



**MINISTER  
ROLNICTWA I ROZWOJU WSI**

WPR.wpk.092.2.2022

Warszawa, 24 października 2022 r.

**Pani  
Jolanta Sobecka**

**Dyrektor  
Kujawsko-Pomorskiego  
Oddziału Regionalnego ARiMR**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE<sup>1</sup>**

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 2014–2020*<sup>2</sup>, dalej: „ustawa ROW” oraz art. 6 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*<sup>3</sup>, Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi przeprowadziło w dniach od 25 maja do 15 lipca 2022 r. kontrolę w Kujawsko-Pomorskim Oddziale Regionalnym Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w Toruniu, ul. Dąbrowskiego 4, 87-100 Toruń, zwanym dalej „Oddziałem”.

Zakres kontroli obejmował realizację przez Oddział zadań dotyczących procesu przyznawania i wypłaty pomocy na operacje typu „Modernizacja gospodarstw rolnych” – obszar A (rozwój produkcji prosiąt) w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji w gospodarstwach rolnych” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020, dalej „instrument wsparcia”, w okresie od rozpoczęcia naboru wniosków o przyznanie pomocy złożonych w roku 2017 do dnia zakończenia kontroli.

---

<sup>1</sup> Obejmuje treść projektu wystąpienia pokontrolnego z uwzględnionymi zastrzeżeniami.

<sup>2</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 1234 i 1270.

<sup>3</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

Kontrolę przeprowadzili: [REDAKTOWANO], starszy specjalista w Departamencie Wspólnej Polityki Rolnej, kierownik zespołu kontrolnego, [REDAKTOWANO], główny specjalista w Departamencie Wspólnej Polityki Rolnej, [REDAKTOWANO], główny specjalista w Departamencie Kontroli i Audytu, na podstawie upoważnień nr 34a/2022, 34b/2022, 34c/2022 oraz 17/2022 z dnia 19 maja 2022 r.

W okresie objętym kontrolą funkcję Dyrektora Oddziału pełnili:

- Pani Katarzyna Kaczmarek-Sławińska od 29.06.2017 r. do 26.06.2018 r.
- Pan Paweł Drzażdżewski (p.o. Dyrektora) od 27.06.2018 r. do 04.07.2018 r.
- Pani Jolanta Sobecka od 05.07.2018 r. do chwili obecnej.

## **I. Ocena skontrolowanej działalności**

1. Skontrolowaną działalność Oddziału w zakresie wykonywanych zadań dotyczących procesu przyznawania i wypłaty pomocy finansowej w ramach kontrolowanego instrumentu wsparcia ocenia się pozytywnie z uchybieniami.
2. Pozytywnie oceniono działalność Oddziału w zakresie:
  - 1) dokonywania oceny racjonalności kosztów,
  - 2) wzywania podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy do usunięcia braków we wniosku o przyznanie pomocy (dalej „wopp”),
  - 3) terminowości zawierania umów o przyznanie pomocy/ informowania o odmowie przyznania pomocy,
  - 4) dokonywania oceny wniosku o płatność (dalej „wop”) w zakresie zgodności z umową o przyznaniu pomocy i kwalifikowalnością wydatków,
  - 5) wzywania beneficjenta do usunięcia braków w złożonym wop.
3. W zakresie wybranych do kontroli spraw stwierdzono następujące uchybienia:
  - przekroczenia terminów rozpatrzenia wop - w 2 przypadkach na 7 skontrolowanych wop został rozpatrzony po terminie.

Stwierdzone powyżej uchybienia, przedstawione szczegółowo w dalszej części niniejszego dokumentu, nie miały wpływu na prawidłowość realizacji zadań w procesach przyznawania i wypłaty pomocy przez Oddział.

## **II. Ustalenia kontroli**

1. Wopp zostały złożone w terminach wskazanych w ogłoszeniach o naborze wniosków<sup>4</sup> w ramach obszaru A (rozwój produkcji roślinnej) zgodnie z § 10 ust. 1 rozporządzenia Ministra Rolnictwa

---

<sup>4</sup> tj. w dniach: 29.06. - 28.07.2017 r., 28.06. - 27.07.2018 r., 29.03.- 27.05.2019 r., 21.08. - 20.09.2021 r.



i Rozwoju Wsi z dnia 21 sierpnia 2015 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Modernizacja gospodarstw rolnych” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji w gospodarstwach rolnych” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 –2020<sup>5</sup>, zwanego dalej: „rozporządzeniem”.

