

Znak sprawy: DWK-WK.0820.14.2021.WJ.MG

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej przeprowadzonej w trybie zdalnym w Starostwie Powiatowym w Lubaczowie.

I. Informacje wstępne

1. Kontrolę przeprowadzili pracownicy Departamentu Wsparcia Krajowego – Wydziału Kontroli:
 - Pan Wojciech Jurgiel – Specjalista WK (koordynator kontroli),
 - Pani Monika Gręda – Naczelnik WKna podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr WK/5/2021 z dnia 23.04.2021 r., wydanego przez Zastępcę Prezesa Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Upoważnienie stanowi **Załącznik nr 1** (str. 2) do niniejszego protokołu.
2. Kontrolę przeprowadzono w dniach: 04.05.2021 r. – 21.05.2021 r.
3. Przedmiotem kontroli było ustalenie, czy Starostwo Powiatowe w Lubaczowie pośredniczące w przekazywaniu środków finansowych na wypłaty ekwiwalentów należnych właścicielom gruntów za wyłączenie ich z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych, przestrzegało postanowień umów: nr 1809/U/ZIW-SWZ/09/02 z dnia 27.09.2002 r. o przekazywaniu środków finansowych na wypłaty ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzeniu upraw leśnych, nr 1809/U/DPK-WIOW/05 z dnia 10.01.2005 r. o przekazywaniu środków finansowych na wypłaty ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzeniu upraw leśnych, nr 172/07200-1809/DPK/02/05 z dnia 22.12.2005 r. o przekazywaniu środków finansowych na wypłaty ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzeniu upraw leśnych, zawartych z Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w zakresie przekazywania ww. środków.
4. Kontrolą objęto pięć losowo wybranych kwartałów: IV kwartał 2016 r., III kwartał 2017 r., I kwartał 2018 r., II kwartał 2019 r. i IV kwartał 2020 r.
5. Osobami reprezentującymi Starostwo Powiatu Lubaczowskiego w badanym okresie są Panowie Zenon Swatek (lata 2018 – 2020) i Józef Michalik (lata 2016 – 2018). Uchwały regulujące wybór poszczególnych Starostów stanowią **Załącznik nr 2** (str. 2) do niniejszego protokołu.
6. Osobą upoważnioną do kontaktu z kontrolującymi była Pani: Małgorzata Presch – Kierownik Referatu Leśnictwa, Ochrony Przyrody i Łowiectwa w Wydziale Leśnictwa, Ochrony Środowiska i Turystyki. Upoważnienie stanowi **Załącznik nr 3** (str. 1) do niniejszego Protokołu.

II. Prawidłowość i terminowość składania do ARiMR wniosków o przekazywanie środków finansowych na wypłatę ekwiwalentów w badanym okresie.

Okresy objęte kontrolą wygenerowano losowo w programie Microsoft Excel. Wyniki losowania stanowią **Załącznik nr 4** (str. 1) do niniejszego protokołu.

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 marca 2002 r. w sprawie szczegółowych zasad rozliczania ARiMR z właściwymi Starostami w zakresie przekazywania środków finansowych na wypłaty ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych oraz sposobu i terminów płatności (Dz.U. Nr 44, poz. 410), Starostwo jest zobowiązane do składania do ARiMR wniosków o przekazanie środków w okresach kwartalnych, w terminie do 15 dnia miesiąca poprzedzającego kwartał, w którym mają być wypłacane ekwiwalenty. Poniżej, na podstawie Wniosków o przekazywanie środków finansowych na wypłaty ekwiwalentów złożonych do ARiMR dotyczących kontrolowanych okresów przedstawiono terminy składania przez Starostwo Wniosków:

Tabela nr 1

Kwartał	Data wpływu wniosku do ARiMR	Uwagi (data wpływu do Agencji lub stempla pocztowego)
IV 2016	12.09.2016	data wpływu do Agencji w terminie
III 2017	08.06.2017	data wpływu do Agencji w terminie
I 2018	08.12.2017	data wpływu do Agencji w terminie
II 2019	18.03.2019	data wysłania wniosku w terminie (13.03.2019 r.)
IV 2020	14.09.2020	data wpływu do Agencji w terminie

Z Tabeli nr 1 wynika, że wnioski składane były w prawidłowym terminie. Wnioski wraz z drukami potwierdzenia odbioru stanowią **Załącznik nr 5** (str. 41) do niniejszego protokołu.

III. Prawidłowość i terminowość wypłacania ekwiwalentów Beneficjentom w badanym okresie

Na podstawie dokumentów przedstawionych przez Starostwo kontrolujący sporządzili **Tabelę nr 2** obrazującą porównanie kwot wypłacanych przez Starostwo w poszczególnych miesiącach, z kwotami pobieranymi przez Starostwo z Agencji. Porównano miesięczne wypłaty zbiorcze z wyciągów Bankowych z zapotrzebowaniami na wypłaty zamieszczonymi we Wnioskach składanych do Agencji, za poszczególne miesiące w kontrolowanych pięciu kwartałach.

