



**MINISTER
ROLNICTWA I ROZWOJU WSI**

RYB.fmk.092.4.2022

Warszawa, 03 października 2022 r.

Pan

Mieczysław Struk

Marszałek Województwa Pomorskiego

Urząd Marszałkowski

Województwa Pomorskiego

ul. Okopowa 21/27,

80-810 Gdańsk

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE NR 13

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 Rybackiego¹, zwanej dalej „ustawą z dnia 10 lipca 2015 r.”, została przeprowadzona kontrola w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Pomorskiego, ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk, zwanym dalej „SW”.

Zakres kontroli obejmował sprawdzenie prawidłowego wykonywania przez instytucję pośredniczącą powierzonych jej zadań instytucji zarządzającej, z przepisami prawa i programem operacyjnym „Rybnactwo i Morze” na lata 2014-2020.

Zakres niniejszej kontroli systemowej był zgodny z założeniami Rocznoego Planu Kontroli PO RYBY 2014-2020 od 1.07.2021 r. do 30.06.2022 r. instytucji zarządzającej, zatwierdzonego w dniu 14 czerwca 2021 r. i dotyczył usprawnienia funkcjonowania badanych obszarów i jednostki.

Okres objęty kontrolą: od 2017 r. do 5 kwietnia 2022 r.

Wdrażanie pomocy przeprowadzane było na podstawie przepisów ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. oraz:

1) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia

¹ Dz. U. z 2020 r. poz. 251 i 875

2013 r. ustanawiającego 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 Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006²;

- 2) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 508/2014 z dnia 15 maja 2014 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenia Rady (WE) nr 2328/2003, (WE) nr 861/2006, (WE) nr 1198/2006 i (WE) nr 791/2007 oraz rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1255/2011³;
- 3) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 6 września 2016 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwrotu pomocy finansowej na realizację operacji w ramach działań wsparcie przygotowawcze i realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność, w tym koszty bieżące i aktywizacja, objętych Priorytetem 4. Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej, zawartym w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”, zwanego dalej „rozporządzeniem w sprawie priorytetu 4”⁴;
- 4) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 7 marca 2017 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwrotu pomocy finansowej na realizację operacji w ramach działań prowadzonych w ramach współpracy, objętych Priorytetem 4 Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej, zawartym w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”⁵;
- 5) ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o rozwoju lokalnym z udziałem lokalnej społeczności⁶ - zwana dalej „ustawą o RLKS”;
- 6) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁷;
- 7) ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych⁸;
- 8) rozporządzenia 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

² Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 320, z późn. zm.

³ Dz. Urz. L 149 z 20.05.2014 r., str. 1 z późn. zm.

⁴ tj. Dz.U. 2019 poz. 1442.

⁵ Dz. U. poz. 1400.

⁶ tj. Dz. U. z 2019 r. poz. 1167.

⁷ tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 305.

⁸ Dz. U. z 2019 r. poz. 1843, z późn. zm.

Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze” oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli, zwanego dalej „rozporządzeniem do kontroli”⁹;

- 9) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 6 grudnia 2016r. w sprawie zakresu i rodzaju sprawozdań oraz trybu i terminów ich przekazywania w ramach realizacji Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze”, zwanego dalej „rozporządzeniem dot. sprawozdawczości”¹⁰;
- 10) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 28 lutego 2018r. 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 Rybackiego, zwanego dalej „rozporządzeniem do zaliczek”¹¹;
- 11) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 4 kwietnia 2017r. w sprawie trybu, zakresu, terminów i szczegółowego sposobu rozliczania wydatków poniesionych w ramach realizowanych operacji Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze”, zwanego dalej „rozporządzenia w sprawie rozliczania wydatków”¹²;
- 12) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 19 października 2016 r. w sprawie warunków i sposobu wykonywania przez samorząd województwa zadań instytucji zarządzającej Programem Operacyjnym „Rybacktwo i Morze” oraz warunków finansowania samorządu województwa w związku z wykonywaniem tych zadań¹³.

W trakcie przeprowadzania kontroli funkcję Marszałka Województwa Pomorskiego pełnił Pan Mieczysław Struk, natomiast funkcję Dyrektora Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich pełniła Pani Justyna Durzyńska.

Czynności kontrolne zostały przeprowadzone w siedzibie SW w dniach 20-22 kwietnia 2022 r., przez [REDAKTOWANE] - głównego specjalistę w Departamencie Rybołówstwa oraz [REDAKTOWANE] - głównego specjalistę w Departamencie Kontroli i Audytu w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi, na podstawie pisemnych imiennych upoważnień do kontroli, z terminem ważności do 30 czerwca 2022 r., odpowiednio 13/PO RYBY 2021/2022 oraz nr 11/2022 podpisanych z upoważnienia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi przez Dyrektora Generalnego w dniu 13 kwietnia 2022 r.

⁹ Dz. U. poz. 1645.

¹⁰ Dz. U. poz. 2076.

¹¹ Dz. U. poz. 458.

¹² Dz. U. poz. 754.

¹³ Dz. U. 2019 poz. 1366.

I. Ocena skontrolowanej działalności

1. Skontrolowaną działalność SW w zakresie wykonywania przez instytucję pośredniczącą powierzonych jej zadań instytucji zarządzającej, z uwzględnieniem przyjętych kryteriów legalności i rzetelności, ocenia się pozytywnie.
2. W toku kontroli stwierdzono następujące uchybienia proceduralne, w zakresie:
 - 1) terminowości rozpatrywania wniosków o dofinansowanie,
 - 2) terminowości rozpatrywania wniosków o płatność,
 - 3) zwrotu beneficjentowi weksla w związku z rozliczeniem całości wypłaconej kwoty zaliczki,
 - 4) wprowadzania danych w systemie LIDER.
3. Wymienione powyżej nieliczne uchybienia proceduralne nie spowodowały skutków finansowych dla operacji objętych kontrolą dlatego też nie miały wpływu na końcową ocenę skontrolowanej działalności SW.

