



**MINISTER  
ROLNICTWA I ROZWOJU WSI**

Warszawa, 12 kwietnia 2022 r.

Znak sprawy: RYB.kn.092.24.2021

**Pan  
Andrzej Rochmiński  
Dyrektor**  
Lubuskiego Oddziału Regionalnego  
Agencji Restrukturyzacji  
i Modernizacji Rolnictwa  
Al. Zjednoczenia 104  
65-120 Zielona Góra

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE NR 6**

Na podstawie art. 26 ust. 2 pkt 1 i ust. 3 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. o *wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego*<sup>1</sup>, zwanej dalej „ustawą z dnia 10 lipca 2015 r.”, w związku z art. 6 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o *kontroli w administracji rządowej*<sup>2</sup>, została przeprowadzona kontrola w Biurze Wsparcia Inwestycyjnego z siedzibą w Gorzowie Wielkopolskim przy ul. Myśluborskiej 30A Lubuskiego Oddziału Regionalnego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa z siedzibą w Zielonej Górze przy Al. Zjednoczenia 104, zwanego dalej „Oddziałem”.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie wykonywania przez Instytucję Pośredniczącą powierzonych jej zadań Instytucji Zarządzającej, z przepisami prawa i Programem Operacyjnym „Rybstwo i Morze” na lata 2014-2020, zwanym dalej „PO RYBY 2014-2020”, w ramach działań 2.3 Inwestycje produkcyjne w akwakulturę, 2.5 Akwakultura świadcząca usługi środowiskowe oraz 2.8 Środki dotyczące zdrowia publicznego.

Okres objęty kontrolą: od 2017 r. do 19.10.2021 r.

Zakres niniejszej kontroli systemowej był zgodny z założeniami Roczego Planu Kontroli PO RYBY 2014-2020 Instytucji Zarządzającej na okres od 1.07.2021 do 30.06.2022 r., zatwierdzonego 14.06.2021 r.

Wdrażanie pomocy odbywało się na podstawie przepisów ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. oraz:

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 2140.

<sup>2</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

- 1) rozporządzenie Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 28 lutego 2017 r. *w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwrotu pomocy finansowej oraz wysokości stawek tej pomocy na realizację działań w ramach Priorytetu 2 – Wsparcie akwakultury zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej i opartej na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybnactwo i Morze”<sup>3</sup>, zwanego dalej „rozporządzeniem wykonawczym dla Priorytetu 2”,*
- 2) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 6 grudnia 2016 r. *w sprawie zakresu i rodzaju sprawozdań oraz trybu i terminów ich przekazywania w ramach realizacji Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze”, zwanego dalej „rozporządzeniem dot. sprawozdawczości”<sup>4</sup>,*
- 3) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 28 lutego 2018 r. *w sprawie warunków i trybu udzielania i rozliczania zaliczek oraz zakresu i terminów składania wniosków o płatność w ramach programu finansowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybnackiego<sup>5</sup>,*
- 4) rozporządzenie Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 21 września 2016 r. *w sprawie szczegółowego sposobu, trybu oraz terminów przeprowadzenia kontroli realizacji strategii rozwoju lokalnego oraz w odniesieniu do operacji w ramach Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze” oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli<sup>6</sup>,*
- 5) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 4 kwietnia 2017 r. *w sprawie trybu, zakresu, terminów i szczegółowego sposobu rozliczania wydatków poniesionych w ramach realizowanych operacji Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze”<sup>7</sup>,*
- 6) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. *ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybnackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybnackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006<sup>8</sup>,*
- 7) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 508/2014 z dnia 15 maja 2014 r. *w sprawie Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybnackiego oraz uchylające rozporządzenia Rady (WE) nr 2328/2003, (WE) nr 861/2006, (WE) nr 1198/2006 i (WE) nr 791/2007 oraz*

---

<sup>3</sup> Dz. U. poz. 515, z 2018 r. poz. 1146 oraz z 2020 r. poz. 1561.

<sup>4</sup> Dz. U. poz. 2076.

<sup>5</sup> Dz. U. poz. 458.

<sup>6</sup> Dz. U. poz. 1645.

<sup>7</sup> Dz. U. poz. 754.

<sup>8</sup> Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 320, z późn. zm.



*rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1255/2011<sup>9</sup>,*

- 8) porozumienia nr 01/MGMIŻŚ/ARiMR zawartego w dniu 9 grudnia 2016 r. pomiędzy Ministrem Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej, stanowiącym Instytucję Zarządzającą, a Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, stanowiącą Instytucję Pośredniczącą (wraz z późniejszymi aneksami).

Kierownikiem podmiotu kontrolowanego w trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych był Pan Andrzej Rochmiński, pełniący funkcję Dyrektora Lubuskiego Oddziału Regionalnego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, natomiast funkcję Kierownika Biura Wsparcia Inwestycyjnego pełnił Pan Jacek Socha.

Kontrola została przeprowadzona w dniach 29 listopada – 3 grudnia 2021 r. przez [REDAKTOWANO] (starszego specjalistę w Wydziale Kontroli i Nadzoru) – pracownika Departamentu Rybołówstwa oraz [REDAKTOWANO] (głównego specjalistę w Wydziale Kontroli Instytucjonalnej) – pracownika Departamentu Kontroli i Audytu w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi, na podstawie pisemnych imiennych upoważnień do kontroli odpowiednio nr 6/PO Ryby 2021/2022 oraz nr 37/2021 podpisanych 15.11.2021 r. z upoważnienia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi przez Dyrektora Generalnego Pana Grzegorza Mrocza.

## **I. Ocena skontrolowanej działalności**

1. Skontrolowaną działalność Oddziału w zakresie wykonywania przez Instytucję Pośredniczącą powierzonych jej przez Instytucję Zarządzającą zadań związanych z procesem obsługi operacji realizowanych w ramach działań 2.3 Inwestycje produkcyjne w akwakulturę, 2.5 Akwakultura świadcząca usługi środowiskowe oraz 2.8 Środki dotyczące zdrowia publicznego PO RYBY 2014-2020, z uwzględnieniem przyjętych kryteriów legalności i rzetelności, ocenia się pozytywnie z uchybieniami.
2. Pozytywnie oceniono działalność Oddziału w zakresie:
  - 1) rozpatrywania spraw w przypadku odmowy przyznania pomocy,
  - 2) zawierania umów/aneksów do umów o dofinansowanie realizacji operacji,
  - 3) dokonywania kontroli beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych/rejestrze naruszeń,
  - 4) przeprowadzania kontroli na miejscu realizacji operacji,
  - 5) weryfikowania zamówień publicznych udzielanych przez beneficjentów,
  - 6) przyjmowania oraz weryfikowania sprawozdań okresowych i końcowych z realizacji operacji,
  - 7) posiadania upoważnień przez osoby składające podpisy na dokumentach.
3. W skontrolowanych operacjach stwierdzono następujące uchybienia w obszarach:
  - 1) przyjmowanie oraz weryfikowanie pod względem formalnym i merytorycznym wniosków o dofinansowanie:
    - przekroczenie terminu określonego w art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. na

---

<sup>9</sup> Dz. Urz. UE L 149 z 20.05.2014 r., str. 1.

- rozpatrzenie wniosku o dofinansowanie (3 operacje z 8 skontrolowanych),
- 2) przyjmowanie oraz weryfikowanie wniosków o płatność:
- niezachowanie właściwej kolejności podpisów osoby sporządzającej oraz osoby zatwierdzającej zlecenia płatności (1 operacja z 6 skontrolowanych, dla których zlecano wypłatę środków),
- 3) wprowadzanie danych do systemu LIDER:
- opóźnienie przy rejestracji wniosku o dofinansowanie (1 operacja z 8 skontrolowanych),
  - błędne uzupełnienie danych bądź nieuzupełnienie danych w module kontrole (1 operacja z 8 skontrolowanych).

Stwierdzone powyżej uchybienia, przedstawione szczegółowo w dalszej części niniejszego dokumentu, nie spowodowały skutków finansowych dla operacji objętych kontrolą.

