



Warszawa, 29 grudnia 2022 r.

Znak sprawy: DRR.zw.092.1.2022

Pan
Wojciech Komarzyński
Dyrektor
Opolskiego 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 oraz art. 6 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej², Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi przeprowadziło w dniach 22 czerwca – 31 lipca 2022 r. kontrolę w Opolskim Oddziale Regionalnym Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (dalej „Opolski OR ARiMR”) w Opolu, ul. Wrocławska 170 G.

Zakres kontroli obejmował realizację procesu przyznawania i wypłaty pomocy w ramach działania „Tworzenie grup producentów i organizacji producentów” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (dalej „PROW 2014-2020”), w okresie od rozpoczęcia naboru wniosków o przyznanie pomocy, tj. od 30 września 2016 r. do dnia zakończenia kontroli.

Zgodnie z art. 47 w zw. z art. 46 ust. 1 i 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję Panu Dyrektorowi *Wystąpienie pokontrolne* (dalej: *Wystąpienie*).

Kontrolę przeprowadzili: [REDAKTURA] - główny specjalista w Departamencie Rynków Rolnych (obecnie: Departament Rynków Rolnych i Transformacji Energetycznej Obszarów Wiejskich), kierownik zespołu kontrolerów oraz [REDAKTURA] - główny

¹ Dz. U. z 2022 r. poz. 2422, z późn. zm.

² Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

specjalista w Departamencie Kontroli i Audytu, na podstawie upoważnień nr 1/2022 i 19/2022 z 8 czerwca 2022 r.

I. Ocena skontrolowanej działalności

Realizację procesu przyznawania i wypłaty pomocy w Opolskim OR ARiMR w ramach działania „Tworzenie grup producentów i organizacji producentów” objętego PROW 2014-2020, w okresie objętym kontrolą, ocenia się pozytywnie. Potwierdzono prawidłowość realizacji przez OR zadań w zakresie:

- 1) przyjmowania wniosków o przyznanie pomocy (wopp),
- 2) wzywania podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy do usunięcia braków formalnych we wopp,
- 3) dokonywania oceny spełniania przez podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy warunków przyznania pomocy,
- 4) przyznawania punktów na podstawie kryteriów wyboru operacji oraz ustalanie kolejności przysługiwania pomocy,
- 5) terminowości wydawania oraz poprawności decyzji w sprawie przyznania pomocy,
- 6) dokonywania oceny spełniania przez beneficjenta warunków wypłaty pomocy,
- 7) rozpatrywania wniosków o płatność (wop),
- 8) wzywania beneficjenta do usunięcia braków we wop,
- 9) oceny kwalifikowalności sprzedaży, na podstawie której określana jest wysokość wypłacanego wsparcia,
- 10) terminowości wydawania oraz poprawności decyzji w sprawie wypłaty pomocy,
- 11) terminowości przekazywania zleceń płatności.

W badanych obszarach nie wykryto nieprawidłowości ani istotnych uchybień formalnych.

II. Ustalenia kontroli

Kontrolą objęto sprawy wymienione w tabeli poniżej:

Lp.	Znak sprawy	Status sprawy
1.	OR08-69080-OR08-00001/16	wydana została decyzja o przyznaniu pomocy oraz wydanych zostało 5 decyzji o przyznaniu płatności.
2.	OR08-69080-OR08-00005/16	wydana została decyzja o przyznaniu pomocy oraz wydane zostały 3 decyzje o przyznaniu płatności i 1 decyzja o odmowie płatności.

3.	OR08-69080-OR08-00006/16	wydana została decyzja o przyznaniu pomocy oraz 1 decyzja o odmowie płatności.
4.	OR08-69080-OR08-00008/16	wydana została decyzja o przyznaniu pomocy oraz wydanych zostało 5 decyzji o przyznaniu płatności.
5.	OR08-69080-OR08-00018/16	wydana została decyzja o wypłacie pomocy oraz 1 decyzja o odmowie płatności.
6.	OR08-69080-OR08-00020/16	wydana została decyzja o przyznaniu pomocy oraz wydanych zostało 5 decyzji o przyznaniu płatności.
7.	OR08-69080-OR08-00003/18	wydana została decyzja o odmowie przyznania pomocy
8.	OR08-69080-OR08-00005/18	wydana została decyzja o przyznaniu pomocy oraz wydane zostały 2 decyzje o odmowie płatności.