II. Ustalenia kontroli

Kontrolą objęto proces weryfikacji 4 spraw rozpatrzonych pozytywnie, 2 spraw rozpatrzonych negatywnie oraz 2 spraw dla których SW stwierdził nieprawidłowości podczas kontroli trwałości operacji. Sprawy objęte kontrolą zostały wytypowane zgodnie z założeniami Rocznego Planu Kontroli - na podstawie analizy ryzyka.

Kontrolą objęto następujące operacje:

Lp.	Znak sprawy	Status sprawy
1.	SW11-6523.2-SW1110521/19	rozliczona/zakończona
2.	SW11-6523.2-SW1110572/20	rozliczona/zakończona
3.	SW11-6523.4-SW1110030/19	rozliczona/zakończona
4.	SW11-6523.3-SW1100005/20	rozliczona/zakończona
5.	SW11-6523.2-SW1110736/21	odmowa przyznania pomocy
6.	SW11-6523.2-SW1110659/20	odmowa przyznania pomocy
7.	SW11-6523.2-SW1110090/17	wystąpienie nieprawidłowości w okresie związania z celem
8.	SW11-6523.2-SW1110185/18	wystąpienie nieprawidłowości w okresie związania z celem

Opis procesu obsługi spraw w zakresie objętym kontrolą został zawarty w szczególności w niżej wymienionych książkach procedur dotyczących udzielania pomocy w ramach priorytetu 4 zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacko i Morze” na lata 2014-2020:

- 1) KP-611-475-ARiMR Obsługa wniosku o dofinansowanie w zakresie działania „Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność” w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, objętego Programem Operacyjnym „Rybacktwo i Morze” z wyłączeniem projektów grantowych,
- 2) KP-611-477-ARiMR Obsługa wniosku o płatność w zakresie działania „Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność” w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, objętego Programem Operacyjnym „Rybacktwo i Morze” z wyłączeniem projektów grantowych,
- 3) KP-611-472-ARiMR Obsługa wniosku o dofinansowanie w ramach Priorytetu 4 "Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej", zawartego w Programie Operacyjnym "Rybacktwo i Morze" na lata 2014-2020 w zakresie działania "Działania prowadzone w ramach współpracy",
- 4) KP-611-473-ARiMR Obsługa wniosku o płatność w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze” na lata 2014-2020 w zakresie działania „Działania prowadzone w ramach współpracy”.
- 5) KP-611-442-ARiMR Obsługa wniosku o dofinansowanie w ramach Priorytetu 4 "Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej", zawartego w Programie Operacyjnym Rybacktwo i Morze w zakresie działań "Koszty bieżące i aktywizacja" oraz "Wsparcie przygotowawcze".
- 6) KP-611-443-ARiMR Obsługa wniosku o płatność w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, objętego Programem Operacyjnym „Rybacktwo i Morze” w zakresie działań Wsparcie przygotowawcze oraz Koszty bieżące i aktywizacja.
- 7) KP-611-449-ARiMR Sporządzanie i poprawa dokumentów finansowo-księgowych oraz ustalanie, nienależnie, nadmiernie pobranych środków publicznych w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”,
- 8) KP-611-465-ARiMR Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”,
- 9) KP-611-447-ARiMR Ocena postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach działań objętych Priorytetem 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze” na lata 2014-2020,

- 10) KP-611-445-ARiMR Zmiana i wypowiedzenie/rozwiązanie umowy w ramach działań objętych Priorytetem 4 "Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej", zawartego w Programie Operacyjnym "Rybacktwo i Morze" na lata 2014-2020,
- 11) KP-611-446-ARiMR Rozpatrywanie, stwierdzanie i przekazywanie informacji o nieprawidłowościach /błędach w ramach działań objętych Priorytetem 4 "Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej", zawartego w PO "Rybacktwo i Morze" 2014-2020,
- 12) KP-611-366-ARiMR Rozpatrywanie środków zaskarżenia w ramach działań objętych PROW na lata 2014-2020 oraz Priorytetem 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, zawartym w PO Rybacktwo i Morze 2014-2020 obsługiwanych przez podmioty wdrażające/instytucje pośredniczące/ARiMR,
- 13) KP-611-444-ARiMR Postępowanie z dokumentami prawnego zabezpieczenia na operacje w ramach Priorytetu 4 "Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej", zawartego w Programie Operacyjnym "Rybacktwo i Morze" na lata 2014-2020,
- 14) KP-611-364-ARiMR Postępowanie w okresie związania celem oraz w okresie zobowiązań wynikających z umowy o przyznaniu pomocy/umowy o dofinansowanie /decyzji administracyjnych w ramach PROW na lata 2014-2020 oraz w ramach działań objętych Priorytetem 4 Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej, zawartego w PO Rybacktwo i Morze 2014-2020,
- 15) Zasady konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze”.

1. Dokonywanie oceny formalno-merytorycznej wniosków o dofinansowanie

- 1.1. W zakresie poprawności procedowania złożonych wniosków o dofinansowanie stwierdzono, że wnioski o dofinansowanie zostały złożone we właściwych terminach¹⁴.
- 1.2. W toku kontroli wniosku o dofinansowanie nr SW11-6523.3-SW1100005/20, stwierdzono, że SW nieprawidłowo uznaje dzień wpływu wniosku o dofinansowanie do urzędu jako dzień jego złożenia. Wniosek o dofinansowanie został nadany 12 lutego 2020 r. w polskiej placówce pocztowej (data stempla pocztowego). Natomiast SW uznał dzień wpływu (13 lutego 2020 r.) jako dzień złożenia wniosku. Zgodnie z § 16 ust. 3 rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 7 marca

¹⁴ Dla operacji, w których wnioskodawcą jest LGD wnioski o dofinansowanie składa się do siedziby Samorządu Województwa, w przypadku operacji SW11-6523.4-SW1110030/19 w terminie od 15 września od 15 października roku poprzedniego rok, w którym ma być przyznana pomoc finansowa. W przypadku operacji SW11-6523.3-SW1100005/20 wniosek o dofinansowanie składany jest do SW w terminie do 31.12.2021 r. W pozostałych badanych sprawach (wnioskodawca inny niż LGD) wnioski o dofinansowanie były składane do odpowiedniego LGD w terminach wskazanych w ogłoszeniach o naborach, publikowanych na stronie internetowej LGD.

