



**MINISTER  
ROLNICTWA I ROZWOJU WSI**

RYB.fmk.092.7.2022

Warszawa, 18 października 2022 r.

Pan  
**Leszek Potorski**  
Dyrektor  
Warmińsko-Mazurskiego  
Oddziału Regionalnego  
Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji  
Rolnictwa  
ul. Św. Wojciecha 2  
10-038 Olsztyn

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE NR 14**

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.”, została przeprowadzona kontrola w Warmińsko-Mazurskim Oddziale Regionalnym Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, ul. Św. Wojciecha 2, 10-038 Olsztyn, zwanym dalej „OR”.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie prawidłowego wykonywania przez instytucję pośredniczącą powierzonych jej zadań instytucji zarządzającej, z przepisami prawa i Programem Operacyjnym „Rybacko i Morze” na lata 2014-2020, zwanym dalej „PO RYBY 2014-2020”.

---

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

Zakres niniejszej kontroli systemowej był zgodny z założeniami Roczego Planu Kontroli PO RYBY 2014-2020 instytucji zarządzającej na okres od 01.07.2021 r. do 30.06.2022 r., zatwierdzonego 14.06.2021 r.

Okres objęty kontrolą: od 2017 r. do 24 marca 2022 r. z możliwością zasięgnięcia informacji z okresów wcześniejszych.

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 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 1083/2006*<sup>2</sup>, zwanego dalej „rozporządzeniem 1303/2013”,
- 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 1255/2011*<sup>3</sup>,
- 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych*<sup>4</sup>,
- 4) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 27 lipca 2018 r. *w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania i wypłaty pomocy finansowej na realizację operacji w ramach Priorytetu 1 – Promowanie rybołówstwa zrównoważonego środowiskowo, zasobooszczędnego, innowacyjnego, konkurencyjnego i opartego na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybnictwo i Morze”*<sup>5</sup>,
- 5) rozporządzenia 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*

---

<sup>2</sup> Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 320, z późn. zm.

<sup>3</sup> Dz. Urz. UE L 149 z 20.05.2014 r., str. 1.

<sup>4</sup> Dz.U. z 2021 r. poz. 305, z późn. zm

<sup>5</sup> Dz. U. poz. 1493



*Priorytetu 2 – Wsparcie akwakultury zrównoważonej środowiskowo, zasobooszczędnej, innowacyjnej, konkurencyjnej i opartej na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacko i Morze”<sup>6</sup>,*

- 6) *rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żegluga 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 „Rybacko i Morze” oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli<sup>7</sup>,*
- 7) *rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żegluga 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 Rybackiego<sup>8</sup>,*
- 8) *rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żegluga Śródlądowej z dnia 6 grudnia 2016 r. w sprawie zakresu i rodzaju sprawozdań oraz trybu i terminów ich przekazywania w ramach realizacji Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze”<sup>9</sup>,*
- 9) *rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żegluga Śródlądowej z dnia 4 kwietnia 2017 r. w sprawie trybu, zakresu, terminów i szczegółowego sposobu rozliczania wydatków poniesionych w ramach realizowanych operacji Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze”<sup>10</sup>,*
- 10) *książek procedur ARiMR udzielania pomocy dla Priorytetu 1 oraz Priorytetu 2 w ramach PO RYBY 2014-2020.*

Kierownikiem podmiotu kontrolowanego w trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych był Pan Leszek Potorski, natomiast funkcję Kierownika Biura Wsparcia Inwestycji pełnił Pan Mirosław Wasilewski<sup>11</sup>.

Kontrola została przeprowadzona w dniach od 30 maja 2022 r. do 31 maja 2022 r. przez [REDAKTOWANE] (starszego specjalistę w Departamencie Rybołówstwa), [REDAKTOWANE] (specjalistę w Departamencie Rybołówstwa) oraz [REDAKTOWANE] (głównego specjalistę w Departamencie Kontroli i Audytu) pracowników Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi, na podstawie pisemnych imiennych upoważnień do kontroli

---

<sup>6</sup> Dz. U. poz. 1358 oraz z 2016 r. poz. 1203 i 1948

<sup>7</sup> Dz. U. poz. 1645

<sup>8</sup> Dz. U. poz. 458.

