



Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi

Warszawa, 26 listopada 2024 r.
znak sprawy: RYB.fmk.093.23.2023

Pan

Jarosław Stawiarski

Marszałek Województwa Lubelskiego

Urząd Marszałkowski

Województwa Lubelskiego

ul. Artura Grottgera 4

20-029 Lublin

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE NR 9

Na podstawie art. 26 ust. 2 pkt 1 i ust. 3 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. o *wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego*¹ (dalej: ustawa z dnia 10 lipca 2015 r.), Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi (dalej: MRiRW) przeprowadziło w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubelskiego z siedzibą przy ul. Artura Grottgera 4, 20-029 Lublin (dalej: SW) kontrolę planową² w zakresie sprawdzenia prawidłowego wykonywania przez instytucję pośredniczącą powierzonych jej zadań instytucji zarządzającej, z przepisami prawa i Programem Operacyjnym „Rybacktwo i Morze” na lata 2014-2020 (dalej: PO RYBY 2014-2020).

Zgodnie z art. 47 w związku z art. 46 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, przekazuję Panu Marszałkowi *Wystąpienie pokontrolne*.

I. Informacje o kontroli

¹ Dz. u. z 2020 r. poz. 2140

² Kontrola ujęta w planie kontroli MRiRW na 2023 r. oraz rocznym planie kontroli PO RYBY 2014-2020 instytucji zarządzającej na okres od 01.07.2023 r. do 30.06.2024 r.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy MRiRW:

- Bartosz Twardowski – starszy specjalista w Wydziale Finansów, Monitorowania i Kontroli Departamentu Rybołówstwa,
- Joanna Ciągadlak-Socha – główny specjalista w Wydziale Rybołówstwa Morskiego Departamentu Rybołówstwa.

Czynności kontrolne zrealizowano hybrydowo, tj. zdalnie w okresie od 15.12.2023 r. do 30.03.2024 r. oraz w dniach 6-8.03.2024 r. w siedzibie podmiotu kontrolowanego.

W okresie objętym kontrolą kierownikiem jednostki kontrolowanej był Pan Jarosław Stawiarski pełniący funkcję Marszałka Województwa Lubelskiego od listopada 2018 r., natomiast funkcję Dyrektora Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich pełniła Pani Ewa Szałachwiej.

II. Ocena skontrolowanej działalności

1. Skontrolowaną działalność SW w zakresie wykonywania przez instytucję pośredniczącą powierzonych jej zadań instytucji zarządzającej, z uwzględnieniem przyjętych kryteriów legalności i rzetelności ocenia się pozytywnie z zastrzeżeniami.
2. Pozytywnie oceniono działalność SW w zakresie:
 - dokonywania kontroli beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych,
 - przeprowadzania kontroli na miejscu realizacji operacji,
 - przyjmowania oraz weryfikowania sprawozdań końcowych i okresowych z realizacji operacji,
 - weryfikacji udzielonych przez beneficjentów zamówień zgodnie z przepisami z zakresu zamówień publicznych lub zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach PO RYBY 2014-2020,
 - posiadania upoważnień przez osoby składające podpisy na dokumentach.
3. Pozytywnie z zastrzeżeniami oceniono działalność SW w zakresie:
 - weryfikacji pod względem formalnym i merytorycznym wniosków o dofinansowanie z uwagi na zastrzeżenie polegające na przekroczeniu terminu oceny wniosków o dofinansowanie, braku pism informujących wnioskodawców o wydłużeniu terminu oceny wraz ze wskazaniem nowego

terminu oceny wniosku oraz niestaranego wypełniania kart weryfikacji wniosków o dofinansowanie,

- sporządzania i podpisywania umów o dofinansowanie realizacji operacji/aneksów z uwagi na zastrzeżenie polegające na przekroczeniu terminu oceny wniosku o zmianę umowy o dofinansowanie w przypadku 1 operacji,
- weryfikacji wniosków o płatność z uwagi na zastrzeżenia dotyczące terminowości zakończenia oceny wniosków, co w przypadku dwóch operacji uniemożliwiło terminową wypłatę środków zgodnie z art. 132 rozporządzenia 1303/2013, zwrotu beneficjentowi weksla w związku z rozliczeniem zaliczki oraz braku wyznaczenia pracownika sprawdzającego przy ocenie wniosków o płatność dla dwóch operacji,
- wprowadzania danych do systemu LIDER z uwagi na zastrzeżenia dotyczące niepoprawności wprowadzonych danych oraz nieuzupełniania informacji przedstawionych przez beneficjenta w dokumentach dotyczących operacji.

III. Ocena i ustalenia szczegółowe

Kontrolą objęto proces weryfikacji 8 operacji zakończonych i rozliczonych, które podlegały ocenie przez instytucję pośredniczącą (4 operacji zrealizowanych w ramach działania 4.2 Realizacja lokalnych strategii rozwoju, 2 operacji w ramach działania 4.3 Działania z zakresu współpracy i 2 operacji z działania 4.4 Koszty bieżące i aktywizacja). W związku z brakiem w okresie objętym kontrolą operacji, dla których instytucja pośrednicząca odmówiła przyznania pomocy, w toku czynności kontrolnych nie był badany obszar działalności SW w zakresie odmowy przyznania pomocy – zgodnie z poniższym zestawieniem:

Lp.	Nr operacji	Status operacji
1.	SW03-6523.2-SW0310022/17	rozliczona/zakończona
2.	SW03-6523.2-SW0310139/20	rozliczona/zakończona
3.	SW03-6523.2-SW0310043/17	rozliczona/zakończona
4.	SW03-6523.2-SW0310191/22	rozliczona/zakończona
5.	SW03-6523.3- SW0310179/21	rozliczona/zakończona
6.	SW03-6523.3-SW0310178/21	rozliczona/zakończona

7.	SW03-6523.4-SW0310133/20	rozliczona/zakończona
8.	SW03- 6523.4-SW0310159/21	rozliczona/zakończona

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

- 1) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. *ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006³ (dalej: rozporządzenie 1303/2013),*
- 2) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 508/2014 z dnia 15 maja 2014 r. *w sprawie Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenia Rady (WE) nr 2328/2003, (WE) nr 861/2006, (WE) nr 1198/2006 i (WE) nr 791/2007 oraz rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1255/2011⁴,*
- 3) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 6 września 2016 r. *w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwrotu pomocy finansowej na realizację operacji w ramach działań wsparcie przygotowawcze i realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność, w tym koszty bieżące i aktywizacja, objętych Priorytetem 4. Zwiększenia zatrudnienia i spójności terytorialnej, zawartym w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”⁵ (dalej: rozporządzenie wykonawcze),*
- 4) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 7 marca 2017 r. *w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwrotu pomocy finansowej na realizację operacji w ramach działań prowadzonych w ramach współpracy, objętych Priorytetem 4 Zwiększenie zatrudnienia i spójności*

³ Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 320, z późn. zm.

