

DECYZJA WYKONAWCZA KOMISJI (UE) 2021/2020**z dnia 17 listopada 2021 r.****wyłączająca z finansowania Unii Europejskiej niektóre wydatki poniesione przez państwa członkowskie z tytułu Europejskiego Funduszu Rolniczego Gwarancji (EFRG) oraz Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW)***(notyfikowana jako dokument nr C(2021) 8168)***(Jedynie teksty w języku chorwackim, czeskim, niderlandzkim, estońskim, francuskim, niemieckim, greckim, węgierskim, włoskim, litewskim, portugalskim, rumuńskim, słoweńskim i hiszpańskim są autentyczne)**

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie finansowania wspólnej polityki rolnej, zarządzania nią i monitorowania jej oraz uchylające rozporządzenia Rady (EWG) nr 352/78, (WE) nr 165/94, (WE) nr 2799/98, (WE) nr 814/2000, (WE) nr 1290/2005 i (WE) nr 485/2008 ⁽¹⁾, w szczególności jego art. 52,

po konsultacji z Komitetem ds. Funduszy Rolniczych,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Zgodnie z art. 52 rozporządzenia (UE) nr 1306/2013 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 (UE) nr 1306/2013 finansowane mogą być jedynie wydatki rolne dokonane zgodnie z prawem Unii.
- (4) Przeprowadzone weryfikacje, wyniki rozmów dwustronnych i procedury pojednawcze wykazały, że część wydatków zadeklarowanych przez państwa członkowskie nie spełnia tego wymogu, nie może być zatem finansowana w ramach EFRG ani EFRROW.
- (5) Należy wskazać, które kwoty nie zostały uznane za kwalifikujące się do zwrotu w ramach EFRG i EFRROW. Kwoty te nie dotyczą wydatków poniesionych wcześniej niż dwadzieścia cztery miesiące przed pisemnym powiadomieniem państw członkowskich przez Komisję o wynikach weryfikacji.
- (6) Kwoty wyłączone z finansowania unijnego na podstawie niniejszej decyzji powinny również uwzględniać wszelkie zmniejszenia i zawieszenia zgodnie z art. 41 rozporządzenia (UE) nr 1306/2013 z uwagi na fakt, że takie zmniejszenia lub zawieszenia mają charakter tymczasowy, bez uszczerbku dla decyzji podjętych na podstawie art. 51 lub 52 tego rozporządzenia.

⁽¹⁾ Dz.U. L 347 z 20.12.2013, s. 549.

- (7) Jeśli chodzi o przypadki objęte niniejszą decyzją, Komisja przedstawiła państwom członkowskim w sprawozdaniu zbiorczym szacunkowe kwoty do wyłączenia z uwagi na ich niezgodność z prawem Unii ^(?).
- (8) Niniejsza decyzja nie przesądza o skutkach finansowych wynikających dla Komisji z wyroków Trybunału Sprawiedliwości Unii Europejskiej w sprawach będących w toku w dniu 31 maja 2021 r.,

PRZYJMUJE NINIEJSZĄ DECYZJĘ:

Artykuł 1

Kwoty określone w załączniku, odnoszące się do wydatków poniesionych przez akredytowane agencje płatnicze państw członkowskich, zadeklarowane z tytułu EFRG lub EFRROW, wyłącza się z finansowania unijnego.

Artykuł 2

Niniejsza decyzja skierowana jest do Królestwa Belgii, Republiki Czeskiej, Republiki Federalnej Niemiec, Republiki Estońskiej, Republiki Greckiej, Królestwa Hiszpanii, Republiki Francuskiej, Republiki Chorwacji, Republiki Włoskiej, Republiki Litewskiej, Węgier, Republiki Austrii, Republiki Portugalskiej, Rumunii oraz Republiki Słowenii.

Sporządzono w Brukseli dnia 17 listopada 2021 r.

W imieniu Komisji
Janusz WOJCIECHOWSKI
Członek Komisji

^(?) Ares(2021)6573344

Decyzja: 67

Pozycja budżetu: 6200

Państwo członkowskie	Środek	RB	Uzasadnienie	Rodzaj	Korekta (%)	Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
AT	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2018	Środek 01. Jednorazowa. Rok składania wniosków 2017	JEDNORAZOWY		EUR	- 148 672,12	0,00	- 148 672,12
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2019	Środek 01. Jednorazowo. Rok składania wniosków 2018	JEDNORAZOWY		EUR	- 140 535,46	0,00	- 140 535,46
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2018	Środek 02. Jednorazowo. Rok składania wniosków 2017	JEDNORAZOWY		EUR	- 105 859,49	0,00	- 105 859,49
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2019	Środek 02. Jednorazowo. Rok składania wniosków 2018	JEDNORAZOWY		EUR	- 96 428,32	0,00	- 96 428,32
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2018	Środek 03. Jednorazowo. Rok składania wniosków 2017	JEDNORAZOWY		EUR	- 6 546,18	0,00	- 6 546,18
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2018	Środek 04. Jednorazowo. Rok składania wniosków 2017	JEDNORAZOWY		EUR	- 547,84	0,00	- 547,84
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2020	Środki 01 i 02 Jednorazowo. Rok składania wniosków 2019 Załaduj	JEDNORAZOWY		EUR	- 240 525,66	0,00	- 240 525,66
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2018	Środki 03 i 04 FR 5%. Rok składania wniosków 2017	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 32 490,49	0,00	- 32 490,49
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2019	Środki 03 i 04 FR 5%. Rok składania wniosków 2018	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 33 713,03	0,00	- 33 713,03
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2020	Środki 03 i 04 FR 5%. Rok składania wniosków 2019. Załaduj	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 33 800,06	0,00	- 33 800,06
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2021	Środki 03 i 04 FR 5%. Rok składania wniosków 2020. Załaduj	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 33 162,69	0,00	- 33 162,69
					Ogółem AT:	EUR	- 872 281,34	0,00	- 872 281,34
BE	Działania promocyjne	2020	RB 2020 dla VLAM 2016/15, VLAM 2016/16 i VLAM 2016/18. Wybór organów wdrażających (kwalifikowalność).	JEDNORAZOWY		EUR	- 27 549,36	0,00	- 27 549,36

Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2018	M01. Klucz. mech. kontroli 1.1 i 1.3 - środek jednorazowy - rok składania wniosków 2017	JEDNORAZOWY		EUR	- 800 789,64	0,00	- 800 789,64
Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2019	M01. Klucz. mech. kontroli 1.1 - środek jednorazowy - rok składania wniosków 2018	JEDNORAZOWY		EUR	- 921 976,67	0,00	- 921 976,67
Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2018	M01-M02-M03. Klucz. mech. kontroli 1.1.1 i 1.2.2 - stawka ryczałtowa 5 % na 5 % - rok składania wniosków 2017-2018	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 140 923,03	0,00	- 140 923,03
Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2019	M01-M02-M03. Klucz. mech. kontroli 1.1.1 i 1.2.2 - stawka ryczałtowa 5 % na 5 % - rok składania wniosków 2017-2018	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 139 353,41	0,00	- 139 353,41
Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2020	M01-M02-M03. Kluczowy mechanizm kontroli 1.2.2 - stawka ryczałtowa 5 % na 5 % - rok składania wniosków 2019	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 138 701,45	0,00	- 138 701,45
Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2018	M02. Kluczowy mechanizm kontroli 1.1 - środek jednorazowy - rok składania wniosków 2017	JEDNORAZOWY		EUR	- 36 040,37	0,00	- 36 040,37
Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2019	M02. Klucz. mech. kontroli 1.1 - środek jednorazowy - rok składania wniosków 2018	JEDNORAZOWY		EUR	- 43 234,37	0,00	- 43 234,37
Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2018	M03. Klucz. mech. kontroli 1.1 i 1.3 - środek jednorazowy - rok składania wniosków 2017	JEDNORAZOWY		EUR	- 44 201,42	0,00	- 44 201,42
Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2019	M03. Klucz. mech. kontroli 1.1 - środek jednorazowy - rok składania wniosków 2018	JEDNORAZOWY		EUR	- 47 210,27	0,00	- 47 210,27
Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2018	M04. Wszystkie kluczowe mechanizmy kontroli - stawka ryczałtowa 10 % - rok składania wniosków 2017-2018	STAWKA RYCZAŁTOWA	10,00%	EUR	- 57 569,28	0,00	- 57 569,28
Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2019	M04. Wszystkie kluczowe mechanizmy kontroli - stawka ryczałtowa 10 % - rok składania wniosków 2017-2018	STAWKA RYCZAŁTOWA	10,00%	EUR	- 58 496,64	0,00	- 58 496,64
Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2020	M04. Wszystkie kluczowe mechanizmy kontroli - stawka ryczałtowa 10 % - rok składania wniosków 2019	STAWKA RYCZAŁTOWA	10,00%	EUR	- 57 896,04	0,00	- 57 896,04
Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	Nieprzestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych przy programach społecznych (mleko oraz owoce i warzywa)	JEDNORAZOWY		EUR	- 279 096,07	0,00	- 279 096,07
Działania promocyjne	2018	Ziemniaki przetworzone i Europejski drób VLAM 2016/15 Wybór organów wdrażających (kwalifikowalność).	JEDNORAZOWY		EUR	- 17 142,57	0,00	- 17 142,57

Działania promocyjne	2019	Ziemniaki przetworzone i Europejski drób VLAM 2016/15 Wybór organów wdrażających (kwalifikowalność).	JEDNOR- AZOWY		EUR	- 15 640,59	0,00	- 15 640,59
Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	Program dla szkół, nieprzestrzeganie terminów płatności	JEDNOR- AZOWY		EUR	- 150 308,82	0,00	- 150 308,82
Działania promocyjne	2017	Zasmakuj w Europie_Brazylia VLAM 2016/16 Wybór organów wdrażających (kwalifikowalność).	JEDNOR- AZOWY		EUR	- 3 461,05	0,00	- 3 461,05
Działania promocyjne	2018	Zasmakuj w Europie_Brazylia VLAM 2016/16 Wybór organów wdrażających (kwalifikowalność).	JEDNOR- AZOWY		EUR	- 5 456,97	0,00	- 5 456,97
Działania promocyjne	2019	Zasmakuj w Europie_Brazylia VLAM 2016/16 Wybór organów wdrażających (kwalifikowalność).	JEDNOR- AZOWY		EUR	- 9 480,10	0,00	- 9 480,10
Działania promocyjne	2017	Zasmakuj w Europie_Kanada VLAM 2016/18 Wybór organów wdrażających (kwalifikowalność).	JEDNOR- AZOWY		EUR	- 4 597,61	0,00	- 4 597,61
Działania promocyjne	2018	Zasmakuj w Europie_Kanada VLAM 2016/18 Wybór organów wdrażających (kwalifikowalność).	JEDNOR- AZOWY		EUR	- 9 597,73	0,00	- 9 597,73
Działania promocyjne	2019	Zasmakuj w Europie_Kanada VLAM 2016/18 Wybór organów wdrażających (kwalifikowalność).	JEDNOR- AZOWY		EUR	- 10 116,22	0,00	- 10 116,22

	Działania promocyjne	2017	Zasmakuj w Europie_Indie VLAM 2016/17 Wybór organów wdrażających (kwalifikowalność).	JEDNORAZOWY		EUR	- 3 923,58	0,00	- 3 923,58
	Działania promocyjne	2018	Zasmakuj w Europie_Indie VLAM 2016/17 Wybór organów wdrażających (kwalifikowalność).	JEDNORAZOWY		EUR	- 4 048,52	0,00	- 4 048,52
	Działania promocyjne	2019	Zasmakuj w Europie_Indie VLAM 2016/17 Wybór organów wdrażających (kwalifikowalność).	JEDNORAZOWY		EUR	- 1 005,18	0,00	- 1 005,18
					Ogółem BE:	EUR	- 3 027 816,96	0,00	- 3 027 816,96
CZ	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2016	Rolnik aktywny zawodowo 2015–2017 SAPS	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 2 251 440,51	- 5 645,44	- 2 245 795,07
	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2017	Rolnik aktywny zawodowo 2015–2017 SAPS	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 2 251 007,60	- 6 312,60	- 2 244 695,00
	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2018	Rolnik aktywny zawodowo 2015–2017 SAPS	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 2 246 387,17	0,00	- 2 246 387,17
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2016	Rolnik aktywny zawodowo 2015–2017 Dobrowolne wsparcie związane z produkcją	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 615 232,86	- 445,61	- 614 787,25
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2017	Rolnik aktywny zawodowo 2015–2017 Dobrowolne wsparcie związane z produkcją	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 1 811,76	0,00	- 1 811,76
	Zwrot pomocy bezpośredniej w związku z dyscypliną finansową	2017	Wszystkie braki w latach 2015–2017	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00%	EUR	- 220 820,29	0,00	- 220 820,29
	Zwrot pomocy bezpośredniej w związku z dyscypliną finansową	2018	Wszystkie braki w latach 2015–2017	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00%	EUR	- 215 209,82	0,00	- 215 209,82
	Zwrot pomocy bezpośredniej w związku z dyscypliną finansową	2019	Wszystkie braki w latach 2015–2017	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00%	EUR	- 218 667,84	0,00	- 218 667,84

Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2016	Sztuczne warunki SAPS 2015	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	5,00%	EUR	- 164 449,24	- 513,12	- 163 936,12
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2017	Sztuczne warunki SAPS 2016	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	5,00%	EUR	- 166 906,58	- 582,23	- 166 324,35
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2018	Sztuczne warunki SAPS 2017	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	5,00%	EUR	- 186 108,22	- 28 689,78	- 157 418,44
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2016	Zazielenianie - określenie grupy producentów w latach 2015–2017 i wszystkie inne ustalenia mające wpływ na populację objętą zazielenianiem	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	2,00%	EUR	- 4 939 856,04	0,00	- 4 939 856,04
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2017	Zazielenianie - określenie grupy producentów w latach 2015–2017 i wszystkie inne ustalenia mające wpływ na populację objętą zazielenianiem	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	2,00%	EUR	- 4 998 868,96	0,00	- 4 998 868,96
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2018	Zazielenianie - określenie grupy producentów w latach 2015–2017 i wszystkie inne ustalenia mające wpływ na populację objętą zazielenianiem	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	2,00%	EUR	- 4 960 352,47	0,00	- 4 960 352,47
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2019	Zazielenianie - określenie grupy producentów w latach 2015–2017 i wszystkie inne ustalenia mające wpływ na populację objętą zazielenianiem	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	2,00%	EUR	- 24 707,00	0,00	- 24 707,00
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2016	Opóźnienia w składaniu wniosków SAPS 2015–2017	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 310 744,86	- 779,19	- 309 965,67
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2017	Opóźnienia w składaniu wniosków SAPS 2015–2017	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 310 685,11	- 869,69	- 309 815,42
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2018	Opóźnienia w składaniu wniosków SAPS 2015–2017	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 291 151,42	0,00	- 291 151,42
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2019	Opóźnienia w składaniu wniosków SAPS 2015–2017	JEDNOR-AZOWY		EUR	0,00	0,00	0,00
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2018	Niewystarczająca liczba kontroli na miejscu SAPS 2017 (żółta kartka)	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 18 808,71	0,00	- 18 808,71
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2019	Niewystarczająca liczba kontroli na miejscu SAPS 2017 (żółta kartka)	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 24,53	0,00	- 24,53
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2016	Odzyskiwanie środków - SAPS - 2015–2017	SZACUNKOWE OBLICZENIE KWOT		EUR	- 5 970 817,09	- 14 971,71	- 5 955 845,38
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2017	Odzyskiwanie środków - SAPS - 2015–2017	SZACUNKOWE OBLICZENIE KWOT		EUR	- 5 969 669,02	- 16 710,64	- 5 952 958,38

	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2018	Odzyskiwanie środków - SAPS - 2015–2017	SZACUNKOWE OBLICZENIE KWOT		EUR	- 5 938 606,93	0,00	- 5 938 606,93
	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2019	Odzyskiwanie środków - SAPS - 2015–2017	SZACUNKOWE OBLICZENIE KWOT		EUR	- 8 473,72	0,00	- 8 473,72
	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2016	System dla młodych rolników Sztuczne warunki 2015–2017 i wszystkie pozostałe braki	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00%	EUR	- 43 876,31	0,00	- 43 876,31
	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2017	System dla młodych rolników Sztuczne warunki 2015–2017 i wszystkie pozostałe braki	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00%	EUR	- 47 606,01	0,00	- 47 606,01
	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2018	System dla młodych rolników Sztuczne warunki 2015–2017 i wszystkie pozostałe braki	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00%	EUR	- 48 425,99	0,00	- 48 425,99
	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2019	System dla młodych rolników Sztuczne warunki 2015–2017 i wszystkie pozostałe braki	STAWKA RYCZAŁTOWA	2,00%	EUR	- 147,18	0,00	- 147,18
					Ogółem CZ:	EUR	- 42 420 863,24	- 75 520,01	- 42 345 343,23
DE	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	pop. EFRROW objęta i nieobjęta ZSZiK - błędy finansowe Znany błąd - pop. EFRG nieobjęta ZSZiK EFRG - niewyjaśnione różnice w uzgodnieniu EFRG - nieuzasadnione uprawnienia do płatności	JEDNORAZOWY		EUR	- 26 952,10	0,00	- 26 952,10
	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	pop. EFRG nieobjęta ZSZiK - przewidywany wskaźnik niezgodności	SZACUNKOWE OBLICZENIE KWOT		EUR	- 528 153,92	0,00	- 528 153,92
					Ogółem DE:	EUR	- 555 106,02	0,00	- 555 106,02
EE	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2019	Zastąpienie zwierząt i opóźnione zgłoszenie - rok składania wniosków 2018	JEDNORAZOWY		EUR	- 231 180,98	0,00	- 231 180,98
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2019	Zastąpienie zwierząt i opóźnione zgłoszenie - rok składania wniosków 2019	JEDNORAZOWY		EUR	- 197 711,03	0,00	- 197 711,03
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2018	Zastąpienie zwierząt - rok składania wniosków 2017	JEDNORAZOWY		EUR	- 207 088,41	0,00	- 207 088,41
					Ogółem EE:	EUR	- 635 980,42	0,00	- 635 980,42

ES	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	Rozliczanie finansowe RB 2019 - Błędy w EFRG i EFRROW	JEDNORAZOWY		EUR	- 9 374,90	0,00	- 9 374,90
	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	Błędy finansowe w EFRG i EFRROW	JEDNORAZOWY		EUR	- 12 378,41	0,00	- 12 378,41
	Wino - Promocja w państwach trzecich	2017	Prom. w państwach trzecich - niedociągnięcia w kontr. adm. w RB2017–RB2020 w CCAA Valencia	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 123 779,85	0,00	- 123 779,85
	Wino - Promocja w państwach trzecich	2018	Prom. w państwach trzecich - niedociągnięcia w kontr. adm. w RB2017–RB2020 w CCAA Valencia	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 116 347,25	0,00	- 116 347,25
	Wino - Promocja w państwach trzecich	2019	Prom. w państwach trzecich - niedociągnięcia w kontr. adm. w RB2017–RB2020 w CCAA Valencia	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 129 768,51	0,00	- 129 768,51
	Wino - Promocja w państwach trzecich	2020	Prom. w państwach trzecich - niedociągnięcia w kontr. adm. w RB2017–RB2020 w Valencia	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 30 237,64	0,00	- 30 237,64
	Wino - Promocja w państwach trzecich	2018	Promocja w państwach trzecich - nadpłata wydatków - wydatki niekwalifikowalne związane ze świadectwami audytu w RB 2018 dla 5 CCAA	JEDNORAZOWY		EUR	- 29 374,50	0,00	- 29 374,50
	Wino – Restrukturyzacja i przekształcanie winnic	2020	Restrukturyzacja - niedociągnięcia w metodyce stosowanej do ustalenia krajowych maksymalnych poziomów wsparcia w całej Hiszpanii - RB 2017–RB 2020	STAWKA RYCZAŁTOWA	3,00%	EUR	- 4 304,88	0,00	- 4 304,88
	Wino – Restrukturyzacja i przekształcanie winnic	2017	Restrukturyzacja - niedociągnięcia w metodyce stosowanej do ustalenia krajowych maksymalnych poziomów wsparcia w całej Hiszpanii - RB 2017–RB 2020	STAWKA RYCZAŁTOWA	3,00%	EUR	- 93 006,88	0,00	- 93 006,88

