

DECYZJE

DECYZJA WYKONAWCZA KOMISJI

z dnia 2 maja 2013 r.

wyłączająca z finansowania Unii Europejskiej niektóre wydatki poniesione przez państwa członkowskie z tytułu Sekcji Gwarancji Europejskiego Funduszu Orientacji i Gwarancji Rolnej (EFOGR), Europejskiego Funduszu Rolniczego Gwarancji (EFRG) oraz Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW)

(notyfikowana jako dokument nr C(2013) 2436)

(Jedynie teksty w języku angielskim, czeskim, francuskim, greckim, hiszpańskim, litewskim, maltańskim, niderlandzkim, niemieckim, polskim, portugalskim, słowackim, słoweńskim i węgierskim są autentyczne)

(2013/214/UE)

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając rozporządzenie Rady (WE) nr 1258/1999 z dnia 17 maja 1999 r. w sprawie finansowania wspólnej polityki rolnej⁽¹⁾, w szczególności jego art. 7 ust. 4,

uwzględniając rozporządzenie Rady (WE) nr 1290/2005 z dnia 21 czerwca 2005 r. w sprawie finansowania wspólnej polityki rolnej⁽²⁾, w szczególności jego art. 30 i 31,

po konsultacji z Komitetem ds. Funduszy Rolniczych,

a także mając na uwadze, co następuje:

(1) Zgodnie z art. 7 ust. 4 rozporządzenia (WE) nr 1258/1999 i art. 31 rozporządzenia (WE) nr 1290/2005 Komisja dokonuje niezbędnych weryfikacji, informuje państwa członkowskie o wynikach tych weryfikacji, zapoznaje się z uwagami zgłoszonymi przez państwa członkowskie, zwołuje dwustronne rozmowy w celu wypracowania porozumienia z danymi państwami członkowskimi i oficjalnie informuje je o swoich wnioskach.

(2) Państwa członkowskie miały możliwość złożenia wniosku o rozpoczęcie procedury pojednawczej. W niektórych przypadkach możliwość ta została wykorzystana, a Komisja przeanalizowała sprawozdania sporządzone po zakończeniu tej procedury.

(3) Zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1258/1999 i rozporządzeniem (WE) nr 1290/2005 finansowane mogą być jedynie wydatki rolne dokonane zgodnie z zasadami Unii Europejskiej.

(4) Przeprowadzona weryfikacja, wyniki rozmów dwustronnych i procedury pojednawcze wykazały, że część wydatków zadeklarowanych przez państwa członkowskie nie spełnia tego wymogu i nie może być zatem finansowana przez Sekcję Gwarancji EFOGR, EFRG i EFRROW.

(5) Należy wskazać, które kwoty nie zostały uznane za kwalifikujące się do zwrotu w ramach Sekcji Gwarancji EFOGR, EFRG oraz EFRROW. Kwoty te nie dotyczą wydatków poniesionych wcześniej niż dwadzieścia cztery miesiące przed pisemnym powiadomieniem państw członkowskich przez Komisję o wynikach weryfikacji.

(6) Dla przypadków objętych niniejszą decyzją Komisja przedstawiła państwom członkowskim w sprawozdaniu zbiorczym szacunkowe kwoty do wyłączenia z uwagi na ich niezgodność z zasadami Unii Europejskiej.

(7) Niniejsza decyzja nie przesądza o skutkach finansowych wynikających dla Komisji z wyroków sądów europejskich, w sprawach będących w toku w dniu 1 lutego 2013 r. i dotyczących kwestii z nią związanych,

PRZYJMUJE NINIEJSZĄ DECYZJĘ:

Artykuł 1

Wydatki akredytowanych przez państwa członkowskie agencji płatniczych, zadeklarowane z tytułu Sekcji Gwarancji EFOGR, EFRG lub EFRROW, wskazane w załączniku do niniejszej decyzji, wyłącza się z finansowania Unii Europejskiej z powodu ich niezgodności z zasadami Unii Europejskiej.

⁽¹⁾ Dz.U. L 160 z 26.6.1999, s. 103.

⁽²⁾ Dz.U. L 209 z 11.8.2005, s. 1.

Artykuł 2

Niniejsza decyzja skierowana jest do Królestwa Belgii, Republiki Czeskiej, Republiki Federalnej Niemiec, Irlandii, Republiki Greckiej, Królestwa Hiszpanii, Republiki Litewskiej, Węgier, Republiki Malty, Rzeczypospolitej Polskiej, Republiki Portugalskiej, Republiki Słowenii, Republiki Słowackiej oraz Zjednoczonego Królestwa Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej.