2017 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwrotu pomocy finansowej na realizację operacji w ramach działań prowadzonych w ramach współpracy, objętych Priorytetem 4. Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej, zawartym w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”, w przypadku wniosku o dofinansowanie, który został złożony przesyłką rejestrowaną nadaną w polskiej placówce pocztowej operatora wyznaczonego w rozumieniu przepisów prawa pocztowego, dniem złożenia wniosku jest data stempla pocztowego.

- 1.3. Stwierdzono, że skontrolowane wnioski¹⁵ o dofinansowanie zostały weryfikowane pod względem merytorycznym przez SW w oparciu o obowiązujące książki procedur¹⁶ i w oparciu o odpowiednie karty weryfikacji. Potwierdzono, że w przypadku konieczności uzupełniania dokumentacji aplikacyjnej o przyznanie pomocy, SW każdorazowo wzywał wnioskodawców do złożenia uzupełnień i wyjaśnień, zgodnie z art. 23 ust. 5 ustawy o RKLS oraz w przypadku przekroczenia terminu określonego na przeprowadzenie oceny wniosków o dofinansowanie, SW każdorazowo informował wnioskodawców o wydłużeniu terminu oceny projektów, zgodnie z art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r.
- 1.4. Na podstawie dokumentacji zgromadzonej w projekcie SW116523.2-SW1110521/19 kontrolujący ustalili, że w trakcie oceny wniosku o dofinansowanie (złożonego do SW w dniu 06.12.2021 r.), SW zgodnie z art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. oraz książką procedur KP-611-475-ARiMR/5/z poinformował wnioskodawcę o wydłużeniu terminu rozpatrzenia wniosku o dofinansowanie, który został ustalony na dzień 04.06.2022 r. Ponadto stwierdzono, że końcowa ocena wniosku o dofinansowanie przez SW zakończyła się zatwierdzeniem karty weryfikacji operacji w dniu 22.06.2020 r., o czym wnioskodawca został powiadomiony pismem zapraszającym do zawarcia umowy o dofinansowanie z tego samego dnia. W wyniku kontroli stwierdzono, że SW nie dokonał oceny wniosku o dofinansowanie w wyznaczonym terminie wynikającym z art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r.
- 1.5. W przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110572/20 (wniosek o dofinansowanie złożony do SW w dniu 01.04.2020 r.), SW w toku prowadzonej oceny wniosku o dofinansowanie,

¹⁵ Nie dotyczy operacji, które były kontrolowane w zakresie czynności prowadzonych przez SW po przeprowadzonej kontroli trwałości operacji tj. SW11-6523.2-SW1110090/17 i SW11-6523.2-SW1110185/18 oraz którym odmówiono przyznania pomocy tj. SW11-6523.2-SW1110659/20 i SW11-6523.2-SW1110736/21.

¹⁶ KP-611-475-ARiMR/5/z w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110521/19, SW11-6523.2-SW1110572/20, KP-611-442-ARiMR/4/z w przypadku operacji SW11-6523.4-SW1110030/19, KP-611-472-ARiMR/2/z w przypadku operacji SW11-6523.3-SW1110005/20.

na podstawie obowiązujących przepisów, poinformował wnioskodawcę o wydłużeniu terminu na rozpatrzenie wniosku do dnia 28.09.2020 r. W wyniku kontroli, ustalono że ocena wniosku została zakończona w dniu 27.10.2020 r. oraz stwierdzono że SW nie dokonał oceny wniosku o dofinansowanie w wyznaczonym terminie wynikającym z art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r.

1.6. W pozostałych 2 operacjach¹⁷ poddanych kontroli, nie stwierdzono przekroczenia przez SW ustawowego terminu na przeprowadzenie weryfikacji wniosków o dofinansowanie.

W związku z powyższym działalność SW w obszarze poprawności weryfikacji formalno-merytorycznej wniosków o dofinansowanie ocenia się pozytywnie z uchybieniami, w zakresie terminowego rozpatrywania wniosków o dofinansowanie.

2. Sporządzanie i podpisywanie umów o dofinansowanie/ aneksów do umów

2.1. Potwierdzono, że w kontrolowanych sprawach¹⁸ SW sporządzał umowy o dofinansowanie, na obowiązujących wzorach, a także weryfikował poprawność przygotowania umów o przyznanie pomocy oraz dokumenty prawnego zabezpieczenia umowy/zaliczki w oparciu o stosowną procedurę¹⁹ dotyczącą oceny wniosku o dofinansowanie. Na podstawie dokumentacji spraw objętych kontrolą, stwierdzono, że SW właściwie wysyłał do wnioskodawców pisma informujące o terminie zawarcia umowy.

2.2. W toku prowadzonych czynności kontrolujący ustalili, że w przypadku wszystkich 4 spraw poddanych kontroli, beneficjenci składali wnioski²⁰ o zmianę postanowień zawartej umowy o dofinansowanie. Kontrolujący potwierdzili, że każdorazowe rozpatrywanie wniosków o zmianę umowy o dofinansowanie, zostały przeprowadzone przez SW w terminach i na zasadach zawartych w obowiązującej książce procedur KP-611-445-ARIMR/1/z.

W związku z powyższym działalność SW w obszarze sporządzania i podpisywania

¹⁷ Dotyczy operacji SW11-6523.4-SW1110030/19 oraz SW11-6523.3-SW1100005/20.

