



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
Departament Rolnictwa i Rozwoju Wsi

KRR-4101-004-05/2014
P/14/124


WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI
ul. Filtrowa 57, 02-056 Warszawa
T +48 22 444 55 11, F +48 22 444 57 73
krr@nik.gov.pl
Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-14, 00-950 Warszawa 1

I. Dane identyfikacyjne kontroli

<i>Numer i tytuł kontroli</i>	P/14/124 – Skuteczność przyjętych procedur i podejmowanych działań w celu ograniczenia prawdopodobieństwa wystąpienia w Polsce afrykańskiego pomoru świń.
<i>Jednostka przeprowadzająca kontrolę</i>	Najwyższa Izba Kontroli Departament Rolnictwa i Rozwoju Wsi
<i>Kontroler</i>	Monika Bagińska, specjalista kp., upoważnienie do kontroli nr 91270 z dnia 12 września 2014 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
<i>Jednostka kontrolowana</i>	Agencja Rynku Rolnego – Oddział Terenowy w Warszawie, Al. Waszyngtona 146, 04-076 Warszawa
<i>Kierownik jednostki kontrolowanej</i>	Prezesem Agencji Rynku Rolnego jest Radosław Szatkowski. (dowód: akta kontroli str. 3)

II. Ocena kontrolowanej działalności



Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie¹ działania Agencji Rynku Rolnego – Oddziału Terenowego w Warszawie², w zakresie udzielania producentom świń pomocy finansowej w ramach nadzwyczajnych środków wspierania rynku wieprzowiny w Polsce, zwanych dalej „Mechanizmem wsparcia”.

Uzasadnienie
oceny ogólnej

Ocenę pozytywną uzasadniają oceny cząstkowe badanych obszarów w zakresie:

- przygotowania pracowników do obsługi Mechanizmu wsparcia,
- przestrzegania zasad i procedur określonych w przepisach prawa Unii Europejskiej i prawa krajowego podczas realizacji Mechanizmu wsparcia,
- sprawowania nadzoru i kontroli nad realizacją Mechanizmu wsparcia.

¹ Najwyższa Izba Kontroli stosuje 3-stopniową skalę ocen: pozytywna, pozytywna mimo stwierdzonych nieprawidłowości, negatywna. Jeżeli sformułowanie oceny ogólnej według proponowanej skali byłoby nadmiernie utrudnione, albo taka ocena nie dawałaby prawdziwego obrazu funkcjonowania kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą, stosuje się ocenę opisową, bądź uzupełnia ocenę ogólną o dodatkowe objaśnienie.

² Zwanego dalej „Oddziałem” lub „OT ARR”.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Realizacja pomocy finansowej w ramach Mechanizmu wsparcia

Opis stanu faktycznego

1.1. Przygotowanie do realizacji obsługi Mechanizmu wsparcia

1.1.1. Wykonywanie zadań związanych z realizacją Mechanizmu wsparcia w OT ARR zostało określone w Regulaminie Organizacyjnym ARR³ oraz powierzone do wykonywania:

- 11 pracownikom Sekcji Interwencji, w tym kierownikowi Sekcji – w zakresie prowadzenia postępowań związanych z udzielaniem pomocy,
- 12 pracownikom Sekcji Kontroli Technicznych (SKT), w tym kierownikowi Sekcji – w zakresie przeprowadzania kontroli w rzeźniach,
- 12 pracownikom Sekcji Administracji, w tym kierownikowi Sekcji – w zakresie rejestracji wniosków o przyznanie pomocy w aplikacji CAPS - RCP,
- trzem pracownikom Sekcji Informacji i Promocji, w tym kierownikowi Sekcji – w zakresie informowania o Mechanizmie wsparcia.

