

KARTA ZMIAN NR 4/XII/2013

(nr nadaje Biuro odpowiedzialne za wprowadzanie zmian do dokumentu)

NAZWA DOKUMENTU:		Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Warmia i Mazury na lata 2007-2013
Nr wersji dokumentu:	12	
NAZWA ZAŁĄCZNIKA:		Nie dotyczy
Nr wersji dokumentu:	-	
AKTY PRAWNE (należy podać aktualny stan prawny dotyczący opracowanej procedury z podaniem pełnego tytułu, daty, numeru oraz miejsca publikacji)	Akty Unii Europejskiej	Bez zmian
	Akty prawne polskie	Bez zmian
	Dokumenty programowe	Bez zmian
	Wytoczne	Bez zmian
UZASADNIENIE wprowadzenia zmian:		Zmiana wynikająca z rekomendacji UKS zawartej w Sprawozdaniu z audytu systemu zarządzania i kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego (NR kodu CCI 2007 PL 16 1 PO 020).

Lp.:	ZAKRES ZMIAN:				
1.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	Załącznik
	103	2.1	2.1.6		
	Treść przed zmianą				

Dodaję się nowy zapis.

Treść po zmianie

2.1.6 Postępowanie dotyczące monitorowania projektów generujących dochód

2.1.6.1 Opis postępowania dotyczącego monitorowania projektów generujących dochód

2.1.6.1.1 Wzory dokumentów

- 1) Wzór Deklaracji poufności i bezstronności Eksperta [Załącznik nr 2.1.21]

2.1.6.1.2 Uczestnicy procesu

Proces/Instytucja	IC	IZ	IP	IP II
<u>Postępowanie dotyczące monitorowania projektów generujących dochód</u>				

W przedmiotowym procesie uczestniczy IZ (na poziomie Programu) oraz IP (na poziomie Osi priorytetowej) i IP II (na poziomie Działania/Poddziałania).

2.1.6.1.3 Realizacja procesu

- 1) Zgodnie z zapisami art. 55 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 projekty generujące dochód należy podzielić na dwie grupy:
 - a) projekty, dla których dochód został oszacowany przez beneficjenta ex ante na etapie wniosku o dofinansowanie projektu (art. 55 ust. 2).
 - b) projekty, dla których nie można było oszacować dochodów z wyprzedzeniem (art. 55 ust. 3).
- 2) Projektem generującym dochód w myśl art. 55 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 jest projekt którego całkowity koszt przekracza 1 mln EUR (do obliczenia wartości projektu stosuje się średnią arytmetyczną miesięcznych obrachunkowych kursów stosowanych przez Komisję Europejską z ostatnich sześciu miesięcy poprzedzających miesiąc złożenia wniosku o dofinansowanie projektu), obejmujący inwestycję w infrastrukturę, korzystanie z której podlega opłatom ponoszonym bezpośrednio przez korzystających oraz wszelkie projekty pociągające za sobą sprzedaż gruntu lub budynków lub dzierżawę gruntu lub najem budynków, lub wszelkie inne odpłatne świadczenie usług, dla których wartość bieżąca przychodów w rozumieniu art. 55 ust. 1 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 przewyższa wartość bieżącą kosztów operacyjnych.
- 3) Procedura dotycząca monitorowania projektów generujących dochód rozpoczyna się od przekazania przez Biuro Płatności i Rozliczeń, informacji o całkowitej wartości projektu oraz wartości wydatków kwalifikowalnych projektu po pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność końcową za pośrednictwem systemu LSI MAKŚ (e-mail automatycznie wygenerowany z systemu) do właściwego Kierownika BP, który następnie przekazuje ją Pracownikowi wieloosobowego stanowiska ds. naboru i obsługi projektów BP odpowiedzialnego za projekt.
- 4) Pracownik wieloosobowego stanowiska ds. naboru i obsługi projektów BP po otrzymaniu Informacji sprawdza, czy dany projekt w momencie podpisania umowy o dofinansowanie projektu spełniał przesłanki art. 55 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 oraz czy dla projektu została wyliczona luka finansowa. W przypadku wystąpienia dwóch ww. sytuacji Pracownik wieloosobowego stanowiska ds. naboru i obsługi projektów BP wysyła do Beneficjenta pismo z prośbą o ponowne wyliczenie luki finansowej, biorąc pod uwagę wartości rzeczywiste projektu (weryfikuje Kierownik, zatwierdza Dyrektor/Z-ca Dyrektora ZPRR).
Ponowne wyliczenie luki finansowej przez Beneficjenta będzie wymagane wyłącznie w sytuacji, kiedy wystąpią:
 - a) inne nowe źródła przychodów nie przewidziane na etapie analizy ex ante projektu,
 - b) istotne zmiany w stosowanej polityce taryfowej, jakie nastąpiły od momentu złożenia wniosku o dofinansowanie projektu,
 - c) spadek wartości wydatków kwalifikowalnych w ramach projektu.
- 5) W celu weryfikacji wyliczenia luki finansowej przedstawionej przez Beneficjenta, Pracownik wieloosobowego stanowiska ds. naboru i obsługi projektów BP kontaktuje się z O w celu ustalenia, czy rodzaj planowanej ekspertyzy dotyczącej wyliczenia luki finansowej został ujęty w planie zamówień publicznych oraz czy środki na ten cel nie zostały wyczerpane. Następnie sporządza Wniosek o wyrażenie zgody na realizację pozycji z planu zamówień publicznych (zatwierdza Kierownik, parafuje Dyrektor/Z-ca Dyrektora ZPRR). Wniosek jest przekazywany w celu kontrasygnaty Skarbnika WWM/Z-cy Dyrektora F oraz do akceptacji właściwego Członka Zarządu WWM. Zgodę na realizację ekspertyzy wydaje Marszałek WWM.
- 6) Ekspertyza przygotowana jest przez Eksperta z Bazy Ekspertów i jest wynikiem jego oceny, czy przedstawione wyliczenie luki finansowej jest przygotowane na podstawie rzeczywistych danych, zgodnie z Wytycznymi Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie wybranych zagadnień związanych przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód (wersja aktualna) oraz Wytycznymi do studiów wykonalności.
- 7) Przed przystąpieniem do opracowania ekspertyzy Ekspert z Bazy ekspertów podpisuje Deklarację poufności i bezstronności [Załącznik nr 2.1.21]
- 8) Ekspert w celu przygotowania ekspertyzy i/lub dokonania oceny może zwrócić się do Beneficjenta za pośrednictwem IZ o złożenie stosownych wyjaśnień i przedstawienie dokumentów niezbędnych

