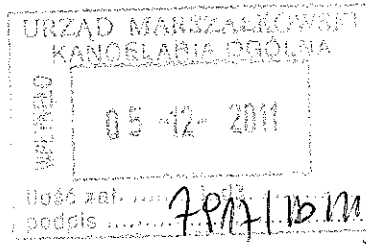


222994



**Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Szczecinie**

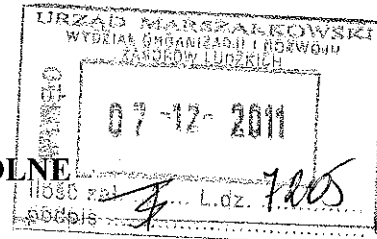
Szczecin, dnia 1 grudnia 2011 r.



**Pan  
Olgiard Geblewicz  
Marszałek  
Województwa Zachodniopomorskiego**

LSZ-4101-10-01/2011  
P/11/106

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**



*Szanowny Panie Marszałku,*

Na podstawie art. 2 ust. 2 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>1</sup>, zwanej dalej *ustawą o NIK*, Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie przeprowadziła w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie, zwanym dalej *Urzędem*, kontrolę wdrażania działań z zakresu gospodarowania rolniczymi zasobami wodnymi, finansowanymi przy udziale środków Unii Europejskiej, w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 *działanie GRZW*<sup>2</sup>. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2004 r. do 30 czerwca 2011 r.

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w protokole kontroli podpisanym w dniu 14 października 2011 r. oraz dodatkowych wyjaśnieniach z dnia 18.10.2011 r., Najwyższa Izba Kontroli, stosownie do art. 60 ust. 1 ustawy o NIK, przekazuje Panu Marszałkowi niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Najwyższa Izba Kontroli, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, pozytywnie ocenia realizację przez *Urząd* zadań z zakresu gospodarowania rolniczymi zasobami wodnymi obejmującymi: przygotowanie do uruchomienia *działania GRZW*; przyjmowanie i rozpatrywanie wniosków o przyznanie pomocy; monitoring i sprawozdawczość, a także sprawowanie nadzoru i kontroli nad realizacją zadań przez Zachodniopomorski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych w Szczecinie (zwany dalej *ZZMiUW*).

Stwierdzone nieprawidłowości dotyczyły nieterminowego przekazywania do instytucji płatniczej prognoz wydatków oraz dokumentów o wypłatę środków pomocowych.

<sup>1</sup> Dz.U. z 2007 r. Nr 231, poz. 1701 ze zm.

<sup>2</sup> Działanie 125 Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa - schemat II Gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi PROW 2007-2013

1. NIK ocenia pozytywnie przygotowanie organizacyjne *Urzędu* do wykonywania obowiązków instytucji zarządzającej przy obsłudze zadań zleconych w ramach *działania GRZW*.

Zadania te przypisano *Wydziałowi PROW*<sup>3</sup>, który wykonywał je przy pomocy procedur do uruchomienia, wdrażania i obsługi *działania GRZW*, a pracownicy wydziału zostali przeszkoleni w zakresie ich stosowania. Wykonywanie zadań było przedmiotem prowadzonych audytów wewnętrznych, których zalecenia zostały wykonane lub były w trakcie wdrażania. Dla decyzji i wniosków o przyznanie pomocy założono i prowadzono odrębne rejestry. Ustalone procedury zobowiązywały wnioskodawcę do przedkładania wniosku wraz z kompletem załączników<sup>4</sup>.

Inwestycje realizowane w ramach *działania GRZW* przez beneficjenta, Zachodniopomorski Zarząd Melioracji i Urządzeń Wodnych (zwany dalej *ZZMiUW*), nadzorowanego przez *Urząd* były zgodne z przyjętą przez Sejmik Województwa Zachodniopomorskiego „*Strategią rolnictwa i rozwoju obszarów województwa zachodniopomorskiego w latach 2002-2015*” z 2003 r. (zaktualizowaną w 2010 r.) i prognozą oddziaływania na środowisko.

2. W latach 2009-2011 (I półrocze) ogłoszono pięć naborów wniosków o przyznanie pomocy w ramach *działania GRZW*, tj. w czerwcu i listopadzie 2009 r., czerwcu i październiku 2010 r. i w kwietniu 2011 r. Informacje o naborach wniosków zostały podane do publicznej wiadomości na stronie internetowej *Urzędu* oraz w dzienniku wojewódzkim, zgodnie z § 6 ust. 1 i 2 rozporządzenia *MRiRW*<sup>5</sup>. W odpowiedzi wpłynęło 58 wniosków *ZZMiUW*, z których do 30.06.2011 r. rozpatrzono 47 i decyzjami o przyznaniu pomocy objęto zadania o łącznej wartości kosztorysowej 39.884,5 tys. zł. Nie została wydana żadna decyzja odmawiająca przyznania pomocy, a od wydanych decyzji beneficjent nie składał odwołań.

