

Załącznik nr 1 do pisma ARiMR z dnia 17.04.24  
znak: DDD-WL.0830.1.2024.JA

## **RAPORT Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH**

**przeprowadzonych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa  
Lubelskiego**

**Kontrola w ramach nadzoru merytorycznego w zakresie stosowania obowiązujących procedur w odniesieniu do poddziałania „Wsparcie przygotowawcze” objętego PROW na lata 2014-2020 w celu dokonania oceny przestrzegania przez pracowników Samorządów Województw przepisów prawa, obowiązujących książek procedur dotyczących obsługi wniosków o przyznanie pomocy oraz książek procedur dotyczących obsługi wniosków o płatność, w tym zapewnienia odpowiedniego śladu rewizyjnego w tym zakresie.**

Znak sprawy: DDD.WL.0823.1.2024.JA

**Część I****1. Jednostka organizacyjna w której przeprowadzono wizytację**

Samorząd Województwa Lubelskiego, który realizuje zadania delegowane, w oparciu o ustawę 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 (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 2137, z 2022 r. poz. 88.) – dalej: JWZD

**2. Zakres wizytacji****2.1 Elementy wizytacji**

2.1.1. Przestrzeganie przyjętych przez JWZD procedur obsługi wniosków o przyznanie pomocy oraz wniosków o płatność w ramach poddziałania Wsparcie przygotowawcze objętego PROW na lata 2014-2020 w zakresie:

2.1.1.1. Poprawność stosowania procedur obsługi wniosków o przyznanie pomocy, w szczególności w zakresie:

- terminowości obsługi wniosków o przyznanie pomocy [I.1];
- sprawdzenia warunków dotyczących planowanego obszaru lokalnej strategii rozwoju kierowanego przez społeczność (zwanej dalej „LSR”) w zakresie liczby mieszkańców [I.2];
- sprawdzenia warunków dotyczących planowanego obszaru LSR w zakresie spójności przestrzennej obszaru [I.3];
- sprawdzenia warunków dotyczących planowanego obszaru LSR w zakresie prawidłowego przyporządkowania TERYT-u [I.4];
- sprawdzenia warunku dotyczącego przedstawicielstwa sektorów (publicznego, społecznego, gospodarczego) wśród członków lub podmiotów, z każdej gminy, której obszar należy do obszaru planowanego do objęcia LSR [I.5];
- sprawdzenie warunku dotyczącego członków Wnioskodawcy czy nie są oraz do dnia 31. 12. 2020r. nie byli członkami innych wnioskodawców ubiegających się o przyznanie pomocy w ramach tego samego naboru wniosków o przyznanie pomocy z godnie z art. 3 ust. 2 pkt 6 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 3 czerwca 2015 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach poddziałania "Wsparcie przygotowawcze" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 r. [I.6];

2.1.1.2. II. Poprawność stosowania procedur obsługi wniosków o płatność, w szczególności w zakresie:

- terminowości obsługi wniosków o płatność [II.1 oraz III.1];
- sprawdzenia warunków dotyczących spotkań z udziałem społeczności lokalnej na podstawie założeń „Planu włączenia społeczności” oraz „Informacji o miejscach i terminach spotkań z udziałem społeczności lokalnej” [II.2];
- poprawności wystawienia zleceń płatności [II.3 oraz III.4];
- postępowania przy uwzględnianiu w ramach oceny wniosku o płatność wyników czynności kontrolnych na miejscu [II.4 oraz III.2];
- weryfikacji zobowiązań umownych dotyczących wywiązania się Beneficjenta z obowiązku informowania i rozpowszechniania informacji o pomocy otrzymanej

z EFFROW zgodnie z przepisami Załącznika III do rozporządzenia wykonawczego Komisji nr 808/2014 oraz zgodnie z warunkami określonymi w Księdze wizualizacji znaku PROW na lata 2014-2020, opublikowanej na stronie internetowej Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi [III.3].

Sprawdzenie przez ARiMR zostało przeprowadzone w oparciu o dokumentację przekazaną przez JWZD.

**2.1.2. Badane sprawy:**

2.1.2.1. UM03-6934-UM0300046/22,

2.1.2.2. UM03-6934-UM0300047/22,

2.1.2.3. UM03-6934-UM0300049/22.

**3. Termin przeprowadzania wizytacji i skład zespołu przeprowadzającego wizytację**

3.1. Termin przeprowadzania analizy dokumentacji przekazanej przez JWZD:

styczeń – marzec 2024r.

3.2. Skład zespołu przeprowadzającego wizytację:

- pracownicy Departamentu Działów Delegowanych ARiMR [dalej: DDD ARiMR], tj:

1. Justyna Antoniewicz,
2. Agnieszka Olbryś,
3. Dorota Brodecka.

**Informacji pracownikom przeprowadzającym wizytację udzielali:**

- pracownicy JWZD, wyznaczeni do kontaktu.



**Część II. - Stwierdzone odstępstwa od stosowania procedur, rozporządzeń i wytycznych w trakcie obsługi wniosków**

**[Stwierdzenia/ustalenia z przeprowadzonego sprawdzenia]**

| Element wizytacji: | Poprawność stosowania procedur obsługi wniosków o przyznanie pomocy oraz wniosków o płatność. |
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|

**Opis**

**Wstęp:**

ARiMR, pismem z dnia 16.01.2024r. [znak: DDD.WL.6934.10.2023/2024.DB], poinformowała JWZD o wytypowaniu trzech spraw do kontroli w celu szczegółowej analizy pod kątem oceny przestrzegania przez pracowników JWZD przepisów prawa, obowiązujących książek procedur dotyczących obsługi wniosków o przyznanie pomocy oraz obsługi wniosków o płatność w tym zapewnienia rzetelnego śladu rewizyjnego.

Wytypowane sprawy objęte kontrolą:

1. UM03-6934-UM0300046/22 - LGD „Inwestycyjna Wyżyna”
2. UM03-6934-UM0300047/22 - LGD „Bonum Facere” Czynić Dobro
3. UM03-6934-UM0300049/22 - LGD „Nowoczesność i Tradycja”

W odpowiedzi na pismo ARiMR Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego przekazał skany dokumentów za pośrednictwem Chmury ARiMR.

**Wykonana praca:**

Została dokonana przez DDD ARiMR weryfikacja mająca na celu szczegółową analizę pod kątem oceny przestrzegania przez pracowników JWZD przepisów prawa, obowiązujących książek procedur dotyczących obsługi wniosków o przyznanie pomocy oraz obsługi wniosków o płatność w tym zapewnienia rzetelnego śladu rewizyjnego.

**I. OCENA WNIOSKÓW O PRYZYKNANIE POMOCY**

**1. Weryfikacja terminowości obsługi wniosków o przyznanie pomocy**

Termin oceny wniosków o przyznanie pomocy został określony w § 12 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z 3 czerwca 2015r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach poddziałania „Wsparcie przygotowawcze” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. poz. 851).

Zgodnie z przepisami ww. rozporządzenia w terminie miesiąca od dnia, w którym upływa termin składania wniosków o przyznanie pomocy, właściwy organ samorządu województwa:

- 1) wzywa wnioskodawcę do zawarcia umowy – w przypadku pozytywnego rozpatrzenia wniosku o przyznanie pomocy;
- 2) informuje wnioskodawcę o odmowie przyznania pomocy – w przypadku gdy nie są spełnione warunki przyznania pomocy.

Kontroli podlegało dotrzymanie przez JWZD określonego w rozporządzeniu terminu na obsługę wniosków o przyznanie pomocy i wezwanie wnioskodawcy do zawarcia umowy o przyznaniu pomocy dla pozytywnie ocenionych wniosków o przyznanie pomocy złożonych w UM w ramach poddziałania „Wsparcie przygotowawcze”.

