



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Bydgoszczy

LBY.410.017.01.2018

P/18/045

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Bydgoszczy  
ul. Wały Jagiellońskie 12, 85-950 Bydgoszcz  
T +48 52 567 58 00, F +48 52 567 58 60  
[lby@nik.gov.pl](mailto:lby@nik.gov.pl)





# I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/18/045 - Zmiany w organizacji i funkcjonowaniu administracji rolnej
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Bydgoszczy
Kontrolerzy	1. Jacek Kalas – główny specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LBY/123/2018 z 13 sierpnia 2018 r. 2. Andrzej Grzymysławski – specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LBY/122/2018 z 10 sierpnia 2018 r.  (dowód: akta kontroli str. 1-4)
Jednostka kontrolowana	Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w Warszawie, 02-822 Warszawa, ul. Poleczki 33 <sup>1</sup>
Kierownik jednostki kontrolowanej	Maria Fajger – Prezes Agencji  (dowód: akta kontroli str. 5)

## II. Ocena kontrolowanej działalności<sup>2</sup>

### Ocena ogólna

W okresie objętym kontrolą<sup>3</sup> w Kujawsko-Pomorskim Oddziale Regionalnym ARiMR w Toruniu<sup>4</sup> podejmowano prawidłowe działania w celu przejęcia zadań Agencji Rynku Rolnego<sup>5</sup>, które od 1 września 2017 r.<sup>6</sup> miały być realizowane przez ARiMR. W szczególności, dostosowano regulamin organizacyjny Oddziału do realizacji nowych zadań oraz stosowano objęte akredytacją Ministra Rozwoju i Finansów i zatwierdzone przez Prezesa Agencji procedury realizacji mechanizmów rynkowych, obsługiwane dotychczas przez ARR. Prawidłowo przejęto przekazane do dyspozycji Oddziału składniki majątkowe tej agencji, a pracownikom likwidowanego Oddziału Terenowego ARR w Bydgoszczy<sup>7</sup> terminowo złożono

<sup>1</sup> Dalej: „ARiMR” lub „Agencja”.

<sup>2</sup> 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.

<sup>3</sup> Kontrolą objęto okres od 1 września 2017 r. do 30 września 2018 r. Ponadto, dla realizacji celów kontroli przewidziano zbadanie zagadnień z zakresu wcześniejszego, mających istotny wpływ na działalność objętą kontrolą, a także zdarzeń występujących do dnia zakończenia czynności kontrolnych.

<sup>4</sup> Dalej: „Oddział”.

<sup>5</sup> Dalej: „ARR”.

<sup>6</sup> Ustawa z dnia 10 lutego 2017 r. Przepisy wprowadzające ustawę o Krajowym Ośrodku Wsparcia Rolnictwa (Dz. U. poz. 624, ze zm.); dalej: „pw KOWR”.

<sup>7</sup> Dalej: „OT ARR”.

propozycje zatrudnienia, zgodnie z art. 51 ust. 4 pw KOWR, przy czym w 13 na 17 przypadków (76%) proponowane stanowisko było niższe od zajmowanego.

W okresie objętym kontrolą w Oddziale na bieżąco realizowano wszystkie objęte badaniem zadania przejęte od zlikwidowanego OT ARR. Kontrola realizacji siedmiu spraw przejętych od ARR nie wykazała nieprawidłowości.

### III. Opis ustalonego stanu faktycznego

#### 1. Przygotowanie Oddziału do wdrożenia zadań przejętych od zniesionego OT ARR, w tym zatrudnienia pracowników tego oddziału agencji

Opis stanu faktycznego

Zgodnie z „Harmonogramem przygotowania ARiMR do przejęcia zadań od ARR od 1 września 2017 r.” w Oddziale:

- dostosowano regulamin organizacyjny Oddziału do realizacji nowych zadań,
- przeprowadzono rekrutację uzupełniającą zgodnie z przyznaną etatyzacją,
- określono zakresy czynności i zasady zastępstw zatrudnionych pracowników zniesionej ARR,
- przyjęto przekazane przez ARR składniki majątkowe.

Kierownik Biura Oddziału Regionalnego podał w wyjaśnieniach, że w Oddziale nie było potrzeby dostosowania powierzchni biurowych do nowych zadań oraz dokonywania zakupów uzupełniających, ponieważ Oddział dysponował wystarczającą powierzchnią i wyposażeniem dla nowych stanowisk pracy.