	Wino – Restrukturyzacja i przekształcanie winnic	2018	Restrukturyzacja - niedociągnięcia w metodyce stosowanej do ustalenia krajowych maksymalnych poziomów wsparcia w całej Hiszpanii - RB 2017–RB 2020	STAWKA RYCZAŁ- TOWA	3,00%	EUR	- 73 157,76	0,00	- 73 157,76
	Wino – Restrukturyzacja i przekształcanie winnic	2019	Restrukturyzacja - niedociągnięcia w metodyce stosowanej do ustalenia krajowych maksymalnych poziomów wsparcia w całej Hiszpanii - RB 2017–RB 2020	STAWKA RYCZAŁ- TOWA	3,00%	EUR	- 36 705,28	0,00	- 36 705,28
	Wino – Restrukturyzacja i przekształcanie winnic	2020	Restrukturyzacja - niedociągnięcia w metodyce stosowanej do ustalenia krajowych maksymalnych poziomów wsparcia w całej Hiszpanii - RB 2017–RB 2020	STAWKA RYCZAŁ- TOWA	3,00%	EUR	- 21 946,09	0,00	- 21 946,09
	Wino – Restrukturyzacja i przekształcanie winnic	2017	Restrukturyzacja - niedociągnięcia w metodyce obliczania kosztu jednostk. wkładu niepieniężnego i jej wdrożeniu w CCAA Valencia RB 2017–RB 2018	JEDNOR- AZOWY		EUR	- 268 155,85	0,00	- 268 155,85
	Wino – Restrukturyzacja i przekształcanie winnic	2018	Restrukturyzacja - niedociągnięcia w metodyce obliczania kosztu jednostk. wkładu niepieniężnego i jej wdrożeniu w CCAA Valencia RB 2017–RB 2018	JEDNOR- AZOWY		EUR	- 354 284,88	0,00	- 354 284,88
					Ogółem	EUR	- 1 302 822,68	0,00	- 1 302 822,68
FR	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2018	Długi	JEDNOR- AZOWY		EUR	- 4 981,39	0,00	- 4 981,39
	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2018	EFRG znany błąd	JEDNOR- AZOWY		EUR	- 262,04	0,00	- 262,04
					Ogółem	EUR	- 5 243,43	0,00	- 5 243,43
GR	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2017	Kontrole administracyjne, w tym kontrole krzyżowe, celem ustalenia kwalifikowalności pomocy - sektor bydła	JEDNOR- AZOWY		EUR	- 588 722,93	0,00	- 588 722,93

	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2018	Kontrole administracyjne, w tym kontrole krzyżowe, celem ustalenia kwalifikowalności pomocy - sektor bydła	JEDNORAZOWY		EUR	- 2 122,56	0,00	- 2 122,56
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2017	Kontrole prawidłowości oblicz. pomocy i stosow. kar adm. - identyfikacja opóźnionych zgłoszeń w bazie danych bydła i sankcje	JEDNORAZOWY		EUR	- 163 006,50	0,00	- 163 006,50
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2018	Kontrole prawidłowości oblicz. pomocy i stosow. kar adm. - identyfikacja opóźnionych zgłoszeń w bazie danych bydła i sankcje	JEDNORAZOWY		EUR	- 217 026,50	0,00	- 217 026,50
	Inna pomoc bezpośrednia – POSEI (2014+)	2018	Kary w następstwie kontroli adm. i kontroli na miejscu - RB 2018	JEDNORAZOWY		EUR	- 13 461,22	0,00	- 13 461,22
	Inna pomoc bezpośrednia – POSEI (2014+)	2019	Kary w następstwie kontroli adm. i kontroli na miejscu - RB 2019	JEDNORAZOWY		EUR	- 30 338,96	0,00	- 30 338,96
	Inna pomoc bezpośrednia – POSEI (2014+)	2020	Kary w następstwie kontroli adm. i kontroli na miejscu - RB 2020	JEDNORAZOWY		EUR	- 24 873,20	0,00	- 24 873,20
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2017	Przeprowadzenie wymaganej liczby kontroli na miejscu - nie osiągnięto minimalnego wskaźnika kontroli	JEDNORAZOWY		EUR	- 1 116,66	0,00	- 1 116,66
	Oliwa z oliwek - programy prac organizacji podmiotów gospodarczych	2018	Poważne niedociągnięcia w kluczowym mechanizmie kontroli „Odpowiednie przeprowadzanie kontroli adm. celem ustalenia kwalifikowalności programów prac i wniosków o przyznanie pomocy”.	STAWKA RYCZAŁTOWA	10,00%	EUR	- 589 465,15	0,00	- 589 465,15
					Ogółem GR:	EUR	- 1 630 133,68	0,00	- 1 630 133,68
HR	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2019	System płatności podstawowej - błąd obliczony na podstawie niedociągnięć stwierdzonych przez jednostkę certyfikującą	JEDNORAZOWY		EUR	- 37 355,27	0,00	- 37 355,27

