

Sygnatura akt/znak sprawy: KO-E-II.44.31.2023.PK

Informacja z kontroli

Podmiot Kontrolowany

Fundacja na rzecz Rozwoju Polskiego Rolnictwa

Rodzaj kontroli

Planowa

Termin przeprowadzenia kontroli

Data rozpoczęcia: 29 września 2023 r.

Data zakończenia: 20 listopada 2023 r.

Okres objęty kontrolą

Od 27 marca 2018 r. do 28 września 2023 r.

Dokumentacja kontroli

1. Zawiadomienie o zamiarze wszczęcia kontroli z 21 września 2023 r.
2. Upoważnienie do kontroli nr 94/2023 z 28 września 2023 r.
3. Informacja pokontrolna z 3 stycznia 2024 r.
4. Ostateczna informacja pokontrolna nr 51/RPO WM 14-20/2023 z 6 lutego 2024 r.

Zakres tematyczny kontroli

Kontrola prawidłowości realizacji Umowy Operacyjnej nr 2/RPMA/11017/2018/VI/DIF/097 zawartej w dniu 27 marca 2018 r. oraz Umowy Operacyjnej nr 2/RPMA/9219/2019/0/DIF/206 zawartej w dniu 16 października 2019 r. pomiędzy Fundacją na rzecz Rozwoju Polskiego Rolnictwa – działającą jako Pośrednik Finansowy – a Bankiem Gospodarstwa Krajowego – działającym jako Menadżer Funduszu Funduszy.

Wyniki kontroli

Stwierdzono nieprawidłowości:

W zakresie Umowy Operacyjnej nr 2/RPMA/11017/2018/VI/DIF/097 pn. „Instrument Finansowy – Pożyczka duża”:

- 1) Jednodniowe oraz dwudniowe opóźnienia w dokonaniu zwrotów środków z Inwestycji przez Pośrednika Finansowego w udziale Funduszu Funduszy za październik 2021 r. (1 dzień opóźnienia), listopad 2021 r. (1 dzień opóźnienia), styczeń 2022 r. (2 dni opóźnienia) oraz kwiecień 2022 r. (2 dni opóźnienia), co stanowi naruszenie pkt III.6 i III.8 „Procedury Składania Rozliczeń Operacji”, tj. Załącznika nr 3 do Umowy Operacyjnej.
- 2) Zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis w ramach Umów Pożyczki nr JDP10026 oraz JDP10035 nie zostały wystawione w dniu udzielenia pomocy, co stanowi naruszenie postanowień

- § 4 ust. 1 pkt 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie.
- 3) Sześciodniowe opóźnienie w złożeniu Sprawozdania z Postępu za sierpień 2021 r., co stanowi naruszenie postanowień pkt. III.1 „Procedury Sprawozdawczej”, stanowiącej Załącznik nr 4 do Umowy Operacyjnej.
 - 4) Brak udokumentowania terminu przesłania do BGK miesięcznych Sprawozdań z Postępu za grudzień 2019 r., listopad 2020 r., styczeń 2021 r., luty 2021 r., kwiecień 2021 r., maj 2021 r. oraz styczeń 2022 r., co stanowi naruszenie postanowień § 20 ust. 7 Umowy Operacyjnej.
 - 5) Niezastosowanie na dokumentach stanowiących integralną część Umowy Inwestycyjnej logotypów Funduszy Europejskich, barw RP, znaku Unii Europejskiej oraz logo promocyjnego województwa, czym naruszono pkt 5.2 Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014–2020 w zakresie informacji i promocji oraz pkt 1 lit. b załącznika nr 9 Umowy Operacyjnej nr 2/RPMA/11017/20128/VI/DIF/097.

W zakresie Umowy Operacyjnej nr 2/RPMA/9219/2019/0/DIF/206 pn. „Instrument Finansowy – Pożyczka mała”:

- 6) Złożenie wniosku o Wypłatę Transzy nr IV w ramach zamówienia podstawowego przed wypłaceniem na rzecz Ostatecznych Odbiorców minimum 75% wszystkich przekazanych w ramach poprzednich Wniosków o Wypłatę Transz środków, co stanowi naruszenie postanowienia zawartego w pkt II.4.2 „Procedury Składania Rozliczeń Operacji”, stanowiącej Załącznik nr 3 do Umowy Operacyjnej.
- 7) Niedochowanie należytej dbałości o jakość zawodową, przejrzystość i staranność działania poprzez niepoinformowanie Menadżera Funduszu Funduszy o wypłaceniu wniesionego wkładu Funduszu Funduszy na rzecz Ostatecznych Odbiorców na poziomie poniżej 90%, w przypadku skorzystania przez Menadżera z Prawa Opcji, co stanowi naruszenie § 20 ust. 1 ww. Umowy Operacyjnej.
- 8) Dwudniowe opóźnienie w dokonaniu zwrotu odsetek z tytułu lokowania środków Wkładu Funduszu Funduszy przez Pośrednika Finansowego za kwiecień 2022 r., co stanowi naruszenie pkt. V.3 „Procedury Składania Rozliczeń Operacji”, tj. Załącznika nr 3 do Umowy Operacyjnej.
- 9) Dokonanie zwrotu odsetek za miesiąc maj 2021 r. naliczonych od środków zgromadzonych na rachunku przeznaczonym do obsługi Wkładu Funduszu Funduszy na odpowiedni rachunek BGK w niepełnej wysokości oraz przekazanie pozostałej kwoty na rachunek dla Zasobów Zwróconych, co stanowi naruszenie § 3 ust. 10 ww. Umowy Operacyjnej.
- 10) Jednodniowe, dwudniowe oraz dwudziestoosmiodniowe (dotyczące zwrotu środków w kwocie 1,06 zł) opóźnienia w dokonaniu zwrotów środków z Inwestycji przez Pośrednika Finansowego w udziale Funduszu Funduszy za listopad 2020 r. (28 dni opóźnienia), październik 2021 r. (1 dzień opóźnienia), listopad 2021 r. (1 dzień opóźnienia), styczeń 2022 r. (2 dni opóźnienia) oraz kwiecień 2022 r. (2 dni opóźnienia), co stanowi naruszenie pkt IV.6 i IV.8 „Procedury Składania Rozliczeń Operacji”, stanowiącej Załącznik nr 3 do Umowy Operacyjnej.

