



# Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi

---

Warszawa, 19 lipca 2023 r.  
znak sprawy: RYB.fmk.093.1.2023

Pani  
**Elżbieta Polak**  
Marszałek Województwa Lubuskiego  
Urząd Marszałkowski  
Województwa Lubuskiego  
ul. Podgórna 7  
65-057 Zielona Góra

## WYSTĄPIENIE POKONTROLNE NR 10

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<sup>1</sup> (dalej: ustawa z dnia 10 lipca 2015 r.), Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi (dalej MRiRW) przeprowadziło w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubuskiego z siedzibą ul. Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra (dalej: SW) kontrolę planową<sup>2</sup> 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. 1–3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej, po rozpatrzeniu zastrzeżenia<sup>3</sup> do Projektu wystąpienia pokontrolnego (uwzględnionego w całości), przekazuję Pani Marszałek Wystąpienie pokontrolne.

### I. Informacje o kontroli

Kontrolę przeprowadzili pracownicy MRiRW:

---

<sup>1</sup> Dz. U. z 2020 r. poz. 2140.

<sup>2</sup> Kontrola ujęta w Planie Kontroli MRiRW na I półrocze 2023 r. oraz Rocznym Planie Kontroli PO RYBY 2014-2020 Instytucji Zarządzającej na okres od 01.07.2022 do 30.06.2023 r.

<sup>3</sup> zastrzeżenie z 7.07.2023 r. znak DW.IV.1720.1.2023.

- Robert Piotrowski – główny specjalista w Wydziale Finansów, Monitorowania i Kontroli Departamentu Rybołówstwa,
- Krzysztof Witko - główny specjalista w Wydziale Kontroli Programów Pomocowych Departamentu Kontroli i Audytu,
- Krystian Popławski – ekspert w Wydziale Kontroli Programów Pomocowych Departamentu Kontroli i Audytu.

Czynności kontrolne zrealizowano w okresie od 31 stycznia 2023 r. do 28 kwietnia 2023 r. w formie zdalnej w siedzibie MRiRW.

W okresie objętym kontrolą kierownikiem jednostki kontrolowanej była Pani Elżbieta Polak, pełniąca funkcję Marszałka Województwa Lubuskiego od 2010 r., natomiast funkcję Dyrektora Departamentu Rolnictwa, Zasobów Naturalnych, Rybactwa i Rozwoju Wsi Obszarów pełnił Pan Wojciech Kozieja.

## **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:
  - weryfikacji pod względem formalnym i merytorycznym wniosków o dofinansowanie,
  - rozpatrywania spraw w przypadku odmowy przyznania pomocy,
  - sporządzania i podpisywania umów o dofinansowanie realizacji operacji/aneksów,
  - dokonywania przez IP kontroli beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych,
  - przeprowadzania kontroli w miejscu realizacji operacji,
  - weryfikacji sprawozdań okresowych i końcowych z realizacji operacji składanych przez beneficjentów,
  - wprowadzania danych do systemu LIDER,
  - weryfikacji udzielanych przez beneficjenta zamówień zgodnie z zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach PO RYBY 2014-2020 lub z przepisami z zakresu zamówień publicznych.
  - posiadania upoważnień przez osoby składające podpisy na badanych dokumentach.
3. Pozytywnie z zastrzeżeniami oceniono działalność SW w zakresie weryfikacji wniosków o płatność, z uwagi na:
  - brak dokonania przez SW zwrotu beneficjentowi weksla w związku z rozliczeniem zaliczki (2 operacje),

- terminowości zakończenia oceny wniosku o płatność (2 operacje), z których w jednym przypadku, miało to również wpływ na terminowe dokonanie płatności na rzecz beneficjenta,

Stwierdzone powyżej uchybienia, przedstawione szczegółowo w dalszej części niniejszego dokumentu, nie spowodowały skutków finansowych dla operacji objętych kontrolą.

### III. Ocena i ustalenia szczegółowe

Kontrolą objęto proces weryfikacji 5 operacji w ramach działania 4.2 Realizacja lokalnych strategii i 1 operacji w ramach działania 4.3 Działania z zakresu współpracy objętych Priorytetem 4 Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej oraz 1 operacji, w ramach której wnioskodawcy nie została przyznana pomoc finansowa - zgodnie z poniższym wykazem:

Lp.	Znak sprawy	Status sprawy
1.	SW04-6523.2-SW0410005/19	rozliczona/zakończona
2.	SW04-6523.2-SW0410014/19	rozliczona/zakończona
3.	SW04-6523.2-SW0410013/19	rozliczona/zakończona
4.	SW04-6523.2-SW0410020/22	rozliczona/zakończona
5.	SW04-6523.2-SW0410002/21	rozliczona/zakończona
6.	SW04-6523.3-SW0400001/21	rozliczona/zakończona
7.	SW04-6523.2-SW0410008/22	wniosek z odmową przyznania pomocy

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 1083/2006<sup>4</sup> (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 rozporządzenie 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 1255/2011<sup>5</sup>,*

<sup>4</sup> Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 320, z późn. zm.

<sup>5</sup> Dz. Urz. UE L 149 z 20.05.2014 r., str. 1.