(dowód: akta kontroli str. 13, 20, 24-28, 37-87, 111-171, 227-345, 365-376)

W dniu 24 maja 2017 r. Dyrektor Oddziału<sup>8</sup> otrzymała od Prezesa ARiMR upoważnienie do doręczania w jego imieniu propozycji zatrudnienia w Agencji, określającej warunki pracy i płacy, w tym miejsce zatrudnienia, pracownikom ARR, o których mowa w art. 51 ust. 2 i 4 pw KOWR.

(dowód: akta kontroli str. 13, 21, 367)

Zgodnie z otrzymanym upoważnieniem, Dyrektor Oddziału od 24 do 30 maja 2017 r., tj. w terminie określonym w art. 51 ust. 4 pw KOWR, doręczyła na piśmie propozycje zatrudnienia 17 pracownikom OT ARR wymienionym w wykazie otrzymanym 21 kwietnia 2017 r. z Centrali ARiMR<sup>9</sup>.

Powyższe propozycje dotyczyły zatrudnienia w ARiMR na podstawie umowy o pracę na czas określony do 28 lutego 2018 r. i zawierały następujące warunki pracy i płacy:

- stanowisko – specjalista; pracownicy OT ARR, którym złożono propozycje, byli zatrudnieni: w jednym przypadku na stanowisku kierownika sekcji, w siedmiu przypadkach – głównego specjalisty, w pięciu przypadkach – starszego specjalisty, w czterech przypadkach – specjalisty;

<sup>8</sup> Do 8 lipca 2018 r. Dyrektorem Oddziału była Katarzyna Kaczmarek-Sławińska. Od 9 lipca 2018 r. Dyrektorem Oddziału jest Jolanta Sobecka.

<sup>9</sup> Wykaz ten zawierał m.in.: imiona i nazwiska, stanowiska pracy, warunki zatrudnienia oraz posiadane kwalifikacje i staż pracy 16 pracowników OT ARR. Prezes ARiMR podał w wyjaśnieniach, że ww. wykaz przekazany został Kierownikowi Biura Zarządzania Zasobami Ludzkimi w Oddziale przez ówczesną Dyrektorkę Departamentu Zarządzania Zasobami Ludzkimi w Centrali ARiMR, podczas spotkania roboczego w Centrali ARiMR 21 kwietnia 2017 r. Propozycje złożono także jednej dodatkowej osobie, z uwagi na fakt, że jeden z pracowników ARR wskazanych w ww. wykazie otrzymał zatrudnienie w Krajowym Ośrodku Wsparcia Rolnictwa. Dyrektorka Oddziału była upoważniona do doręczenia propozycji tylko tym osobom, które wskazano w ww. wykazie. W Oddziale nie dysponowano informacjami o innych pracownikach ARR.

- miejsce wykonywania pracy – Oddział lub biura powiatowe w Bydgoszczy, Toruniu, Grudziądzu, Inowrocławiu, Świeciu, Nakle nad Notecią, Aleksandrowie Kujawskim, Radziejowie, Sępólnie Krajeńskim, Chełmnie i Żninie;
- wysokość oraz sposób i warunki wypłaty wynagrodzenia; tj. wynagrodzenia zasadniczego w kwotach od 2,7 do 3,1 tys. zł brutto (średnio 2 917,67 zł) oraz dodatku za wieloletnią pracę; propozycje w zakresie wynagrodzenia podstawowego w 11 przypadkach odpowiadały warunkom w ARR, a w sześciu przypadkach były niższe (w czterech przypadkach propozycja była niższa do 5%, a w pozostałych dwóch o 23,6% i 31,8%);
- wymiar czasu pracy – pełny etat;
- termin rozpoczęcia pracy – 1 września 2017 r.

Spośród 17 pracowników OT ARR, którym zaproponowano ww. warunki pracy i płacy, sześciu propozycję przyjęło i zostało zatrudnionych na stanowiskach specjalistów<sup>10</sup>. W ARR pracownicy ci byli zatrudnieni na stanowiskach głównych specjalistów (cztery osoby) i starszych specjalistów (dwie osoby). Czworo z nich posiadało wykształcenie wyższe rolnicze, a dwoje – wyższe ekonomiczne. Staż pracy tych osób wynosił od 11 lat i 11 m-cy do 33 lat, w tym w ARR - od 8 lat i 5 m-cy do 13 lat i 5 m-cy.