Ocena poprawności wykonywania zadań przez Opolski OR ARiMR w zakresie procesu przyznawania i wypłaty pomocy finansowej została dokonana na podstawie analizy ww. 8 skontrolowanych spraw. Kontrolę wniosków przeprowadzono w oparciu o przygotowane listy kontrolne, które zawierały szczegółowe zagadnienia umożliwiające dokonanie oceny czy w badanym zakresie działania Opolskiego OR ARiMR w procesie przyznawania i wypłaty pomocy były zgodne z przepisami prawa i przyjętymi procedurami.

Opolski OR ARiMR podczas kontroli administracyjnej wniosków w ramach kontrolowanego działania stosował następujące procedury:

- 1) KP-611-327-ARiMR/9/z „Tworzenie grup producentów i organizacji producentów” w ramach PROW 2014–2020. Etap obsługi wniosku o pomoc.
- 2) KP-611-400-ARiMR/9/z „Tworzenie grup producentów i organizacji producentów” w ramach PROW 2014–2020. Etap obsługi wniosku o płatność.
- 3) KP-611-587-ARiMR/7/z Ustalanie kwot nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności w ramach działania 142 „Grupy producentów rolnych” PROW 2007–2013 oraz działania 9 „Tworzenie grup producentów i organizacji producentów” PROW 2014–2020.
- 4) KP-611-458-ARiMR Instrumenty KPA w ramach mechanizmów obsługiwanych przez Departament Rynków Rolnych.

1. Przyjmowanie wniosków o przyznanie pomocy

1.1. W § 2 i 3 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 2 sierpnia 2016 r. *w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty oraz zwrotu pomocy finansowej w ramach działania „Tworzenie grup producentów i organizacji producentów” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020*³, zwanego dalej „rozporządzeniem”, określono szczegółowo podmiotowe i przedmiotowe warunki dostępu do wsparcia w ramach tego działania.

Postępowanie w sprawie przyznawania pomocy dla grup producentów rolnych oraz organizacji producentów, zwanych dalej „wnioskodawcami”, wszczyna się na podstawie wniosku o przyznanie pomocy złożonego w terminie trwania naboru wniosków, ogłoszonego przez Prezesa ARiMR, na podstawie w § 4 rozporządzenia, który określa, że „Prezes Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, zwanej dalej „Agencją”, podaje do publicznej wiadomości na stronie internetowej administrowanej przez Agencję, co najmniej w jednym dzienniku o zasięgu krajowym oraz w siedzibie Centrali Agencji i oddziałów regionalnych Agencji, ogłoszenie o naborze wniosków o przyznanie pomocy, nie później niż 30 dni przed dniem planowanego rozpoczęcia terminu składania tych wniosków.”. Obsługa wniosków o przyznanie pomocy odbywa się w trybie przepisów ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. *Kodeks postępowania administracyjnego*⁴, zwanej dalej „Kpa”.

1.2. W wyniku kontroli 8 spraw stwierdzono, że wszystkie skontrolowane wnioski o przyznanie pomocy (wopp) zostały złożone do Opolskiego OR ARiMR zgodnie z § 5 ust. 1⁵ rozporządzenia, w terminach wskazanych w ogłoszeniach o naborach zamieszczonych m.in. na stronie internetowej Agencji tj. 30.09.-28.11.2016 r.⁶, 30.07.-14.09.2018 r.⁷, 15.11.-21.12.2018 r.⁸ Załączniki do ww. wniosków zostały złożone w formie kopii dokumentów potwierdzonych za zgodność z oryginałem przez pracownika ARiMR lub podmiot, który wydał dokument lub poświadczonych

³ Dz. U. poz. 1284, z późn. zm.