	Unijny program dla szkół	2018	Programy „Owoce i warzywa” - korekta stawki ryczałtowej dla części populacji w RB 2018	STAWKA RYCZAŁTOWA	10,00%	EUR	- 56 033,61	0,00	- 56 033,61
	Unijny program dla szkół	2019	Programy „Owoce i warzywa” - poważne niedociągnięcie w kluczowym mechanizmie kontroli	STAWKA RYCZAŁTOWA	10,00%	EUR	- 172 061,23	0,00	- 172 061,23
	Unijny program dla szkół	2020	Programy „Owoce i warzywa” - poważne niedociągnięcie w kluczowym mechanizmie kontroli	STAWKA RYCZAŁTOWA	10,00%	EUR	- 151 344,08	0,00	- 151 344,08
	Sektor owoców i warzyw – nadzwyczajne środki wsparcia	2017	Sektor owoców i warzyw - nadzwyczajne środki wsparcia - Kontrole celem ustalenia dostępu do pomocy, o którą wnioskowano	JEDNORAZOWY		EUR	- 27 785,92	0,00	- 27 785,92
	Sektor owoców i warzyw – nadzwyczajne środki wsparcia	2018	Sektor owoców i warzyw - nadzwyczajne środki wsparcia - Kontrole celem ustalenia dostępu do pomocy, o którą wnioskowano	JEDNORAZOWY		EUR	- 199 630,41	0,00	- 199 630,41
	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2019	Zazielenianie - błąd obliczony na podstawie niedociągnięć stwierdzonych przez jednostkę certyfikującą	JEDNORAZOWY		EUR	- 11 009,88	0,00	- 11 009,88
	Unijny program dla szkół	2019	Programy „Mleko dla szkół” - błąd obliczony	JEDNORAZOWY		EUR	- 4 574,64	0,00	- 4 574,64
	Unijny program dla szkół	2020	Programy „Mleko dla szkół” - błąd obliczony	JEDNORAZOWY		EUR	- 672,64	0,00	- 672,64
	Dobrowolne wsparcie związane z produkcją	2019	Dobrowolne wsparcie związane z produkcją - błąd obliczony na podstawie niedociągnięć stwierdzonych przez jednostkę certyfikującą	JEDNORAZOWY		EUR	- 2 770,25	0,00	- 2 770,25
	Wino – inwestycje	2017	Inwestycje w sektorze wina - kwalifikowalność kosztów przygotowawczych	JEDNORAZOWY		EUR	- 16 141,87	0,00	- 16 141,87
	Wino – inwestycje	2018	Inwestycje w sektorze wina - kwalifikowalność kosztów przygotowawczych	JEDNORAZOWY		EUR	- 13 830,09	0,00	- 13 830,09
	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2019	Programy dla młodych rolników - błąd obliczony na podstawie niedociągnięć stwierdzonych przez jednostkę certyfikującą	JEDNORAZOWY		EUR	- 109,49	0,00	- 109,49
					Ogółem HR:	EUR	- 693 319,38	0,00	- 693 319,38

HU	Sektor owoców i warzyw - Programy operacyjne, w tym operacje wycofania	2016	Niedociągnięcia w klucz. mech. kontroli „Kontrolę celem ustalenia dostępu do pomocy, o którą wnioskowano” oraz „Prawidłowe obliczanie pomocy, w tym zmniejszeń i kar adm.”, mające wpływ na lata budżetowe 2016–2018	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 100 894,28	0,00	- 100 894,28
	Sektor owoców i warzyw - Programy operacyjne, w tym operacje wycofania	2017	Niedociągnięcia w klucz. mech. kontroli „Kontrolę celem ustalenia dostępu do pomocy, o którą wnioskowano” oraz „Prawidłowe obliczanie pomocy, w tym zmniejszeń i kar adm.”, mające wpływ na lata budżetowe 2016–2018	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 198 303,49	- 5,59	- 198 297,90
	Sektor owoców i warzyw - Programy operacyjne, w tym operacje wycofania	2018	Niedociągnięcia w klucz. mech. kontroli „Kontrolę celem ustalenia dostępu do pomocy, o którą wnioskowano” oraz „Prawidłowe obliczanie pomocy, w tym zmniejszeń i kar adm.”, mające wpływ na lata budżetowe 2016–2018	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 211 811,13	0,00	- 211 811,13
	Sektor owoców i warzyw - Programy operacyjne, w tym operacje wycofania	2019	Niedociągnięcia w klucz. mech. kontroli „Kontrolę celem ustalenia dostępu do pomocy, o którą wnioskowano” oraz „Prawidłowe obliczanie pomocy, w tym zmniejszeń i kar administracyjnych”, mające wpływ na RB 2019	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 267 765,50	0,00	- 267 765,50
					Ogółem HU:	EUR	- 778 774,40	- 5,59	- 778 768,81
IT	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2018	Błędy finansowe w badaniu bezpośrednim - pop. EFRG nieobjęta ZSZiK	JEDNORAZOWY		EUR	- 36 841,08	0,00	- 36 841,08
	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2018	Nieprawidłowości anulowane i obciążające EFRG	JEDNORAZOWY		EUR	- 305 111,11	0,00	- 305 111,11
					Ogółem IT:	EUR	- 341 952,19	0,00	- 341 952,19

PT	Inna pomoc bezpośrednia – POSEI (2014+)	2017	Braki w wyczerpujących kontrolach administracyjnych w celu ustalenia dostępu do pomocy, o którą wnioskowano Niewiarygodny system identyfikacji działek rolnych w RB 2017	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	10,00%	EUR	- 38 688,60	- 773,76	- 37 914,84
	Inna pomoc bezpośrednia – POSEI (2014+)	2018	Braki w wyczerpujących kontrolach adm. celem ustalenia dostępu do pomocy, o którą wnioskowano Niewiarygodny system identyfikacji działek rolnych w RB 2018	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	10,00%	EUR	- 488 404,07	0,00	- 488 404,07
	Inna pomoc bezpośrednia – POSEI (2014+)	2019	Braki w wyczerpujących kontrolach adm. celem ustalenia dostępu do pomocy, o którą wnioskowano Niewiarygodny system identyfikacji działek rolnych w RB 2019	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	10,00%	EUR	- 415 352,42	0,00	- 415 352,42
	Inna pomoc bezpośrednia – POSEI (2014+)	2020	Braki w wyczerpujących kontrolach adm. celem ustalenia dostępu do pomocy, o którą wnioskowano Niewiarygodny system identyfikacji działek rolnych w RB 2020	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	10,00%	EUR	- 401 640,11	0,00	- 401 640,11
					Ogółem PT:	EUR	- 1 344 085,20	- 773,76	- 1 343 311,44
RO	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2018	Wszystkie niedociągnięcia łącznie	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	5,00%	EUR	- 76 550 223,95	- 25 760,36	- 76 524 463,59
	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2019	Wszystkie niedociągnięcia łącznie	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	5,00%	EUR	- 80 582 556,68	0,00	- 80 582 556,68
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2018	Wszystkie braki łącznie - dobrowolne wsparcie związane z produkcją lata 2017–2018	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	5,00%	EUR	- 3 757 811,89	- 73 980,35	- 3 683 831,54
	Dobrowolne wsparcie zw. z produkcją	2019	Wszystkie braki łącznie - dobrowolne wsparcie związane z produkcją lata 2017–2018	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	5,00%	EUR	- 3 702 774,72	0,00	- 3 702 774,72
	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	Przewidywany wskaźnik niezgodności - pop. EFRG nieobjęta ZSZIK	SZACUNKOWE OBLICZENIE KWOT		EUR	- 636 890,69	0,00	- 636 890,69
					Ogółem RO:	EUR	- 165 230 257,93	- 99 740,71	- 165 130 517,22
SI	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2017	System płatności podstawowej / Kontrole adm. uprawnień do płatności przy ustanawianiu tego systemu, odzyskiwanie tych uprawnień - lata składania wniosków 2015–2016.	JEDNORAZOWY		EUR	- 1 492 952,60	- 11,64	- 1 492 940,96
	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2018	System płatności podstawowej / Kontrole adm. uprawnień do płatności przy ustanawianiu tego systemu, odzyskiwanie tych uprawnień - lata składania wniosków 2015–2016.	JEDNORAZOWY		EUR	- 719,67	0,00	- 719,67

Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2019	System płatności podstawowej / Kontrole adm. uprawnień do płatności przy ustanawianiu tego systemu, odzyskiwanie tych uprawnień - lata składania wniosków 2015–2016.	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 291,33	0,00	- 291,33
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2018	System płatności podstawowej / Kontrole adm. uprawnień do płatności przy ustanawianiu tego systemu, odzyskiwanie tych uprawnień - rok składania wniosków 2017.	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 871 960,53	- 3,18	- 871 957,35
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2019	System płatności podstawowej / Kontrole adm. uprawnień do płatności przy ustanawianiu tego systemu, odzyskiwanie tych uprawnień - rok składania wniosków 2017.	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 36,44	0,00	- 36,44
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2019	System płatności podstawowej / Kontrole adm. uprawnień do płatności przy ustanawianiu tego systemu, odzyskiwanie tych uprawnień - rok składania wniosków 2018.	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 771 009,02	0,00	- 771 009,02
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2017	Płatność z tytułu zazieleniania / Kontrole adm. dotyczące uprawnień do płatności przy ustanawianiu systemu płatności podstawowej Odzyskiwanie uprawnień do płatności lata składania wniosków 2015 i 2016	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 843 450,46	- 6,72	- 843 443,74
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2018	Płatność z tytułu zazieleniania / Kontrole adm. dotyczące uprawnień do płatności przy ustanawianiu systemu płatności podstawowej Odzyskiwanie uprawnień do płatności lata składania wniosków 2015 i 2016	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 389,30	0,00	- 389,30
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2019	Płatność z tytułu zazieleniania / Kontrole adm. dotyczące uprawnień do płatności przy ustanawianiu systemu płatności podstawowej Odzyskiwanie uprawnień do płatności lata składania wniosków 2015 i 2016	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 152,97	0,00	- 152,97
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2018	Płatność z tytułu zazieleniania / Kontrole adm. dotyczące uprawnień do płatności przy ustanawianiu systemu płatności podstawowej Odzyskiwanie uprawnień do płatności Rok składania wniosków 2017	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 493 784,89	- 1,59	- 493 783,30
Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2019	Płatność z tytułu zazieleniania / Kontrole adm. dotyczące uprawnień do płatności przy ustanawianiu systemu płatności podstawowej Odzyskiwanie uprawnień do płatności Rok składania wniosków 2017	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 20,60	0,00	- 20,60

	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2019	Płatność z tytułu zazieleniania / Kontrole adm. dotyczące uprawnień do płatności przy ustanawianiu systemu płatności podstawowej Odzyskiwanie uprawnień do płatności Rok składania wniosków 2018	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 427 634,98	0,00	- 427 634,98
	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2017	System dla młodych rolników / Kontrole adm. dotyczące uprawnień do płatności przy ustanawianiu systemu płatności podstawowej Odzyskiwanie uprawnień do płatności - rezerwa krajowa Rok składania wniosków 2016	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 31 761,42	0,00	- 31 761,42
	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2018	System dla młodych rolników / Kontrole adm. dotyczące uprawnień do płatności przy ustanawianiu systemu płatności podstawowej Odzyskiwanie uprawnień do płatności - rezerwa krajowa Rok składania wniosków 2017	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 30 395,57	0,00	- 30 395,57
	Pomoc bezpośrednia niezwiązana z produkcją	2019	System dla młodych rolników / Kontrole adm. dotyczące uprawnień do płatności przy ustanawianiu systemu płatności podstawowej Odzyskiwanie uprawnień do płatności - rezerwa krajowa Rok składania wniosków 2018	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 9 776,00	0,00	- 9 776,00
					Ogółem SI:	EUR	- 4 974 335,78	- 23,13	- 4 974 312,65

Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
EUR	- 223 812 972,65	- 176 063,20	- 223 636 909,45

Pozycja budżetu: 6201

Państwo członkowskie	Środek	RB	Uzasadnienie	Rodzaj	Korekta (%)	Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
BE	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	EFROW – pop. objęta ZSZiK: Znany błąd w odniesieniu do środka „Metoda dezinformacji samców w uprawach owocowych”	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 27 251,70	0,00	- 27 251,70
	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	EFROW – pop. nieobjęta ZSZiK: Przewidywany wskaźnik niezgodności	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 158 317,69	0,00	- 158 317,69

	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	Pop. EFRROW nieobjęta ZSZiK: Stawka ryczałtowa korekty finansowej w wysokości 5 % w odniesieniu do środków dotyczących inwestycji - ocena racjonalności kosztów	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 603 594,87	0,00	- 603 594,87
	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	Pop. EFRROW objęta ZSZiK: Znany błąd - środek 10	JEDNORAZOWY		EUR	- 824,00	0,00	- 824,00
	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	Środek 6.4 - niewystarczająca kontrola racjonalności kosztów	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 2 084,92	0,00	- 2 084,92
	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	Wskaźnik niezgodności	SZACUNKOWE OBLICZENIE KWOT		EUR	- 134 698,47	0,00	- 134 698,47
					Ogółem BE:	EUR	- 926 771,65	0,00	- 926 771,65
CZ	Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2016	Rolnik aktywny zawodowo - EFRROW	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 533 764,12	0,00	- 533 764,12
	Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2017	Rolnik aktywny zawodowo - EFRROW	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 596 040,96	43,59	- 596 084,55
	Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Rolnik aktywny zawodowo - EFRROW	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 623 339,60	39,20	- 623 378,80
					Ogółem CZ:	EUR	- 1 753 144,68	82,79	- 1 753 227,47
DE	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	EFRROW 2007–2013 - niewyjaśniona różnica w uzgodnieniu	JEDNORAZOWY		EUR	- 15,15	0,00	- 15,15
	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	EFRROW 2013-2020 - niewyjaśniona różnica w uzgodnieniu	JEDNORAZOWY		EUR	- 2 052,96	0,00	- 2 052,96
	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	pop. EFRROW objęta i nieobjęta ZSZiK - błędy finansowe Znany błąd - pop. EFRG nieobjęta ZSZiK EFRG - niewyjaśnione różnice w uzgodnieniu EFRG - nieuzasadnione uprawnienia do płatności	JEDNORAZOWY		EUR	- 42 977,42	0,00	- 42 977,42