<sup>9</sup> Dz. U. poz. 2076.

<sup>10</sup> Dz. U. poz. 754.

<sup>11</sup> Zgodnie z pismem podmiotu kontrolowanego z 10 października 2022 r. dokonano sprostowania w zakresie osoby pełniącej funkcję Kierownika BWI

odpowiednio nr 14a/PO RYBY 2021/2022, nr 14b/PO RYBY 2021/2022 oraz nr 15/2022, podpisanych z upoważnienia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi przez Dyrektora Generalnego Pana Grzegorza Mrocza w dniu 27 kwietnia 2022 r.

## **I. Ocena skontrolowanej działalności**

1. Skontrolowaną działalność OR w zakresie wykonywania przez instytucje pośredniczącą powierzonych jej zadań instytucji zarządzającej, z uwzględnieniem przyjętych kryteriów legalności i rzetelności, ocenia się pozytywnie z uchybieniami.

2. W toku kontroli stwierdzono następujące uchybienia proceduralne, w zakresie:

- 1) terminowości rozpatrywania wniosków o dofinansowanie<sup>12</sup>,
- 2) terminowości rozpatrywania wniosków o zmianę umowy o dofinansowanie<sup>13</sup>,
- 3) terminowości rozpatrywania wniosków o płatność<sup>14</sup>,
- 4) zwrotu beneficjentowi weksla w związku z rozliczeniem całości wypłaconej kwoty zaliczki<sup>15</sup>,
- 5) wprowadzania danych w systemie LIDER<sup>16</sup>.

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. Kontrolą objęto proces weryfikacji 6 operacji rozpatrzonych pozytywnie, 2 operacji rozpatrzonych negatywnie oraz 2 operacji, dla których OR stwierdził nieprawidłowości podczas kontroli trwałości operacji. Operacje objęte kontrolą zostały wytypowane zgodnie z założeniami rocznego planu kontroli – na podstawie analizy ryzyka. Kontrolą objęto następujące operacje:

Lp.	Znak sprawy	Status sprawy
1.	OR14-6520.11-OR1400015/20	rozliczona/zakończona
2.	OR14-6520.11-OR1400009/19	rozliczona/zakończona

<sup>12</sup> OR14-6520.11-OR1400015/20, OR14-6520.11-OR1400009/19, OR14-6520.2-OR1400005/18, OR14-6520.9-OR1400005/20, OR14-6520.8-OR1400001/19, OR14-6520.12-OR1400001/19.

<sup>13</sup> OR14-6520.11-OR1400015/20.

<sup>14</sup> OR14-6520.11-OR1400015/20, OR14-6520.2-OR1400005/18, OR14-6520.8-OR1400001/19.

<sup>15</sup> OR14-6520.11-OR1400009/19, OR14-6520.11-OR1400015/20, OR14-6520.9-OR1400005/20, OR14-6520.8-OR1400001/19, OR14-6520.12-OR1400001/19.

<sup>16</sup> OR14-6520.11-OR1400009/19.



3.	OR14-6520.2-OR1400005/18	rozliczona/zakończona
4.	OR14-6520.9-OR1400005/20	rozliczona/zakończona
5.	OR14-6520.8-OR1400001/19	rozliczona/zakończona
6.	OR14-6520.12-OR1400001/19	rozliczona/zakończona
7.	OR14-6521.3.1-OR1400004/21	odmowa przyznania pomocy
8.	OR14-6521.3.2-OR1400009/21	odmowa przyznania pomocy
9.	OR14-6520.11-OR1400013/17	wystąpienie nieprawidłowości w okresie związania z celem
10.	OR14-6520.11-OR1400015/19	wystąpienie nieprawidłowości w okresie związania z celem