¹⁸ Nie dotyczy operacji, które były kontrolowane w zakresie czynności prowadzonych przez SW po przeprowadzonej kontroli trwałości operacji tj. SW11-6523.2-SW1110090/17 i SW11-6523.2-SW1110185/18 oraz operacji, którym odmówiono przyznania pomocy tj. SW11-6523.2-SW1110659/20 i SW11-6523.2-SW1110736/21.

¹⁹ KP-611-475-ARiMR/5/z w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110521/19 oraz SW11-6523.2-SW1110572/20, KP-611-442-ARiMR/4/z w przypadku operacji SW11-6523.4-SW1110030/19, KP-611-472-ARiMR/2/z w przypadku operacji SW11-6523.3-SW1100005/20.

²⁰ w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110521/19 zostały zawarte 2 aneksy, w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110572/20 został zawarty 1 aneks, w przypadku operacji SW11-6523.4-SW1110030/19 zostały zawarte 2 aneksy, w przypadku operacji SW11-6523.3-SW1100005/20 zostały zawarte 2 aneksy.

umów o dofinansowanie oraz aneksów do umów ocenia się pozytywnie.

3. Dokonywanie płatności oraz ocena formalno-merytoryczna wniosków o płatność

- 3.1. W przypadku skontrolowanych operacji, dla których zawarto umowy o dofinansowanie, beneficjenci złożyli wnioski o płatność pośrednią²¹ oraz końcową²² na właściwych formularzach wraz z wymaganymi dokumentami w formie kopii potwierdzonych za zgodność z oryginałem.
- 3.2. W przypadku operacji SW11-6523.4-SW1110030/19 stwierdzono, że wniosek o płatność pośrednią nie został złożony przez beneficjenta w terminie wynikającym z umowy o dofinansowanie. Zgodnie z § 29 ust. 6 rozporządzenia w sprawie priorytetu 4, jeżeli wniosek o płatność nie został złożony w terminie określonym w umowie o dofinansowanie zarząd województwa wzywa beneficjenta do złożenia wniosku o płatność, w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania. W toku badanej sprawy ustalono, że SW prawidłowo wezwał beneficjenta do złożenia wniosku o płatność pośrednią, a beneficjent w terminie wskazanym przez SW dopełnił obowiązku złożenia wniosku o płatność. W przypadku pozostałych skontrolowanych operacji wnioski o płatność zostały złożone do SW w terminach określonych w umowie/aneksie do umowy o dofinansowanie.
- 3.3. W toku prowadzonej kontroli, stwierdzono, że SW prawidłowo i zgodnie z obowiązującymi przepisami wzywał beneficjentów do uzupełnienia wniosków lub złożenia wyjaśnień w zakresie weryfikowanych spraw. Potwierdzono, że ocena pod względem formalno-merytorycznym wniosków o płatność odbyła się w oparciu o obowiązujące, w czasie procedowania wniosku, książki procedur²³, a pracownicy SW uczestniczący w procesie oceny złożyli oświadczenia o bezstronności.

²¹ Dotyczy operacji SW11-6523.4-SW1110030/19.

²² Dotyczy operacji SW11-6523-SW1110521/19, SW11-6523.2-1110572/20, SW11-6523.3-SW1100005/20, SW11-6523.4-SW1110030/19.

²³ KP-611-477-ARIMR/3/z – w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110521/19, KP-611-477-ARIMR/2/z – w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110572/20, KP-611-443-ARIMR/4/z – w przypadku operacji SW11-6523.4-SW1110030/19, KP-611-473-ARIMR/3/z – w przypadku operacji SW11-6523.3-SW1100005/20.

- 3.4. W toku czynności kontrolnych ustalono, że zgodnie przepisami rozporządzeń²⁴ krajowych, zarząd województwa rozpatruje wnioski o płatność w terminie 60 dni od dnia złożenia wniosku przez beneficjenta. W przypadku nierozpatrzenia wniosku o płatność w terminie, zarząd województwa zawiadamia beneficjenta w formie pisemnej, w postaci papierowej, o przyczynach zwłoki, określając nowy termin rozpatrzenia tego wniosku, nie dłuższy jednak niż 14 dni.
- 3.5. Na podstawie badanych akt spraw ustalono, że w przypadku 3 operacji²⁵ weryfikacja wniosków o płatność została przeprowadzona przez SW z przekroczeniem terminu na dokonanie jego oceny. Ponadto stwierdzono, że przewlekłość w ocenie wniosków o płatność SW11-6523.4-SW1110030/19 oraz SW11-6523.2-SW1110572/20 miała bezpośredni wpływ na dokonanie płatności w terminie wynikającym z art. 132 ust. 1 rozporządzenia 1303/2013, tj. nastąpiła później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez beneficjenta.
- 3.6. Ustalono, że w przypadku 3 operacji²⁶, beneficjenci po zawarciu umowy o dofinansowanie, wnioskowali o wypłatę zaliczki. SW zgodnie z procedurami wystawiał zlecenia płatności dla zaliczek i przekazywał je do Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa celem dokonania płatności zaliczkowej dla beneficjenta. W ramach prowadzonej oceny wniosków o płatność pośrednią/końcową SW zobowiązany był do weryfikacji prawidłowego wydatkowania przez beneficjentów otrzymanych zaliczek. W zakresie postępowania SW przy merytorycznym rozliczaniu zaliczek, nie stwierdzono uchybień po stronie SW.
- 3.7. Zgodnie z § 6 ust. 1 rozporządzenia do zaliczek, zaliczka jest wypłacana beneficjentowi po ustanowieniu i wniesieniu przez niego zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie natomiast zgodnie z ust. 2 zabezpieczenie, zostaje zwolnione po całkowitym rozliczeniu zaliczki wypłaconej na

²⁴ § 29 ust. 11 i 12 rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 6 września 2016 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwrotu pomocy finansowej na realizację operacji w ramach działań wsparcie przygotowawcze i realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność, w tym koszty bieżące i aktywizacja, objętych Priorytetem 4. Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej, zawartym w Programie Operacyjnym „Rybnactwo i Morze” oraz § 25 ust. 6 i 7 rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 7 marca 2017 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwrotu pomocy finansowej na realizację operacji w ramach działań prowadzonych w ramach współpracy, objętych Priorytetem 4 Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej, zawartym w Programie Operacyjnym „Rybnactwo i Morze”.