Przekazana przez JWZD dokumentacja [Karty weryfikacji, łącznie z dokumentami potwierdzającymi dokonane sprawdzenie przez JWZD, w odniesieniu do wytypowanych spraw przez DDD ARiMR.] dla spraw:



UM03-6934-UM0300046/22, UM03-6934-UM0300049/22 pozwala na potwierdzenie, że został dotrzymany termin na ocenę wniosku o przyznanie pomocy i wezwanie wnioskodawcy do zawarcia umowy o przyznaniu pomocy.

W sprawie UM03-6934-UM0300047/22 Wnioskodawca w dniu 23.06.2023r. złożył oświadczenie o wycofaniu wniosku o przyznanie pomocy. JWZD pismem z dnia 23.05.2023r. (znak: UM03-6934-UM0300047/22) poinformowała wnioskodawcę o przyjęciu rezygnacji Wnioskodawcy z realizacji operacji. Umowa o przyznanie pomocy nie została zawarta.

## **2. Weryfikacja poprawności postępowania przy sprawdzeniu warunków dotyczących planowanego obszaru LSR w zakresie liczby mieszkańców**

Warunek dotyczący liczby ludności objętej LSR został określony w art. 5 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o rozwoju lokalnym z udziałem lokalnej społeczności (Dz.U. poz. 378)

Zgodnie z ww. przepisem wyboru LSR dokonuje się spośród LSR, które spełniają następujące warunki (...), tj. obszar objęty LSR jest spójny przestrzennie zamieszkany nie więcej niż przez 150 tys. mieszkańców oraz w przypadku gdy realizacja LSR ma być współfinansowana ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich – jest zamieszkany nie mniej niż przez 30 tys. mieszkańców, nie licząc mieszkańców miast zamieszkanymi przez więcej niż 20 tys. mieszkańców, a co najmniej dwie gminy spośród gmin objętych tym obszarem nie są miastami zamieszkanymi przez więcej niż 20 tys. mieszkańców.

W przypadku gdy realizacja LSR ma być współfinansowana wyłącznie ze środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus lub Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, a jej obszarem objęte jest wyłącznie miasto lub część miasta – jest zamieszkany nie mniej niż przez 20 tys. mieszkańców.

W pozostałych przypadkach – obejmuje co najmniej dwie gminy i jest zamieszkany nie mniej niż przez 30 tys. mieszkańców (...).

Ponadto, sposób ustalenia liczby ludności objętej LSR został określony w § 6 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z 3 czerwca 2015r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach poddziałania „Wsparcie przygotowawcze” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. poz. 851).

Zgodnie z ww. przepisem liczbę mieszkańców (...) ustala się z pominięciem mieszkańców miast zamieszkanymi przez więcej niż 20 000 mieszkańców.

Liczbę mieszkańców (...), a także liczbę mieszkańców miast zamieszkanymi przez więcej niż 20 000 mieszkańców (...), ustala się według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r. na podstawie wyników informacji statystycznych ogłaszanych, udostępnianych lub rozpowszechnianych zgodnie z przepisami o statystyce publicznej.

Kontroli podlegała prawidłowość postępowania w zakresie weryfikacji liczby mieszkańców objętych planowaną LSR z zapisami Książki procedur obsługa wniosku o przyznanie pomocy dla działania 19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER, dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach PROW na lata 2014-2020 (KP-611-352-ARiMR/2/z).

Weryfikacja prowadzona była w oparciu o liczbę ludności wpisaną we wniosku o przyznanie pomocy (sekcja II. Identyfikacja operacji, pkt. 15 Wykaz gmin, których obszar jest objęty obszarem planowanym do objęcia LSR) oraz informacje pozyskane ze strony internetowej Głównego Urzędu Statystycznego (GUS).

Wynik dokonanego sprawdzenia został odzwierciedlony w Karcie weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy (K-1/352) w punkcie kontrolnym 1.1, 1.2 oraz 1.3 bloku B. Weryfikacja kompletności i



poprawności, zgodności z zasadami przyznawania pomocy oraz kwoty pomocy, część B Weryfikacja operacji.

Do teczki sprawy został dołączony ślad rewizyjny w postaci wydruków (print scrin) strony internetowej GUS.

Przekazana przez JWZD dokumentacja [Karty weryfikacji (...), łącznie z dokumentami potwierdzającymi dokonane sprawdzenie przez JWZD, w odniesieniu do wytypowanych spraw przez DDD ARiMR] dla spraw UM03-6934-UM0300046/22, UM03-6934-UM0300049/22 pozwala na potwierdzenie, że postępowanie przy sprawdzeniu warunków dotyczących planowanego obszaru LSR w zakresie liczby mieszkańców było zgodne z obowiązującymi procedurami – *Książka procedur obsługa wniosku o przyznanie pomocy dla działania 19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER, dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach PROW na lata 2014-2020* (KP-611-352-ARiMR/2/z).

### 3. Weryfikacja poprawności postępowania przy sprawdzeniu warunków dotyczących planowanego obszaru LSR w zakresie spójności przestrzennej obszaru

Warunek dotyczący spójności przestrzennej obszaru planowanego do objęcia LSR został określony w §3 ust. 2 pkt 5 ppkt b rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z 3 czerwca 2015r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach poddziałania „Wsparcie przygotowawcze” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. poz. 851) oraz w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy z 20 lutego 2015r. o rozwoju lokalnym z udziałem lokalnej społeczności (Dz. U. poz. 378)

Kontroli podlegała prawidłowość postępowania w zakresie weryfikacji warunków dotyczących planowanego obszaru LSR w zakresie spójności przestrzennej obszaru z zapisami *Książki procedur obsługa wniosku o przyznanie pomocy dla działania 19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER, dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach PROW na lata 2014-2020* (KP-611-352-ARiMR/2/z).

Spójność przestrzenna obszaru planowanego do objęcia LSR w ramach kontrolowanych spraw została opisana w załączniku nr 5 do wniosku o przyznanie pomocy - *Opis obszaru planowanego do objęcia LSR, w tym opis spójności tego obszaru*. Załącznik został sporządzony zgodnie z Instrukcją wypełniania wniosku o przyznanie pomocy.

Wykaz gmin, których obszar był wykazany we wniosku o przyznanie pomocy (sekcja II. Identyfikacja operacji, pkt. 15. *Wykaz gmin, których obszar jest objęty obszarem planowanym do objęcia LSR*) pokrywa się z wykazem obszarów opisanych w załączniku nr 5.

Z kontrolowanych *Opisów (...)* wynika, że wszystkie kontrolowane we wnioskach gminy pozostają ze sobą w bezpośrednim lub dalszym sąsiedztwie, tworząc zwarty geograficznie obszar.

Wynik dokonanego sprawdzenia został odzwierciedlony w *Karcie weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy* (K-1/352) w punkcie kontrolnym 1.4 bloku B. *Weryfikacja kompletności i poprawności, zgodności z zasadami przyznawania pomocy oraz kwoty pomocy, część B Weryfikacja operacji*.

Przekazana przez JWZD dokumentacja [Karty weryfikacji, łącznie z dokumentami potwierdzającymi dokonane sprawdzenie przez JWZD, w odniesieniu do wytypowanych spraw przez DDD ARiMR.] dla spraw UM03-6934-UM0300046/22, UM03-6934-UM0300049/22 pozwala na potwierdzenie, że opis spójności przestrzennej obszaru planowanego do objęcia LSR, zawarty w załączniku nr 5 do wniosku o przyznanie pomocy (*Opis obszaru planowanego do objęcia LSR, w tym opis spójności tego obszaru*), został przygotowany zgodnie z Instrukcją wypełniania wniosku o przyznanie pomocy w ramach poddziałania.