- 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 „Rybnactwo i Morze”<sup>6</sup> (dalej: rozporządzenie wykonawcze do Priorytetu 4),
- 4) ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o rozwoju lokalnym z udziałem lokalnej społeczności<sup>7</sup> (dalej: ustawa RKLS),
- 5) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych<sup>8</sup>,
- 6) ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych<sup>9</sup>,
- 7) 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 Rybnackiego<sup>10</sup> (dalej: rozporządzenie do zaliczek),
- 8) 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 „Rybnactwo i Morze”<sup>11</sup>,
- 9) 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 „Rybnactwo i Morze” oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli<sup>12</sup> (dalej: rozporządzenie do kontroli),
- 10) rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 6 grudnia 2016r. w sprawie zakresu i rodzaju sprawozdań oraz trybu i terminów ich przekazywania w ramach realizacji Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze”<sup>13</sup> (dalej: rozporządzenie dot. sprawozdawczości),
- 11) 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 „Rybnactwo i Morze”

---

<sup>6</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 1442.

<sup>7</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 943.

<sup>8</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 1634.

<sup>9</sup> Dz. U. z 2022 r. poz. 1710.

<sup>10</sup> Dz. U. z 2018 r. poz. 458.

<sup>11</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 754.

<sup>12</sup> Dz. U. z 2016 r. poz. 1645.

<sup>13</sup> Dz.U. z 2016 r. poz. 2076.

oraz warunków finansowania samorządu województwa w związku z wykonywaniem tych zadań<sup>14</sup>,

- 12) 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 terytorialnej, zawartym w Programie Operacyjnym „Rybnactwo i Morze”<sup>15</sup>.
- 13) Zasad konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach PO RYBY 2014-2020.

Opis procesu obsługi operacji w zakresie objętym kontrolą został zawarty w szczególności 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 „Rybnactwo i Morze” z wyłączeniem projektów grantowych,
- 2) 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 „Rybnactwo i Morze” z wyłączeniem projektów grantowych,
- 3) 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 „Rybnactwo i Morze”,
- 4) KP-611-465-ARiMR Przeprowadzanie czynności kontrolnych w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybnactwo i Morze”,
- 5) 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 „Rybnactwo i Morze” na lata 2014-2020,
- 6) KP-611-445-ARiMR Zmiana i wypowiedzenie/rozwiązanie umowy w ramach działań objętych Priorytetem 4 "Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej", zawartego w Programie Operacyjnym "Rybnactwo i Morze" na lata 2014-2020,

---

<sup>14</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 1366.

<sup>15</sup> Dz.U. z 2019 r. poz. 1400.

- 7) 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,
- 8) 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,
- 9) KP-611-444-ARiMR Postępowanie z dokumentami prawnego zabezpieczenia na operacje w ramach Priorytetu 4 "Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej", zawartego w Programie Operacyjnym „Rybacktwo i Morze” na lata 2014-2020,
- 10) KP-611-359-ARiMR Postępowanie z dokumentami prawnego zabezpieczenia umowy w ramach działań obsługiwanych przez Samorzady 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 Samorzady Województw objętych PROW 2007-2013 (procedura od wersji 4z obowiązującej od dnia 1.02.2021 r. zastępuje procedurę KP-611-444-ARiMR),
- 11) KP-611- 364-ARiMR – Postępowanie w okresie związania z celem oraz w okresie zobowiązań wynikających z umowy o przyznaniu pomocy/umowy o dofinansowanie /decyzji administracyjnych w ramach PROW na lata 2014-2020 oraz w ramach działań objętych Priorytetem 4 Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej, zawartego w PO Rybacktwo i Morze 2014-2020,
- 12) KP-611-472-ARiMR Obsługa wniosku o dofinansowanie w ramach Priorytetu 4 "Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej", zawartego w Programie Operacyjnym "Rybacktwo i Morze” na lata 2014-2020 w zakresie działania "Działania prowadzone w ramach współpracy”,
- 13) KP-611-473-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 działania „Działania prowadzone w ramach współpracy”.

## **1. Weryfikacja pod względem formalnym i merytorycznym wniosków o dofinansowanie**

- 1.1. Potwierdzono, że pracownicy SW uczestniczący w procesie oceny wniosków o dofinansowanie złożyli deklaracje bezstronności.
- 1.2. W przedmiotowym obszarze stwierdzono, że wszystkie 6 wniosków o dofinansowanie objętych kontrolą zostały złożone do Rybackiej Lokalnej Grupy Działania „Pojezierze Dobiegniewskie”, zwanej dalej „LGR” w terminach wskazanych w ogłoszeniach

o naborach zamieszczonych m.in. na stronie internetowej administrowanej przez LGR tj. nabór nr 1/2021 przeprowadzony w okresie od 4.05.2021 r. do 18.05.2021 r.<sup>16</sup>, nabór nr 2/2021 przeprowadzony w okresie od 20.12.2021 r. do 7.01.2022 r.<sup>17</sup>, nabór nr 1/2019 przeprowadzony w okresie od 22.07.2019 r. do 5.08.2019 r.<sup>18</sup>.

