

**ROZPORZĄDZENIE  
MINISTRA ROLNICTWA I ROZWOJU WSI<sup>1)</sup>**

z dnia .....2007 r.

**w sprawie szczegółowego sposobu sprawowania nadzoru nad podmiotami,  
którym zostały delegowane zadania instytucji zarządzającej w ramach  
Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013**

Na podstawie art. 7 ust. 5 pkt 1 ustawy z dnia 7 marca 2007 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (Dz. U. Nr ..., poz. ...) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** Rozporządzenie określa szczegółowy sposób sprawowania nadzoru przez ministra właściwego do spraw rozwoju wsi, zwanego dalej „Ministrem”, nad podmiotami wymienionymi w art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 7 marca 2007 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich, zwanymi dalej „podmiotami wdrażającymi”, w zakresie wykonywanych przez te podmioty zadań instytucji zarządzającej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 – 2013, zwanego dalej „Programem”.

**§ 2.** Kontrola przeprowadzana w ramach nadzoru, o którym mowa w § 1, zwana dalej „kontrolą”, może dotyczyć w szczególności:

- 1) prawidłowości i terminowości wykonywania zadań instytucji zarządzającej;
- 2) przestrzegania wytycznych i poleceń instytucji zarządzającej;
- 3) przestrzegania przyjętych przez podmioty wdrażające procedur wdrażania Programu:
- 4) zgodności procedur wdrażania Programu z przepisami prawa;
- 5) efektywności i skuteczności wdrażania działań Programu.

---

<sup>1)</sup> Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi kieruje działem administracji rządowej – rozwój wsi, na podstawie § 1 ust. 2 pkt 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 lipca 2006 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi (Dz. U. Nr 131, poz. 915 oraz z 2007 r. Nr 38, poz. 244).

**§ 3.** 1. Kontrole mogą być przeprowadzane w siedzibie podmiotu wdrażającego lub w innym miejscu wykonywania przez ten podmiot zadań instytucji zarządzającej.

2. Kontrole albo poszczególne czynności w ramach kontroli, polegające na sprawdzeniu dokumentów lub informacji przekazanych przez podmiot wdrażający mogą być również przeprowadzane w Ministerstwie Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

**§ 4.** 1. Kontrolę w siedzibie podmiotu wdrażającego lub w miejscu wykonywania przez ten podmiot zadań instytucji zarządzającej przeprowadza się po uprzednim zawiadomieniu na piśmie podmiotu wdrażającego o zakresie i terminie kontroli, w terminie 5 dni roboczych przed rozpoczęciem kontroli.

2. W przypadku powzięcia wiadomości o niewłaściwym wykonywaniu przez podmiot wdrażający zadań instytucji zarządzającej, kontrolę w siedzibie podmiotu wdrażającego lub w miejscu wykonywania przez ten podmiot zadań instytucji zarządzającej można przeprowadzić bez konieczności powiadamiania go o zakresie i terminie kontroli.

3. Czynności w ramach kontroli w siedzibie podmiotu wdrażającego lub w miejscu wykonywania przez ten podmiot zadań instytucji zarządzającej są przeprowadzane przez osoby wskazane w upoważnieniu do przeprowadzenia kontroli, zwane dalej „kontrolującymi”.

4. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli zawiera:

- 1) datę i miejsce wystawienia;
- 2) wskazanie podstawy prawnej przeprowadzenia kontroli;
- 3) imiona i nazwiska kontrolujących, w tym ich kierownika;
- 4) nazwę i adres jednostki kontrolowanej;
- 5) określenie zakresu kontroli;
- 6) podpis osoby udzielającej upoważnienia wraz z informacją o zajmowanym stanowisku lub pełnionej funkcji;
- 7) termin ważności upoważnienia.

**§ 5.** 1. Kontrolujący, w siedzibie podmiotu wdrażającego lub w miejscu wykonywania przez ten podmiot zadań instytucji zarządzającej, mają prawo w szczególności do:

- 1) swobodnego poruszania się po terenie jednostki kontrolowanej;

- 2) wglądu do dokumentów związanych z działalnością jednostki kontrolowanej oraz tworzenia ich kopii i odpisów;
- 3) przeprowadzenia oględzin obiektów i składników majątkowych jednostki kontrolowanej;
- 4) żądania od pracowników jednostki kontrolowanej ustnych i pisemnych wyjaśnień;
- 5) zabezpieczenia materiałów dowodowych.

2. Kontrolujący podlegają przepisom o bezpieczeństwie i higienie pracy oraz przepisom o postępowaniu z materiałami i dokumentami ustawowo chronionymi, obowiązującym w jednostce kontrolowanej.