## **II. Ustalenia kontroli**

### **1. Informacje ogólne**

1.1. Stan realizacji PO RYBY 2014-2020 przez Oddział w okresie od 1.07.2020 r. do 19.10.2021 r. przedstawiał się następująco:

- 1) złożono 48 wniosków o dofinansowanie, w tym 4 w ramach działania 2.3 Inwestycje produkcyjne w akwakulturę oraz 44 w ramach działania 2.8 Środki dotyczące zdrowia publicznego,
- 2) podpisano 42 umowy o dofinansowanie – wszystkie w ramach działania 2.8 Środki dotyczące zdrowia publicznego,
- 3) rozliczono 5 wniosków o płatność końcową w ramach działania 2.3 Inwestycje produkcyjne w akwakulturę,
- 4) wystawiono 90 zleceń płatności na łączną kwotę 1.682.240,29 zł, z tego:
  - 6 zleceń na łączną kwotę 394.741,09 zł w ramach działania 2.3 Inwestycje produkcyjne w akwakulturę,
  - 84 zlecenia na kwotę 1.287.499,20 zł w ramach działania 2.8 Środki dotyczące zdrowia publicznego,
- 5) w przypadku 2 wniosków odmówiono przyznania pomocy finansowej (1 w ramach działania 2.3 Inwestycje produkcyjne w akwakulturę oraz 1 w ramach działania 2.8 Środki dotyczące zdrowia publicznego).

1.2. Kontrolą objęto operacje w ramach działań 2.3 Inwestycje produkcyjne w akwakulturę, 2.5 Akwakultura świadcząca usługi środowiskowe oraz 2.8 Środki dotyczące zdrowia publicznego, tj. 6 operacji zakończonych i rozliczonych, które podlegały ocenie przez Oddział oraz 2 operacje, w ramach których wnioskodawcom nie została przyznana pomoc finansowa – zgodnie z poniższym wykazem.



Lp.	Znak sprawy	Status sprawy
1.	OR04-6521.3.1-OR0400007/19	rozliczona/zakończona
2.	OR04-6521.3.1-OR0400006/19	rozliczona/zakończona
3.	OR04-6521.5-OR0400036/18	rozliczona/zakończona
4.	OR04-6521.5-OR0400026/18	rozliczona/zakończona
5.	OR04-6521.8-OR0400040/20	rozliczona/zakończona
6.	OR04-6521.8-OR0400010/20	rozliczona/zakończona
7.	OR04-6521.3.3-OR0400001/20	odmowa przyznania pomocy
8.	OR04-6521.8-OR0400041/20	odmowa przyznania pomocy

1.3. Opis procesu obsługi operacji w zakresie objętym kontrolą został zawarty w szczególności w niżej wymienionych książkach procedur:

- 1) KP-611-563-ARiMR - Obsługa wniosków o dofinansowanie w ramach Priorytetu 2 – Wspieranie akwakultury zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej i opartej na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybnactwo i Morze”,
- 2) KP-611-608-ARiMR Obsługa wniosków o płatność w ramach Priorytetu 2 Wspieranie akwakultury zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej i opartej na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym "Rybnactwo i Morze",
- 3) KP-611-605-ARiMR Weryfikacja konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach Priorytetów: 1, 2, 3, 5 i 6 objętych Programem Operacyjnym „Rybnactwo i Morze”,
- 4) KP-611-480-ARiMR Procedura zmiany umowy o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze”,
- 5) KP-611-170-ARiMR Monitorowanie terminowości składania rocznych sprawozdań z realizacji operacji w ramach Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze”,
- 6) KP-611-347-ARiMR Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach działań Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze”,
- 7) KP-611-330-ARiMR – Przechowywanie, udostępnianie i zwrot dokumentów prawnego zabezpieczenia umów o dofinansowanie i zaliczek w ramach Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze”,
- 8) KP-611-306-ARiMR Procedury prognozowania i dokonywania płatności ze środków współfinansowania krajowego w ramach Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze”.

## **2. Przyjmowanie oraz weryfikowanie pod względem formalnym i merytorycznym wniosków o dofinansowanie**

2.1. W przedmiotowym obszarze stwierdzono, że wszystkie wnioski o dofinansowanie objęte kontrolą zostały złożone do kontrolowanego Oddziału w terminach wskazanych w ogłoszeniach

o naborach, zamieszczonych m.in. na stronie internetowej administrowanej przez Agencję. Ocena formalno-merytoryczna wszystkich 8 skontrolowanych wniosków o dofinansowanie odbyła się w oparciu o obowiązujące książki procedur. W przypadku 5 z 8 wniosków o dofinansowanie<sup>10</sup> wymagane było wezwanie wnioskodawcy do złożenia dodatkowych uzupełnień lub wyjaśnień. Postępowanie w zakresie sporządzania ww. wezwań było zgodne z zapisami rozporządzenia wykonawczego dla Priorytetu 2. Z 8 operacji poddanych kontroli, do przyznania pomocy zakwalifikowano 6 operacji.