(dowód: akta kontroli str. 5-16, 55-65, 171, 336)

Wszyscy pracownicy Oddziału, którym powierzono realizację zadań w obszarze prowadzenia postępowań związanych z udzielaniem pomocy i przeprowadzania kontroli w rzeźniach w ramach Mechanizmu wsparcia zostali objęci szkoleniami. Zakres szkoleń obejmował wszystkie elementy istotne dla prawidłowej realizacji rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) Nr 324/2014 z dnia 28 marca 2014 r. przyjmującego nadzwyczajne środki wspierania rynku wieprzowiny w Polsce⁴, w tym: zasady działania mechanizmu, obieg dokumentów, przyjmowanie i weryfikacja wniosków, przeprowadzanie kontroli oraz terminowość wypłat przyznanych środków.

(dowód: akta kontroli str. 55-65)

1.1.2. W ramach działań informacyjnych o realizacji Mechanizmu wsparcia, OT ARR upublicznił informacje o możliwości składania wniosków o pomoc finansową, wskazując m. in.: termin i miejsce składania wniosków, stawkę pomocy (35,7 euro za 100 kg masy tuszy), kategorię zwierząt, których pomoc dotyczy, a także adres strony internetowej ARR, na której zostały zamieszczone m.in.: formularz (wzór) wniosku oraz informacja o warunkach udzielania pomocy finansowej.

W celu rozpowszechnienia ww. informacji wśród producentów trzody chlewnej, przeprowadzono m.in. następujące działania:

- w dniu 28 marca 2014 r. przekazano (pocztą elektroniczną) do urzędów gmin z terenu powiatu łosickiego oraz do Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Siedlcach, Biura Powiatowego Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w Łosicach, Starostwa Powiatowego w Łosicach i Powiatowego Lekarza Weterynarii – komunikat o przewidywanym wejściu w życie rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE), przyjmującego nadzwyczajne środki wspierania rynku wieprzowiny w Polsce. W okresie od 15 do 25 kwietnia 2014 r. do tych instytucji pracownicy SKT przekazali 1.000 sztuk ulotek informacyjnych nt. wsparcia finansowego dla producentów świń;

³ Stanowiącym załącznik 1 do Zarządzenia Nr 93/2014/W Prezesa Agencji Rynku Rolnego z dnia 16 września 2014 r. zmieniającego Zarządzenie w sprawie wprowadzenia „Regulaminu Organizacyjnego Agencji Rynku Rolnego”.

⁴ Dz. U. UE L Nr 95 z dnia 29 marca 2014 r., s. 24 ze zm., zwane dalej „rozporządzeniem wykonawczym Komisji (UE) Nr 324/2014”.

- w dniu 16 kwietnia 2014 r. przesłano listownie do wszystkich sołtysów z terenu powiatu łosickiego (135) „Informację dla producentów świń z obszarów objętych ograniczeniami z powodu wykrycia afrykańskiego pomoru świń u dzików w Polsce”;
- w dniach 16 i 29 kwietnia 2014 r., w siedzibie Starostwa Powiatowego w Łosicach odbyły się spotkania informacyjne skierowane do producentów świń z terenu powiatu, podczas których przedstawiciele Oddziału omawiali m.in. zasady wypełniania wniosku o pomoc;
- Dyrektor Oddziału udzielił wywiadu lokalnym mediom: stacji radiowej i prasie.

Działania informacyjne o realizacji Mechanizmu wsparcia były prowadzone przez Sekcję Informacji i Promocji.

(dowód: akta kontroli str. 66-81)

1.1.3. W ramach realizacji Mechanizmu wsparcia, w Oddziale stosowano procedury wprowadzone zarządzeniami Prezesa ARR, tj.:

- „Warunki udzielania pomocy finansowej w ramach nadzwyczajnych środków wspierania rynku wieprzowiny” wprowadzone w życie Zarządzeniem Nr 35/2014/Z Prezesa Agencji Rynku Rolnego z dnia 9 kwietnia 2014 r., zwane dalej „Warunkami udzielania pomocy w ramach Mechanizmu wsparcia”;
- Księgę Procedur „Nadzwyczajne środki wspierania rynku wieprzowiny” wprowadzoną Zarządzeniem Nr 36/2014/KP Prezesa Agencji Rynku Rolnego z dnia 9 kwietnia 2014 r., zmienioną Zarządzeniem Nr 52/2014/KP Prezesa Agencji Rynku Rolnego z dnia 9 maja 2014 r.⁵