⁴ Dz. U. z 2022 r. poz. 2000, z późn. zm.

⁵ Wniosek o przyznanie pomocy składa się do dyrektora oddziału regionalnego Agencji właściwego ze względu na siedzibę grupy albo organizacji.

⁶ OR08-69080-OR08-00001/16 - data złożenia wniosku 20.10.2016 r., OR08-69080-OR08-00005/16 - data złożenia wniosku 22.11.2016 r., OR08-69080-OR08-00006/16 - data złożenia wniosku 22.11.2016 r., OR08-69080-OR08-00008/16 - data złożenia wniosku 24.11.2016 r., OR08-69080-OR08-00018/16 - data złożenia wniosku 28.11.2016 r., OR08-69080-OR08-00020/16 - data złożenia wniosku 28.11.2016 r.

⁷ OR08-69080-OR08-00003/18 - data złożenia wniosku 14.09.2018 r.

⁸ OR08-69080-OR08-00005/18 - data złożenia wniosku 19.12.2018 r.

przez notariusza, co było zgodne z § 6 ust. 4 rozporządzenia. Wszystkie skontrolowane wnioski posiadały nadany znak sprawy, datę przyjęcia przez Opolski OR ARiMR i podpis osoby przyjmującej wniosek.

W zakresie objętym kontrolą, dotyczącym przyjmowania przez Opolski OR ARiMR wniosków o przyznanie pomocy, nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

2. Wzywanie podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy do usunięcia braków we wniosku o przyznanie pomocy

2.1. Wzywanie do uzupełnienia braków w złożonych wnioskach o przyznanie pomocy zostało uregulowane w art. 64 § 2 Kpa, z którego wynika, że *„jeżeli podanie nie spełnia innych wymagań ustalonych w przepisach prawa, należy wezwać wnoszącego do usunięcia braków w wyznaczonym terminie, nie krótszym niż siedem dni, z pouczeniem, że nieusunięcie tych braków spowoduje pozostawienie podania bez rozpoznania.”*

2.2. W skontrolowanych sprawach stwierdzono, że Opolski OR ARiMR wzywał podmioty ubiegające się o przyznanie pomocy do usunięcia braków we wniosku. Wszystkie wezwania spełniały wymogi określone w ww. przepisie oraz były zgodne z książką procedur KP-611-327-ARiMR.⁹

W zakresie objętym kontrolą, dotyczącym wzywania przez Opolski OR ARiMR wnioskodawców do usunięcia braków we wnioskach o przyznanie pomocy, nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

3. Dokonywanie oceny spełniania przez podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy warunków przyznawania pomocy

3.1. W wyniku kontroli ustalono, że we wszystkich skontrolowanych wnioskach zostały dołączone dokumenty, również w wyniku wezwania do ich uzupełnienia przez Opolski OR ARiMR, niezbędne do ustalenia spełnienia warunków przyznania pomocy.

3.2 Opolski OR ARiMR we wszystkich skontrolowanych wnioskach o przyznanie pomocy, w oparciu o posiadane dokumenty, poprawnie zweryfikował, że wnioskodawca:

- 1) spełniał warunki przyznania pomocy określone w § 2 i § 3 rozporządzenia,

⁹ W pkt. R29 książki procedur określono formularz pisma wysyłanego do wnioskodawcy.

- 2) nie podlegał zakazowi dostępu do środków publicznych, o którym mowa w art. 5 ust. 3 pkt 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych*¹⁰, na podstawie prawomocnego orzeczenia sądu,
- 3) nie występował w *Rejestrze Podmiotów Wykluczonych z Pomocy Finansowej*, dostępnym na portalu WPR pod adresem <http://portalwpr>.

W zakresie objętym kontrolą, dotyczącym dokonywania oceny spełniania przez wnioskodawcę warunków przyznania pomocy, nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

4. Przyznawanie punktów na podstawie kryteriów wyboru operacji oraz ustalanie kolejności przysługiwania pomocy

W przypadku wszystkich skontrolowanych spraw, w których wydano decyzje o przyznaniu pomocy finansowej¹¹, stwierdzono, że poprawnie zostały nadane punkty na podstawie kryteriów wyboru operacji, o których mowa w § 7 rozporządzenia oraz właściwie została ustalona kolejność przysługiwania pomocy.