Zakresy obowiązków ww. pracowników w ARiMR obejmowały czynności związane m.in. z zadaniami przejętymi od zniesionej ARR<sup>11</sup>.

W przypadku osób, które odrzuciły propozycje pracy w ARiMR, wynagrodzenie zaproponowane sześciorgu z nich było niższe o kwoty od 50 zł do 1400 zł od wynagrodzenia przysługującego im w ARR<sup>12</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 13-14, 21, 88-110)

W okresie od 1 września 2017 r. do 28 sierpnia 2018 r. w Oddziale i biurach powiatowych zatrudniono łącznie 58 osób niebędących byłymi pracownikami ARR. Ww. osoby zostały zatrudnione na stanowiskach referentów, inspektorów, specjalistów oraz kierowników i zastępców kierowników, z wynagrodzeniem zasadniczym wynoszącym od 2,7 do 4,6 tys. zł brutto<sup>13</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 14, 19, 111-133)

Prezes ARiMR podała w wyjaśnieniach, że w zakresach obowiązków tych osób znalazły się m.in. zadania związane pośrednio lub bezpośrednio z zadaniami przejętymi z ARR, przy czym nie można wskazać, czy i kiedy zachodzi konieczność faktycznej realizacji tylko i wyłącznie tych zadań. Prezes podała, że w powyższym okresie w Oddziale rozwiązano stosunek pracy z 51 pracownikami, w zw. z czym konieczne było utrzymanie poziomu zatrudnienia zgodnego z przyznanym limitem etatów i potrzebami Oddziału.

(dowód: akta kontroli str. 19)

<sup>10</sup> Pracownicy ARR, którzy odmówili przyjęcia propozycji zatrudnienia w ARiMR, nie podali w złożonych oświadczeniach powodów tej decyzji.

<sup>11</sup> Tj. m.in. obsługę mechanizmów: pomocy finansowej z tytułu ograniczenia produkcji mleka, dalszego wsparcia kryzysowego producentów owoców i warzyw, nadzwyczajnej pomocy dostosowawczej dla producentów mleka i rolników w innych sektorach hodowlanych, dopłat z tytułu zużytego do siewu lub sadzenia materiału siewnego kategorii elitarny lub kwalifikowany; uznawanie grup producentów rolnych i ich związków oraz obsługę pomocy finansowej dla tych podmiotów i prowadzenie ich rejestrów.

<sup>12</sup> Wynagrodzenie zaproponowane pozostałym pięciu osobom, które nie przyjęły propozycji zatrudnienia, odpowiadało wynagrodzeniu przysługującemu im w ARR i wynosiło od 2,7 tys. zł do 3 tys. zł brutto.

<sup>13</sup> Kwota wynagrodzenia w wysokości 4,6 tys. zł dotyczyła stanowiska kierownika biura powiatowego, średnie wynagrodzenie zasadnicze w ww. grupie nowozatrudnionych pracowników ARiMR wynosiło 2 868,97 zł.

Spośród sześciu pracowników zniesionej ARR, którzy przyjęli propozycję zatrudnienia w ARiMR, na 28 września 2018 r. w Agencji pozostawało zatrudnionych trzech. W pozostałych przypadkach stosunek pracy ustał w wyniku porozumienia stron (jedna osoba) oraz rozwiązania umów o pracę z upływem czasu, na który były zawarte (dwie osoby).

(dowód: akta kontroli str. 555-556)

Zgodnie z wyjaśnieniami Prezes ARiMR, średnie wynagrodzenie brutto<sup>14</sup> w Oddziale, wg stanu na koniec 2017 r. i 30 czerwca 2018 r., wynosiło odpowiednio: 3 650 zł i 3 886 zł miesięcznie, a średnie wynagrodzenie pracowników zatrudnionych w Oddziale ze zniesionej ARR: 3 487 zł i 3 624 zł, co stanowiło odpowiednio: 95,5% i 93,3% średniego wynagrodzenia w Oddziale. Przeciętne wynagrodzenie brutto w Oddziale w przeliczeniu na jeden etat za 2017 r. i za I półrocze 2018 r. wynosiło odpowiednio: 4 191 zł i 4 675 zł miesięcznie. Pracownicy OT ARR, którzy przyjęli propozycję pracy w ARiMR, w pięciu przypadkach otrzymali propozycję wynagrodzenia brutto w wysokości przysługującej im w ARR (tj. w kwotach od 2 700 do 3 100 zł), a w jednym przypadku w wysokości niższej o 50 zł (tj. w kwocie 3 100 zł).

