



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Poznaniu

LPO – 4101-024-01/2014  
P/14/106

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Poznaniu  
ul. Dożynkowa 9H, 61-662 Poznań  
T +48 61 655 62 00, F +48 61 655 62 01  
[lpo@nik.gov.pl](mailto:lpo@nik.gov.pl)

## I. Dane identyfikacyjne kontroli

Numer i tytuł kontroli	P/14/106 – Wykorzystanie pomocy technicznej przez samorządy województw w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli, Delegatura w Poznaniu
Kontroler	Artur Pięgas doradca ekonomiczny, upoważnienie do kontroli nr 91038 z 8 października 2014 r.
Jednostka kontrolowana	Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego, Al. Niepodległości 18, 61-713 Poznań (Urząd)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Marek Woźniak, Marszałek Województwa Wielkopolskiego

## II. Ocena kontrolowanej działalności

### Ocena ogólna

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie<sup>1</sup> realizację przez Samorząd Województwa Wielkopolskiego zadań związanych z wykorzystaniem pomocy technicznej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w latach 2007-2014 (do 30 września).

Samorząd Województwa Wielkopolskiego uzyskane środki pomocy technicznej<sup>2</sup> wykorzystał na realizację zadań zapisanych w Programie Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013<sup>3</sup>. Środki wykorzystane zostały zgodnie z celami tej pomocy i umożliwiły realizowanie przez samorząd województwa zadań instytucji zarządzającej delegowanych mu na podstawie ustawy z dnia 7 marca 2007 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich<sup>4</sup>. Dziewięć spośród dziesięciu skontrolowanych projektów zrealizowano zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 14 marca 2008 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy technicznej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013<sup>5</sup>, jak również zgodnie z wytycznymi Ministra dotyczącymi spełniania warunków kwalifikowalności wydatków. Wydatki poniesione zostały z zachowaniem zasad określonych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych<sup>6</sup>. Terminowo zwrócono na rachunek dysponenta budżetowego środki pomocy technicznej zrefundowane przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji

<sup>1</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>2</sup> Środki pomocy technicznej objęte kontrolą NIK.

<sup>3</sup> Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013, zwany dalej: PROW 2007-2013 lub Program.

<sup>4</sup> Dz. U. z 2013 r. poz. 173, dalej: ustawa o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich.

<sup>5</sup> Dz. U. z 2013 r., poz. 1237, ze zm., dalej: rozporządzenie Ministra RiRW w sprawie pomocy technicznej.

<sup>6</sup> Dz. U. z 2013 r., poz. 907, ze zm., dalej: Pzp.

Rolnictwa. Urząd prawidłowo sporządził i terminowo przekazał Ministrowi Rolnictwa i Rozwoju Wsi roczne plany dotyczące działań informujących i promujących PROW, a także zrealizował założenia w nich przyjęte. Sekretariat regionalny Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich (KSOW), zapewnił partnerom KSOW równy i otwarty dostęp do realizacji zadań w ramach planów działania przygotowanych na lata 2012-2013 i 2014-2015. Skontrolowane zadania, zrealizowane w ramach planu działania na lata 2012-2013, były spójne z celami funkcjonowania KSOW określonymi przez Radę Unii Europejskiej.

NIK wskazuje jedynie, że w przypadku jednego ze skontrolowanych projektów, Urząd przedłożył do refundacji ze środków pomocy technicznej PROW 2007-2013 część wydatków poniesionych na sfinansowanie działań informacyjnych, które nie były proporcjonalne w odniesieniu do uzyskanego efektu. Dotyczyło to niewspółmiernie małego zakresu informacji związanych z pomocą techniczną, zawartych w biuletynie samorządowym współfinansowanym ze środków pomocy technicznej. Jednak nieprawidłowość ta, ze względu na niewielką kwotę uzyskanej refundacji<sup>7</sup>, nie miała znaczącego wpływu na ocenę stopnia i prawidłowości wykorzystania środków pomocy technicznej z PROW 2007-2013.

