



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Załącznik do Uchwały Nr 64/853/13/IV
Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego
z dnia 23 grudnia 2013 r.

Regionalny Program Operacyjny
Warmia i Mazury
na lata 2007-2013

Instrukcja Wykonawcza
Instytucji Pośredniczącej
(Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Olsztynie)
Wersja siedemnasta

Regionalny Program Operacyjny
Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013
Oś priorytetowa 6 Środowisko przyrodnicze

Olsztyn, 23 grudnia 2013 r.

Instrukcja Wykonawcza
Instytucji Pośredniczącej

Regionalny Program Operacyjny
Warmia i Mazury
na lata 2007-2013

Oś priorytetowa 6 – Środowisko przyrodnicze



Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej
w Olsztynie

wersja 16.1

przyjęta uchwałą Zarządu WFOŚiGW w Olsztynie

Nr 1174/Org/2013 z 18.12.2013 r.

Olsztyn, 18 grudnia 2013 r.

SPIS TREŚCI

SPIS TREŚCI.....	3
WYKAZ SKRÓTÓW	8
SPIS AKTÓW PRAWNYCH.....	11
PODSTAWOWE DOKUMENTY I AKTY PRAWNE:.....	11
WPROWADZENIE.....	17
KRÓTKI OPIS DLA OSI PRIORYTETOWEJ 6 ŚRODOWISKO PRZYRODNICZE	17
CZĘŚĆ PIERWSZA.....	18
ROZDZIAŁ 1.1 STRUKTURA INSTYTUCJONALNA IP.....	18
1.1.1 Umiejscowienie i rola IP w procesie wdrażania priorytetów środowiskowych RPO WiM 18	
1.1.2 Schemat organizacyjny.....	18
1.1.3 Zakres zadań komórek organizacyjnych, zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM 19	
1.1.4 Opis stanowisk zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM.....	26
1.1.5 System zastępstw.....	27
1.1.6 System szkoleń.....	27
ROZDZIAŁ 1.2 TWORZENIE I AKTUALIZACJA INS.....	28
ROZDZIAŁ 1.3 ZAWIERANIE POROZUMIENIA / ANEKSU DO POROZUMIENIA POMIĘDZY IZ I IP	38
ROZDZIAŁ 1.4 UDZIAŁ W USTANOWIENIU SYSTEMU ZARZĄDZANIA I KONTROLI.....	42
1.4.1 Opis systemu zarządzania i kontroli.....	42
CZĘŚĆ DRUGA	46
ROZDZIAŁ 2.1 OGŁASZANIE KONKURSÓW I NABÓR PROJEKTÓW W TRYBIE KONKURSOWYM I INDYWIDUALNYM ⁴⁶	
2.1.1 Procedury dotyczące ogłoszenia o naborze projektów wybieranych w trybie konkursowym.....	46
2.1.2 Przyjmowanie i rejestracja Wniosków o dofinansowanie projektów wybieranych w trybie konkursowym i indywidualnym	55
ROZDZIAŁ 2.2 OCENA I WYBÓR PROJEKTÓW W TRYBIE KONKURSOWYM I INDYWIDUALNYM.....	58
2.2.1 Ocena Wniosków o dofinansowanie pod względem formalnym	58
2.2.2 Ocena Wniosków o dofinansowanie pod względem merytorycznym i strategicznym oraz zasady wyboru Wniosków	64
2.2.3 Procedury wykluczające finansowanie projektów z innych funduszy europejskich	72
2.2.4 Procedura odwoławcza.....	72
2.2.5 Postępowanie w przypadku nieosiągnięcia przez Beneficjentów zakładanych wskaźników produktu i rezultatu.....	81
2.2.6 Postępowanie dotyczące monitorowania projektów generujących dochód.....	87
ROZDZIAŁ 2.3 PODPISYWANIE UMÓW O DOFINANSOWANIE I WNOSENIE ZABEZPIECZEŃ PRAWIDŁOWOŚCI REALIZACJI UMOWY	89
2.3.1 Procedura podpisywania umowy o dofinansowanie z Wnioskodawcami	89
2.3.2 Procedura zawierania aneksu do umowy o dofinansowanie	91
2.3.3 Wnoszenie zabezpieczeń prawidłowości realizacji umowy	93
ROZDZIAŁ 2.4 MONITOROWANIE PRZYGOTOWANIA I OCENA PROJEKTÓW UMIESZCZONYCH W IWP.....	99
2.4.1 Przekazanie IWP przez IZ i wyznaczenie Koordynatorów.....	99
2.4.2 Poinformowanie Wnioskodawców o przyjęciu IWP.....	99

2.4.3 Monitorowanie przygotowania Wniosków o dofinansowanie dla projektów, uwzględnionych w IWP dla RPO WiM.....	99
2.4.4 Procedura weryfikacji Wniosków o dofinansowanie dla projektów umieszczonych w IWP	99
ROZDZIAŁ 2.5 ZASADY KORZYSTANIA Z PT PRZEZ IP.....	101
2.5.1 Przygotowanie RPD i podpisywanie umowy o dofinansowanie	101
2.5.2 Przeprowadzanie procedur o udzielenie zamówień publicznych i podpisywanie umów z wykonawcami w ramach realizacji RPD.....	105
2.5.3 Weryfikacja i akceptacja dokumentów finansowo-księgowych otrzymywanych od wykonawców kontraktów w ramach projektów PT oraz dokonywanie płatności na rzecz wykonawców	105
2.5.4 Przygotowywanie wniosków o płatność, dotyczących wydatków poniesionych przez IP w ramach RPD i przekazywanie wniosków do IZ	107
CZĘŚĆ TRZECIA.....	110
ROZDZIAŁ 3.1 ZASADY RACHUNKOWOŚCI	110
3.1.1 Otwarcie i obsługa rachunków służących do obsługi RPO WiM na poziomie IP .	110
3.1.2 Opis systemu księgowego.....	110
ROZDZIAŁ 3.2 PŁATNOŚCI NA RZECZ BENEFICJENTÓW	112
4.14.2 Dokonywanie płatności na rzecz Beneficjentów z budżetu środków europejskich	112
4.14.3 Dokonywanie płatności na rzecz Beneficjentów z budżetu państwa	120
4.14.4 Procedura ewidencji księgowej operacji finansowych	126
4.14.5 Procedura odzyskiwania kwot nieprawidłowo wykorzystanych.....	126
4.14.6 Obowiązki sprawozdawcze IP w zakresie kwot przypadających do zwrotu.....	134
4.14.7 Rejestr obciążeń na projekcie	135
ROZDZIAŁ 3.3 PRZYGOTOWANIE „POŚWIADCZENIA I DEKLARACJI WYDATKÓW ORAZ WNIOSKU O PŁATNOŚĆ OKRESOWĄ OD IP DO IZ	138
3.3.1.Procedura sporządzania i przedkładania deklaracji wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego od IP do IZ.	140
3.3.2.Procedura sporządzania i przedkładania korekty deklaracji wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego od IP do IZ.	141
ROZDZIAŁ 3.4 INNE DZIAŁANIA W ZAKRESIE PRZEPŁYWÓW FINANSOWYCH	145
CZĘŚĆ CZWARTA.....	147
ROZDZIAŁ 4.1 KONTROLE REALIZOWANE PRZEZ IP	147
4.1.1.Sporządzanie Roczego Planu Kontroli, jego aktualizacja.....	147
4.1.2.Kontrole zawierania umów dla zadań objętych projektem	151
4.1.3.Kontrole projektów na miejscu.....	154
1 KIEROWNIK ZESPOŁU KONTROLUJĄCEGO	166
4.1.4.Kontrole krzyżowe	168
4.1.4.1. Kontrole krzyżowe RPO WiM	168
4.1.4.2. Kontrole krzyżowe horyzontalne z projektami PROW/PO RYBY	169
4.1.5.Kontrole na zakończenie realizacji projektu	171
4.1.6.Kontrole trwałości projektu	172
4.1.7.Kontrole doraźne trwałości projektu na miejscu realizacji projektu.....	179
4.1.8.Kontrola audytów zewnętrznych przeprowadzanych na zlecenie Beneficjenta w zakresie realizacji projektu w ramach RPO WiM.....	179
4.1.9.Kontrole/audyty przeprowadzane przez upoważnione instytucje u Beneficjenta .	180

ROZDZIAŁ 4.2 KONTROLE SYSTEMOWE / AUDYTY ZEWNĘTRZNE ORAZ WDRAŻANIE ZALECEŃ WYDANYCH PRZEZ INSTYTUCJE UPRAWNIONE DO KONTROLI IP W RAMACH RPO WiM	181
4.2.1. Współpraca z organami przeprowadzającymi kontrole systemowe / audyty zewnętrzne	181
4.2.2. Postępowanie z informacją pokontrolną / sprawozdaniem z audytu oraz wdrażanie zaleceń	181
ROZDZIAŁ 4.3 AUDYT WEWNĘTRZNY I WEWNĘTRZNA KONTROLA FINANSOWA	188
4.3.1 Audyt wewnętrzny	188
4.3.2 System kontroli wewnętrznej	188
ROZDZIAŁ 4.4 NIEPRAWIDŁOWOŚCI	190
4.4.1 Postępowanie w przypadku identyfikacji nieprawidłowości	190
4.4.2 Postępowanie w przypadku otrzymania informacji o stwierdzonych naruszeniach prawa	193
4.4.3 Informowanie o nieprawidłowościach	193
4.4.3.1 Nieprawidłowości podlegające raportowaniu do KE	194
4.4.3.2 Nieprawidłowości niepodlegające raportowaniu do KE	199
CZĘŚĆ PIĄTA	201
ROZDZIAŁ 5.1 MONITOROWANIE REALIZACJI PROJEKTÓW I SPRAWOZDAWCZOŚĆ	201
5.1.1 Monitorowanie finansowego i rzeczowego postępu w realizacji projektów	201
5.1.2 Procedura postępowania w przypadku identyfikacji problemów w trakcie realizacji projektów	203
5.1.3 Informacje kwartalne z realizacji Osi priorytetowej	203
5.1.4 Przygotowywanie okresowych, rocznych i końcowych sprawozdań z realizacji Osi priorytetowej	206
5.1.5 Przygotowywanie informacji i zestawień ad hoc	212
5.1.6 Przygotowywanie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej/informacji o nieudzielonej pomocy publicznej w ramach RPO WiM	215
ROZDZIAŁ 5.2 ZADANIA Z ZAKRESU EWALUACJI	217
5.2.1 Zadania IP w zakresie ewaluacji RPO WiM	217
CZĘŚĆ SZÓSTA	219
ROZDZIAŁ 6.1 WPROWADZANIE DANYCH DO LSI / KSI (SIMIK 07-13)	219
6.1.1 Tryb wprowadzania i weryfikacji danych w LSI / KSI (SIMIK 07-13)	219
6.1.2 Procedury zapewniające zabezpieczenie LSI / KSI (SIMIK 07-13)	220
CZĘŚĆ SIÓDMA	223
ROZDZIAŁ 7.1 DZIAŁANIA INFORMACYJNE I PROMOCYJNE	223
7.1.1 Rodzaje działań informacyjnych i promocyjnych prowadzonych przez IP	223
7.1.2 Sprawozdawczość w zakresie informacji i promocji	225
CZĘŚĆ ÓSMA	226
ROZDZIAŁ 8.1 ARCHIWIZACJA DOKUMENTÓW	226
8.1.1 Opis sposobu przechowywania dokumentów i systemu archiwizacji	226
SPIS TABEL	229
SPIS SCHEMATÓW	231
SPIS ZAŁĄCZNIKÓW	233
ANEKS I	234
Załącznik 1.1.2 Schemat organizacyjny IP z uwzględnieniem komórek zaangażowanych w realizację RPO WiM	235
Załącznik 1.1.4 Opis stanowisk pracy	237

