: BWI14.650.5.2020.JJ.

W oparciu o dane przekazane przez Warmińsko – Mazurski OR ARiMR w odniesieniu do 460 wopp, w przypadku których zakończyła się weryfikacja, kontrolujący przeprowadzili poniższą analizę w zakresie zachowania terminu określonego w § 16 ust. 1 rozporządzenia, tj. 3 miesiące od dnia podania

do publicznej wiadomości informacji o kolejności przysługiwania pomocy. Nie odliczono liczby dni na uzupełnienia wopp ze względu na brak takich danych dla wszystkich wniosków. Termin na rozpatrzenie wopp został:

- na pewno dochowany (nie więcej niż 90 dni) w przypadku 47 wopp,
- z dużym prawdopodobieństwem dochowany (91 – 120 dni) w przypadku 113 wopp,
- przekroczony od 1 miesiąca do 2 miesięcy (121 – 150 dni) w przypadku 95 wopp,
- przekroczony od 2 miesięcy do 3 miesięcy (151 – 180 dni) w przypadku 107 wopp,
- przekroczony powyżej 3 miesięcy (181 – 246 dni) w przypadku 98 wopp.²⁴

Z analizy tej wynika, co następuje.

W terminie zostało rozpatrzonych 34,78% wopp. Przekroczenia od 1 miesiąca do 2 miesięcy dotyczą 20,65% wopp. Przekroczenia od 2 miesięcy do 3 miesięcy są udziałem 23,26% wopp. Natomiast przekroczenia powyżej 3 miesięcy dotyczą 21,31% wopp.

Najkrócej rozpatrywane były wopp, w odniesieniu do których miała miejsce odmowa przyznania pomocy o nr: OR14-65000-_____ – 8 dni, OR14-65000-f_____ – 12 dni, OR14-65000-_____ 12 dni.

Natomiast wśród wopp, w odniesieniu do których nastąpiło podpisanie umowy, najkrócej rozpatrywane wnioski to: OR14-65000-_____ – 71 dni, OR14-65000-_____ – 83 dni, OR14-65000-_____ – 84 dni, OR14-65000-_____ – 84 dni oraz OR14-65000-_____ 83 dni.

Dane te świadczą o tym, że wopp w III naborze były generalnie szybciej rozpatrywane niż wopp w II naborze wniosków.

Najdłużej były rozpatrywane wnioski o symbolu: OR14-65000-_____ – 151 dni po terminie, OR14-65000-_____ 151 dni oraz OR14-65000-_____ – 156 dni po upływie 3 miesięcznego terminu, określonego w rozporządzeniu.

Dyrektor Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR²⁵ wyjaśnił przekroczenie terminów tym,

²⁴ Analiza została oparta na szacunkach wynikających ze średniej arytmetycznej, mediany, kwartyli w odniesieniu do liczby dni na uzupełnienie wopp, wynikających z analizy 15 wopp poddanych dokładnej kontroli pod względem terminowości oraz analizy trendu. Termin na uzupełnienia na próbie 15 wopp wytypowanych do analizy wyniósł od 3 do 55 dni. Średnia arytmetyczna wyniosła 24,4 dni, zaś mediana – 20 dni. Natomiast termin uzupełnienia dłuższy niż 30 dni dotyczył jedynie 3 na 15 wopp.

²⁵ Pismo Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR z 5 listopada 2020 r. znak: BWI14.01810.4.2020.PD.

że „pracownicy chcieli, aby wnioskodawcy mieli jak najwięcej czasu na prawidłowe uzupełnienie wniosków, jak również w tym samym czasie weryfikowali wnioski o przyznanie pomocy z innych działań, kierując się przy tym priorytetowym rozpatrywaniem jak najstarszych spraw”.

Efektywność rozpatrywania wniosków o płatność.

Na podstawie informacji uzyskanych z Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR²⁶ wg stanu na dzień 5 listopada 2020 r, na temat rozpatrywania wniosków o płatność w ramach typu operacji objętego kontrolą, ustalono, co następuje.

Złożono 55 wniosków o płatność, w trakcie weryfikacji było 8 wop, nie wymagało uzupełnień 20 wop (nie było pism wzywających do uzupełnienia), jednak w 10 z tych spraw wystąpiły tzw. „samouzupelnienia”.

Wśród 27 wop, które wymagały formalnego uzupełnienia, w przypadku 24 wop wysłano 1 pismo wzywające do uzupełnienia, a w przypadku 3 wop konieczne były 2 pisma wzywające do uzupełnienia wop.

Wypłata środków nastąpiła w odniesieniu do 46 wop.

W terminie określonym, w § 24 ust. 1 rozporządzenia, tj. 3 miesiące od złożenia wop, z uwzględnieniem uzupełnień zostało rozpatrzonych 35 wop, co stanowi 76,08%.