W dokumentach tych wskazano właściwe akty prawne Unii Europejskiej i krajowe regulujące zagadnienia związane z realizacją Mechanizmu wsparcia, a także określono warunki udzielenia pomocy finansowej, ustalono procedury obsługi i weryfikacji wniosków oraz wydawania decyzji, przyznania i wypłaty należnej kwoty pomocy finansowej, procedury i zasady kontroli przeprowadzanych w rzeźniach. Podano również zasięg terytorialny obszaru objętego ograniczeniami weterynaryjnymi, ustanowionego w decyzjach wykonawczych Komisji Europejskiej oraz okresy ich obowiązywania. Wprowadzono wzory dokumentów, m.in.: wniosku o udzielenie pomocy finansowej, postanowień, wezwań, decyzji, karty kontrolnej, poleceń przeprowadzenia kontroli i raportu kontroli administracyjnej i księgowej rzeźni.

(dowód: akta kontroli str. 82-83, 82-88, 172-328)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

⁵ Księga Procedur obejmowała: procedurę „Rozliczanie pomocy finansowej w ramach nadzwyczajnych środków wspierania rynku wieprzowiny” oraz procedurę „Kontrolę w ramach nadzwyczajnych środków wspierania rynku wieprzowiny”.

1.2. Obsługa i weryfikacja wniosków oraz wydawanie decyzji w sprawie przyznania środków w ramach Mechanizmu wsparcia

1.2.1. Dane dotyczące udzielenia pomocy finansowej w ramach Mechanizmu wsparcia, po odnotowaniu daty i godziny wpływu wniosków (w Sekcji Administracji), były ujmowane przez Sekcję Interwencji w wykazie⁶ złożonych wniosków (prowadzonym w formie arkusza kalkulacyjnego). W wykazie podano m.in: datę złożenia wniosku, dane wnioskodawcy, nr siedziby stada oraz łączną, objętą wnioskiem i dostarczoną do uboju liczbę zwierząt z podziałem na grupy (loch i pozostałe świnię) oraz masę ich tusz lub masę świń w wadze żywej. Wnioski przekazywano do rejestracji w aplikacji udostępnionej przez Centralę ARR⁷.

Kopie świadectw zdrowia i pozwoleń na przemieszczanie zwierząt były załączone do wniosku, a ich wersje elektroniczne dostępne w systemie informatycznym w aplikacji WNW. Raporty kontroli w rzeźniach wpływały do Sekcji Interwencji i były włączane do dokumentacji poszczególnych spraw.

Do czasu uruchomienia funkcjonalności umożliwiającej generowanie decyzji z systemu WNW, wydano 14 decyzji administracyjnych, które następnie zarejestrowano w systemie informatycznym w Centrali ARR.

W aplikacji WNW odnotowywano historię zmian w zakresie obsługi wniosku, dane pracownika zajmującego się wnioskiem (wprowadzaniem, weryfikacją) oraz dane osoby przygotowującej decyzję (pracownik Sekcji Interwencji) i zatwierdzającej decyzję (Kierownik Sekcji Interwencji).

(dowód: akta kontroli str. 42-51, 56-61, 82-85, 86-90, 120-172, 153-158, 174-177)

1.2.2. Do 30 maja 2014r.⁸ (wg stanu na 4 czerwca 2014 r.) do OT ARR wpłynęło 378 wniosków o udzielenie pomocy w ramach Mechanizmu wsparcia, które dotyczyły 10.954 sztuk świń, w tym 135 loch i 10.819 innych świń, złożonych przez producentów świń z terenu powiatu łosickiego, objętego ograniczeniami. Dwóch z 378 wnioskodawców wezwano do uzupełnienia wniosków, a następnie wydano decyzje przyznające wsparcie. Nie wydano postanowienia o odmowie wszczęcia postępowania i nie pozostawiono żadnego wniosku bez rozpoznania. Ostatni wniosek o udzielenie wsparcia wpłynął do OT dnia 2 czerwca 2014 r. (data nadania na poczcie w dniu 30 maja 2014 r.)

