



**MINISTER
ROLNICTWA I ROZWOJU WSI**

Warszawa, 26 października 2022 r.

Znak sprawy: DRR.prz.092.1.2022

**Pani
Halina Szymańska
Prezes
Agencji Restrukturyzacji
i Modernizacji Rolnictwa**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 7 ust. 2 pkt 3 i art. 9 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. *o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020*¹, dalej: „ustawa ROW”, oraz art. 6 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. *o kontroli w administracji rządowej*², Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi przeprowadziło w dniach od 21 czerwca do 19 sierpnia 2022 r. kontrolę w Centrali Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w Warszawie, dalej „Centrala ARiMR”, ul. Poleczki 33, 02-822 Warszawa.

Zakres kontroli obejmował realizację przez Centralę ARiMR procesu przyznawania i wypłaty pomocy w ramach poddziałania 4.2 „Wsparcie inwestycji w przetwarzanie produktów rolnych, obrót nimi lub ich rozwój” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020, w okresie od dnia 27 lutego 2020 r. do dnia zakończenia kontroli.

Kontrolę przeprowadzili: [REDAKTOWANO] – główny specjalista w Departamencie Rynków Rolnych, kierownik zespołu kontrolnego; [REDAKTOWANO] – główny specjalista w Departamencie Rynków Rolnych; [REDAKTOWANO] – główny specjalista w Departamencie Kontroli i Audytu, na podstawie upoważnień nr 2/2022, 3/2022, 21/2022 z dnia 10 czerwca 2022 r. W okresie objętym kontrolą funkcję Prezesa Centrali ARiMR pełnili:

- Pan Tomasz Nowakowski od 27 lutego 2020 r. do 20 października 2020 r. (do 29 maja 2020 r. jako p.o.),

¹ Dz. U. z 2022 r. poz. 1234 i 1270.

² Dz. U. z 2020 r. poz. 224.

- Pani Halina Szymańska od 20 października 2020 r. do chwili obecnej.

I. Ocena skontrolowanej działalności

1. Skontrolowaną działalność Centrali ARiMR w zakresie procesu przyznawania i wypłaty pomocy w ramach poddziałania 4.2 „Wsparcie inwestycji w przetwarzanie produktów rolnych, obrót nimi lub ich rozwój” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020, z uwzględnieniem przyjętych kryteriów legalności i rzetelności, ocenia się pozytywnie z uchybieniami.
2. Pozytywnie oceniono działalność Centrali ARiMR w zakresie:
 - 1) wzywania podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy do usunięcia braków we wnioskach o przyznanie pomocy (dalej: wopp),
 - 2) zawierania umów o przyznaniu pomocy/informowaniu o odmowie przyznania pomocy,
 - 3) rozpatrywania wniosków o płatność (dalej: wop),
 - 4) dokumentowania procesu przyznawania i wypłaty pomocy.
3. W skontrolowanych operacjach stwierdzono następujące uchybienia w obszarach:
 - 1) przyjmowania wopp:
 - nieopatrzenie uzupełnień do wopp składanych przez wnioskodawców pieczęcią z datą ich wpływu (1 wopp z 8 skontrolowanych),
 - 2) dokonywania oceny spełniania przez wnioskodawcę warunków przyznawania pomocy:
 - brak wskazania odpowiedzi osoby nadzorującej w częściach A 1.1, A 1.2, A3 bloku A karty weryfikacji wopp (1 wopp z 8 skontrolowanych),
 - 3) dokonywania oceny racjonalności kosztów:
 - brak daty przy podpisie osoby weryfikującej w części A karty oceny wopp w aspekcie technologiczno-kosztorysowym oraz ekonomicznym (1 wopp z 6 skontrolowanych, dla których została wypłacona pomoc),
 - 4) przyznawania punktów na podstawie kryteriów wyboru operacji:
 - niezaktualizowanie listy rankingowej podawanej do publicznej wiadomości na stronie internetowej ARiMR (dot. 1 wopp z 6 skontrolowanych, dla których została wypłacona pomoc).