Załącznik 1.1.5 Opis systemu zastępstw	256
Załącznik 1.1.6 Zasady systemu szkoleń	258
ANEKS II	263
Załącznik 2.2.1.2 Raport z naboru i oceny formalnej Wniosków.....	264
Załącznik 2.2.5.1 Matryca postępowania w przypadku nie osiągnięcia wskaźnika produktu	268
Załącznik 2.2.5.2 Matryca postępowania w przypadku nie osiągnięcia wskaźnika rezultatu.....	269
Załącznik 2.2.5.3 Wzór deklaracji poufności i bezstronności.....	270
Załącznik 2.3.1.1 Lista sprawdzająca przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, zawierająca pytania w oparciu, o które sprawdzana jest poprawność dokumentów przesłanych przez Beneficjenta przed podpisaniem umowy	271
Załącznik 2.3.1.2 Lista sprawdzająca do umowy o dofinansowanie, zawierająca pytania w oparciu o które dokonywana jest weryfikacja poprawności sporządzonej umowy	275
Załącznik 2.3.3.1 Wzór rejestru zabezpieczeń	278
Załącznik 2.3.3.2 Wzór protokołu zdawczo-odbiorczego z przekazania zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy.....	280
Załącznik 2.5.1 Wzór Roczego Planu Działań z Pomocy Technicznej RPO „Warmia i Mazury” 2007-2013	282
ANEKS III	285
Załącznik 3.1.1 Szczegółowe zasady rachunkowości	286
Załącznik 3.1.2 Opis systemu księgowego.....	288
Załącznik 3.2.1.1 Wzór wniosku Beneficjenta o płatność wraz z instrukcją wypełniania 295	
Załącznik 3.2.1.2 Wzór oceny zbiorczej przy dokonywaniu weryfikacji formalno-rachunkowej i merytorycznej wniosków Beneficjenta o płatność.....	323
Załącznik 3.2.1.6 Wzór dyspozycji przelewu środków dla Beneficjenta	327
Załącznik 3.2.1.7 Wzór listy sprawdzającej dyspozycji przelewu	329
Załącznik 3.2.1.8 Wzór listy sprawdzającej polecenia przelewu.....	331
Załącznik 3.2.2.1 Wzór wniosku IP o przekazanie transzy dotacji celowej.....	333
Załącznik 3.2.2.3 Wzór wniosku IP o rozliczenie transzy dotacji celowej.....	336
Załącznik 3.2.2.4 Wzór zestawienia operacji na rachunku bankowym IP	341
Załącznik 3.2.2 Procedury księgowania w ramach RPO WiM.....	343
Załącznik 3.2.2.4.1 Wzór zawiadomienia o wszczęciu postępowania administracyjnego 345	
Załącznik 3.2.2.4.2 Wzór protokołu z czynności zapoznania się strony postępowania z aktami sprawy administracyjnej.....	346
Załącznik 3.2.2.4.3 Wzór zawiadomienia o wniesieniu wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy	347
Załącznik 3.3.1 Wzór poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP do IZ	348
Załącznik 3.3.2. Wzór Listy sprawdzającej dla IP przy dokonywaniu weryfikacji zgodności Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową..	358
ANEKS IV	360
Załącznik 4.1.1.1 Wzór Roczego Planu Kontroli	360
Załącznik 4.1.1.3 Wzór rejestru przeprowadzonych kontroli	362

Załącznik 4.1.2.1 Lista sprawdzająca do weryfikacji dokumentacji przetargowej pod względem zgodności z wnioskiem o dofinansowanie	364
Załącznik 4.1.2.2 Katalog naruszeń ustawy PZP	366
Załącznik 4.1.3.1 Wzór deklaracji bezstronności członka Zespołu Kontrolującego	387
Załącznik 4.1.3.2 Wzór upoważnienia do przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektu	389
Załącznik 4.1.3.3 Wzór ewidencji upoważnień do kontroli	391
Załącznik 4.1.3.4 Wzór programu kontroli na miejscu realizacji projektu	393
Załącznik 4.1.3.5 Wzór List sprawdzających do przeprowadzania kontroli	395
Załącznik 4.1.3.6 Wzór informacji pokontrolnej z kontroli na miejscu realizacji projektu 429	
Załącznik 4.1.3.7 Wzór sprawozdania z kontroli sprawdzającej	435
Załącznik 4.1.5.1 Wzór protokołu zdawczo - odbiorczego	437
STAN NA DZIEŃ	437
Załącznik 4.1.5.2 Wzór listy sprawdzającej – kontrola na zakończenie realizacji projektu 438	
Załącznik 4.1.5.3	441
Wzór informacji o przeprowadzeniu kontroli na zakończenie realizacji projektu	441
Załącznik 4.1.6.1 Wzór programu kontroli trwałości projektu.	442
Załącznik 4.1.6.2 Wzór listy sprawdzającej – kontrola trwałości projektu	444
Załącznik 4.1.6.3 Wzór informacji pokontrolnej z kontroli trwałości projektu	447
Załącznik 4.1.8.1 Wzór deklaracji bezstronności przy weryfikacji wyników z audytu zewnętrznego projektów realizowanych przez Beneficjentów RPO WiM	453
Załącznik nr 4.1.9.1 Wzór listy sprawdzającej do wyników kontroli zewnętrznej/audytów przeprowadzonej u Beneficjenta w ramach RPO WiM	454
Załącznik nr 4.2.1 Wzór listy sprawdzającej do wyników audytu zewnętrznego projektu realizowanego przez Beneficjenta w ramach RPO WiM	456
Załącznik 4.2.1.1 Rejestr kontroli	458
Załącznik 4.2.1.2 Rejestr wydanych zaleceń otrzymanych w wyniku kontroli	459
Załącznik 4.4.2 Lista sprawdzająca czy wykryte/podejrzewane naruszenie prawa jest nieprawidłowością w rozumieniu Rozporządzenia Komisji (WE) 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006r.	460
Załącznik 4.4.3.1 Wzór rejestru osób upoważnionych do dostępu do dokumentacji dotyczącej nieprawidłowości zidentyfikowanych w ramach VI Osi priorytetowej RPO WiM	462
Załącznik 4.4.3.2 Wzór zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE	464
Załącznik 4.4.3.3 Wzór informacji wewnętrznej – kontrola na miejscu realizacji projektu 466	
ANEKS VI	468
Załącznik 6.1.2 Opis zabezpieczenia systemu informatycznego	469
ANEKS VIII	472
Załącznik 8.1.1 Opis systemu przechowywania i archiwizacji dokumentów	473

Wykaz skrótów

ADK	Jednoosobowe stanowisko pracy ds. Audytu
OP	Zespół Organizacyjno-Prawny
BGK	Bank Gospodarstwa Krajowego
D-UE	Dyrektor
EFRR	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
FK	Zespół Finansowo-Księgowy
FS	Fundusz Spójności
GK	Główny Księgowy
IA	Instytucja Audytowa w MF
IC	Departament Instytucji Certyfikującej w MRR
IK NSRO	Instytucja Koordynująca NSRO w MRR
INS	Instrukcja Wykonawcza IP
IP	Instytucja Pośrednicząca Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie (WFOŚiGW)
IWP	Indykatorywny Wykaz Projektów Kluczowych, w tym dużych projektów w ramach RPO WiM
IZ	Instytucja Zarządzająca Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego
jst	jednostka samorządu terytorialnego
KE	Komisja Europejska
KM	Komitet Monitorujący RPO WiM
KOP	Komisja Oceny Projektów
KSI (SIMIK 07-13)	Krajowy System Informatyczny (SIMIK 07-13)
K-UE	Kierownik Zespołu Regionalnego Centrum Projektów Środowiskowych
K-UEZK	Kierownik Zespołu
K-UEZW	Kierownik Zespołu

LSI	Lokalny System Informatyczny
MF	Ministerstwo Finansów
MRR	Ministerstwo Rozwoju Regionalnego
NIK	Najwyższa Izba Kontroli
NSRO	Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013
OSZiK	Opis Systemu Zarządzania i Kontroli RPO WiM
P-ADK	Audytorka
P-UEZW	Pracownik ds. oceny wniosków i realizacji umów
PD	Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPO WiM
P-FK	Pracownik Zespołu Finansowo-Księgowego
I-ZPK	Informatyk
PINB	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
PI-ZPK	Pracownik ds. informacji i promocji
PK-OP	Kancelaria UE
P-UEZK	Pracownik ds. kontroli i monitoringu
Porozumienie	Porozumienie w sprawie systemu realizacji RPO WiM dla osi priorytetowej VI Środowisko przyrodnicze zawarte w Olsztynie w dniu 19 czerwca 2007r., pomiędzy IZ a IP
PZ-OP	Pracownik ds. zamówień i obsługi prawnej
PT	Pomoc Techniczna w ramach RPO WiM
P-UE	Pracownik Regionalnego Centrum Projektów Środowiskowych
P-UEZW	Pracownik Zespołu ds. Wdrażania
PZ	Prezes Zarządu IP
RIO	Regionalna Izba Obrachunkowa
RPD	Roczny Plan Działań w ramach Pomocy Technicznej RPO WiM
RPO WiM	Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013
SIWZ	Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia

UE	Regionalne Centrum Projektów Środowiskowych
UEZK	Zespół ds. Kontroli i Monitoringu
UEZW	Zespół ds. Wdrażania
ufp	Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.)
UM WWM	Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego
UOKIK	Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów
upr	Ustawa z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712, z późn. zm.)
upzp	Ustawa z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 907, z późn. zm.)
WINB	Wojewódzki Inspektorat Nadzoru Budowlanego
WSA	Wojewódzki Sąd Administracyjny
ZPZ	Zastępca Prezesa Zarządu IP

Spis aktów prawnych

PODSTAWOWE DOKUMENTY I AKTY PRAWNE:

1. Przepisy UE

- 1.1 Rozporządzenie (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1783/1999 (Dz. U. UE L Nr 210, poz. 1 z 31 lipca 2006 r., z późn. zm.);
- 1.2 Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiające ogólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. U. UE L Nr 210, poz. 25, z 31 lipca 2006 r. z późn. zm.);
- 1.3 Rozporządzenie Rady nr 1084/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiające Fundusz Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) 1164/94 (Dz. U. UE L Nr 210, poz. 79, z 31 lipca 2006 r.);
- 1.4 Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. U. UE L Nr 371, poz. 1, z 27 grudnia 2006 r. z późn. zm.);
- 1.5 Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1422/2007 z dnia 4 grudnia 2007 r. zmieniające dyrektywy 2004/17/WE i 2004/18/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do progów obowiązujących w zakresie procedur udzielania zamówień (Dz. U. UE L Nr 317, poz. 34, z 5 grudnia 2007 r.);
- 1.6 Rozporządzenie Komisji (WE) nr 842/2012 z dnia 19 sierpnia 2011 r. ustanawiające standardowe formularze do publikacji ogłoszeń w dziedzinie zamówień publicznych i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1654/2005 (Dz. U. UE L Nr 222, str. 1, z 27 sierpnia 2011 r.);
- 1.7 Rozporządzenie Rady (WE) Nr 659/1999 z dnia 22 marca 1999 r. ustanawiające szczegółowe zasady stosowania art. 93 Traktatu WE (Dz. U. UE L Nr 83 poz. 1, z 27 marca 1999 r., z późn. zm.);
- 1.8 Rozporządzenie Komisji Nr 800/2008 z dnia 6 sierpnia 2008r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne ze wspólnym rynkiem w zastosowaniu art. 87 i 88 Traktatu (Dz. U. UE L Nr 214, str. 3 z dnia 9 sierpnia 2008 r.);
- 1.9 Dyrektywa 2004/18/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 31 marca 2004 r. w sprawie koordynacji procedur udzielenia zamówień publicznych na roboty budowlane, dostawy i usługi (Dz. U. UE Lr 134, poz. 114, z 30 kwietnia 2004 r., z późn. zm.);

- 1.10 Dyrektywa 2004/17/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 31 marca 2004r. koordynująca procedury udzielania zamówień przez podmioty działające w sektorach gospodarki wodnej, energetyki, transportu i usług pocztowych (Dz. U. UE L Nr 134 poz. 1, z 30 kwietnia 2004 r., z późn. zm.);
- 1.11 Dyrektywa Rady 89/665/EWG z dnia 21 grudnia 1989 r. w sprawie koordynacji przepisów ustawowych, wykonawczych i administracyjnych odnoszących się do stosowania procedur odwoławczych w zakresie udzielania zamówień publicznych na dostawy i roboty budowlane (Dz. U. UE L Nr 395, poz. 33, z 30 grudnia 1989 r., z późn. zm.);
- 1.12 Dyrektywa Rady 92/13/EWG z dnia 25 lutego 1992 r. koordynująca przepisy ustawowe, wykonawcze i administracyjne odnoszące się do stosowania przepisów wspólnotowych w procedurach zamówień publicznych podmiotów działających w sektorach gospodarki wodnej, energetyki, transportu i telekomunikacji (Dz. U. UE L Nr 76, poz. 14, z 23 marca 1992 r., z późn. zm.);
- 1.13 Dyrektywa Komisji 2005/51/WE z dnia 7 września 2005 r. zmieniająca załącznik XX do dyrektywy 2004/17/WE i załącznik VIII do dyrektywy 2004/18/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie zamówień publicznych (Dz. U. UE L Nr 257, str. 127, z 1 października 2005 r.);
- 1.14 Decyzja Komisji z dnia 7 stycznia 2005 r. dotycząca szczegółowych zasad stosowania procedury przewidzianej w art. 30 dyrektywy 2004/17/WE Parlamentu Europejskiego Rady w sprawie koordynacji procedur udzielania zamówień publicznych w sektorach gospodarki wodnej, energetyki, transportu i usług pocztowych (Dz. U. UE L Nr 7, poz.7, z 11 stycznia 2005 r.).