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

- 1) KP-611-491-ARiMR Obsługa wniosków o dofinansowanie na operacje o charakterze inwestycyjnym w ramach Priorytetu 1. „Promowanie rybołówstwa zrównoważonego środowiskowo, zasobooszczędnego, innowacyjnego, konkurencyjnego i opartego na wiedzy”, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”,
- 2) KP-611-573-ARiMR Obsługa wniosków o płatność składanych na operacje o charakterze inwestycyjnym w ramach Priorytetu 1. Promowanie rybołówstwa zrównoważonego środowiskowo, zasobooszczędnego, innowacyjnego, konkurencyjnego i opartego na wiedzy, zawartego w Programie Operacyjnym "Rybacktwo i Morze",
- 3) 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 „Rybacktwo i Morze”,
- 4) 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 „Rybacktwo i Morze”,
- 5) KP-611-605-ARiMR Weryfikacji konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach Priorytetów: 1,2,3,5 i 6 objętych Programem Operacyjnym "Rybacktwo i Morze",
- 6) KP-611-480-ARiMR Procedura zmiany umowy o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego "Rybacktwo i Morze",
- 7) KP-611-170-ARiMR Monitorowanie terminowości składania rocznych sprawozdań z realizacji operacji w ramach Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze”,

- 8) KP-611-347-ARiMR Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach działań Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze”,
- 9) KP-611-493-ARiMR Kontrola Beneficjentów w okresie związania celem z wypełniania zobowiązania wynikajacych z otrzymanej pomocy w ramach Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze”,
- 10) KP-611-330-ARiMR Przechowywanie, udostępnianie i zwrot dokumentów prawnego zabezpieczenia umów o dofinansowanie i zaliczek w ramach Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze”,
- 11) KP-611-306-ARiMR Procedury prognozowania i dokonywania płatności ze środków współfinansowania krajowego w ramach Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze 2014-2020”.

## **2. Weryfikacja pod względem formalnym i merytorycznym złożonych wniosków o dofinansowanie:**

2.1. W przedmiotowym obszarze stwierdzono, że wszystkie 8 objętych kontrolą wniosków o dofinansowanie zostało złożonych do OR w terminach wskazanych w ogłoszeniach o naborach zamieszczonych na stronie internetowej administrowanej przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. W przypadku wszystkich kontrolowanych operacji<sup>17</sup>, w trakcie oceny formalno-merytorycznej wniosków o dofinansowanie przez OR, konieczne było wezwanie wnioskodawców do uzupełnienia braków w dokumentacji lub złożenia wyjaśnień. Z poddanych kontroli 8 operacji, do przyznania pomocy zakwalifikowano 6 operacji<sup>18</sup>. W pozostałych 2 przypadkach<sup>19</sup> OR odmówił przyznania pomocy.

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

2.3. W przypadku wszystkich operacji, którym przyznano pomoc, stwierdzono, że wniosek o dofinansowanie został rozpatrzony przez OR po terminie określonym w art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r., który wskazuje, że *„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*

---

<sup>17</sup> OR14-6520.11-OR1400015/20, OR14-6520.11-OR1400009/19, OR14-6520.2-OR1400005/18, OR14-6520.9-OR1400005/20, OR14-6520.8-OR1400001/19, OR14-6520.12-OR1400001/19, OR14-6521.3.1-OR1400004/21, OR14-6521.3.2-OR1400009/21

<sup>18</sup> OR14-6520.11-OR1400015/20, OR14-6520.11-OR1400009/19, OR14-6520.2-OR1400005/18, OR14-6520.9-OR1400005/20, OR14-6520.8-OR1400001/19, OR14-6520.12-OR1400001/19

<sup>19</sup> OR14-6521.3.1-OR1400004/21, OR14-6521.3.2-OR1400009/21



wnioskodawcę o przyczynach zwłoki, określając nowy termin rozpatrzenia wniosku nie dłuższy niż 3 miesiące”.