Sporządzono w Brukseli dnia 2 maja 2013 r.

W imieniu Komisji
Dacian CIOLOȘ
Członek Komisji

ZAAŁĄCZNIK

PCz	Środek	Rok budżetowy	Uzasadnienie	Rodzaj	%	Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
POZYCJA W BUDŻECIE: 6 7 0 1									
BE	Audyt finansowy – przekroczenie pułapu	2011	Przekroczenie pułapów	JEDNORAZOWA		EUR	- 595 061,63	0,00	- 595 061,63
OGÓŁEM BE						EUR	- 595 061,63	0,00	- 595 061,63
CZ	Audyt finansowy – przekroczenie pułapu	2010	Przekroczenie pułapów finansowych	JEDNORAZOWA		EUR	- 26 676,47	0,00	- 26 676,47
OGÓŁEM CZ						EUR	- 26 676,47	0,00	- 26 676,47
DE	Rozliczenie rachunków – rozliczenie finansowe	2009	Istotny błąd wykryty w populacji dłużników w ramach EFRG	JEDNORAZOWA		EUR	- 63 112,38	0,00	- 63 112,38
OGÓŁEM DE						EUR	- 63 112,38	0,00	- 63 112,38
ES	Pomoc bezpośrednia – inne – bydło	2008	Zbyt niski wskaźnik kontroli na miejscu w okresie przechowywania dla premii z tytułu krów mamek	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 167 971,02	0,00	- 167 971,02
ES	Pomoc bezpośrednia – inne – maciorki i kozy	2008	Nie osiągnięto minimalnego wskaźnika kontroli na miejscu, które należy przeprowadzić w okresie przechowywania	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 11 498,80	0,00	- 11 498,80
ES	Pomoc bezpośrednia – inne – maciorki i kozy	2009	Nie osiągnięto minimalnego wskaźnika kontroli na miejscu, które należy przeprowadzić w okresie przechowywania	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 68,10	0,00	- 68,10
ES	Pomoc bezpośrednia – inne – bydło	2009	Zbyt niski wskaźnik kontroli na miejscu w okresie przechowywania dla premii z tytułu krów mamek	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 807,40	0,00	- 807,40
ES	Pomoc bezpośrednia – inne – art. 69 rozp. (WE) nr 1782/2003 – wyłącznie owce i bydło	2009	Niepoprawne zastosowanie sankcji z tytułu płatności na podstawie art. 69 za krowy mamek	JEDNORAZOWA		EUR	- 14 942,25	0,00	- 14 942,25
ES	Pomoc bezpośrednia – inne – bydło	2010	Zbyt niski wskaźnik kontroli na miejscu w okresie przechowywania dla premii z tytułu krów mamek	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 349,10	0,00	- 349,10

PCz	Środek	Rok budżetowy	Uzasadnienie	Rodzaj	%	Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2007	System sankcji niezgodny z przepisami, częściowe spełnienie 2 ustawowych wymogów dotyczących zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2006	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 278 566,12	- 15,91	- 278 550,21
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2007	System sankcji niezgodny z przepisami, częściowe spełnienie 2 ustawowych wymogów dotyczących zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2006	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	10,62	0,00	10,62
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2008	System sankcji niezgodny z przepisami, częściowe spełnienie 2 ustawowych wymogów dotyczących zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2006	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	69,80	0,01	69,79
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2008	System sankcji niezgodny z przepisami, częściowe spełnienie 2 ustawowych wymogów dotyczących zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2007	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 455 159,79	- 16,40	- 455 143,39
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2008	System sankcji niezgodny z przepisami, częściowe spełnienie 2 ustawowych wymogów dotyczących zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2006	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	7,84	0,00	7,84
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2008	System sankcji niezgodny z przepisami, częściowe spełnienie 2 ustawowych wymogów dotyczących zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2007	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	46,11	0,00	46,11
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2009	Częściowe stosowanie intencjonalności, częściowe spełnienie 1 ustawowego wymogu dotyczącego zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2008	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 193 420,77	- 64,19	- 193 356,58
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2009	Częściowe stosowanie intencjonalności, częściowe spełnienie 1 ustawowego wymogu dotyczącego zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2008	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	21,10	0,00	21,10
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2009	System sankcji niezgodny z przepisami, częściowe spełnienie 2 ustawowych wymogów dotyczących zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2006	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 315,09	0,00	- 315,09
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2009	System sankcji niezgodny z przepisami, częściowe spełnienie 2 ustawowych wymogów dotyczących zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2007	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 1 230,99	0,00	- 1 230,99
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2009	System sankcji niezgodny z przepisami, częściowe spełnienie 2 ustawowych wymogów dotyczących zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2007	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	15,27	0,00	15,27