2. Akty prawne polskie

- 2.1 Ustawa z dnia z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz. U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712, z późn. zm.)
- 2.2 Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.);
- 2.3 Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 907, z późn.zm.);
- 2.4 Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 r., , poz. 330);
- 2.5 Ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo Ochrony Środowiska (Dz. U. z 2008 r., Nr 25, poz. 150, z późn. zm.);
- 2.6 Ustawa z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2012 r., poz. 361, z późn. zm.);
- 2.7 Ustawa z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2011 r., Nr 74, poz. 397, z późn. zm.);
- 2.8 Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2011 r., Nr 177, poz. 1054, z późn. zm.);
- 2.9 Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2002 r., Nr 101, poz. 926, z późn. zm.);
- 2.10 Ustawa z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. z 2007 r., Nr 59, poz. 404, z późn.zm.);
- 2.11 Ustawa z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach (t.j. Dz. U. z 2011 r., Nr 123, poz. 698, z późn. zm.);

- 2.12 Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 28 stycznia 2010 r. w sprawie wzorów ogłoszeń zamieszczanych w Biuletynie Zamówień Publicznych (Dz. U. Nr 12, poz. 69, z późn. zm.);
- 2.13 Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. Nr 223, poz. 1458);
- 2.14 Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2011 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 282, poz. 1650);
- 2.15 Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2013 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U.,, poz. 231);
- 2.16 Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2011 r. w sprawie kwot wartości zamówień oraz konkursów, od których jest uzależniony obowiązek przekazywania ogłoszeń Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich (Dz. U. Nr 282, poz. 1649, z późn. zm.);
- 2.17 Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90, poz. 602);
- 2.18 Rozporządzeniu Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 7 grudnia 2009 r. w sprawie udzielania pomocy na inwestycje w zakresie: energetyki, infrastruktury telekomunikacyjnej, infrastruktury sfery badawczo – rozwojowej, lecznictwa uzdrowiskowego w ramach regionalnych programów operacyjnych (Dz. U. Nr 214, poz. 1661);
- 2.19 Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 8 grudnia 2010 r. w sprawie udzielania pomocy *de minimis* w ramach regionalnych programów operacyjnych (Dz. U. Nr 236, poz. 1562);
- 2.20 Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dn. 15 grudnia 2010 r. w sprawie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej w ramach regionalnych programów operacyjnych (Dz. U. Nr 239, poz.1599);
- 2.21 Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 18 grudnia 2009 r. w sprawie warunków i trybu udzielania i rozliczania zaliczek oraz zakresu i terminów składania wniosków o płatność w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (Dz. U. Nr 223, poz. 1786);
- 2.22 Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 29 marca 2010 r. w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc inną niż pomoc *de minimis* lub pomoc *de minimis* w rolnictwie lub rybołówstwie (Dz. U. Nr 53, poz. 312, z późn. zm.);
- 2.23 Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 29 marca 2010 r. w sprawie zakresu informacji przedstawianych przez podmiot ubiegający się o pomoc *de minimis* (Dz. U. Nr 53, poz. 311);
- 2.24 Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie rejestru podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich (Dz. U. Nr 125, poz. 846).

3. Dokumenty programowe

- 3.1 Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013 wspierające wzrost gospodarczy i zatrudnienie (Narodowa Strategia Spójności) przyjęte przez Radę Ministrów w dniu 29 listopada 2006r. wspierające wzrost gospodarczy i zatrudnienie (Narodowa Strategia Spójności) przyjęte przez Radę Ministrów w dniu 29 listopada 2006 r., zatwierdzone przez Komisję Europejską decyzją z dnia 7 maja 2007 r.;
- 3.2 Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013 przyjęty Uchwałą Nr 3/21/12/IV Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 17 stycznia 2012r. w sprawie przyjęcia Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013 o treści zatwierdzonej decyzją Komisji Europejskiej nr K (2011) 9875 z dnia 22 grudnia 2011r. zmieniającą decyzję Komisji Europejskiej K (2007) 4624 (CCI 2007 PL 161 PO 020) z dnia 4 października 2007r.;
- 3.3 Szczegółowy opis osi priorytetowych RPO WiM;
- 3.4 Porozumienie pomiędzy Instytucją Zarządzającą a Instytucją Pośredniczącą w sprawie systemu realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 dla Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze, zawarte w dniu 19 czerwca 2007r. pomiędzy Zarządem Województwa Warmińsko-Mazurskiego a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie z późn. zm.;
- 3.5 Wytyczne, właściwe dla realizacji RPO WiM, w tym:
 - 3.5.1 wytyczne MRR
 - 1) w zakresie szczegółowego opisu priorytetów programu operacyjnego z dnia 13 marca 2007 r. (MRR/H/2(1)/03/2007);
 - 2) w zakresie informacji i promocji z dnia 10 czerwca 2010 r. (MRR/H/13(02)06/2010);
 - 3) dotyczące komitetów monitorujących z dnia 7 września 2007 r. (MRR/H/3(3)/09/2007);
 - 4) w zakresie projektów indywidualnych z dnia 23 sierpnia 2013r. (MRR/H/7(8)08/2013);
 - 5) w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej z dnia 9 lutego 2010 r. (MRR/H/17(2)/02/10);
 - 6) w zakresie sposobu postępowania w razie wykrycia nieprawidłowości w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013 z dnia 8 lutego 2011 r. (MRR/H/19(2)/02/11);
 - 7) w zakresie sprawozdawczości z dnia 30 sierpnia 2011 r. (MRR/H/4(4)08/2011);
 - 8) w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięć współfinansowanych z krajowych lub regionalnych programów operacyjnych dla przedsięwzięć przygotowywanych w stanie prawnym sprzed 15 listopada 2008 r. z 3 czerwca 2008 r. (MRR/H/16/2/06/08);
 - 9) w zakresie korzystania z pomocy technicznej z dnia 6 września 2013 r. (MRR/H/5(8)09/2013);
 - 10) w zakresie ewaluacji programów operacyjnych na lata 2007-2013 z dnia 30 maja 2007 r. (MRR/H/6(1)05/2007);
 - 11) dotyczące kwalifikowania wydatków w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013 z 20 kwietnia 2010 r. (MRR/H/8(5)04/2010);

- 12) w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach NSRO na lata 2007-2013 z dnia 26 czerwca 2012 r. (MRR/H/9(5)06/2012);
- 13) w zakresie programowania działań dotyczących mieszkalnictwa z dnia 13 sierpnia 2008 r. (MRR/H/18(2)/08/08);
- 14) dotyczące dokonywania przeglądu i renegotjacji z Komisją Europejską programów operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013 z dnia 01 września 2008 r. (MRR/H/20(1)09/08);
- 15) w zakresie wybranych zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych w tym projektów generujących dochód z 10 maja 2013 r. (MRR/H/14(4)/05/2013);
- 16) w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym z dnia 5 czerwca 2012 r. (MRR/H/10(5)06/2012);
- 17) w zakresie zasad dofinansowania z programów operacyjnych podmiotów realizujących obowiązek świadczenia usług publicznych w transporcie zbiorowym z dnia 11 maja 2011 r. (MRR/H/22(3)/05/2011);
- 18) w zakresie wymogów, jakie powinny uwzględniać procedury odwoławcze ustalone dla programów operacyjnych dla konkursów ogłaszanych od dnia 20 grudnia 2008 r. z dnia 12 kwietnia 2011 r. (MRR/H/23(3)04/2011);
- 19) w zakresie reguł dofinansowania z programów operacyjnych podmiotów realizujących obowiązek świadczenia usług publicznych w ramach zadań własnych jednostek samorządu terytorialnego w gospodarce odpadami z dnia 23 lipca 2012 r. (MRR/24(3)/07/2012);
- 20) w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięć współfinansowanych z krajowych lub regionalnych programów operacyjnych dla przedsięwzięć, dla których wnioski o wydanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach złożono po 15 listopada 2008 r. z 5 maja 2009 r. (MRR/H/16/3/05/09);
- 21) w zakresie procedury odwoławczej dla wszystkich programów operacyjnych z dnia 9 września 2008 r. (MRR/H/12(2)09/2008);

3.5.2 wytyczne MF

- 1) do audytu zgodności systemów zarządzania i kontroli z dnia 12 października 2007 r. (CZ3/9013-1/666/DM/07/3885);

3.5.3 wytyczne IZ:

- 1) dotyczące prawnych zabezpieczeń w ramach RPO WiM;
- 2) w sprawie kwalifikowalności wydatków w ramach RPO WiM;
- 3) do studiów wykonalności w zakresie – Gospodarka odpadami i ochrona powierzchni ziemi;
- 4) do studiów wykonalności w zakresie – Gospodarka wodno – ściekowa;
- 5) do studiów wykonalności w zakresie infrastruktury przeciwpowodziowej i retencyjnej, lokalnego monitoringu środowiskowego, baz danych dotyczących gromadzenia i przetwarzania danych o środowisku oraz doposażenia jednostek ratownictwa;
- 6) do studiów wykonalności w zakresie infrastruktury służącej wytwarzania energii elektrycznej i ciepła z odnawialnych źródeł energii (energii słonecznej, biomasy, energii geotermalnej);

- 7) do studiów wykonalności w zakresie Systemu odbioru nieczystości z łodzi na jeziorach Oś priorytetowa Środowisko przyrodnicze do projektów objętych Indykatywnym wykazem indywidualnych projektów kluczowych RPO WiM na lata 2007-2013;
- 8) w zakresie zasad archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektów finansowych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013;
- 9) dotyczące standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007 – 2013;
- 10) dotyczące obowiązków Beneficjentów w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej;

3.6 Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej RPO WiM.

Wprowadzenie

1. Celem INS jest przedstawienie procedur wykonywania działań związanych z realizacją zadań IP w ramach RPO WiM dla Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze.
2. Instrukcja została opracowana na podstawie Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej w ramach RPO WiM, sporządzonej na podstawie obowiązujących aktów prawnych wspólnotowych i krajowych oraz dostępnych dokumentów programowych.
3. INS jest dokumentem przedstawiającym schemat organizacyjny, opisy stanowisk pracy, procedury wykonywania zadań, związanych z realizacją Porozumienia.

Krótki opis dla Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze

1. Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013 jest jednym z dokumentów programowych, który ma na celu kształtowanie i przyczynienie się do zmniejszenia dysproporcji w poziomach rozwoju regionów Unii Europejskiej. Za priorytetowe w RPO WiM uznano wzmocnienie potencjału rozwojowego oraz konkurencyjności województwa warmińsko-mazurskiego.
2. Ze względu na duże walory przyrodnicze Regionu, stanowiące istotny element sieci przyrodniczych, zarówno międzynarodowych, jak i krajowych, w ramach Celu 3 Poprawa połączeń sieciowych województwa warmińsko-mazurskiego, będą wpierane działania służące poprawie stanu środowiska przyrodniczego oraz zapobieganiu jego degradacji. Działania te przyczynią się do rozwoju województwa i wzrostu jego konkurencyjności.
3. Oś priorytetowa 6 Środowisko przyrodnicze jest skierowana na działania służące ochronie cennych zasobów przyrodniczych naszego województwa.
4. Zaplanowane środki do wykorzystania w latach 2007-2013 na działania w ramach Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze zamykają się w kwocie ok. 134 mln euro, z czego ok. 93,3 mln euro pochodzi z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

CZĘŚĆ PIERWSZA

Rozdział 1.1 Struktura instytucjonalna IP

1.1.1 Umiejscowienie i rola IP w procesie wdrażania priorytetów środowiskowych RPO WiM

1. Zgodnie z art. 59 ust. 2 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające ogólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. U. UE L Nr 210, poz. 25, z 31 lipca 2006r. z późn. zm.), instytucje zarządzające programami operacyjnymi mają możliwość oddelegowania części lub całości zadania do Instytucji Pośredniczącej.
2. Zgodnie z art. 27 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju, IZ może w drodze porozumienia, powierzyć IP części zadań związanych z realizacją programu operacyjnego.
3. Przekazanie zadań przez IZ dla IP musi nastąpić w formie pisemnej (art. 12 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. U. UE L Nr 371, poz. 1, z 27 grudnia 2006r. z późn. zm.).
4. Zgodnie z Porozumieniem, zawartym w dniu 19 czerwca 2007 r. pomiędzy IZ a IP w sprawie realizacji RPO WiM, IP przekazane zostały zadania dla Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze.
5. Zgodnie z Porozumieniem, IP jest odpowiedzialna za realizację RPO WiM w następujących grupach tematycznych:
 - 5.1 Nabór i ocena projektów,
 - 5.2 Prowadzenie działań kontrolnych, w tym w zakresie zamówień publicznych,
 - 5.3 Monitorowanie realizacji projektów,
 - 5.4 Zarządzanie finansowe i rozliczanie projektów,
 - 5.5 Informacja i promocja,
 - 5.6 Inne zadania.