**W związku z powyższym działalność OR, w skontrolowanych sprawach, w obszarze weryfikacji pod względem formalnym i merytorycznym złożonych wniosków o dofinansowanie ocenia się pozytywnie z uchybieniami w zakresie terminowości rozpatrywania wniosków o dofinansowanie.**

### **3. Sporządzanie i podpisywanie umów o dofinansowanie/ aneksów do umów**

3.1. W toku kontroli stwierdzono, że umowy o dofinansowanie zostały zawarte w przypadku wszystkich 6 pozytywnie ocenionych przez OR wniosków o dofinansowanie<sup>20</sup>.

3.2. Potwierdzono, że umowy o dofinansowanie:

- 1) były przygotowywane na wzorach obowiązujących dla poszczególnych naborów wniosków oraz zgodnie z obowiązującymi procedurami,
- 2) zawierały wymagane załączniki,
- 3) zostały właściwie zabezpieczone poprzez złożenie przez beneficjenta weksła in blanco wraz z deklaracją wekslową (również w przypadku wnioskowania o zaliczkę).

3.3. Potwierdzono, że pracownicy OR uczestniczący w procesie zawierania umów/aneksów do umów o dofinansowanie złożyli deklaracje bezstronności.

3.4. W przypadku 3 operacji<sup>21</sup> stwierdzono, że doszło do zawarcia 5 aneksów do umowy o dofinansowanie.

3.5 W przypadku procedowania wniosku o zmianę umowy o dofinansowanie (operacja OR14-6520.11-OR1400015/20) został przekroczony termin rozpatrzenia wniosku o aneks. Powyższe postępowanie jest niezgodne z zapisami zawartymi w *instrukcji wypełniania karty weryfikacji wniosku o zmianę postanowień umowy o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego „Rybnictwo i Morze”* do procedury KP-611-480-ARiMR, która stanowi, że „wniosek o zmianę umowy o dofinansowanie rozpatruje się w terminie niezbędnym do należytego wyjaśnienia sprawy, w tym do przeprowadzenia w uzasadnionych przypadkach kontroli w miejscu u Beneficjenta, nie dłużej niż 30 dni kalendarzowych”.

---

<sup>20</sup> OR14-6520.11-OR1400015/20, OR14-6520.11-OR1400009/19, OR14-6520.2-OR1400005/18, OR14-6520.9-OR1400005/20, OR14-6520.8-OR1400001/19, OR14-6520.12-OR1400001/19

<sup>21</sup> OR14-6520.11-OR1400015/20, OR14-6520.11-OR1400009/19, OR14-6520.2-OR1400005/18

**W związku z powyższym działalność OR, w skontrolowanych sprawach, w obszarze zawierania umów/aneksów do umów o dofinansowanie realizacji operacji ocenia się pozytywnie z uchybieniem w zakresie terminowości rozpatrzenia wniosku beneficjenta w zmianę warunków umowy o dofinansowanie.**

#### **4. Weryfikacja wniosków o płatność:**

4.1. W przypadku skontrolowanych operacji, dla których zawarto umowy o dofinansowanie beneficjenci złożyli wnioski o płatność końcową<sup>22</sup>.

4.2 Kontrolujący stwierdzili, że wniosek o płatność w ramach operacji OR14-6520.11-OR1400009/19 został złożony po terminie wynikającym z umowy o dofinansowanie. Zgodnie z umową powinien zostać złożony do 30.04.2020 r., natomiast beneficjent nadał za pośrednictwem Poczty Polskiej 18.05.2020 r.

4.3. W toku kontroli stwierdzono, że w przypadku 5 operacji<sup>23</sup> beneficjenci po zawarciu umowy wnioskowali o wypłatę zaliczki. Zgodnie z procedurami OR wystawił zlecenia płatności dla zaliczek w celu ich przekazania na rachunek bankowy beneficjentów.

4.4 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 realizację operacji. W toku przeprowadzonych czynności kontrolujący stwierdzili, że w przypadku ww. 5 operacji, dla których beneficjentom została wypłacona zaliczka, OR nie dokonał zwrotu weksla niezupełnego (in blanco) wraz z deklaracją wekslową (dot. zabezpieczenia zaliczki) w związku z rozliczeniem całości wypłaconej kwoty zaliczki, co stanowi postępowanie OR niezgodne z rozporządzeniem do zaliczek.

