



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Szczecinie

LSZ – 410.023.04.2017

P/17/051

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Szczecinie

ul. Jacka Odrowąża 1, 71-420 Szczecin

T +48 91 831 39 00, F +48 91 831 39 66

lsz@nik.gov.pl

I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/17/051 – Zapobieganie zanieczyszczeniu wód związkami azotu ze źródeł rolniczych.
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Szczecinie.
Kontroler	Kontrolę przeprowadził Karol Kośnik, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LSZ175//2017 z dnia 28.11.2017 r. (dowód: akta kontroli str. 1-2)
Jednostka kontrolowana	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa ¹ - Zachodniopomorski Oddział Regionalny w Szczecinie ² , ul. Władysława Szafera 10, 71-245 Szczecin.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Maria Fajger, Prezes Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Emilia Niemyt, Dyrektor Oddziału Regionalnego ³ od 20.10.2016 r. Wcześniej: Jarosław Łojko od 2.07.2008 r., Dariusz Kłos od 18.01.2016 r. i Jerzy Żywotko od 15.02.2016 r. (dowód: akta kontroli str. 3-6)

Ocena ogólna

II. Ocena kontrolowanej działalności⁴

NIK ocenia pozytywnie działalność Oddziału Regionalnego w zakresie zapobiegania zanieczyszczeniu wód związkami azotu ze źródeł rolniczych w latach 2014-2017.

Oddział Regionalny dysponował właściwymi i aktualnymi danymi dotyczącymi obszarów szczególnie narażonych na zanieczyszczenia azotanami pochodzenia rolniczego⁵. Dane z przeprowadzonych kontroli ZOR wprowadzał do wewnętrznego systemu elektronicznego, do którego dostęp miała Centrala ARiMR, która planowała kontrole w zakresie wzajemnej zgodności oraz typowała rolników do kontroli.

Oddział Regionalny prawidłowo zweryfikował i rozliczył wnioski o płatności bezpośrednie w zakresie wymogów wzajemnej zgodności. W badanym okresie, w związku ze stwierdzonymi podczas kontroli nieprawidłowościami na OSN, Oddział Regionalny zastosował kary w łącznej wysokości 10,21 tys. zł. ZOR upowszechniał wiedzę nt. możliwości uzyskania pomocy finansowej na OSN.

¹ Dalej: ARiMR.

² Dalej: ZOR lub Oddział Regionalny.

³ Dalej: Dyrektor.

⁴ 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.

⁵ Dalej: OSN.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego

1. Kontrola wdrażania działań dotyczących ograniczenia zanieczyszczenia wód związkami azotu pochodzenia rolniczego i osiągnięcia założonych efektów.

1.1. W regulaminach organizacyjnych ARiMR⁶ określono zagadnienia dotyczące kontroli rolniczych źródeł zanieczyszczenia i wypełniania obowiązków przez prowadzących działalność rolniczą na OSN. Oddziały regionalne ARiMR prowadziły sprawy związane z przyznawaniem pomocy finansowej w ramach dwóch Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, a następnie na lata 2014-2020. Do zadań biur kontroli na miejscu ZOR należało m.in. przeprowadzanie kontroli wnioskodawców i beneficjentów. W Regulaminie Organizacyjnym Zachodniopomorskiego Oddziału Regionalnego⁷ nie określono tych zagadnień. W ustanowionych przez Prezesa ARiMR procedurach dotyczących przyjmowania i weryfikacji wniosków obszarowych w ramach płatności bezpośrednich nie wyodrębniono osobnych wymagań dla OSN. Dane określone we wzorach wniosków⁸ i załącznikach nie umożliwiały kontroli administracyjnej w zakresie prawidłowości wypełniania wymogów wzajemnej zgodności przez gospodarujących na OSN.

(dowód: akta kontroli str. 19, 115-206)

W obowiązujących w ARiMR w badanym okresie instrukcjach realizacji kontroli w zakresie wzajemnej zgodności, przeznaczonych dla Biur Kontroli na Miejscu⁹, uwzględniono zagadnienia na OSN, m.in.: współczynniki przeliczeniowe sztuk rzeczywistych zwierząt na DJP¹⁰, wielkość urządzeń do przechowywania nawozów naturalnych, sposób obliczania powierzchni płyty gnojnej oraz pojemności zbiornika na gnojowicę albo gnojówkę, maksymalne dawki nawożenia azotem dla upraw w plonie głównym N, sposób obliczania zawartości azotu działającego w nawozach naturalnych w oparciu o równoważnik nawozowy, zależny od rodzaju nawozu naturalnego i terminu jego stosowania¹¹.