1.1.2 Schemat organizacyjny

1. IP działa na podstawie Ustawy z dnia 27.04.2001 r. Prawo Ochrony Środowiska (t.j. Dz. U. z 2008 r., Nr 25, poz. 150, z późn.zm.).
2. IP posiada osobowość prawną i w rozumieniu ufp jest samorządową osobą prawną.
3. Organy IP stanowią Rada Nadzorcza oraz Zarząd IP na czele, którego stoi Prezes. Organizację i tryb działania IP określa Statut, nadany przez Sejmik Województwa Warmińsko-Mazurskiego.
4. Organizację i tryb działania oprócz Statutu określają szczegółowe regulaminy:

- 4.1 Zarządu – przyjęty uchwałą Nr 792/Org/2010 z dnia 31.12.2010 r. Zarządu WFOŚiGW w Olsztynie, który ustala:
 - 4.1.1 zadania Zarządu IP,
 - 4.1.2 sposób odbywania posiedzeń i pracy Zarządu IP,
 - 4.1.3 zakresy czynności członków Zarządu IP,
- 4.2 Biura – przyjęty uchwałą Nr 791/Org/2010 z dnia 31.12.2010 r. Zarządu WFOŚiGW w Olsztynie z późn. zm, który ustala:
 - 4.2.1 zadania Biura,
 - 4.2.2 wewnętrzną organizację Biura,
 - 4.2.3 szczegółowy zakres działania komórek organizacyjnych Biura.
5. Zgodnie ze szczegółowym podziałem zadań w IP w obsługę przedsięwzięć w ramach RPO WiM, zaangażowane są następujące komórki organizacyjne IP:
 - 5.1 Regionalne Centrum Projektów Środowiskowych, w ramach którego działają:
 - 5.1.1 Zespół ds. Wdrażania,
 - 5.1.2 Zespół ds. Kontroli i Monitoringu,
 - 5.2 Zespół Promocji i Komunikacji,
 - 5.3 Zespół Finansowo-Księgowy,
 - 5.4 Zespół Organizacyjno-Prawny,
 - 5.5 Jednoosobowe stanowisko pracy ds. Audytu.
6. Schemat organizacyjny IP, z wyszczególnieniem komórek zaangażowanych w realizację RPO WiM, został przedstawiony w Aneksie I – załącznik nr 1.1.2.

1.1.3 Zakres zadań komórek organizacyjnych, zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM

1. W ramach realizacji zadań, związanych z wdrażaniem RPO WiM do obowiązków IP należy:
 - 1. Regionalne Centrum Projektów Środowiskowych (UE)**
 - 1.1 Zespół ds. Wdrażania (UEZW)**
 - 1.1.1 monitorowanie przygotowania projektów o dofinansowanie, uwzględnionych w IWP lub zgłoszonych do dofinansowania w ramach procedury konkursowej;
 - 1.1.2 przygotowanie i przeprowadzanie procedur konkursowych dla wniosków o dofinansowanie w ramach Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze;
 - 1.1.3 kontrola zawartych umów pod kątem zgodności z obowiązującymi przepisami w zakresie zamówień publicznych, zgodności z zakresem przedsięwzięcia określonym we wniosku o dofinansowanie, decyzji i umowie o dofinansowanie, kwalifikowalności wydatków oraz zgodności z dokumentacją przetargową i ofertą wybranego wykonawcy;
 - 1.1.4 kontrola prawidłowości zawierania aneksów do umów, pod kątem spełniania przesłanek przewidzianych obowiązującymi przepisami w zakresie zamówień publicznych oraz pod kątem zgodności z zakresem przedsięwzięcia określonym we wniosku o dofinansowanie, decyzji i umowie o dofinansowanie oraz kwalifikowalności wydatków;

- 1.1.5 przyjmowanie i dokonywanie oceny formalnej wniosków, składanych przez Wnioskodawców, w oparciu o kryteria zatwierdzone przez Komitet Monitorujący RPO WiM oraz przekazanie wyników oceny IZ;
- 1.1.6 akceptowanie i przyjmowanie zabezpieczenia prawidłowego wykorzystania przekazanych i nierozliczonych środków z EFRR w sposób określony w umowie o dofinansowanie;
- 1.1.7 uczestniczenie w pracach KOP;
- 1.1.8 opiniowanie dokumentacji przetargowej zgodnie z wnioskiem i studium wykonalności;
- 1.1.9 zawieranie z Beneficjentami umów o dofinansowanie projektów w ramach RPO WiM, według wzoru opracowanego i zatwierdzonego przez IZ;
- 1.1.10 przyjmowanie, weryfikacja i zatwierdzanie złożonych przez Beneficjentów wniosków o płatność;
- 1.1.11 zatwierdzanie wydatków kwalifikowanych poniesionych przez Beneficjentów, zgodnie z właściwymi wytycznymi;
- 1.1.12 odzyskiwanie kwot zgodnie z art. 207 ufp;
- 1.1.13 przeprowadzanie kontroli krzyżowych projektów.
- 1.1.14 przygotowywanie propozycji do rocznych planów oceny (ewaluacji) dla Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze i przekazywanie ich do IZ;
- 1.1.15 współpraca z IZ po zakończeniu realizacji RPO WiM w zakresie przygotowywania i przeprowadzenia oceny ex post RPO WiM.

1.2 Zespół ds. Kontroli i Monitoringu

- 1.2.1 przeprowadzanie kontroli projektów, zgodnie z właściwymi wytycznymi IZ;
- 1.2.2 przygotowanie planu kontroli u Beneficjentów na dany rok kalendarzowy i przedstawianie do weryfikacji IZ;
- 1.2.3 sporządzanie sprawozdań z wykonania planów kontroli;
- 1.2.4 sporządzanie informacji pokontrolnej oraz przekazywanie jej wraz z zaleceniami pokontrolnymi do IZ zgodnie z właściwymi wytycznymi;
- 1.2.5 opiniowanie dokumentacji przetargowej (tj. specyfikacji istotnych warunków zamówienia, ogłoszenia o zamówieniu oraz zaproszenia do złożenia ofert) pod względem zgodności z obowiązującymi przepisami w zakresie zamówień publicznych, zakresem przedsięwzięcia, określonym we wniosku o dofinansowanie, decyzji i umowie o dofinansowaniu, kwalifikowalności wydatków oraz zgodności z ofertą wybranego wykonawcy);
- 1.2.6 kontrola prawidłowości udzielania zamówień uzupełniających i dodatkowych, pod kątem spełniania przesłanek przewidzianych obowiązującymi przepisami w zakresie zamówień publicznych oraz pod kątem zgodności z zakresem przedsięwzięcia określonym we wniosku o dofinansowanie, umowie i decyzji o dofinansowaniu oraz kwalifikowalności wydatków;

- 1.2.7 kontrola prowadzenia postępowania od jego wszczęcia w zakresie poprawności stosowania procedur przewidzianych obowiązującymi przepisami w zakresie zamówień publicznych;
 - 1.2.8 wykrywanie nieprawidłowości i niezwłoczne informowanie IZ, zgodnie z właściwymi wytycznymi;
 - 1.2.9 przygotowywanie zbiorczych zestawień, dotyczących wszczętych postępowań o udzielenie zamówienia i zawartyh umów oraz przekazywanie ich do IZ;
 - 1.2.10 bieżące monitorowanie realizacji projektów;
 - 1.2.11 sporządzanie i przekazywanie do IZ informacji miesięcznych, sprawozdań okresowych, rocznych, końcowych z realizacji działań zgodnie z zakresem oraz terminami określonymi w wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego oraz zbiorczej informacji z raportów z osiągniętych efektów;
 - 1.2.12 monitorowanie rezultatów i oddziaływań do 5 lat po zakończeniu realizacji projektów;
 - 1.2.13 gromadzenie informacji finansowych i statystycznych, dotyczących działań i projektów realizowanych w ramach Działania i przekazywanie ww. danych na żądanie IZ, IC lub IA;
 - 1.2.14 na wniosek IZ opracowywanie materiałów informacyjnych na potrzeby m.in. KM RPO WiM;
 - 1.2.15 przygotowywanie i przedstawianie IZ informacji nt. potrzeby przesunięć środków z EFRR pomiędzy Działaniami w ramach Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze;
 - 1.2.16 współpraca przy opracowywaniu wymaganych prognoz płatności dla poszczególnych Działań;
 - 1.2.17 prowadzenie rejestru dłużników, tj. zestawienia kwot pozostających do odzyskania, kwot odzyskanych oraz kwot wycofanych wraz z odsetkami;
 - 1.2.18 monitorowanie i kontrolowanie wypełniania przez Beneficjentów obowiązków informacyjnych;
2. Dodatkowo, poza UE, realizowane będą zadania, w następujących komórkach organizacyjnych IP:

2.1 Zespół Promocji i Komunikacji (ZPK)

- 2.1.1 W ramach realizacji zadań związanych z wdrażaniem RPO WiM do obowiązków ZPK należy:
 - a) współpraca z IZ przy opracowywaniu Planu komunikacji RPO WiM oraz zgodnie z Planem Działań;
 - b) prowadzenie działań informacyjnych i promocyjnych, zgodnie z Planem komunikacji RPO WiM na lata 2007-2013 oraz zgodnie z PD;
 - c) informowanie Beneficjentów o zasadach wypełniania obowiązków informacyjnych w zakresie projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej;
 - d) obsługa informatyczna UE – w zakresie wprowadzania, przetwarzania, przekazywania i zapewnienia bezpieczeństwa danych, związanych z wdrażaniem RPO WiM w ramach stosowanych systemów informatycznych LSI / KSI (SIMIK 07-13), a w szczególności:

- pełnienia roli administratora systemów,
- identyfikacja i zarządzanie uprawnieniami użytkowników,
- odpowiedzi na pytania użytkowników dotyczące zagadnień merytorycznych, dotyczących wykorzystania tych systemów,
- współpracy z administratorem IZ/IP w sprawach związanych z wykorzystaniem systemu KSI (SIMIK 07-13);

2.2 Zespół Finansowo-Księgowy (FK)

2.2.1 W ramach realizacji zadań związanych z wdrażaniem RPO WiM do obowiązków FK należy:

- a) weryfikacja umów o dofinansowanie przed ich podpisaniem;
- b) otwarcie oprocentowanych rachunków lub subkont, służących do rozliczeń kwot odzyskanych w ramach Osi priorytetowej VI Środowisko przyrodnicze RPO WiM i zapewnienie, że odsetki od tych środków będą wykorzystywane zgodnie z zasadami przyjętymi przez IZ;
- c) dokonywanie płatności na rzecz Beneficjentów;
- d) prowadzenie systemu księgowego rejestrującego, każdą operację związaną z przekazywaniem środków na realizację projektów w ramach poszczególnych Działań;
- e) przekazywanie IZ informacji dotyczących postępu finansowego w ramach poszczególnych działań z uwzględnieniem źródeł pochodzenia środków;
- f) sporządzanie i przesyłanie do IZ Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność od IP do IZ wraz z wnioskami o płatność Beneficjenta;
- g) przekazywanie IZ niezbędnych informacji o procedurach i weryfikacjach (kontrolach), prowadzonych w związku z wydatkami zawartymi w deklaracjach wydatków, zgodnie z zakresem określonym przez IZ;
- h) wnioskowanie do IZ o udzielenie dotacji celowej oraz jej rozliczenie;
- i) przygotowanie i przesyłanie do IZ wniosku o dofinansowanie w ramach PT;
- j) przygotowanie i przesyłanie do IZ wniosku o płatność w ramach PT;
- k) opracowywanie wymaganych prognoz płatności dla poszczególnych Działań.

2.3 Jednoosobowe stanowisko pracy ds. Audytu (ADK)

2.3.1 W ramach realizacji zadań związanych z wdrażaniem RPO WiM do obowiązków P-ADK należy:

- a) realizacja zadań w zakresie audytu wewnętrznego w IP.