W wyniku dokonanego sprawdzenia ustalono, iż w ramach skontrolowanych spraw postępowanie przy sprawdzeniu warunków dotyczących spójności przestrzennej obszaru było zgodne z obowiązującymi procedurami – *Książka procedur obsługa wniosku o przyznanie pomocy dla działania 19 Wsparcie dla*



rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER, dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach PROW na lata 2014-2020 (KP-611-352-ARiMR/2/z).

W teczkach spraw zapewniono ślad rewizyjny z weryfikacji.

**4. Weryfikacja poprawności postępowania przy sprawdzeniu warunków dotyczących planowanego obszaru LSR w zakresie prawidłowego przyporządkowania TERYT`u**

Kontroli podlegała prawidłowość postępowania w zakresie weryfikacji prawidłowego TERYT`u dla miejscowości objętej planowanym obszarem LSR, z zapisami *Książki procedur obsługa wniosku o przyznanie pomocy dla działania 19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER, dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach PROW na lata 2014-2020* (KP-611-352-ARiMR/2/z).

TERYT (przyporządkowany dla miejscowości) wpisany we wniosku o przyznanie pomocy (sekcji II. *Identyfikacja operacji*, pkt. 15. *Wykaz gmin, których obszar jest objęty obszarem planowanym do objęcia LSR*) został zweryfikowany w oparciu o informacje pozyskane ze strony internetowej Głównego Urzędu Statystycznego (GUS).

Do teczki sprawy został dołączony ślad rewizyjny w postaci wydruków (print scrin) strony internetowej GUS.

Przekazana przez JWZD dokumentacja [*Karty weryfikacji (...)*], łącznie z dokumentami potwierdzającymi dokonane sprawdzenie przez JWZD, w odniesieniu do wytypowanych spraw przez DDD ARiMR.] dla spraw UM03-6934-UM0300047/22, UM03-6934-UM0300046/22, UM03-6934-UM0300049/22 pozwala na potwierdzenie, że postępowanie przy sprawdzeniu TERYT`u dla miejscowości objętej planowanym obszarem LSR było zgodne z obowiązującymi procedurami – *Książka procedur obsługa wniosku o przyznanie pomocy dla działania 19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER, dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach PROW na lata 2014-2020* (KP-611-352-ARiMR/2/z).

**5. Weryfikacja poprawności postępowania przy sprawdzeniu warunku dotyczącego przedstawicielstwa sektorów (publicznego, społecznego, gospodarczego) wśród członków lub podmiotów, z każdej gminy, której obszar należy do obszaru planowanego do objęcia LSR.**

Warunek dotyczący przedstawicielstwa sektorów (publicznego, społecznego, gospodarczego) wśród członków lub podmiotów, której obszar należy do obszaru planowanego do objęcia LSR został określony w § 3 ust. 2 pkt. 1 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z 3 czerwca 2015r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach poddziałania „Wsparcie przygotowawcze” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. poz. 851).

Zgodnie z ww. przepisem *pomoc przyznaje się lokalnej grupie działania, jeżeli wśród członków tej LGD znajduje się przynajmniej po jednym przedstawicielu publicznych i prywatnych lokalnych interesów społeczno-gospodarczych, z każdej gminy, której obszar jest objęty obszarem planowanym do objęcia strategią rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność.*

Kontroli podlegała prawidłowość postępowania w zakresie weryfikacji przedstawicielstwa sektorów (publicznego, społecznego, gospodarczego) wśród członków lub podmiotów, z każdej gminy, której obszar należy do obszaru planowanego do objęcia LSR, z zapisami *Książki procedur obsługa wniosku o przyznanie pomocy dla działania 19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER, dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach PROW na lata 2014-2020* (KP-611-352-ARiMR/2/z).

Weryfikacja prowadzona była w oparciu o załącznik nr 5 „Opis obszaru (potencjału) planowanego do objęcia LSR, w tym opis spójności tego obszaru (*Identyfikacja członków*)” do wniosku o przyznanie



pomocy, który uwzględni wszystkich przedstawicieli sektorów (publicznego, społecznego, gospodarczego) oraz dokumenty dołączone do wniosku o przyznanie pomocy w wyżej wymienionym zakresie.

Wynik dokonanego sprawdzenia został odzwierciedlony w *Karcie weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy* (K-1/352) w punkcie kontrolnym 3, bloku B. *Weryfikacja kompletności i poprawności, zgodności z zasadami przyznawania pomocy oraz kwoty pomocy, część B Weryfikacja operacji.*

Przekazana przez JWZD dokumentacja [*Karty weryfikacji (...)*], łącznie z dokumentami potwierdzającymi dokonane sprawdzenie przez JWZD, w odniesieniu do wytypowanych spraw przez DDD ARiMR.] dla spraw UM03-6934-UM0300047/22, UM03-6934-UM0300046/22, UM03-6934-UM0300049/22 pozwala na potwierdzenie, że postępowanie przy sprawdzeniu przedstawicielstwa sektorów (publicznego, społecznego, gospodarczego) wśród członków lub podmiotów, z każdej gminy, której obszar należy do obszaru planowanego do objęcia LSR była przeprowadzona zgodnie obowiązującymi procedurami - *Książka procedur obsługa wniosku o przyznanie pomocy dla działania 19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER, dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach PROW na lata 2014-2020* (KP-611-352-ARiMR/2/z).

W teczkach spraw zapewniono ślad rewizyjny z weryfikacji.

6. Sprawdzenie warunku dotyczącego członków Wnioskodawcy czy nie są oraz do dnia 31. 12. 2020r. nie byli członkami innych wnioskodawców ubiegających się o przyznanie pomocy w ramach tego samego naboru wniosków o przyznanie pomocy zgodnie § 3 ust. 2 pkt 6 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 3 czerwca 2015 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach poddziałania "Wsparcie przygotowawcze" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 r.

Warunek dotyczący członków Wnioskodawcy czy nie są oraz do dnia 31.12.2020r. nie byli członkami innych wnioskodawców ubiegających się o przyznanie pomocy w ramach tego samego naboru wniosków o przyznanie pomocy został określony w § 3 ust. 2 pkt. 6 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z 3 czerwca 2015r. w sprawie *szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach poddziałania „Wsparcie przygotowawcze” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020* (Dz. U. poz. 851).

Weryfikacja prowadzona była w oparciu o załącznik nr 9 „Oświadczenie wnioskodawcy o spełnieniu warunku przyznania pomocy o którym mowa § 3 ust. 2 pkt 6 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 3 czerwca 2015 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach poddziałania "Wsparcie przygotowawcze" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 r.

Wynik dokonanego sprawdzenia został odzwierciedlony w *Karcie weryfikacji wniosku o przyznanie pomocy* (K-1/352) punkcie kontrolnym 4, bloku B. *Weryfikacja kompletności i poprawności, zgodności z zasadami przyznawania pomocy oraz kwoty pomocy, część B Weryfikacja operacji.*

Przekazana przez JWZD dokumentacja [*Karty weryfikacji (...)*], łącznie z dokumentami potwierdzającymi dokonane sprawdzenie przez JWZD, w odniesieniu do wytypowanych spraw przez DDD ARiMR.] dla spraw UM03-6934-UM0300047/22, UM03-6934-UM0300049/22 nie pozwala na potwierdzenie, że postępowanie przy sprawdzeniu warunku dotyczącego członków Wnioskodawcy czy nie są oraz do dnia 31. 12. 2020r. nie byli członkami innych wnioskodawców ubiegających się o przyznanie pomocy w ramach tego samego naboru wniosków o przyznanie pomocy zgodnie § 3 ust. 2 pkt 6 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 3 czerwca 2015 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach poddziałania "Wsparcie przygotowawcze" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 r. było przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi procedurami - *Książka procedur obsługa wniosku o przyznanie pomocy dla działania*



19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER, dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach PROW na lata 2014-2020 (KP-611-352-ARiMR/2/z).