- 11) Niewystawienie w dniu udzielenia pomocy Zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis w ramach Umowy Pożyczki nr JMM10162, co stanowi naruszenie postanowień § 4 ust. 1 pkt 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie.
- 12) Niewłaściwe wystawienie Zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis z dnia 1 marca 2023 r. w ramach Umowy Pożyczki nr JMM10190 poprzez nieuzupełnienie informacji w pkt. C1 ww. zaświadczenia, tj. wskazanie jako beneficjenta wyłącznie danych spółki cywilnej bez wskazania danych współników ww. spółki, co stanowi naruszenie § 3a Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 20 marca 2007 r. w sprawie zaświadczeń o pomocy de minimis i pomocy de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie.
- 13) Niedochowanie należytej dbałości o jakość zawodową, przejrzystość i staranność działania poprzez wykazanie w Sprawozdaniu z postępu za styczeń 2022 r. danych w zakresie liczby wspartych Ostatecznych Odbiorców, kwoty udzielonego wsparcia i wkładu EFRR/EFS niezgodnych ze stanem faktycznym.
- 14) Sześciodniowe opóźnienie w złożeniu Sprawozdania z Postępu za sierpień 2021 r., co stanowi naruszenie postanowień pkt. III.1 „Procedury Sprawozdawczej”, stanowiącej Załącznik nr 4 do Umowy Operacyjnej.
- 15) Brak udokumentowania terminu przesłania do BGK miesięcznych Sprawozdań z postępu za grudzień 2019 r., listopad 2020 r., styczeń 2021 r., luty 2021 r., kwiecień 2021 r., maj 2021 r. oraz styczeń 2022 r., co stanowi naruszenie postanowień § 20 ust. 7 Umowy Operacyjnej.
- 16) Niezrealizowanie wskaźnika dotyczącego wypłacenia co najmniej 75% dodatkowego Limitu Pożyczki na rzecz Ostatecznych Odbiorców przed upływem 3/4 Okresu Budowy Portfela w ramach zamówienia podstawowego, co stanowi naruszenie § 7 ust. 1 pkt 3 Umowy Operacyjnej.
- 17) Niezrealizowanie wskaźnika dotyczącego wypłacenia co najmniej 30% dodatkowego Limitu Pożyczki na rzecz Ostatecznych Odbiorców przed upływem 1/4 Okresu Budowy Portfela w ramach Pierwszego Prawa Opcji, co stanowi naruszenie § 14 ust. 7 Umowy Operacyjnej.
- 18) Niezrealizowanie wskaźników dotyczących: wypłacenia co najmniej 30% dodatkowego Limitu Pożyczki na rzecz Ostatecznych Odbiorców przed upływem 1/4 Okresu Budowy Portfela, niewypłacenia co najmniej 75% dodatkowego Limitu Pożyczki na rzecz Ostatecznych Odbiorców przed upływem 3/4 Okresu Budowy Portfela oraz osiągnięcia 100,00% wskaźnika liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie według stanu na koniec Okresu Budowy Portfela w ramach Drugiego Prawa Opcji, co stanowi naruszenie § 14 ust. 7 Umowy Operacyjnej.
- 19) Ustalenie szacunkowej wartości nieruchomości, stanowiącej zabezpieczenie UI nr JMM10007 przy pomocy nieaktualnego operatu szacunkowego, co stanowi naruszenie art. 156 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami.
- 20) Niezastosowanie na dokumentach stanowiących integralną część Umowy Inwestycyjnej logotypów Funduszy Europejskich, barw RP, znaku Unii Europejskiej oraz logo promocyjnego województwa, czym naruszono pkt 5.2 Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji

oraz pkt 3 ppkt 1 lit. b załącznika nr 9 do umowy operacyjnej nr 2/RPMA/9219/2019/0/DIF/206.

- 21) Drukowanie dokumentów w wersji achromatycznej z zastosowaniem logotypów jak dla wersji kolorowej, czym naruszono § 5 ust. 3 umowy operacyjnej nr 2/RPMA/9219/2019/0/DIF/206 oraz pkt 17.4 Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.

Postępowanie pokontrolne

Liczba zaleceń pokontrolnych: 14

Rekomendacje

Brak

Uwagi

Brak

Podstawa prawna

Ustawa z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz.U. z 2022 r. poz. 902).

Pouczenie

Dokumentacja kontroli udostępniana jest na wniosek zainteresowanego. Dokumenty podlegają ograniczeniu w zakresie i na zasadach określonych w przepisach o ochronie informacji niejawnych oraz o ochronie innych tajemnic ustawowo chronionych, a także ze względu na prywatność osób fizycznych lub tajemnicę przedsiębiorcy.