### **III. Opis ustalonego stanu faktycznego**

#### **1. Wykorzystanie przez samorząd województwa środków pomocy technicznej otrzymanych z PROW 2007-2013**

Opis stanu faktycznego

1.1. Samorząd województwa, według stanu na koniec III kwartału 2014 r., w ramach PROW 2007-2013 otrzymał 29.826,8 tys. zł na realizację operacji z zakresu pomocy technicznej. Środki te, stanowiące w 75% wkład Europejskiego Funduszu Rolnego na Rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFFROW), wykorzystano na realizację 248 operacji w ramach trzech tzw. schematów. W schemacie I (wzmocnienie systemu zarządzania, monitorowania, wdrażania, kontroli i oceny stopnia realizacji Programu) na 98 operacji wykorzystano 22.617,3 tys. zł, w schemacie II (działania informacyjne i promocyjne) na 20 operacji wykorzystano 854,2 tys. zł oraz w schemacie III (stworzenie i utrzymanie Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich) na 130 operacji wykorzystano 6.355,3 tys. zł.

(dowód: akta kontroli str. 23-33)

W okresie realizacji operacji pomocy technicznej PROW (od 2009 r.) samorząd województwa otrzymywał z budżetu państwa środki na wyprzedzające finansowanie pomocy technicznej w zakresie wydatków kwalifikowalnych w ramach PROW. Przekazywanie ww. środków następowało na podstawie porozumień zawartych z Wojewodą Wielkopolskim, zgodnie z art. 10a ustawy z dnia 22 września 2006 r. o uruchamianiu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej przeznaczonych na finansowanie wspólnej polityki rolnej<sup>8</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 493-509)

<sup>7</sup> 3,5 tys. zł w stosunku do 1.617,7 tys. zł objętych kontrolą NIK.

<sup>8</sup>Dz. U. z 2012 r., poz. 1065, dalej: ustawa o uruchamianiu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej przeznaczonych na finansowanie wspólnej polityki rolnej.

1.2. Środki otrzymane w ramach pomocy technicznej służyły wykonywaniu przez samorząd województwa zadań instytucji zarządzającej w zakresie wdrażania działań objętych PROW, wskazanych w art. 6 ust. pkt 2 ustawy o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich. Zaawansowanie realizacji ww. działań, wyrażone kwotą zaangażowanych środków (tj. łączną kwotą wynikającą z umów zawartych przez samorząd województwa z beneficjentami końcowymi PROW 2007-2013), wyniosło według stanu na koniec III kwartału 2014 r. 1.187.260,6 tys. zł. Stanowiło to 96,5% ustalonego limitu. Zaawansowanie poszczególnych działań, wyniosło od 91,1 % (dla działania 125 – *Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa*) do 99,8% (działanie 431 – *Funkcjonowanie lokalnej grupy działania*) limitu środków ustalonego dla województwa wielopolskiego (dowód: akta kontroli str. 36)

1.3. Samorząd województwa od 2010 r. podejmował działania na rzecz zwiększenia alokacji środków przewidzianych na realizację operacji w ramach schematu I pomocy technicznej PROW 2007-2013. Wysokość środków zaproponowanych pierwotnie przez Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi wyniosła 8,3 mln euro, w tym na realizację zadań w ramach schematu I pomocy technicznej PROW 4,8 mln euro. Zastępca Dyrektora Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich wyjaśnił, że ze względu na dużą ilość wniosków dotyczących pomocy udzielanej z PROW 2007-2013 w ramach działań wdrażanych przez samorząd województwa, wystąpiła potrzeba zwiększenia zatrudnienia na stanowiskach zapewniających terminową weryfikację napływających wniosków. Ponadto samorząd ograniczył zakres wydatków dofinansowanych ze środków pomocy technicznej PROW dotyczących m.in. szkoleń pracowników (w tym kursów językowych i studiów podyplomowych) oraz zakupu wyposażenia. W wyniku realokacji środków, ostatecznie ustalony przez Ministerstwo limit środków pomocy technicznej PROW dla województwa wielkopolskiego wyniósł, według stanu na dzień zakończenia kontroli, NIK 11,4 mln euro. Odpowiadało to zapotrzebowaniu Urzędu. W ramach ww. kwoty, do końca III kwartału 2014 r., na realizację operacji w schemacie I (w tym wynagrodzeń pracowników wdrażających PROW 2007-2013) zarezerwowano 8,0 mln euro.