⁴ Dz. Urz. UE L 149 z 20.05.2014 r., str. 1

⁵ Dz. U. z 2019 r. poz. 1442

- terytorialnej, zawartym w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”⁶ (dalej: rozporządzenie dotyczące współpracy),
- 5) ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o rozwoju lokalnym z udziałem lokalnej społeczności⁷ (dalej: ustawa o rozwoju lokalnym),
 - 6) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych⁸,
 - 7) ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁹,
 - 8) ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych¹⁰,
 - 9) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 6 grudnia 2016 r. w sprawie zakresu i rodzaju sprawozdań oraz trybu i terminów ich przekazywania w ramach realizacji Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze”¹¹,
 - 10) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 28 lutego 2018 r. w sprawie warunków i trybu udzielania i rozliczania zaliczek oraz zakresu i terminów składania wniosków o płatność w ramach programu finansowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego¹² (dalej: rozporządzenie dotyczące zaliczek),
 - 11) rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 15 czerwca 2023 r. w sprawie warunków i trybu udzielania i rozliczania zaliczek oraz zakresu i terminów składania wniosków o płatność w ramach programu finansowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego¹³,
 - 12) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 4 kwietnia 2017 r. w sprawie trybu, zakresu, terminów i szczegółowego sposobu rozliczania wydatków poniesionych w ramach realizowanych operacji Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze”¹⁴ (dalej: rozporządzenia dotyczącego rozliczania),
 - 13) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 21 września 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu oraz terminów przeprowadzania kontroli realizacji strategii rozwoju lokalnego oraz w odniesieniu do operacji w ramach Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze” oraz wzoru

⁶ Dz. U. z 2019 r. poz. 1400

⁷ Dz. U. z 2023 r. poz. 1554

⁸ Dz. U. z 2023 r. poz. 1270

⁹ Dz. U. z 2023 r. poz. 1605

¹⁰ Dz. U. z 2024 r. poz. 1320

¹¹ Dz. U. z 2016 r. poz. 2076

¹² Dz. U. z 2018 r. poz. 458

¹³ Dz. U. z 2023 r. poz. 1125

¹⁴ Dz. U. z 2017 r. poz. 754

upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli¹⁵ (dalej: rozporządzenie dotyczące kontroli),

- 14) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 6 grudnia 2016 r. w sprawie zakresu i rodzaju sprawozdań oraz trybu i terminów ich przekazywania w ramach realizacji Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze”¹⁶ (dalej: rozporządzenie dotyczące sprawozdawczości),
- 15) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 19 października 2016 r. w sprawie warunków i sposobu wykonywania przez samorząd województwa zadań instytucji zarządzającej Programem Operacyjnym „Rybacko i Morze” oraz warunków finansowania samorządu województwa w związku z wykonywaniem tych zadań¹⁷.

Opis procesów obsługi operacji w zakresie objętym kontrolą został zawarty w niżej wymienionych książkach procedur:

- 1) KP-611-475-ARiMR Obsługa wniosku o dofinansowanie w zakresie działania „Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność” w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, objętego Programem Operacyjnym „Rybacko i Morze” z wyłączeniem projektów grantowych,
- 2) KP-611-472-ARiMR Obsługa wniosku o dofinansowanie w ramach Priorytetu 4 „Zwiększanie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacko i Morze” na lata 2014-2020 w zakresie działania „Działania prowadzone w ramach współpracy”,
- 3) KP-611-477-ARiMR Obsługa wniosku o płatność w zakresie działania „Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność” w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, objętego Programem Operacyjnym „Rybacko i Morze” z wyłączeniem projektów grantowych,
- 4) KP-611-473-ARiMR Obsługa wniosku o płatność w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacko i Morze” na lata 2014-2020 w zakresie działania „Działania prowadzone w ramach współpracy”,

¹⁵ Dz. U. z 2016 r. poz. 1645

¹⁶ Dz.U. z 2016 r. poz. 2076

¹⁷ Dz. U. z 2019 r. poz. 1366

- 5) KP-611-443-ARiMR Obsługa wniosku o płatność w ramach Priorytetu 4 "Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej" zawartego w Programie Operacyjnym "Rybacktwo i Morze" na lata 2014-2020 w zakresie działań Wsparcie przygotowawcze oraz Koszty bieżące i aktywizacja,
- 6) KP-611-449-ARiMR Sporządzanie i poprawa dokumentów finansowo-księgowych oraz ustalanie, nienależnie, nadmiernie pobranych środków publicznych w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”,
- 7) KP-611-465-ARiMR Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze”,
- 8) KP-611-447-ARiMR Ocena postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach działań objętych Priorytetem 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze” na lata 2014-2020,
- 9) KP-611-445-ARiMR Zmiana i wypowiedzenie/rozwiązanie umowy w ramach działań objętych Priorytetem 4 "Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej", zawartego w Programie Operacyjnym "Rybacktwo i Morze" na lata 2014-2020,
- 10) KP-611-446-ARiMR Rozpatrywanie, stwierdzanie i przekazywanie informacji o nieprawidłowościach/błędach w ramach działań objętych Priorytetem 4 "Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej", zawartego w PO „Rybacktwo i Morze" 2014-2020,
- 11) KP-611-366-ARiMR - Rozpatrywanie środków zaskarżenia w ramach działań objętych PROW na lata 2014-2020 oraz Priorytetem 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, zawartym w PO Rybacktwo i Morze 2014-2020 obsługiwanych przez podmioty wdrażające/instytucje pośredniczące/ARiMR,
- 12) KP-611-359-ARiMR Postępowanie z dokumentami prawnego zabezpieczenia umowy w ramach działań obsługiwanych przez Samorządy Województw, objętych PROW na lata 2014-2020 oraz Priorytetem 4 Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze" na lata 2014-2020. Udostępnianie, zwrot oraz monitorowanie dokumentów prawnego zabezpieczenia umowy w ramach

działań obsługiwanych przez Samorządy Województw objętych PROW 2007-2013.