(dowód: akta kontroli str. 84, 91-93, 120, 122-134, 171)

1.2.3. W ramach realizacji Mechanizmu wsparcia, Oddział przyznał pomoc finansową w łącznej kwocie 1.509.679,10 zł, (dopłaty do 10.870 sztuk świń, w tym do 134 sztuk loch i 10.736 sztuk innych świń). W okresie od 5 maja 2014 r. do 18 czerwca 2014 r. w OT ARR w ramach Mechanizmu wsparcia wydano 378 decyzji, w tym trzy decyzje dotyczące częściowego przyznania pomocy i jedną decyzję odmowną. Nie złożono odwołań od wydanych decyzji.

(dowód: akta kontroli str. 17-20, 91-93, 121, 135-170, 329-335)

⁶ Wzór tego wykazu OT ARR otrzymał z Biura Produktów Zwierzęcych w Centrali ARR (pocztą elektroniczną w dniu 15 kwietnia 2014 r.).

⁷ Dane rejestrowano w systemie CAPS - aplikacji WNW „Pomoc finansowa w ramach nadzwyczajnych środków wspierania rynku wieprzowiny”, udostępnionej przez Centralę ARR (informacja mailowa z Centrali ARR z dnia 24 kwietnia 2014 r.). W aplikacji tej, dane z wniosków były rejestrowane od 24 kwietnia 2014 r. przez Sekcję Interwencji (po uprzednim wprowadzeniu danych rejestracyjnych wnioskodawcy przez Sekcję Administracji). Sekcja Administracji wprowadzała takie dane jak: data wpływu wniosku, nr rejestracyjny, nazwa lub imię i nazwisko, NIP, PESEL, numer producenta rolnego, dane adresowe wnioskodawcy, nr rachunku bankowego. Sekcja Interwencji wprowadzała dane adresowe siedziby stada (gospodarstwa), nr siedziby stada (z odznaczeniem czy stado ma siedzibę na obszarze objętym ograniczeniami weterynaryjnymi), nr faktury sprzedaży i jej datę (z odznaczeniem czy faktura spełnia warunki do objęcia pomocą) oraz dane ze specyfikacji świń dostarczonych do uboju, tj. datę dostawy oraz – odrębnie dla każdej sztuki i w podziale na lochy i pozostałe świnię – masę świń wyrażoną w wadze żywej albo masę tusz.

⁸ Termin ustalony w § 5 ust. 6 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 4 kwietnia 2014 r. w sprawie realizacji przez Agencję Rynku Rolnego zadań związanych z ustanowieniem nadzwyczajnych środków wspierania rynku wieprzowiny (Dz. U. poz. 460), zw. dalej rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 4 kwietnia 2014 r.

1.2.4. Badanie kontrolne dokumentacji dotyczącej losowo wybranych 50 decyzji administracyjnych (13,2% ogólnej liczby wydanych w OT ARR decyzji), na podstawie których udzielono pomocy w łącznej kwocie 257.174,57 zł (tj. 17,0% kwoty przyznanej pomocy ogółem) wykazało, że przestrzegano ustalonych procedur obsługi i weryfikacji wniosków oraz przepisów w zakresie wydawania decyzji. W szczególności:

- we wszystkich sprawach (50) wnioski, zostały zweryfikowane przez pracowników Sekcji Interwencji. Wszystkie wnioski, spełniały wymagania przewidziane w przyjętych procedurach;
- do wszystkich złożonych wniosków, dotyczących 50 zbadanych decyzji, załączono wszystkie wymagane dokumenty⁹, w tym kopie:
 - faktur sprzedaży świń objętych wnioskiem, a także specyfikacji zawierających masę każdej sztuki wyrażoną w wadze żywej lub masie poubojowej cieplej (MPC),
 - dokumentów weterynaryjnych, tj. świadectw zdrowia zwierząt i pozwoleń na ich przemieszczanie potwierdzających, że chów świń objętych fakturami odbywał się na obszarze objętym ograniczeniami weterynaryjnymi, zaś dostawa do uboju miała miejsce z zastosowaniem zaostrzonych wymogów wynikających z przepisów weterynaryjnych¹⁰;
- każda z wydanych decyzji poprzedzona została kontrolami w rzeźniach¹¹;
- wszystkie dostawy świń do rzeźni, których producenci otrzymali wsparcie, na podstawie zbadanych decyzji, odbyły się w terminie od 26 lutego do 30 marca 2014 r., a ostatni ubój tych świń odbył się w dniu 31 marca 2014 r.¹²;
- wykazane w poszczególnych wnioskach liczby świń poddanych ubojowi, nie przekraczały liczby świń określonych w świadectwach zdrowia i decyzjach pozwalających na przemieszczenie;
- wydane decyzje zawierały elementy wymagane w art. 107 § 1 Kpa;
- we wszystkich zbadanych sprawach (50) masa poszczególnych świń bądź tusz została prawidłowo wprowadzona do systemu informatycznego (aplikacji WNW) i na tej podstawie wyliczona wielkość przyznanej pomocy.

(dowód: akta kontroli str. 17-34, 49-51, 153-170, 329)

1.2.5. W wyniku zbadania losowo wybranych 50 spraw stwierdzono, że wszystkie przeprowadzone kontrole udokumentowano raportami z kontroli administracyjnej i księgowej sporządzonymi według wzoru określonego przez Prezesa ARR¹³, w których potwierdzono dane istotne dla przyznania pomocy w ramach Mechanizmu wsparcia. Sekcja Kontroli Technicznych OT ARR przeprowadzała kontrole zgodnie z Zasadami przeprowadzania kontroli technicznych w ramach Mechanizmu

⁹ Wymienione w § 5 pkt 4 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 4 kwietnia 2014 r. (Dz. U. poz. 460) oraz pkt 6.5. „Warunków udzielania pomocy finansowej w ramach nadzwyczajnych środków wspierania rynku wieprzowiny” stanowiących Załącznik do Zarządzenia Nr 35/2014/Z Prezesa Agencji Rynku Rolnego z dnia 9 kwietnia 2014 r.

¹⁰ Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie środków podejmowanych w związku z wystąpieniem u dzików afrykańskiego pomoru świń (Dz. U. poz. 247 ze zm., uchylone z dniem 31 marca 2014 r.).

¹¹ Co było zgodne z wymogami określonymi w art. 4 ust. 1 lit. c. i d. oraz ust. 2 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 324/2014, zapisem § 2 pkt 2 rozporządzenia w sprawie nadzwyczajnych środków wspierania rynku wieprzowiny oraz zapisem pkt 7.7. Warunków.

¹² Zgodnie z art. 3 ust. 1 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) Nr 324/2014 producenci wieprzowiny mogą ubiegać się o przyznanie pomocy, w odniesieniu do zwierząt poddanych ubojowi od dnia 26 lutego 2014 r. do dnia 25 maja 2014 r., a zgodnie z pkt 5.7 Warunków udzielania pomocy – Pomoc przyznawana jest w odniesieniu do świń poddanych ubojowi w okresie od 26 lutego 2014 r. do 25 maja 2014 r.

¹³ Załącznik do Procedury „Kontrole w ramach nadzwyczajnych środków wspierania rynku wieprzowiny” ustalonej zarządzeniem Prezesa ARR Nr 36/2014/KP z dnia 9 kwietnia 2014 r.

wsparcia¹⁴ oraz prowadziła Rejestr Kontroli, którego wzór stanowi załącznik do procedury określonej przez Prezesa ARR¹⁵. Wszystkie przeprowadzone kontrole zostały udokumentowane w prowadzonym rejestrze. W zakresie Mechanizmu wsparcia pracownicy OT ARR przeprowadzili 399 kontroli, a raporty sporządzane były odrębnie dla każdego dostawcy. Kontrole przeprowadzono w rzeźniach znajdujących się na terenie województwa mazowieckiego i dotyczyły także producentów dostarczających świnie do uboju z obszaru objętego ograniczeniami w województwie podlaskim i lubelskim¹⁶. W terminie od 15 kwietnia 2014 r. do 4 czerwca 2014 r., 399 kontrolami objętych zostało na terenie województwa mazowieckiego 10 rzeźni (ubojni), do których dostarczono 13.790 świń, w tym 104 lochy i 13.686 pozostałych świń.