Do *Wydziału PROW* wpłynęło 47 wniosków o płatność dotyczących 38 operacji<sup>6</sup> na łączną kwotę 36.408,4 tys. zł, w tym koszty kwalifikowalne 27.710,0 tys. zł, które przyjmowano i rozpatrywano według obowiązującej procedury. Nie została wydana żadna decyzja odmawiająca wypłaty środków.

Przy limicie przyznanej pomocy na *działania GRZW* na terenie województwa w kwocie 98.772,4 tys. zł, według stanu na 30 czerwca 2011 r., wydano decyzje o udzieleniu pomocy na realizację zadań (po przeprowadzonych przez beneficjenta postępowaniach o udzielenie zamówienia pu-

<sup>3</sup> Wydział Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego

<sup>4</sup> poświadczono kopie następujących dokumentów: Uchwała Sejmiku WZ nr 4/99 z 14.01.1999 r. w sprawie nazwy, organizacji i zakresu działania *ZMiUW*, Uchwała Sejmiku WZ nr XXII/247/08 z 23.09.2008 r. w sprawie zmiany statutu *ZMiUW*, zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym wydane przez ARiMR, nr 063283470 z 09.04.2009, NIP 5 - Wniosek o potwierdzenie nadania NIP - 851-10-73-464, zaświadczenie o numerze identyfikacyjnym REGON - 001036336, Uchwała Sejmiku WZ nr 137/09 z 2.02.2009 w sprawie powierzenia stanowiska Dyrektora *ZMiUW* Tomaszowi Płowensowi, pismo UM do ARiMR o udzielenie informacji czy *ZMiUW* nie figuruje w Rejestrze Podmiotów Nierzetelnych w ramach danego działania, odpowiedź ARiMR, że *ZMiUW* nie figuruje w Rejestrze Podmiotów Nierzetelnych, kosztorys inwestorski sporządzony zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Infrastruktury z dokumentacją techniczną i zestawieniem poniesionych kosztów kwalifikowanych.

<sup>5</sup> rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 25 czerwca 2008 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach działania "Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa przez gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi" objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 (Dz. U. 122, poz. 791 ze zm.)

<sup>6</sup> zadanie inwestycyjne realizowane przez beneficjenta w ramach *działania GRZW*

blicznego) o łącznej wartości 39.884,5 tys. zł (w tym kwota pomocy 29.913,4 tys. zł, co stanowiło 30,3% limitu), złożono wnioski o płatność na łączną kwotę 20.782,5 tys. zł (21,0% limitu), a kwota wypłaconych środków przez agencję płatniczą (*ARiMR*) – 10.184,6 tys. zł (10,3%).

3. Przebieg procesów przyjmowania i rejestrowania oraz rozpatrywania przez *Urząd* wniosków o przyznanie pomocy oraz płatność na realizację projektów w ramach *działania GRZW*, zbadano na podstawie szczegółowej kontroli 10 operacji.

Badania 10 wniosków o przyznanie pomocy wykazały, że ich przyjmowanie, rejestrowanie i rozpatrywanie zakończone wydaniem decyzji przyznającej pomoc odbywało się zgodnie z przyjętymi procedurami oraz odpowiednio z przepisami *Kpa*<sup>7</sup> i rozporządzeniami MRiRW z 6.08.2007 r.<sup>8</sup> i z 25.06.2008 r.<sup>5</sup> Stwierdzono m.in., że w każdym badanym przypadku *Wydział PROW* przeprowadzał kontrole administracyjne wniosków (o których mowa w art. 26 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1975/2006<sup>9</sup>). W przypadku stwierdzonych niepełnych (błędnych) danych podanych we wnioskach lub niezłączenia wymaganego dokumentu wzywał beneficjenta do usunięcia ww. braków formalnych lub błędów. Po uzupełnieniu wniosku oraz jego weryfikacji wydawał decyzję.

Badania 12 wniosków o płatność dotyczących 10 operacji wykazały m.in., że:

- w przypadku każdej operacji *Wydział PROW* przeprowadzał kontrolę administracyjną wniosków oraz badał prawidłowość prowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego zgodnie z otrzymanymi procedurami od *Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (ARiMR)*,
- 11 wniosków złożono w terminie, a jeden 8 dni po terminie określonym w decyzji o przyznaniu pomocy, co spowodowane było wezwaniem beneficjenta do uzupełnienia wniosku,
- na podstawie zweryfikowanych wniosków o płatność *Wydział PROW* wystawił 10 zleceń płatności i przekazywał je do *ARiMR*, natomiast w 2 przypadkach na dzień ich badania (12.08.2011 r.) nadal wnioski były rozpatrywane mimo, że od dnia ich złożenia upłynęło 114 i 168 dni,
- na 10 rozpatrzonych wniosków o płatność, 1 załatwiono w terminie, a w przypadku 9 od daty ich złożenia do daty przekazania *ARiMR* celem dokonania płatności upłynęło od 86 do 131 dni.