- 13) KP-611-442-ARMiRObstługa wniosku o dofinansowanie w ramach Priorytetu 4 "Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej", zawartego w Programie Operacyjnym Rybactwo i Morze na lata 2014-2020 w zakresie działań "Koszty bieżące i aktywizacja" oraz "Wsparcie przygotowawcze".

1. Weryfikacja pod względem formalnym i merytorycznym wniosków o dofinansowanie

- 1.1 W przedmiotowym obszarze stwierdzono, że 4 wnioski o dofinansowanie objęte kontrolą zostały złożone do Lokalnej Grupy Działania (dalej: LGD) w terminach wskazanych w ogłoszeniach o naborach zamieszczonych m.in. na stronie internetowej administrowanej przez LGD. Poszczególne wnioski zostały złożone w nw. terminach:

I.p.	Nr wniosku o dofinansowanie	Data złożenia wniosku o dofinansowanie	Termin składania wskazany w ogłoszeniu o naborze:
1.	SW03-6523.2-SW0310022/17	26.06.2017 r. do LGD „W dolinie Tyśmienicy i Wieprza”	26.06.2017 r. - 10.07.2017 r.
2.	SW03-6523.2-SW0310139/20	12.10.2020 r. do LGD „W dolinie Tyśmienicy i Wieprza”	21.09.2020 r. - 12.10.2020 r.
3.	SW03-6523.2-SW0310043/17	07.07.2017 r. do LGD „W dolinie Tyśmienicy i Wieprza”	26.06.2017 r. - 10.07.2017 r.
4.	SW03-6523.2-SW0310191/22	20.05.2022 r. do LGD „Owocowy Szlak”	25.04.2022 r. - 20.05.2022 r.

- 1.2 Ustalono, że 2 wnioski o dofinansowanie dotyczące działań realizowanych w ramach projektu współpracy zostały złożone w siedzibie SW¹⁸, z którym LGD (wnioskodawca) ma podpisaną umowę ramową, w terminie określonym w § 16 ust. 1 rozporządzenia dotyczącego współpracy¹⁹.

¹⁸ Wniosek o dofinansowanie dla operacji SW03-6523.3-SW0310179/21 złożony do SW 31.12.2021 r., SW03-6523.3-SW0310178/21 złożony do SW 31.12.2021 r.

¹⁹ Zgodnie z § 16 rozporządzenia dotyczącego współpracy: wniosek o dofinansowanie na operacje realizowane w ramach współpracy składa się w formie pisemnej w postaci papierowej, osobiście albo przez upoważnioną osobę w siedzibie instytucji pośredniczącej albo w jednostce samorządowej tego samorządu województwa, z którym została zawarta umowa ramowa, albo przesyłką rejestrowaną nadaną w polskiej placówce pocztowej operatora wyznaczonego w rozumieniu przepisów prawa pocztowego, w terminie do dnia 31 grudnia 2021 r.

- 1.3 Potwierdzono, że w ramach działania „Koszty bieżące i aktywizacja” do SW wpłynęły 2 wnioski o dofinansowanie²⁰, które zostały złożone w terminie wynikającym z § 54 rozporządzenia wykonawczego²¹.
- 1.4. W trakcie wykonywania czynności kontrolujący potwierdzili, że pracownicy SW uczestniczący w procesie oceny wniosków o dofinansowanie złożyli deklaracje bezstronności i załączyli je do akt sprawy.
- 1.5. Ocena formalno-merytoryczna wszystkich skontrolowanych wniosków o dofinansowanie odbyła się w oparciu o obowiązujące książki procedur²², z poniższymi zastrzeżeniami.
- 1.6 W przypadku 4 z 8 skontrolowanych wniosków o dofinansowanie²³, stwierdzono, że zostały rozpatrzone przez SW z naruszeniem terminu określonego w art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r., zgodnie z którym „(...) Rozpatrzenie wniosku o dofinansowanie następuje w terminie 3 miesięcy od dnia jego złożenia. W przypadku nierozpatrzenia wniosku w terminie SW zawiadamia wnioskodawcę o przyczynie zwłoki, określając nowy termin rozpatrzenia wniosku nie dłuższy niż 3 miesiące (...)”. Przy czym kontrolujący stwierdzili przekroczenie ustawowego terminu oceny wniosku o prawie 2 tygodnie w przypadku operacji SW03-6523.3-SW0310178/21.
- 1.7 Potwierdzono, że w przypadku konieczności uzupełniania dokumentacji aplikacyjnej o przyznanie pomocy SW wzywał wnioskodawców do usunięcia braków/złożenia wyjaśnień, zgodnie z art. 23 ust. 5 ustawy o rozwoju lokalnym. W przypadku 2 spośród 4 operacji, dla których doszło do przekroczenia terminu określonego na przeprowadzenie oceny wniosku o dofinansowanie (SW03-6523.2-SW0310139/20, SW03-6523.3-SW0310178/21) SW nie

²⁰ wniosek o dofinansowanie dla operacji SW03-6523.4-SW0310133/20 złożony do SW 07.10.2020 r., wniosek o dofinansowanie SW03-6523.4-SW0310159/21 złożony do SW 07.10.2021 r.