PCz	Środek	Rok budżetowy	Uzasadnienie	Rodzaj	%	Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2009	System sankcji niezgodny z przepisami, częściowe spełnienie 2 ustawowych wymogów dotyczących zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2006	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	11,26	0,00	11,26
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2009	Systematyczne stosowanie 1 proc. sankcji, rok składania wniosków 2008	JEDNORA-ZOWA		EUR	- 32 093,42	0,00	- 32 093,42
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2010	Częściowe stosowanie intencjonalności, częściowe spełnienie 1 ustawowego wymogu dotyczącego zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2008	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 9,74	0,00	- 9,74
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2010	Częściowe stosowanie intencjonalności, częściowe spełnienie 1 ustawowego wymogu dotyczącego zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2008	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	8,14	0,00	8,14
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2010	System sankcji niezgodny z przepisami, częściowe spełnienie 2 ustawowych wymogów dotyczących zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2007	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 32,98	0,00	- 32,98
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2011	Częściowe stosowanie intencjonalności, częściowe spełnienie 1 ustawowego wymogu dotyczącego zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2008	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 53,05	0,00	- 53,05
OGÓŁEM ES						EUR	- 1 156 328,48	- 96,49	- 1 156 231,99
GB	Dopłaty do mięsa – bydło	2004	Identyfikacja zwierząt wyłącznie za pomocą kolczyków; brak reakcji, jeśli chodzi o zwiększenie liczby kontroli na miejscu; częste zapowiadanie kontroli na miejscu z ponad 48-godzinnym wyprzedzeniem	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	GBP	- 3 740 792,02	0,00	- 3 740 792,02
GB	Dopłaty do mięsa – bydło	2004	Nieodpowiednie stosowanie pojęcia „oczywisty błąd”	JEDNORA-ZOWA		GBP	- 574 250,30	0,00	- 574 250,30
GB	Dopłaty do mięsa – bydło	2005	Identyfikacja zwierząt wyłącznie za pomocą kolczyków; brak reakcji, jeśli chodzi o zwiększenie liczby kontroli na miejscu; częste zapowiadanie kontroli na miejscu z ponad 48-godzinnym wyprzedzeniem	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	GBP	- 4 114 103,86	0,00	- 4 114 103,86
GB	Dopłaty do mięsa – bydło	2005	Nieodpowiednie stosowanie pojęcia „oczywisty błąd”	JEDNORA-ZOWA		GBP	- 432 462,11	0,00	- 432 462,11
GB	Dopłaty do mięsa – bydło	2006	Identyfikacja zwierząt wyłącznie za pomocą kolczyków; brak reakcji, jeśli chodzi o zwiększenie liczby kontroli na miejscu; częste zapowiadanie kontroli na miejscu z ponad 48-godzinnym wyprzedzeniem	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	GBP	- 18 601,72	0,00	- 18 601,72
GB	Dopłaty do mięsa – bydło	2006	Nieodpowiednie stosowanie pojęcia „oczywisty błąd”	JEDNORA-ZOWA		GBP	- 1 660,87	0,00	- 1 660,87
GB	Audyt finansowy – płatności po terminie i terminy płatności	2011	Płatności po terminie	JEDNORA-ZOWA		EUR	0,00	- 277 450,62	277 450,62