2. W naborach przeprowadzonych w latach 2017 - 2022 złożono w Oddziale 52 wopp. W odniesieniu do 18 wopp Oddział zawarł umowy o przyznaniu pomocy i złożono 9 wop.<sup>6</sup>

3. Szczegółową kontrolą objęto 10 spraw na podstawie analizy przekazanych przez Oddział informacji, w tym biorąc pod uwagę status sprawy.

Lp.	Znak sprawy	Status sprawy	Skontrolowany etap
1.	OR02-65000-OR0230003/17	wypłacona pomoc	wopp i wop
2.	OR02-65000-OR0231739/18	wypłacona pomoc	wopp i wop
3.	OR02-65000-OR0231774/18	wypłacona pomoc	wopp i wop
4.	OR02-65000-OR0230020/19	wypłacona pomoc	wopp i wop
5.	OR02-65000-OR0230055/19	wypłacona pomoc	wopp i wop
6.	OR02-65000-OR0230014/17	zawarta umowa; rezygnacja	wopp
7.	OR02-65000-OR0230046/17	odmowa przyznania pomocy	wopp
8.	OR02-65000-OR0230076/17	odmowa przyznania pomocy	wopp
9.	OR02-65000-OR0231775/18	odmowa przyznania pomocy	wopp
10.	OR02-65000-OR0230024/19	odmowa przyznania pomocy	wopp

Źródło: informacje z Kujawsko-Pomorskiego 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/5/z, KP-611-369-ARiMR/7/z, KP-611-369-ARiMR/8/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, KP-611-369-ARiMR/15/z, KP-611-369-ARiMR/17/z, KP-611-369-ARiMR/19/z - Obsługa wniosku o przyznanie pomocy dla poddziałań 4.1, 5.1, 5.2, 6.4 PROW na lata 2014–2020,

<sup>5</sup> Dz. U. z 2021 r. poz. 2101.

<sup>6</sup> Wg stanu na 13.05.2022 r.

2) KP-611-379-ARiMR/1/z, KP-611-379-ARiMR/2/z, KP-611-379-ARiMR/3/z, KP-611-379-ARiMR/4/z, KP-611-379-ARiMR/5/z, KP-611-379-ARiMR/6/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 10 spraw stwierdzono, że:

- 1) wszystkie skontrolowane wopp zostały złożone w terminie wskazanym w ogłoszeniu o naborze wniosków<sup>7</sup>, tj. w dniach: 29.06.2017 r. - 28.07.2017 r., 28.06.2018 r. - 27.07.2018 r., 29.03.2019 r. - 27.05.2019 r. lub 21.06.2021 r. - 20.09.2021 r., zgodnie z § 10 ust. 1 rozporządzenia,
- 2) wszystkie skontrolowane załączniki do wopp, które wymagały potwierdzenia za zgodność z oryginałem, zostały prawidłowo potwierdzone zgodnie z § 13 ust. 4 rozporządzenia,
- 3) skontrolowane wopp oraz korekty (uzupełnienia) wopp wraz z załączonymi dokumentami zostały prawidłowo opatrzone przez Oddział pieczęcią ARiMR oraz datą wpływu wniosku.

**W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.**

## **2. Dokonywanie oceny formalnej i merytorycznej spełniania przez podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy warunków przyznawania pomocy**

W wyniku kontroli stwierdzono, że Oddział 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:

- posiadania (samoistnego lub zależnego) gospodarstwa rolnego w rozumieniu art. 55<sup>3</sup> ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – *Kodeks cywilny*<sup>8</sup>, obejmującego co najmniej 1 ha i nie więcej niż 300 ha gruntów ornych, sadów, łąk trwałych, pastwisk trwałych, gruntów rolnych zabudowanych, gruntów pod stawami lub gruntów pod rowami, lub nieruchomości służącej do prowadzenia produkcji w zakresie działów specjalnych produkcji rolnej w rozumieniu

---

<sup>7</sup> Data złożenia wopp:

OR02-65000-OR0230003/17 – 19.07.2017 r.

OR02-65000-OR0231739/18 – 11.07.2018 r.

OR02-65000-OR0231774/18 – 31.07.2018 r.

OR02-65000-OR0230020/19 – 27.05.2019 r.

OR02-65000-OR0230055/19 – 27.05.2019 r.