²⁵ Dotyczy operacji SW11-6523.2-SW1110521/19, SW11-6523.4-SW1110030/19 oraz SW11-6523.2-SW1110572/20.

²⁶ Dotyczy operacji SW11-6523.4-SW1110030/19, SW11-6523.2-SW1110572/20, SW11-6523.3-SW1100005/20.

realizację operacji²⁷. Dodatkowo reguła nr 6 zawarta w książce procedur KP-611-444-ARiMR, wskazuje że instytucja pośrednicząca zwraca beneficjentowi niezwłocznie weksel niezupełnego in blanco wraz z deklaracją wekslową, w szczególności w przypadku rozliczenia całości wypłaconej kwoty zaliczki. W toku przeprowadzonych czynności kontrolujący stwierdzili, że w przypadku operacji SW11-6523.3-SW1100005/20 oraz SW11-6523.4-SW1110030/19 SW nie dokonał zwrotu beneficjentowi weksla niezupełnego in blanco (dot. zabezpieczenia zaliczki) wraz z deklaracją wekslową w związku z rozliczeniem całości wypłaconej kwoty zaliczki, co stanowi postępowanie SW niezgodnie z rozporządzeniem do zaliczek oraz książką procedur.

W związku z powyższym działalność SW obejmującą dokonywanie płatności oraz ocenę formalno-merytoryczną wniosków o płatność ocenia się pozytywnie z uchybieniami w zakresie terminowości rozpatrywania wniosków o płatność oraz zwrotu beneficjentowi weksla w związku z rozliczeniem całości wypłaconej kwoty zaliczki.

4. Sposób rozpatrywania przez SW spraw w przypadku odmowy przyznania pomocy (dofinansowania)

4.1. W wytypowanych do kontroli 2 sprawach, dla których SW odmówił przyznania pomocy, ustalono, że wnioski o dofinansowanie:

- 1) nr SW11-6523.2-SW1110736/21 pozostawiono bez rozpatrzenia z powodu nieusunięcia braków przez podmiot ubiegający się o wsparcie w terminie określonym w wezwaniu. Ocena wniosku o dofinansowanie, została przeprowadzana przez SW zgodnie z obowiązującą książką procedur KP-611-475-ARiMR/6/z oraz przed upływem terminu wynikającego z art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r.,
- 2) nr SW11-6523.2-SW1110659/20 odmówiono przyznania pomocy ze względu na niespełnienie przez wnioskodawcę warunków określonych w § 21 ust. 2 rozporządzenia w sprawie priorytetu 4 tj. przedłożona przez wnioskodawcę dokumentacja nie zawierała dokumentów niezbędnych do ustalenia spełnienia warunków przyznania pomocy. Na podstawie dokumentacji zgromadzonej w sprawie kontrolujący ustalili, że w trakcie oceny wniosku o dofinansowanie, SW zgodnie z art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. oraz książką procedur KP-611-475-ARiMR/5/z poinformował wnioskodawcę o wydłużeniu terminu rozpatrzenia wniosku

²⁷ Nie dotyczy operacji SW11-6523.3-SW1110572/20, zgodnie z art. 206 ust. 5 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

o dofinansowanie, który został ustalony na dzień 21.04.2021 r. Ponadto kontrolujący ustalili, że SW w trakcie oceny wniosku czterokrotnie wzywał wnioskodawcę do uzupełnienia dokumentacji aplikacyjnej o przyznanie pomocy. Końcowa ocena wniosku o dofinansowanie przez SW zakończyła się zatwierdzeniem karty weryfikacji operacji w dniu 14.01.2022 r. i odmową przyznania pomocy, o czym wnioskodawca został powiadomiony pismem SW z dnia 14.01.2022 r. Na podstawie przedstawionych akt sprawy, kontrolujący stwierdzili, że SW nie dokonał oceny wniosku o dofinansowanie w wyznaczonym terminie, na podstawie art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r.

4.2. W wyniku analizy dokumentacji obu spraw objętych kontrolą, kontrolujący potwierdzili prawidłowość postępowania SW związaną z odmową przyznania wnioskodawcy pomocy finansowej oraz pozostawieniem sprawy bez rozpatrzenia.

W związku z powyższym działalność SW w zakresie sposobu rozpatrywania spraw w przypadku odmowy przyznania pomocy ocenia się pozytywnie z uchybieniem w zakresie terminowości rozpatrywania wniosków o dofinansowanie.

5. Dokonywanie przez SW kontroli wnioskodawców/beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych

5.1. W przypadku operacji poddanych kontroli²⁸, potwierdzono przeprowadzanie przez SW kontroli wnioskodawców lub beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych na etapie rozpatrywania wniosku o dofinansowanie oraz wniosku o płatność poprzez wystosowanie zapytań do Ministerstwa Finansów za pośrednictwem elektronicznej platformy usług administracji publicznej (ePUAP). Informacje zwrotne Ministerstwa Finansów dot. niefigurowania podmiotów w prowadzonym rejestrze podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich były przekazywane do SW i umieszczane w aktach sprawy, zgodnie z obowiązującymi książkami procedur.

5.2. Kontrolujący potwierdzili²⁹ również, że SW w trakcie weryfikacji wniosków o dofinansowanie i wniosków o płatność dokonał odpowiedniego sprawdzenia podmiotów ubiegających o pomoc finansową w rejestrze naruszeń, o którym mowa

²⁸ Nie dotyczy operacji, które były kontrolowane w zakresie czynności prowadzonych przez SW po przeprowadzonej kontroli trwałości operacji tj. SW11-6523.2-SW1110090/17 i SW11-6523.2-SW1110185/18 oraz wnioskodawców/beneficjentów, o których mowa w art. 207 ust. 7 ustawy o finansach publicznych tj. w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110572/20.