PCz	Środek	Rok budżetowy	Uzasadnienie	Rodzaj	%	Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
GB	Audyt finansowy – płatności po terminie i terminy płatności	2011	Płatności po terminie	JEDNORAZOWA		EUR	- 47 756,85	- 47 756,85	0,00
GB	Audyt finansowy – przekroczenie pułapu	2011	Przekroczenie pułapu	JEDNORAZOWA		EUR	- 3 590,98	- 3 590,98	0,00
GB	Audyt finansowy – płatności po terminie i terminy płatności	2011	Płatności po terminie	JEDNORAZOWA		EUR	- 270 356,10	- 270 356,10	0,00
OGÓLEM GB						GBP	- 8 881 870,88	0,00	- 8 881 870,88
OGÓLEM GB						EUR	- 321 703,93	- 599 154,55	277 450,62
GR	Pomoc bezpośrednia – inne – przetworzone produkty z suszonych winogron (inne środki)	2008	Niezgodne z przepisami obniżenie wielkości plonu de minimus dla suszonych winogron	JEDNORAZOWA		EUR	- 83 614 255,41	0,00	- 83 614 255,41
GR	Pomoc bezpośrednia – inne – przetworzone produkty z suszonych winogron (inne środki)	2009	Niezgodne z przepisami obniżenie wielkości plonu de minimus dla suszonych winogron	JEDNORAZOWA		EUR	885,19	0,00	885,19
GR	Pomoc bezpośrednia – inne – bydło	2005	Niedociągnięcia w ramach kontroli na miejscu, opóźnienia w aktualizacji bazy identyfikacji i rejestracji bydła (rok składania wniosków 2004)	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 4 768 967,30	- 71 456,42	- 4 697 510,88
GR	Pomoc bezpośrednia – inne – bydło	2006	Niedociągnięcia w ramach kontroli na miejscu, opóźnienia w aktualizacji bazy identyfikacji i rejestracji bydła (rok składania wniosków 2004)	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 68,56	0,00	- 68,56
GR	Pomoc bezpośrednia – inne – bydło	2006	Niedociągnięcia w ramach kontroli na miejscu, opóźnienia w aktualizacji bazy identyfikacji i rejestracji bydła (rok składania wniosków 2005)	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 4 726 636,37	- 431 325,20	- 4 295 311,17
GR	Pomoc bezpośrednia – inne – bydło	2007	Niedociągnięcia w ramach kontroli na miejscu, opóźnienia w aktualizacji bazy identyfikacji i rejestracji bydła (rok składania wniosków 2004)	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 2,53	0,00	- 2,53
GR	Pomoc bezpośrednia – inne – bydło	2008	Niedociągnięcia w ramach kontroli na miejscu, opóźnienia w aktualizacji bazy identyfikacji i rejestracji bydła (rok składania wniosków 2004)	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	129 970,98	0,00	129 970,98
GR	Pomoc bezpośrednia – inne – bydło	2008	Niedociągnięcia w ramach kontroli na miejscu, opóźnienia w aktualizacji bazy identyfikacji i rejestracji bydła (rok składania wniosków 2005)	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 28 893,72	- 586,21	- 28 307,51

PCz	Środek	Rok budżetowy	Uzasadnienie	Rodzaj	%	Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
GR	Pomoc bezpośrednia – inne – bydło	2009	Niedociągnięcia w ramach kontroli na miejscu, opóźnienia w aktualizacji bazy identyfikacji i rejestracji bydła (rok składania wniosków 2005)	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 8 325,21	0,00	- 8 325,21
GR	Pomoc bezpośrednia – inne – maciorki i kozy	2006	Niedociągnięcia w rejestrach stad i kontrolach na miejscu (rok składania wniosków 2005)	STAWKA RYCZAŁTOWA	10,00 %	EUR	- 23 930 463,40	- 71 791,38	- 23 858 672,02
GR	Pomoc bezpośrednia – inne – maciorki i kozy	2006	Płatności na rzecz wnioskodawców posiadających mniej niż 10 praw do kwot (rok składania wniosków 2005)	JEDNORAZOWA		EUR	- 12 269,39	- 1 226,94	- 11 042,45
GR	Pomoc bezpośrednia – inne – maciorki i kozy	2007	Niedociągnięcia w rejestrach stad i kontrolach na miejscu (rok składania wniosków 2005)	STAWKA RYCZAŁTOWA	10,00 %	EUR	- 9 671,15	- 29,01	- 9 642,14
GR	Pomoc bezpośrednia – inne – maciorki i kozy	2008	Niedociągnięcia w rejestrach stad i kontrolach na miejscu (rok składania wniosków 2005)	STAWKA RYCZAŁTOWA	10,00 %	EUR	- 1 753,01	0,00	- 1 753,01
GR	Pomoc bezpośrednia – inne – maciorki i kozy	2009	Niedociągnięcia w rejestrach stad i kontrolach na miejscu (rok składania wniosków 2005)	STAWKA RYCZAŁTOWA	10,00 %	EUR	- 2 110,56	0,00	- 2 110,56
OGÓŁEM GR						EUR	- 116 972 560,44	- 576 415,16	- 116 396 145,28
HU	Audyt finansowy – przekroczenie pułapu	2011	Przekroczenie pułapów	JEDNORAZOWA		EUR	- 575,13	- 575,13	0,00
OGÓŁEM HU						EUR	- 575,13	- 575,13	0,00
IE	Zasada wzajemnej zgodności	2007	Brakujące dwie zasady dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), grunty orne, rok składania wniosków 2006	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 345 152,32	0,00	- 345 152,32
IE	Zasada wzajemnej zgodności	2007	Przypadki nieprzestrzegania przepisów nieskutkujące nałożeniem sankcji, rok składania wniosków 2006	JEDNORAZOWA		EUR	- 167 997,40	0,00	- 167 997,40
IE	Zasada wzajemnej zgodności	2008	Brakujące dwie zasady dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), grunty orne, rok składania wniosków 2007	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 588 528,41	0,00	- 588 528,41
IE	Zasada wzajemnej zgodności	2008	Przypadki nieprzestrzegania przepisów nieskutkujące nałożeniem sankcji, rok składania wniosków 2007	JEDNORAZOWA		EUR	- 139 818,63	0,00	- 139 818,63
IE	Zasada wzajemnej zgodności	2009	Brakujące dwie zasady dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), grunty orne, rok składania wniosków 2008	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 657 665,13	0,00	- 657 665,13
OGÓŁEM IE						EUR	- 1 899 161,89	0,00	- 1 899 161,89