(dowód: akta kontroli str. 34, 38-43)

1.4. W latach 2010-2013, w Urzędzie opracowywano plany roczne, na podstawie których samorząd województwa realizował w latach 2011-2014 zadania instytucji zarządzającej w zakresie informowania i rozpowszechniania informacji o PROW 2007-2013. Plany te przekazywano Ministrowi Rolnictwa i Rozwoju Wsi w terminie wskazanym w § 18 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 31 sierpnia 2007 r. w sprawie szczegółowego sposobu sprawowania nadzoru nad podmiotami, które wykonują jako delegowane zadania instytucji zarządzającej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013<sup>9</sup>.

(dowód: akta kontroli str. 44, 63, 83, 101)

1.5. W okresach realizowania kolejnych rocznych planów komunikacyjnych, dokonywano zmiany tych planów poprzez weryfikację opisów poszczególnych zadań, terminów ich realizacji oraz kwot przeznaczonych na poszczególne podzadania. Wprowadzane zmiany wynikały m.in. z dostosowywania zakresu

<sup>9</sup> Dz. U. z 2007 r. nr 163, poz. 1160, ze zm.

realizowanych zadań do realnych potrzeb beneficjentów (np. poprzez zmniejszenie liczby planowanych do wykonania tablic informacyjnych i materiałów promocyjnych) oraz do faktycznej wysokości kosztów ponoszonych przez samorząd województwa. Plany komunikacyjne były zatwierdzane przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

(dowód: akta kontroli str. 45-62, 64-78, 84-95, 510-513)

1.6. W okresie objętym kontrolą, samorząd województwa terminowo<sup>10</sup> przekazał Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (ARiMR) roczne sprawozdania okresowe z realizacji PROW za lata 2011-2013, w tym sprawozdania z realizowania rocznych planów komunikacyjnych.

(dowód: akta kontroli str. 58-62, 79-82, 96-100)

1.7. Urząd zrealizował cele założone w rocznych planach komunikacyjnych na lata 2011-2013 obejmujące: kierowanie informacji o Programie do potencjalnych beneficjentów działań wdrażanych przez samorząd województwa, informowanie społeczności województwa wielkopolskiego o zakresie pomocy finansowej EFRROW, upowszechnianie informacji na temat prawidłowego rozliczania projektów. Realizowane w ramach tych celów działania skierowane były m.in. do beneficjentów Programu, społeczności regionalnej z terenu Wielkopolski, instytucji zaangażowanych we wdrażanie PROW, podmiotów i instytucji prowadzących działalność związaną z sektorem rolnym i rozwojem obszarów wiejskich, jednostek samorządu terytorialnego oraz środków masowego przekazu. W ramach prowadzonych działań, w latach 2011-2014 (III kwartał), m.in.: zorganizowano 9 konferencji i szkoleń dla ponad 1,6 tys. uczestników, wyprodukowano 4 filmy promocyjne dotyczące dobrych praktyk, opublikowano artykuły promocyjne w prasie o zasięgu regionalnym i centralnym, a także ogłoszenia lokalnych grup działania (łącznie ok. 300 artykułów i ogłoszeń). Ponadto, prowadzono i aktualizowano stronę internetową dotyczącą wdrażania Programu w województwie wielkopolskim, a także zakupiono i dystrybuowano tablice informacyjne dotyczące projektów realizowanych w ramach PROW 2007-2013 oraz artykuły i materiały promocyjne.

(dowód: akta kontroli str. 60-62, 81-82, 98-100, 120)

1.8. W zbadanych 10 wybranych operacjach<sup>11</sup> sfinansowanych środkami pomocy technicznej PROW 2007-2013 na łączną kwotę 1.617,7 tys. zł (co stanowiło 5,4 % środków pomocy technicznej PROW 2007-2013 otrzymanych w okresie 2007 r. - III kwartał 2013 r.) stwierdzono, iż poniesione wydatki:

- zostały zrealizowane zgodnie z umowami przyznania pomocy technicznej, w tym zgodnie z zestawieniami rzeczowo-finansowymi stanowiącymi załączniki do tych umów;

- zostały ujęte na liście kosztów kwalifikowalnych i poniesione, zgodnie z zasadami określonymi w Pzp, po 1 stycznia 2007 r.

W przypadku dziewięciu spośród tych dziesięciu operacji, poniesione wydatki w pełni spełniały warunki kwalifikowalności określone w rozporządzeniu Ministra

<sup>10</sup>Terminy przekazywania sprawozdań określają § 2 ust. 1 pkt 1 lit. b w zw. z § 4 ust. 1 pkt. 4 i § 7 ust. 1 pkt 4 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 11 marca 2010 r. w sprawie zakresu sprawozdań dotyczących realizacji Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 oraz trybu i terminów przekazywania tych sprawozdań (Dz. U. z 2014 r. poz. 427).