- 1.3. W przypadku 1 operacji<sup>19</sup> wniosek o dofinansowanie na operację realizowaną w ramach projektu współpracy został złożony siedzibie SW, z którym LGR ma podpisaną umowę ramową.
- 1.4. Wnioski zakwalifikowane do przyznania pomocy zostały przekazane<sup>20</sup> przez LGR do oceny przez SW w terminie wynikającym z ustawy RKLS. W wyniku przeprowadzonej przez SW oceny dokumentacji dotyczącej wyboru operacji do dofinansowania przez LGR, konieczne było wzywanie LGR do jej uzupełnienia lub złożenia wyjaśnień w przypadku wszystkich 6 operacji, dla których LGR przekazał dokumentację do SW.
- 1.5. Ustalono, że SW każdorazowo informował wnioskodawcę o wpływie wniosku do oceny przez SW, konieczności uzupełnienia przez LGR dokumentacji dot. wyboru operacji do dofinansowania oraz o zakończeniu<sup>21</sup> oceny dokumentacji uzupełnionej przez LGR.
- 1.6. Ocena formalno-merytoryczna wszystkich 7 skontrolowanych wniosków o dofinansowanie odbyła się w oparciu o obowiązujące książki procedur<sup>22</sup>. W toku oceny ww. wniosków wzywano wnioskodawcę<sup>23</sup> do złożenia dodatkowych wyjaśnień lub uzupełnień, zgodnie z obowiązującymi książkami procedur oraz przepisami ustawy

---

<sup>16</sup> SW04-6523.2-SW0410002/21 – data złożenia wniosku do LGR 17.05.2021 r.

<sup>17</sup> SW04-6523.2-SW0410020/22 – data złożenia wniosku do LGR 7.01.2022 r., SW04-6523.2-SW0410008/22 – data złożenia wniosku do LGR 7.01.2022 r.

<sup>18</sup> SW04-6523.2-SW0410005/19 – data złożenia wniosku do LGR 5.08.2019 r., SW04-6523.2-SW0410014/19 – data złożenia wniosku do LGR 31.07.2019 r., SW04-6523.2-SW0410013/19 – data złożenia wniosku do LGR 5.08.2019 r.

<sup>19</sup> SW04-6523.3-SW0400001/21 – wniosek złożony do SW w dniu 28.06.2021 r. (nabory są realizowane w trybie ciągłym lecz nie później niż do 31 grudnia 2021 r.).

<sup>20</sup> SW04-6523.2-SW0410002/21 – data przekazania do SW 7.06.2021 r.; SW04-6523.2-SW0410020/22 – data przekazania do SW 16.02.2022 r.; SW04-6523.2-SW0410005/19 – data przekazania do SW 17.09.2019 r.; SW04-6523.2-SW0410013/19 – data przekazania do SW 17.09.2019 r.; SW04-6523.2-SW0410014/19 – data przekazania do SW 17.09.2019 r.; SW04-6523.2-SW0410008/22 – data przekazania do SW 16.02.2022 r.

<sup>21</sup> zatwierdzenie karty weryfikacji KWO-1/475 miało miejsce dla spraw: SW04-6523.2-SW0410002/21 – 11.08.2021 r.; SW04-6523.2-SW0410020/22 – 25.05.2022 r.; SW04-6523.2-SW0410005/19 – 18.12.2019 r.; SW04-6523.2-SW0410013/19 – 28.01.2020 r.; SW04-6523.2-SW0410014/19 – 28.01.2020 r.; SW04-6523.2-SW0410008/22 – 25.05.2022 r.

<sup>22</sup> KP-611-475-ARiMR/6z (obowiązująca od 29.03.2021 r.) w przypadku operacji SW04-6523.2-SW0410002/21, SW04-6523.2-SW0410020/22 oraz SW04-6523.2-SW0410008/22, KP-611-475-ARiMR/5z (obowiązująca od 1.04.2019 r. – do 28.03.2021 r.) w przypadku operacji SW04-6523.2-SW0410005/19 oraz SW04-6523.2-SW0410014/19, KP-611-472-ARiMR/3z (obowiązująca od 26.03.2021 r.) w przypadku operacji SW04-6523.3-SW0400001/21.

<sup>23</sup> W przypadku operacji: SW04-6523.2-SW0410020/22 – wezwanie do złożenia uzupełnienia wniosku z dnia 4.05.2022 r. (uzupełnienie złożone 16.05.2022 r.); SW04-6523.2-SW0410013/19 wezwanie do złożenia uzupełnienia wniosku z dnia 21.02.2020 r. (uzupełnienie złożone 28.02.2020 r.); SW04-6523.3-SW0400001/21 wezwanie do złożenia wyjaśnienia z 12.07.2021 r. (wyjaśnienie złożone 29.07.2021 r. oraz 5.08.2021 r.); SW04-6523.2-SW0410014/19 – wezwanie do nadania uzupełnienia 19.02.2020 r. (wpływ uzupełnienia 3.03.2020 r.)

RKLS. Ponadto stwierdzono, że w przypadku 3 operacji<sup>24</sup> wnioskodawcy dokonali samouzupełnienia i korekty wniosku o dofinansowanie.