(dowód: akta kontroli str. 7-10, 19)

1.2. Tryb i terminy przekazywania danych i informacji z Oddziału Regionalnego do Centrali ARiMR odnośnie wykonanych kontroli na miejscu określono w Księżce Procedur „Monitoring kontroli na miejscu”. Po przeprowadzeniu przez pracownika BKM czynności kontrolnych w terenie pracownik Wydziału Obsługi i Przygotowania Dokumentacji wprowadzał na bieżąco wyniki kontroli do wewnętrznego systemu informatycznego ARiMR, tj. do systemu IACS plus.

Centrala ARiMR otrzymywała informacje o liczbie zrealizowanych kontroli w zakresie wzajemnej zgodności, jak również stwierdzonych niezgodnościach, w tym niezgodności dotyczących braku przestrzegania wymagań z programu działań na OSN.

W ww. Księżce Procedur określono, że terminy pozyskiwania danych uzależniono m.in. od dostępności danych wprowadzonych do systemu informatycznego, potrzeb kierownictwa ARiMR, jak również terminów przekazywania sprawozdawczości na potrzeby instytucji zewnętrznych.

⁶ Zarządzenia Prezesa ARiMR Nr: 74/2009 z 24.06.2009 r. (§ 38, § 39), 21/2015 z 9.04.2015 r. (§ 39), 31/2016 z 20.04.2016 r. (§ 36 ust. 2 pkt 8, 10, 11, 20, 37, 38), 110/2017 Prezesa ARiMR z 31.08.2017 r. (§ 38, 39).

⁷ Zatwierdzony 1.10.2017 r. przez Prezesa ARiMR.

⁸ Zarządzenie Nr 16/2014 Prezesa ARiMR z 14.03.2014 r. w sprawie wprowadzenia wzorów wniosków o przyznanie płatności oraz wzorów formularzy Deklaracji pakietów rolnośrodowiskowych w ramach PROW 2007-2013 na rok 2014. Zarządzenia Prezesa ARiMR w sprawie wprowadzenia wzoru wniosku o przyznanie płatności na rok 2015, 2016 i 2017 Nr: 14/2015 z 13.03.2015 r., 6/2016 z 9.02.2016 r. i 9/2017 z 30.01.2017 r.

⁹ Dalej: BKM.

¹⁰ Duże jednostki przeliczeniowe.

¹¹ Punkty nr: 12.24., 12.26., 12.29. i 12.30. wersji 6.0. oraz punkty: 11.20., 11.21., 11.24., 11.27. i 11.28 wersji 7.0., 8/z i 9/z.

Raport z kontroli na miejscu (protokół z kontroli) ZOR przysyłał do właściwego terytorialnie Biura Powiatowego ARiMR, rozpatrującego wnioski o pomoc i płatności bezpośrednio.

(dowód: akta kontroli str. 13, 19, 34-35, 98)

1.3. - 1.5. Wytyczne dotyczące typowania rolników do kontroli określono w książkach procedur horyzontalnych „Wybór próby do kontroli na miejscu”. Procedury zostały opracowane w Centrali ARiMR i zatwierdzone przez Prezesa ARiMRR¹². Planowaniem kontroli w zakresie wzajemnej zgodności oraz typowaniem rolników do kontroli zajmowała się Centrala ARiMR. Oddział Regionalny otrzymywał raporty z typowania, w których określona była lista rolników do kontroli wraz z zaznaczeniem czy ich gospodarstwa znajdowały się na OSN.

(dowód: akta kontroli str. 209-211)

1.6., 1.7. Oddział Regionalny dysponował danymi dotyczącymi liczby i zasięgu OSN, obszarów OSN, na których wprowadzono programy działań mających na celu ograniczenie odpływu związków azotu ze źródeł rolniczych oraz liczby osób prowadzących działalność rolniczą na obszarze każdego OSN w województwie zachodniopomorskim. Dane te odpowiadały wielkościom określonym w badanych latach w obowiązujących rozporządzeniach dyrektorów regionalnych zarządów gospodarki wodnej¹³.

(dowód: akta kontroli str. 16-26)

Dane o OSN były aktualizowane w dacie ogłoszenia rozporządzeń dyrektorów RZGW dotyczących OSN i programów działań. Oddział regionalny nie uczestniczył w aktualizacji, poza wprowadzaniem do bazy danych ustaleń z kontroli.