3. Jednostka kontrolowana zapewnia kontrolującym warunki i środki niezbędne do sprawnego przeprowadzenia kontroli.

**§ 6.** 1. Kontrolujący podlega wyłączeniu od udziału w przeprowadzaniu kontroli, na jego wniosek lub z urzędu, jeżeli wyniki kontroli mogą dotyczyć jego praw lub obowiązków albo praw lub obowiązków jego małżonka lub osoby pozostającej z nim faktycznie we wspólnym pożyciu, krewnych i powinowatych do drugiego stopnia albo osób związanych z nim z tytułu przysposobienia, opieki lub kurateli. Kontrolujący podlega również wyłączeniu w razie zaistnienia w toku kontroli okoliczności mogących wywołać uzasadnione wątpliwości co do jego bezstronności.

2. O przyczynach powodujących wyłączenie kontrolujący lub kierownik jednostki kontrolowanej zawiadamia Ministra, który decyduje o wyłączeniu.

**§ 7.** 1. Kontrolujący dokonują ustaleń stanu faktycznego na podstawie zebranych w toku kontroli dowodów.

2. Dowodami są w szczególności dokumenty i inne nośniki informacji, wyniki oględzin oraz pisemne wyjaśnienia.

3. Zebrane w toku kontroli materiały dowodowe, w razie potrzeby, kontrolujący odpowiednio zabezpieczają, w szczególności przez:

- 1) oddanie na przechowywanie za pokwitowaniem, kierownikowi jednostki kontrolowanej lub upoważnionemu pracownikowi jednostki kontrolowanej;
- 2) przechowanie w jednostce kontrolowanej w oddzielnym, zamkniętym pomieszczeniu.

**§ 8.** W razie ujawnienia w toku kontroli okoliczności wskazujących na popełnienie przestępstwa, kontrolujący niezwłocznie zawiadamiają na piśmie Ministra.

**§ 9. 1.** W razie potrzeby ustalenia stanu obiektu, innych składników majątkowych jednostki kontrolowanej albo przebiegu określonych czynności, kontrolujący mogą przeprowadzać oględziny.

2. Oględziny przeprowadza się w obecności kierownika komórki jednostki kontrolowanej, odpowiedzialnej za obiekt lub składniki majątkowe poddane oględzinom, a w razie jego nieobecności – osoby wyznaczonej przez kierownika jednostki kontrolowanej.

**§ 10. 1.** Z kontroli w siedzibie podmiotu wdrażającego lub w miejscu wykonywania przez ten podmiot zadań instytucji zarządzającej jest sporządzana, w formie pisemnej, informacja pokontrolna w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach – jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej i jeden dla kontrolujących. Informację pokontrolną wysyła się do jednostki kontrolowanej w terminie 30 dni roboczych od dnia zakończenia kontroli.

2. Jeżeli sporządzenie informacji pokontrolnej wymaga dodatkowych wyjaśnień lub zasięgnięcia przez kontrolujących opinii, termin, o którym mowa w ust. 1, zostaje wydłużony o czas niezbędny do uzyskania tych wyjaśnień lub otrzymania opinii.

3. W przypadku zaistnienia okoliczności, o której mowa w ust. 2, kierownik jednostki kontrolowanej jest pisemnie informowany o przedłużeniu terminu wymienionego w ust.1.

4. Informację pokontrolną podpisują kontrolujący oraz kierownik jednostki kontrolowanej, a w razie jego nieobecności – osoba przez niego upoważniona.

5. Jednostka kontrolowana przesyła Ministrowi podpisaną informację pokontrolną, w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania tej informacji.

**§ 11. 1.** Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, może zgłosić na piśmie uzasadnione zastrzeżenia co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania tej informacji.

2. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, o których mowa w ust. 1, kontrolujący są obowiązani dokonać ich analizy i, w miarę potrzeby, podjąć dodatkowe czynności w ramach kontroli.

3. W przypadku stwierdzenia zasadności zastrzeżeń, w całości albo w części, kontrolujący są obowiązani zmienić lub uzupełnić odpowiednią część informacji pokontrolnej. Do zmiany i uzupełniania informacji pokontrolnej przepisy § 10 stosuje się odpowiednio.

4. W przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń, w całości albo w części, kontrolujący przekazują na piśmie stanowisko zgłaszającemu zastrzeżenia.