²⁹ Nie dotyczy operacji, w których wnioskodawcą/beneficjentem jest LGD tj. SW11-6523.3-SW1100005/20 oraz SW11-6523.4-SW1110030/19.

w art. 80 ustawy z dnia 19 grudnia 2014 r. *o rybołówstwie morskim*, poprzez wysłanie zapytania do Instytucji Zarządzającej. Zgodnie z obowiązującymi książkami procedur w aktach kontrolowanych spraw SW pozostawił ślad rewizyjny z przeprowadzonego sprawdzenia.

W związku z powyższym działalność SW w zakresie weryfikacji kontroli beneficjentów/wnioskodawców w rejestrze podmiotów wykluczonych ocenia się pozytywnie.

6. Przeprowadzanie kontroli w miejscu realizacji operacji

6.1. Biorąc pod uwagę wytypowane operacje do kontroli, ustalono, że SW przeprowadził kontrolę na miejscu realizacji operacji:

- 1) SW11-6523.2-SW1110572/20 – na etapie wniosku o płatność końcową przed płatnością końcową,
- 2) SW11-6523.3-SW1100005/20 – podczas realizacji wydarzenia, tzn. kontrolę monitoringową,
- 3) SW11-6523.2-SW1110030/19 – dwukrotnie podczas realizacji wydarzenia tzn. kontrole monitoringowe,
- 4) SW11-6523.2-SW1110521/19 – na etapie wniosku o płatność końcową przed płatnością końcową.

6.2. Czynności kontrolne w ramach ww. operacji, przeprowadzane były w oparciu o obowiązującą, w czasie procedowania sprawy, książkę procedur³⁰ oraz zgodnie z rozporządzeniem ds. kontroli.

6.3. Ponadto potwierdzono, że w przypadku stwierdzonych w trakcie kontroli na miejscu nieprawidłowości³¹, SW przeprowadził postępowanie wyjaśniające zgodnie z książką procedur KP-611-446-ARiMR/2/z.

W związku z powyższym działalność SW w zakresie prowadzenia kontroli w miejscu realizacji operacji oraz opracowania dokumentacji pokontrolnej ocenia się pozytywnie.

7. Składanie przez beneficjentów sprawozdań okresowych i końcowych z realizacji

³⁰ KP-611-465-ARiMR/4/z w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110521/19, SW11-6523.2-SW1110572/20, SW11-6523.3-SW1100005/20 oraz

KP-611-465-ARiMR/3/z i KP-611-465-ARiMR/4/z w przypadku operacji SW11-6523.4-SW1110030/19.

³¹ W przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110572/20 oraz SW11-6523.2-SW1110521/19.

operacji

- 7.1. Obowiązek sporządzania przez beneficjentów sprawozdania z realizacji operacji wynika z art. 25 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. oraz §1 rozporządzenia dot. sprawozdawczości. 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 z wnioskiem o płatność końcową oraz sprawozdania rocznego w terminie do 31 stycznia każdego roku w okresie 5 lat po otrzymaniu płatności końcowej.
- 7.2. W przypadku 4 operacji³² podlegających kontroli w powyższym zakresie, stwierdzono, że sprawozdania końcowe z realizacji operacji, były składane przez beneficjentów wraz z wnioskiem o płatność końcową. Potwierdzono, że SW, na etapie oceny wniosków o płatność końcową, każdorazowo weryfikował pod względem merytorycznym złożone przez beneficjentów sprawozdania końcowe, a w przypadku stwierdzenia konieczności ich uzupełnienia wzywał beneficjenta do ich poprawy, zgodnie z obowiązującymi książkami procedur³³.
- 7.3. Ustalono, że beneficjenci operacji podlegających kontroli, są zobowiązani do złożenia pierwszego sprawozdania rocznego - do dnia 31 stycznia 2023 r., ponieważ od zakończenia realizacji operacji musi upłynąć przynajmniej rok okresu referencyjnego³⁴.

Działalności SW w zakresie weryfikacji składanych przez beneficjentów sprawozdań okresowych i końcowych z realizacji operacji ocenia się pozytywnie.

8. Postępowanie SW po stwierdzeniu nieprawidłowości podczas kontroli trwałości operacji

W wytypowanych do kontroli 2 sprawach, dla których SW w wyniku przeprowadzonej kontroli trwałości operacji stwierdził nieprawidłowości ustalono, że:

- 1) w przypadku obydwu operacji, kontrola trwałości operacji została przeprowadzona przez upoważnionych pracowników SW, po uprzednim zawiadomieniu beneficjenta

³² Nie dotyczy operacji, które były kontrolowane w zakresie czynności prowadzonych przez SW po przeprowadzonej kontroli trwałości operacji tj. SW11-6523.2-SW1110090/17 i SW11-6523.2-SW1110185/18 oraz operacji, którym odmówiono przyznania pomocy tj. SW11-6523.2-SW1110659/20 i SW11-6523.2-SW1110736/21.

³³ KP-611-477-ARiMR/3/z w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110521/19, KP-611-477-ARiMR/2/z w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110572/20, KP-611-443-ARiMR/4/z w przypadku operacji SW11-6523.4-SW1110030/19, KP-611-473-ARiMR/3/z w przypadku operacji SW11-6523.3-SW11100005/20.