(dowód: akta kontroli str. 14-15, 90-91)

W związku z wstąpieniem<sup>15</sup> przez ARiMR z dniem 31 sierpnia 2017 r. w prawa i obowiązki ARR, w tym dniu do dyspozycji Oddziału przekazano na podstawie protokołów zdawczo-odbiorczych dwa samochody osobowe oraz sześć urządzeń do nawigacji GPS, stanowiących mienie zniesionej ARR. Przejęte przez Oddział środki trwałe i wyposażenie zostały ujęte w księgach rachunkowych ARiMR w kwotach zgodnych z wykazanymi w protokołach zdawczo-odbiorczych i dokumentach „OT”<sup>16</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 15, 20, 134-171)

W Oddziale zapewniono realizację mechanizmów Wspólnej Polityki Rolnej przejętych od zniesionej ARR poprzez m.in.:

- dostosowanie wewnętrznego regulaminu organizacyjnego Oddziału do realizacji nowych zadań,
- stosowanie, objętych akredytacją Ministra Rozwoju i Finansów oraz zatwierdzonych przez Prezesa ARiMR lub jego zastępców, procedur realizacji mechanizmów rynkowych obsługiwanych dotychczas przez ARR.

Z wyjaśnień Prezes ARiMR wynikało, że w Oddziale nie były przeprowadzane kontrole<sup>17</sup> dotyczące:

- wdrożenia rekomendacji wynikających z audytu prowadzonego przez służby Szefa KAS odnośnie do akredytacji ARiMR jako agencji płatniczej w zakresie niezbędnym do realizacji zadań wykonywanych dotychczas przez ARR;
- oceny spełniania przez Agencję kryteriów akredytacji.

(dowód: akta kontroli str. 15-18, 24, 172-364, 423-449)

---

<sup>14</sup> Tj. suma wynagrodzenia zasadniczego, dodatku funkcyjnego i dodatku za wieloletnią pracę.

<sup>15</sup> Z mocy prawa, zgodnie z art. 46 ust. 3 pw KOWR.

<sup>16</sup> Przejęte przez Oddział środki trwałe (samochody) i wyposażenie (urządzenia GPS) były na dzień przejęcia umorzone w całości. Wartość początkowa ww. składników majątkowych wynosiła łącznie 113 314 zł w przypadku samochodów i 11 171,56 zł w przypadku urządzeń GPS. Prezes ARiMR podał w wyjaśnieniach, że ww. składniki majątkowe zostały zaewidencjonowane w Centrali ARiMR.

<sup>17</sup> Tj. kontrole przeprowadzane przez służby audytu wewnętrznego ARiMR i służby Szefa Krajowej Administracji Skarbowej (dalej: „KAS”).

Prezes ARiMR podała w wyjaśnieniach, że wystąpiły dwa przypadki stwierdzenia przez Dyrektora Oddziału nieważności decyzji wydanych przez organy Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa w sprawach dotyczących przyznania dopłat z tytułu zużytego do siewu lub sadzenia materiału siewnego kategorii elitarny lub kwalifikowany za 2017 r., o których mowa w art. 47a ust. 6 pkt 2 pw KOWR<sup>18</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 16-17)

Ustalone  
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

W okresie objętym kontrolą w Oddziale podejmowano prawidłowe działania w celu przejęcia zadań ARR, które z dniem wejścia w życie pw KOWR miały być realizowane przez ARiMR.

## 2. Realizacja przez Oddział zadań przejętych od zlikwidowanego OT ARR

Opis stanu  
faktycznego

Oddział realizował zadania przejęte od ARR w zakresie dotyczącym:

- 1) uznawania grup producentów rolnych;
- 2) nadzoru nad organizacjami producentów owoców i warzyw;
- 3) Programu pt.: „Dalsze wsparcie kryzysowe producentów owoców i warzyw”,
- 4) mechanizmu z tzw. pakietu Hogana<sup>19</sup>;
- 5) wymierzania kar pieniężnych na rynku mleka i produktów mlecznych<sup>20</sup>;
- 6) zatwierdzenia programów operacyjnych;
- 7) „Planu Działań Naprawczych II”<sup>21</sup>;
- 8) dopłat z tytułu zużytego do siewu lub sadzenia materiału siewnego kategorii elitarny lub kwalifikowany (biura powiatowe ARiMR).