Dane dotyczące OSN gromadzono w formie elektronicznej umożliwiającej ich przetwarzanie w systemie GIS¹⁴.

(dowód: akta kontroli str. 16, 20-26, 209)

Główny specjalista w BKM wyjaśnił: *Generalnie Oddział Regionalny nie uczestniczył w aktualizacji danych dotyczących OSN. W zakresie spełniania przez rolników wymagań wzajemnej zgodności, określonych w rozporządzeniach dyrektora RZGW, Oddział Regionalny wprowadza do systemu elektronicznego IACS Plus (system wewnętrzny ARiMR) dane z przeprowadzonych kontroli na miejscu i Centrala ARiMR ma możliwość wglądu do tych danych. Planowaniem kontroli w zakresie wzajemnej zgodności zajmuje się Centrala ARiMR, która również typuje rolników do kontroli. (...)*

(dowód: akta kontroli str. 209)

1.8., 1.9. W badanym okresie¹⁵ do ZOR złożono w sumie 114.874 wniosków o płatności bezpośrednio (10.815 od gospodarujących na OSN), w tym 28.564 (2.706) w 2014 r., 28.731 (2.711) w 2015 r., 28.807 (2.703) w 2016 r. i 28.772 (2.695) w 2017 r.

(dowód: akta kontroli str. 36-39)

¹² Wersja 11 (KP-611-35-ARiMR/11/z) zatwierdzona 23.04.2012 r. Wersja 12 (KP-611-35-ARiMR/12/z) zatwierdzona 12.01.2016 r.

¹³ Rozporządzenia Nr: 1/2008, 6/2012 i 5/2015 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Szczecinie z dnia 19 marca 2008 r., 15 czerwca 2012 r. i 5 maja 2015 r. oraz z dnia 1 lutego 2017 r. w sprawie określenia wód wrażliwych na zanieczyszczenia związkami azotu ze źródeł rolniczych oraz obszarów szczególnie narażonych, z których odpływ azotu ze źródeł rolniczych do tych wód należy ograniczyć. Rozporządzenie Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Poznaniu z dnia 28 lutego 2017 r. w sprawie określenia w regionie wodnym Warty wód powierzchniowych i podziemnych wrażliwych na zanieczyszczenia związkami azotu ze źródeł rolniczych oraz obszarów szczególnie narażonych, z których odpływ azotu ze źródeł rolniczych do tych wód należy ograniczyć (Dz. U. Województwa Zachodniopomorskiego z 2008 r. Nr 34, poz. 665, z 2012 r. poz. 1398, z 2015 r. poz. 1794, z 2017 r. poz. 608 i z 2017 r. poz. 918).

¹⁴ System informacji geograficznej (Geographic Information System).

¹⁵ Według stanu na 2 listopada 2017 r.

Liczba kontroli wniosków o płatności bezpośrednie w zakresie spełnienia wymogów wzajemnej zgodności wynosiła:

- w 2014 r.:
 - zaplanowanych: 28.564 kontroli administracyjnych (2.706 na OSN) i 432 na miejscu (5),
 - wykonanych: 28.564 kontroli administracyjnych (2.706 na OSN) i 602 na miejscu (11); stosunek do liczby złożonych wniosków: 2,1% (0,4% na OSN),
- w 2015 r.:
 - zaplanowanych: 17.199 (1.635) i 296 (13),
 - wykonanych: 17.199 (1.635) i 226 (16); 1,3% (0,6%),
- w 2016 r.:
 - zaplanowanych: 18.227 (1.741) i 195 (15),
 - wykonanych: 18.227 (1.741) i 197 (13); 0,7% (0,5%).
- w 2017 r.:
 - zaplanowanych: 18.797 (1.774) i 195 (60),
 - wykonanych¹⁶: 103 kontrole na miejscu (30).

(dowód: akta kontroli str. 36-39)

1.10. W badanym okresie, w związku ze stwierdzonymi podczas kontroli nieprawidłowościami na OSN, Oddział Regionalny zastosował kary w łącznej wysokości 10,21 tys. zł, z tego 3,44 tys. zł w 2014 r., 4,25 tys. zł w 2015 r. i 2,52 tys. zł w 2016 r. Sumaryczne wielkości kar w zakresie:

- prowadzenia dokumentacji wszystkich zabiegów agrotechnicznych wyniosły 1,26 tys. zł (wszystkie kary nałożono w 2016 r.),
- przechowywania i zagospodarowania odchodów zwierzęcych – 0,31 tys. zł (2014 r.)
- przestrzegania dawek, terminów i sposobów nawożenia – 8,64 tys. zł (3.13 tys. zł w 2014 r., 4,25 tys. zł w 2015 r., 1.26 tys. zł w 2016 r.),
- pozostałych obowiązków wynikających z planów działań dla OSN – nie nakładano.