## II. OCENA WNIOSKÓW O PŁATNOŚĆ – I TRANSZA POMOCY

### 1. Weryfikacja terminowości obsługi wniosków o płatność

Termin Oceny wniosków o płatność pierwszej transzy pomocy został określony w § 19 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z 3 czerwca 2015r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach poddziałania „Wsparcie przygotowawcze” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. poz. 851).

Zgodnie z przepisami ww. rozporządzenia wypłaty środków finansowych z tytułu pomocy dokonuje się niezwłocznie po pozytywnym rozpatrzeniu wniosku o płatność, w terminie miesiąca od dnia złożenia wniosku o płatność – w przypadku wniosku o płatność dotyczącego pierwszej transzy (...).

Ponadto, zgodnie z § 14 rozporządzenia, który stosuje się w związku z § 19 ust. 2 rozporządzenia, wezwanie Beneficjenta do wykonania określonych czynności w toku postępowania w sprawie o wypłatę pomocy wstrzymuje bieg terminu rozpatrywania wniosku o płatność do czasu wykonania przez Beneficjenta tych czynności, co również zostało uwzględnione przy ocenie kontrolowanego obszaru

Kontroli podlegało dotrzymanie określonego w rozporządzeniu terminu na obsługę wniosku o płatność i wypłatę pomocy dla wszystkich wniosków o płatność pierwszej transzy pomocy złożonych w UM w ramach poddziałania „Wsparcie przygotowawcze”.

Przekazana przez JWZD dokumentacja [Karty weryfikacji (...), łącznie z dokumentami potwierdzającymi dokonane sprawdzenie przez JWZD, w odniesieniu do wytypowanych spraw przez DDD ARiMR.] dla spraw UM03-6934-UM0300046/22, UM03-6934-UM0300049/22 pozwala na potwierdzenie, że postępowanie pracowników JWZD było zgodne z obowiązującymi procedurami – Książka Procedur Obsługa wniosku o płatność dla działania 19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER, dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach PROW na lata 2014-2020 (KP-611-354-ARiMR/2/z)

### 2. Weryfikacja poprawności postępowania przy sprawdzeniu warunków dotyczących spotkań z udziałem społeczności lokalnej na podstawie założeń Planu włączenia społeczności oraz Informacji o miejscach i terminach spotkań z udziałem społeczności lokalnej

Warunek dotyczący spotkań z udziałem społeczności lokalnej zostały określone w § 3 ust. 2 pkt 3 lit. a tiret pierwsze oraz ust. 3, w § 15 ust. 2 i § 16 ust. 2 pkt 1 lit. c rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z 3 czerwca 2015r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach poddziałania „Wsparcie przygotowawcze” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. poz. 851).

Zgodnie z przepisami § 16 ust. 2 pkt 1 lit. c rozporządzenia, pierwsza transza pomocy obejmuje 20% kwoty przyznanej pomocy i jest wypłacana, jeżeli Beneficjent: (...)

c) przedstawił właściwemu organowi samorządu województwa informację, o której mowa w § 15 ust. 2.

Przepis określony w § 15 ust. 2 rozporządzenia wskazuje, iż organizacja spotkań, o których mowa w § 3 ust. 3, w ramach realizacji planu włączenia społeczności następuje nie wcześniej niż w dniu przekazania do właściwego organu samorządu województwa informacji o miejscach i terminach przeprowadzenia tych spotkań oraz o tym, czy te spotkania będą przeprowadzone zgodnie z § 3 ust. 3a.”



Zgodnie z § 3 ust. 3 Konsultacje społeczne, o których mowa w ust. 2 pkt 3 lit. a tiret pierwsze, obejmują co najmniej jedno spotkanie na obszarze każdej z gmin planowanych do objęcia LSR poświęcone w szczególności analizie potrzeb rozwojowych i potencjału danego obszaru, a także celów LSR, w tym wymiernych celów końcowych polegających na osiągnięciu określonych rezultatów, oraz planowanych działań, o których mowa w art. 32 ust. 1 lit. c i d rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. i odbywają się według harmonogramu określonego w planie włączenia społeczności.”,

Natomiast przywołany powyżej § 3 ust. 2 pkt 3 lit. a tiret pierwsze rozporządzenia wskazuje, że *pomoc przyznaje się lokalnej grupie działania, jeżeli poza spełnieniem warunków określonych w art. 16 ustawy o rozwoju lokalnym: (...)*

1. *plan włączenia społeczności lokalnej w przygotowanie LSR, zwany dalej „planem włączenia społeczności”, zakłada co najmniej:*

a) *przygotowanie LSR:*

– *z udziałem lokalnej społeczności, w tym przeprowadzenie konsultacji społecznych (...).*

Kontroli podlegała prawidłowość postępowania w zakresie weryfikacji warunku z § 16 ust. 2 pkt 1 lit. c rozporządzenia oraz zgodności założeń z *Informacji o miejscach i terminach przeprowadzenia spotkań z Planem włączenia społeczności z Książką Procedur KP-611-354-ARiMR/2/z Obsługa wniosku o płatność dla działania 19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER, dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach PROW na lata 2014-2020*

Wynik dokonanego sprawdzenia został odzwierciedlony w punktach kontrolnych, w karcie weryfikacji wniosku o płatność, w częściach: B2 I pkt 2.

**Przekazana przez JWZD dokumentacja** [Karty weryfikacji (...), łącznie z dokumentami potwierdzającymi dokonane sprawdzenie przez JWZD, w odniesieniu do wytypowanych spraw przez DDD ARiMR.] dla sprawy UM03-6934-UM0300049/22 nie **pozwala na potwierdzenie**, że sprawdzenie warunków dotyczących spotkań z udziałem społeczności lokalnej na podstawie założeń Planu włączenia społeczności oraz *Informacji o miejscach i terminach spotkań z udziałem społeczności lokalnej było zgodne z obowiązującymi procedurami – Książka Procedur Obsługa wniosku o płatność dla działania 19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER, dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach PROW na lata 2014-2020 (KP-611-354-ARiMR/2/z).*

### 3. Weryfikacja poprawności wystawienia zleceń płatności

Kontroli podlegał zgromadzony w teczkach sprawy ślad rewizyjny w zakresie prawidłowości wystawiania zleceń płatności, w tym również poprawność tworzenia numerów zleceń płatności zgodnie z zapisami *Książki procedur sporządzanie i poprawa dokumentów finansowo-księgowych oraz ustalanie nienależnie, nadmiernie pobranych środków publicznych w ramach działań objętych PROW 2014-2020, wdrażanych przez podmioty wdrażające (KP-611-363-ARiMR/9/z).*

*Kwota kwalifikująca się do wsparcia wpisana w pkt 7, bloku D Wyliczenie kwoty pomocy / kar administracyjnych / zwrotów wypłaconej kwoty pomocy Karty weryfikacji wniosku o płatność (K-2/354), która jest elementem Książki procedur obsługa wniosku o płatność dla działania 19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER, dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach PROW na lata 2014-2020 (KP-611-354-ARiMR/2/z), została przeniesiona do dokumentu zlecenia płatności*

Kwota środków EFRROW stanowi 63,63% kwoty kwalifikującej się do wsparcia, a publiczny wkład krajowy stanowi 36,37 % kwoty kwalifikującej się do wsparcia.