(dowód: akta kontroli str. 377-380, 392-394)

Do Oddziału nie wpłynęły skargi związane z realizacją zadań przejętych od ARR.

(dowód: akta kontroli str. 397-402)

W dniu 1 września 2017 r. ze znoszonego Oddziału ARR przekazano do Oddziału:

- a) 55 spraw dotyczących potwierdzenia spełniania warunków uznania grup producentów rolnych;
- b) pięć spraw dot. nadzoru nad organizacjami producentów owoców i warzyw;
- c) dwie sprawy dot. wsparcia kryzysowego producentów owoców i warzyw;
- d) jeden wniosek dot. zatwierdzenia programu operacyjnego;
- e) jeden wniosek z zakresu uznania grup producentów rolnych dotyczący zatwierdzenia zmian do planu biznesowego.

<sup>18</sup> Prezes ARiMR wyjaśniła, że w powyższych sprawach Krajowy Ośrodek Wsparcia Rolnictwa Oddział Terenowy w Bydgoszczy (dalej: „OT KOWR”), zawiadomieniami z 15 grudnia 2017 r. o przekazaniu spraw zgodnie z właściwością, zwrócił się do Dyrektora Oddziału, jako organu właściwego w świetle art. 47a ust. 6 pkt 2 pw KOWR, z prośbą o stwierdzenie nieważności dwóch decyzji Dyrektora OT KOWR z 8 i 17 listopada 2017 r. o przyznaniu dopłat z tytułu zużytego do siewu lub sadzenia materiału siewnego kategorii elitarny lub kwalifikowany. Z wyjaśnień Prezes ARiMR wynikało, że powodem stwierdzenia przez Dyrektora Oddziału nieważności powyższych decyzji było przyznanie na ich podstawie dopłat beneficjentom nieżyjącym w dniu wydania tych decyzji.

<sup>19</sup> Nadzwyczajna pomoc dostosowawcza dla producentów mleka, a także dla rolników z innych sektorów hodowlanych.

<sup>20</sup> Pozostałe działania na rynku mleka obsługuje KOWR.

<sup>21</sup> Ponowna weryfikacja poprawności nadania przez Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego statusów wstępnego uznania grupom producentów owoców i warzyw.

Wszystkie sprawy przejęte zostały zakończone. Z tego odpowiednio:

- ad a) w sprawach 11 wniosków dot. spełniania warunków uznania grup producentów rolnych decyzje zostały wydane w 2017 r., w pozostałych przypadkach w 2018 r.;
- ad b) w pięciu sprawach dot. nadzoru nad organizacjami producentów owoców i warzyw dwie zostały zakończone w 2017 r. i trzy w 2018 r.;
- ad c) obie sprawy dot. wsparcia kryzysowego producentów owoców i warzyw zostały zakończone w 2018 r.;
- ad d) sprawa dot. zatwierdzenia programu operacyjnego została zakończona w 2018 r.;
- ad e) wniosek został zrealizowany w 2018 r.

(dowód: akta kontroli str. 380-387, 394-396, 403)

W okresie objętym kontrolą, w zakresie spraw prowadzonych na wniosek, do Oddziału wpłynęło: 10 wniosków dot. spraw uznania grupy producentów rolnych, cztery dot. zatwierdzenia planu biznesowego, 28 wniosków dot. wsparcia w ramach zadania „Dalsze wsparcie kryzysowe producentów owoców i warzyw” oraz 8 875 wniosków w sprawie przyznania dopłaty z tytułu zużytego do siewu lub sadzenia materiału siewnego kategorii elitarny lub kwalifikowany<sup>22</sup>.

Jak wyjaśniła Prezes, w okresie objętym kontrolą w Oddziale nie wydatkowano żadnych środków na realizację poszczególnych zadań przejętych od ARR<sup>23</sup>.

W ramach programu „Dalsze wsparcie (...)” płatności wykonuje centrala ARiMR na podstawie przekazywanych przez Oddziały list zleceń płatności. Dla tego zadania Oddział do 18 września 2018 r. sporządził trzy listy, obejmujące wszystkich wnioskujących<sup>24</sup>, na łączną kwotę 567 260,88 zł. Wskazana ostateczna data tych płatności to 30 września 2018 r.