<sup>11</sup>Wybranych do badania metodą doboru celowego. Trzy operacje w ramach schematów I i II oraz cztery operacje w ramach Schematu III

RiRW w sprawie pomocy technicznej oraz w Wytycznych i Zasadach określonych przez ww. ministra.

(dowód: akta kontroli, str. 122-486)

W ramach realizacji ww. operacji, ze środków pomocy technicznej sfinansowano m.in.:

- w schemacie I – wynagrodzenia pracowników Urzędu zaangażowanych we wdrażanie Programu (wyłacone za okres I kwartału 2012 r.); koszty studiów podyplomowych dla 10 pracowników Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich obejmujących swoim zakresem zagadnienia rachunkowości, zamówień publicznych, zarządzania finansami europejskimi oraz audytu wewnętrznego; zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania wykorzystywanego na stanowiskach związanych z wdrażaniem PROW,

- w schemacie II – koszty publikacji ogłoszeń o możliwości składania wniosków o przyznanie pomocy w ramach PROW; częściowe koszty wydruku i dystrybucji magazynu samorządowego zawierającego informacje o Programie, zakup materiałów promocyjnych dystrybuowanych podczas konferencji i spotkań z beneficjentami PROW, wydatki na organizację konferencji i szkoleń skierowanych do przedstawicieli lokalnych grup działania,

- w schemacie III – wydatki na realizację zadań ujętych w Planie Działania Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich, tj. m.in.: wydruk i dystrybucję biuletynu prezentującego „dobre praktyki” w zakresie wykorzystania środków EFFROW oraz ich wpływ na rozwój wielkopolskich obszarów rolniczych; organizację stoisk wystawienniczych dla partnerów KSOW prezentujących m.in. walory turystyczne terenów wiejskich, przygotowanie i realizację projektu przygotowującego potencjalnych beneficjentów do tworzenia i rozwoju nowoczesnych gospodarstw agroturystycznych, a także konferencje i szkolenia dla przedstawicieli społeczności wiejskich dotyczące możliwości wykorzystywania środków Unii Europejskiej na obszarach wiejskich<sup>12</sup>).

(dowód: akta kontroli, str. 127-131, 155-159, 175-180, 195-200, 316-317, 363-368, 384-385, 411-419)

Kontrolą objęto m.in. dwie operacje, których realizację poprzedziło przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie Pzp. Oba postępowania przeprowadzono zgodnie z wymaganiami Pzp, tj. m.in.:

- zastosowano właściwy tryb udzielenia zamówienia,
- prawidłowo oszacowano wartość zamówień,
- przedmiot zamówienia opisano w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń,
- ogłoszenia o zamówieniu opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych, a także na tablicy ogłoszeń i stronie internetowej Urzędu,
- treść wybranych ofert odpowiadała wymogom określonym w SIWZ, a wyboru wykonawców dokonano na podstawie kryterium określonego w SIWZ,
- umowy zawarto w wymaganych terminach, a postanowienia zawartych umów zgodne były z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ.

---

<sup>12</sup> Biuletyn „Nasza euroPROWincja”. Targi Tour Salon 2012 i Targi Gmina 2012 w Poznaniu – stoiska wyposażono w artykuły informacyjno-promocyjne na temat PROW 2007-2013. Agroturystyka w Sieci – konferencje, szkolenia i konkursy skierowane do osób prowadzących gospodarstwa agroturystyczne oraz promocja tej działalności.

Nie stwierdzono przypadków zmiany postanowień zawartych umów w stosunku do treści oferty, a w umowach tych należyce zabezpieczono interesy zamawiającego.

(dowód: akta kontroli, str. 514-550)

1.9. Urząd terminowo dokonywał zwrotu środków z zakresu pomocy technicznej (do wysokości udziału refundowanego ze środków EFRROW) na rachunek dochodów właściwego dysponenta, ze środków otrzymanych z ARiMR tytułem refundacji kosztów kwalifikowalnych ze środków EFRROW. Badaniem objęto wszystkie wnioski o płatność w ramach wybranych do kontroli 10 projektów dofinansowanych środkami pomocy technicznej. We wszystkich przypadkach zwrotu dokonano w terminie jednego dnia od daty otrzymania tych środków (zgodnie z art. 10 ust. 5 ustawy o uruchamianiu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej przeznaczonych na finansowanie wspólnej polityki rolnej).