4.5. Na podstawie badanych akt spraw ustalono, że w przypadku 3 operacji<sup>24</sup> weryfikacja wniosków o płatność końcową została przeprowadzona przez OR z przekroczeniem terminu na dokonanie ich oceny, co miało 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.

---

<sup>22</sup> OR14-6520.11-OR1400015/20, OR14-6520.11-OR1400009/19, OR14-6520.2-OR1400005/18, OR14-6520.9-OR1400005/20, OR14-6520.8-OR1400001/19, OR14-6520.12-OR1400001/19

<sup>23</sup> OR14-6520.11-OR1400009/19, OR14-6520.11-OR1400015/20, OR14-6520.9-OR1400005/20, OR14-6520.8-OR1400001/19, OR14-6520.12-OR1400001/19

<sup>24</sup> OR14-6520.11-OR1400015/20, OR14-6520.2-OR1400005/18, OR14-6520.8-OR1400001/19



**W związku z powyższym działalność OR w obszarze oceny wniosków o płatność ocenia się pozytywnie z uchybieniami w zakresie terminowości rozpatrywania wniosków o płatność oraz zwrotu beneficjentom weksla w związku z rozliczeniem całości wypłaconej kwoty zaliczki.**

#### **5. Rozpatrywanie spraw w przypadku odmowy przyznania pomocy:**

W wytypowanych do kontroli 2 sprawach, dla których OR odmówił przyznania pomocy ustalono, że w ramach wniosków o dofinansowanie nr:

1. OR14-6521.3.1-OR1400004/21 wnioskodawca złożył jedynie wniosek o dofinansowanie bez wymaganych załączników. W związku z tym OR odmówił dofinansowania z powodu nie uzupełnienia brakujących dokumentów po dwukrotnym wezwaniu wnioskodawcy.
2. OR14-6521.3.2-OR1400009/21 OR odmówił przyznania pomocy ze względu na nie złożenie przez wnioskodawcę stosownych dokumentów oraz uzupełnień.

**W badanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym działalność OR, w skontrolowanych sprawach, związaną z odmową przyznania pomocy ocenia się pozytywnie.**

#### **6. Dokonywanie przez IP kontroli beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych:**

6.1. W przypadku operacji poddanych kontroli potwierdzono przeprowadzenie przez OR kontroli wnioskodawców lub beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych na etapie rozpatrywania wniosków o dofinansowanie oraz wniosków o płatność poprzez wystosowanie zapytań do Ministerstwa Finansów. Informacje zwrotne Ministerstwa Finansów dotyczących niefigurowania podmiotów w prowadzonym rejestrze podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich były przekazywane do OR i umieszczane w aktach sprawy zgodnie z obowiązującymi książkami procedur.

6.2. Kontrolujący potwierdzili również, że OR w trakcie weryfikacji wniosków o dofinansowanie i wniosków o płatność dokonał odpowiedniego sprawdzenia podmiotów ubiegających się o pomoc finansową w rejestrze naruszeń, o którym mowa w art. 80 ustawy z dnia 19 grudnia 2014 r. o rybołówstwie morskim poprzez sprawdzenie wnioskodawcy/beneficjenta we wspomnianym rejestrze. Ślady rewizyjne zostały dołączone do akt sprawy.

**W związku z powyższym działalność OR, w skontrolowanych sprawach, w zakresie kontroli beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych ocenia się pozytywnie.**

#### **7. Przeprowadzanie kontroli w miejscu realizacji operacji:**

7.1. Kontrola na miejscu realizacji operacji została przeprowadzona przez OR w przypadku 5 operacji<sup>25</sup>. Czynności kontrolne były przeprowadzone po wcześniejszym zawiadomieniu beneficjenta o kontroli.

7.2. W przypadku 1 operacji, w ocenie OR nie było konieczne przeprowadzenie kontroli na miejscu zarówno na etapie oceny wniosku o dofinansowanie, jak i oceny wniosku o płatność końcową.