2.2. Potwierdzono, że pracownicy Oddziału uczestniczący w procesie oceny wniosków o dofinansowanie złożyli deklaracje bezstronności.

2.3. W przypadku 3 z 8 skontrolowanych operacji<sup>11</sup> stwierdzono, że wniosek o dofinansowanie został rozpatrzony przez Oddział po terminie określonym w art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r., tj.: *„Rozpatrzenie wniosku o dofinansowanie następuje w terminie 3 miesięcy od dnia jego złożenia. W przypadku nierozpatrzenia wniosku w terminie instytucja pośrednicząca, o której mowa w art. 6 ust. 1, zawiadamia wnioskodawcę o przyczynach zwłoki, określając nowy termin rozpatrzenia wniosku, nie dłuższy niż 3 miesiące”*.

**W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze przyjmowania oraz weryfikacji pod względem formalnym i merytorycznym wniosków o dofinansowanie ocenia się pozytywnie z uchybieniem w zakresie terminowości rozpatrywania wniosku o dofinansowanie.**

### **3. Rozpatrywanie spraw w przypadku odmowy przyznania pomocy**

W toku kontroli potwierdzono, że Oddział, zgodnie z przepisami krajowymi oraz unijnymi, odmówił przyznania pomocy na etapie oceny wniosków o dofinansowanie dla 2 operacji, o czym informował wnioskodawców zgodnie z procedurami zawartymi w książce procedur KP-611-563-ARiMR. Odmowy przyznania pomocy nastąpiły w wyniku: zaprzestania prowadzenia działalności w zakresie produkcji rybackiej i pozbycia się obiektów stawowych (dot. operacji nr OR04-6521.8-OR0400041/20) oraz nieuzupełnienia w wymaganym terminie braków we wniosku o dofinansowanie (dot. operacji nr OR04-6521.3.3-OR0400001/20).

**W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym, działalność Oddziału związaną z odmową przyznania pomocy ocenia się pozytywnie.**

### **4. Zawieranie umów/aneksów do umów o dofinansowanie realizacji operacji**

---

<sup>10</sup>OR04-6521.3.1-OR0400007/19, OR04-6521.3.3-OR0400001/20, OR04-6521.5-OR0400036/18, OR04-6521.5-OR0400026/18, OR04-6521.3.1-OR0400006/19.

<sup>11</sup>OR04-6521.5-OR0400026/18 (56 dni po terminie), OR04-6521.5-OR0400036/18 (81 dni po terminie), OR04-6521.3.3-OR0400001/20 (158 dni po terminie).



4.1. W toku kontroli stwierdzono, że umowy o dofinansowanie zostały zawarte w przypadku wszystkich 6 pozytywnie ocenionych przez Oddział wniosków o dofinansowanie<sup>12</sup>.

4.2. Potwierdzono, że umowy o dofinansowanie:

- 1) były przygotowane na wzorach obowiązujących dla poszczególnych naborów wniosków oraz zgodnie z obowiązującymi procedurami,
- 2) zawierały wymagane załączniki,
- 3) zostały właściwie zabezpieczone poprzez złożenie przez beneficjenta weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową,
- 4) zostały podpisane przez osoby upoważnione w Oddziale, zgodnie z pełnomocnictwami wydanymi przez Prezesa Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

4.3. Potwierdzono, że pracownicy Oddziału uczestniczący w procesie zawierania umów o dofinansowanie złożyli deklaracje bezstronności.