(dowód: akta kontroli str. 386-391, 404-409, 537-539)

Do kontroli skuteczności realizacji przejętych zadań wybrano siedem spraw wybranych losowo przez kontrolera. Po trzy sprawy dotyczyły: uznania grup producentów i nadzoru nad ich funkcjonowaniem oraz wsparcia producentów rolnych w sprawach wsparcia kryzysowego producentów owoców i warzyw. Jedna sprawa dotyczyła zatwierdzenia programu operacyjnego<sup>25</sup>. W wyniku kontroli nie stwierdzono: naruszenia wymogów formalnych (termin złożenia, kompletność załączników, stosowane wzory dokumentów, itp.); naruszenia obowiązujących zasad i trybu uzupełnienia i usuwania błędów we wnioskach o przyznanie pomocy; nieprawidłowości przy ocenie operacji; nieprawidłowości przy wydawaniu decyzji o dopłacie; nierzetelnej weryfikacji ww. wniosków lub nieuzasadnionych opóźnień w ich załatwianiu; nieprawidłowości przy wyliczeniu i wypłacie należnej kwoty płatności/dopłaty. We wszystkich sprawach przeprowadzono wymagane kontrole.

(dowód: akta kontroli str. 410-453)

---

<sup>22</sup> Prezes ARiMR wyjaśniła, że wszystkie wnioski zostały poddane kontroli administracyjnej. Według stanu na 4 września 2018 r. decyzje w tych sprawach nie zostały jeszcze wydane, gdyż Rada Ministrów nie określiła na 2018 r. stawek dopłat do 1 ha. Wysokość dopłaty będzie uzależniona od zadeklarowanej we wnioskach powierzchni upraw oraz środków przeznaczonych na ten cel w danym roku budżetowym. We wniosku rolnik nie określa wysokości dopłaty, o jaką wnosi.

<sup>23</sup> Na 28 sierpnia 2018 r.

<sup>24</sup> Tj. 28 osób.

<sup>25</sup> Sygnatury wskazane w Protokole zdawczo-odbiorczym z 10 września 2018 r.

Oddział niezwłocznie przekazywał centrali ARiMR właściwe dokumenty związane z prowadzonymi: Rejestrem grup producentów rolnych<sup>26</sup> oraz Rejestrem wstępnie uznanych grup producentów, uznanych organizacji producentów i ich zrzeszeń oraz ponadnarodowych organizacji producentów i ich zrzeszeń<sup>27</sup>. Działania pracowników Oddziału były zgodne z procedurami<sup>28</sup> wydanymi przez centralę Agencji. O zmianach w Rejestrze grup producentów rolnych, zgodnie z art. 9 ust. 6 ustawy o grupach producentów, informowani byli Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi oraz Prezes ARiMR.

W okresie od 1 września 2017 r. do 30 września 2018 r. do Oddziału nie wpłynął żaden wniosek o ujęcie w Rejestrze związków grup producentów rolnych<sup>29</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 454-534)

W okresie objętym kontrolą prowadzenie przejętych od ARR zadań nie było przedmiotem kontroli wewnętrznej lub audytu wewnętrznego.

W związku z procedurą dot. „Dalszego wsparcia kryzysowego producentów owoców i warzyw” przeprowadzone zostały kontrole<sup>30</sup> przez Wojewódzki Inspektorat Jakości Handlowej Artykułów Rolno-Spożywczych oraz przez Biuro Kontroli na Miejscu właściwego terytorialnie oddziału regionalnego ARiMR. W 2017 r.<sup>31</sup> pracownicy Oddziału przeprowadzili jedną kontrolę<sup>32</sup>, a w 2018 r. (do 20 września) – 130 kontroli<sup>33</sup>. Prezes wyjaśniła, że w ARiMR funkcjonują Roczne Plany Kontroli, opracowywane w celu oszacowania przybliżonej liczby i terminów kontroli. Jednakże w związku z faktem, że jest to szacunek opierający się na wielu zmiennych, które w znaczny sposób determinują późniejszą realizację zaplanowanych kontroli w czasie, to dane dot. tych kontroli „należy traktować wyłącznie poglądowo”<sup>34</sup>. Prezes wyjaśniła, że w wyniku przeprowadzanych kontroli zadań przejętych z ARR stwierdzono konieczność zastosowania w raportach „kodów pokontrolnych”<sup>35</sup>. W wyniku przeprowadzonych kontroli dot. dalszego tymczasowego wsparcia producentów owoców i warzyw stwierdzono m.in. przypadki: dostawy owoców niezgodne z informacją o dostawach; stosowania w dostawach opakowań niezgodnych z dokumentacją. Natomiast w wyniku przeprowadzania kontroli grup producentów rolnych i ich związków stwierdzono przypadki m.in.: rozbieżności między danymi dotyczącymi budynków zadeklarowanych w planie biznesowym, a stwierdzonymi w terenie; rozbieżności między danymi dotyczącymi działek, maszyn i środków transportu zadeklarowanych w planie biznesowym, a stwierdzonym w terenie.