- 1.7. Ustalono, że SW w przypadku 6 operacji<sup>25</sup> każdorazowo informował wnioskodawcę o wydłużeniu terminu oceny wniosku o dofinansowanie i przyczynach zwłoki, zgodnie z dyspozycją art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r.
- 1.8. W przypadku 6 skontrolowanych operacji<sup>26</sup>, stwierdzono, że ich ocena została zakończona w maksymalnym 6 miesięcznym terminie wynikającym z art. 13 ust. 5 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. W przypadku 1 operacji<sup>27</sup> rozpatrzenie wniosku o dofinansowanie nastąpiło z przekroczeniem maksymalnego ustawowego terminu na ocenę wniosku. SW w złożonych wyjaśnieniach<sup>28</sup> poinformował, że w marcu 2020 r. w Województwie Lubuskim odnotowano pierwszy w Polsce przypadek zachorowania na COVID-19, co w znaczący sposób wpłynęło na formę pracy urzędu jaki i samego wnioskodawcy - wniosek był oceniany przez SW w utrudnionej pracy w reżimie pandemicznym.

**W związku z powyższym działalność SW w obszarze weryfikacji pod względem formalnym i merytorycznym wniosków o dofinansowanie ocenia się pozytywnie.**

## **2. Rozpatrywanie spraw w przypadku odmowy przyznania pomocy**

- 2.1. Potwierdzono, że pracownicy SW uczestniczący w procesie oceny wniosków o dofinansowanie złożyli deklaracje bezstronności.
- 2.2. W wytypowanej do kontroli operacji nr SW04-6523.2-SW0410008/22, ustalono że SW prawidłowo pozostawił bez rozpatrzenia wnioski o dofinansowanie, ze względu na to że projekt nie spełniał warunków przyczyniających się do promowania,

---

<sup>24</sup> SW04-6523.2-SW0410002/21 – samouzupełnienie wpłynęło do SW 6.10.2021 r.,  
SW04-6523.2-SW0410005/19 – samouzupełnienie wpłynęło do SW 6.03.2020 r.,  
SW04-6523.2-SW0410014/19 – samouzupełnienie wpłynęło do SW 17.04.2020 r.,

<sup>25</sup> SW04-6523.2-SW0410002/21 – pismo z 25.08.2021 r. znak DW.IV.433.7.2021,  
SW04-6523.2-SW0410020/22 – pismo z 21.04.2022 r. znak DW.IV.433.27.2022,  
SW04-6523.2-SW0410005/19 – pismo z 15.01.2020 r. znak DW.IV.433.10.2019,  
SW04-6523.2-SW0410013/19 – pismo z 10.12.2019 znak DW.IV.433.18.2019,  
SW04-6523.2-SW0410014/19 – pismo z 10.12.2019 znak DW.IV.433.19.2019,  
SW04-6523.2-SW0410008/22 – pismo z 21.04.2022, znak DW.IV.433.13.2022.

<sup>26</sup> SW04-6523.2-SW0410002/21 – wniosek o dofinansowanie wpłynął do SW 7.06.2021 r. Zatwierdzenie karty oceny wniosku 5.11.2021 r. (ocena trwała 5 miesięcy),  
SW04-6523.2-SW0410020/22 – wniosek o dofinansowanie wpłynął do SW 16.02.2022 r. Zatwierdzenie karty oceny wniosku 17.06.2022 r. (ocena trwała 4 miesiące),  
SW04-6523.2-SW0410013/19 – wniosek o dofinansowanie wpłynął do SW 17.09.2019 r. Zatwierdzenie karty oceny wniosku 02.04.2020 r. (ocena trwała 6 miesięcy),  
SW04-6523.3-SW0400001/21 – wniosek o dofinansowanie wpłynął do SW 28.06.2021 r. Zatwierdzenie karty oceny wniosku 02.09.2021 (ocena trwała mniej niż 3 miesiące),  
SW04-6523.2-SW0410014/19 – wniosek o dofinansowanie wpłynął do SW 17.09.2019 r.- zwrócony do LGD celem uzupełnienia. Przekazany ponownie do SW 15.01.2020 r. Zatwierdzenie karty oceny wniosku 29.05.2020 r. (ocena trwała ponad 4 miesiące),  
SW04-6523.2-SW0410008/22 – wniosek o dofinansowanie wpłynął do SW 16.02.2022 r. Zatwierdzenie karty oceny wniosku 26.04.2022 r. (ocena trwała ponad 2 miesiące).

<sup>27</sup> SW04-6523.2-SW0410005/19 – wniosek o dofinansowanie wpłynął do SW 17.09.2019 r. Zatwierdzenie karty oceny wniosku 12.05.2020 r. (ocena trwała 8 miesięcy).

<sup>28</sup> Korespondencja e-mail z 14.03.2023 r.



zachowania i upowszechniania dziedzictwa kulturowego rybołówstwa i akwakultury oraz morskiego dziedzictwa kulturowego<sup>29</sup>.

- 2.3. SW zgodnie z obowiązującą książką procedur KP-611-475-ARiMR/6/z pisemnie poinformował beneficjenta o przyczynach pozostawienia wniosku o dofinansowanie bez rozpatrzenia<sup>30</sup>.

**W związku z powyższym działalność SW związaną z odmową przyznania pomocy ocenia się pozytywnie.**

### **3. Sporządzanie i podpisywanie umów o dofinansowanie realizacji operacji/aneksów**

- 3.1. W toku kontroli stwierdzono, że umowy o dofinansowanie zostały zawarte w przypadku wszystkich 6 pozytywnie ocenionych przez SW wniosków o dofinansowanie<sup>31</sup>.