²¹ Zgodnie z § 54 rozporządzenia wykonawczego wniosek o dofinansowanie operacji w ramach działania Koszty bieżące i aktywizacja, o którym mowa w art. 62 ust. 1 lit. d rozporządzenia nr 508/2014 składa się raz w roku, w terminie od dnia 15 września do dnia 15 października roku poprzedzającego rok, na który ma być przyznana pomoc finansowa

²² Wnioski dla 4 operacji złożonych w ramach realizacji lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność oceniono w oparciu o aktualną książkę procedur KP-611-475-ARiMR, wnioski dla 2 operacji złożonych w ramach działań prowadzonych w ramach współpracy oceniono na podstawie aktualnej książki procedur KP-611-472-ARiMR oraz wnioski dla 2 operacji realizowanych w ramach kosztów bieżących i aktywizacji oceniono na podstawie aktualnej książki procedur KP-611-442-ARiMR.

²³ SW03-6523.2-SW0310022/17, SW03-6523.2-SW0310139/20, SW03-6523.2-SW0310043/17, SW03-6523.3-SW0310178/21.

poinformował wnioskodawcy, zgodnie z art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r., o wydłużeniu terminu oceny projektu wyznaczając nowy termin.

- 1.8 Karta weryfikacji dla wniosku o dofinansowanie operacji SW03-6523.3-SW0310179/21 została wypełniona i podpisana jedynie przez pracownika weryfikującego. Ponadto blok D *Ocena końcowa wniosku* karty weryfikacji wniosku o dofinansowanie nie została podpisana przez osobę zatwierdzającą natomiast blok E *Zawarcie umowy* w ogóle nie został wypełniony ani podpisany przez pracowników weryfikującego ani sprawdzającego jak również nie zatwierdzony przez osobę zatwierdzającą na etapie oceny wniosku. Zgodnie z pkt 6 zaleceń ogólnych *Instrukcji wypełniania karty weryfikacji wniosku o dofinansowanie w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”*, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybnictwo i Morze” na lata 2014-2020 w zakresie działań prowadzonych w ramach współpracy stanowiącej załącznik IK-1/472 do książki procedur KP-611-472-ARiMR/3/z kartę wypełnia się zgodnie z instrukcją poprzez: (...) obligatoryjne zatwierdzenie bloku D, E, F – przez Zatwierdzającego.
- 1.9 W przypadku operacji SW03-6523.2-SW0310139/20 na stronie tytułowej karty weryfikacji wniosku o dofinansowanie (K-1/475) nie uzupełniono pola „Data potwierdzająca dostępność środków”. Zgodnie z *instrukcją wypełniania karty weryfikacji wniosku o dofinansowanie* (IK-1/475) w ww. polu należy wpisać datę z karty weryfikacji dokumentów dotyczących wyboru operacji (KWO-1/475) z części, w której potwierdzono, że operacja mieści się w limicie dostępnych środków wskazanych w ogłoszeniu o naborze wniosków. Blok E *Zawarcie umowy* przedmiotowej karty weryfikacji został wypełniony jedynie przez pracownika weryfikującego.
- 1.10 W odniesieniu do operacji SW03-6523.3-SW0310178/21 karta weryfikacji wniosku o dofinansowanie (K-1/472) nie została uzupełniona w części B4 *Wynik weryfikacji kompletności i poprawności oraz zgodności z zasadami przyznawania pomocy, weryfikacja poziomu i limitu pomocy* bloku B *Weryfikacja kompletności i poprawności, zgodności z zasadami przyznawania pomocy, poziomu i limitu pomocy* w pkt II *Wezwanie do usunięcia braków/złożenia wyjaśnień* w polach dotyczących: *daty doręczenia wnioskodawcy pisma w sprawie usunięcia braków/złożenia wyjaśnień, termin, w którym należy usunąć braki /złożyć wyjaśnienia oraz data nadania/złożenia odpowiedzi w sprawie usunięcia braków /złożenia wyjaśnień.*

W części Weryfikacja po usunięciu braków/złożeniu wyjaśnień – załącznik nr 1 karty brak wypełnienia i podpisu w pkt II a Wynik weryfikacji po usunięciu braków/złożeniu wyjaśnień pracownika pełniącego funkcję sprawdzającego. Dodatkowo nie został wypełniony i podpisany przez pracownika pełniącego funkcję weryfikującego oraz sprawdzającego załącznik nr 1 Zakres usunięcia braków/złożenia wyjaśnień. W zakresie przedmiotowej karty weryfikacji nie została również wypełniona i podpisana przez pracowników pełniących funkcję weryfikującego oraz sprawdzającego blok C Kontrola na miejscu. Zgodnie z instrukcją wypełniania karty weryfikacji wniosku o dofinansowanie (IK-1/472) w przypadku kiedy nie jest wymagane przeprowadzenie kontroli na miejscu należy w bloku C zaznaczyć pole NIE przy pytaniu „Na podstawie dotychczas przeprowadzonej oceny wniosku wymagane jest przeprowadzenie kontroli na miejscu” oraz wpisać uzasadnienie odstąpienia od przeprowadzania kontroli. Blok E Zawarcie umowy omawianej karty weryfikacji nie został uzupełniony i podpisany przez pracowników pełniących funkcję weryfikującego oraz sprawdzającego jak również nie został podpisany przez zatwierdzającego.

W związku z powyższym, działalność SW w obszarze weryfikacji pod względem formalnym i merytorycznym wniosków o dofinansowanie ocenia się pozytywnie z zastrzeżeniami dotyczącymi przekroczenia terminu oceny wniosków o dofinansowanie, braku pism informujących wnioskodawców o wydłużeniu terminu oceny wraz ze wskazaniem nowego terminu oceny wniosku oraz wypełniania kart weryfikacji wniosków o dofinansowanie niezgodnie z instrukcją.