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

II. Ustalenia kontroli

W naborze przeprowadzonym w dniach 27.02 - 27.03.2020 r. złożono 512 wniosków o przyznanie pomocy. W odniesieniu do 123 wopp zawarto umowy o przyznaniu pomocy i złożono 20 wop³.

Kontrolą objęto 8 spraw – zgodnie z poniższym wykazem.

Lp.	Znak sprawy	Status sprawy	Skontrolowany etap
1.	DOPI-65010-OR0100005/20	wypłacona pomoc	wopp i wop
2.	DOPI-6510-OR-0700001/20	wypłacona pomoc	wopp i wop
3.	DOPI-65010-OR0900001/20	wypłacona pomoc	wopp i wop
4.	DOPI-65010-OR0900002/20	wypłacona pomoc	wopp i wop
5.	DOPI-65010-OR1000001/20	wypłacona pomoc	wopp i wop
6.	DOPI-65010-OR1000007/20	wypłacona pomoc	wopp i wop
7.	DOPI-65010-OR1200021/20	odmowa przyznania pomocy	wopp
8.	DOPI-65010-OR1500022/20	odmowa przyznania pomocy	<u>wopp</u>

Szczegółowe warunki przyznawania oraz wypłaty pomocy zostały określone w ustawie ROW oraz rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 5 października 2015 r. w sprawie *szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji w przetwarzanie produktów rolnych, obrót nimi lub ich rozwój” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 –2020*⁴, dalej: „rozporządzenie”.

W okresie objętym kontrolą obowiązywały następujące procedury w zakresie przyznania i wypłaty pomocy:

1. KP-611-309-ARiMr/8/z Obsługa wniosku o przyznanie pomocy w ramach poddziałania 4.2 „Wsparcie inwestycji w przetwarzanie produktów rolnych, obrót nimi lub ich rozwój” objętego PROW na lata 2014-2020.
2. KP-611-310-ARiMR/4/z Obsługa wniosku o płatność dla poddziałania 4.2 „Wsparcie inwestycji w przetwarzanie produktów rolnych, obrót nimi lub ich rozwój” objętego PROW na lata 2014-2020.
3. Wytoczne z dnia 21.04.2020 roku w sprawie możliwości poświadczania przez wnioskodawców kopii dokumentów za zgodność z oryginałem.
4. Wytoczne z dnia 30.04.2020 r. dot. zawierania aneksów do umów.
5. Wytoczne z dnia 08.05.2020 w sprawie pozostawienia wniosku o przyznanie pomocy bez rozpatrzenia na podst. art. 67 ustawy z dnia 16.04.2020 o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 (Dz. U. z 2020 r., poz. 695) [Spec Ustawa].
6. Wytoczne z dn. 19.05.2020 r. dot. biegu terminów – Tarcza 3.0.

³ Wg stanu na 5.06.2022 r.

⁴ Dz. U. z 2022 r. poz. 1538.

7. Wytyczne z dn. 21.05.2020 r. w sprawie wydłużania terminów w związku z art. 67 b ust. 3 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r., poz. 217, 300 oraz poz. 695).
8. Wytyczne z dnia 21.05.2020 roku w sprawie korespondencyjnego zawierania umów.
9. Wytyczne z dnia 04.06.2020 roku w sprawie korespondencyjnego zawierania umów o przyznanie pomocy.
10. Wytyczne z dnia 16.07.2020 r. w sprawie wydłużenia terminu na złożenie wniosku o płatność lub uzupeł. do wniosku na podst. art. 67 ust. 3 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020.
11. Wytyczne z dnia 22.09.2020 roku dot. postępowania w zakresie pozostawienia wniosku o przyznanie pomocy bez rozpatrzenia.
12. Wytyczne z dnia 24.05.2021 – wezwanie do przedstawienia dowodów na spełnienie warunków przyznania pomocy.
13. Wytyczne z dn. 17.08.2021 roku dot. odmowy przyznania pomocy.

1. Przyjmowanie wopp.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- 1) wszystkie 8 skontrolowane wopp zostały złożone w terminie wskazanym w ogłoszeniu o naborze wniosków, tj. 27.02.2020 r. – 27.03.2020 r., zgodnie z § 7 ust. 1 rozporządzenia,
- 2) wszystkie załączniki do 8 skontrolowanych wopp, które wymagały potwierdzenia za zgodność z oryginałem, zostały prawidłowo potwierdzone przez pracowników ARiMR,
- 3) wszystkie 8 skontrolowane wopp zostały prawidłowo opatrzone przez pracowników ARiMR pieczęcią z datą ich wpływu.