(dowód: akta kontroli str. 35-51, 94-115, 154-170, 329-335)

Informacje odnotowane w raportach dotyczyły masy oraz liczby zwierząt przewiezionych z gospodarstwa, daty i godziny dotarcia do rzeźni, liczby świń i loch poddanych ubojowi, a także masy każdej tuszy i numeru zezwolenia na przemieszczenie zwierząt. Dane te były zgodne z wymaganiami określonymi w art. 4 ust. 1 pkt d rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) Nr 324/2014.

(dowód: akta kontroli str. 35-43, 94-96, 98-115, 153-170)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

1.3. Wykorzystanie środków Mechanizmu wsparcia

Opis stanu
faktycznego

W ramach Mechanizmu wsparcia w OT ARR udzielono pomocy finansowej 377 beneficjentom na łączną kwotę 1.509.679,10 zł, w tym 20.104,02 zł za sprzedane lochy (134 sztuki) i 1.489.575,08 zł za pozostałe świnie (10.736 sztuk). Wszyscy beneficjenci, którzy otrzymali wsparcie, utrzymywali świnie na terenie powiatu łosickiego, objętego ograniczeniami stosownie do Decyzji wykonawczych KE: Nr 2014/100/UE z dnia 18 lutego 2014 r. i Nr 2014/134/UE z dnia 12 marca 2014 r., dotyczących niektórych środków ochronnych w odniesieniu do afrykańskiego pomoru świń w Polsce. Całą kwotę przyznanej pomocy (1.509.679,10 zł) wypłacono do 31 sierpnia 2014 r. z zachowaniem terminu wynikającego z art. 3 ust. 5 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) Nr 324/2014 oraz określonego pkt 8.3. – ustalonych przez Prezesa ARR – Warunków udzielania pomocy w ramach Mechanizmu wsparcia.

(dowód: akta kontroli str. 91-93, 121, 135-170, 329-335)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

¹⁴ Kontrola rzeźni w ramach nadzwyczajnych środków wspierania rynku wieprzowiny (KST_Wnw_1) zatwierdzonych w dniu 9 kwietnia 2014 r. przez Dyrektora Biura Kontroli Technicznych.

¹⁵ Procedura: „Wykonywanie czynności kontrolnych przez kontrolerów ARR” wprowadzona w życie Zarządzeniem Nr 85/2011/KP Prezesa ARR z dnia 29 czerwca 2011 r.

¹⁶ Oddział Mazowiecki wykonał 146 kontroli dostaw świń z tych województw. Kontrole w rzeźniach na terenie woj. podlaskiego, lubelskiego i wielkopolskiego (łącznie 142), do których dostarczono świnie z terenu objętego ograniczeniami na obszarze woj. mazowieckiego zostały wykonane przez właściwe OT ARR.

Opis stanu
faktycznego

2. Nadzór i kontrola

2.1. W zakresie systemu nadzoru i kontroli nad realizacją Mechanizmu wsparcia w OT ARR stosowano ustalenia zarządzenia Prezesa ARR określone w Procedurze „Rozliczanie pomocy finansowej w ramach nadzwyczajnych środków wspierania rynku wieprzowiny”. Obsługa i weryfikacja wniosków oraz wydawanie decyzji w sprawie przyznania pomocy finansowej w ramach Mechanizmu wsparcia odbywały się z zachowaniem wymogów określonych w tej procedurze, w której określono sposób postępowania przy prawidłowej weryfikacji i kontroli wniosków przez poszczególnych pracowników na każdym etapie postępowania. Czynności wykonywane przez poszczególnych pracowników w procesie: rejestracji i weryfikacji wniosku, weryfikacji uzupełnienia wniosku, przyznania pomocy i akceptacji kwoty do zapłaty, były dokumentowane w kartach kontrolnych spraw¹⁷. W kartach tych potwierdzono wykonanie i datę wykonania poszczególnych czynności przez Pracownika Sekcji Interwencji oraz weryfikację poprawności tych czynności przez innego pracownika i ponowną weryfikację przez Kierownika Sekcji.