Przepisy § 15 ust. 1 *rozporządzenia z 25.06.2008 r. GRZW* stanowią, że wypłaty środków finansowych dokonuje się niezwłocznie po pozytywnym rozpatrzeniu wniosku o płatność, nie później jednak niż w terminie 3 miesięcy od dnia złożenia wniosku. W złożonych wyjaśnieniach Dyrektor *Wydziału PROW* wskazał, że główną przyczyną opóźnień w weryfikacji wniosków o płatność była zbyt duża ilość przed-

<sup>7</sup> ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. – *Kodeks postępowania administracyjnego* (Dz.U. z 2000 r. Nr 98, poz. 1071 ze zm.)

<sup>8</sup> rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 6 sierpnia 2007 r. w sprawie szczegółowego zakresu zadań instytucji zarządzającej wykonywanych przez niektóre podmioty jako zadania delegowane oraz sposobu ich wykonywania w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 (Dz.U. Nr 150, poz. 1067 ze zm.).

<sup>9</sup> Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1975/2006 z dnia 7 grudnia 2006 r. ustalające szczegółowe zasady stosowania rozporządzenia Rady (WE) nr 1698/2005 w sprawie wprowadzenia procedur kontroli, jak również wzajemnej zgodności w odniesieniu do działań wsparcia rozwoju obszarów wiejskich (Dz.U. UE.L.06.368.74 z dnia 23 grudnia 2006 r.)

kładanych dokumentów do weryfikacji (w badanym okresie 344 wnioski o płatność i 362 dokumentacje przetargowe) przy zatrudnieniu 12 osób w wydziale.

Na opóźnienia w rozpatrywaniu wniosków zwracały uwagę kontrole *ARiMR* oraz audyty wewnętrzne. W wystąpieniu pokontrolnym NIK z dnia 31 grudnia 2010 r. sporządzonym po kontroli przeprowadzonej w październiku/listopadzie 2010 r. sformułowano wniosek dotyczący m.in. zapewnienia terminowego rozpatrywania wniosków o płatność, który nie został zrealizowany.

*Wydział PROW* nie dochował terminów określonych w umowie z *ARiMR* przy przekazywaniu 7 prognoz wydatków z 24 złożonych do instytucji płatniczej i przedłożył je z opóźnieniem od 1 do 8 dni.

4. W ocenie NIK monitorowanie realizacji operacji w ramach *działania GRZW* odbywało się zgodnie z obowiązującymi procedurami. *Wydział PROW* m.in. sporządzał w wymaganych terminach sprawozdania bieżące i okresowe w formie wymaganej przez *ARiMR* oraz zgodnie z obowiązującymi procedurami sporządzał i przekazywał kwartalne informacje o nieprawidłowościach. Warunki techniczne, w tym system zabezpieczeń siedziby *Wydziału PROW* oraz stosowane zasady przechowywania dokumentów spełniały wymogi określone w wytycznych *ARiMR*.

5. *Wydział PROW* w wymaganych terminach i zgodnie z procedurami określonymi przez *ARiMR* opracowywał plany kontroli. W latach 2010 - 2011 (do 30 czerwca) przeprowadził 9 kontroli operacji realizowanych w ramach *działania GRZW*. Analiza materiałów z 3 przeprowadzonych kontroli wykazała, że zostały one wykonane zgodnie z obowiązującą procedurą oraz wymogami *rozporządzenia z 6.08.2008 r.*<sup>9</sup>

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi, Najwyższa Izba Kontroli wnioskuje o:

1. Terminowe przekazywanie do *ARiMR* prognoz wydatków.
2. Rozpatrywanie wniosków o płatność w terminach umożliwiających wypłatę środków beneficjentowi w okresie nie dłuższym niż trzy miesiące od daty wpływu wniosku.

Najwyższa Izba Kontroli na podstawie art. 62 ust. 1 ustawy o NIK oczekuje od Pana Marszałka w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia informacji o sposobie wykorzystania uwag i wykonania wniosków, bądź o podjętych działaniach na rzecz ich realizacji lub przyczynach niepodjęcia takich działań.

Zgodnie z treścią art. 61 ust. 1 ustawy o NIK, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia, przysługuje Panu Marszałkowi prawo zgłoszenia na piśmie do Dyrektora Delegatury NIK w Szczecinie umotywowanych zastrzeżeń w sprawie ocen, uwag i wniosków, zawartych w tym wystąpieniu.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, zgodnie z art. 62 ust. 2 ustawy o NIK, termin nadesłania informacji, o którym mowa wyżej, liczy się od dnia otrzymania ostatecznej uchwały właściwej komisji NIK.

z powierzeniem  
**DYREKTOR**  
 Delegatury Najwyższej Izby Kontroli  
 Andrzej Donigiewicz