2. Sporządzanie i podpisywanie umów o dofinansowanie realizacji operacji/aneksów

- 2.1 W toku kontroli stwierdzono, że umowy o dofinansowanie zostały zawarte w przypadku wszystkich 8 ocenionych przez SW wniosków o dofinansowanie²⁴ oraz:
- były przygotowane na wzorze obowiązującym oraz według obowiązujących procedur,
 - posiadały wymagane załączniki,
 - zostały właściwie zabezpieczone poprzez złożenie przez beneficjenta weksla niezupełnego in blanco wraz z deklaracją wekslową (również w przypadku wnioskowania o wypłatę zaliczki²⁵).
- 2.2 Ustalono, że w ramach 3²⁶ objętych kontrolą operacji zawierano aneksy o charakterze: rzeczowym (w zakresie zmiany załącznika rzeczowo-finansowego) lub terminowym (w zakresie wydłużenia terminu składania wniosku o płatność lub wydłużenie terminu realizacji operacji).
- 2.3. Kontrolujący potwierdzili, że każdorazowe rozpatrywanie wniosków o zmianę umowy o dofinansowanie zostało przeprowadzone przez SW w oparciu o obowiązującą książkę procedur KP-611-445-ARiMR.
- 2.4. Ustalono, że w przypadku oceny wniosku o zmianę umowy o dofinansowanie 00122-6523.3-SW0310178/21/22, w zakresie zawarcia aneksu nr 1, weryfikacja wniosku o zmianę umowy przekroczyła 30 dniowy termin na jego rozpatrzenie²⁷ liczony od dnia wpływu wniosku o zawarcie aneksu do SW. Zgodnie z aktami sprawy wnioski o zmianę umowy wpłynęły 24.05.2022 r. a aneks został zawarty 31.08.2022 r.

²⁴ Dla operacji SW03-6523.2-SW0310022/17 – umowa 00020-6523.2-SW0310022/17/18 z 12.04.2028 r., dla operacji SW03-6523.2-SW0310139/20 – umowa 00116-6523.2-SW0310139/20/21 z 10.12.2021 r., dla operacji SW03-6523.2-SW0310043/17 – umowa 00012-6523.2-SW0310043/17/18 z 04.04.2018 r., dla operacji SW03-6523.2-SW0310191/22 – umowa 00133-6523.2-SW0310191/22 z 31.08.2022 r., dla operacji SW03-6523.3-SW0310179/21 – umowa 00118-6523.3-SW0310179/21/22 z 03.03.2022 r., dla operacji SW03-6523.3-SW0310178/21 – umowa 00122-6523.3-SW0310178/21/22 z 14.04.2022 r., dla operacji SW03-6523.4-SW0310133/20 – umowa 00092-6523.4-SW0310133/20/21 z 18.03.2021 r. oraz dla operacji SW03-6523.4-SW0310159/21 – umowa 00117-6523.4-SW0310159/21/22 z 03.03.2022 r.

²⁵ Dotyczy SW03-6523.2-SW0310043/17, SW03-6523.3-SW0310178/21, SW03-6523.4-SW0310133/20, SW03-6523.4-SW0310159/21

²⁶ SW03-6523.2-SW0310022/17 (3 aneksy: nr 1 z 22.10.2018 r., nr 2 z 18.12.2018 r., nr 3 z 18.03.2019 r.), SW03-6523.2-SW0310043/17/18 (1 aneks: nr 1 z 12.06.2018 r.), SW03-6523.3-SW0310178/21 (2 aneksy: nr 1 z 31.08.2022 r., nr 2 z 31.08.2023 r.)

²⁷ Zgodnie z § 14 ust. 4 umowy o dofinansowanie zarząd województwa rozpatruje wniosek o zmianę umowy w terminie 30 dni od dnia złożenia wniosku o zmianę umowy. Wezwanie przez Zarząd Województwa Beneficjenta do wykonywania określonych czynności w toku postępowania o zmianę umowy wydłuża termin rozpatrzenia wniosku o zmianę umowy o czas wykonania przez Beneficjenta tych czynności.

W związku z powyższym działalność SW w obszarze zawierania umów/aneksów ocenia się pozytywnie z zastrzeżeniem przekroczenia terminu oceny wniosku o zmianę umowy o dofinansowanie w przypadku 1 operacji.

3. Weryfikacja wniosków o płatność

- 3.1. Stwierdzono, że w przypadku wszystkich 8 skontrolowanych operacji SW w umowach o dofinansowanie lub aneksach do umów należy określić zobowiązania beneficjentów do złożenia wniosku o płatność końcową.
- 3.2. W przypadku wszystkich operacji objętych kontrolą stwierdzono, że beneficjenci złożyli wnioski o płatność na formularzach udostępnionych przez SW. Przy czym dla operacji SW03-6523.2-SW0310139/20 beneficjent złożył wniosek o płatność końcową po otrzymaniu od SW wezwania do jego złożenia. W tym przypadku SW prawidłowo i zgodnie z procedurami wezwał beneficjenta do złożenia wniosku. Pozostałe wnioski o płatność końcową zostały złożone

Lp.	Nr operacji	Data złożenia wniosku o płatność	Termin złożenia wniosku o płatność wg umowy o dofinansowanie/aneksu do umowy
1.	SW03-6523.2-SW0310022/17 (płatność końcowa)	30.09.2019 r.	od 01.09.2019 r. do 30.09.2019 r.
2.	SW03-6523.2-SW0310139/20 (płatność końcowa)	15.07.2022 r.	od 01.06.2022 r. do 30.06.2022 r. ²⁸
3.	SW03-6523.2-SW0310043/17 (płatność końcowa)	30.11.2018 r.	od 01.11.2018 r. do 30.11.2018 r.
4.	SW03-6523.2-SW0310191/22 (płatność końcowa)	31.03.2023 r.	od 01.03.2023 r. do 31.03.2023 r.
5.	SW03-6523.3-SW0310179/21 (płatność końcowa)	05.07.202 r.	od 01.07.2022 r. do 31.07.2022 r.
6.	SW03-6523.3-SW0310178/21 (płatność końcowa)	27.07.2023 r.	od 14.04.2022 r. do 30.07.2023 r.
7.	SW03-6523.4-SW0310133/20 (płatność końcowa)	28.01.2022 r.	od 02.01.2021 r. do 31.01.2022 r.
8.	SW03-6523.4-SW0310159/21 (płatność końcowa)	30.01.2023 r.	od 02.01.2023 r. do 31.01.2023 r.