³⁴ w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110521/19 płatność końcowa z dnia 30.12.2021 r., w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110572/20 płatność końcowa z dnia 14.09.2021 r., w przypadku operacji SW11-6523.4-SW1110030/19 płatność końcowa z dnia 13.08.2021 r., w przypadku operacji SW11-6523.3-SW11100005/20 płatność końcowa z dnia 21.12.2021 r.

o planowanej kontroli na miejscu zgodnie z rozporządzeniem do kontroli³⁵;

- 2) wyniki obydwu kontroli, w których zostały stwierdzone nieprawidłowości zostały przekazane do komórki rozliczającej płatność, niezwłocznie po zatwierdzeniu informacji pokontrolnej³⁶;
- 3) przeprowadzone postępowania wyjaśniające zostały przeprowadzane przez SW w oparciu o obowiązujące książki procedur KP-611-446-ARiMR/2/z oraz KP-611-364-ARiMR/1/z i nie potwierdziły wystąpienia nieprawidłowości na etapie utrzymania trwałości obydwu operacji³⁷;
- 4) proces rozpatrzenia stwierdzonej podczas kontroli na miejscu nieprawidłowości wyniósł:
 - 29 dni w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110185/18,
 - 196 dni w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110090/17.
- 6) Obowiązujące przepisy oraz opracowane przez ARiMR książki procedur nie określają terminu przewidzianego na zakończenie postępowania wyjaśniającego prowadzonego przez SW po stwierdzeniu przez kontrolujących nieprawidłowości oraz trybu informowania beneficjenta o okolicznościach wpływających na termin jego zakończenia. Brak określenia ram czasowych na dokonanie rozstrzygnięcia sprawy nie powinien powodować przewlekłości w rozpatrzeniu nieprawidłowości przez SW. Aby działania organu mogły realnie wpływać na zapewnienie skuteczności prawa UE, powinny być podejmowane bez zbędnej zwłoki. Organ powinien dążyć do szybkiego zakończenia postępowania. Zrozumiałe jest, że termin rozpatrzenia wniosku determinowany jest konkretnymi okolicznościami sprawy. Nie zmienia to faktu, że z punktu widzenia interesów wnioskującego, niewątpliwie jednym z istotniejszych zagadnień jest czas trwania postępowania. Należy mieć jednak na uwadze, że szybkie działanie organu nie jest działaniem nadrzędnym, może bowiem nastąpić kosztem rzetelności i wnikliwości zajęcia się sprawą. Aczkolwiek pozostawianie w zwłoce bez uzasadnienia w dużym stopniu wpływa na autorytet załatwiającego sprawę oraz zawęża możliwość autokontroli przez kierownika komórki.

W związku z powyższym działalność SW w zakresie postępowania po stwierdzeniu nieprawidłowości podczas kontroli trwałości operacji ocenia się pozytywnie.

³⁵ w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110185/18 kontrola przeprowadzana w dniu 13.10.2021r. natomiast w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110090/17 kontrola przeprowadzona w dniu 22.07.2021 r.

³⁶ w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110185/18 zatwierdzenie informacji pokontrolnej w dniu 10.01.2022 r. oraz w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110090/17 w dniu 30.09.2021 r.

³⁷ w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110185/18 zatwierdzenie karty rozpatrzenia i stwierdzenia nieprawidłowości (K-1/446) oraz karty oceny w okresie związania z celem (K-1/364) nastąpiło w dniu 08.02.2022 r., natomiast w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110090/17 karta K-1/446 oraz karta K-1/364 zostały zatwierdzone w dniu 11.04.2022 r.

9. Prawidłowość wprowadzania danych w systemie LIDER

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych potwierdzono, że dane dotyczące wniosków o dofinansowanie, umów/aneksów do umów o dofinansowanie, wniosków o płatność, przeprowadzonych kontroli na miejscu zostały wprowadzone przez SW do aplikacji LIDER, z poniższymi zastrzeżeniami:

1. W przypadku operacji SW11-6523.3-SW1100005/20 kontrolujący stwierdzili, że rejestracja wniosku o dofinansowanie w aplikacji LIDER nastąpiła z 2 dniowym opóźnieniem (wniosek wpłynął do SW w dniu 13.02.2020 r, natomiast jego rejestracja w systemie nastąpiła w dniu 19.02.2020 r.). Zgodnie z obowiązującą w trakcie oceny wniosku o dofinansowanie książką procedur KP-611-472-ARiMR/2/z pracownik Samorządu Województwa ma obowiązek zarejestrowania wniosku w aplikacji Lider wspierającej obsługę wniosków w ramach Priorytetu 4 objętego Programem Operacyjnym „Rybacktwo i Morze” najpóźniej w terminie 3 dni od dnia jego złożenia w Samorządzie Województwa.
2. W przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110521/19 kontrolujący stwierdzili, że rejestracja wniosku o dofinansowanie w aplikacji LIDER nastąpiła z 4 dniowym opóźnieniem (wniosek wpłynął do SW w dniu 06.12.2019 r., natomiast jego rejestracja w systemie nastąpiła w dniu 12.12.2019 r.). Zgodnie z obowiązującą w trakcie oceny wniosku o dofinansowanie książką procedur KP-611-475-ARiMR/5/z pracownik Samorządu Województwa ma obowiązek wprowadzenia do aplikacji Lider (zakres PRiM) wniosku o dofinansowanie bezpośrednio po jego wpłynięciu do Samorządu Województwa (najpóźniej następnego dnia po jego wpłynięciu).
3. W przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110572/20 kontrolujący stwierdzili brak uzupełnienia w aplikacji LIDER zakładki charakterystyka operacji w części dot. umowy o dofinansowanie/aneksu do umowy.

W związku z powyższym działalność SW w zakresie prawidłowości wprowadzania danych w systemie LIDER ocenia się pozytywnie z uchybieniami.

10. Dokonywanie przez beneficjenta zamówień zgodnie z zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców ramach PO RYBY 2014-2020 lub przepisami z zakresu zamówień publicznych

Biorąc pod uwagę wytypowane do kontroli operacje³⁸, potwierdza się, że SW prawidłowo ustalił, że ustawa prawo zamówień publicznych ma zastosowanie do jednego z beneficjentów, który zrealizował operację nr SW11-6523.2-SW1110572/20.