A zatem po terminie, określonym w § 24 ust. 1 rozporządzenia, zostało rozpatrzonych 11 wop, stanowiące 23,92% wop, w stosunku do których nastąpiła dotychczas wypłata.

Wśród tych 11 wop, przekroczenia terminu o którym mowa w § 24 ust. 1 rozporządzenia, z uwzględnieniem uzupełnień, wyniosły odpowiednio:

- do 10 dni – 1 wop,
- od 11 dni do 20 dni – 2 wop,
- od 21 dni do 30 dni – 2 wop,
- od 31 dni do 40 dni – 2 wop,
- od 41 dni do 50 dni – 2 wop,
- powyżej 50 dni – 2 wop.

Najdłużej rozpatrywane były wop o nr OR14-65000-4 – 71 dni po terminie, oraz OR14-65000-1 – 54 dni po terminie.

Ustalono,²⁷ że „średnio miesięcznie w I półroczu 2020 roku, każdy z pracowników Wydziału ds. Autoryzacji posiadał 40-45 spraw do zweryfikowania, kierując się priorytetowym rozpatrywaniem

²⁶ Pismo Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR z 18 września 2020 r. znak: BWI14.650.5.2020.JJ.

²⁷ Pismo Warmińsko – Mazurskiego OR ARiMR z 5 listopada 2020 r. znak: BWI14.01810.4.2020.PD.

najstarszych spraw”.

Efektywność wykorzystanych środków

Według stanu na dzień 5 listopada 2020 r. dokonano 46 płatności, w odniesieniu do 46 wop (w ramach kontrolowanego instrumentu wsparcia możliwy jest tylko jeden etap operacji), na łączną kwotę 3.312.156,40 zł.

Trzy wypłacone kwoty o najniższej wartości, opiewały odpowiednio na: 15.750 zł, 30.000 zł oraz 31.823,50 zł.

Najwyższa zaś kwota wypłacona – 100.000 zł, była udziałem 11 wop.

Średnia wartość wypłaconej pomocy – 72.003,40 zł.

Na dzień 5 listopada 2020 r. wartość złożonych 55 wop wyniosła łącznie 3.759.138,50 zł.

Średnia wartość złożonych wop – 68.347,97 zł.

Wartość zawartych umów stanowi kwotę 20.403.280,70 zł.

Efektywność ogółem mierzona jako wartość złożonych wop do wartości podpisanych umów wyniosła 18,42%.

Natomiast efektywność dokonanych płatności, mierzona jako wartość płatności do wartości podpisanych umów wyniosła 16,23%.

Wskaźnik dokonanych płatności na etapie wop mierzony jako iloraz ogólnej kwoty zrealizowanych płatności do ogólnej kwoty złożonych wop wyniósł 88,11%.

W zakresie objętym kontrolą stwierdzono uchybienia w zakresie terminowości rozpatrywania wopp, o której mowa w § 16 ust. 1 rozporządzenia, jak i terminowości rozpatrywania wop, określonej w § 24 ust. 1 rozporządzenia.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Pan Dyrektor nie zgłosił zastrzeżeń do projektu wystąpienia pokontrolnego.

III. Zalecenia pokontrolne.

W związku z wynikami kontroli zalecam Panu Dyrektorowi podjęcie działań zmierzających do:

1) wzmocnienia nadzoru nad przestrzeganiem:

a) przepisów rozporządzenia oraz postanowień umowy o przyznaniu pomocy w zakresie terminowego wzywania do zawarcia umowy o przyznaniu pomocy oraz terminowego rozpatrywania wniosków o płatność, w celu zminimalizowania liczby spraw rozpatrzonych po terminie,

- b) pozostawiania przez pracowników weryfikujących wnioski właściwego śladu rewizyjnego świadczącego o dokonaniu oceny racjonalności w zakresie wyboru wielkości wozu asenizacyjnego oraz śladu rewizyjnego z ustaleń poczynionych z organami właściwymi ds. rejestracji pojazdów, odnośnie do wymogów rejestracji wybranych modeli wozów asenizacyjnych,
- c) zapisów w Książkach Procedur w zakresie stawiania pieczęci odnotowującej wpływ wniosku na stronie tytułowej korekty/uzupełnienia wniosku;
- 2) posługiwania się w korespondencji z wnioskodawcami i beneficjentami aktualną nazwą typu operacji: „Inwestycje mające na celu ochronę wód przed zanieczyszczeniem azotanami pochodzącymi ze źródeł rolniczych”.

W ramach sprawowanej przez Pana Dyrektora kontroli funkcjonalnej zalecam na bieżąco weryfikowanie przestrzegania powyższych zaleceń.

Proszę Pana Dyrektora o powiadomienie mnie o działaniach podjętych w celu zrealizowania zaleceń pokontrolnych w terminie 30 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Z upoważnienia Ministra
Rolnictwa i Rozwoju Wsi

Robert Bartold