²⁸ Pismo SW03-6523.2-SW0310139/20 z 13.07.2022 r. z informacją do beneficjenta o upływie terminu na złożenie wniosku o płatność oraz wezwaniu do jego złożenia w terminie 14 dni kalendarzowych następujących po dniu otrzymania pisma

w terminach wynikających z zawartych umów o dofinansowanie lub aneksów do tych umów, które przedstawia poniższa tabela:

- 3.3. W trakcie przeprowadzania czynności kontrolujący stwierdzili, że deklaracja bezstronności (D-1/477) w przypadku operacji SW03-6523.2-SW0310191/22 nie została podpisana przez pracownika pełniącego funkcję sprawdzającego, w odniesieniu do operacji SW03-6523.3-SW0310178/21 deklaracja bezstronności (D-1/477) wymagana przy ocenie wniosku o płatność nie została podpisana przez pracownika pełniącego funkcję weryfikującego i sprawdzającego oraz przez zatwierdzającego.
- 3.4. Ocena pod względem formalno-merytorycznym wniosków o płatność odbyła się w oparciu o obowiązujące książki procedur²⁹.
- 3.5. W przypadku 6 z 8 kontrolowanych operacji zaszła konieczność wezwania beneficjentów do uzupełnienia braków/złożenia wyjaśnień do wniosków o płatność. Beneficjenci w określonym przez SW terminie dostarczyli uzupełnienia braków/złożyli wyjaśnienia do wniosków.
- 3.6. Ocena formalno-merytoryczna wniosków o płatność zakończyła się wystawieniem zleceń płatności i poinformowaniem beneficjentów o przekazaniu zlecenia płatności do Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa oraz kwocie środków finansowych do wypłaty.
- 3.7. Ustalono, że w przypadku 3 spośród 8 kontrolowanych operacji wnioski o płatność³⁰ zostały zweryfikowane przez SW z przekroczeniem 60 dniowego terminu na ich ocenę³¹. Jednocześnie SW nie poinformował beneficjentów o przyczynach zwłoki i wyznaczeniu nowego terminu rozpatrzenia wniosku³². W trakcie kontroli stwierdzono również, że spośród 3 operacji, w ramach których doszło do przekroczenia wspomnianego terminu oceny w przypadku 2

²⁹ KP-611-443-ARiMR, KP-611-473-ARiMR, KP-611-477-ARiMR

³⁰ SW03-6523.2-SW0310022/17 weryfikacja wniosku o płatność trwała ponad 5 miesięcy, SW03-6523.2-SW0310043/17 weryfikacja wniosku o płatność trwała ponad 5 miesięcy, SW03-6523.2-SW0310191/22 weryfikacja wniosku o płatność trwała prawie 3 miesiące

³¹ Dla wniosków o płatność składanych w ramach działania:

- a. 4.2 i 4.4 został określony w § 29 ust. 11 i ust. 13 rozporządzenia wykonawczego,
- b. 4.3 został określony w § 25 ust. 6 rozporządzenia dot. współpracy.

³² W aktach skontrolowanych spraw brak jest pism SW informujących beneficjentów o wydłużeniu terminu na ocenę wniosków o płatność.

operacji³³ przekroczenie terminu weryfikacji uniemożliwiło wypłatę środków beneficjentom w terminie wynikającym z art. 132 rozporządzenia 1303/2013 i zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia dotyczącego rozliczania³⁴.

- 3.8. W przypadku 4 z 8 kontrolowanych operacji³⁵ beneficjenci wnioskowali o przekazanie zaliczki. SW dokonał wypłaty i całkowitego rozliczenia zaliczki. Stwierdzono również, że w przypadku tych operacji, SW nie poinformował beneficjenta o możliwości odebrania weksla niezupełnego in blanco wraz z deklaracją wekslową stanowiącego zabezpieczenie udzielonej zaliczki. Zgodnie z § 6 ust. 1 rozporządzenia do zaliczek, zaliczka jest wypłacana beneficjentowi po ustanowieniu i wniesieniu przez niego zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie, zabezpieczenie zostaje zwolnione po całkowitym rozliczeniu zaliczki wypłaconej na realizację operacji zgodnie z ust. 2. Na podstawie akt przedmiotowych spraw, przekazanych w toku kontroli, nie potwierdzono, aby SW dokonał zwrotu wniesionego zabezpieczenia, zgodnie z powyższym rozporządzeniem oraz regułą 6 zawartą w książce procedur KP-611-444-ARiMR, która wskazuje że instytucja pośrednicząca zwraca beneficjentowi niezwłocznie weksel niezupełny in blanco wraz z deklaracją wekslową, w szczególności w przypadku rozliczenia całości wypłaconej zaliczki. Stwierdzono, że w przypadku wszystkich operacji, w ramach których udzielono zaliczki, SW w karcie weryfikacji wniosku o płatność (K-1/477) prawidłowo wypełnił części E.2 Wyliczenie kwoty do refundacji.
- 3.9. W przypadku operacji, w ramach których udzielono zaliczek, ustalono, że SW przekazał do Centrali Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa zlecenie wypłaty zaliczki zgodnie z § 5 ust. 5 umowy o dofinansowanie, tj. zgodnie z harmonogramem wypłaty zaliczki (stanowiącym zał. nr 2 do umowy o dofinansowanie) oraz terminem określonym we wniosku o wypłatę zaliczki (zał. nr 3 do umowy o dofinansowanie).
- 3.10. W kartach weryfikacji wniosków o płatność sporządzonych dla operacji SW03-6523.3-SW0310178/21 oraz SW03-6523.4-SW0310159/21 brak wyznaczenia

³³ SW03-6523.2-SW0310022/17, SW03-6523.2-SW0310043/17

³⁴ Rozliczenie wydatków poniesionych w ramach operacji nastąpi w terminie nie dłuższym niż 90 dni od dnia złożenia wniosku o płatność spełniającego wymagania określone w art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r.

³⁵ SW03-6523.2-SW0310043/17, SW03-6523.3-SW0310178/21, SW03-6523.4-SW0310133/20/21, SW03-6523.4-SW0310159/21

pracownika sprawdzającego oraz wypełnienia i złożenia podpisów przez osobę sprawdzającą. Tym samym została naruszona zasada „dwóch par oczu” przy ocenie wniosków o płatność dla wskazanych operacji.

W związku z powyższym, działalność SW w zakresie weryfikacji wniosków o płatność ocenia się pozytywnie z zastrzeżeniami dotyczącymi terminowości zakończenia oceny wniosków, co w przypadku dwóch operacji uniemożliwiło terminową wypłatę środków zgodnie z art. 132 rozporządzenia 1303/2013, zwrotu beneficjentowi weksla w związku z rozliczeniem zaliczki oraz braku wyznaczenia pracownika sprawdzającego przy ocenie wniosków o płatność dla dwóch operacji.