PCz	Środek	Rok budżetowy	Uzasadnienie	Rodzaj	%	Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
MT	Uprawnienia do płatności	2008	Niedociągnięcia w ustanawianiu uprawnień do płatności	JEDNORAZOWA		EUR	- 55 495,24	- 277,48	- 55 217,76
MT	Uprawnienia do płatności	2009	Niedociągnięcia w ustanawianiu uprawnień do płatności	JEDNORAZOWA		EUR	- 28 426,43	- 142,14	- 28 284,29
MT	Uprawnienia do płatności	2010	Niedociągnięcia w ustanawianiu uprawnień do płatności	JEDNORAZOWA		EUR	- 7 763,34	- 38,82	- 7 724,52
OGÓŁEM MT						EUR	- 91 685,01	- 458,44	- 91 226,57
PL	Rozliczenie rachunków – rozliczenie finansowe	2010	Nierozliczone odzyskane kwoty	JEDNORAZOWA		PLN	- 4 462,70	0,00	- 4 462,70
PL	Rozliczenie rachunków – rozliczenie finansowe	2010	Nierozliczone odzyskane kwoty	JEDNORAZOWA		PLN	- 90 495,14	0,00	- 90 495,14
OGÓŁEM PL						PLN	- 94 957,84	0,00	- 94 957,84
PT	Refundacje wywozowe – inne	2006	Niedociągnięcia w procesie wyboru zgłoszeń wywozowych do kontroli bezpośredniej	JEDNORAZOWA		EUR	- 3 156,84	0,00	- 3 156,84
PT	Refundacje wywozowe – inne	2007	Niedociągnięcia w procesie wyboru zgłoszeń wywozowych do kontroli bezpośredniej	JEDNORAZOWA		EUR	- 17 242,40	0,00	- 17 242,40
PT	Refundacje wywozowe – inne	2008	Niedociągnięcia w procesie wyboru zgłoszeń wywozowych do kontroli bezpośredniej	JEDNORAZOWA		EUR	- 10 585,11	0,00	- 10 585,11
OGÓŁEM PT						EUR	- 30 984,35	0,00	- 30 984,35
SI	Rozliczenie rachunków – rozliczenie finansowe	2008	Korekta błędnego przypisania korekty finansowej do EFRROW w decyzji 2012/336/UE	JEDNORAZOWA		EUR	- 6 010,62	0,00	- 6 010,62
OGÓŁEM SI						EUR	- 6 010,62	0,00	- 6 010,62
6 701 OGÓŁEM						GBP	- 8 881 870,88	0,00	- 8 881 870,88

PCz	Środek	Rok budżetowy	Uzasadnienie	Rodzaj	%	Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
6 7 0 1 OGÓŁEM						PLN	- 94 957,84	0,00	- 94 957,84
6 7 0 1 OGÓŁEM						EUR	- 121 163 860,33	- 1 176 699,77	- 119 987 160,56

POZYCJA W BUDŻECIE: 05 07 01 07

GR			Zwrot w następstwie wyroku wydanego w sprawie T-158/09	JEDNORAZOWA		EUR	820 821,99	0,00	820 821,99
OGÓŁEM GR						EUR	820 821,99	0,00	820 821,99
05 07 01 07 OGÓŁEM						EUR	820 821,99	0,00	820 821,99