(dowód: akta kontroli str. 122-123, 169-170, 192, 296-298 323, 332-334, 359, 377-378, 406-407, 451-452)

1.10. Wykorzystanie środków pomocy technicznej oraz realizacja zadań finansowanych tymi środkami, była w kontrolowanym okresie trzykrotnie przedmiotem audytu wewnętrznego. W 2009 r. badaniem objęto realizację wydatków w ramach pomocy technicznej oraz prawidłowość i rzetelność sporządzania sprawozdań z wykorzystania środków pomocy technicznej. W 2012 r. audytem objęto realizację zadań związanych z prowadzeniem Sekretariatu Regionalnego Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich (SR KSOW). Audyt dotyczył: tworzenia i realizacji planu działania KSOW, sporządzania rocznego sprawozdania z realizacji Planu Działania, weryfikacji wniosków w zakresie zgodności zgłaszanych przez Partnerów przedsięwzięć z priorytetami planu działania SR KSOW, weryfikacji sprawozdań składanych przez Partnerów KSOW, oceny dokumentów finansowych KSOW. W 2014 r., w ramach audytu wykonywanego przez Urząd zadań delegowanych samorządom województw przez Ministra RiRW, badaniami objęto zagadnienia związane ze sporządzeniem planu komunikacyjnego na 2014 i sprawozdania z realizacji planu za 2013 r. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

(dowód: akta kontroli str. 491-492)

W latach 2009-2014 wykorzystanie środków pomocy technicznej było przedmiotem 27 kontroli ARiMR i jednej kontroli Wojewody Wielkopolskiego (w zakresie wydatkowania środków na tzw. finansowanie wyprzedzające). Nie stwierdzono nieprawidłowości.

(dowód: akta kontroli str. 487-490)

Ustalona  
nieprawidłowość

W działalności kontrolowanej jednostki w obszarze wykorzystania środków pomocy technicznej PROW stwierdzono niżej opisaną nieprawidłowość.

Realizując operację pn. „Działania informacyjne i promocyjne w ramach PROW 2007-2013 dla Województwa Wielkopolskiego w 2011 r.”, Urząd ze środków pomocy technicznej sfinansował m.in. druk w periodyku „Monitor Wielkopolski” materiałów promocyjnych dotyczących PROW 2007-2013. W pięciu numerach tego pisma wydawanego przez samorząd województwa wydrukowano jedną stronę materiałów promocyjnych dotyczących PROW. Koszty wykonanej usługi (w ramach ww.

projektu współfinansowane ze środków pomocy technicznej<sup>13</sup>) wyniosły 5 tys. zł netto.

Stosownie do § 2 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia Ministra RiRW w sprawie pomocy technicznej, pomoc ta może zostać przyznana na operację spełniającą wymagania określone w Programie. Z PROW 2007-2013, stanowiącego załącznik do Obwieszczenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 12 października 2007 r. w sprawie Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013<sup>14</sup> wynika, że wydatek może zostać uznany za wydatek kwalifikowalny do sfinansowania środkami na pomoc techniczną, jeżeli jest m.in. niezbędny dla realizacji projektu i jest racjonalny.

Tymczasem wydatki poniesione na wydruk jednej strony materiałów promocyjnych PROW stanowiły od 21% do 23% kosztów wydruku całego miesięcznego nakładu biuletynu, podczas gdy objętość tych materiałów stanowiła jedynie 7% jego zawartości (tj. jedna spośród 15 pełnotekstowych stron biuletynu).

(dowód: akta kontroli str. 195-295)

Dyrektor Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu, Emilia Dunał wyjaśniła, że publikowanie w biuletynie samorządowym informacji o PROW stanowiło najbardziej efektywną formę przekazania beneficjentom oraz potencjalnym beneficjentom informacji o Programie (biuletyn samorządowy dołączany był do dwóch dzienników prasy codziennej). Była to jedna z form przekazu ujęta w rocznym Planie Komunikacyjnym Urzędu zatwierdzonym przez Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi. W ocenie Dyrektora Departamentu, zrefundowany przez ARiMR koszt druku publikacji w Monitorze Wielkopolskim był kosztem racjonalnym, w porównaniu do kosztów samodzielnych publikacji stanowiących dodatki do gazet codziennych. Ze względów technicznych nie było możliwe wydrukowanie jednej strony tekstu, a wyższe wymagania techniczne samodzielnej publikacji dwustronicowej (m.in. gramatura papieru) zwiększyłyby koszt takiej publikacji.