4. Dokonywanie przez IP kontroli beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych

- 4.1 Potwierdzono, że w przypadku wszystkich skontrolowanych operacji SW na każdym etapie wymaganym procedurami przeprowadzał weryfikację wnioskodawców /beneficjentów w zakresie figurowania ich w rejestrze podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów współfinansowanych ze środków europejskich. Przedmiotowe kontrole realizowane były poprzez skierowanie stosownych zapytań do Ministra Finansów, który zgodnie z art. 210 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* prowadzi ww. rejestr.
- 4.2 Dla 2³⁶ operacji spośród poddanych kontroli, których wnioskodawcą/beneficjentem była jednostka samorządu terytorialnego zgodnie z art. 207 ust. 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* nie było konieczne przeprowadzenie przez SW przedmiotowej weryfikacji.
- 4.3 Zgodnie z obowiązującymi książkami procedur w aktach kontrolowanych spraw SW każdorazowo pozostawił ślad rewizyjny z dokonania ww. weryfikacji.

W związku z powyższym, działalność SW w obszarze dokonywania kontroli beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych ocenia się pozytywnie.

5. Przeprowadzanie kontroli w miejscu realizacji operacji

³⁶ SW03-6523.2-SW0310043/17, SW03-6523.2-SW0310191/22

- 5.1 Biorąc pod uwagę operacje wybrane do kontroli ustalono, że SW przeprowadził kontrole w miejscu realizacji dla 3 operacji, tj.:
- 1) SW03-6523.2-SW0310022/17 – na etapie oceny wniosku o dofinansowanie. Po przeprowadzeniu kontroli zespół kontrolny nie stwierdził żadnych nieprawidłowości,
 - 2) SW03-6523.2-SW0310139/20 – kontrola na etapie wniosku o płatność końcową. W trakcie kontroli nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości,
 - 3) SW03-6523.2-SW0310043/17 – kontrola na etapie wniosku o płatność końcową. W trakcie kontroli nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości.
- 5.2 Czynności kontrolne w ramach ww. operacji przeprowadzane były w oparciu o obowiązującą w czasie procedowania książkę procedur KP-611-465-ARiMR oraz zgodnie z rozporządzeniem do kontroli.
- 5.3 Potwierdzono, że czynności kontrolne zostały przeprowadzone przez osoby upoważnione po uprzednim podpisaniu deklaracji bezstronności.

W związku z powyższym, działalność SW w obszarze przeprowadzania kontroli na miejscu realizacji operacji ocenia się pozytywnie.

6. Weryfikacja sprawozdań okresowych i końcowych z realizacji operacji składanych przez beneficjentów

- 6.1 W § 4 ust. 1 pkt 3 lit. a i b rozporządzenia dotyczącego sprawozdawczości określono, że beneficjenci są zobowiązani do składania do instytucji pośredniczącej sprawozdania końcowego wraz z wnioskiem o płatność końcową oraz sprawozdania rocznego w terminie do 31 stycznia każdego roku w okresie 5 lat po otrzymaniu płatności końcowej.
- 6.2 W przypadku wszystkich rozliczonych operacji objętych kontrolą stwierdzono, że sprawozdania końcowe z realizacji operacji były składane przez beneficjentów wraz z wnioskiem o płatność końcową. Potwierdzono, że SW na etapie oceny wniosków o płatność końcową weryfikował pod względem merytorycznym złożone przez beneficjentów sprawozdania końcowe, a w przypadku stwierdzenia konieczności ich uzupełnienia/skorygowania

wzywał beneficjenta do ich poprawy zgodnie z obowiązującymi książkami procedur³⁷.

- 6.3 Ustalono, że w przypadku 2 operacji beneficjenci byli zobowiązani do złożenia pierwszego sprawozdania rocznego do 31.01.2022 r. dla operacji SW03-6523.2-SW0310022/17 oraz operacji SW03-6523.2-SW0310043/17. W obu tych przypadkach sprawozdania zostały złożone w odpowiednim terminie i zweryfikowane przez SW zgodnie z obowiązującą książką procedur.

W związku z powyższym, działalność SW w obszarze przyjmowania oraz weryfikowania sprawozdań końcowych i okresowych z realizacji operacji ocenia się pozytywnie.

7. Wprowadzanie danych do systemu LIDER

- 7.1 Stwierdzono, że dane dotyczące wniosków o dofinansowanie, umów/aneksów do umów o dofinansowanie, wniosków o płatność, przeprowadzonych kontroli na miejscu zostały wprowadzone przez SW do systemu LIDER.
- 7.2 Stwierdzono, że w przypadku operacji nr:
- 1) SW03-6523.2-SW0310022/17: w module **Kontrole w ramach sprawy** w zakładce *Kontrole* nie została wpisana kontrola przeprowadzona 22.06.2020 r.
 - 2) SW03-6523.2-SW0310139/20:
w module **Wniosek o dofinansowanie w ramach ...**
w zakładce *Główne* data rejestracji wniosku o dofinansowanie nastąpiła po terminie wymaganym na jego zarejestrowanie. Wniosek wpłynął do SW 06.11.2020 r. i został zarejestrowany w aplikacji LIDER 30.08.2021 r. Zgodnie z pkt 1 *Zaleceń Ogólnych Instrukcji wypełniania karty weryfikacji wniosku o dofinansowanie* książki procedur KP-611-475-ARiMR/5/z należy pamiętać, że pracownik Samorządu Województwa ma obowiązek wprowadzenia do aplikacji *Lider* (zakres *PRiM*) wniosku o dofinansowanie bezpośrednio po jego wpłynięciu do Samorządu Województwa (najpóźniej następnego dnia po jego wpłynięciu), ...;
w zakładce *Działki* brak wpisania działki, którą podał wnioskodawca we wniosku o dofinansowanie jako miejsce realizacji operacji;