POZYCJA W BUDŻECIE: 6 5 0 0

PL	Rozliczenie rachunków – rozliczenie finansowe	2010	Nierozliczone odzyskane kwoty w odniesieniu do przejściowego instrumentu rozwoju obszarów wiejskich	JEDNORAZOWA		EUR	- 464 767,83	0,00	- 464 767,83
PL	Rozwój obszarów wiejskich – instrument przejściowy	2007	Niedociągnięcia w kontrolach wstępnych wniosków i zatwierdzeniu planów operacyjnych	STAWKA RYCZAŁTOWA	10,00 %	EUR	- 2 624 539,65	0,00	- 2 624 539,65
PL	Rozwój obszarów wiejskich – instrument przejściowy	2007	Niedociągnięcia w kontrolach wstępnych wniosków i zatwierdzeniu planów operacyjnych	EKSTRAPOLOWANA		EUR	- 3 243 813,05	0,00	- 3 243 813,05
PL	Rozwój obszarów wiejskich – instrument przejściowy	2008	Niedociągnięcia w kontrolach wstępnych wniosków i zatwierdzeniu planów operacyjnych	STAWKA RYCZAŁTOWA	10,00 %	EUR	- 1 153 939,94	0,00	- 1 153 939,94
PL	Rozwój obszarów wiejskich – instrument przejściowy	2008	Niedociągnięcia w kontrolach wstępnych wniosków i zatwierdzeniu planów operacyjnych	EKSTRAPOLOWANA		EUR	- 1 426 217,90	0,00	- 1 426 217,90

PCz	Środek	Rok budżetowy	Uzasadnienie	Rodzaj	%	Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
PL	Rozwój obszarów wiejskich – instrument przejściowy	2009	Niedociągnięcia w kontrolach wstępnych wniosków i zatwierdzeniu planów operacyjnych	STAWKA RYCZAŁTOWA	10,00 %	EUR	69 646,57	0,00	69 646,57
PL	Rozwój obszarów wiejskich – instrument przejściowy	2009	Niedociągnięcia w kontrolach wstępnych wniosków i zatwierdzeniu planów operacyjnych	EKSTRAPOLOWANA		EUR	86 080,03	0,00	86 080,03
OGÓŁEM PL						EUR	- 8 757 551,77	0,00	- 8 757 551,77
6 500 OGÓŁEM						EUR	- 8 757 551,77	0,00	- 8 757 551,77

POZYCJA W BUDŻECIE: 6 7 1 1

DE	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2009	Brak pełnej weryfikacji działek dla działania rolnośrodowiskowego	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 1 953,69	0,00	- 1 953,69
DE	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2010	Brak pełnej weryfikacji działek dla działania rolnośrodowiskowego	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 338 482,03	0,00	- 338 482,03
DE	Rozliczenie rachunków – rozliczenie finansowe	2009	Korekta najbardziej prawdopodobnego błędu w populacji EFRG nieobjętej ZSZiK	JEDNORAZOWA		EUR	- 171 305,80	0,00	- 171 305,80
DE	Rozliczenie rachunków – rozliczenie finansowe	2009	Korekta najbardziej prawdopodobnego błędu w populacji EFRG nieobjętej ZSZiK i korekta załącznika III	JEDNORAZOWA		EUR	- 700 856,93	0,00	- 700 856,93
OGÓŁEM DE						EUR	- 1 212 598,45	0,00	- 1 212 598,45
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2007	System sankcji niezgodny z przepisami, częściowe spełnienie 2 ustawowych wymogów dotyczących zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2007	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 0,58	0,00	- 0,58
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2008	System sankcji niezgodny z przepisami, częściowe spełnienie 2 ustawowych wymogów dotyczących zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2007	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 20 558,89	0,00	- 20 558,89