(dowód: akta kontroli str. 85,171, 173, 186-268, 329-335)

2.2. W strukturze OT ARR¹⁸ nie wyodrębniono komórek kontroli wewnętrznej i audytu wewnętrznego. Podstawową zasadą dotyczącą przestrzegania przez pracowników obowiązującej procedury „Nadzwyczajne środki wspierania rynku wieprzowiny” była zasada tzw. „czterech oczu”, uniemożliwiająca rozpatrzenie wniosku przez jednego pracownika.

(dowód: akta kontroli str. 85, 171, 173, 186-268)

2.3. Realizacja przez OT ARR zadań z zakresu Mechanizmu wsparcia była przedmiotem kontroli zewnętrznej. W dniu 21 maja 2014 r. w ubojni „Sokołów S.A.” w Sokołowie Podlaskim Komisja Europejska przeprowadziła audyt, którego zakres przedmiotowy obejmował: kontrolę zgodności rozliczeń na mocy art. 31 rozporządzenia (WE) nr 1290/2005 i art. 52 rozporządzenia (UE) nr 1306/2013 oraz postępowanie wyjaśniające dotyczące nadzwyczajnych środków wspierania rynku wieprzowiny w Polsce, na mocy rozporządzenia (UE) Nr 1308/2013 i nr 32/2014. Komisja Europejska nie stwierdziła nieprawidłowości i nie sformułowała zaleceń.

Do OT ARR nie wpłynęła żadna skarga dotycząca obsługi i realizacji Mechanizmu wsparcia.

(dowód: akta kontroli str. 93, 96-97, 116-119)

Ustalone
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność w badanym obszarze.

IV. Uwagi i wnioski

Wobec niestwierdzenia nieprawidłowości Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag i wniosków pokontrolnych.

¹⁷ Wzór karty kontrolnej stanowi załącznik Wnw_P_k1 „Weryfikacja wniosku” do Procedury Wnw_P1 – Rozliczenie pomocy finansowej w ramach nadzwyczajnych środków wspierania rynku wieprzowiny, wprowadzonej w życie Zarządzeniem Nr 36/2014/KP Prezesa Agencji Rynku Rolnego z dnia 9 kwietnia 2014 r., zmienionej Zarządzeniem Nr 52/2014/KP Prezesa Agencji Rynku Rolnego z dnia 9 maja 2014 r.

¹⁸ Zgodnie z zapisem §3 pkt 8 Regulaminu Organizacyjnego stanowiącego załącznik 1 do Zarządzenia Nr 93/2014/W z dnia 16 września 2014 r. zmieniającego Zarządzenie w sprawie wprowadzenia „Regulaminu Organizacyjnego Agencji Rynku Rolnego” w skład Oddziału Terenowego wchodzi: Sekcja Interwencji, Sekcja Kwotowania Produkcji Mleka, Sekcja Finansowo – Księgowa, Sekcja Informacji i Promocji, Sekcja Administracji, Sekcja Kontroli Technicznych, Stanowisko ds. Teleinformatyki, Stanowisko ds. Obsługi Prawnej.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli¹⁹ kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Wsi Najwyższej Izby Kontroli.

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 14 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania ustaleń kontroli.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, termin przedstawienia informacji liczy się od dnia otrzymania uchwały o oddaleniu zastrzeżeń w całości lub zmienionego wystąpienia pokontrolnego.

Warszawa, dnia 13 listopada 2014 r.

Kontroler

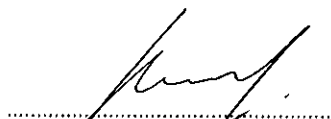
Monika Bagińska
specjalista kontroli państwowej


.....
podpis

Najwyższa Izba Kontroli
Departament Rolnictwa
i Rozwoju Wsi

Dyrektor

z upoważnienia Wicedyrektor
Grzegorz Brzostek


.....
podpis

¹⁹ Dz. U. z 2012 r., poz. 82 ze zm.