W zakresie objętym kontrolą, dotyczącym sposobu przyznawania punktów na podstawie kryteriów wyboru oraz ustalania kolejności przysługiwania pomocy, nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

5. Terminowość wydawania oraz poprawność decyzji w sprawie przyznania pomocy

W przypadku wszystkich skontrolowanych spraw, w których Opolski OR ARiMR wydał decyzje w sprawie przyznania pomocy, stwierdzono, że były one wydane w terminie¹²

¹⁰ Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.

¹¹ OR08-69080-OR08-00001/16, OR08-69080-OR08-00005/16, OR08-69080-OR08-00006/16, OR08-69080-OR08-00008/16, OR08-69080-OR08-00018/16, OR08-69080-OR08-00020/16, OR08-69080-OR08-00005/18.

¹² Decyzje o przyznaniu pomocy: OR08-69080-OR08-00001/16 – decyzja z 31.03.2017 r., OR08-69080-OR08-00005/16 – decyzja z 05.06.2017 r., OR08-69080-OR08-00006/16 – decyzja z 5.06.2017 r., OR08-69080-OR08-00008/16 – decyzja z 04.05.2017 r., OR08-69080-OR08-00018/16 – decyzja z 05.04.2017 r., OR08-69080-OR08-00020/16 – decyzja z 03.04.2017 r., OR08-69080-OR08-00005/18 – decyzja z 13.05.2019 r. Decyzja o odmowie przyznania pomocy: OR08-69080-OR08-00003/18 – decyzja z 22.11.2018 r.

określonym w § 10 ust. 1 rozporządzenia¹³. Gdy było to konieczne¹⁴, wnioskodawca był powiadamiany o konieczności wydania decyzji w terminie późniejszym, podając przyczyny zwłoki zgodnie z § 36 Kpa.

Poza elementami określonymi w przepisach Kpa, wszystkie skontrolowane decyzje zawierały pouczenie zawierające informację, że płatność wypłacana jest w drodze decyzji administracyjnej na wniosek o płatność, co było zgodne z § 10 ust. 2 rozporządzenia.

W zakresie objętym kontrolą, dotyczącym terminowości wydawania oraz poprawności decyzji o przyznaniu pomocy, nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

6. Dokonywanie oceny spełniania przez beneficjenta warunków wypłaty pomocy oraz rozpatrywanie wniosków o płatność

6.1. Postępowanie w sprawie wypłaty pomocy wszczyna się na podstawie wniosku o płatność, składanego w terminie określonym w § 11 ust. 2 rozporządzenia, tj. 60 dni od dnia zakończenia każdego kolejnego okresu prowadzenia działalności przez beneficjenta. Elementy wniosku oraz obowiązkowe załączniki do niego określone są w § 12 rozporządzenia. Obsługa wniosków o przyznanie pomocy odbywa się w trybie przepisów Kpa.

6.2. W wyniku kontroli stwierdzono, że wszystkie skontrolowane wnioski o płatność zostały złożone w terminach¹⁵ wynikających z ww. przepisów, do dyrektora oddziału regionalnego ARiMR właściwego ze względu na siedzibę beneficjenta. Załączniki do wniosków zostały złożone w formie kopii dokumentów potwierdzonych za zgodność

¹³ Dyrektor oddziału regionalnego Agencji wydaje decyzję w sprawie przyznania pomocy w terminie 150 dni od dnia, w którym upłynął termin, o którym mowa w § 4 ust.2 tj. od dnia zakończenia terminu składania wniosków o przyznanie pomocy. Termin wydania decyzji dla skontrolowanych naborów upływał odpowiednio: 27.04.2017 r. – dla pierwszego naboru (2016 r.), 11.02.2019 r. – dla trzeciego naboru (2018 r.) i 20.05.2019 r. dla czwartego naboru (2018 r.)