Kontrolą objęto sprawy: UM03-6934-UM0300046/22, UM03-6934-UM0300049/22



Numer zlecenia płatności został utworzony zgodnie z Instrukcją wypełniania list zleceń płatności, list zleceń płatności dla zaliczki/wyprzedzającego finansowania kosztów kwalifikowalnych, zlecenia korygującego do list zleceń płatności wystawianych w ramach działań PROW na lata 2014-2020 (I-1/363), która jest elementem Książki procedur sporządzanie i poprawa dokumentów finansowo-księgowych oraz ustalanie nienależnie, nadmiernie pobranych środków publicznych w ramach działań objętych PROW 2014-2020, wdrażanych przez podmioty wdrażające (KP-611-363-ARiMR/9/z).

**Przekazana przez JWZD dokumentacja** [Karty weryfikacji (...), łącznie z dokumentami potwierdzającymi dokonane sprawdzenie przez JWZD, w odniesieniu do wytypowanych spraw przez DDD ARiMR.] nie pozwala na potwierdzenie, że dla sprawy UM03-6934-UM0300046/22 postępowanie w zakresie prawidłowości wystawiania zleceń płatności, w tym również poprawność tworzenia numerów zleceń płatności było zgodne z obowiązującymi procedurami – Książka procedur sporządzanie i poprawa dokumentów finansowo-księgowych oraz ustalanie nienależnie, nadmiernie pobranych środków publicznych w ramach działań objętych PROW 2014-2020, wdrażanych przez podmioty wdrażające (KP-611-363-ARiMR/9/z).

#### 4. Weryfikacja poprawności postępowania przy uwzględnianiu w ramach oceny wniosku o płatność wyników czynności kontrolnych na miejscu

W ramach poddziałania „Wsparcie przygotowawcze” czynności kontrolne mogły być realizowane na podstawie wytypowania operacji do przeprowadzenia kontroli na miejscu.

Na podstawie typowania nr 6 z dn. 04.11.2023 wniosek UM03-6934-UM0300049/22 został wytypowany do kontroli na miejscu.

Kontrolą na miejscu objęto sprawę: UM03-6934-UM0300049/22

Weryfikacja została prowadzona w oparciu o Raport z czynności kontrolnych (P-04/344) nr 03/19.1/0109/23 z dnia 25.05.2023r. wraz z Listą kontrolną do raportu z czynności kontrolnych (K-02/19.1/344) nr 03/19.1/0109/23 z dnia 25.05.2023r.

Wskazanie rodzaju czynności kontrolnych zostało odzwierciedlone w Karcie weryfikacji wniosku o płatność (K-2/354) w punkcie kontrolnym 1, 2 oraz 3 blok C. Kontrola na miejscu, części C1 kontroli na miejscu / kontroli na miejscu w trybie art. 46 ust. 1 pkt. 1 ustawy.

Wynik przeprowadzonych czynności kontrolnych został odzwierciedlony w Karcie weryfikacji wniosku o płatność (K-2/354) w sekcji I Przyczyna kontroli na miejscu / kontroli na miejscu w trybie art. 46 ust. 1 pkt. 1 ustawy, części C2 Wstępny wynik kontroli na miejscu / kontroli na miejscu w trybie art. 46 ust. 1 pkt. 1 ustawy.

Przekazana przez JWZD dokumentacja [Karty weryfikacji (...), łącznie z dokumentami potwierdzającymi dokonane sprawdzenie przez JWZD, w odniesieniu do wytypowanych spraw przez DDD ARiMR.] dla sprawy UM03-6934-UM0300049/22 pozwala na potwierdzenie, że wskazanie rodzaju czynności kontrolnych oraz odzwierciedlenie wyniku przeprowadzonej kontroli było zgodne z obowiązującymi procedurami – Książka procedur obsługi wniosku o płatność dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach działania 19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER (KP-611-354-ARiMR/2/z).

### III. OCENA WNIOSKÓW O PŁATNOŚĆ – II TRANSZA POMOCY

#### 1. Weryfikacja terminowości obsługi wniosków o płatność

Termin oceny wniosku o płatność drugiej transzy pomocy został określony w § 19 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z 3 czerwca 2015r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach poddziałania „Wsparcie



przygotowawcze" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. poz. 851).

Zgodnie z przepisami rozporządzenia wypłaty środków finansowych z tytułu pomocy dokonuje się niezwłocznie po pozytywnym rozpatrzeniu wniosku o płatność, w terminie miesiąca od dnia złożenia wniosku o płatność – w przypadku wniosku o płatność dotyczącego pierwszej transzy (...).

Ponadto, zgodnie z § 14 rozporządzenia, który stosuje się w związku z § 19 ust. 2 rozporządzenia, wezwanie Beneficjenta do wykonania określonych czynności w toku postępowania w sprawie o wypłatę pomocy wstrzymuje bieg terminu rozpatrywania wniosku o płatność do czasu wykonania przez Beneficjenta tych czynności, co również zostało uwzględnione przy ocenie kontrolowanego obszaru

Kontroli podlegało dotrzymanie określonego w rozporządzeniu terminu na obsługę wniosku o płatność i wypłatę pomocy dla wszystkich wniosków o płatność pierwszej transzy pomocy złożonych w UM w ramach poddziałania „Wsparcie przygotowawcze”.

Przekazana przez JWZD dokumentacja [Karty weryfikacji (...), łącznie z dokumentami potwierdzającymi dokonane sprawdzenie przez JWZD, w odniesieniu do wytypowanych spraw przez DDD ARiMR.] pozwala na potwierdzenie, że dla sprawy UM03-6934-UM0300046/22 oraz UM03-6934-UM0300049/22 w obszarze terminowości obsługi wniosków o płatność postępowanie pracowników UM było zgodne z obowiązującymi procedurami – Książka Procedur Obsługa wniosku o płatność dla działania 19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER, dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach PROW na lata 2014-2020 (KP-611-354-ARiMR/2/z)

## **2. Weryfikacja poprawności postępowania przy uwzględnianiu w ramach oceny wniosku o płatność wyników czynności kontrolnych na miejscu**

W ramach poddziałania „Wsparcie przygotowawcze” czynności kontrolne mogły być realizowane w szczególności na podstawie:

1. art. 49 rozporządzenia wykonawczego 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);
2. art. 46 ust. 1 pkt 1 ustawy z 20 lutego 2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. poz. 349 i 1888).

Zgodnie z przepisem art. 49 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 809/2014 państwa członkowskie organizują kontrole na miejscu dotyczące zatwierdzonych operacji na podstawie odpowiedniej próby. Jeżeli to możliwe, kontrole przeprowadza się przed dokonaniem ostatniej płatności dla danej operacji.

Ponadto zgodnie z art. 46 ust. 1 pkt 1 ustawy poza kontrolami administracyjnymi, kontrolami na miejscu oraz kontrolami *ex post*, o których mowa w art. 52 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 809/2014 z dnia 17 lipca 2014 r. (...) podmiot wdrażający oraz instytucja zarządzająca mogą przeprowadzać kontrole podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy i pomocy technicznej lub Beneficjenta w celu sprawdzenia:

- a) informacji przedstawionych we wniosku o przyznanie pomocy, wniosku o przyznanie pomocy technicznej lub wniosku o płatność,
- b) prawidłowości realizacji zadań objętych operacją,
- c) dostarczenia towarów i usług objętych operacją,



d) prawdziwości i kwalifikowalności wydatków poniesionych w ramach realizacji operacji oraz ich zgodności z prawem (...).