PCz	Środek	Rok budżetowy	Uzasadnienie	Rodzaj	%	Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2009	Częściowe stosowanie intencjonalności, częściowe spełnienie 1 ustawowego wymogu dotyczącego zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2008	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 8 501,05	0,00	- 8 501,05
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2009	System sankcji niezgodny z przepisami, częściowe spełnienie 2 ustawowych wymogów dotyczących zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2007	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 551,07	0,00	- 551,07
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2010	Częściowe stosowanie intencjonalności, częściowe spełnienie 1 ustawowego wymogu dotyczącego zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2008	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 83,31	0,00	- 83,31
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2010	System sankcji niezgodny z przepisami, częściowe spełnienie 2 ustawowych wymogów dotyczących zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2007	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 58,17	0,00	- 58,17
ES	Zasada wzajemnej zgodności	2011	Częściowe stosowanie intencjonalności, częściowe spełnienie 1 ustawowego wymogu dotyczącego zarządzania (SMR), brakująca 1 zasada dobrej kultury rolnej zgodnej z ochroną środowiska (GAEC), rok składania wniosków 2008	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 88,59	0,00	- 88,59
OGÓŁEM ES						EUR	- 29 841,66	0,00	- 29 841,66
GB	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2008	Niedociągnięcia w zakresie kontroli na miejscu, możliwości kontrolowania i analizie ryzyka	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 1 928,36	- 1 928,36	0,00
GB	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2009	Niedociągnięcia w zakresie kontroli na miejscu, możliwości kontrolowania i analizie ryzyka	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 820 649,49	- 819 434,95	- 1 214,54
GB	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2010	Niedociągnięcia w zakresie kontroli na miejscu, możliwości kontrolowania i analizie ryzyka	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 1 107 312,97	- 1 107 270,18	- 42,79
OGÓŁEM GB						EUR	- 1 929 890,82	- 1 928 633,49	- 1 257,33
GR	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2009	Niedociągnięcia w kontrolach na miejscu	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 959 020,82	0,00	- 959 020,82

PCz	Środek	Rok budżetowy	Uzasadnienie	Rodzaj	%	Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
GR	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2009	Niedociągnięcia w kontrolach na miejscu	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 2 369 009,27	0,00	- 2 369 009,27
GR	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2010	Niedociągnięcia w kontrolach na miejscu	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 992 833,01	0,00	- 992 833,01
GR	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2010	Niedociągnięcia w kontrolach na miejscu	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 1 854 231,39	0,00	- 1 854 231,39
OGÓLEM GR						EUR	- 6 175 094,49	0,00	- 6 175 094,49
LT	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2008	Niedociągnięcia w kontrolach na miejscu: kontrole zobowiązań i stosowania nawozów	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 192 017,09	0,00	- 192 017,09
LT	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2008	Niedociągnięcia w kontroli na miejscu dotyczącej kryterium kwalifikowalności	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 82 671,20	0,00	- 82 671,20
LT	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2009	Niedociągnięcia w kontrolach na miejscu: liczba działek poddanych kontroli	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 78 104,23	0,00	- 78 104,23
LT	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2009	Niedociągnięcia w kontroli na miejscu dotyczącej kryterium kwalifikowalności	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 77 995,30	0,00	- 77 995,30
LT	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2009	Niedociągnięcia w kontrolach na miejscu: kontrole zobowiązań i stosowania nawozów	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 1 388 259,62	0,00	- 1 388 259,62

PCz	Środek	Rok budżetowy	Uzasadnienie	Rodzaj	%	Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
LT	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2010	Niedociągnięcia w kontrolach na miejscu: liczba działek poddanych kontroli	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 156 283,74	0,00	- 156 283,74
LT	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2010	Niedociągnięcia w kontrolach na miejscu: kontrole zobowiązań i stosowania nawozów	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 1 473 178,82	0,00	- 1 473 178,82
OGÓŁEM LT						EUR	- 3 448 510,00	0,00	- 3 448 510,00
PL	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 1 – działania ze wsparciem ryczałtowym (2007–2013)	2008	Niedociągnięcia w kontrolach wstępnych wniosków i zatwierdzeniu planów operacyjnych	STAWKA RYCZAŁTOWA	10,00 %	EUR	- 12 142 330,51	0,00	- 12 142 330,51
PL	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 1 – działania ze wsparciem ryczałtowym (2007–2013)	2008	Niedociągnięcia w kontrolach wstępnych wniosków i zatwierdzeniu planów operacyjnych	EKSTRAPOLOWANA		EUR	- 15 007 374,79	0,00	- 15 007 374,79
PL	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 1 – działania ze wsparciem ryczałtowym (2007–2013)	2009	Niedociągnięcia w kontrolach wstępnych wniosków i zatwierdzeniu planów operacyjnych	STAWKA RYCZAŁTOWA	10,00 %	EUR	- 9 619 133,12	0,00	- 9 619 133,12
PL	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 1 – działania ze wsparciem ryczałtowym (2007–2013)	2009	Niedociągnięcia w kontrolach wstępnych wniosków i zatwierdzeniu planów operacyjnych	EKSTRAPOLOWANA		EUR	- 11 888 816,22	0,00	- 11 888 816,22
PL	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 1 – działania ze wsparciem ryczałtowym (2007–2013)	2010	Niedociągnięcia w kontrolach wstępnych wniosków i zatwierdzeniu planów operacyjnych	STAWKA RYCZAŁTOWA	10,00 %	EUR	- 10 265 369,46	0,00	- 10 265 369,46