¹⁴ W sprawie OR08-69080-OR08-00006/16 taka informacja była wysłana 5.05.2017 r., jako przyczynę zwłoki podano prowadzone postępowanie wyjaśniające.

¹⁵ OR08-69080-OR08-00001/16 - daty złożenia kolejnych wniosków o płatność: 01.08.2017 r., 03.08.2018 r., 08.08.2019 r., 06.08.2020 r., 04.08.2021 r., OR08-69080-OR08-00005/16 - daty złożenia kolejnych wniosków o płatność: 15.11.2017 r., 31.10.2018 r., 23.10.2019 r., 23.11.2020 r., OR08-69080-OR08-00006/16 - data złożenia wniosku o płatność 15.11.2017 r., OR08-69080-OR08-00008/16 - daty złożenia kolejnych wniosków o płatność: 28.09.2017 r., 17.09.2018 r., 25.10.2019 r., 24.09.2020 r., 08.09.2021 r., OR08-69080-OR08-00018/16 - data złożenia wniosku o płatność 04.10.2017 r., OR08-69080-OR08-00020/16 - daty złożenia kolejnych wniosków o płatność: 03.11.2017 r., 30.10.2018 r., 04.11.2019 r., 06.10.2020 r., 03.11.2021 r., OR08-69080-OR08-00003/18 - data złożenia wniosku o płatność: 14.09.2018 r., OR08-69080-OR08-00005/18 - daty złożenia kolejnych wniosków o płatność: 29.10.2019 r., 29.10.2020 r.

z oryginałem przez pracownika ARiMR lub podmiot, który wydał dokument lub poświadczonych przez notariusza, zgodnie z § 12 ust. 3 rozporządzenia. Wszystkie skontrolowane wnioski o płatność posiadały nadany właściwy znak sprawy - odpowiadający sprawie o przyznanie pomocy, datę przyjęcia przez Opolski OR ARiMR i podpis osoby przyjmującej wniosek.

6.3. W wyniku kontroli ustalono, że w zakresie wszystkich skontrolowanych wniosków o płatność postępowano zgodnie z przepisami rozporządzenia, weryfikując wymagane elementy, sprawdzając ich poprawność, w tym dołączone do wniosków dokumenty (również w wyniku wezwania do ich uzupełnienia przez Opolski OR ARiMR) niezbędne do ustalenia spełnienia warunków wypłaty pomocy. Czynności pracowników Oddziału były odnotowywane w Kartach weryfikacji wniosku o płatność.

W zakresie objętym kontrolą, dotyczącym poprawności weryfikacji dokonywania oceny spełnienia przez beneficjenta warunków wypłaty pomocy i rozpatrywania wniosków o płatność, nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

7. Wzywanie beneficjenta do usunięcia braków we wniosku o płatność

7.1. Wzywanie do uzupełnienia braków w złożonych wnioskach o przyznanie pomocy zostało uregulowane w art. 64 § 2 Kpa, z którego wynika, że *jeżeli podanie nie spełnia innych wymagań ustalonych w przepisach prawa, należy wezwać wnoszącego do usunięcia braków w wyznaczonym terminie, nie krótszym niż siedem dni, z pouczeniem, że nieusunięcie tych braków spowoduje pozostawienie podania bez rozpoznania.*

7.2. W skontrolowanych sprawach stwierdzono, że Opolski OR ARiMR wzywał w 2 przypadkach¹⁶ podmioty ubiegające się o przyznanie pomocy do usunięcia braków we wniosku. Wszystkie wezwania spełniały wymogi określone w ww. przepisie oraz były zgodne z książką procedur KP-611-400-ARiMR.¹⁷

W zakresie objętym kontrolą, dotyczącym wzywania przez Opolski OR ARiMR beneficjentów do usunięcia braków we wnioskach o płatność, nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

¹⁶ OR08-69080-OR08-00001/16 - pismo z 28.12.2016 r., OR08-69080-OR08-00020/16 - pismo z 09.12.2016r.