**§ 12.** 1. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając, w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania tej informacji albo od dnia otrzymania stanowiska, o którym mowa w §11 ust. 4, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

2. O odmowie podpisania informacji pokontrolnej i złożeniu wyjaśnienia kontrolujący umieszczają wzmiankę w informacji pokontrolnej.

3. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje realizacji zaleceń pokontrolnych.

**§ 13.** 1. Minister, w razie potrzeby, formułuje zalecenia pokontrolne, które przekazuje kierownikowi jednostki kontrolowanej.

2. Zalecenia pokontrolne zawierają ocenę kontrolowanej działalności, wynikającą z ustaleń opisanych w informacji pokontrolnej, a także uwagi i wnioski zmierzające do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.

3. Kierownik jednostki kontrolowanej jest obowiązany, w terminie wyznaczonym w zaleceniach pokontrolnych, do poinformowania kierownika jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wykonania zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań.

**§ 14.** Informację o wynikach przeprowadzonych kontroli w siedzibie podmiotu wdrażającego lub w innym miejscu wykonywania przez ten podmiot zadań instytucji zarządzającej Minister przekazuje w formie pisemnej do wiadomości agencji płatniczej.

**§ 15.** 1. W przypadku kontroli, o której mowa w § 3 ust. 2, podmioty wdrażające są obowiązane do przekazywania instytucji zarządzającej wszelkich informacji i dokumentów w formie, zakresie i terminie określonym przez Ministra.

2. Wyniki kontroli wskazujące na niewłaściwe wykonywanie zadań przez podmioty wdrażające Minister przekazuje w formie pisemnej podmiotom wdrażającym oraz do wiadomości agencji płatniczej.

3. Podmioty wdrażające obowiązane są do wykonania zaleceń pokontrolnych, sformułowanych przez Ministra w wyniku stwierdzonych uchybień.

**§ 16.** 1. Minister wydaje wytyczne, o których mowa w art. 7 ust. 2 pkt 2 ustawy wymienionej w § 1, po zasięgnięciu opinii agencji płatniczej.

2. Przepisu ust. 1 nie stosuje się do wydawania wytycznych w zakresie warunków przyznania pomocy.

**§ 17.** Podmioty wdrażające przyjmują procedury wdrażania Programu w zakresie wykonywania zadań instytucji zarządzającej, po zasięgnięciu, we wskazanej kolejności, opinii komórki organizacyjnej podmiotu wdrażającego realizującego zadania w zakresie audytu wewnętrznego, agencji płatniczej oraz instytucji zarządzającej.

**§ 18.** 1. Każdy z podmiotów wdrażających przekazuje Ministrowi oraz do wiadomości agencji płatniczej deklarację gotowości do wykonywania zadań instytucji zarządzającej oraz poddania się przeprowadzanemu przez agencję płatniczą audytowi systemu zarządzania i kontroli.

2. Warunkiem przekazania deklaracji jest:

- 1) przyjęcie procedur, o których mowa w § 17;
- 2) posiadanie struktury organizacyjnej zapewniającej prawidłowe wykonywanie zadań instytucji zarządzającej;
- 3) zaangażowanie w wykonywanie zadań instytucji zarządzającej odpowiedniej liczby osób posiadających kwalifikacje lub doświadczenie zapewniające ich prawidłowe, rzetelne, bezstronne, sprawne i terminowe wykonywanie;
- 4) zapewnienie właściwych warunków technicznych wykonywania zadań instytucji zarządzającej;
- 5) funkcjonowanie systemu rejestracji i przechowywania, w formie elektronicznej, informacji i danych dotyczących operacji;

- 6) zapewnienie, że jednostki organizacyjne, którym powierzono wykonywanie czynności w ramach kontroli na miejscu lub czynności w ramach wizytacji w miejscu, spełniają warunki organizacyjne, kadrowe i techniczne określone w przepisach wydanych na podstawie art. 32 pkt 2 ustawy wymienionej w § 1.

**§ 19.** 1. Podmioty wdrażające przynajmniej raz w roku przeprowadzają audyt wewnętrzny w zakresie wykonywania zadań instytucji zarządzającej.

2. Minister, w uzasadnionych przypadkach, może żądać przeprowadzenia przez podmiot wdrażający dodatkowego zadania audytowego w zakresie przez niego wskazanym.

3. Podmioty wdrażające przekazują Ministrowi oraz do wiadomości agencji płatniczej następujące dokumenty dotyczące audytu wewnętrznego w zakresie wykonywania zadań instytucji zarządzającej:

- 1) sprawozdanie z wykonania rocznego planu audytu wewnętrznego za rok poprzedni – do dnia 31 marca każdego roku;
- 2) roczny plan audytu wewnętrznego na rok następny – do dnia 31 października każdego roku;
- 3) sprawozdanie z przeprowadzenia audytu wewnętrznego niezwłocznie po zakończeniu danego zadania audytowego.