OR02-65000-OR0230014/17 – 25.07.2017 r.

OR02-65000-OR0230046/17 – 28.07.2017 r.

OR02-65000-OR0230076/17 – 28.07.2017 r.

OR02-65000-OR0231775/18 – 27.07.2018 r.

OR02-65000-OR0230024/19 – 27.05.2019 r.

<sup>8</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 1360.



ustawy z dnia 20 grudnia 1990 r. o *ubezpieczeniu społecznym rolników*<sup>9</sup> w brzmieniu z dnia 12 grudnia 2014 r. – położonych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia,

- prowadzenia w celach zarobkowych działalności rolniczej w zakresie produkcji zwierzęcej lub roślinnej, z wyłączeniem chowu i hodowli ryb, i nieprowadzenia tej działalności w celach naukowo-badawczych, zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia,
- posiadania numeru identyfikacyjnego w trybie przepisów<sup>10</sup> o krajowym systemie ewidencji producentów, ewidencji gospodarstw rolnych oraz ewidencji wniosków o przyznanie płatności, zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia.

Oddział prawidłowo zweryfikował spełnienie warunków dotyczących kwalifikowalności kosztów, o których mowa w § 7 rozporządzenia, w szczególności zakresu (katalogu) kosztów kwalifikowalnych.

**W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.**

### **3. Dokonywanie oceny racjonalności kosztów.**

W art. 48 ust. 2 pkt e rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 809/2014<sup>11</sup>, określono, że:

- kontrole administracyjne powinny obejmować 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 wyniku kontroli stwierdzono, że dla wszystkich 10 kontrolowanych wopp dokonano oceny racjonalności planowanych do poniesienia kosztów.

W przypadku wszystkich kontrolowanych wopp sprawdzono, że 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.

**W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.**

---

<sup>9</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 933 i 1155.

<sup>10</sup> Ustawa z dnia 18 grudnia 2003 r. o krajowym systemie ewidencji producentów, ewidencji gospodarstw rolnych oraz ewidencji wniosków o przyznanie płatności (Dz. U. z 2022 r. poz. 2001).

<sup>11</sup> 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.).

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

W wyniku kontroli stwierdzono, że: w przypadku 4 wopp<sup>12</sup> nie było konieczności formułowania pism wzywających do uzupełnienia, w przypadku 2 wopp<sup>13</sup> Oddział wzywał podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy do usunięcia braków jeden raz, w przypadku 4 wopp<sup>14</sup> Oddział wzywał dwukrotnie, co było zgodne z § 15 ust. 1, 1a i 2 rozporządzenia określającym, że jeżeli wopp zawiera braki, ARiMR powinna 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 trakcie kontroli ustalono, iż w przypadku sprawy OR02-65000-OR0231739/18 w teczce aktowej brakowało pisma wzywającego podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy do usunięcia braków lub uchybień w wopp.

Z wyjaśnień dyrektora Oddziału<sup>15</sup> wynika, że:

*„Brak pisma wzywającego do uzupełnienia wniosku w sprawie OR02-65000-OR0231739/18 wynika z faktu, że dokumenty zostały dostarczone w trybie samouzupełnienia. Podczas gdy pracownik merytoryczny przeprowadzał pierwszą weryfikację wniosku i zajmował się przygotowywaniem treści wezwania P-1/369, skontaktował się z nim Wnioskodawca, zwracając się z prośbą o przekazanie informacji o stwierdzonych brakach. Pracownik przekazał ww. informację (treść przygotowywanego wezwania). Podczas gdy pismo oczekiwało na podpisanie przez zastępcę kierownika, w dniu 30.11.2018 r. wpłynęło samouzupełnienie do wniosku. W takich okolicznościach, wg dyrektora Oddziału, wysyłka pisma stała się bezprzedmiotowa.*

Wg dyrektora Oddziału dostarczone dokumenty umożliwiły wydanie pozytywnego rozstrzygnięcia w sprawie. Zakres braków we wniosku skorygowany samouzupełnieniem, zgodnie z pismem Oddziału, był niewielki, gdyż wniosek miał tożsamy zakres rzeczowy (inwestycja budowlana) jak złożony wcześniej w naborze przeprowadzonym od 29.06.2017 do 28.07.2017 (wówczas wycofany przez Wnioskodawcę), więc Wnioskodawca dysponował przygotowaną wcześniej dokumentacją.