- 3.2. Potwierdzono, że ww. umowy:

- 1) były przygotowane na wzorach obowiązujących dla poszczególnych działań i naborów wniosków oraz według obowiązujących procedur,
- 2) posiadały wymagane załączniki,
- 3) zostały właściwie zabezpieczone poprzez złożenie przez beneficjenta weksła in blanco wraz z deklaracją wekslową (również w przypadku wnioskowania o wypłatę zaliczki<sup>32</sup>).

- 3.3. Stwierdzono, że w przypadku 1 operacji objętej kontrolą doszło do zawarcia aneksów do umów o dofinansowanie. Wnioski o zmianę umowy o dofinansowanie były procedowane z zachowaniem 30 dniowego terminu na jego rozpatrzenie<sup>33</sup>.

**W związku z powyższym działalność SW w obszarze zawierania umów/aneksów ocenia się pozytywnie.**

### **4. Weryfikacja wniosków o płatność**

<sup>29</sup> Nie spełnia warunków określonych w § 3 pkt.5 oraz § 7 ppkt. b 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 *Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej*, zawartym w Programie Operacyjnym „Rybnictwo i Morze”

<sup>30</sup> Pismo z 27.04.2022 r. znak DW.IV.13.2022.

<sup>31</sup> SW04-6523.2-SW0410002/21 – umowa nr 00042-6523.2-SW0410002/21 z 10.11.2021 r.,  
SW04-6523.2-SW0410020/22 – umowa nr 00048-6523.2-SW0410020/22 z 17.06.2022 r.,  
SW04-6523.2-SW0410005/19 – umowa nr 00023-6523.2-SW0410005/19/20 z 17.06.2020 r.,  
SW04-6523.2-SW0410013/19 – umowa nr 00022-6523.2-SW0410013/19/20 z 12.05.2020 r.,  
SW04-6523.3-SW0400001/21 – umowa nr 00003-6523.3-SW0400001/21 z 6.09.2021 r.,  
SW04-6523.2-SW0410014/19 – umowa nr 00025-6523.2-SW0410014/19/20 z 12.06.2020 r.

<sup>32</sup> Dot. operacji nr SW04-6523.2-SW0410002/21 oraz SW04-6523.3-SW0400001/21.

<sup>33</sup> Dot. operacji nr SW04-6523.2-SW0410013/19 – wniosek o aneks nr 1 wpłynął do SW 12.02.2021 r., akceptacja wniosku z 15.02.2021 r., zawarcie aneksu nr 1 nastąpiło 9.03.2021 r. Wniosek o aneks nr 2 wpłynął do SW 26.05.2021 r., akceptacja wniosku 27.05.2021 r., zawarcie aneksu nr 2 nastąpiło 18.06.2021 r.

- 4.1. Potwierdzono, że pracownicy SW uczestniczący w procesie oceny wniosków o płatność złożyli deklaracje bezstronności.
- 4.2. W przypadku wszystkich 6 kontrolowanych operacji, dla których zawarto umowy o dofinansowanie, stwierdzono, że beneficjenci byli zobowiązani do złożenia wniosku o płatność.
- 4.3. Potwierdzono, że wnioski o płatność zostały złożone na formularzu obowiązującym w ramach naboru, w terminie określonym w umowie o dofinansowanie<sup>34</sup>.
- 4.4. Ocena pod względem formalno-merytorycznym wniosków o płatność odbyła się w oparciu o obowiązujące książki procedur<sup>35</sup>, a uczestniczący w procesie oceny złożyli deklaracje bezstronności.
- 4.5. W przypadku 3 z 6 kontrolowanych operacji zaszła konieczność wezwania beneficjentów do poprawy i uzupełnienia złożonych wniosków o płatność<sup>36</sup>, natomiast w przypadku 1 operacji<sup>37</sup>, beneficjent dokonywał samouzupelnienia wniosku o płatność. W badanym obszarze stwierdzono, że w przypadku operacji SW04-6523.2-SW0410014/19 konieczne było trzecie wezwanie beneficjenta do złożenia dodatkowych wyjaśnień, zgodnie z przepisami § 29 ust. 14 rozporządzenia do priorytetu 4.
- 4.6. Ocena formalno-merytoryczna wniosków o płatność zakończyła się wystawieniem zleceń płatności i poinformowaniem beneficjentów o kwocie środków finansowych do wypłaty<sup>38</sup>.

---

<sup>34</sup> SW04-6523.2-SW0410002/21 – termin na złożenie 1–29.07.2022 r., WOP wpłynął do SW 4.07.2022 r., SW04-6523.2-SW0410020/22 – termin na złożenie 1–31.08.2022 r., WOP nadano pocztą 31.08.2022 r. (wpływ do SW 2.09.2022 r.), SW04-6523.2-SW0410005/19 – termin na złożenie 1-30.11.2021 r. WOP wpłynął do SW 22.11.2021 r., SW04-6523.2-SW0410013/19 – termin złożenia 1-30.07.2021 r., WOP nadany pocztą 30.07.2021 r., wpłynął do SW 2.08.2021 r., SW04-6523.3-SW0400001/21 – termin złożenia 2-30.11.2021 r., WOP wpłynął do SW 17.11.2021 r., SW04-6523.2-SW0410014/19 – termin na złożenie: 1–31.03.2021 r., WOP nadano pocztą w dniu 30.03.2021 r., data wpływu do SW 1.04.2021 r.