W przypadku 1 z 8 wopp⁵ uzupełnienia do niego nie zostały opatrzone przez pracowników Centrali ARiMR pieczęcią z datą ich wpływu, co jest niezgodne z zapisami zawartymi w Księżce Procedur KP-611-309-ARiMR/8/z – Obsługa wniosku o przyznanie pomocy w ramach poddziałania 4.2 „Wsparcie inwestycji w przetwarzanie produktów rolnych, obrót nimi lub ich rozwój” objętego PROW na lata 2014-2020.

W związku z powyższym, działalność Centrali ARiMR w obszarze przyjmowania wopp ocenia się pozytywnie z uchybieniem w zakresie nieopatrywania, przez pracowników Centrali ARiMR, uzupełnień do wopp pieczęcią z datą ich wpływu.

2. Dokonywanie oceny spełniania przez wnioskodawcę warunków przyznawania pomocy.

⁵ DOPI-65010-OR0100005/20.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Centrala ARiMR prawidłowo przeprowadziła weryfikację w odniesieniu do wszystkich 8 kontrolowanych wopp, w oparciu o posiadane dokumenty złożone przez ubiegających się o przyznanie pomocy.

Potwierdzono spełnienie warunków przyznania pomocy, tj. warunki dotyczące:

- działania jako przedsiębiorca prowadzący mikro, małe lub średnie przedsiębiorstwo, w rozumieniu załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu⁶, zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia,
- wykonywania działalności gospodarczej w zakresie przetwarzania lub wprowadzania do obrotu produktów rolnych objętych załącznikiem I do Traktatu o funkcjonowaniu UE, w tym produktów będących wynikiem tego przetwarzania w zakresie: co najmniej jednego z rodzajów działalności wymienionych w wykazie określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia lub przetwórstwa roślin na produkty, które są wykorzystywane na cele energetyczne, zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 1 lit. b rozporządzenia,
- posiadania numeru identyfikacyjnego w trybie przepisów⁷ o krajowym systemie ewidencji producentów, ewidencji gospodarstw rolnych oraz ewidencji wopp, zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 1 lit. e rozporządzenia.

Potwierdzono, że pomoc przyznano zgodnie z § 3 rozporządzenia, tj. na operacje:

1) polegające na:

- a. rozwijaniu działalności gospodarczej w zakresie określonym w § 2 ust. 1 pkt 1 lit. b rozporządzenia,
- b. podejmowaniu wykonywania działalności gospodarczej w zakresie określonym w § 2 ust. 1 pkt 2 lit. c rozporządzenia,
- c. podejmowaniu wykonywania lub rozwijaniu działalności w zakresie określonym w § 2 ust. 1 pkt 3 lit. c rozporządzenia;

2) spełniające wymagania określone w programie, w szczególności zapewniającą osiągnięcie i zachowanie celów poddziałania, którym mowa w § 1 rozporządzenia;

3) które nie są finansowane z innych środków publicznych;

4) spełniające wymagania określone przepisami prawa mającymi zastosowanie do inwestycji realizowanych w ramach operacji;

5) których realizacja oraz osiągnięcie zakładanych przez podmiot ubiegający się przyznanie pomocy celów w terminie określonym we wniosku o przyznanie pomocy nie jest możliwa bez udziału środków publicznych;

6) uzasadnione ekonomicznie, w tym pod względem racjonalności kosztów.

⁶ Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014, str. 1.

⁷ Ustawa z dnia 18 grudnia 2003 r. o krajowym systemie ewidencji producentów, ewidencji gospodarstw rolnych oraz ewidencji wniosków o przyznanie płatności (Dz. U. z 2021 r. poz. 699 i 904).

Centrala ARiMR prawidłowo zweryfikowała spełnienie warunków dotyczących kwalifikowalności kosztów, o których mowa w § 5 rozporządzenia.