Dyrektor Oddziału wskazuje ponadto, że dopuszczalne i praktykowane jest składanie tzw. samouzupełnień do wniosku, z inicjatywy podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy.

---

<sup>12</sup> OR02-65000-OR0230046/17, OR02-65000-OR0230076/17, OR02-65000-OR0231739/18, OR02-65000-OR0230024/19.

<sup>13</sup> OR02-65000-OR0230003/17, OR02-65000-OR0230014/17.

<sup>14</sup> OR02-65000-OR0231774/18, OR02-65000-OR0231775/18, OR02-65000-OR0230020/19, OR02-65000-OR0230055/19.

<sup>15</sup> Pismo Oddziału z 15 lipca 2022 r. znak: BWI02.0810.2.2022.



*Wszystkie dokumenty dostarczone po dniu złożenia wniosku, a przed przystąpieniem do jego oceny formalnej i merytorycznej są brane pod uwagę podczas weryfikacji. Wykładnia literalna przepisu § 15 ust. 1 rozporządzenia wykonawczego uzależnia konieczność kierowania wezwania do Wnioskodawcy od występowania braków we wniosku. Jeżeli zatem braki nie występują (również w sytuacji, gdy zostały uzupełnione samodzielnie przez podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy), to wezwanie nie musi być skierowane.<sup>16</sup>*

Wyjaśnienia zostały przyjęte.

W wyniku kontroli ustalono, że w sprawie OR02-65000-OR0230003/17 mimo, iż ARiMR skierowała do wnioskodawcy jedno pismo wzywające do usunięcia braków (2.11.2017 r.), wnioskodawca uzupełnił wniosek o przyznanie pomocy trzykrotnie (22.11.2017 r., 18.12.2017 r. i 12.03.2018 r.).

Wyjaśniając przedstawioną sytuację dyrektor Oddziału wskazał, iż w sprawie OR02-65000-OR0230003/17 do wnioskodawcy zostało skierowane pierwsze wezwanie P-1/369 w trybie zgodnym z § 15 ust. 1 rozporządzenia wykonawczego. Po wysłaniu ww. pisma pracownik merytoryczny przystąpił do weryfikacji pozostałych przydzielonych mu wniosków. Następnie, tj. po wysłaniu pierwszych wezwań, w dniu 23.03.2018 r. przystąpił do oceny złożonych uzupełnień. Stwierdził wówczas, że do wniosku OR02-65000-OR0230003/17 poza dokumentami dostarczonymi w dniu 22.11.2017 r. wpłynęły później kolejne samouzupełnienia. Zgodnie z pismem Oddziału wnioskodawcy przysługuje prawo korygowania braków w takim trybie, np. gdy zorientuje się, że nie dostarczył części dokumentów, lub odkrył błędy w dostarczonych dokumentach jeszcze przed otrzymaniem kolejnego wezwania.

Ponadto, pracownik przystępując do oceny złożonych uzupełnień uwzględnia wszystkie dokumenty, które wpłynęły do dnia dokonywania tej oceny. Nielogiczna byłaby sytuacja, w której pracownik merytoryczny przystępując do weryfikacji złożonych dokumentów zignorował uzupełnienie dostarczone po upływie 14 dni od doręczenia pierwszego pisma P-1/369 i wzywał ponownie wnioskodawcę do dostarczenia dokumentów, które znajdują się już w aktach sprawy.

W świetle obowiązujących przepisów § 15 rozporządzenia wykonawczego, nawet gdyby podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy nie dostarczył żadnych dokumentów w ciągu 14 dni od doręczenia pierwszego wezwania, to zostałby ponownie wezwany do uzupełnienia braków. Rozporządzenie przy tym nie narzuca Organowi terminu, w jakim musi zostać skierowane drugie pismo P-1/369. Należy podkreślić, że konsekwencje w postaci odmowy przyznania pomocy określone w rozporządzeniu wykonawczym dotyczą dopiero nieuzupełnienia braków w terminie wyznaczonym w powtórnym wezwaniu.

---

<sup>16</sup> Pismo Oddziału z 15 lipca 2022 r. znak: BWI02.0810.2.2022.

*W związku z powyższym w ocenie tutejszego BWI sprawa OR02-65000-OR0230003/17 procedowana była prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi przepisami, a 8-miesięczny termin na wydanie rozstrzygnięcia został dotrzymany.*

Wyjaśnienia zostały przyjęte.