(dowód: akta kontroli str. 686-689)

W ocenie NIK koszty wydruku przedstawione do refundacji były jednak nieproporcjonalne do przyjętego przez Urząd sposobu informowania o PROW. Na realizację ww. projektu Urząd uzyskał z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa kwotę refundacji wyższą o 3,5 tys. zł, od kwoty jaką uzyskałby przy zastosowaniu proporcjonalnej relacji poniesionego wydatku do uzyskanego efektu (zawartości biuletynu).

(dowód: akta kontroli str. 295)

#### Ocena częściowa

Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie działalność kontrolowanej jednostki w zbadanym obszarze. Skala stwierdzonej nieprawidłowości sprawia bowiem, że pozostaje ona bez wpływu na ocenę stopnia i prawidłowości wykorzystania środków pomocy technicznej.

<sup>13</sup> Poniesione wydatki zostały w 50 % zrefundowane ze środków pomocy technicznej PROW w ramach ww. operacji (Schemat II). W pozostałym zakresie wydatki dotyczyły operacji realizowanej w ramach schematu III.

<sup>14</sup> M.P. nr 94, poz. 1035, ze zm.

## 2. Wykonywanie zadań sekretariatu regionalnego Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich

Opis stanu faktycznego

2.1. Stosownie do art. 37a ust. 2 ustawy o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich, Zarząd Województwa zapewnił funkcjonowanie w województwie wielkopolskim Sekretariatu Regionalnego KSOW. W kwietniu 2008 r.<sup>15</sup>, w strukturze organizacyjnej Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich wyodrębniono wieloosobowe stanowisko - Regionalny Sekretariat Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich. Do zadań ww. komórki organizacyjnej należało m.in. rozpowszechnianie dobrych praktyk oraz informacji na temat wsparcia obszarów wiejskich, organizowanie regionalnych spotkań i seminariów dla podmiotów aktywnie zaangażowanych w rozwój obszarów wiejskich, a także prowadzenie współpracy ponadregionalnej w ramach Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich.

(dowód: akta kontroli str. 563-570)

2.2. W ramach realizowanych zadań określonych w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009 r. w sprawie krajowej sieci obszarów wiejskich<sup>16</sup>, sekretariat regionalny dokonywał identyfikacji partnerów, z którymi prowadzona była współpraca w ramach KSOW. Na dzień 28 listopada 2014 r., w bazie partnerów KSOW w województwie wielkopolskim zarejestrowano 192 podmioty (w dniu 1 lutego 2010 r. podmiotów tych było 137).

(dowód: akta kontroli str. 571-577)

2.3. Stosownie do § 8 ust. 1 i 4 rozporządzenia w sprawie KSOW, sekretariat regionalny sporządził i przekazał sekretariatowi centralnemu KSOW plany działania Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich dla Sekretariatu Regionalnego Województwa Wielkopolskiego na lata 2012-2013 oraz 2014-2015. Oba te plany działania przygotowano we współpracy z partnerami KSOW w województwie i każdorazowo zostały one zatwierdzone przez zarząd województwa.

Sporządzone plany działania zawierały określenie celów i opis działań wymaganych art. 68 ust. 2 lit. b rozporządzenia Rady (WE) nr 1698/2005<sup>1</sup>, tj.: (▪) identyfikacja i analiza możliwych do przeniesienia dobrych praktyk w zakresie rozwoju obszarów wiejskich oraz przekazanie informacji na ich temat, (▪) przeniesienie dobrych praktyk, projektów innowacyjnych oraz organizacja wymiany doświadczeń i know-how, (▪) przygotowanie programów szkoleniowych dla lokalnych grup działania w procesie tworzenia, w tym wymiana doświadczeń między lokalnymi grupami działania, (▪) zarządzanie siecią, (▪) pomoc techniczna dla współpracy międzyterytorialnej i transnarodowej, (▪) wspieranie współpracy międzyinstytucjonalnej, w tym międzynarodowej, (▪) wymiana wiedzy oraz ocena polityki w zakresie rozwoju obszarów wiejskich (§ 7 pkt 2 rozporządzenia w sprawie KSOW).