Stwierdzono, że w przypadku 1 z 8 wopp⁸ osoba nadzorująca nie wskazała odpowiedzi w częściach A 1.1, A 1.2, A3 bloku A karty weryfikacji wopp, tj. nie zachowano tzw. zasady „dwóch par oczu”.

W związku z powyższym, działalność Centrali ARiMR w obszarze dokonywania oceny spełniania przez wnioskodawcę warunków przyznawania pomocy ocenia się pozytywnie z uchybieniem w zakresie braku uzupełnienia przez osobę nadzorującą części karty weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy.

3. Dokonywanie oceny racjonalności kosztów.

W wyniku kontroli stwierdzono, że dla wszystkich 6 kontrolowanych wopp, dla których została wypłacona pomoc, dokonano oceny racjonalności planowanych do poniesienia kosztów. Ocena została przeprowadzona zgodnie z art. 48 ust. 2 pkt e rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 809/2014⁹, który stanowi, że kontrole administracyjne powinny obejmować w szczególności weryfikację racjonalności przedstawionych kosztów, a koszty ocenia się za pomocą odpowiedniego systemu oceny, takiego jak koszty referencyjne, porównanie różnych ofert lub w ramach komitetu oceniającego.

Potwierdzono, że w przypadku ww. wopp koszty poszczególnych zadań wchodzących w skład operacji nie przekraczały wartości rynkowych. Z tych ocen każdorazowo pozostawiono ślad rewizyjny w postaci notatki służbowej zawierającej uzasadnienie podjętej decyzji, stosownie do instrukcji wypełniania karty weryfikacji wopp.

W przypadku 1 z 6 wopp,¹⁰ dla których została wypłacona pomoc, stwierdzono brak daty przy podpisie osoby weryfikującej w części A karty oceny wopp w aspekcie technologiczno-kosztorysowym oraz ekonomicznym.

W związku z powyższym, działalność Centrali ARiMR w obszarze dokonywania oceny racjonalności kosztów ocenia się pozytywnie z uchybieniem w zakresie braku daty przy podpisie osoby weryfikującej w części A karty oceny wopp w aspekcie technologiczno-kosztorysowym oraz ekonomicznym.

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

⁸ DOPI-65010-OR1200021/20.

⁹ Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 809/2014 z dnia 17 lipca 2014 r. ustanawiające zasady stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013 w odniesieniu do zintegrowanego systemu zarządzania i kontroli, środków rozwoju obszarów wiejskich oraz zasady wzajemnej zgodności (Dz. Urz. UE L 227 z 31.07.2014, str. 69, z późn. zm.).

¹⁰ DOPI-65010-OR1000001/20.

W wyniku kontroli stwierdzono, że w odniesieniu do 7 z 8 wopp¹¹ była konieczność przekazywania przez Centralę ARiMR pism wzywających wnioskodawców do uzupełnienia braków, co było procedowane zgodnie z obowiązującymi w tym czasie przepisami szczególnymi¹² związanymi z pandemią oraz z § 13 ust. 1 i 2 rozporządzenia.

W wyniku pandemii 18 kwietnia 2020 r. weszła w życie ustawa z dnia 16 kwietnia 2020 r. *o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2*, która art. 53 zmieniła ustawę ROW w zakresie postępowania podczas weryfikacji wopp. Potwierdzono, że w sytuacji stwierdzenia podczas oceny wopp braku jego kompletności, w tym również niespełnienie warunków przyznania pomocy określonych w rozporządzeniach wykonawczych dla danego typu operacji, Centrala ARiMR wzywała terminowo podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy, zgodnie z dyspozycją art. 67b ust. 2 ustawy ROW do niezwłocznego przedstawienia dowodów na spełnienie warunków lub wymogów przyznania pomocy oraz wskazywała braki w dokumentacji, które powinny zostać uzupełnione.

Stwierdzono, że w przypadku wszystkich 7 wopp, gdzie była konieczność formułowania pism wzywających do uzupełnienia braków, zakres braków do usunięcia został sformułowany przez Centralę ARiMR w sposób czytelny oraz jednoznacznie wskazujący dane uchybienie i czynności, które należy wykonać, by braki te zostały usunięte.