2.4 Zespół Organizacyjno-Prawny (OP)

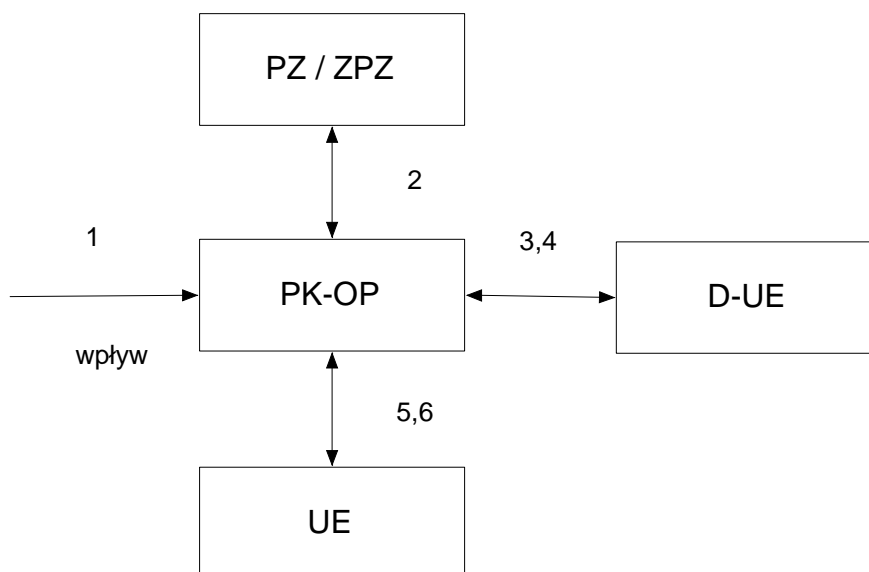
2.4.1 W ramach realizacji zadań związanych z wdrażaniem RPO WiM do obowiązków OP należy:

- a) prowadzenie kancelarii UE – obsługa kancelaryjna wniosków oraz korespondencji, dotyczącej przygotowania, wdrażania i realizacji projektów z RPO WiM;

- b) prowadzenie archiwum;
 - c) prowadzenie spraw skarg i wniosków oraz zagadnień, związanych z przeprowadzanymi w IP kontrolami;
 - d) organizacja i zabezpieczenie tajemnicy państwowej i służbowej;
 - e) analiza projektów uchwał oraz dokumentów IP pod kątem zgodności z obowiązującym stanem prawnym;
 - f) opracowanie i aktualizacja INS oraz przekazywanie jej do IZ w celu zatwierdzenia;
 - g) opracowanie i aktualizacja OSZiK (wkład IP) oraz przekazywanie OSZiK do IZ w celu zatwierdzenia;
 - h) koordynacja działań związanych z podpisywaniem Porozumienia pomiędzy IZ i IP, a także aneksów do tego Porozumienia.
3. Do zadań realizowanych we wszystkich Zespołach IP należą również:
- 3.1 stosowanie wszelkich dokumentów, wytycznych i zaleceń IZ;
 - 3.2 umożliwienie przeprowadzania kontroli instytucjom do tego uprawnionym;
 - 3.3 wprowadzanie danych do LSI / KSI (SIMIK 07-13) w zakresie zadań objętych Porozumieniem;
 - 3.4 zapewnienie, że wprowadzone do LSI / KSI (SIMIK 07-13) dane są prawdziwe, prawidłowo zaklasyfikowane, aktualne i kompletne, a także wprowadzane zgodnie z odpowiednimi instrukcjami;
 - 3.5 zapewnienie, że wykorzystywanie LSI / KSI (SIMIK 07-13) będzie odbywać się zgodnie z przepisami oraz zapewnieniem bezpieczeństwa i poufności danych;
 - 3.6 zapewnienie, że Beneficjenci (o ile będą mieli dostęp do LSI) będą przestrzegali zasad określonych w punktach 3.4-3.5;
 - 3.7 zapewnienie realizacji zadań, podejmowanych w ramach RPO WiM, zgodnie z zasadami pomocy publicznej;
 - 3.8 archiwizacja dokumentów w terminach przewidzianych odrębnymi przepisami.
4. Schemat obiegu dokumentów, od momentu otrzymania wpływu przez IP, jest zgodny z Instrukcją Kancelaryjną IP.
- 4.1 procedura obiegu dokumentów, od momentu otrzymania wpływu przez IP, wygląda następująco:

Tabela 1 Procedura obiegu dokumentów od momentu otrzymania wpływu przez IP

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	PK-OP	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przyjmuje wszystkie wpływy. 2. Sprawdza właściwy adres oraz stan opakowania. 3. Rejestruje wpływ w Księdze Korespondencji, zgodnie z instrukcją kancelaryjną, na żądanie wydaje potwierdzenie odbioru. 4. Przedkłada wpływy właściwemu Członkowi Zarządu IP. 	wpływy dostarczane do godz. 12.00 przekazywane są tego samego dnia, dostarczone po godzinie 12.00 przekazywane są następnego dnia roboczego	wpływy dostarczone przez pocztę, odebrane z poczty, w tym z poczty elektronicznej, przyniesione z punktu wymiany korespondencji między urzędami oraz złożone przez interesantów wprowadzenie dokumentu do systemu informatycznego
2.	PZ / ZPZ	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zapoznaje się z ww. wpływami i dokonuje dekretacji wpływów dotyczących UE do D-UE. 	niezwłocznie	
3.	PK-OP	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przekazuje wpływy zgodnie z dokonaną dekretacją do D-UE. 	1	
4.	D-UE	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zapoznaje się z wpływami 2. Dekretuje wpływy do podległych zespołów, kierowników, pracowników. 	1	
5.	PK-OP	<ol style="list-style-type: none"> 1. Rozdziela i przekazuje wpływy zgodnie z dekretacją na poszczególne zespoły, kierowników i pracowników. 	1	
6.	Pracownicy właściwych zespołów organizacyjnych IP	<ol style="list-style-type: none"> 1. Odbierają wpływy i potwierdzają odbiór własnoręcznym podpisem. 	1	

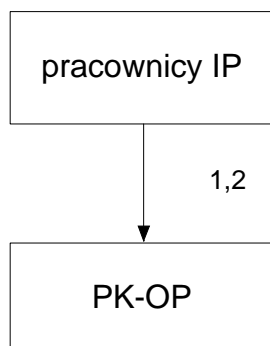


Schemat 1 Procedura obiegu dokumentów od momentu otrzymania wpływu przez IP

4.2 Procedura obiegu dokumentów od momentu zatwierdzenia / akceptacji wygląda następująco:

Tabela 2 Procedura obiegu dokumentów od momentu zatwierdzenia / akceptacji

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynności	Opis czynności	Czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	Pracownicy właściwego zespołu organizacyjnego IP	1. Przekazują korespondencję wychodzącą z IP do PK-OP.	tego samego dnia roboczego	Korespondencja wychodząca
2.	PK-OP	1. Sprawdza, czy pismo zawiera adres i czy ilość kopii jest wystarczająca. 2. Segreguje pisma przeznaczone do wysłania według adresatów i rodzajów przesyłek. 3. Wkłada pisma do kopert i adresuje je. 4. Prowadzi zestawienia rozliczeniowe. 5. Ewidencjonuje listy zwykłe, umieszcza ich kopię w teczce doręczeń przesyłek. 6. Zapisuje listy polecone w książce pocztowej, listy i przesyłki specjalnego rodzaju w odpowiednich rejestrach kontrolnych. 7. Przekazuje korespondencję wychodzącą do urzędu pocztowego.	w dniu ich podpisania	



Schemat 2 Procedura obiegu dokumentów od momentu zatwierdzenia / akceptacji

1.1.4 Opis stanowisk zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM

1. W ramach istniejącej struktury organizacyjnej, określono następujące stanowiska pracy:

Tabela 3 Stanowiska pracy w ramach istniejącej struktury organizacyjnej IP, zaangażowane we wdrażanie RPO WiM

Lp.	Nazwa stanowiska	Skrót
1.	Prezes Zarządu IP	PZ
2.	Zastępca Prezesa Zarządu IP	ZPZ
Regionalne Centrum Projektów Środowiskowych (UE)		
3.	Dyrektor	D-UE
4.	Kierownik Regionalnego Centrum Projektów Środowiskowych	K-UE
5.	Pracownik Regionalnego Centrum Projektów Środowiskowych	P-UE
Zespół ds. Wdrażania		
6.	Kierownik Zespołu	K-UEZW
7.	Pracownik ds. wdrażania	P-UEZW
Zespół ds. Kontroli i Monitoringu		
8.	Kierownik Zespołu	K-UEZK
9.	Pracownik ds. kontroli i monitoringu	P-UEZK
Zespół Promocji i Komunikacji (ZPK)		
10.	Kierownik Zespołu	K-ZPK
11.	Pracownik ds. informacji i promocji	PI-ZPK
12.	Informatyk	I-ZPK
Zespół Finansowo-Księgowy (FK)		
13.	Główny Księgowy	GK
14.	Pracownik Zespołu Finansowo-Księgowego	P-FK
Jednoosobowe stanowisko pracy ds. Audytu (ADK)		
15.	Audytor	P-ADK
Zespół Organizacyjno-Prawny (OP)		
16.	Kancelaria UE	PK-OP
17.	Pracownik ds obsługi prawnej i zamówień publicznych	PZ-OP
18.	Pracownik ds. kadr i płac	PD-OP

2. Opis stanowisk pracy jest przedstawiony w Aneksie I – załącznik nr 1.1.4 – wyciąg z Systemu zarządzania zasobami ludzkimi Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie, zgodny z uchwałą Nr 213/Org/2011 Zarządu WFOŚiGW w Olsztynie z dnia 06.05.2011 r.

1.1.5 System zastępstw

1. Polityka zastępowania pracowników i rozdziału funkcji jest realizowana w IP poprzez następujące zasady:
 - 1.1 w przypadku stanowisk wieloosobowych, pracownika w danej komórce organizacyjnej zastępuje pracownik na tym samym stanowisku, wskazany przez bezpośredniego przełożonego danego pracownika;
 - 1.2 w przypadku stanowisk kierowniczych, zastępstwo jest realizowane przez zastępcę, bądź przez osobę upoważnioną.
2. W przypadku nieobecności danego pracownika jest wskazana pisemnie osoba zastępująca. Wskazania dokonuje bezpośredni przełożony.
3. Opis systemu zastępstw jest przedstawiony w Aneksie I – załącznik nr 1.1.5 – wyciąg z Systemu zarządzania zasobami ludzkimi Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie, zgodny z uchwałą Nr 213/Org/2011 Zarządu WFOŚiGW w Olsztynie z dnia 06.05.2011 r. z późn. zm.

1.1.6 System szkoleń

- 1 Pracownicy IP posiadają możliwości podwyższania kwalifikacji poprzez szkolenia, zgodnie z systemem szkoleń obowiązującym w UE.
- 2 System ten określa następujące zasady:
 - 2.1 kierowania pracowników na szkolenia,
 - 2.2 planowania i sprawozdawczości,
 - 2.3 monitoringu jakości szkoleń.
- 3 Roczne plany szkoleń są opracowywane przez IP, biorąc pod uwagę następujące czynniki:
 - 3.1 zapotrzebowania na szkolenia danego pracownika;
 - 3.2 doświadczenie zawodowe pracownika;
 - 3.3 wykształcenie;
 - 3.4 dotychczasowe odbyte szkolenia;
 - 3.5 zakresu wykonywanych obowiązków;
 - 3.6 wyników oceny rocznej pracowników;
 - 3.7 przewidywana ścieżka kariery.
- 4 Szczegółowe zasady systemu szkoleń są przedstawione w Aneksie I – załącznik nr 1.1.6 – wyciąg z Systemu zarządzania zasobami ludzkimi Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie, zgodny z uchwałą Nr 213/Org/2011 Zarządu WFOŚiGW w Olsztynie z dnia 06.05.2011 r. z późn. zm.

