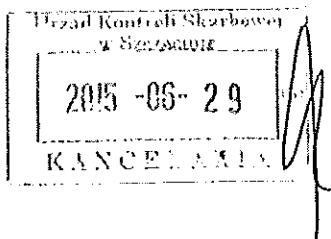


Urząd Kontroli Skarbowej w Szczecinie  
Ul. Małopolska 44  
70-515 Szczecin



Korzystając z możliwości wniesienia uwag do Podsumowania ustaleń stwierdzonych w Instytucji Pośredniczącej w ramach prowadzonego audytu systemu zarządzania i kontroli „Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”; znak UKS32W2EB.7111.1.2015.MAA.10 z dnia 18.06.2015r, proszę o uwzględnienie w całości składanych przez przedstawicieli Samorządu Województwa Zachodniopomorskiego wyjaśnień.

W kwestii poruszanej na stronie 47 ustaleń, Kierownik Biura ds. wdrażania osi priorytetowej 4 PO RYBY 2007-2013 stwierdził<sup>1</sup>:

*„Dochodzeniem należności w ramach osi 4 PO Ryby zajmuje się ARiMR na podstawie sporządzonych przez Samorząd Województwa pism inicjujących dochodzenie należności. Wzór takiego pisma znajduje się w procedurze KP-013/SW/3/z jako pismo o symbolu P-1. Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa okresowo przekazuje do SW zestawienie Beneficjentów osi 4 PO Ryby, którzy dokonali wpłat tytułem zwrotu środków w ramach realizowanych operacji. Zwroty te dotyczą najczęściej niewykorzystanej w całości zaliczki na realizację operacji, odsetek bankowych, które narosły na koncie zaliczkowym lub odsetek podatkowych. W przypadku potwierdzenia się faktu, że środki należne są ARiMR sporządzany jest dokument ZW-1A/202. W przypadku gdyby środki były ARiMR nienależne, należy o tym powiadomić osobnym dokumentem. Płatnikiem środków w przypadku osi 4 jest ARiMR. Zwroty środków przez beneficjentów muszą być dokonywane również na konto ARiMR. Samorząd Województwa nie będąc właścicielem konta nie posiada do niego dostępu i tym samym nie dysponuje wiedzą kto, kiedy i jakie kwoty zwraca na rachunek wyznaczony do zwrotu środków. Agencja prowadzi rejestr kwot do odzyskania, rejestr dłużników i przekazuje informacje o*

<sup>1</sup> Wyjaśnienia udzielone w formie maila zwrotnego przekazane na adres :



windykacjach do IZ. W przypadku konieczności windykowania środków ARiMR przesyła do SW informację, że dany beneficjent został wpisany do Księgi Dłużników. Natomiast po zakończeniu procedury windykacji ARiMR informuje o zakończeniu postępowania i uregulowaniu zobowiązań."

W kwestii poruszanej na stronie 52 ustaleń, Zastępca Dyrektora Wydziału Rolnictwa i Rybactwa Pan Krzysztof Berest stwierdził<sup>2</sup>:

*„Żadna z zatwierdzonych przez Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego procedur nie została poświęcona kwestiom udzielania instytucjom kontrolującym/ audytującym odpowiedzi na zalecenia pokontrolne / rekomendacje, nie obejmuje również monitorowania wydawanych zaleceń pokontrolnych.*

*Stosowane obecnie procedury (z pominięciem KP-003) posiadają natomiast uregulowanie następującej kwestii:*

*„W przypadku otrzymania od instytucji kontrolującej rekomendacji stwierdzającej błąd jednostkowy, instytucja pośrednicząca zobowiązana jest do jego usunięcia/naprawienia w terminie wyznaczonym w rekomendacji/zaleceniu przez instytucję kontrolującą. Jeżeli zostanie stwierdzona przez instytucję kontrolującą nieprawidłowość mająca charakter systemowy (w szczególności proceduralny) instytucja pośrednicząca przekazuje rekomendacje do instytucji zarządzającej oraz do przewodniczącego grupy roboczej samorządów województw ds. Osi 4 PO RYBY 2007-2013, w terminie 14 dni od daty jej otrzymania, w celu zmiany procedury. Samorząd województwa w sprawozdaniu rocznym przedkładanym do instytucji zarządzającej w części 2.4.2 oraz 2.5.2 przedstawia działania naprawcze i zapobiegawcze odnoszące się do wydanych rekomendacji przez instytucje kontrolne.*

*W przypadku stwierdzenia w wyniku oceny własnej nieprawidłowości/błędów jednostkowych instytucja pośrednicząca zobowiązana jest do jego usunięcia/naprawienia niezwłocznie. Jeżeli IP stwierdzi w wyniku oceny własnej nieprawidłowość/błąd systemowy (w szczególności proceduralny) niezwłocznie rekomenduje zmianę procedury zgodnie z wytycznymi określonymi dla tej czynności w OSZiK."*

W kwestii poruszanej na stronie 51 ustaleń wskazano, że „W oparciu o przekazaną kopię Raportu wewnętrznego z rozpatrywania i stwierdzania nieprawidłowości upoważnieni pracownicy, posiadający dostęp do systemu IMS, moduł 498, wprowadzają w pierwszym miesiącu po zakończeniu kwartału, raport o nieprawidłowościach finansowych podlegających raportowaniu do KE do systemu SION". W ramach wyjaśnień informuję, że w oparciu o przekazaną kopię Raportu wewnętrznego z rozpatrywania i stwierdzania nieprawidłowości upoważnieni pracownicy, wprowadzają w pierwszym miesiącu po zakończeniu kwartału, raport

<sup>2</sup> Wyjaśnienia przekazane pismem o numerze WRIR-II.052.1.2015.AB z dnia 27.05.2015r.



o nieprawidłowościach finansowych podlegających raportowaniu do KE do systemu IMS za pomocą modułu 498. Nie doszło do uruchomienia przez Instytucję Zarządzającą systemu SION.

Zwracam się z prośbą o uwzględnienie powyższych wyjaśnień w całości.

WICEMARSZAŁEK

Jarosław Rzepka

25. 06. 2015

P.O. KONTROLERA  
Biuro ds. wdrażania osi priorytetowej 4  
Programu Operacyjnego RYBY 2007-2013

ZASTĘPCA DYREKTORA  
Wydziału Rolnictwa i Rybactwa  
Krzysztof Bereda

Andrzej Blaska

Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego  
Wydział Rolnictwa i Rybactwa  
Biuro ds. wdrażania osi priorytetowej 4 PO RYBY 2007-2013

70-506 Szczecin, ul. Starzyńskiego 3-4, tel. (+48 91) 44 10 203, fax (+48 91) 48 82 493