¹⁷ W pkt. R30 książki procedur określono formularz pisma wysyłanego do wnioskodawcy.

8. Ocena kwalifikowalności sprzedaży, na podstawie której określana jest wysokość wypłacanego wsparcia

8.1. W wyniku kontroli ustalono, że we wszystkich skontrolowanych wnioskach zostały dołączone wymagane zgodnie z § 12 ust. 2 rozporządzenia dokumenty (także w wyniku wezwania do ich uzupełnienia przez Opolski OR ARiMR), niezbędne do ustalenia wysokości wypłaty pomocy. Opolski OR ARiMR we wszystkich skontrolowanych wnioskach o płatność, poprawnie zweryfikował dołączone do wniosków dokumenty i poprawnie określił kwoty należne do wypłaty.

8.2. W § 14 ust. 1 rozporządzenia określono, że *wysokość pomocy w danym roku prowadzenia działalności przez beneficjenta ustala się na podstawie wartości udokumentowanych rocznych przychodów netto ze sprzedaży produktów lub grupy produktów, ze względu na które grupa albo organizacja została uznana, oraz ze sprzedaży produktów przetworzonych objętych załącznikiem I do Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej, wytworzonych z produktów lub grupy produktów, ze względu na które beneficjent został uznany, wyprodukowanych przez jego członków i sprzedanych kupującym niebędącym:*

- 1) członkami beneficjenta;*
- 2) współmałżonkiem członka beneficjenta;*
- 3) podmiotami powiązanymi kapitałowo lub osobowo w sposób bezpośredni lub pośredni z członkiem beneficjenta lub jego współmałżonkiem.*

8.3. W kontrolowanych sprawach Opolski OR ARiMR, wydał 5 decyzji o odmowie przyznania środków finansowych z tytułu pomocy finansowej¹⁸. Głównymi przyczynami odmowy było: cofnięcie uznania grupie producentów rolnych, brak sprzedaży produkcji przez grupę, sprzedaż produkcji członków grupy do podmiotów z nimi powiązanymi. Działanie Opolskiego OR ARiMR dotyczące odmowy wypłaty pomocy były zgodne z obowiązującymi przepisami rozporządzenia (w szczególności określonymi w § 14). Dwukrotnie decyzja o odmowie była wydana po terminie podanym w informacji o niemożności wydania decyzji w terminie, co należy uznać za uchybienie.

¹⁸ OR08-69080-OR08-00006/16 - decyzja z 6.06.2018 r. (w informacji o niemożności wydania decyzji w terminie przewidywano termin 14.03.2018 r.), OR08-69080-OR08-00005/18 - decyzja z 24.03.2020 r. (zgodnie z informacją o niemożności wydania decyzji w terminie) oraz decyzja z 13.04.2021 r. (w informacji przewidywano termin 26.02.2021 r.), OR08-69080-OR08-00005/16 – decyzja z 10.03.2021 r., OR08-69080-OR08-00018/16 – decyzja z 04.12.2017 r.

W zakresie objętym kontrolą dotyczącym oceny kwalifikowalności sprzedaży, na podstawie której określana jest wysokość wsparcia, nie stwierdzono nieprawidłowości. W dwóch sprawach stwierdzono uchybienie polegające na wydaniu decyzji o odmowie przyznania środków finansowych z tytułu pomocy finansowej po terminie podanym w wysłanej do wnioskodawcy informacji o niemożności wydania decyzji w terminie.

9. Terminowość wydawania oraz poprawności decyzji w sprawie wypłaty pomocy

9.1. W przypadku wszystkich skontrolowanych spraw, w których Opolski OR ARiMR wydał decyzje o przyznaniu płatności, stwierdzono, że były one wydane w terminie¹⁹ określonym w § 13 rozporządzenia²⁰. Gdy było to konieczne, wnioskodawca był powiadamiany o konieczności wydania decyzji w terminie późniejszym, podając przyczyny zwłoki zgodnie z § 36 Kpa. Podawano nowy termin załatwienia sprawy. Stosowanie powyższych zawiadomień nie powodowało przewlekłości spraw.