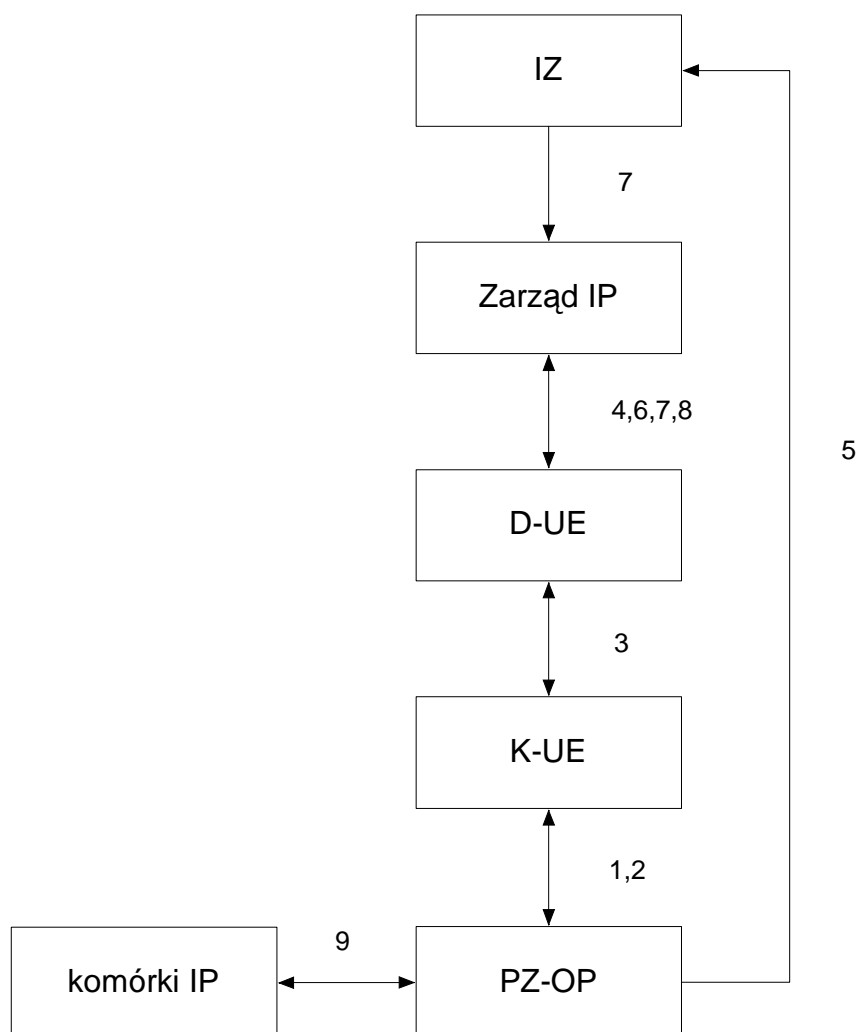
Rozdział 1.2 Tworzenie i aktualizacja INS

1. IP opracowuje INS na podstawie Instrukcji Wykonawczej IZ i obowiązujących aktów prawnych oraz wytycznych.
2. INS zawiera podstawy prawne realizacji RPO WiM, opis kompetencji komórek IP zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM.
3. W INS określone są procesy dotyczące:
 - 3.1 tworzenia i aktualizacji,
 - 3.2 zawierania porozumienia i aneksu do porozumienia,
 - 3.3 udziału w ustanowieniu OSZiK,
 - 3.4 ogłaszania konkursów i naboru Wniosków,
 - 3.5 oceny i wyboru projektów,
 - 3.6 podpisywania umowy o dofinansowanie projektu,
 - 3.7 sprawozdawczości i monitoringu,
 - 3.8 przeprowadzania kontroli,
 - 3.9 ewaluacji,
 - 3.10 zarządzania finansowego,
 - 3.11 nieprawidłowości,
 - 3.12 odzyskiwania kwot,
 - 3.13 systemu informatycznego,
 - 3.14 informacji i promocji,
 - 3.15 archiwizacji.

Tabela 4 Procedura tworzenia INS

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynności	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	PZ-OP	<ol style="list-style-type: none">1. Koordynacja prac nad projektem INS.2. Współpraca z poszczególnymi komórkami zaangażowanymi we wdrażanie RPO WiM.3. Przekazanie wniosku do kierowników komórek IW w celu weryfikacji a po otrzymaniu ich stanowiska do D-UE w celu akceptacji.	7	Projekt INS
2.	kierownicy komórek IW	<ol style="list-style-type: none">1. Weryfikacja zmian w INSS i przekazanie stanowiska do PZ-OP.	20	

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
3.	D-UE	<ol style="list-style-type: none"> Analiza przygotowanego projektu INS. W przypadku uwag lub zmian do projektu INS, przekazanie do ponownej weryfikacji PZ-OP. W przypadku akceptacji, przekazanie do Zarządu IP w celu przyjęcia projektu INS. 	3	
4.	Zarząd IP	<ol style="list-style-type: none"> Przyjmuje projekt INS. 	2	Uchwała Zarządu IP ws przyjęcia projektu INS.
5.	PZ-OP	<ol style="list-style-type: none"> Przekazuje przyjęty projekt INS do IZ. 	1	Pismo do IZ wraz z załączoną INS (wersja papierowa i elektroniczna).
6.	IZ	<ol style="list-style-type: none"> Weryfikacja projektu INS, w przypadku uwag – pismo do IP z zastrzeżeniami. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia INS. Przekazanie pisma informującego o zatwierdzeniu INS. 		Pismo z ewentualnymi zastrzeżeniami. Uchwała Zarządu IZ. Pismo informujące o zatwierdzeniu INS.
7.	D-UE	<ol style="list-style-type: none"> W przypadku zastrzeżeń IZ do przekazanego projektu INS, rozpoczyna procedurę weryfikacji uwag, zgodnie z pkt 1-4. W przypadku zatwierdzenia INS przez IZ, przedstawia do zatwierdzenia Zarządowi IP. 	1	
8.	Zarząd IP	<ol style="list-style-type: none"> Zatwierdza INS. 	2	Uchwała Zarządu IP ws zatwierdzenia INS.
9.	PZ-OP	<ol style="list-style-type: none"> Informuje za pomocą poczty elektronicznej o zatwierdzeniu INS wszystkich pracowników zaangażowanych w realizację programu RPO WiM. Archiwizuje INS na osobnym nośniku elektronicznym z adnotacją o wersji danej instrukcji. 	2	INS na nośniku elektronicznym z zapisaną i oznaczoną wersją.



Schemat 3 Procedura tworzenia INS

4. PZ-OP odpowiada za nadzór nad przechowywaniem aktualnej wersji INS, wprowadzaniem zmian zatwierdzonych przez właściwe organy oraz odpowiada za archiwizację aktualnej wersji INS.
5. Zgodnie z Porozumieniem, wprowadzenie zmian w INS wymaga zatwierdzenia IZ.
6. Natomiast wprowadzanie zmian, zatwierdzonych uprzednio przez IZ, podejmowane jest uchwałą Zarządu IP.
7. Aktualizacja INS ma na celu wyeliminowanie niezgodności oraz nieprawidłowości zawartych w INS.
8. Konieczność wprowadzenia zmian w INS może wynikać w szczególności z następujących powodów:
 - 8.1 zmiana przepisów regulujących zagadnienia objęte instrukcją;
 - 8.2 uwagi zgłoszone przez IZ;
 - 8.3 uwagi zgłoszone przez audyt lub kontrolę, w tym rekomendacje IK RPO, IC/IPOC, IA oraz innych uprawnionych do tego służb kontrolnych i audytowych – w niniejszym przypadku IP informuje IZ pisemnie o konieczności wprowadzenia zmian do INS IP;

- 8.4 weryfikacja oddolna INS (usprawnienie, poprawki).
9. Instytucje zewnętrzne (m.in. IZ, organ kontroli) informują IP o konieczności wprowadzenia zmian w funkcjonowaniu procesu wdrażania RPO WiM.
- 9.1 Rekomendacje kierowane są do Kancelarii UE i są przekazywane dalej, zgodnie z instrukcją kancelaryjną.
10. Procedura wprowadzania zmian do INS na wniosek IP wygląda następująco:
- 10.1 IP przygotowuje projekt aktualizacji INS.
- 10.2 W odpowiednich przypadkach należy załączyć do zmian projektu aktualizacji dokument, z którego wynika proponowana zmiana (np. uwagi zgłoszone przez IZ, uwagi zgłoszone przez audyt lub kontrolę).
- 10.3 IP przekazuje projekt zmiany aktualizacji do IZ, która dokonuje weryfikacji proponowanych zmian i zatwierdza INS.
- 10.4 W przypadku zastrzeżeń, odrzucenia wnioskowanej przez IP zmiany INS, IZ zgłasza uwagi/zastrzeżenia do IP. Do czasu uzgodnienia ostatecznej wersji projektu INS, korespondencja pomiędzy instytucjami odbywa się w formie elektronicznej. Na czas uzgodnień, zawieszeniu ulega bieg terminu realizacji procesu.
11. Procedura wprowadzania zmian w INS na wniosek IZ wygląda następująco:
- 11.1 IZ przekazuje propozycję wprowadzenia zmian w INS wraz z uzasadnieniem.
- 11.2 IP analizuje propozycję, a w przypadku akceptacji propozycji, aktualizuje INS, którą przekazuje do IZ, która dokonuje weryfikacji proponowanych zmian i zatwierdza INS.
- 11.3 W przypadku zgłoszenia uwag przez IP do proponowanych przez IZ zmian, procedura wprowadzania zmian inicjowana jest od początku. Do czasu uzgodnienia ostatecznej wersji projektu INS korespondencja pomiędzy instytucjami odbywa się w formie elektronicznej. Na czas uzgodnień, zawieszeniu ulega bieg terminu realizacji procesu.
12. Każda zmiana wprowadzona do INS oznaczona zostanie kolejnym numerem uwzględniającym numer wersji.
13. Za nadzór nad przechowywaniem aktualnej wersji INS, wprowadzaniem zatwierdzonych przez Zarząd IP zmian do INS oraz informowaniem komórek zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM, za pomocą poczty elektronicznej, o wprowadzonych zmianach do INS, a także archiwizację INS, odpowiada PZ-OP.
14. Procedura wprowadzania zmian do INS na wniosek IP wygląda następująco:

Tabela 5 Procedura wprowadzania zmian do INS na wniosek IP

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynności	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	PZ-OP	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przygotowanie projektu aktualizacji INS. 2. Współpraca z poszczególnymi komórkami, zaangażowanymi we wdrażanie RPO WiM w zakresie przygotowania projektu aktualizacji INS. 3. W odpowiednich przypadkach należy załączyć do wniosku dokument, z którego wynika wprowadzana zmiana (np. korespondencja z IZ, uwagi zgłoszone przez audyt lub kontrolę itp.). 4. Przekazanie wniosku do K-UE w celu weryfikacji i akceptacji. 5. W przypadku wniesienia przez IZ uwag/zastrzeżeń do proponowanych zmian przygotowanie nowej propozycji zapisów zg. z pkt.1-3 	Niezwłocznie od wystąpienia konieczności zmiany procedury	projekt aktualizacji INS
2.	K-UE	<ol style="list-style-type: none"> 1. Weryfikacja projektu aktualizacji INS. 2. W przypadku akceptacji projektu aktualizacji INS, przekazanie do podpisu przez D-UE. 3. W przypadku uwag, zwrócenie dokumentu do modyfikacji do PZ-OP. 	3	
3.	D-UE	<ol style="list-style-type: none"> 1. Analiza przygotowanego projektu aktualizacji INS. 2. W przypadku wystąpienia wątpliwości, przekazanie do ponownych konsultacji. 3. W przypadku akceptacji, podpisanie i przekazanie do Zarządu IP. 	2	
4.	PZ/ZPZ	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zapoznanie z projektem aktualizacji INS oraz treścią opinii zebranych w fazie wewnętrznych konsultacji, w celu sprawdzenia i uzgodnienia propozycji rozwiązań pod kątem integralności całego systemu. 2. W przypadku zastrzeżeń do wprowadzonych zmian, przekazanie uwag do D-UE o zmianę INS. 3. W przypadku braku zastrzeżeń do wnioskowanej zmiany INS, zatwierdza projektu aktualizacji INS przez jego podpisanie. 	2	
5.	Zarząd IP	<ol style="list-style-type: none"> 1. Podejmuje uchwałę o przyjęciu projektu zmian do INS. 	1	Uchwała Zarządu IP.
6.	PZ-OP	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przekazuje do IZ aktualizację INS w celu zatwierdzenia. 	1	Pismo do IZ wraz z załączoną aktualizacją INS.