					Ogółem DE:	EUR	- 45 045,53	0,00	- 45 045,53
ES	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2018	EFRROW - Niedociągnięcia w klucz. mech. kontroli w pop. nieobjętych ZSZiK w sprawozdaniu jednostki certyfikującej za rok 2019	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	5,00%	EUR	- 81 588,53	0,00	- 81 588,53
	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	EFRROW - Niedociągnięcia w klucz. mech. kontroli w pop. nieobjętych ZSZiK w sprawozdaniu jednostki certyfikującej za rok 2019	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	5,00%	EUR	- 346 800,11	0,00	- 346 800,11
	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	Postępowanie wyjaśniające CEB/2020/026/ES - ustalenia jednostki certyfikującej	SZACUN-KOWE OBLICZENIE KWOT		EUR	- 101 680,00	0,00	- 101 680,00
	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2018	Rozliczanie finansowe RB 2019 - Błędy w EFRG i EFRROW	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 1 105,85	0,00	- 1 105,85
	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	Błędy finansowe w EFRG i EFRROW	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 62 092,21	0,00	- 62 092,21
					Ogółem ES:	EUR	- 593 266,70	0,00	- 593 266,70
FR	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2018	Najbardziej prawdopodobny błąd w populacji EFRROW nieobjętej ZSZiK	SZACUN-KOWE OBLICZENIE KWOT		EUR	- 13 880 021,16	0,00	- 13 880 021,16
	Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Najbardziej prawdopodobny błąd w populacji EFRROW objętej ZSZiK	SZACUN-KOWE OBLICZENIE KWOT		EUR	- 193 978,19	0,00	- 193 978,19
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Działania w zakresie leśnictwa	2018	EFRROW - znane błędy	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 83 312,03	0,00	- 83 312,03
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Inwestycje – Beneficjenci prywatni	2018	EFRROW - znane błędy	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 5 471,21	0,00	- 5 471,21
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Inwestycje – Beneficjenci publiczni	2018	EFRROW - znane błędy	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 2 567,71	0,00	- 2 567,71

	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Wiedza i innowacje	2018	EFRROW - znane błędy	JEDNORAZOWY		EUR	- 52 232,10	0,00	- 52 232,10
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW - LEADER	2019	RD1-2019-805-FR - Koszt referencyjny (racjonalność kosztów) RB2019 - M19.2	JEDNORAZOWY		EUR	- 4 425,25	0,00	- 4 425,25
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Inwestycje – Beneficjenci prywatni	2019	RD1-2019-805-FR - Koszt referencyjny (racjonalność kosztów) RB2019 - M4.2	JEDNORAZOWY		EUR	- 165 241,49	0,00	- 165 241,49
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Inwestycje – Beneficjenci prywatni	2018	RD1-2019-805-FR - Koszt referencyjny (racjonalność kosztów) RB2018 - M4.2	JEDNORAZOWY		EUR	- 11 126,83	0,00	- 11 126,83
					Ogółem FR:	EUR	- 14 398 375,97	0,00	- 14 398 375,97
HR	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Inwestycje – Beneficjenci prywatni	2017	Niedociągnięcia w zakresie kontroli racjonalności kosztów	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 1 377 659,97	0,00	- 1 377 659,97
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Inwestycje – Beneficjenci prywatni	2018	Niedociągnięcia w zakresie kontroli racjonalności kosztów	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 3 096 765,72	0,00	- 3 096 765,72
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Inwestycje – Beneficjenci prywatni	2019	Niedociągnięcia w zakresie kontroli racjonalności kosztów	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 796 642,20	0,00	- 796 642,20
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Inwestycje – Beneficjenci prywatni	2020	Niedociągnięcia w zakresie kontroli racjonalności kosztów	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 50 094,28	0,00	- 50 094,28
	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2019	Wskaźnik niezgodności w odniesieniu do pop. EFRROW objętej ZSZiK	SZACUNKOWE OBLICZENIE KWOT		EUR	- 1 484 730,84	0,00	- 1 484 730,84
					Ogółem HR:	EUR	- 6 805 893,01	0,00	- 6 805 893,01
IT	Rozliczanie rachunków – Rozliczanie finansowe	2016	LAR/2018/012/IT - znane błędy dotyczące populacji EFRROW	JEDNORAZOWY		EUR	- 1 469 700,84	0,00	- 1 469 700,84

Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M10 - rok składania wniosków 2017 - AGEA IT01	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 48 472,57	- 11 459,18	- 37 013,39
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M10 - rok składania wniosków 2017 - AGREA IT08	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 20 282,08	0,00	- 20 282,08
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M10 - rok składania wniosków 2017 - APPAG IT25	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 11 103,94	0,00	- 11 103,94
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M10 - rok składania wniosków 2017 - ARCEA IT26	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 5 024,30	0,00	- 5 024,30
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M10 - rok składania wniosków 2017 - ARPEA IT10	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 43 006,87	0,00	- 43 006,87
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M10 - rok składania wniosków 2017 - AVEPA IT05	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 21 661,98	- 67,56	- 21 594,42
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M10 - rok składania wniosków 2017 - OPRLO IT23	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 17 522,23	- 20,55	- 17 501,68
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M11 - rok składania wniosków 2017 - AGEA IT01	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 69 117,37	- 22 919,09	- 46 198,28
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M11 - rok składania wniosków 2017 - AGREA IT08	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 17 872,04	0,00	- 17 872,04
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M11 - rok składania wniosków 2017 - APPAG IT25	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 13 944,62	- 16,19	- 13 928,43
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M11 - rok składania wniosków 2017 - ARCEA IT26	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 4 807,36	0,00	- 4 807,36
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M11 - rok składania wniosków 2017 - ARPEA IT10	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 5 869,23	0,00	- 5 869,23
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M11 - rok składania wniosków 2017 - ARTEA IT07	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 2,35	0,00	- 2,35

Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M11 - rok składania wniosków 2017 - AVEPA IT05	JEDNOR-AZOWY	EUR	- 656,11	- 0,21	- 655,90
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M11 - rok składania wniosków 2017 - OPRLO IT23	JEDNOR-AZOWY	EUR	- 5 581,78	- 38,81	- 5 542,97
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M12 - rok składania wniosków 2017 - AGEA IT01	JEDNOR-AZOWY	EUR	- 8 781,07	- 60,68	- 8 720,39
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M12 - rok składania wniosków 2017 - ARPEA IT10	JEDNOR-AZOWY	EUR	- 2,70	0,00	- 2,70
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M13 - rok składania wniosków 2017 - AGEA IT01	JEDNOR-AZOWY	EUR	- 50 655,21	- 17 186,69	- 33 468,52
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M13 - rok składania wniosków 2017 - AGREA IT08	JEDNOR-AZOWY	EUR	- 8 173,09	- 2,19	- 8 170,90
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M13 - rok składania wniosków 2017 - APPAG IT25	JEDNOR-AZOWY	EUR	- 27 384,68	- 4,06	- 27 380,62
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M13 - rok składania wniosków 2017 - ARCEA IT26	JEDNOR-AZOWY	EUR	- 3 666,41	0,00	- 3 666,41
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M13 - rok składania wniosków 2017 - ARPEA IT10	JEDNOR-AZOWY	EUR	- 11 845,39	0,00	- 11 845,39
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M13 - rok składania wniosków 2017 - AVEPA IT05	JEDNOR-AZOWY	EUR	- 7 347,20	- 0,66	- 7 346,54
Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M13 - rok składania wniosków 2017 - OPRLO IT23	JEDNOR-AZOWY	EUR	- 10 040,80	- 45,74	- 9 995,06
Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Działania w zakresie leśnictwa	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M15 - rok składania wniosków 2017 - AGEA IT01	JEDNOR-AZOWY	EUR	- 1 536,66	0,00	- 1 536,66
Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Działania w zakresie leśnictwa	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M8 - rok składania wniosków 2017 - AGEA IT01	JEDNOR-AZOWY	EUR	- 3 282,02	- 89,95	- 3 192,07

	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Działania w zakresie leśnictwa	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M8 - rok składania wniosków 2017 - AGREA IT08	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 1 228,07	0,00	- 1 228,07	
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Działania w zakresie leśnictwa	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M8 - rok składania wniosków 2017 - ARCEA IT26	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 106,57	0,00	- 106,57	
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Działania w zakresie leśnictwa	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M8 - rok składania wniosków 2017 - ARPEA IT10	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 5,20	0,00	- 5,20	
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Działania w zakresie leśnictwa	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M8 - rok składania wniosków 2017 - ARTEA IT07	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 2 004,05	0,00	- 2 004,05	
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Działania w zakresie leśnictwa	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M8 - rok składania wniosków 2017 - AVEPA IT05	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 1 064,99	0,00	- 1 064,99	
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Działania w zakresie leśnictwa	2018	Maks. pow. kwalifikująca się do objęcia pomocą - zmiana w systemie identyfikacji działek rolnych - M8 - rok składania wniosków 2017 - OPRLO IT23	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 5 997,96	- 0,11	- 5 997,85	
						Ogółem IT:	EUR	- 1 897 747,74	- 51 911,67	- 1 845 836,07
LT	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Środki objęte wsparciem ryczałtowym	2018	Kluczowy mechanizm kontroli - Kryteria kwalifikowalności	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 51 849,38	0,00	- 51 849,38	
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Środki objęte wsparciem ryczałtowym	2019	Kluczowy mechanizm kontroli - Kryteria kwalifikowalności	STAWKA RYCZAŁTOWA	5,00%	EUR	- 335 396,39	0,00	- 335 396,39	
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Inwestycje – Beneficjenci prywatni	2017	Kluczowy mechanizm kontroli - racjonalność kosztów	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 170 905,02	0,00	- 170 905,02	
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Inwestycje – Beneficjenci prywatni	2018	Kluczowy mechanizm kontroli - racjonalność kosztów	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 26 362,98	0,00	- 26 362,98	
						Ogółem LT:	EUR	- 584 513,77	0,00	- 584 513,77

PT	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Środki objęte wsparciem ryczałtowym	2021	Niekwalifikujący się beneficjenci	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 16 031,25	0,00	- 16 031,25
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Środki objęte wsparciem ryczałtowym	2016	Niekwalifikujący się beneficjenci	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 17 718,75	0,00	- 17 718,75
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Środki objęte wsparciem ryczałtowym	2017	Niekwalifikujący się beneficjenci	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 50 625,00	0,00	- 50 625,00
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Środki objęte wsparciem ryczałtowym	2018	Niekwalifikujący się beneficjenci	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 28 687,50	0,00	- 28 687,50
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Środki objęte wsparciem ryczałtowym	2019	Niekwalifikujący się beneficjenci	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 23 625,00	0,00	- 23 625,00
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW - LEADER	2020	Wydatki niekwalifikowalne	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 3 740,00	0,00	- 3 740,00
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW - LEADER	2018	Wydatki niekwalifikowalne	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 5 884,80	0,00	- 5 884,80
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW - LEADER	2019	Wydatki niekwalifikowalne	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 10 361,93	0,00	- 10 361,93
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Zarządzanie ryzykiem	2018	Wydatki niekwalifikowalne	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 1 799,98	0,00	- 1 799,98
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Zarządzanie ryzykiem	2019	Wydatki niekwalifikowalne	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 3 198,72	0,00	- 3 198,72
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Inwestycje – Beneficjenci prywatni	2020	Wydatki niekwalifikowalne i zwiększenie stawki wsparcia pomocy	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 18 159,77	0,00	- 18 159,77

	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Inwestycje – Beneficjenci prywatni	2017	Wydatki niekwalifikowalne i zwiększenie stawki wsparcia pomocy	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 24 447,02	0,00	- 24 447,02
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Inwestycje – Beneficjenci prywatni	2018	Wydatki niekwalifikowalne i zwiększenie stawki wsparcia pomocy	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 90 201,04	0,00	- 90 201,04
	Rozwój obszarów wiejskich – EFRROW – Inwestycje – Beneficjenci prywatni	2019	Wydatki niekwalifikowalne i zwiększenie stawki wsparcia pomocy	JEDNOR-AZOWY		EUR	- 76 139,49	0,00	- 76 139,49
					Ogółem PT:	EUR	- 370 620,25	0,00	- 370 620,25
RO	Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2018	Braki w systemie identyfikacji działek rolnych	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	2,00%	EUR	- 6 784 086,25	- 2 542,90	- 6 781 543,35
	Rozwój obszarów wiejskich – Środki EFRROW objęte ZSZiK	2019	Braki w systemie identyfikacji działek rolnych	STAWKA RYCZAŁ-TOWA	2,00%	EUR	- 7 044 940,97	0,00	- 7 044 940,97
					Ogółem RO:	EUR	- 13 829 027,22	- 2 542,90	- 13 826 484,32

Waluta	Kwota	Odliczenia	Skutki finansowe
EUR	- 41 204 406,52	- 54 371,78	- 41 150 034,74