9.2. Wszystkie skontrolowane decyzje zawierały elementy określone w przepisach Kpa, a także informacje o zasadach wypłaty pomocy, jej pomniejszenia - w przypadkach gdzie miało ono zastosowanie, a także zastosowany kurs euro. Wydane decyzje zawierały też pouczenie o możliwości odwołania się do wyższej instancji, którą w przypadkach wypłaty pomocy w ramach działania 9 „Tworzenie grup producentów i organizacji producentów” objętego PROW 2014-2020 jest Prezes ARiMR.

W zakresie objętym kontrolą, dotyczącym terminowości wydawania oraz poprawności decyzji w sprawie wypłaty pomocy, nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

¹⁹OR08-69080-OR08-00001/16 – decyzja z 30.11.2017 r., decyzja z 24.09.2018 r., decyzja z 28.10.2019 r., decyzja z 23.10.2020 r., decyzja z 20.01.2022 r., OR08-69080-OR08-00005/16 – decyzja z 16.01.2019 r., decyzja z 18.03.2019 r., decyzja z 26.03.2021 r., OR08-69080-OR08-00008/16 – decyzja z 15.12.2017 r., decyzja z 18.02.2019 r., decyzja z 07.04.2020 r., decyzja z 21.12.2020 r., decyzja z 16.02.2022 r., OR08-69080-OR08-00020/16 – decyzja z 01.02.2018 r., decyzja z 24.01.2019 r., decyzja z 31.03.2020 r., decyzja z 04.02.2021 r., decyzja z 25.03.2022 r.

²⁰ Dyrektor oddziału regionalnego Agencji wydaje decyzję o wypłacie pomocy w terminie 90 dni od dnia złożenia wniosku o płatność spełniającego wymagania, o których mowa w § 12 tego rozporządzenia.

10. Terminowość przekazywania zleceń płatności

We wszystkich skontrolowanych sprawach zlecenia płatności przekazywane były przez Opolski OR ARiMR do Departamentu Księgowości Centrali ARiMR w terminie umożliwiającym wypłatę pomocy zgodnie z przepisami rozporządzenia.

W zakresie objętym kontrolą, dotyczącym przekazywania przez Opolski OR ARiMR zleceń płatności, nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

11. Posiadanie upoważnień przez osoby składające podpisy na dokumentach

W przypadku wszystkich skontrolowanych spraw potwierdzono, że sporządzane przez Opolski OR ARiMR decyzje i pisma do podmiotów ubiegających się o przyznanie pomocy oraz beneficjentów działania „Tworzenie grup producentów i organizacji producentów” objętego PROW 2014-2020 były podpisywane przez osoby do tego upoważnione, na podstawie prawidłowo sformułowanych i ważnych upoważnień i pełnomocnictw.

W zakresie posiadania upoważnień przez osoby składające podpisy na dokumentach nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień.

12. Weryfikacja warunku, zgodnie z którym wypłata ostatniej płatności w ramach kontrolowanego działania może nastąpić po potwierdzeniu osiągnięcia celów przez beneficjentów

W związku z wątpliwościami dotyczącymi sprawdzenia osiągnięcia celów przez beneficjentów w kontrolach na miejscu w skontrolowanych sprawach²¹, zespół kontrolny wystąpił 15 lipca 2022 r. do Opolskiego OR ARiMR z prośbą o przedstawienie szczegółowych informacji, jak odbywa się w Oddziale weryfikacja warunku, zgodnie z którym wypłata ostatniej płatności w ramach ww. działania PROW 2014-2020 może nastąpić po potwierdzeniu osiągnięcia celów przez beneficjentów (§ 16 ust. 9 rozporządzenia).