³⁷ KP-611-477-ARiMR/3/z oraz KP-611-473-ARiMR/3/z

- 3) SW03-6523.2-SW0310043/17: w module **Wniosek o dofinansowanie w ramach ...** w zakładce *Działki* nie uzupełniono działki, którą podał wnioskodawca we wniosku o dofinansowanie jako miejsce realizacji operacji;
- 4) SW03-6523.3-SW0310179/21: w module **Wniosek o płatność w ramach ...** w zakładce *Wykaz faktur* brak uzupełnienia faktur przedstawionych przez beneficjenta do wniosku o płatność końcową;
- 5) SW03-6523.3-SW0310178/21: w module **Umowy i aneksy** w części *Aneksy* błędnie wpisana data podpisania aneksu nr 1; w module **Wniosek o płatność w ramach ...** w zakładce *Wykaz faktur* brak uzupełnienia faktur przedstawionych przez beneficjenta do wniosku o płatność końcową;
- 6) SW03-6523.4-SW0310133/20: w module **Wniosek o płatność w ramach ...** w zakładce *Wykaz faktur* brak uzupełnienia faktur przedstawionych przez beneficjenta do wniosku o płatność końcową;
- 7) SW03-6523.4-SW0310159/21: w module **Wniosek o płatność w ramach ...** w zakładce *Wykaz faktur* brak uzupełnienia faktur przedstawionych przez beneficjenta do wniosku o płatność końcową.

W związku z powyższym, działalność SW w obszarze wprowadzania danych do systemu LIDER ocenia się pozytywnie z zastrzeżeniami niepoprawności wprowadzonych danych oraz nieuzupełniania informacji przedstawionych przez beneficjenta w dokumentach dotyczących operacji.

8. Weryfikacja udzielonych przez beneficjenta zamówień zgodnie z zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach PO RYBY 2014-2020 lub z przepisami zamówień publicznych

- 8.1 W przypadku wszystkich operacji objętych kontrolą potwierdzono prawidłowość zakwalifikowania przez SW beneficjentów w zakresie konieczności przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych (2 skontrolowane operacje³⁸) lub

³⁸ SW03-6523.2-SW0310043/17, SW03-6523.2-SW0310191/22

zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców (6 skontrolowanych operacji³⁹).

- 8.2 Ustalono, że SW w 6 ww. operacjach prawidłowo weryfikował wykonanie przez beneficjentów zobowiązania dot. konkurencyjnego wyboru wykonawców w oparciu o stosowne książki procedur⁴⁰.
- 8.3 W przypadku operacji, w ramach których beneficjenci byli zobligowani do stosowania ustawy *Prawo zamówień publicznych* zamówienia publiczne na roboty budowlane w trybie przetargu nieograniczonego zostały przeprowadzone z zastosowaniem przepisów wspomnianej ustawy.

W związku z powyższym, działalność SW w obszarze weryfikacji udzielonych przez beneficjentów zamówień zgodnie z przepisami z zakresu zamówień publicznych lub zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach PO RYBY 2014-2020 ocenia się pozytywnie

9. Posiadanie upoważnień przez osoby składające podpisy na badanych dokumentach

W przypadku wszystkich skontrolowanych operacji potwierdzono, że:

- 1) umowy o dofinansowanie na realizację operacji zostały podpisane przez osoby upoważnione w SW, tj. przez Dyrektora oraz jego Zastępcę Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich na podstawie stosownych uchwał przyjętych przez Zarząd Województwa Lubelskiego,
- 2) dokumenty powstałe podczas oceny skontrolowanych operacji zostały podpisane przez osoby posiadające stosowne upoważnienie.

W kontrolowanym zakresie nie stwierdzono uchybień dlatego też działalność SW w obszarze posiadania upoważnień przez osoby składające podpisy na badanych dokumentach ocenia się pozytywnie.

IV. Zalecenia i wnioski pokontrolne

³⁹ SW03-6523.2-SW0310022/17, SW03-6523.2-SW0310139/20, SW03-6523.3-SW0310179/21, SW03-6523.3-SW0310178/21, SW03-6523.4-SW0310133/20, SW03-6523.4-SW0310159/21

⁴⁰ KP-611-477-ARiMR dla operacji realizowanych w ramach działania realizacji lokalnych strategii rozwoju, KP-473-ARiMR dla operacji realizowanych w zakresie działań prowadzonych w ramach współpracy, KP-611-443-ARiMR

Biorąc pod uwagę ustalenia i oceny przedstawione w wystąpieniu pokontrolnym, w związku z procesem zamykania Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze” na lata 2014-2020 odstępuje od wydania zaleceń w zakresie zastrzeżeń dotyczących rozpatrywania wniosków o dofinansowanie i nieinformowania wnioskodawcy o przyczynach zwłoki, zgodnie z art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. oraz terminowego rozpatrywania wniosków o płatność i nieinformowania beneficjentów o przyczynach zwłoki, zgodnie z § 29 ust. 11 i ust. 12 rozporządzenia wykonawczego, które w 2 przypadkach uniemożliwiła wypłatę środków beneficjentom w terminie wynikającym z art. 132 rozporządzenia 1303/2013 i zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia dotyczącego rozliczania.

Jednocześnie zalecam Panu Marszałkowi podjęcie działań zmierzających do:

- zapewnienia terminowego rozpatrywania wniosków o zmianę warunków umowy o dofinansowanie, zgodnie z książką procedur KP-611-445-ARiMR,
- podjęcia działań zmierzających do zwrotu beneficjentom dokumentów zabezpieczenia ustanowionego dla zaliczek w odniesieniu do operacji objętych kontrolą oraz operacji niekontrolowanych i już rozliczonych przez SW,
- uzupełnienie brakujących danych w systemie LIDER w celu zapewnienia tożsamości danych zawartych w systemie LIDER z dokumentacją w wersji papierowej.

Proszę Pana Marszałka o przedstawienie w terminie 14 dni od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykonania zaleceń lub o innym sposobie usunięcia stwierdzonych zastrzeżeń, w tym również dokumentów/print screenów potwierdzających ich realizację.

Ponadto informuję, że od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

z up. Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi
Bogusław Wijatyk
Dyrektor Generalny
/podpisano elektronicznie/