**W związku z powyższym działalność OR, w skontrolowanych sprawach, w zakresie przeprowadzania kontroli w miejscu realizacji operacji ocenia się pozytywnie.**

#### **8. Weryfikacja sprawozdań okresowych i końcowych z realizacji operacji składanych przez beneficjentów:**

W § 4 ust. 1 pkt 3 lit. a i b rozporządzenia dotyczącego sprawozdawczości określono, że beneficjenci są zobowiązani do składania do instytucji pośredniczącej sprawozdań końcowych wraz z wnioskami o płatność końcową oraz sprawozdań rocznych w terminie do 31 stycznia każdego roku w okresie 5 lat po otrzymaniu płatności końcowej, chyba że w umowie o dofinansowanie określono inny termin. W przypadku wszystkich 6 badanych operacji, dla których zawarto umowy o dofinansowanie, sprawozdanie końcowe zostało złożone wraz z wnioskiem o płatność końcową. W toku czynności kontrolnych potwierdzono, że OR 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.

**W związku z powyższym działalność OR, w skontrolowanych sprawach, w zakresie weryfikacji sprawozdań z realizacji operacji składanych przez beneficjentów ocenia się pozytywnie.**

#### **9. Wprowadzanie danych do systemu LIDER:**

---

<sup>25</sup> OR14-6520.11-OR1400015/20, OR14-6520.2-OR1400005/18, OR14-6520.11-OR1400009/19, OR14-6520.8-OR1400001/19, OR14-6520.12-OR1400001/19



9.1 Potwierdzono, że dane dotyczące wniosków o dofinansowanie, umów/aneksów do umów o dofinansowanie, wniosków o płatność, przeprowadzonych kontroli na miejscu zostały wprowadzone do aplikacji LIDER, z poniższymi zastrzeżeniami.

9.2 Stwierdzono:

- 1) opóźnienie przy rejestracji w aplikacji LIDER wniosku o dofinansowanie<sup>26</sup> – zgodnie z zaleceniem ogólnym zawartym w instrukcjach stanowiących załączniki do obowiązujących książek procedur, wnioski o dofinansowanie należy wprowadzić do aplikacji LIDER (zakres PRiM) bezpośrednio po ich wpłynięciu do Agencji (najpóźniej następnego dnia po wpłynięciu) zgodnie z zasadami opisanymi w Dokumentacji Użytkownika aplikacji LIDER;
- 2) opóźnienie przy rejestracji w aplikacji LIDER wniosku o płatność<sup>27</sup> – zgodnie z zaleceniem ogólnym zawartym w instrukcjach stanowiących załączniki do obowiązujących książek procedur, wnioski o płatność należy wprowadzić do aplikacji LIDER (zakres PRiM) bezpośrednio po ich wpłynięciu do Agencji (najpóźniej następnego dnia po wpłynięciu) zgodnie z zasadami opisanymi w Dokumentacji Użytkownika aplikacji LIDER;
- 3) w przypadku operacji OR14-6520.11-OR1400009/19 brak uzupełnienia danych w:
  - module kontrole na miejscu, zakładka kontrole w zakresie podania wyniku kontroli na miejscu.

**W związku z powyższym działalność OR, w skontrolowanych sprawach, w zakresie wprowadzania danych do systemu LIDER ocenia się pozytywnie z uchybieniami w zakresie terminowości oraz kompletności danych.**

**10. Weryfikacja udzielanych przez beneficjentów zamówień zgodnie z zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców lub z przepisami z zakresu prawa zamówień publicznych:**

W przypadku wszystkich skontrolowanych 6 operacji, dla których zawarto umowy o dofinansowanie, beneficjentami były osoby fizyczne i prawne nie zaliczane do sektora finansów publicznych, zatem nie było konieczne przeprowadzania postępowań o udzielenia zamówienia publicznego. Ustalono, że OR prawidłowo zweryfikował zobowiązania beneficjentów w zakresie konkurencyjnego wyboru wykonawców, zgodnie z obowiązującymi książkami procedur i w oparciu o karty weryfikacji wniosku o płatność.