Kontroli podlegała prawidłowość postępowania w zakresie rodzaju czynności kontrolnych oraz odzwierciedlenia wyniku przeprowadzonej kontroli zgodnie z zapisami Książki procedur obsługi wniosku o płatność dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach działania 19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER (KP-611-354-ARiMR/2/z).

Kontrolą objęto sprawę: UM03-6934-UM0300046/22

Weryfikacja prowadzona była w oparciu o Raport z czynności kontrolnych (P-04/344) nr 03/19.1/0241/23 z dnia 07.12.2023r. wraz z Listą kontrolną do raportu z czynności kontrolnych (K-02/19.1/344) nr 03/19.1/0241/23 z dnia 01.12.2023r. oraz listą dodatkowych elementów do sprawdzenia podczas kontroli.

Wskazanie rodzaju czynności kontrolnych zostało odzwierciedlone w Karcie weryfikacji wniosku o płatność (K-2/354) w punkcie kontrolnym 1, 2 oraz 3 blok C. Kontrola na miejscu, części C1 Wskazania do przeprowadzenia kontroli na miejscu / kontroli na miejscu w trybie art. 46 ust. 1 pkt. 1 ustawy.

Wynik przeprowadzonych czynności kontrolnych został odzwierciedlony w Karcie weryfikacji wniosku o płatność (K-2/354) w sekcji I Przyczyna kontroli na miejscu / kontroli na miejscu w trybie art. 46 ust. 1 pkt. 1 ustawy, części C2 Wstępny wynik kontroli na miejscu / kontroli na miejscu w trybie art. 46 ust. 1 pkt. 1 ustawy.

Przekazana przez JWZD dokumentacja [Karty weryfikacji (...), łącznie z dokumentami potwierdzającymi dokonane sprawdzenie przez JWZD, w odniesieniu do wytypowanych spraw przez DDD ARiMR.] dla sprawy UM03-6934-UM0300046/22 pozwala na potwierdzenie, że wskazanie rodzaju czynności kontrolnych oraz odzwierciedlenie wyniku przeprowadzonej kontroli było zgodne z obowiązującymi procedurami – Książka procedur obsługi wniosku o płatność dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach działania 19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER (KP-611-354-ARiMR/2/z). Po kontroli wysłano do Beneficjenta pismo ws. wyjaśnień pokontrolnych.

**3. Weryfikacja zobowiązań umownych dotycząca wywiązania się Beneficjenta z obowiązku informowania i rozpowszechniania informacji o pomocy otrzymanej z EFFROW zgodnie z przepisami Załącznika III do rozporządzenia wykonawczego Komisji nr 808/2014 oraz zgodnie z warunkami określonymi w Księdze wizualizacji znaku PROW na lata 2014-2020, opublikowanej na stronie internetowej Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi**

Kontroli podlegała weryfikacja zobowiązań umownych dotycząca wywiązania się Beneficjenta z obowiązku informowania i rozpowszechniania informacji o pomocy otrzymanej z EFFROW zgodnie z przepisami Załącznika III do rozporządzenia wykonawczego Komisji nr 808/2014 oraz zgodnie z warunkami określonymi w Księdze wizualizacji znaku PROW na lata 2014-2020, opublikowanej na stronie internetowej Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi

Wynik przeprowadzonych czynności kontrolnych został odzwierciedlony w Karcie weryfikacji wniosku o płatność (K-2/354) w punkcie 1 Bloku B Weryfikacja kompletności i poprawności, zgodności z umową, zasadami udzielania pomocy, kwoty pomocy w części III Weryfikacja zobowiązań umownych.

Przekazana przez JWZD dokumentacja [Karty weryfikacji, łącznie z dokumentami potwierdzającymi dokonane sprawdzenie przez JWZD, w odniesieniu do wytypowanych spraw przez DDD ARiMR.] dla sprawy UM03-6934-UM0300049/22, UM03-6934-UM0300046/22 nie pozwala na jednoznaczne potwierdzenie, że Beneficjent wywiązuje się z obowiązku informowania i rozpowszechniania informacji o pomocy otrzymanej z EFFROW zgodnie z przepisami Załącznika III do rozporządzenia wykonawczego Komisji nr 808/2014 oraz zgodnie z warunkami określonymi w Księdze wizualizacji znaku PROW na lata 2014-2020, opublikowanej na stronie internetowej Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi.



#### 4. Weryfikacja poprawności wystawienia zlecenia płatności

Kontroli podlegał zgromadzony w teczkach sprawy ślad rewizyjny w zakresie prawidłowości wystawiania zleceń płatności, w tym również poprawność tworzenia numerów zleceń płatności zgodnie z zapisami *Książki procedur sporządzanie i poprawa dokumentów finansowo-księgowych oraz ustalanie nienależnie, nadmiernie pobranych środków publicznych w ramach działań objętych PROW 2014-2020, wdrażanych przez podmioty wdrażające* (KP-611-363-ARiMR/9/z).

Kwota kwalifikująca się do wsparcia wpisana w pkt 7, bloku D Wyliczenie kwoty pomocy / kar administracyjnych / zwrotów wypłaconej kwoty pomocy Karty weryfikacji wniosku o płatność (K-2/354), która jest elementem *Książki procedur obsługa wniosku o płatność dla działania 19 Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER, dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze w ramach PROW na lata 2014-2020* (KP-611-354-ARiMR/2/z), została przeniesiona do dokumentu zlecenia płatności

Kwota środków EFRROW stanowi 63,63% kwoty kwalifikującej się do wsparcia, a publiczny wkład krajowy stanowi 36,37 % kwoty kwalifikującej się do wsparcia.

Numer zlecenia płatności został utworzony zgodnie z *Instrukcją wypełniania list zleceń płatności, list zleceń płatności dla zaliczki/wyprzedzającego finansowania kosztów kwalifikowalnych, zlecenia korygującego do list zleceń płatności wystawianych w ramach działań PROW na lata 2014-2020* (I-1/363), która jest elementem *Książki procedur sporządzanie i poprawa dokumentów finansowo-księgowych oraz ustalanie nienależnie, nadmiernie pobranych środków publicznych w ramach działań objętych PROW 2014-2020, wdrażanych przez podmioty wdrażające* (KP-611-363-ARiMR/9/z).

Przekazana przez JWZD dokumentacja [*Karty weryfikacji warunków określonych w art. 34 ust. 3 lit. b rozporządzenia 1303/2013 (...), łącznie z dokumentami potwierdzającymi dokonane sprawdzenie przez JWZD, w odniesieniu do wytypowanych spraw przez DDD ARiMR.*] dla sprawy UM03-6934-UM0300049/22 nie pozwala na stwierdzenie że postępowanie było zgodne z obowiązującą *Książką procedur sporządzanie i poprawa dokumentów finansowo-księgowych oraz ustalanie nienależnie, nadmiernie pobranych środków publicznych w ramach działań objętych PROW 2014-2020, wdrażanych przez podmioty wdrażające* (KP-611-363-ARiMR/9/z)