**W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze zawierania umów/aneksów do umów o dofinansowanie realizacji operacji ocenia się pozytywnie.**

## **5. Przyjmowanie oraz weryfikowanie wniosków o płatność**

5.1. W przypadku 6 skontrolowanych operacji, dla których zawarto umowy o dofinansowanie, stwierdzono, że beneficjenci byli zobowiązani do złożenia wniosku o płatność końcową w ramach 2 operacji<sup>13</sup>. Wypłata pomocy dla pozostałych 4 operacji następowała na podstawie umowy o dofinansowanie, niezwłocznie po zawarciu umowy o dofinansowanie<sup>14</sup> oraz w ciągu 21 dni od zawarcia umowy o dofinansowanie<sup>15</sup>.

5.2. Potwierdzono, że wnioski o płatność zostały złożone na formularzu udostępnionym przez ARiMR, w terminie określonym w umowie o dofinansowanie. Ocena pod względem formalno-merytorycznym wniosków o płatność odbyła się w oparciu o obowiązujące książki procedur, a pracownicy uczestniczący w procesie oceny złożyli deklaracje bezstronności.

5.3. W przypadku ww. 2 operacji nie zaszła konieczność wezwania beneficjentów do poprawy/uzupełnienia złożonych wniosków o płatność.

5.4. Ocena formalno-merytoryczna wniosków o płatność zakończyła się wystawieniem zleceń płatności i Oddział poinformował beneficjentów o kwocie środków finansowych do wypłaty.

5.5. W przypadku operacji nr OR04-6521.8-OR0400010/20 nie zachowano właściwej kolejności podpisów osoby sporządzającej oraz osoby zatwierdzającej zlecenia płatności - zlecenia płatności zostały podpisane przez osobę sporządzającą dopiero po złożeniu podpisu przez

---

<sup>12</sup> Aneks do umowy o dofinansowanie zawarto jedynie w przypadku operacji nr OR04-6521.3.1-OR0400007/19.

<sup>13</sup> OR04-6521.3.1-OR0400007/19, OR04-6521.3.1-OR0400006/19.

<sup>14</sup> OR04-6521.5-OR0400026/18, OR04-6521.5-OR0400036/18.

<sup>15</sup> OR04-6521.8-OR0400040/20, OR04-6521.8-OR0400010/20.

osobę zatwierdzającą (osoba zatwierdzającą złożyła podpis 8.12.2020 r., a osoba sporządzająca 16.12.2020 r.)<sup>16</sup>.

**W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze przyjmowania oraz weryfikowania wniosków o płatność ocenia się pozytywnie z uchybieniem w zakresie sporządzania zleceń płatności.**

#### **6. Dokonywanie kontroli beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych/rejestrze naruszeń**

6.1. W przypadku 8 skontrolowanych operacji potwierdzono, że Oddział, na każdym etapie wymaganym procedurami, przeprowadzał weryfikację wnioskodawców/beneficjentów w zakresie figurowania ich w rejestrze podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów współfinansowanych ze środków europejskich. Przedmiotowe kontrole realizowane były poprzez skierowanie stosownych zapytań do ministra finansów, który, zgodnie z art. 210 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych*<sup>17</sup>, prowadzi ww. rejestr.

6.2. Dodatkowo, Oddział dokonywał weryfikacji wnioskodawców/beneficjentów w rejestrze naruszeń, o którym mowa w art. 80 ustawy z dnia 19 grudnia 2014 r. o rybołówstwie morskim<sup>18</sup>.

**W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze dokonywania kontroli wnioskodawców/beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych/rejestrze naruszeń ocenia się pozytywnie.**

#### **7. Przeprowadzanie kontroli na miejscu realizacji operacji**

7.1 Kontrola na miejscu realizacji operacji została przeprowadzona przez Oddział w przypadku 4 operacji<sup>19</sup> na etapie wniosku o dofinansowanie oraz wniosku o płatność końcową. Czynności kontrolne były realizowane przez Biuro Kontroli na Miejscu po wcześniejszym zawiadomieniu beneficjenta o kontroli.

7.2. W wyniku przeprowadzonych kontroli na miejscu stwierdzono nieprawidłowości opisane następującymi kodami<sup>20</sup>:

- 1) DRM8, tj. położenie stawu nie odpowiada danym we wniosku, stwierdzono błąd oczywisty,
- 2) DRM13-, tj. zadeklarowana powierzchnia stawu jest mniejsza od powierzchni stwierdzonej,
- 3) DRM13+, tj. zadeklarowana powierzchnia stawu jest większa od powierzchni stwierdzonej,

<sup>16</sup> Dot. 2 zleceń płatności ze środków z budżetu państwa wystawionych w dniu 8.12.2020 r. na kwoty po 13.558,52 zł oraz 2 zleceń płatności ze środków UE wystawionych w dniu 8.12.2020 r. na kwoty po 40 675,53 zł.