<sup>35</sup> KP-611-477-ARiMR/3z (obowiązująca od 26.03.2021 r.) w przypadku operacji SW04-6523.2-SW0410002/21, SW04-6523.2-SW0410005/19, SW04-6523.2-SW0410013/19, SW04-523.2-SW0410020/22, SW04-6523.2-SW0410014/19, KP-611-473-ARiMR/3z (obowiązująca od 29.03.2021 r.) w przypadku operacji SW04-6523.3-SW0400001/21.

<sup>36</sup> SW04-6523.2-SW0410002/21 – pismo z 5.08.2022 r., SW04-6523.2-SW0410020/22 – pismo z 12.09.2022 r., SW04-6523.2-SW0410014/19 – pisma z 15.04.2021 r., 25.05.2021 r., 15.07.2021 r.

<sup>37</sup> SW04-6523.2-SW0410013/19 – korekta wniosku z 29.09.2021 r. (data wpływu do SW 30.09.2021 r.).

<sup>38</sup> SW04-6523.2-SW0410002/21 – pismo informujące z 9.09.2022 r., SW04-6523.2-SW0410020/22 – pismo informujące z 7.11.2022 r., SW04-6523.2-SW0410005/19 – pismo informujące z 13.01.2022 r., SW04-6523.3-SW0400001/21 – pismo informujące z 27.12.2021 r., SW04-6523.2-SW0410013/19 – pismo informujące z 13.11.2021 r., SW04-6523.2-SW0410014/19 – pismo informujące z 13.10.2021 r.

- 4.7. Ustalono, że w przypadku 4<sup>39</sup> kontrolowanych operacji, wnioski o płatność zostały rozpatrzone przez SW na zasadach i w terminie wskazanych w rozporządzeniach krajowych<sup>40</sup>. W przypadku dwóch pozostałych operacji<sup>41</sup> stwierdzono, że wnioski o płatność zostały zweryfikowane przez SW z przekroczeniem 60 dniowego terminu na ich ocenę. W badanych operacjach SW nie wydłużał pisemnie terminu na ocenę wniosków o płatność.
- 4.8. Stwierdzono, że w przypadku 5 badanych operacjach<sup>42</sup> wypłata środków dla beneficjentów nastąpiła w terminie wynikającym z art. 132 rozporządzenia 1303/2013 i zgodnie z § 2 ust. 1 pkt. 1 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 „Rybacko i Morze”<sup>43</sup>. W przypadku 1 operacji<sup>44</sup>, stwierdzono, że ocena wniosku o płatność została zakończona w terminie uniemożliwiającym wypłatę środków zgodnie z ww. przepisami.
- 4.9. W przypadku 2<sup>45</sup> operacji z 6 objętych kontrolą beneficjenci zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie, wystąpili o udzielenie zaliczki. SW dokonał wypłaty i całkowitego rozliczenia zaliczki. Stwierdzono, że w przypadku obydwu operacji, SW nie dokonał zwrotu weksła niezupełnego (in blanco) wraz z deklaracją wekslową (dot. zabezpieczenia zaliczki), co jest niezgodne z rozporządzeniem do zaliczek. Zgodnie z § 6 ust. 1 tego rozporządzenia, zaliczka jest wypłacana beneficjentowi po ustanowieniu i wniesieniu przez niego zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań

---

<sup>39</sup> SW04-6523.2-SW0410002/21 – złożenie WOP 4.07.2022 r., zatwierdzanie karty weryfikacji 13.09.2022 r., SW04-6523.2-SW0410020/22 – złożenie WOP 2.09.2022 r., zatwierdzanie karty weryfikacji 7.11.2022 r., SW04-6523.2-SW0410005/19 – złożenie WOP 22.11.2021 r., zatwierdzanie karty weryfikacji 19.01.2022 r.,

SW04-6523.3-SW0400001/21 – złożenie WOP 17.11.2021 r., zatwierdzanie karty weryfikacji 22.12.2021 r.

<sup>40</sup> § 25 ust. 6 i ust 8 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 terytorialnej, zawartym w Programie Operacyjnym „Rybacko i Morze” oraz § 29 ust. 11 i ust. 13 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 „Rybacko i Morze”.

<sup>41</sup> SW04-6523.2-SW0410013/19 – weryfikacja wniosku o płatność trwała 92 dni,  
SW04-6523.2-SW0410014/19 – weryfikacja wniosku o płatność trwała 146 dni.

<sup>42</sup> SW04-6523.2-SW0410002/21 – rozliczenie końcowe 19.09.2022 r.,  
SW04-6523.2-SW0410020/22 – rozliczenie końcowe 28.11.2022 r.,  
SW04-6523.2-SW0410005/19 – rozliczenie końcowe 15.02.2022 r.,  
SW04-6523.3-SW0400001/21 – rozliczenie końcowe 31.12.2021 r.,  
SW04-6523.2-SW0410013/19 – rozliczenie końcowe 1.12.2021 r.

<sup>43</sup> 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. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego.