Tabela nr 2

Rok	Miesiąc	Kwota środków przekazanych przez ARiMR [zł]	Środki wypłacone przez Starostwo [zł]	Data wypłaty	różnica	przyczyna różnicy
2016	październik	43 011,56	43 011,56	07.10.2016		
	listopad	43 011,56	43 011,56	09.11.2016		
	grudzień	43 011,56	43 011,56	09.12.2016		
2017	lipiec	42 753,08	42 753,08	07.07.2017		128 259,24 zł - kwota zapotrzebowana na III kwartał 2017 r., 128 249,70 zł - kwota wypłacona w III kwartale 2017 r. Skorygowano we wniosku na IV kwartał 2017 r.
	sierpień	42 753,08	42 748,31	04.08.2017	-4,77	
	wrzesień	42 753,08	42 748,31	08.09.2017	-4,77	
2018	styczeń	42 748,31	42 748,31	09.01.2018		
	luty	42 748,31	42 748,31	09.02.2018		
	marzec	42 748,31	42 748,31	09.03.2018		
2019	kwiecień	46 393,40	46 393,40	09.04.2019	2,092,94	Wskaźnik waloryzacji 1,6%. Kwota wynika ze wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych danego roku ogółem. Wyrównanie za I kwartał 2019 r.
	maj	44 300,46	44 300,46	09.05.2019		
	czerwiec	44 300,46	44 300,46	07.06.2019		

Rok	Miesiąc	Kwota środków przekazanych przez ARiMR [zł]	Środki wypłacone przez Starostwo [zł]	Data wypłaty	różnica	przyczyna różnicy
2020	październik	44 788,11	44 788,11	09.10.2020		
	listopad	44 788,11	44 788,11	09.11.2020		
	grudzień	44 788,11	44 788,11	09.12.2020		

Z Tabeli nr 2 wynika, że w jednej pozycji (dotyczy tylko wniosków składanych do ARiMR w II kwartale danego roku) wystąpiła różnica pomiędzy kwotą środków przekazanych przez ARiMR, a środkami wypłaconymi przez Starostwo. Przyczyną była waloryzacja po ogłoszeniu przez Prezesa GUS średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem.

Reasumując, zmiany spowodowane różnicami w wysokości środków przekazywanych przez ARiMR pomiędzy poszczególnymi okresami były związane corocznym wskaźnikiem zmian waloryzacyjnych dokonywanych zawsze w II kwartale każdego roku, przy czym w kwietniu wyrównywano nadpłaty bądź niedopłaty za I kwartał danego roku.

Również w III kwartale 2017 r. w miesiącach sierpień i wrzesień występowała różnica w wysokości 4,77 zł/miesięcznie związana z przekazaniem własności gruntu i korektą powierzchni (z 1,44 ha na 1,4162 ha) upraw leśnych (Decyzja R.I.6161.5.4.2017 z dnia 12.07.2017 r.). W związku z tym Starostwo skorygowało występującą różnicę w wysokości 9,54 zł we wniosku złożonym w IV kwartale 2017 r.

Ponadto w dniu 01.07.2019 r. pozbawiono prawa do miesięcznego ekwiwalentu wypłacanego Pani Zofii Sopel (Decyzja R.I.6161.8.26.2019) w związku z nabyciem przez nią prawa do świadczenia emerytalnego. Postanowienia decyzji Starosty zostały uwzględnione we wnioskach składanych do Agencji.

Poza tą jedną decyzją, w badanym okresie nie występowały kolejne przypadki zgłoszenia przez właścicieli gruntów nabycia przez nich praw do renty lub emerytury.

Wpłata ekwiwalentów w badanym okresie odbywała się terminowo, zgodnie ze złożonymi informacjami o nowych numerach kont.

Dokumentacja finansowa stanowi **Załącznik nr 6** (str. 201) do niniejszego protokołu. Decyzje stanowią **Załącznik nr 7** (str. 6) do niniejszego protokołu. Informacje o zmianie danych i nr konta stanowią **Załącznik nr 8** (str. 19) do niniejszego protokołu.

IV. Porównanie ilości decyzji, na podstawie których przyznano kontrolowaną pomoc z wysyłanymi do Agencji przez Starostwo wnioskami kwartalnymi oraz z comiesięcznym „Wykazem osób, którym należy wypłacić ekwiwalent (...)”przekazanym przez Starostwo podczas kontroli.

Tabela nr 3 (stan na IV kwartał 2016 r.)