(dowód: akta kontroli str. 27, 29, 31)

Łączna kwota, o jaką zmniejszono płatności w związku ze stwierdzonymi niezgodnościami na OSN, wyniosła 3,13 tys. zł w 2014 r., 4,25 tys. zł w 2015 r., 1,26 tys. zł w 2016 r.

(dowód: akta kontroli str. 27, 30)

Kierownik Biura Działań Społecznych i Środowiskowych oraz Płatności Bezpośrednich wyjaśnił: *Odnosząc się do (...) łącznej kwoty zmniejszenia płatności (...) informuję (...): ARiMR nie posiada informacji w zakresie roku 2017, z uwagi na fakt niezakończenia postępowań w sprawie przyznania płatności bezpośrednich w przypadku spraw wytypowanych do kontroli na miejscu; (...)*

(dowód: akta kontroli str. 30)

1.11., 1.12. Prezes ARiMR zawarł 10.08.2009 r. porozumienie z Głównym Inspektorem Ochrony Środowiska¹⁷, w którym m.in.¹⁸ ARiMR zobowiązała się do przekazywania GIOŚ danych dotyczących przypadków niespełnienia wymogów w zakresie wzajemnej zgodności, stwierdzonych podczas kontroli w gospodarstwach rolnych. Do czasu zakończenia kontroli NIK nie złożono takiego wniosku.

(dowód: akta kontroli str. 99-111)

Jak wyjaśnił kierownik BKM *Przekazywanie przez ARiMR do GIOŚ pełnych danych dotyczących wyników kontroli CC m.in. danych zawartych w krajowym systemie*

¹⁶ Według stanu na 2 listopada.

¹⁷ Dalej: GIOŚ.

¹⁸ § 1 ust. 3 lit c.

ewidencji producentów, ewidencji gospodarstw rolnych oraz ewidencji wniosków o przyznanie płatności, o których mowa w przepisach o krajowym systemie ewidencji producentów, ewidencji gospodarstw rolnych oraz ewidencji wniosków o przyznanie płatności jest obwarowane przepisami o ochronie danych osobowych i nie może być przekazywane bez uprzedniego wniosku ze strony Głównego Inspektora, tym bardziej, że GIOŚ nie jest stroną w postępowaniach administracyjnych w sprawach przyznania płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego. Zgodnie z regułą (...) R.67 KP-611-223-ARiMR/11/z (...) W sytuacji, gdy BKM OR ARiMR jest w posiadaniu informacji o wystąpieniu niezgodności u danego rolnika, która nie dotyczy wzajemnej zgodności, jednak jest przedmiotem kontroli innego organu kontrolnego, wówczas należy o danej niezgodności poinformować właściwy organ kontrolny (np. w zakresie niezgodnego z prawem przechowywania nawozów naturalnych u rolnika, który prowadzi chów lub hodowlę drobiu powyżej 40 000 stanowisk lub chów lub hodowlę świń powyżej 2.000 stanowisk dla świń o wadze ponad 30 kg lub 750 stanowisk dla macior należy poinformować WIOŚ, albo np. w przypadku stwierdzenia, że na danej działce znajduje się wysypisko śmieci należy poinformować Urząd Gminy). Praktyką ARiMR w zakresie realizacji zapisów Reguły R67 jest przekazywanie do WIOŚ informacji o nieprawidłowościach, które dotyczą niewłaściwego stosowania nawozów, niewłaściwego przechowywania nawozów itd., co stanowi naruszenie rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 16 kwietnia 2008 r. w sprawie szczegółowego sposobu stosowania nawozów oraz prowadzenia szkoleń z zakresu ich stosowania (Dz. U. z 2014, poz. 393), naruszenia ustawy z dnia 10 lipca 2007 r. o nawozach i nawożeniu (Dz. U. z 2017 r. poz. 668) itd. (...)

(dowód: akta kontroli str. 102-103)

1.13., 1.14. W okresie od 2014 r. w Oddziale Regionalnym nie przeprowadzono kontroli wewnętrznych w zakresie prawidłowości weryfikacji wniosków o płatności bezpośrednie w zakresie wymogów wzajemnej zgodności.