**§ 20.** 1. Podmioty wdrażające przyjmują corocznie plany, na podstawie których wykonują zadania instytucji zarządzającej w zakresie informowania i rozpowszechniania informacji o Programie, po zatwierdzeniu tych planów przez Ministra.

2. Plan przekazuje się Ministrowi do zatwierdzenia w terminie do dnia 30 września roku poprzedzającego rok realizacji tego planu.

3. Minister może zgłaszać zastrzeżenia do planu.

4. Minister zatwierdza plan w terminie do dnia 31 października roku poprzedzającego rok realizacji tego planu, a w przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do tego planu – po ich uwzględnieniu.

**§ 21.** Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

**MINISTER ROLNICTWA  
I ROZWOJU WSI**

## UZASADNIENIE

Projektowane rozporządzenie stanowi realizację upoważnienia ustawowego zawartego w art. 7 ust. 5 pkt 1 ustawy z dnia 7 marca o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (Dz. U. Nr ..., poz. ...). Upoważnienie zawarte w art. 7 ust. 5 przekazuje do uregulowania różne sprawy, które dają się tematycznie wyodrębnić tak, że ich zakresy są rozłączne, w związku z czym zakres sprawozdań z wykonywania przez podmioty wdrażające zadań instytucji zarządzającej oraz tryb i terminy przekazywania tych sprawozdań zostaną określone w odrębnym rozporządzeniu.

Projektowane rozporządzenie określa sposób sprawowania nadzoru nad podmiotami wdrażającymi w zakresie wykonywanych przez te podmioty zadań instytucji zarządzającej w ramach programu rozwoju obszarów wiejskich, w tym przeprowadzania kontroli. Projektowane rozporządzenie służy zapewnieniu prawidłowości, skuteczności i efektywności zarządzania Programem. W tym celu konieczne jest umożliwienie instytucji zarządzającej uzyskania pewności, co do prawidłowego wykonywania zadań delegowanych przez instytucję zarządzającą podmiotom wdrażającym, zgodnie z przepisami prawa i programem. W ramach projektowanego rozporządzenia określono zatem sposób sprawowania przez ministra właściwego do spraw rozwoju wsi nadzoru nad podmiotami wdrażającymi, w tym tryb przeprowadzania kontroli w podmiotach wdrażających, a także kwestie dotyczące przeprowadzania audytu wewnętrznego w podmiotach wdrażających. Uregulowano zagadnienia dotyczące kontroli, by zarówno kontrolującym jak i jednostkom kontrolowanym jasno określić ich prawa i obowiązki związane z przeprowadzaniem kontroli. Projektowane rozporządzenie określa także obowiązek m.in. przekazywania planu audytu wewnętrznego oraz sprawozdań z przeprowadzonych w podmiotach wdrażających prac audytowych w zakresie zadań instytucji zarządzającej. Daje także instytucji zarządzającej możliwość zlecenia podmiotowi wdrażającemu przeprowadzenia dodatkowego zadania audytowego. Wyniki przeprowadzonych audytów oraz kontroli wskazują na to, czy podmioty wdrażające we właściwy sposób wykonują delegowane im zadania i pozwalają instytucji zarządzającej na podjęcie właściwych działań w przypadku stwierdzonych nieprawidłowości. Jest to szczególnie istotne z uwagi na treść art. 75 rozporządzenia

Rady 1698/2005 z dnia 20 września 2005 r. w sprawie wsparcia rozwoju obszarów wiejskich przez Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) (Dz. Urz. UE L 277 z 21.10.2005, str. 1). Zgodnie z tym przepisem, w przypadku delegowania zadań innemu podmiotowi instytucja zarządzająca zachowuje pełną odpowiedzialność za skuteczność i prawidłowość zarządzania i wykonywania tych zadań. Mając również na względzie zapewnienie prawidłowego wykonywania zadań agencji płatniczej projektowane rozporządzenie reguluje kwestie dotyczące przeprowadzenia audytu systemu zarządzania i kontroli w podmiotach wdrażających, otrzymywania przez agencję płatniczą wyników kontroli przeprowadzanych przez instytucję zarządzającą, a także przyjmowania przez podmioty wdrażające procedur podlegających audytowi w tym audytowi agencji płatniczej.