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

Terminy dotyczące uzupełnień wopp były zgodne z obowiązującymi przepisami rozporządzenia.

**W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.**

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

W § 19 ust. 1 rozporządzenia określono, że w terminie 8 miesięcy od dnia podania do publicznej wiadomości informacji o kolejności przysługiwania pomocy w przypadku operacji w obszarze, o którym mowa w § 4 ust. 1 pkt 1 lit. a-d, 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 zgodnie z § 35c rozporządzenia w odniesieniu do wniosków o przyznanie pomocy złożonych w 2018 r. termin, o którym mowa w § 19 ust. 1, wynosi 14 miesięcy od dnia podania do publicznej wiadomości informacji o kolejności przysługiwania pomocy.

§ 19 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 w § 19 ust. 3 określają również przypadki, w których umowa o przyznanie pomocy może być zawarta w innym terminie.

Terminy rozpatrywania wopp poddanych kontroli przedstawia tabela

Lp.	Znak sprawy	Liczba dni od dnia podania do publicznej wiadomości informacji o kolejności przysługiwania pomocy do dnia wysłania pisma zapraszającego do zawarcia umowy/informacji	Liczba dni od wysłania do wnioskodawcy wezwania do usunięcia braków do wpływu uzupełnienia wniosku	Liczba dni z uwzględnieniem uzupełnienia wniosku (3 – 4)	Liczba dni przekroczenia terminu 8 miesięcy (przyjęto 240 dni)	Liczba dni przekroczenia a terminu 14 miesięcy (przyjęto 420 dni) – dotyczy naboru w 2018 r.
-----	-------------	--	--	--	--	--



		o odmowie przyznania pomocy				
1	2	3	4	5	6	
1.	OR02-65000-OR0230003/17	153	130	23	-	
2.	OR02-65000-OR0231739/18	137	0	137		-
3.	OR02-65000-OR0231774/18	317	80	237		-
4.	OR02-65000-OR0230020/19	174	38	136	-	
5.	OR02-65000-OR0230055/19	178	63	115	-	
6.	OR02-65000-OR0230014/17	43	29	14	-	
7.	OR02-65000-OR0230046/17	14	0 (odmowa przyznania pomocy)	-	-	
8.	OR02-65000-OR0230076/17	92	0 (odmowa przyznania pomocy)	-	-	
9.	OR02-65000-OR0231775/18	124	0 (odmowa przyznania pomocy)	-		-
10.	OR02-65000-OR0230024/19	63	0 (odmowa)	-	-	

Źródło: dane Kujawsko-Pomorskiego OR ARiMR i obliczenia własne

W przypadku wszystkich 10 kontrolowanych wopp wezwanie do zawarcia umowy lub przekazanie informacji o odmowie przyznania pomocy nastąpiło w terminie określonym w rozporządzeniu.

**W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.**

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

W wyniku kontroli stwierdzono, że Oddział, w oparciu o posiadane dokumenty złożone przez beneficjentów, prawidłowo zweryfikował w odniesieniu do wszystkich kontrolowanych wopp spełnienie warunków wypłaty środków finansowych, w tym poniesienie kosztów kwalifikowalnych, w oparciu o załączone do wopp:

- faktury lub dokumenty o równoważnej wartości dowodowej,
- dokumenty potwierdzające płatność,
- pozostałe dokumenty wymienione we wzorze wopp.

Zgodnie z § 28 ust. 1d rozporządzenia, do wopp dołącza się dokumenty, niezbędne do wypłaty środków finansowych z tytułu pomocy, potwierdzające spełnienie warunków wypłaty pomocy, których wykaz zawiera formularz wniosku o płatność.

**W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono uchybień ani nieprawidłowości.**

## 7. Wzywanie beneficjenta do usunięcia braków we wop

W wyniku kontroli stwierdzono, że w przypadku 1 wop<sup>17</sup> Oddział wzywał beneficjenta do usunięcia braków jeden raz, w przypadku 3 wop<sup>18</sup> – wzywał dwukrotnie, natomiast w przypadku 3 wop<sup>19</sup> – Oddział wzywał trzykrotnie, co było zgodne z § 28 ust. 3 i 4 rozporządzenia, określającym, że ARiMR wzywa beneficjenta, w formie pisemnej, do usunięcia braków, w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania, a w przypadku nieusunięcia wszystkich braków, wzywa ponownie beneficjenta do ich usunięcia w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania. Informacja o brakach w 7 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.