PCz	Środek	Rok budżetowy	Uzasadnienie	Rodzaj	%	Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
PL	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 1 – działania ze wsparciem ryczałtowym (2007–2013)	2010	Niedociągnięcia w kontrolach wstępnych wniosków i zatwierdzeniu planów operacyjnych	EKSTRAPOLOWANA		EUR	- 12 687 535,29	0,00	- 12 687 535,29
PL	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2009	Brak weryfikacji 100 % działek dla działania rolnośrodowiskowego	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 558 083,72	0,00	- 558 083,72
PL	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2009	Niedociągnięcia w systemie sankcji dla poddziałania 7 działania rolnośrodowiskowego	JEDNORAZOWA		EUR	- 128 160,62	0,00	- 128 160,62
PL	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2010	Brak weryfikacji 100 % działek dla działania rolnośrodowiskowego	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 1 235 465,50	0,00	- 1 235 465,50
PL	Rozliczenie rachunków – rozliczenie finansowe	2010	Nierozliczone odzyskane kwoty	JEDNORAZOWA		EUR	- 192 783,22	0,00	- 192 783,22
OGÓŁEM PL						EUR	- 73 725 052,45	0,00	- 73 725 052,45
SI	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2009	Uchybienia w kontrolach administracyjnych	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 172 157,18	0,00	- 172 157,18
SI	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2009	Brak kontroli krzyżowych z wykorzystaniem bazy danych na potrzeby oceny gęstości obsady	JEDNORAZOWA		EUR	- 148 151,34	0,00	- 148 151,34
SI	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2010	Uchybienia w kontrolach administracyjnych	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 148 762,78	0,00	- 148 762,78

PCz	Środek	Rok budżetowy	Uzasadnienie	Rodzaj	%	Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
SI	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2010	Brak kontroli krzyżowych z wykorzystaniem bazy danych na potrzeby oceny gęstości obsady	JEDNORAZOWA		EUR	- 84 932,61	0,00	- 84 932,61
SI	Rozliczenie rachunków – rozliczenie finansowe	2008	Zwrot stanowiący korektę błędnego przypisania korekty finansowej do EFRROW w decyzji 2012/336/UE	JEDNORAZOWA		EUR	6 010,62	0,00	6 010,62
OGÓŁEM SI						EUR	- 547 993,29	0,00	- 547 993,29
SK	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2009	Kontrole na miejscu upraw ekologicznych przeprowadzane w niewłaściwym czasie	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00 %	EUR	- 28 024,87	0,00	- 28 024,87
SK	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2009	Kontrole na miejscu przeprowadzane w niewłaściwym czasie	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 559 889,71	0,00	- 559 889,71
SK	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2009	Brak kontroli krzyżowych na potrzeby weryfikacji stanu zwierząt gospodarczych	JEDNORAZOWA		EUR	- 547 079,42	0,00	- 547 079,42
SK	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW oś 2 (2007–2013, środki obszarowe)	2010	Kontrole na miejscu przeprowadzane w niewłaściwym czasie	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 3 641,64	0,00	- 3 641,64
SK	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW Oś 2 (2007–2013, środki nieobszarowe)	2009	Brak weryfikacji minimalnych norm z zakresu dobrostanu zwierząt	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 176 405,60	0,00	- 176 405,60

PCz	Środek	Rok budżetowy	Uzasadnienie	Rodzaj	%	Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
SK	Rozwój obszarów wiejskich, EFRROW Oś 2 (2007–2013, środki nieobszarowe)	2010	Brak weryfikacji minimalnych norm z zakresu dobrostanu zwierząt	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00 %	EUR	- 224 457,67	0,00	- 224 457,67
SK	Rozliczenie rachunków – rozliczenie finansowe	2010	Błąd finansowy w rachunkach EFRROW	JEDNORAZOWA		EUR	- 1 764 408,41	0,00	- 1 764 408,41
OGÓŁEM SK						EUR	- 3 303 907,32	0,00	- 3 303 907,32
6 7 1 1 OGÓŁEM						EUR	- 90 372 888,48	- 1 928 633,49	- 88 444 254,99