<sup>44</sup> SW04-6523.2-SW0410014/19 – ostatnie uzupełnienie WOP z dnia 28.07.2021 r., zatwierdzenie karty oceny 13.10.2021 r., wystawienie zleceń płatności końcowej 4.11.2021 r., rozliczenie końcowe 25.11.2021 r.

<sup>45</sup> SW04-6523.2-SW0410002/21, SW04-6523.3-SW0400001/21.

wynikających z umowy o dofinansowanie, zabezpieczenie zostaje zwolnione po całkowitym rozliczeniu zaliczki wypłaconej na realizację operacji zgodnie z ust. 2. SW w złożonych wyjaśnieniach<sup>46</sup> poinformował, że Samorząd Województwa oddaje weksle beneficjentom dopiero po zakończeniu okresu trwałości. Do tego czasu są one bezpiecznie przechowywane w sejfie.

**W związku z powyższym działalność SW w zakresie weryfikacji wniosków o płatność ocenia się pozytywnie z zastrzeżeniem dot. zwrotu beneficjentowi weksla w związku z rozliczeniem zaliczki oraz terminowości zakończenia oceny wniosków.**

## **5. Dokonywanie przez IP kontroli beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych**

5.1. W przypadku 5<sup>47</sup> z 7 skontrolowanych operacji potwierdzono, że 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.

5.2. Dla 2 pozostałych operacji<sup>48</sup> poddanych kontroli, gdzie wnioskodawcą /beneficjentem była jednostka samorządu terytorialnego, zgodnie z art. 207 ust. 7 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o *finansach publicznych*, nie było konieczne przeprowadzenie przez SW przedmiotowej weryfikacji.

5.3. Zgodnie z obowiązującymi książkami procedur w aktach kontrolowanych spraw SW pozostawił ślad rewizyjny z dokonanych ww. weryfikacji.

**W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym działalność SW w obszarze dokonywania kontroli beneficjentów w rejestrze podmiotów wykluczonych ocenia się pozytywnie.**

## **6. Przeprowadzanie kontroli w miejscu realizacji operacji**

6.1. Biorąc pod uwagę wytypowane operacje do kontroli, ustalono, że SW przeprowadził kontrolę na miejscu realizacji operacji:

- SW04-6523.2-SW0410002/21 – na etapie wniosku o płatność końcową przed płatnością końcową,
- SW04-6523.2-SW0410005/19 – na etapie wniosku o płatność końcową przed płatnością końcową.

<sup>46</sup> Korespondencja e-mail z dnia 20.03.2023 r.

<sup>47</sup> SW04-6523.2-SW0410002/21, SW04-6523.2-SW0410020/22, SW04-6523.3-SW0400001/21, SW04-6523.2-SW0410013/19, SW04-6523.2-SW0410008/22.

<sup>48</sup> SW04-6523.2-SW0410005/19, SW04-6523.2-SW0410014/19.

- SW04-6523.2-SW0410013/19 - na etapie wniosku o płatność końcową przed płatnością końcową.

Ww. kontrole SW nie wykazały nieprawidłowości i uchybień.

- 6.2. Czynności kontrolne w ramach ww. operacji, przeprowadzane były w oparciu o obowiązującą, w czasie procedowania sprawy książkę procedur<sup>49</sup> oraz zgodnie z rozporządzeniem do kontroli.
- 6.3. Potwierdzono, że czynności kontrole zostały przeprowadzone przez osoby upoważnione<sup>50</sup>, po uprzednim wypełnieniu deklaracji bezstronności.

**W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym działalność SW w obszarze przeprowadzania kontroli na miejscu realizacji operacji ocenia się pozytywnie.**

## **7. Weryfikacja sprawozdań okresowych i końcowych z realizacji operacji składanych przez beneficjentów**

- 7.1. W § 4 ust. 1 pkt 3 lit. a i b rozporządzenia dot. 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.
- 7.2. W przypadku wszystkich 6 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, każdorazowo weryfikował pod względem merytorycznym złożone przez beneficjentów sprawozdania końcowe, a w przypadku stwierdzenia konieczności ich uzupełnienia wzywał beneficjenta do ich poprawy, zgodnie z obowiązującymi książkami procedur<sup>51</sup>.
- 7.3. Ustalono, że w przypadku 3<sup>52</sup> operacji poddanych kontroli w ramach których zawarto umowy o dofinansowanie, beneficjenci zobowiązani są do złożenia pierwszego sprawozdania rocznego - do 31 stycznia 2024 r., ponieważ od zakończenia realizacji operacji musi upłynąć przynajmniej rok okresu referencyjnego. W pozostałych 3

---

<sup>49</sup> KP-611-465-ARiMR.

<sup>50</sup> SW04-6523.2-SW0410002/21 – upoważnienie do kontroli nr RiM/06/2022 i RiM/04/2022, SW04-6523.2-SW0410005/19 – upoważnienie do kontroli nr RiM/01/2021 i RiM/02/2021, SW04-6523.2-SW0410013/19 – upoważnienia do kontroli nr RiM/01/2021 i RiM/02/2021.

<sup>51</sup> KP-611-477-ARiMR/3z oraz KP-611-473-ARiMR/3z.

<sup>52</sup> SW04-6523.2-SW0410002/21 - płatność końcowa z 19.09.2022 r.; SW04-6523.2-SW0410020/22 - płatność końcowa z 28.11.2022 r.; SW04-6523.2-SW0410005/19 - płatność końcowa z 15.02.2022 r.

operacjach<sup>53</sup> beneficjenci zobowiązani byli do złożenia sprawozdania rocznego do 31.01.2023 r.