W wyniku kontroli ww. operacji stwierdzono, że SW dokonał, w oparciu o właściwą książkę procedur KP-611-447-ARiMR/1/z, oceny prawidłowości dwóch postępowań dotyczących przetargu nieograniczonego na:

- 1) roboty budowlane (Wykonanie robót budowlanych w zakresie nawierzchni, kanalizacji deszczowej, zieleni oraz małej architektury, w ramach projektu „Utworzenie strefy Edu-Kampus na terenie Powiatowego Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Pucku”);
- 2) dostawy (Dostawa i montaż małej architektury w ramach projektu „Edu-Kampus na terenie Powiatowego Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Pucku”, realizowanej w oparciu o działanie 4.2 „Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność w ramach Priorytetu 4. Zwiększenie zatrudnienia i Spójności terytorialnej, objętego Programem Operacyjnym „Rybacko i Morze”).

W ramach kontroli dokonano analizy przeprowadzonej przez SW weryfikacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na ww. roboty budowlane, która potwierdziła prawidłowość dokonanej przez SW oceny³⁹ ww. postępowania.

W pozostałych operacjach poddanych kontroli beneficjenci, zobowiązani byli do zastosowania zasad konkurencyjnego wyboru wykonawców. W wyniku kontroli, potwierdza się prawidłowość dokonanej przez SW oceny spełnienia zasad konkurencyjnego wyboru wykonawców przez beneficjenta, która została przeprowadzona przez SW w oparciu o obowiązujące, w czasie procedowania spraw, książki procedur⁴⁰ i odpowiednie części kart weryfikacji wniosku o płatność. Wyniki weryfikacji SW nie wykazały nieprawidłowego stosowania przez beneficjentów zasad konkurencyjnego wyboru wykonawców.

W związku z powyższym działalność SW w obszarze weryfikacji udzielanych przez beneficjentów zamówień publicznych zgodnie z zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców lub z przepisami z zakresu prawa zamówień publicznych ocenia się

³⁸ Nie dotyczy operacji, które były kontrolowane w zakresie czynności prowadzonych przez SW po przeprowadzonej kontroli trwałości operacji tj. SW11-6523.2-SW1110090/17 i SW11-6523.2-SW1110185/18 oraz operacji, którym odmówiono przyznania pomocy tj. SW11-6523.2-SW1110659/20 i SW11-6523.2-SW1110736/21.

³⁹ postępowanie zostało przeprowadzane zgodnie z przepisami o zamówieniach publicznych, tj. bez naruszeń przepisów o zamówieniach publicznych w sposób, który miał albo mógłby mieć wpływ na wynik postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

⁴⁰ KP-611-477-ARiMR/3/z w przypadku operacji SW11-6523.2-SW1110521/19,
KP-611-473-ARiMR/3/z w przypadku operacji SW11-6523.3-SW1100005/20,
KP-611-443-ARiMR/4/z w przypadku operacji SW11-6523.4-SW1110030/19.

pozytywnie.

11. Posiadanie upoważnień przez osoby składające podpisy na badanych dokumentach

W toku przeprowadzonych czynności, kontrolujący stwierdzili, że wszystkie objęte kontrolą dokumenty, w tym wezwania do usunięcia braków formalnych oraz do złożenia wyjaśnień skierowane do wnioskodawców/beneficjentów w ramach badanych spraw, były podpisywane przez osobę upoważnioną – Dyrektora Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich lub jego zastępcę, na podstawie odpowiedniej uchwały⁴¹ Zarządu Województwa Pomorskiego. Ponadto stwierdzono, że umowy o dofinansowanie/aneksy były podpisywane zgodnie z Statutem Województwa Pomorskiego przez jednego członka Zarządu łącznie z osobą upoważnioną⁴² przez Zarząd.

Wydane przez Zarząd Województwa Pomorskiego pełnomocnictwa zostały sprawdzone pod kątem prawidłowości i zakresu umocowania, terminu ważności oraz sposobu wykorzystania.

W związku z powyższym działalność SW w zakresie posiadania ważnych pełnomocnictw przez osoby składające podpisy na badanych dokumentach ocenia się pozytywnie.

III. Zalecenie 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 Panu Marszałkowi podjęcie działań zmierzających do:

1. Zapewnienia terminowego rozpatrywania:
 - a) wniosków o dofinansowanie, zgodnie z art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r.;
 - b) wniosków o płatność, zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia 1303/2013.
2. Podjęcia działań, w ramach skontrolowanych operacji, zmierzających do zwrotu beneficjentom dokumentów prawnego zabezpieczenia ustanowionego dla zaliczek, zgodnie z przepisami § 6 ust. 2 rozporządzenia do zaliczek oraz książką procedur KP-611-444-ARiMR i zwrócenia pracownikom szczególnej uwagi na konieczność, dokonywania w przyszłości zwrotu ww. dokumentów w przypadku całkowitego rozliczenia wypłaconej beneficjentowi zaliczki.

⁴¹ nr 647/166/20 z dnia 23.07.2020 r., nr 649/166/20 z dnia 23.07.2020 r., nr 648/166/20 z dnia 23.07.2020 r., nr 1066/371/18 z dnia 11.10.2018 r., nr 1068/371/18 z dnia 11.10.2018 r., nr 1067/371/18 z dnia 11.10.2018 r.,

⁴² Uchwała nr 278/33/19 Zarządu Województwa Pomorskiego z dnia 26.03.2019 r.

3. Uzupełnienia brakujących danych w poszczególnych modułach aplikacji LIDER w celu zapewnienia tożsamości danych zawartych w systemie z dokumentacją w wersji papierowej oraz rejestrowania wniosków o dofinansowanie w aplikacji LIDER, zgodnie z terminem wskazanym w odpowiedniej książce procedur.

Uprzejmie proszę Pana Marszałka o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień oraz o poinformowanie mnie w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

Ponadto przy piśmie informującym o podjętych działaniach mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień, uprzejmie proszę o przekazanie kopii dokumentów potwierdzających zrealizowanie zalecenia.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

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