**W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.**

## 8. Terminowość rozpatrywania wop

W 5 z 10 spraw objętych kontrolą beneficjenci złożyli wnioski o płatność (w dwóch sprawach złożono wniosek o I i II płatność).<sup>20</sup>

W § 29 ust. 1 rozporządzenia określono, że ARiMR rozpatruje wop w terminie 3 miesięcy i dokonuje wypłaty środków finansowych z tytułu pomocy niezwłocznie po pozytywnym rozpatrzeniu wop.

Jednocześnie w § 29 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, przy czym przedłużenie wykonania przez beneficjenta określonych czynności nie może przekroczyć łącznie 30 dni.

Informację na temat terminowości rozpatrywania wop przedstawia tabela

Lp.	Znak sprawy	Liczba dni od złożenia wop do dnia wystawienia zlecenia płatności	Liczba dni od wysłania do beneficjenta wezwania do uzupełnienia braków 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.	OR02-65000-OR0230003/17	132	25	107	17

<sup>17</sup> OR02-65000-OR0231739/18 (I płatność).

<sup>18</sup> OR02-65000-OR0231739/18 (II płatność), OR02-65000-OR0231774/18, OR02-65000-OR0230055/19.

<sup>19</sup> OR02-65000-OR0230003/17 (I płatność), OR02-65000-OR0230003/17 (II płatność), OR02-65000-OR0230020/19.

<sup>20</sup> Wg stanu na 13.05.2022 r.



2.	OR02-65000-OR0230003/17	200	49	151	61
3.	OR02-65000-OR0231739/18	66	14	52	-
4.	OR02-65000-OR0231739/18	118	50	68	-
5.	OR02-65000-OR0231775/18	nie złożono zlecenia płatności	70	-	-
6.	OR02-65000-OR0230055/19	88	22	66	-
7.	OR02-65000-OR0230020/19	115	48	67	-

Źródło: informacja z Kujawsko-Pomorskiego OR ARiMR oraz obliczenia własne

Stwierdzono, że w przypadku 1 skontrolowanej sprawy<sup>21</sup> (2 wop) nastąpiło przekroczenie terminu rozpatrzenia wop przez Oddział. Przekroczenia wyniosły odpowiednio: 17 i 61 dni.

Dyrektor Oddziału podkreślił, że zgodnie z § 29 ust. 3 rozporządzenia wykonawczego, do trybu rozpatrywania wniosku o płatność stosuje się odpowiednio przepisy § 20 i § 21. Przepis § 21 ust. 1 stanowi natomiast, że wezwanie przez Agencję podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy do wykonania określonych czynności w toku postępowania w sprawie przyznania pomocy wydłuża termin, o którym mowa w § 19 ust. 1, o czas wykonania przez ten podmiot tych czynności<sup>22</sup>.

**W zakresie objętym kontrolą stwierdzono uchybienie w zakresie przekroczenia terminu określonego w § 29 ust. 1 rozporządzenia w odniesieniu do 1 sprawy w zakresie 2 wop. Przekroczenia terminu wyniosły 17 i 61 dni. Nie stwierdzono nieprawidłowości.**

### III. Zalecenia kontrolne

W związku z wynikami kontroli zalecam Pani Dyrektor podjęcie działań zmierzających do wzmocnienia nadzoru nad przestrzeganiem przepisów rozporządzenia oraz postanowień umowy o przyznaniu pomocy w zakresie terminowego rozpatrywania wniosków o płatność.

W ramach sprawowanej przez Panią Dyrektor kontroli funkcjonalnej zalecam na bieżąco weryfikowanie przestrzegania powyższych zaleceń.

Proszę Panią Dyrektor o powiadomienie mnie o działaniach podjętych w celu zrealizowania zaleceń pokontrolnych w terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

<sup>21</sup> OR02-65000-OR0230003/17.

<sup>22</sup> Pismo Oddziału z 15 lipca 2022 r. znak: BWI02.0810.2.2022.

Z poważaniem

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

Klauzula informacyjna o zasadach przetwarzania Państwa/Pani/Pana danych osobowych  
dostępna jest pod adresem:

[www.gov.pl/rolnictwo/polityka-przetwarzania-danych-osobowych](http://www.gov.pl/rolnictwo/polityka-przetwarzania-danych-osobowych)