**W kontrolowanym obszarze nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym działalność SW w obszarze przyjmowania oraz weryfikowania sprawozdań okresowych i końcowych z realizacji operacji ocenia się pozytywnie.**

## **8. Wprowadzanie danych do systemu LIDER**

8.1. 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 aplikacji LIDER.

8.2. Potwierdzono, że wprowadzone dane wprowadzone w poszczególnych modułach aplikacji LIDER zapewniają tożsamości danych zawartych w systemie z dokumentacją w wersji papierowej.

**W związku z powyższym działalność SW w obszarze wprowadzania danych do systemu LIDER ocenia się pozytywnie.**

## **9. Weryfikacja udzielanych przez beneficjenta zamówień zgodnie z zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach PO RYBY 2014-2020 lub z przepisami z zakresu zamówień publicznych.**

9.1. W przypadku wszystkich kontrolowanych 6 operacji, dla których zawarto umowy o dofinansowanie, potwierdzono prawidłowość zakwalifikowania przez SW beneficjentów odnośnie konieczności przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

9.2. W ramach 2<sup>54</sup> skontrolowanych operacji beneficjenci byli zobligowani do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych. Potwierdzono, że SW prawidłowo zweryfikował poprawność udzielenia zamówień w oparciu o obowiązującą książkę procedur<sup>55</sup>.

9.3. W przypadku 4<sup>56</sup> operacji beneficjenci byli zobowiązani do stosowania zasad konkurencyjnego wyboru wykonawców. W toku kontroli ustalono, że SW prawidłowo zweryfikował zobowiązania beneficjenta odnośnie konkurencyjnego wyboru wykonawców, zgodnie z obowiązującymi książkami procedur<sup>57</sup> w oparciu o karty weryfikacji wniosku o płatność.

---

<sup>53</sup> SW04-6523.3-SW0400001/21 – płatność końcowa z 31.12.2021 r.,  
SW04-6523.2-SW0410013/19 – płatność końcowa z 1.12.2021 r.,  
SW04-6523.2-SW0410014/19 - płatność końcowa z 25.11.2021 r.

<sup>54</sup> SW04-6523.2-SW0410005/19, SW04-6523.2-SW0410014/19.

<sup>55</sup> KP-611-447-ARiMR/1z

<sup>56</sup> SW04-6523.2-SW0410002/21, SW04-6523.2-SW0410020/22, SW04-6523.2-SW0410013/19, SW04-6523.3-SW0400001/21.

<sup>57</sup> KP-611-477-ARiMR/3z

**W kontrolowanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym działalność SW w obszarze weryfikacji udzielanych przez beneficjenta zamówień zgodnie z zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach PO RYBY 2014-2020 lub z przepisami z zakresu zamówień publicznych ocenia się pozytywnie.**

#### **10. 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 dwóch Wicemarszałków Województwa Lubuskiego<sup>58</sup>.
- 2) dokumenty powstałe podczas oceny skontrolowanych operacji zostały podpisane przez osoby posiadające stosowne upoważnienie<sup>59</sup>.

**W kontrolowanym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości ani uchybień. W związku z powyższym działalność SW w obszarze posiadania upoważnień przez osoby składające podpisy na dokumentach ocenia się pozytywnie.**

#### **IV. Zalecenia i wnioski pokontrolne**

Biorąc pod uwagę ustalenia i oceny przedstawione w Wystąpieniu pokontrolnym, zalecam Pani Marszałek podjęcie działań zmierzających do:

- zachowania terminów, wynikających z obowiązujących przepisów, przy ocenie wniosków o płatność składanych przez beneficjentów PO RYBY 2014-2020,
- zwrotu beneficjentom dokumentów prawnego zabezpieczenia ustanowionego dla zaliczek, zgodnie z przepisami § 6 ust. 2 rozporządzenia do zaliczek oraz książką procedur KP-611-444-ARiMR.

Proszę Panią Marszałek o przedstawienie, w terminie 21 dni od daty otrzymania Wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie wykonania zaleceń, wykorzystaniu wniosków lub o przyczynach ich niewykorzystania albo o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień.

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

---

<sup>58</sup> Uchwała nr XL/462/13 Sejmiku Województwa Lubuskiego z dnia 9 września 2013 r. w sprawie przyjęcia Statutu Województwa Lubuskiego.

<sup>59</sup> Uchwała nr 120/1564/16 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 27 lipca 2016 roku w sprawie upoważnienia Dyrektora Departamentu Rolnictwa, Zasobów Naturalnych, Rybactwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze do działania w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej” objętego Programem Operacyjnym „Rybactwo i Morze” na lata 2014-2020.

Uchwała nr 181/2433/21 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 20 kwietnia 2021 roku w sprawie upoważnienia Zastępcy Dyrektora Departamentu Rolnictwa, Zasobów Naturalnych, Rybactwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze do działania w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej” objętego Programem Operacyjnym „Rybactwo i Morze” na lata 2014-2020.

z up. Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi  
Magdalena Józefcka  
Dyrektor Generalny  
/podpisano elektronicznie/