Proponuje się, aby projektowane rozporządzenie weszło w życie z dniem ogłoszenia. Ze względu na zbliżający się termin uruchomienia Programu i termin rozpoczęcia przez podmioty wdrażające wykonywania delegowanych im zadań istotne jest jak najszybsze określenie sposobu sprawowania nadzoru nad tymi podmiotami.

Projekt rozporządzenia jest zgodny z prawem Unii Europejskiej.

Projekt rozporządzenia nie podlega procedurze notyfikacji zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2002 r. w sprawie sposobu funkcjonowania krajowego systemu notyfikacji norm i aktów prawnych (Dz. U. Nr 239, poz. 2039 oraz z 2004 r. Nr 66, poz. 597).

Projekt rozporządzenia został zamieszczony na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi zgodnie z przepisami ustawy z dnia 7 lipca 2005 r. o działalności lobbingsowej w procesie stanowienia prawa (Dz. U. Nr 169, poz. 1414) i w programie prac legislacyjnych Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi.

## **OCENA SKUTKÓW REGULACJI**

- 1. Podmioty, na które oddziałuje regulacja** – regulacja dotyczy następujących podmiotów:
  - 1) Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi – w zakresie pełnienia funkcji instytucji zarządzającej;
  - 2) samorządów województw – w zakresie wykonywania części zadań instytucji zarządzającej dla części działań Programu;
  - 3) Agencji Rynku Rolnego – w zakresie wykonywania części zadań instytucji zarządzającej dla jednego z działań Programu;
  - 4) podmiotu, któremu zostanie powierzone, na podstawie umowy, wykonywanie zadań instytucji zarządzającej – w zakresie wykonywania części zadań instytucji zarządzającej dla jednego z działań Programu;
  - 5) Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa - w zakresie wykonywania części zadań instytucji zarządzającej dla części działań Programu oraz realizacji zadań akredytowanej agencji płatniczej.
- 2. Analiza wpływu na sektor finansów publicznych, w tym na budżet państwa oraz budżety jednostek samorządu terytorialnego** – wejście w życie projektowanego rozporządzenia spowoduje konieczność zapewnienia środków, koniecznych do finansowania działań ministra właściwego do spraw rozwoju wsi, związanych ze sprawowaniem nadzoru nad podmiotami wdrażającymi, w tym przeprowadzania kontroli w ich siedzibach, lub ich współfinansowania w przypadku gdy są realizowane w ramach pomocy technicznej. Środki te będą pochodzić z:
  - 1) Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich;
  - 2) budżetu państwa na poszczególne lata w ramach okresu programowania 2007-2013.
- 3. Rynek pracy** – projektowane rozporządzenie nie będzie miało wpływu na regulację rynku pracy.
- 4. Konkurencyjność gospodarki i przedsiębiorczość, w tym funkcjonowanie przedsiębiorstw** – projektowane rozporządzenie będzie neutralne w stosunku do problematyki konkurencyjności gospodarki polskiej i przedsiębiorczości, w tym funkcjonowania przedsiębiorstw.

**5. Sytuacja i rozwój regionalny** – projektowane rozporządzenie nie wpłynie na sytuację i rozwój regionów.

**6. Konsultacje społeczne** – projekt rozporządzenia został przesłany do zaopiniowania do Rady Działalności Pożytku Publicznego oraz Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego. Projekt rozporządzenia zostanie również wysłany do:

- 1) Ogólnopolskiego Porozumienia Związków Zawodowych;
- 2) Sekretariatu Rolnictwa Komisji Krajowej NSZZ „Solidarność”;
- 3) Niezależnego Samorządnego Związku Zawodowego Rolników Indywidualnych „Solidarność”;
- 4) Związku Zawodowego Rolnictwa „Samoobrona”;
- 5) Krajowego Związku Rolników, Kółek i Organizacji Rolniczych;
- 6) Federacji Związków Pracodawców – Dzierżawców i Właścicieli Rolnych;
- 7) Związku Zawodowego Centrum Narodowe Młodych Rolników;
- 8) Federacji Związków Producentów Rolnych;
- 9) Krajowej Rady Izb Rolniczych;
- 10) Krajowej Izby Gospodarczej;
- 11) Komitetu Rolnictwa i Obrotu Rolnego;
- 12) Związku Zawodowego Rolników „Ojczyzna”;
- 13) Forum Aktywizacji Obszarów Wiejskich;
- 14) Krajowej Rady Spółdzielczej.

Opracowano w Departamencie  
Rozwoju Obszarów Wiejskich

Akceptował

Za zgodność pod względem  
prawnym i redakcyjnym