---

<sup>26</sup> Określony w art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 15 września 2000 r. o grupach producentów rolnych i ich związkach oraz o zmianie innych ustaw (Dz.U. z 2018 r. poz. 1026), dalej „ustawa o grupach producentów”.

<sup>27</sup> Określony w art. 2b ustawy z 19 grudnia 2003 r. o organizacji rynków owoców i warzyw oraz rynku chmielu (Dz.U. z 2018 r. poz. 1131, ze zm.).

<sup>28</sup> „Uznawanie organizacji producentów i zrzeszeń organizacji producentów owoców i warzyw” oraz „Uznawanie Grup Producentów Rolnych i ich Związków”.

<sup>29</sup> Określony w art. 16 ust. 2 i 4 w zw. z art. 9 ust. 1 ustawy o grupach producentów.

<sup>30</sup> Na wniosek Oddziału.

<sup>31</sup> Po 1 września 2017 r.

<sup>32</sup> Dotyczyła uznawania grupy producentów rolnych i ich związków.

<sup>33</sup> Dotyczyły: „Dalszego tymczasowego wsparcia producentów owoców i warzyw” – 30, uznawania grup producentów rolnych i ich związków – 11, dopłaty z tytułu zużytego do siewu lub sadzenia materiału siewnego kategorii elitarny lub kwalifikowany – 89.

<sup>34</sup> Prezes wyjaśniła, że „(...) w przypadku osiągnięcia poziomów kontroli wymaganych rozporządzeniami UE oraz przepisami krajowymi dla danego schematu pomocowego, nie przewiduje się konieczności realizacji założonych w dokumentach Rocznych Planów Kontroli liczby kontroli. Oczywiście analogicznie w przypadku konieczności realizacji większej liczby kontroli, niż to wynika z zapisów Rocznych Planów Kontroli, kontrole również są realizowane do poziomu wymaganego przepisami, a nie zapisami Rocznych Planów Kontroli”.

<sup>35</sup> Prezes wyjaśniła, że „(...) stwierdzenie w wyniku kontroli niezgodności oraz związana z tym konieczność zastosowania odpowiednich kodów pokontrolnych nie są jednoznaczne ze stwierdzeniem nieprawidłowości mającej wpływ na wysokość przyznawanych środków pomocowych”.

(dowód: akta kontroli str. 430-431, 437-439, 445-449, 535-539, 543-554, 558-561)

Ustalono  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

Ocena cząstkowa

W Oddziale na bieżąco realizowano wszystkie objęte kontrolą zadania przejęte od zlikwidowanego OT ARR. Kontrola realizacji siedmiu spraw spośród zadań przejętych od ARR nie wykazała nieprawidłowości.

#### IV. 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 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli<sup>36</sup>, 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 Bydgoszczy. Najwyższa Izba Kontroli, odstępując od formułowania wniosków pokontrolnych, nie oczekuje przedstawienia przez Panią Prezes informacji, o której mowa w art. 62 ustawy o NIK.

Bydgoszcz,     października 2018 r.

Najwyższa Izba Kontroli

Delegatura w Bydgoszczy

kontrolerzy:

Dyrektor

Barbara Antkiewicz

Jacek Kalas

Główny specjalista kontroli państwowej

.....  
*podpis*

Andrzej Grzymysławski  
Specjalista kontroli państwowej

.....  
*podpis*

.....  
*podpis*

<sup>36</sup> Dz. U. z 2017 r. poz. 524, ze zm., dalej: „ustawa o NIK”.