#### Część III. – Zalecenia

| Element wizytacji | I.1 terminowość oceny wniosku o przyznanie pomocy                                                                                                        |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zalecenia         | Brak zaleceń                                                                                                                                             |
| Element wizytacji | I.2 Weryfikacja poprawności postępowania przy sprawdzeniu warunków dotyczących planowanego obszaru LSR w zakresie liczby mieszkańców                     |
| Zalecenia         | Brak zaleceń                                                                                                                                             |
| Element wizytacji | I.3 Weryfikacja poprawności postępowania przy sprawdzeniu warunków dotyczących planowanego obszaru LSR w zakresie spójności przestrzennej obszaru        |
| Zalecenia         | Brak zaleceń                                                                                                                                             |
| Element wizytacji | I.4 Weryfikacja poprawności postępowania przy sprawdzeniu warunków dotyczących planowanego obszaru LSR w zakresie prawidłowego przyporządkowania TERYT'u |
| Zalecenia         | Brak zaleceń                                                                                                                                             |



|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Element wizytacji | I.5 Weryfikacja poprawności postępowania przy sprawdzeniu warunku dotyczącego przedstawicielstwa sektorów (publicznego, społecznego, gospodarczego) wśród członków lub podmiotów, z każdej gminy, której obszar należy do obszaru planowanego do objęcia LSR.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Zalecenia         | Brak zaleceń                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Element wizytacji | I.6 Sprawdzenie warunku dotyczącego członków Wnioskodawcy czy nie są oraz do dnia 31. 12. 2020r. nie byli członkami innych wnioskodawców ubiegających się o przyznanie pomocy w ramach tego samego naboru wniosków o przyznanie pomocy zgodnie § 3 ust. 2 pkt 6 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 3 czerwca 2015 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach poddziałania "Wsparcie przygotowawcze" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 r.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Ustalenia ARiMR   | <p>W odniesieniu do sprawy UM03-6934-UM0300046/22 LGD Inwestycyjna Wyżyna kwestia spełnienia warunku, o którym mowa § 3 ust. 2 pkt 6 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 3 czerwca 2015 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach poddziałania "Wsparcie przygotowawcze" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 r. wymaga dodatkowego wyjaśnienia.</p> <p>Zgodnie z załącznikiem do wniosku Oświadczenie wnioskodawcy o spełnieniu warunku przyznania pomocy (...) - na podstawie którego SW, dokonuje weryfikacji ww. warunku – wnioskodawca oświadcza, że „Na podstawie informacji zebranych od wszystkich członków mojej LGD oświadczam, że żaden z członków LGD, z wyjątkiem gmin, nie jest oraz do dnia 31.12.2020 r. nie był członkiem innych wnioskodawców ubiegających się o przyznanie pomocy na przygotowanie LSR w ramach tego naboru wniosków o przyznanie pomocy. Oświadczenia wszystkich członków powinny się znajdować w siedzibie LGD. Przyjmuje do wiadomości, że w przypadku stwierdzenia, że któryś z członków mojej LGD z wyjątkiem gmin nie jest oraz do dnia 31.12.2020 r. nie był członkiem innych wnioskodawców ubiegających się o przyznanie pomocy na przygotowanie LSR w ramach tego naboru wniosków o przyznanie pomocy, pomoc nie zostanie przyznana, a w przypadku przyznanej już pomocy, nie zostanie wypłacona, a pomoc wypłacona będzie podlegała zwrotowi”.</p> <p>Jak wynika z przekazanej dokumentacji Pani Karolina Świeczek:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- do dnia 29.04.2022 była członkiem LGD Inwestycyjna Wyżyna.</li> <li>- od 24.07.2015r. do chwili obecnej jest członkiem LGD „Polesie”.</li> </ul> <p>Przekazana przez JWZD dokumentacja nie pozwala na jednoznaczne potwierdzenie czy LGD Inwestycyjna Wyżyna nie naruszyła § 3 ust. 2 pkt 6 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 3 czerwca 2015 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach poddziałania "Wsparcie przygotowawcze" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 r. Przekazanie szczegółowych informacji w powyższym zakresie pozwoli na wyeliminowanie wątpliwości ARiMR.</p> |
| Wyjaśnienia JWZD  | Wyjaśnienia zostały złożone przy piśmie JWZD z dnia 5.04.2024r. [znak:RR-II.050.1.2024.BAM], które stanowi załącznik nr 1 do Raportu (...)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |



|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zalecenia ARiMR   | Wyjaśnienia JWZD zostały przyjęte przez ARiMR. Brak zaleceń.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Element wizytacji | <b>II.1 Weryfikacja terminowości obsługi wniosków o płatność I Transza Pomocy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Zalecenia         | Brak zaleceń                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Element wizytacji | <b>II.2 Weryfikacja poprawności postępowania przy sprawdzeniu warunków dotyczących spotkań z udziałem społeczności lokalnej na podstawie założeń Planu włączenia społeczności oraz Informacji o miejscach i terminach spotkań z udziałem społeczności lokalnej</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Ustalenie ARiMR   | Wymagane jest ponowne zweryfikowanie danych ujętych w załączniku nr 2 „Informacja o miejscach i terminach przeprowadzenia spotkań w odniesieniu do sprawy UM03-6934-UM0300046/22 pod kątem poprawności jego wypełnienia - brak wpisanego miejsca spotkania w Gminie Piaski.                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Wyjaśnienia JWZD  | Brak informacji w piśmie JWZD z dnia 5.04.2024r. [znak:RR-II.050.1.2024.BAM], które stanowi załącznik nr 1 do <i>Raportu</i> (...) w odniesieniu do ustalenia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Zalecenia ARiMR   | Zaleca się poinformowanie pracowników o stwierdzonym uchybieniu i wyjaśnienie z beneficjentem miejsca spotkania w Gminie Piaski (uzupełnienie informacji objętej operacją), a także wzmocnienie nadzoru merytorycznego nad podległymi pracownikami w powyższym zakresie.                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Element wizytacji | <b>II.3 Weryfikacja poprawności wystawienia zleceń płatności</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Ustalenia ARiMR   | Wymagane jest ponowne zweryfikowanie danych ujętych w zleceniu płatności w odniesieniu do sprawy UM03-6934-UM0300049/22 pod kątem poprawności jego wypełnienia - brak prawidłowego zaznaczenia na zleceniu płatności pola: data umowy/aneksu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Wyjaśnienia JWZD  | Brak informacji w piśmie JWZD z dnia 5.04.2024r. [znak:RR-II.050.1.2024.BAM], które stanowi załącznik nr 1 do <i>Raportu</i> (...) w odniesieniu do ustalenia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Zalecenia ARiMR   | Zaleca się poinformowanie pracowników o stwierdzonym uchybieniu i dochowanie należytej staranności przy wypełnianiu dokumentu finansowego jakim jest zlecenie płatności oraz stosowania <i>Książki procedur sporządzanie i poprawa dokumentów finansowo-księgowych oraz ustalanie nienależnie, nadmiernie pobranych środków publicznych w ramach działań objętych PROW 2014-2020, wdrażanych przez podmioty wdrażające</i> (KP-611-363-ARiMR/9/z) a także wzmocnienie nadzoru merytorycznego nad podległymi pracownikami w powyższym zakresie. |
| Element wizytacji | <b>II.4 Weryfikacja poprawności postępowania przy uwzględnianiu w ramach oceny wniosku o płatność wyników czynności kontrolnych na miejscu</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Zalecenia         | Brak zaleceń                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Element wizytacji | <b>III.1 Weryfikacja terminowości obsługi wniosków o płatność II Transza Pomocy</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Zalecenia         | Brak zaleceń                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Element wizytacji | <b>III.2 Weryfikacja poprawności postępowania przy uwzględnianiu w ramach oceny wniosku o płatność wyników czynności kontrolnych na miejscu</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |



|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zalecenia         | Brak zaleceń                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Element wizytacji | <p><b>III.3 Weryfikacja zobowiązań umownych dotycząca wywiązania się Beneficjenta z obowiązku informowania i rozpowszechniania informacji o pomocy otrzymanej z EFFROW zgodnie z przepisami Załącznika III do rozporządzenia wykonawczego Komisji nr 808/2014 oraz zgodnie z warunkami określonymi w Księdze wizualizacji znaku PROW na lata 2014-2020, opublikowanej na stronie internetowej Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi</b></p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Ustalenia ARiMR   | <p>W odniesieniu do sprawy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>UM03-6934-UM0300049/22</b> proszę o udokumentowanie dokonanego sprawdzenia zobowiązania, o którym mowa w § 5 ust 1 pkt 7 umowy o przyznanie pomocy - <i>informowania i rozpowszechniania informacji o pomocy otrzymanej z EFRROW, zgodnie z przepisami Załącznika III do rozporządzenia nr 808/2014 opisanymi szczegółowo w Księdze wizualizacji znaku Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020, opublikowanej na stronie internetowej Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi, w terminie od dnia zawarcia umowy do dnia wypłaty drugiej transzy pomocy;</i></li> </ul> <p>W karcie weryfikacji Blok D, część D1 pkt 3.b dla wniosku o płatność dla I transzy została zaznaczona odpowiedź TAK, co oznacza że nie ma konieczności zastosowania sankcji.</p> <p>Jak wynika z:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. przekazanej przez beneficjenta dokumentacji wraz z WoP dla I transzy pomocy beneficjent nie udokumentował zobowiązania, o którym mowa w § 5 ust 1 pkt 7 umowy o przyznanie pomocy;</li> <li>2. pisma JWZD z dnia 15.11.2022r. do beneficjenta, gdzie został on poinformowany, że <i>na witrynie internetowej Beneficjenta brak informacji o pomocy otrzymanej w ramach EFRROW, zgodnie z przepisami załącznika III rozporządzenia nr 808/2020 (pkt 3 pisma);</i></li> <li>3. pisma LGD z dnia 29.11.2022r. do JWZD, gdzie LGD poinformowała, że <i>na witrynie internetowej Stowarzyszenia Nowoczesność i Tradycja umieszczono informację o pomocy otrzymanej w ramach EFRROW (...)</i> (pkt 3 pisma).</li> </ol> <p>Przekazana dokumentacja nie pozwala na jednoznaczne potwierdzenie dokonanego sprawdzenia JWZD, zobowiązania, o którym mowa w § 5 ust 1 pkt 7 umowy o przyznanie pomocy.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b>UM03-6934-UM0300046/22</b> proszę o udokumentowanie dokonanego sprawdzenia zobowiązania, o którym mowa w § 5 ust 1 pkt 7 umowy o przyznanie pomocy - <i>informowania i rozpowszechniania informacji o pomocy otrzymanej z EFRROW, zgodnie z przepisami Załącznika III do rozporządzenia nr 808/2014 opisanymi szczegółowo w Księdze wizualizacji znaku Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020, opublikowanej na stronie internetowej Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi, w terminie od dnia zawarcia umowy do dnia wypłaty drugiej transzy pomocy, pod kątem zastosowanych przez LGD Inwestycyjna Wyżyna, logotypów na stronie internetowej, które zostały określone w Księdze wizualizacji znaku PROW na lata 2014-2020.</i></li> </ul> |



|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Wyjaśnienia JWZD  | Wyjaśnienia zostały złożone przy piśmie JWZD z dnia 5.04.2024r. [znak:RR-II.050.1.2024.BAM], które stanowi załącznik nr 1 do <i>Raportu</i> (...)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Zalecenia ARiMR   | <p>Zaleca się:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. poinformowanie pracowników o stwierdzonej nieprawidłowości w odniesieniu do sprawy UM03-6934-UM0300049/22.<br/><b>Przekazana dokumentacja oraz ślad rewizyjny dokonanej przez JWZD weryfikacji nie pozwala na potwierdzenie spełnienia przez beneficjenta zobowiązania, o którym mowa w § 5 ust 1 pkt 7 umowy o przyznanie pomocy - informowania i rozpowszechniania informacji o pomocy otrzymanej z EFRROW, zgodnie z przepisami Załącznika III do rozporządzenia nr 808/2014 opisanymi szczegółowo w Księdze wizualizacji znaku Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020, opublikowanej na stronie internetowej Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi, w terminie od dnia zawarcia umowy do dnia wypłaty drugiej transzy pomocy;</b></li> <li>2. poinformowanie pracowników o stwierdzonym uchybieniu w odniesieniu do sprawy UM03-6934-UM0300046/22.<br/><b>Przekazana dokumentacja oraz ślad rewizyjny dokonanej przez JWZD weryfikacji nie pozwala na potwierdzenie że beneficjent wypełnił zobowiązanie, o którym mowa w § 5 ust 1 pkt 7 umowy o przyznanie pomocy - informowania i rozpowszechniania informacji o pomocy otrzymanej z EFRROW, zgodnie z przepisami Załącznika III do rozporządzenia nr 808/2014 opisanymi szczegółowo w Księdze wizualizacji znaku Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020, opublikowanej na stronie internetowej Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi, w prawidłowy sposób.</b></li> <li>3. ponowne zweryfikowanie wszystkich spraw w ramach II naboru wniosków o przyznanie pomocy dla poddziałania 19.1 Wsparcie przygotowawcze objętego PROW na lata 2014-2020, na etapie oceny wniosku o płatność dla I transzy pomocy, pod kątem zobowiązania, o którym mowa w § 5 ust 1 pkt 7 umowy o przyznanie pomocy - informowania i rozpowszechniania informacji o pomocy otrzymanej z EFRROW, zgodnie z przepisami Załącznika III do rozporządzenia nr 808/2014 opisanymi szczegółowo w Księdze wizualizacji znaku Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020, opublikowanej na stronie internetowej Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi.</li> <li>4. wzmocnienie nadzoru merytorycznego nad podległymi pracownikami w powyższym zakresie.</li> </ol> |
| Element wizytacji | <b>III.4 Weryfikacja poprawności wystawienia zlecenia płatności</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Ustalenia         | Wymagane jest ponowne zweryfikowanie danych ujętych w zleceniu płatności w odniesieniu do sprawy UM03-6934-UM0300049/22 pod kątem poprawności jego wypełnienia – błędna data przyjęcia kompletnego wniosku (Kompletny wniosek o płatność wpłynął do JWZD w dn. 04.08.2023).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Wyjaśnienia JWZD  | Brak informacji w piśmie JWZD z dnia 5.04.2024r. [znak:RR-II.050.1.2024.BAM], które stanowi załącznik nr 1 do <i>Raportu</i> (...) w odniesieniu do ustalenia.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Zalecenia ARiMR   | Zaleca się poinformowanie pracowników o stwierdzonym uchybieniu i dochowanie należytej staranności przy wypełnianiu dokumentu finansowego jakim jest zlecenie płatności oraz stosowania <i>Książki procedur sporządzanie i poprawa dokumentów</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |





## Departament Działań Delegowanych

*finansowo-księgowych oraz ustalanie nienależnie, nadmiernie pobranych środków publicznych w ramach działań objętych PROW 2014-2020, wdrażanych przez podmioty wdrażające (KP-611-363-ARiMR/9/z) a także wzmocnienie nadzoru merytorycznego nad podległymi pracownikami w powyższym zakresie.*

Czy konieczne jest sporządzenie informacji o stwierdzonym błędzie, który może skutkować wystąpieniem konsekwencji finansowych?

TAK

NIE

Podpis osoby przeprowadzającej czynności kontrolne

10.04.24

data i podpis

10.04.24

data i podpis

Justyna Antoniewicz  
(urlop)

Wydział Leader  
p.o. NACZELNIKA

10.04.2024

data i podpis

Departament Działań  
Delegowanych  
KONTROLATOR

17.04.2024

data i podpis

Marcin Zieliński