W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym działalność Centrali ARiMR w obszarze wzywania podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy do usunięcia braków we wopp ocenia się pozytywnie.

5. Przyznawanie punktów na podstawie kryteriów wyboru operacji.

W wyniku kontroli stwierdzono, że dla wszystkich 6 kontrolowanych wopp, dla których została wypłacona pomoc, Centrala ARiMR prawidłowo przyznała punkty na podstawie kryteriów wyboru operacji, zgodnie z § 14 rozporządzenia.

Ustalono, że lista rankingowa podana do publicznej wiadomości na stronie internetowej ARiMR nie została zaktualizowana w sytuacji, gdy dla wopp DOPI-65010-OR0100005/20 zmieniła się punktacja (z 35,70 na 22,70).

Na etapie oceny wstępnej (preselekcji) operacji DOPI-65010-OR0100005/20 przyznano 35,70 pkt. (z czego: 5 pkt za rodzaj podmiotu – jeżeli podmiot ubiegający się o przyznanie pomocy jest grupą

¹¹ DOPI-65010-OR0100005/20, DOPI-6510-OR-0700001/20, DOPI-65010-OR0900001/20, DOPI-65010-OR0900002/20, DOPI-65010-OR1000001/20, DOPI-65010-OR1000007/20, DOPI-65010-OR1500022/20.

¹² Ustawa z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. 2021 poz. 2095, z późn. zm.) oraz ustawa z dnia 16 kwietnia 2020 r. o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 (Dz.U. 2022 poz. 376).

producentów rolnych¹³; 20 pkt – jeżeli operacja dotyczy działalności gospodarczej sklasyfikowanej w Polskiej Klasyfikacji Działalności pod numerem 10.91.Z Produkcja gotowej paszy dla zwierząt gospodarskich, a 100% kosztów kwalifikowalnych realizacji tej operacji dotyczy produkcji pasz wolnych od organizmów genetycznie zmodyfikowanych¹⁴; 5 pkt. za deklarację nabywania produktów rolnych na podstawie umów długoterminowych na poziomie 75%; 5 pkt. za deklarację nabywania ekologicznych produktów rolnych na podstawie umów długoterminowych na poziomie 10%; 0,70 pkt. za realizację operacji w gminach należących do powiatów, w których bezrobocie, według danych publikowanych przez GUS w miesiącu poprzedzającym miesiąc podania do publicznej wiadomości ogłoszenia o naborze wniosków było niższe niż najwyższe bezrobocie w kraju¹⁵). Natomiast, w kolejnych etapach oceny wopp ustalono, że operacja będzie związana z produkcją pasz, a nie wyłącznie, jak deklarowano wstępnie, pasz bez GMO (za co przyznano wcześniej 20 pkt.) oraz, że nie przyznano jej 7 pkt. (w tym 5 pkt. z uwagi na fakt, iż w ramach przedsięwzięcia założono poniesienie kosztów na ochronę środowiska oraz 2 pkt. za rodzaj prowadzonej działalności). Ostatecznie, operacji przyznano 22,70 pkt. Aktualizacja liczby przyznanych punktów do wartości 22,70 nastąpiła 23.08.2021 r., po jej potwierdzeniu wynikiem oceny technologiczno – kosztorysowej i ekonomicznej wniosku, natomiast ostatnią listą rankingową podaną do publicznej wiadomości na stronie internetowej ARiMR, w której figurował ww. wniosek, była lista z 12 października 2020 r.

Ustalono, że powyższe uchybienie nie miało wpływu na prawidłowość wyboru operacji.

W związku z powyższym, działalność Centrali ARiMR w obszarze przyznawania punktów na podstawie kryteriów wyboru operacji ocenia się pozytywnie z uchybieniem w zakresie błędnej liczby punktów wskazanej w liście rankingowej naboru.