W odpowiedzi na powyższą prośbę uzyskano następujące informacje:

„Weryfikacja warunku, zgodnie z którym wypłata ostatniej płatności w ramach ww. działania PROW 2014-2020 może nastąpić po potwierdzeniu osiągnięcia celów

²¹ OR08-69080-OR08-00001/16, OR08-69080-OR08-00008/16, OR08-69080-OR08-00020/16.

przez beneficjentów odbywa się dwuetapowo. Pierwszy etap dotyczy kontroli administracyjnej, w trakcie której szczegółowej analizie poddawane jest *Sprawozdanie z realizacji biznesplanu* stanowiące obligatoryjny załącznik do wniosku o płatność, które w przypadku wniosku o 5 płatność obejmuje okres całych 5 lat.

Drugim etapem przedmiotowej weryfikacji jest obowiązkowa kontrola na miejscu, która przeprowadzana jest w oparciu o książkę procedur KP-611-345-ARiMR/2/z „Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach działania Tworzenie grup producentów i organizacji producentów PROW 2014-2020” (zgodnie z regułą 49 zakres czynności kontrolnych obejmuje [...] Weryfikację czy cele określone w planie biznesowym zostały osiągnięte w ciągu pięciu lat po uznaniu grupy lub organizacji producentów) oraz Instrukcję realizacji czynności kontrolnych w ramach PROW na lata 2014-2020 *Tworzenie grup producentów i organizacji producentów* wersja 1.3, [zgodnie z którą] zakres czynności kontrolnych obejmuje weryfikację, czy cele określone w planie biznesowym zostały osiągnięte w ciągu pięciu lat po uznaniu grupy lub organizacji producentów:

1. dostosowanie do wymogów rynkowych procesu produkcyjnego i produktów producentów, którzy są członkami takich grup lub organizacji;
2. wspólne wprowadzanie towarów do obrotu, w tym przygotowania do sprzedaży, centralizacji sprzedaży i dostawy do odbiorców hurtowych;
3. ustanowienie wspólnych zasad dotyczących informacji o produkcji, ze szczególnym uwzględnieniem zbiorów i dostępności; oraz
4. inne zadania, które mogą być prowadzone przez grupy i organizacje producentów, takie jak rozwijanie umiejętności biznesowych i marketingowych oraz organizowanie i ułatwianie procesów wprowadzania innowacji.
5. weryfikacja, czy zostały osiągnięte cele określone w planie biznesowym, następuje na podstawie sprawozdania z realizacji planu biznesowego (które jest załączane do każdego wniosku o płatność).

Jeżeli w trakcie kontroli na miejscu inspektor terenowy ARiMR stwierdzi nieprawidłowość, opisuje sytuację właściwym kodem pokontrolnym, wykonuje fotografie pozwalające jednoznacznie potwierdzić charakter nieprawidłowości oraz jej rozmiar, następnie w polu Uwagi inspektora, zamieszcza uzupełniający opis nieprawidłowości. [...] Dobrym krokiem byłoby wprowadzenie do formularza raportu z czynności kontrolnych osobnej części, dotyczącej weryfikacji realizacji planu biznesowego GPR wraz z potwierdzeniem osiągnięcia przez nią wszystkich wymaganych

celów, dla kontroli na miejscu przeprowadzanych w trakcie obsługi wniosku za 5 rok prowadzenia działalności.”²²

Zespół kontrolny przyjął przedstawione przez Opolski OR ARiMR szczegółowe wyjaśnienia. W kontrolowanych sprawach nie stwierdzono nieprawidłowości w opisywanym zakresie. Zasadnym jest przedstawienie ww. propozycji rozwiązań Centrali ARiMR w celu ewentualnego jej wprowadzenia do procedur mających zastosowanie podczas kontroli na miejscu beneficjentów działania „Tworzenie grup producentów i organizacji producentów” objętego PROW 2014-2020.

III. Zalecenia i wnioski pokontrolne

Biorąc pod uwagę ustalenia i oceny przedstawione w *Wystąpieniu*, odstąpiono od sformułowania zaleceń i wniosków pokontrolnych dotyczących Opolskiego OR ARiMR.

Ponadto informuję, że od *Wystąpienia* nie przysługują środki odwoławcze.

z up. Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi
Grzegorz Mroczek
dyrektor generalny
/podpisano elektronicznie/

²² Pismo dyrektora Oddziału z 22 lipca 2022 r.