L.p.	Nazwisko i Imię beneficjenta	zalesienie 2002	Liczba wydanych decyzji 2002	Powierzchnia upraw leśnych (ha)	Zalesienie 2003	Liczba wydanych decyzji 2003	Powierzchnia upraw leśnych (ha)
A	B	C	D	E	F	G	H
1	Babij Bogdan				+	1	2,6500
2	Brogowska Ewa				+	1	2,0400
3	Buczek Janusz	+	1	2,5500	+	2	5,1900
4	Ciepły Marian				+	1	1,8300
5	Cisłak Małgorzata i Witold				+	2	4,1200
6	Dobrowolski Adam				+	1	0,7500
7	Duda Zbigniew	+	1	0,7992			
8	Frant Bogusław				+	2	3,9000
9	Frant Danuta i Andrzej	+	1	2,8000	+	1	2,0000

L.p.	Nazwisko i Imię beneficjenta	zalesienie 2002	Liczba wydanych decyzji 2002	Powierzchnia upraw leśnych (ha)	Zalesienie 2003	Liczba wydanych decyzji 2003	Powierzchnia upraw leśnych (ha)
10	Garbień Alicja i Wiesław*****	+	1	2,0000	+	1	2,5500
11	Gumieniak Władysław				+	1	1,3300
12	Mazurkiewicz Bogusław **				+	1	1,8200
13	Granda Wiesława i Leszek				+	1	0,6800
14	Hejnowicz Piotr				+	1	0,4500
15	Hojdak Elżbieta i Andrzej	+	1	2,0000			
16	Hajduk Jadwiga i Mariusz				+	1	0,5100
17	Janczura Agnieszka				+	1	1,6500
18	Klus Jan	+	1	2,5000	+	2	8,1500
19	Kornaga Dariusz				+	2	3,8600
20	Kowalczyk Katarzyna				+	1	1,0245
21	Kowaluk Leszek				+	2	9,4105
22	Kryk Mirosław				+	2	3,6800
23	Kubiszyn Zdzisław				+	1	1,0600
24	Kuchciak Anna	+	1	1,1300			
25	Kudyba Stanisław	+	1	0,6900	+	1	0,5000
26	Lesiak Wiesław				+	1	0,9500
27	Leśko Marek				+	1	0,4100
28	Kozyra Sylwia	+	1	0,7300			
29	Mardyła Jolanta	+	1	2,0000	+	3	8,4144
30	Mardyła Piotr				+	2	9,6313
31	Mazur Wiesław				+	1	1,0800
32	Nisztuk Krzysztof				+	1	0,9300
33	Nisztuk Stanisław*				+	1	1,4400
34	Ozimek Halina	+	1	0,4140			
35	Paczóska Ewa****				+	2	9,4296
36	Paczóska Renata ***				+	1	9,0447
37	Parafia Bihale	+	2	1,7900	+	2	3,1600
38	Piróg Monika	+	1	2,5600	+	1	1,3100
39	Ramska Elżbieta				+	1	1,3100
40	Kiszczyk Elżbieta	+	1	0,7424			
41	Różański Zdzisław	+	1	0,8900			
42	Senyk Jerzy				+	1	3,7800
43	Ślotwiński Zbigniew				+	1	2,7600
44	Sopel Zofia *****				+	1	2,5000
45	Soroń Lucjana	+	1	0,8000	+	2	1,4100
46	Stefanko Jolanta				+	1	1,6400
47	Sulikowski Stanisław	+	1	0,8500			
48	Sycz Teresa i Stanisław				+	1	1,7589
49	Szawara Marta				+	1	0,7400
50	Szawara Marian				+	1	0,9400
51	Szyk Władysław	+	1	1,9300			

L.p.	Nazwisko i Imię beneficjenta	zalesienie 2002	Liczba wydanych decyzji 2002	Powierzchnia upraw leśnych (ha)	Zalesienie 2003	Liczba wydanych decyzji 2003	Powierzchnia upraw leśnych (ha)
52	Sczepanek Maria i Tadeusz				+	1	0,5400
53	Tomczyszyn Zdzisław				+	1	0,8500
54	Truchan Stanisław				+	1	1,0900
55	Ustianowska Marta	+	1	2,0000	+	2	8,3200
56	Wawrejko Dawid				+	1	1,3825
57	Winiarz Michał				+	1	0,7700
58	Witko Elżbieta i Jan				+	2	3,8700
59	Witko Tadeusz*****				+	2	3,8700
60	Woś Andrzej				+	1	0,7100
61	Zadworna Magdalena				+	1	0,7691
62	Zadworny Jolanta i Zdzisław				+	1	0,4300
63	Załużka Elżbieta				+	1	0,8800
Razem		19	20	29,1756	54	70	145,2755

Uwagi:

*- zmiana od dnia 12.07.2017 r. beneficjenta z Pana Stanisława Nisztuk na Pana Marcina Mazurkiewicza oraz korekta powierzchni upraw leśnych o 0,0238 ha (z 1,44 ha na 1,4162 ha) (Decyzja R.I.6161.5.4.2017) – korekta uwzględniona została we wnioskach,

** - zmiana od dnia 30.07.2015 r. beneficjenta z Pana Władysława Gumieniak na Pana Bogusława Mazurkiewicza (Decyzja RG.II.6161.1.7a.2014),

*** - zmiana od dnia 30.05.2016 r. beneficjenta z Pani Renaty Paczóskej na Pana Macieja Paczóskego (Decyzja R.I.6161.8.7.2016),

**** - zmiana nazwiska Pani Ewy Paczóskej na Ewę Szadkowską (pismo z dnia 08.12.2017 r.),

***** - zmiana od dnia 30.10.2017 r. beneficjenta z Państwa Alicji i Wiesława Garbień na Pana Michała Garbień (Decyzja R.I.6161.8.3.2017),

***** - zmiana od dnia 28.05.2019 r. beneficjenta z Pana Tadeusza Witko na Pana Jana Witko (Decyzja R.I.6161.1.12.2019),

***** - pozbawienie od dnia 01.07.2019 r. prawa do miesięcznego ekwiwalentu beneficjenta Pani Zofii Sopol (Decyzja R.I.6161.8.26.2019) – postanowienia decyzji Starosty uwzględnione są we wnioskach składanych do Agencji.

W tabeli nr 3 zestawiono 63 beneficjentów, którzy otrzymują comiesięczną pomoc (zarówno za zalesienia w 2002 r. jak i w 2003 r.), na podstawie udostępnionych przez Starostwo kopii zestawień przelewów, z ilością beneficjentów zgłaszanych przez Starostwo we wnioskach kwartalnych.

W wyniku powyższej weryfikacji stwierdzono, iż comiesięczny ekwiwalent otrzymywało od 2016 r. do 2018 r. 73 beneficjentów (19 za zalesienia w 2002 r. i 54 za zalesienia w 2003 r.), natomiast Starostwo w przekazywanych do Agencji wnioskach kwartalnych wykazało 72 beneficjentów (19 za zalesienia w 2002 r. i 53 za zalesienia w 2003 r.). W 2020 r. comiesięczny ekwiwalent otrzymywało 72 beneficjentów (19 za zalesienia w 2002 r. i 53 za zalesienia w 2003 r.), natomiast Starostwo w przekazanym do Agencji wniosku za IV kwartał 2020 r. wykazało 78 beneficjentów (21 za zalesienia w 2002 r. i 57 za zalesienia w 2003 r.).

Należy jednak stwierdzić, iż wykazywana powierzchnia upraw leśnych i całkowita kwota wypłacanej pomocy jest prawidłowa. Przyczyną niezgodności jest brak prawidłowej liczby beneficjentów we wnioskach kwartalnych składanych przez Starostwo do Agencji w latach 2016 - 2018 i w 2020 r.

Przy weryfikacji danych korzystano również z Decyzji wydanych przez Starostwo w Lubaczowie, stanowiących Załącznik nr 5 (str. 1 - 445) do Protokołu z kontroli z dnia 16.03.2017 r. (znak sprawy

DWK-WK.0820.14.MG.GF.17). Kontrola przeprowadzona za okres od 2012 r. do 2016 r. nie stwierdziła nieprawidłowości.

Oświadczenia i decyzje stanowią **Załącznik nr 9** (str. 17) do niniejszego protokołu.

V. Informacje końcowe

1. Integralną część protokołu stanowią załączniki od nr 1 do 9.
2. Przedstawiciel kontrolowanego podmiotu – został poinformowany o możliwości zgłoszenia uwag, zastrzeżeń i wyjaśnień do ustaleń zawartych w protokole oraz prawie odmowy podpisania protokołu.
3. Z treścią niniejszego protokołu zapoznano przedstawiciela Starostwa.
4. Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z przeznaczeniem:
 - pierwszy egzemplarz dla Przedstawiciela kontrolowanego podmiotu,
 - drugi egzemplarz dla Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

Egzemplarz protokołu przeznaczony dla Starostwa Powiatowego w Lubaczowie przekazano Panu – Staroście Powiatu Lubaczowskiego w dniu 21.05.2021 r.

Podpisy:

Starostwo:

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez ZENON SWATEK;
POWIAT LUBACZOWSKI
Data: 2021.05.21 14:36:13 CEST

ARiMR:

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Wojciech Jungus ARiMR
Data: 2021.05.21 11:48:58 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez ZENON
SWATEK; POWIAT LUBACZOWSKI
Data: 2021.05.21 14:36:13 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Monika Jungus ARiMR
Data: 2021.05.21 11:58:54 CEST