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynności	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
7.	IZ	<ol style="list-style-type: none"> 1. Weryfikuje projekt aktualizacji INS W przypadku uwag/zastrzeżeń przygotowuje pismo/informację do IP. 2. Podjęcie uchwały w sprawie zatwierdzenia INS. 3. Przekazanie pisma informującego o zatwierdzeniu INS. 		<p>Pismo/informacja w formie elektronicznej z ewentualnymi uwagami/ zastrzeżeniami do IP. Uchwała Zarządu IZ. Pismo informujące o zatwierdzeniu INS.</p>
8.	PZ/ZPZ	<ol style="list-style-type: none"> 1. W przypadku zgłoszenia uwag przez IZ, zaleca wprowadzenie odpowiednich zmian, inicjując procedurę wprowadzania zmiany INS, zgodnie z pkt 1-3. 2. W przypadku zatwierdzenia INS przez IZ, przedstawia INS do zatwierdzenia Zarządowi IP. 	2	
9.	Zarząd IP	<ol style="list-style-type: none"> 1. Podejmuje uchwałę o zatwierdzeniu zaktualizowanej INS. 	2	<p>Uchwała Zarządu IP. Zmienione procedury wchodzi w życie w momencie podjęcia uchwały przez Zarząd IP.</p>
10.	PZ-OP	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wprowadza zatwierdzone zmiany do oficjalnej wersji INS, przechowywanej w LSI. 2. Informuje za pomocą poczty elektronicznej o wprowadzanych zmianach INS wszystkich pracowników zaangażowanych w realizację programu RPO WiM. 3. Archiwizuje nową wersję INS na osobnym nośniku elektronicznym z adnotacją o wersji danej INS. 	3	<p>Nośnik elektroniczny z zapisaną i oznaczoną wersją INS. Oznaczenie danej wersji INS, powinno zawierać datę zatwierdzenia wprowadzonych zmian.</p>

Schemat 4 Procedura wprowadzania zmian do INS na wniosek IP

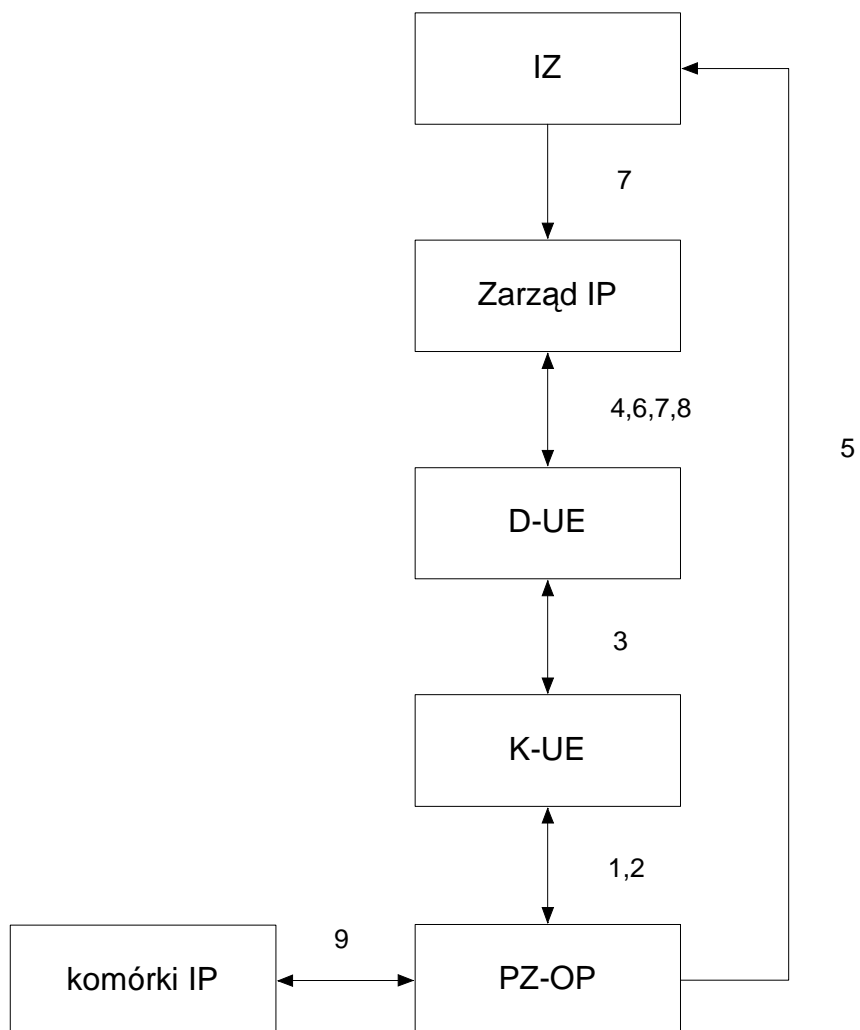
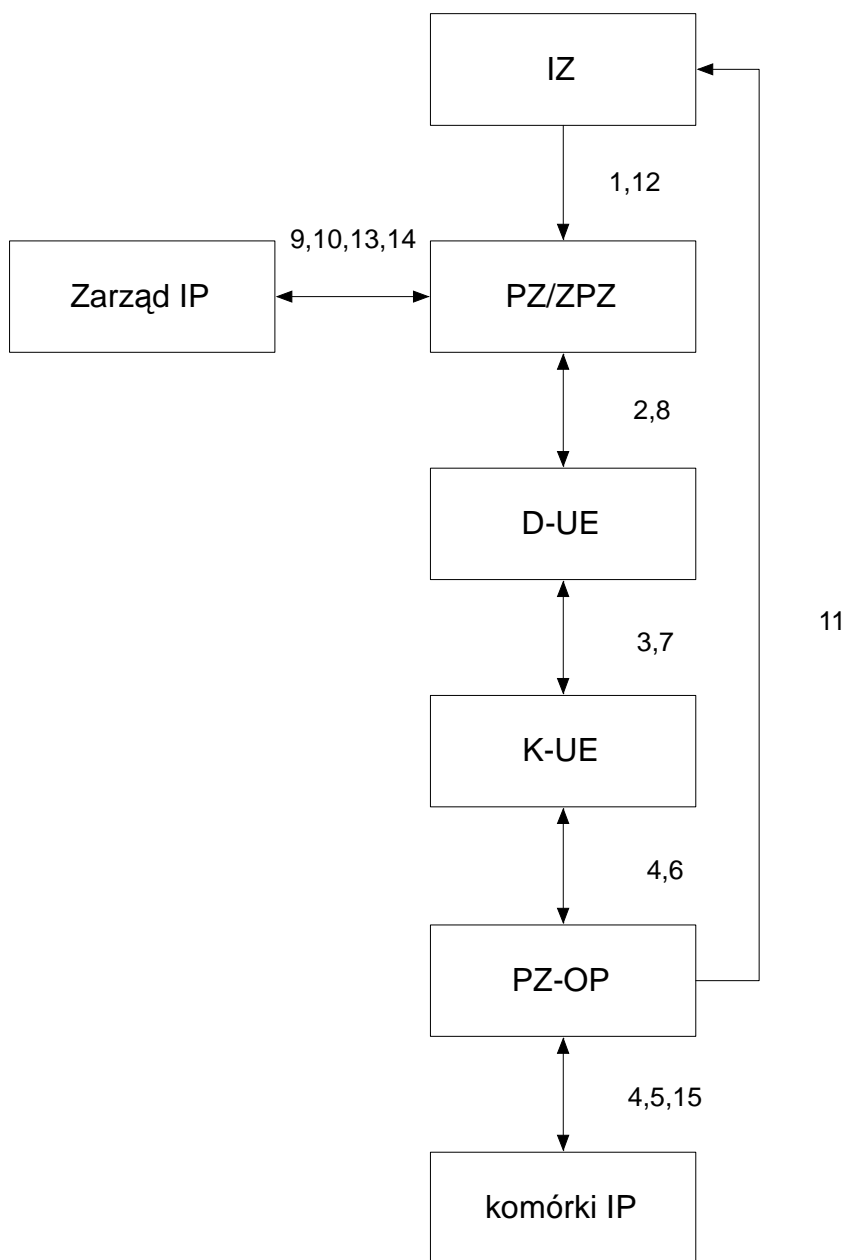


Tabela 6 Procedura wprowadzania zmian do INS na wniosek IZ

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	IZ	1. Przesyła kartę zmian do INS IZ wraz z uzasadnieniem.		Karta zmian do INS IZ
2.	ZPZ	1. Otrzymanie od IZ karty zmian do INS IZ wraz z uzasadnieniem.	W dniu otrzymania pisma od IZ.	
3.	D-UE	1. Wydanie polecenia zaopiniowania i analizy karty zmian do INS IZ oraz przygotowania odpowiedzi do IZ.	1	
4.	PZ-OP	1. Zapoznaje się i analizuje kartę zmian do INS IZ. 2. Przygotowuje informację o konieczności aktualizacji INS i przekazuje ją wraz z kartą zmian do INS IZ do weryfikacji do komórek organizacyjnych, zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM.	5	informacja o konieczności zmiany INS IP
5.	komórki IP zaangażowane we wdrażanie RPO WiM	1. Analiza wnioskowanych zmian do INS. 2. Aktualizacja INS IP oraz przekazanie aktualizacji INS do PZ-OP.	7	Aktualizacja INS
6.	PZ-OP	1. Przygotowuje ostateczną wersję aktualizacji INS, uwzględniającą uwagi komórek zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM. 2. Przekazuje aktualizacją INS do K-UE w celu weryfikacji i akceptacji.	1	Aktualizacja INS
7.	K-UE	1. Weryfikuje aktualizacją INS i w przypadku uwag, zwraca do modyfikacji. 2. W przypadku braku zastrzeżeń, parafuje opinię aktualizacją INS i przekazuje ją do D-UE.	1	
8.	D-UE	1. Analiza przygotowanej aktualizacji INS W przypadku zastrzeżeń do wprowadzonych zmian do INS, przekazanie uwagi do K-UE. 2. W przypadku braku zastrzeżeń do aktualizacji INS, akceptuje przez podpisanie. 3. Przekazuje aktualizacją INS do zatwierdzenia do ZPZ.	1	

9.	PZ/ZPZ	<ol style="list-style-type: none"> Zapoznanie z aktualizacją INS, w celu sprawdzenia i uzgodnienia propozycji rozwiązań pod kątem integralności całego systemu. W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do wprowadzonych zmian do INS, przekazanie uwagi do D-UE. W przypadku braku zastrzeżeń do wnioskowanej zmiany INS, zatwierdza aktualizacją INS przez jej podpisanie. 	niezwłocznie	
10.	Zarząd IP	<ol style="list-style-type: none"> Podjmuje uchwałę o przyjęciu aktualizacji INS. 	1	Uchwała
11.	PZ-OP	<ol style="list-style-type: none"> Przekazuje aktualizację INS do IZ, celem zatwierdzenia. W przypadku zgłoszenia uwag do aktualizacji INS, przekazuje pismo z zastrzeżeniami. 	1	Pismo wraz uchwałą Zarządu IP o przyjęciu projektu zmian do INS
12.	IZ	<ol style="list-style-type: none"> Weryfikuje wprowadzone zmiany do INS. W przypadku uwag/zastrzeżeń przygotowuje pismo/informację do IP. Podjmuje uchwałę zatwierdzającą projekt zmian INS. Przekazuje pismo z informacją o zatwierdzeniu INS. 		Pismo/informacja w formie elektronicznej z ewentualnymi uwagami/zastrzeżeniami do IP. Uchwała Zarządu IZ. Pismo informujące o zatwierdzeniu INS.
13.	PZ/ ZPZ	<ol style="list-style-type: none"> Przedstawia INS do zatwierdzenia Zarządowi IP. 	2	
14.	Zarząd IP	<ol style="list-style-type: none"> Podjmuje uchwałę o zatwierdzeniu zmian w INS. 	2	Uchwała Zarządu IP. Zmienione procedury wchodzi w życie w momencie podjęcia uchwały przez Zarząd IP.
15.	PZ-OP	<ol style="list-style-type: none"> Przechowuje aktualizację INS w LSI. Informuje za pomocą poczty elektronicznej o aktualizacji INS wszystkich pracowników zaangażowanych w realizację programu RPO WiM. Archiwizuje nową wersję INS na osobnym nośniku elektronicznym z adnotacją o wersji danej INS. 	3	Nośnik elektroniczny z zapisaną aktualizacją INS. Oznaczenie danej wersji INS, powinno zawierać datę zatwierdzenia wprowadzonych zmian.



Schemat 5 Procedura wprowadzania zmian do INS na wniosek IZ

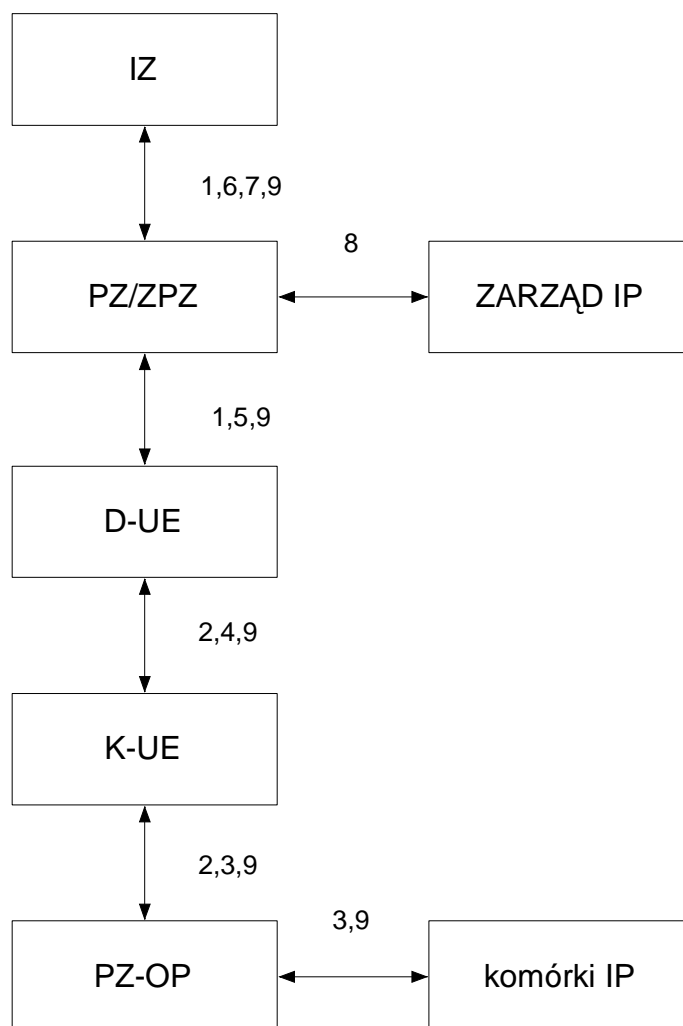
Rozdział 1.3 Zawieranie Porozumienia / Aneksu do Porozumienia pomiędzy IZ i IP