6. Zawieranie umów o przyznaniu pomocy/informowanie o odmowie przyznania pomocy.

Ustalono, że:

- wzywanie przez Centralę ARiMR podmiotów ubiegających się o przyznanie pomocy do zawarcia umowy, w przypadku pozytywnego rozpatrzenia wniosku o przyznanie pomocy (dot. DOPI-65010-OR0100005/20, DOPI-65010-OR-0700001/20, DOPI-65010-OR0900001/20, DOPI-65010-OR0900002/20, DOPI-65010-OR1000001/20, DOPI-65010-OR1000007/2),
- informowanie przez Centralę ARiMR podmiotów ubiegających się o przyznanie pomocy o odmowie przyznania pomocy, w przypadku gdy nie były spełnione warunki przyznania pomocy (dot. DOPI-65010-OR1200021/20, DOPI-65010-OR1500022/20) odbywały się terminowo

¹³ § 14 ust. 2 pkt 1 rozporządzenia.

¹⁴ § 14 ust. 2 pkt 9 rozporządzenia.

¹⁵ § 14 ust. 2 pkt 7 rozporządzenia.

i zgodnie z obowiązującymi w tym czasie przepisami szczególnymi¹⁶ związanymi z pandemią oraz z rozporządzeniem.

W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym działalność Centrali ARiMR w obszarze zawierania umów o przyznaniu pomocy/informowania o odmowie przyznania pomocy ocenia się pozytywnie.

7. Rozpatrywanie wniosku o płatność

W wyniku kontroli stwierdzono, że Centrala ARiMR, w oparciu o posiadane dokumenty złożone przez beneficjentów, prawidłowo zweryfikowała w odniesieniu do wszystkich 6 kontrolowanych wop spełnienie warunków wypłaty środków finansowych, w tym poniesienie kosztów kwalifikowalnych. Potwierdzono, że przedmiotowa weryfikacja została przeprowadzona zgodnie z zawartą umową o przyznanie pomocy oraz wymogami określonymi w rozporządzeniu.

Potwierdzono, że w przypadku wszystkich 6 kontrolowanych wop Centrala ARiMR wzywała pisemnie beneficjentów do usunięcia braków. Weryfikacja wop odbywała się terminowo i zgodnie z obowiązującymi w tym czasie przepisami szczególnymi¹⁷ związanymi z pandemią oraz z rozporządzeniem, a wypłata środków dla beneficjentów następowała niezwłocznie po zatwierdzeniu wop.

W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym działalność Centrali ARiMR w obszarze rozpatrywania wniosku o płatność ocenia się pozytywnie.

8. Dokumentowanie procesu przyznawania i wypłaty pomocy

W wyniku kontroli stwierdzono, że we wszystkich skontrolowanych sprawach dokumentacja aktowa była na bieżąco znakowana, gromadzona oraz przechowywana w teczkach aktowych w kolejności chronologicznej. Dokumenty robocze (w tym notatki, wyliczenia, zapiski pracowników, wydruki z internetu) powstałe podczas oceny wopp oraz wop, były datowane, podpisane oraz dołączone do teczek sprawy. Pracownicy prowadzący sprawy złożyli deklaracje bezstronności, które zostały dołączone do teczek aktowych.

W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym działalność Centrali ARiMR w obszarze dokumentowania procesu przyznawania i wypłaty pomocy ocenia się pozytywnie.

¹⁶ Ustawa z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. 2021 poz. 2095, z późn. zm.) oraz ustawa z dnia 16 kwietnia 2020 r. o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 (Dz.U. 2022 poz. 376).

¹⁷ Ustawa z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz.U. 2021 poz. 2095, z późn. zm.) oraz ustawa z dnia 16 kwietnia 2020 r. o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 (Dz.U. 2022 poz. 376).

III. Zalecenia pokontrolne

Biorąc pod uwagę powyższe ustalenia, 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 zapewnienia:

1. Potwierdzania daty wpływu do ARiMR dokumentów składanych przez wnioskodawców.
2. Uzupełniania kart weryfikacji wopp w zakresie udzielanych odpowiedzi oraz podpisów osób je uzupełniających.
3. Aktualizowania listy rankingowej podawanej do publicznej wiadomości na stronie internetowej ARiMR w przypadku zmian punktacji wopp.

Proszę Panią Prezes o powiadomienie mnie o działaniach podjętych w celu zrealizowania zaleceń lub przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych uchybień w terminie 21 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

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