ekspertowi do przygotowania ekspertyzy i/lub dokonania oceny. Pismo w tej sprawie przygotowuje Pracownik wieloosobowego stanowiska ds. naboru i obsługi projektów BP (weryfikuje Kierownik BP, zatwierdza Dyrektor/Z-ca Dyrektora ZPRR).

- 9) Jeżeli wskaźnik luki finansowej wyliczony ex ante będzie wyższy od nowego wskaźnika luki finansowej, konieczny będzie zwrot dofinansowania. Kwota zwrotu będzie określana na podstawie różnicy między wartością dotacji określoną ex ante, a wartością dotacji określoną po ponownym wyleczeniu luki finansowej. O wynikach wyliczenia luki przedstawionej przez Beneficjenta Pracownik wieloosobowego stanowiska ds. naboru i obsługi projektów BP informuje BPiR w formie notatki służbowej (zatwierdza Kierownik BP). Każdorazowo, informację dotyczącą konieczności wyliczenia luki finansowej i wynik wyliczenia luki finansowej, Pracownik wieloosobowego stanowiska ds. naboru i obsługi projektów BP przekazuje do BK w formie notatki służbowej (zatwierdza Kierownik BP). W przypadku wystąpienia dochodu w wyniku wyliczenia nowej luki finansowej BPiR pisze wezwanie do zwrotu środków. Odzyskiwanie kwot IZ prowadzi zgodnie z zapisami rozdziału 3.2 Odzyskiwanie kwot.
- 10) Pracownik wieloosobowego stanowiska ds. naboru i obsługi projektów BP weryfikuje także, czy projekt, który na podstawie analizy ex ante nie został uznany za projekt generujący dochód, zakłada nowe źródła przychodów, nastąpiła zmiana polityki taryfowej od momentu złożenia wniosku o dofinansowanie projektu. W ww. przypadkach wysyła do Beneficjenta pismo z prośbą o wyliczenie luki finansowej, biorąc pod uwagę wartości rzeczywiste projektu (weryfikuje Kierownik, zatwierdza Dyrektor/Z-ca Dyrektora ZPRR). Dalszy sposób postępowania zgodnie z zapisami od ppkt.4) do ppkt.9).
- 11) Procedura stosowana jest także w okresie trwałości projektu w przypadku poinformowania IZ przez Beneficjenta lub inne podmioty, które stwierdziły o wystąpieniu nowych źródeł przychodów nie przewidzianych na etapie analizy ex ante projektu, istotnych zmian w stosowanej polityce taryfowej, jakie nastąpiły od momentu rozliczenia wniosku o płatność końcową oraz spadku wartości wydatków kwalifikowalnych projektu. Sposób postępowania zgodnie z zapisami od ppkt.4) do ppkt.9).

2.1.6.1.4 Schemat procesu



2.1.6.1.5 Czynniki ryzyka

Lp.	Ryzyko	Waga*	Oczekiwany mechanizm kontroli wewnętrznej
1.	Nie skierowanie informacji o całkowitej wartości projektu oraz wartości wydatków kwalifikowalnych projektu po pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność końcową przez Kierownika BP do właściwego Pracownika wieloosobowego stanowiska ds. naboru i obsługi projektów BP	1	Bieżący monitoring korespondencji z LSI MAKŚ
2.	Nie wysłanie przez Pracownika wieloosobowego stanowiska ds. naboru i obsługi projektów BP pisma do Beneficjenta, którego projekt został ex ante uznany za generujący dochód pisma, z prośbą o ponowne wyliczenie luki finansowej	2	Bieżący monitoring Kierownika BP
3.	Nie wysłanie przez Pracownika wieloosobowego stanowiska ds. naboru i obsługi projektów BP pisma do Beneficjenta, którego projekt nie został ex ante uznany za generujący dochód pisma, z prośbą o wyliczenie luki finansowej	2	Bieżący monitoring Kierownika BP
4.	Nie przekazanie przez Pracownika wieloosobowego stanowiska ds. naboru i obsługi projektów BP notatki służbowej dotyczącej konieczności zwrotu środków przez Beneficjenta	2	Bieżący monitoring Kierownika BP
5.	Brak informacji od Beneficjenta o nowych źródłach przychodów, nowej polityce taryfowej w okresie trwałości projektu	3	Oświadczenie wypełniane przez Beneficjenta raz w roku

	Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe Pieczętka/Podpis	Departament/ Biuro	Data
Sporządził:			ZPRR Biuro Projektów Rewitalizacja	
Zaakceptował:			ZPRR	
Zatwierdził:			ZPRR	