(dowód: akta kontroli str. 27, 55)

Zasady przekazywania danych i informacji z ZOR do Centrali ARiMR odnośnie wykonanych kontroli na miejscu opisano w pkt 1.2. niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

2. Działania w celu wsparcia finansowego gospodarstw rolnych w zakresie związanym z ich dostosowaniem się do wymogów dyrektywy azotanowej.

2.1. W badanym okresie Oddział Regionalny upowszechniał wiedzę nt. możliwości uzyskania pomocy finansowej w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji w gospodarstwach rolnych” dla operacji¹⁹ typu „Inwestycje w gospodarstwach położonych na obszarach OSN”, podczas indywidualnych konsultacji z rolnikami oraz 3 spotkań zorganizowanych w 2016 r.²⁰ W siedzibach ZOR oraz wszystkich biur powiatowych udostępniono materiały informacyjne w formie broszur i ulotek, dostarczonych przez ARiMR. W siedzibie ZOR działał punkt informacyjny, w którym można było uzyskać odpowiedzi na indywidualne pytania.

(dowód: akta kontroli str. 56-58)

¹⁹ Przewidzianej w Programie Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Dalej: PROW 2014-2020.

²⁰ 28.01. w Zachodniopomorskim Ośrodku Doradztwa Rolniczego w Barzkowicach, 16.02. w siedzibie biura powiatowego ARiMR w Stargardzie, a 17.02. w Choszcznie.

2.2. - 2.7. W załączniku do rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 12 października 2015 r. w sprawie wysokości limitów środków dostępnych w poszczególnych województwach lub latach w ramach określonych działań lub poddziałań Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020²¹ zaplanowano wysokość limitów środków dostępnych w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji w gospodarstwach rolnych na operacje typu inwestycje w gospodarstwach położonych na obszarach OSN”, dla wszystkich województw z wyłączeniem województwa mazowieckiego, w sumie 33.851.250 euro.

W badanym okresie w Oddziale Regionalnym złożono 2 wnioski²² o przyznanie pomocy finansowej na realizację inwestycji, o których mowa w § 3 ust. 1 pkt 1 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 23 października 2015 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Inwestycje w gospodarstwach położonych na obszarach OSN” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji w gospodarstwach rolnych” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020²³. Wnioski dotyczyły dofinansowania w wysokości 50 tys. zł dla gruntu o powierzchni 55,44 ha i 26,25 tys. zł dla 77,23 ha położonych w OSN odpowiednio w powiecie stargardzkim, gminie Dolice, obręb Dobropole, Warszyn i Dolice oraz w powiecie choszczeńskim, gminie Krzęcin, obręb Słonice, Krzęcin i Objezierze. Nie wystąpiły przypadki, o których mowa w § 11 i 12 rozporządzenia w sprawie pomocy finansowej na obszarach OSN, tj. nieprzyznania pomocy w związku z nieusunięciem braków związanych z wnioskiem o pomoc.

(dowód: akta kontroli str. 48, 53-54, 59)

Oddział Regionalny prawidłowo zweryfikował kompletność 2 ww. wniosków. W obu przypadkach wnioskodawcy złożyli wypełniony formularz, dostępny na stronie internetowej ARiMR²⁴. Pierwszy z wniosków zawierał wszystkie pozycje określone w § 10 rozporządzenia w sprawie pomocy finansowej na obszarach OSN. W drugim przypadku, po stwierdzeniu niekompletności złożonych dokumentów, ZOR wysłał do wnioskodawcy pismo²⁵ z wezwaniem do uzupełnienia braków.

(dowód: akta kontroli str. 59-78)

Wniosek z 9.03.2016 r. dotyczył zakupu maszyn bez połączenia go z inwestycją budowy, przebudowy lub zakupu zbiorników. Oddział Regionalny odmówił przyznania pomocy z uwagi na niespełnienie warunków określonych w § 3 ust. 1 i ust. 5 rozporządzenia w sprawie pomocy finansowej na obszarach OSN.

W drugim przypadku²⁶ ZOR pozostawiał wniosek bez rozpatrzenia, ponieważ zaistniały okoliczności określone w § 11 ust. 3 rozporządzenia w sprawie pomocy finansowej na obszarach OSN, tj. wnioskodawca pisemnie poinformował o rezygnacji z ubiegania się o pomoc²⁷.