---

<sup>26</sup> OR14-6520.11-OR1400009/19

<sup>27</sup> OR14-6520.11-OR1400015/20

**W związku z powyższym działalność OR, w skontrolowanych sprawach, w obszarze weryfikacji udzielanych przez beneficjentów zamówień publicznych zgodnie z zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców, ocenia się pozytywnie.**

#### **11. Postępowanie instytucji pośredniczącej w przypadku nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli trwałości operacji:**

W wytypowanych do kontroli dwóch sprawach, w których OR w wyniku przeprowadzonej kontroli trwałości stwierdził nieprawidłowości ustalono:

11.1 W przypadku obydwu operacji kontrola została przeprowadzona przez upoważnionych pracowników OR po uprzednim zawiadomieniu beneficjenta o kontroli na miejscu. Informacje pokontrolne po przeprowadzonych kontrolach, w których zostały stwierdzone nieprawidłowości przekazano do Biura Wsparcia Inwestycyjnego.

11.2 Podczas kontroli operacji OR14-6520.11-OR1400013/17 kontrolujący stwierdzili nieprawidłowość polegającą na rozbieżności faktycznego numeru faktury z zestawieniem faktur stanowiącym załącznik do wniosku o płatność końcową. Po analizie dokumentacji BWI stwierdziło omyłkę pisarską w podanym numerze faktury, co w konsekwencji spowodowało uznanie kontroli jako pozytywnej. Natomiast kontrola operacji OR14-6520.11-OR1400015/19, w ramach której stwierdzono nieprawidłowości dotyczące rozbieżności miejsca realizacji operacji oraz braku dokumentów potwierdzających wykorzystanie pojazdu do działalności, która służyła operacji, w czasie trwania kontroli systemowej w OR pozostawała w trakcie weryfikacji przez Biuro Wsparcia Inwestycyjnego.

11.3 Obowiązujące przepisy oraz opracowane przez ARiMR książki procedur nie określają terminu przewidzianego na zakończenie postępowania wyjaśniającego prowadzonego przez OR po stwierdzeniu 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 OR. Aby działanie organu mogły realnie wpływać na zapewnienie skuteczności prawa UE powinny być podejmowane bez zbędnej zwłoki. Organ powinien dążyć do szybkiego zakończenia postępowania.

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

#### **12. Posiadanie upoważnień przez osoby składające podpisy na badanych 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 stosowane pełnomocnictwa.

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

**W związku z powyższą działalnością OR, w skontrolowanych sprawach, w zakresie posiadania upoważnień przez osoby składające podpisy na badanych 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<sup>28</sup>, zalecam 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., który wskazuje, że rozpatrzenie wniosku o dofinansowanie następuje w terminie 3 miesięcy od dnia jego złożenia,
  - b) wniosków o zmianę umowy o dofinansowanie, zgodnie z książką procedur KP-611-480-ARiMR;
  - c) wniosków o płatność w okresie przewidzianym w art. 132 rozporządzenia 1303/2013.
2. Zwrotu beneficjentom dokumentów prawnego zabezpieczenia ustanowionego dla zaliczek, zgodnie z przepisami § 6 ust. 2 rozporządzenia do zaliczek oraz książką procedur KP-611-330-ARiMR, jak również zwrócenia pracownikom szczególnej uwagi na konieczność dokonywania zwrotu ww. dokumentów w przypadku całkowitego rozliczenia całości wypłaconej beneficjentowi kwoty zaliczki.
3. Uzupełnienia brakujących danych w module aplikacji LIDER w celu zapewnienia tożsamości danych zawartych w systemie z dokumentacją w wersji papierowej oraz rejestrowanie wniosków o dofinansowanie / płatność w aplikacji LIDER zgodnie z terminami wskazanymi w odpowiednich książkach procedur.

Uprzejmie proszę Pana Dyrektora o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych uchybień oraz o poinformowanie mnie w terminie 14 dni od dnia otrzymania

---

<sup>28</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 224

niniejszego wystąpienia, o sposobie wykonania zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.

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 poważaniem

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