<sup>17</sup> Dz. U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm.

<sup>18</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 540.

<sup>19</sup> OR04-6521.5-OR0400026/18, OR04-6521.3.1-OR0400006/19, OR04-6521.5-OR0400036/18, OR04-6521.3.1-OR0400007/19.

<sup>20</sup> Dot. operacji nr OR04-6521.5-OR0400026/18 oraz OR04-6521.5-OR0400036/18.



- 4) DRM29, tj. staw jest położony na niezadeklarowanej działce referencyjnej,
- 5) DRM50, tj. granice stawu wykraczają poza granice działki/ek referencyjnej/ych zadeklarowanej/ych we wniosku, co w konsekwencji może skutkować redukcją powierzchni stawu,
- 6) RM01, tj. niezgodność lokalizacji operacji lub brak prawa dysponowania gruntem pod stawami,
- 7) RMI, tj. stwierdzono inne uchybienia.

7.3. W przypadku kontroli operacji nr OR04-6521.3.1-OR0400006/19 oraz OR04-6521.3.1-OR0400007/19 nie stwierdzono nieprawidłowości w realizacji operacji.

**W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze przeprowadzania kontroli na miejscu realizacji operacji ocenia się pozytywnie.**

#### **8. Weryfikowanie zamówień publicznych udzielanych przez beneficjentów**

- 8.1. W przypadku wszystkich kontrolowanych 6 operacji, dla których zawarto umowy o dofinansowanie, potwierdzono prawidłowość zakwalifikowania przez Oddział beneficjentów odnośnie do konieczności przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.
- 8.2. W przypadku 2 operacji realizowanych w ramach działania 2.3<sup>21</sup> beneficjenci zobowiązani byli, zgodnie z umową o dofinansowanie, do zachowania konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców poszczególnych zadań ujętych w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji zgodnie z zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach PO RYBY 2014-2020 opublikowanymi na stronie internetowej administrowanej przez ministra właściwego do spraw rybołówstwa. Potwierdzono, że wybór najkorzystniejszych ofert został dokonany zgodnie z zasadami konkurencyjności.
- 8.3. W przypadku 4 operacji realizowanych w ramach działań 2.5 oraz 2.8<sup>22</sup>, ze względu na ich charakter, beneficjenci nie byli zobowiązani do stosowania zasad konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców.

**W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze weryfikowania zamówień publicznych udzielanych przez beneficjentów ocenia się pozytywnie.**

#### **9. Przyjmowanie oraz weryfikowanie sprawozdań okresowych i końcowych z realizacji operacji**

- 9.1. W § 4 ust. 1 pkt 3 lit. a i b rozporządzenia dot. sprawozdawczości określono, że beneficjenci są zobowiązani do składania do Instytucji Pośredniczącej sprawozdania końcowego wraz

---

<sup>21</sup>OR04-6521.3.1-OR0400006/19, OR04-6521.3.1-OR0400007/19.

<sup>22</sup>OR04-6521.5-OR0400026/18, OR04-6521.8-OR0400040/20, OR04-6521.5-OR0400036/18, OR04-6521.8-OR0400010/20.

z wnioskiem o płatność końcową oraz sprawozdania rocznego w terminie do 31 stycznia każdego roku w okresie 5 lat po otrzymaniu płatności końcowej. W wyniku kontroli potwierdzono, że w przypadku operacji nr OR04-6521.3.1-OR0400006/19 oraz OR04-6521.3.1-OR0400007/19 beneficjenci złożyli sprawozdania roczne i końcowe. W przypadku operacji nr OR04-6521.8-OR0400010/20, OR04-6521.8-OR0400040, ze względu na ich charakter, beneficjenci nie byli zobowiązani do składania sprawozdań.