(dowód: akta kontroli str. 59, 79-83)

²¹ Dz. U. z 2015 r. poz. 1755. Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 11 października 2015 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości limitów środków dostępnych w poszczególnych województwach lub latach w ramach określonych działań lub poddziałań Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r. poz. 1936).

²² Z 9.03.2016 r. i z 11.03.2016 r. (uzupełniony 17.05.2016 r.).

²³ Dz. U. z 2015 r. poz. 1795, ze zm. Dalej: rozporządzenie w sprawie pomocy finansowej na obszarach OSN.

²⁴ Adres: www.arimr.gov.pl w zakładce „Programy Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020”, „Poddziałanie 4.1.2”, „Dokumenty aplikacyjne”.

²⁵ Z 29.04.2016 r.

²⁶ Wniosek z 11.03.2016 r.

²⁷ Pismo wnioskodawcy z 25.05.2016 r.

2.8.-2.11. W Oddziale Regionalnym nie realizowano płatności i nie rozliczano operacji przewidzianych w Programie Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Jeden z 2 wniosków²⁸ o przyznanie pomocy finansowej na realizację inwestycji, o których mowa w § 3 ust. 1 rozporządzenia w sprawie pomocy finansowej na obszarach OSN, złożonych w badanym okresie, został wycofany przez wnioskodawcę, natomiast drugi wniosek został odrzucony przez ZOR z uwagi na niezgodność z wymogami określonymi w § 3 ust. 1 i 5 rozporządzenia. W obu przypadkach Oddział Regionalny wysłał do wnioskodawców pisma informujące o odmowie przyznania pomocy²⁹.

(dowód: akta kontroli str. 50-54, 59)

2.12., 2.13. Przy udzielaniu pomocy na inwestycje związane z ograniczeniem odpływu azotu ze źródeł rolniczych na OSN Oddział Regionalny kierował się zasadami określonymi w Programie Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 oraz w rozporządzeniach Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

W latach 2007 – 2013 do Oddziału Regionalnego wpłynęły wnioski o pomoc w zakresie:

- ograniczenia odpływu azotu ze źródeł rolniczych: 145 wniosków na łączną kwotę kosztów kwalifikowalnych 67.952,4 tys. zł i 29.798,9 tys. zł pomocy; podpisano 78 umów na łączną kwotę kosztów kwalifikowalnych 42.323,1 tys. zł i 16.454,5 tys. zł pomocy,
- warunków przechowywania nawozów naturalnych wyprodukowanych w gospodarstwie: 5 wniosków na łączną kwotę kosztów kwalifikowalnych 601,0 tys. zł i 339,1 tys. zł pomocy; podpisano 2 umowy na łączną kwotę kosztów kwalifikowalnych 103,8 tys. zł i 63,3 tys. zł pomocy,
- doposażenia gospodarstw w urządzenia do aplikowania nawozów naturalnych: 5 wniosków na łączną kwotę kosztów kwalifikowalnych 2.302,6 tys. zł i 822,4 tys. zł pomocy; podpisano 3 umowy na łączną kwotę kosztów kwalifikowalnych 1.938,9 tys. zł i 636,9 tys. zł pomocy.

Wnioski złożone w ramach PROW 2007-2013 zostały rozliczone do końca 2015 r.

(dowód: akta kontroli str. 84-87)

Ustalone
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym zakresie.

Wnioski pokontrolne

IV. Wnioski

Przedstawiając powyższe oceny i uwagi wynikające z ustaleń kontroli, Najwyższa Izba Kontroli, na podstawie art. 53 ust. 1 pkt 5 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli,³⁰ odstępuje od sformułowania wniosków.

²⁸ Omówionych w pkt 2.3. niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

²⁹ Odpowiednio z uwagi na niespełnienie warunków określonych w § 3 ust. 1 i ust. 5 oraz zaistnienie okoliczności określonych w § 3 ust. 3 rozporządzenia w sprawie pomocy finansowej na obszarach OSN.

³⁰ Dz. U. z 2017 r. poz. 524; dalej: ustawa o NIK.

V. Pozostałe informacje i pouczenia

Prawo zgłoszenia
zastrzeżeń

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

Zgodnie z art. 54 ust. 1 i 2 ustawy o NIK 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 Delegatury NIK w Szczecinie.

Szczecin, dnia 18 stycznia 2018 r.

Najwyższa Izba Kontroli
Delegatura w Szczecinie

Dyrektor

Kontroler
Karol Kośnik
specjalista kontroli państwowej

.....
Podpis

.....
Podpis