(dowód: akta kontroli str. 578-610, 639-655)

2.4. Zarząd Województwa Wielkopolskiego, stosownie do art. 37a ust. 6a ustawy o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich, w kwietniu 2012 r. powołał grupę roboczą (organ opiniodawczo-doradczy) do spraw Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich

<sup>15</sup> Zarządzenie nr 24/08 Marszałka Województwa Wielkopolskiego z dnia 22 kwietnia 2008 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu.

<sup>16</sup> D. U. z 2009 r., nr 53, poz. 436 ze zm. dalej: rozporządzenie w sprawie KSOW.

w województwie wielkopolskim. W skład grupy, poza przedstawicielem zarządu województwa i wyznaczonymi pracownikami Urzędu, weszli reprezentanci lokalnych grup działania, ośrodków doradztwa rolniczego, Wielkopolskiej Izby Rolniczej, Uniwersytetu Przyrodniczego w Poznaniu, a także organizacji pozarządowych związanych z funkcjonowaniem samorządów lokalnych i organizacji skupiających przedstawicieli obszarów wiejskich. Powołana grupa robocza opiniowała zmiany planu działania KSOW w województwie na lata 2012-2013 oraz projekt planu na lata 2014-2015 wraz z jego zmianami. Ponadto, grupa pozytywnie zaopiniowała projekt sprawozdania z realizacji planu działania KSOW sporządzonego za lata 2012-2013.

(dowód: akta kontroli str. 667-676)

2.5. Zarząd województwa ustalił i podał do publicznej wiadomości regulaminy realizacji działań w ramach planów działania sekretariatu regionalnego KSOW na lata 2012-2013 i 2014-2015. Określały one m.in. zasady wspólnej realizacji przedsięwzięć przez partnerów KSOW i samorząd województwa oraz terminy składania wniosków do realizacji w ramach planu działania. Sekretariat regionalny KSOW zapewnił partnerom KSOW równy i otwarty dostęp do zgłaszania propozycji inicjatyw realizowanych w ramach planów działania KSOW w województwie wielkopolskim na lata 2012-2015. Informacje o możliwości składania wniosków każdorazowo podawano do publicznej wiadomości na stronie internetowej sekretariatu regionalnego KSOW. Na podstawie pięciu odrzuconych wniosków o realizację zadań w ramach planu działania KSOW, stwierdzono że przyczyną nierealizowania tych inicjatyw była ich niezgodność z celami działania KSOW lub wyczerpanie środków finansowych na realizację planu działania.

(dowód: akta kontroli str. 551-562, 656-666, 677-680)

2.6. Analiza dokumentacji pięciu zadań zrealizowanych w ramach planu działania na lata 2013-2015 potwierdziła, że były one zgodne z: celami funkcjonowania KSOW określonymi w art. 68 ust. 2 lit. b rozporządzenia Rady (WE) nr 1698/2005, oraz działaniami wyszczególnionymi w § 7 pkt 2 rozporządzenia w sprawie KSOW.

(dowód: akta kontroli str. 681-685)

Ustalone  
nieprawidłowości

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

Ocena cząstkowa

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

## IV. Wniosek

Wniosek pokontrolny

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, w przypadku ponoszenia nakładów związanych z wydawaniem „Monitora Wielkopolskiego”, wnosi o przedkładanie do refundacji ze środków pomocy technicznej wydatków w wysokości odpowiadającej proporcji treści informujących o Programie, w stosunku do zawartości całego biuletynu.

## 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 ustawy o NIK<sup>17</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 Poznaniu.

Obowiązek  
poinformowania  
NIK o sposobie  
wykorzystania uwag  
i wykonania wniosków

Zgodnie z art. 62 ustawy o NIK, proszę o poinformowanie Najwyższej Izby Kontroli, w terminie 21 dni od otrzymania wystąpienia pokontrolnego, o sposobie wykorzystania uwagi i wykonania wniosku pokontrolnego oraz o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

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.

Poznań, dnia 9 stycznia 2015 r.

Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Poznaniu

Kontroler

Dyrektor

Artur Piętas  
doradca ekonomiczny

Andrzej Aleksandrowicz

---

<sup>17</sup> Dz. U. z 2012 r., poz. 82, ze zm.