9.2. W przypadku 4 operacji<sup>23</sup>, w ramach których beneficjenci byli zobowiązani do składania sprawozdań, stwierdzono, że Oddział, na etapie oceny wniosków o płatność, każdorazowo weryfikowała sprawozdania pod względem merytorycznym.

**W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze przyjmowania oraz weryfikowania sprawozdań okresowych i końcowych z realizacji operacji ocenia się pozytywnie.**

## **10. Wprowadzanie danych do systemu LIDER**

10.1. Potwierdzono, że dane dotyczące wniosków o dofinansowanie, umów, wniosków o płatność, przeprowadzonych kontroli na miejscu zostały wprowadzone przez Oddział do aplikacji LIDER, z poniższymi zastrzeżeniami.

10.2. Stwierdzono:

- 1) opóźnienie przy rejestracji w aplikacji LIDER wniosku o dofinansowanie (dot. 1 operacji z 8 skontrolowanych)<sup>24</sup> - zgodnie z zaleceniem ogólnym zawartym w instrukcji stanowiącej załącznik do książki procedur KP-611-563-ARiMR, wniosek o dofinansowanie należy wprowadzić do aplikacji LIDER bezpośrednio po jego wpłynięciu do Agencji (najpóźniej następnego dnia po jego wpłynięciu),
- 2) błędny termin rozpoczęcia i zakończenia kontroli na miejscu w module kontrole (dot. operacji nr OR04-6521.5-OR0400026/18) – jest 19-25.07.2018 r., a zgodnie z informacją pokontrolną nr RiM2.5/OR04/26/18 kontrolę przeprowadzono 19-25.06.2018 r.,
- 3) błędna data zlecenia kontroli w module kontrole (dot. operacji nr OR04-6521.5-OR0400026/18) – jest 18.05.2018 r., a zgodnie z dokumentacją zlecenie nastąpiło później (pismo zlecające kontrolę z 23.05.2018 r.),
- 4) brak uzupełnienia kodu pokontrolnego RMI w module kontrole (dot. operacji nr OR04-6521.5-OR0400026/18) - kod RMI wykazano w informacji pokontrolnej nr RiM.2.5/OR04/16/18.

**W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze wprowadzania danych do systemu LIDER ocenia się pozytywnie z uchybieniami w zakresie terminowości, poprawności oraz kompletności danych.**

---

<sup>23</sup> OR04-6521.3.1-OR0400006/19, OR04-6521.3.1-OR0400007/19, OR04-6521.5-OR0400026/18, OR04-6521.5-OR0400036/18.

<sup>24</sup> OR04-6521.3.3-OR0400001/20 - 6 dni po terminie.



#### **11. Posiadanie upoważnień przez osoby składające podpisy na dokumentach**

W przypadku wszystkich skontrolowanych operacji potwierdzono, że dokumenty, w tym w szczególności umowy o dofinansowanie, wezwania do usunięcia braków formalnych oraz do złożenia wyjaśnień skierowane do wnioskodawców/beneficjentów, były podpisywane przez osoby posiadające stosowne pełnomocnictwa.

Pełnomocnictwa zostały sprawdzone pod kątem prawidłowości i zakresu umocowania, terminu ważności oraz sposobu wykorzystania.

**W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym działalność Oddziału w obszarze posiadania upoważnień przez osoby składające podpisy na dokumentach ocenia się pozytywnie.**

#### **III. Zalecenia pokontrolne**

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia i uchybienia, na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*, zalecam podjęcie działań zmierzających do:

1. Zapewnienia terminowego rozpatrywania wniosków o dofinansowanie, zgodnie z art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r.
2. Zapewnienia zachowania właściwej kolejności podpisywania zleceń płatności przez osobę sporządzającą i osobę zatwierdzającą.
3. Terminowego rejestrowania wniosków o dofinansowanie w aplikacji LIDER, zgodnie z zaleceniem ogólnym zawartym w instrukcji stanowiącej załącznik do książki procedur KP-611-563-ARiMR.
4. Poprawienia i uzupełnienia danych w aplikacji LIDER w celu zapewnienia tożsamości danych zawartych w systemie z dokumentacją w wersji papierowej.

Proszę Pana Dyrektora o powiadomienie mnie o działaniach podjętych w celu zrealizowania zaleceń lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych uchybień w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

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