1. IZ przekazuje realizację części zadań związanych z wdrażaniem RPO WiM do IP na podstawie pisemnego Porozumienia.
 - 1.1 IZ przygotowuje projekt Porozumienia i przekazuje do IP w celu weryfikacji.
 - 1.2 IP dokonuje weryfikacji projektu Porozumienia i zgłasza ewentualne uwagi do IZ.
 - 1.3 IZ analizuje zgłoszone uwagi.
 - 1.4 IZ przygotowuje i podpisuje 2 jednobrzmiące egzemplarze Porozumienia/Aneksu oraz przekazuje do podpisu IP.
 - 1.5 IP po podpisaniu, niezwłocznie odsyła do IZ jeden egzemplarz Porozumienia/Aneksu.
 - 1.6 Czas realizacji procesu zawierania Porozumienia wynosi 50 dni roboczych, a czas aneksowania Porozumienia wynosi 30 dni roboczych.
2. Konieczność zawierania aneksu do Porozumienia może wynikać w szczególności z następujących przyczyn:
 - 2.1. zmiana przepisów ogólnie obowiązujących, regulujących zadania przekazane IP do realizacji.
 - 2.2. zmiana dokumentów programowych lub wytycznych, dotyczących zadań przekazanych IP w porozumieniu do realizacji.
 - 2.3. propozycje zmian złożone przez IP lub IZ.
 - 2.4. Strony Porozumienia przekazują sobie nawzajem propozycję wprowadzenia zmian w Porozumieniu.
 - 2.5. Strony Porozumienia analizują zgłoszoną propozycję.
 - 2.6. PZ-OP w porozumieniu z właściwymi Zespołami UE dokonuje weryfikacji zgłoszonej propozycji zmian Porozumienia:
 - 2.6 1.w przypadku stwierdzenia, że propozycje zmian są niezasadne, przygotowuje projekt pisma o odmowie aneksowania Porozumienia i przekazuje go wraz z wnioskiem o wprowadzenie zmian do K-UE, którzy weryfikują pismo a następnie przekazuje do akceptacji D-UE. Pismo jest następnie podpisywane przez ZPZ/ PZ,
 - 2.6 2.w przypadku stwierdzenia, że propozycje zmian są zasadne, przekazuje aneks wraz z wnioskiem o wprowadzenie zmian do K-UE, który weryfikuje i przekazuje do akceptacji D-UE. Zarząd IP podpisuje aneks do Porozumienia.
3. W przypadku uwag do propozycji zmian, Strony zwracają się z prośbą o dodatkowe uzasadnienie lub wyjaśnienie.

Tabela 7 Procedura zawierania Porozumienia / aneksu do Porozumienia z IZ

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania porozumienie/aneks (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	PZ/ZPZ	1. Otrzymanie od IZ projektu Porozumienia / aneksu do Porozumienia do zaopiniowania.	W dniu otrzymania pisma od IZ	Pismo z IZ.
2.	D-UE	1. Wydanie polecenia weryfikacji projektu Porozumienia / aneksu do Porozumienia i przygotowania opinii oraz odpowiedzi do IZ.	1/1	
3.	PZ-OP	1. Weryfikacja Porozumienia / aneksu do Porozumienia. 2. Konsultacje wewnętrzne z komórkami zaangażowanymi we wdrażanie RPO WiM. 3. Sporządzenie opinii w sprawie projektu Porozumienia / aneksu do Porozumienia wraz z pismem przewodnim do IZ i przekazanie jej do K-UE. 4. W przypadku ewentualnych uwag / zastrzeżeń co do zasadności zawierania aneksu do Porozumienia do projektu Porozumienia / aneksu do Porozumienia, przygotowanie pisma do IZ w celu wyjaśnienia uwag i przekazuje je do K-UE.	30/4	Opinia wraz z pismem przewodnim. Pismo do IZ w celu wyjaśnienia uwag / odmowy podpisania aneksu do Porozumienia.
4.	K-UE	1. Zapoznaje się z opinią. W przypadku braku uwag do projektu Porozumienia / aneksu do Porozumienia parafuje pismo przewodnie i przekazuje je do akceptacji do D-UE. 2. W przypadku uwag / zastrzeżeń co do zasadności zawierania aneksu do Porozumienia do projektu Porozumienia / aneksu do Porozumienia, weryfikuje i parafuje pismo do IZ i przekazuje je do D-UE.	10/1	

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania porozumienie/aneks (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
5.	D-UE	<ol style="list-style-type: none"> Zapoznaje się z opinią. W przypadku braku uwag akceptuje pismo przewodnie do IZ. W przypadku uwag do projektu Porozumienia / aneksu do Porozumienia, akceptuje pismo do IZ. 	1/1	
6.	PZ/ZPZ	<ol style="list-style-type: none"> Podpisuje pismo do IZ. 	1/1	Pismo.
7.	IZ	<ol style="list-style-type: none"> Podpisuje Porozumienie / aneks do Porozumienia i przesyła do podpisania. Analizuje zgłoszone uwagi i przesyła pismo wyjaśniające, procedura rozpoczyna się od początku. 		Projekt porozumienia / aneksu do Porozumienia.
8.	Zarząd IP	<ol style="list-style-type: none"> Podpisuje Porozumienie / aneks do Porozumienia 	1/1	Porozumienie / aneks do Porozumienia.
9.	PZ-OP	<ol style="list-style-type: none"> Przesyła jeden egzemplarz Porozumienia / aneksu do Porozumienia do IZ. Zabezpiecza jeden egzemplarz Porozumienia / aneksu do Porozumienia. Przekazuje kserokopię Porozumienia / aneksu do Porozumienia do kierowników komórek, zaangażowanych w realizację RPO WiM. Archiwizuje dokument. 	2/2	



Schemat 6 Procedura zawierania Porozumienia / aneksu do Porozumienia z IP

Rozdział 1.4 Udział w ustanowieniu systemu zarządzania i kontroli

1.4.1 Opis systemu zarządzania i kontroli

1. IP jest zobowiązana do przygotowania i przekazania do IZ, na potrzeby KE, OSZiK w zakresie zadań realizowanych przez IP w ramach RPO WiM.
2. Konieczność opracowania ww. opisu wynika z art. 21 i 22 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006r. ustanawiającego zasady wdrażania Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999.
3. OSZiK powinien zawierać następujące informacje:
 - 3.1 opis powierzonych zadań,
 - 3.2 schemat organizacyjny instytucji oraz podział zadań pomiędzy komórkami organizacyjnymi oraz w ich ramach wraz z indykatywną liczbą etatów,
 - 3.3 procedury wyboru i zatwierdzania operacji (projektów/grupy projektów),
 - 3.4 procedury, na podstawie których otrzymywane wnioski Beneficjentów o refundację są weryfikowane i zatwierdzane, w szczególności dotyczy to ustanowionych zasad i procedur dla celów weryfikacji współfinansowanych towarów i usług oraz poniesionych wydatków (zgodnie z art. 60 b) rozporządzenia 1083/2006), a także procedur na podstawie których wydatki są certyfikowane, a następnie wypłacane Beneficjentom,
 - 3.5 procedury, na podstawie których określone są deklaracje wydatków, które następnie są certyfikowane i przekazywane KE,
 - 3.6 odniesienie do pisemnych procedur ustanowionych do realizacji punktów 3.3, 3.4 i 3.5
 - 3.7 zasady kwalifikowalności, które mają zastosowanie do programu operacyjnego,
 - 3.8 system dla przechowywania zapisów księgowych operacji i informacji w ramach programu operacyjnego.
4. IP odpowiada za przygotowanie OSZiK na podstawie zakresu, określonego przez IZ i przekazanie go do IZ w terminie wskazanym przez IZ.
5. Za przygotowanie OSZiK w ramach IP odpowiada PZ-OP. Na podstawie informacji od IZ o konieczności przygotowania odpowiedniego opisu, IP rozpoczyna proces przygotowania odpowiednich informacji.
6. PZ-OP przygotowuje w ciągu 10 dni roboczych OSZiK w zakresie zadań, za które odpowiada IP, z wykorzystaniem aktualnej INS oraz informacji z właściwych komórek, zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM.
7. Następnie dokument jest przekazywany do akceptacji przez Zarząd IP. W przypadku zaakceptowania, dokument jest przekazywany do IZ w terminie wskazanym w piśmie IZ.
8. Proces aktualizacji OSZiK polega na wprowadzaniu zmian w funkcjonowaniu systemu wdrażania RPO WiM w IP. W tym celu prowadzone są działania korygujące procedury, gwarantujące wyeliminowanie niezgodności oraz nieprawidłowości.

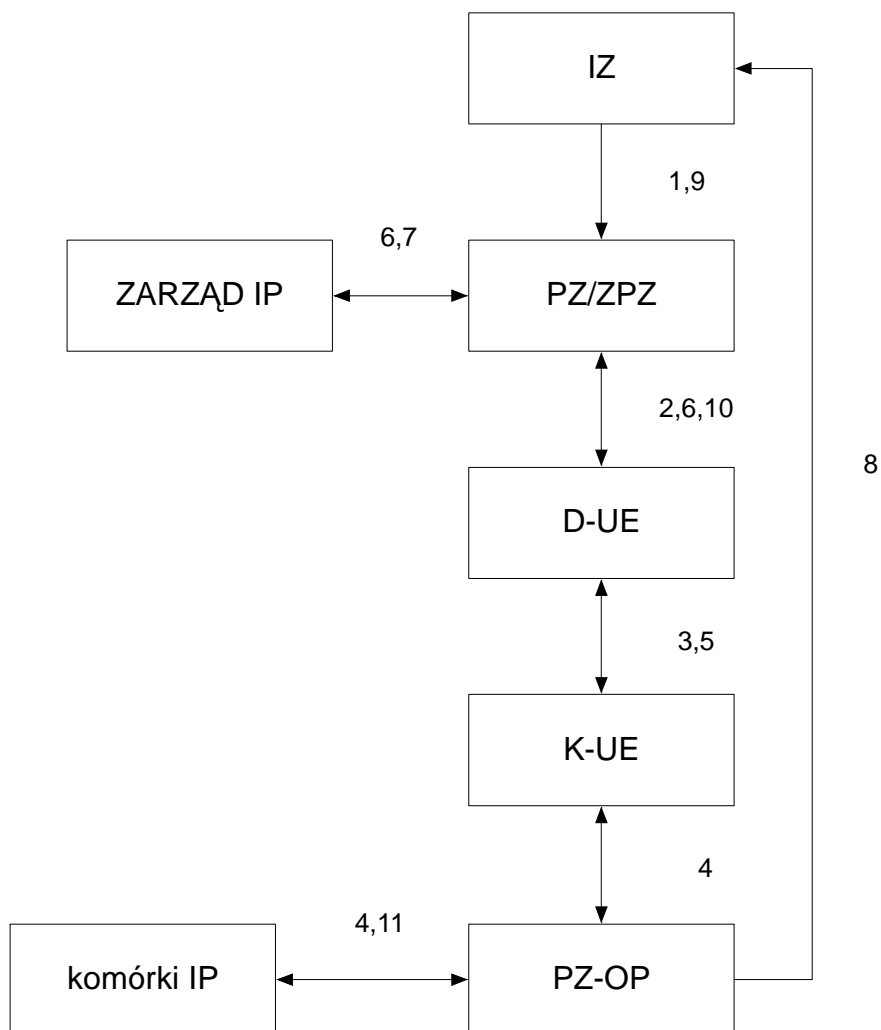
9. Przyczyną wprowadzenia zmian (aktualizacji) OSZiK może być:
- 9.1 wydanie lub zmiana aktów prawnych regulujących zagadnienia objęte OSZiK,
 - 9.2 ustalenia/rekomendacje IA, IC, IZ innych uprawnionych jednostek kontrolnych i audytowych oraz rekomendacje z przeprowadzonych zadań ewaluacyjnych RPO WiM.
 - 9.3 Usprawnienia, poprawki w części dotyczącej wkładu IP do OSZiK.
10. W przypadku zaistnienia powyższych zmian, IP rozpoczyna proces aktualizacji OSZiK.
- 10.1 PZ-OP przygotowuje w ciągu 15 dni roboczych aktualizację OSZiK w zakresie zadań, za które odpowiada IP, z wykorzystaniem aktualnej INS oraz informacji z właściwych komórek, zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM.
 - 10.2 Zmiana OSZiK odbywa się poprzez sporządzenie aktualizacji OSZiK.
 - 10.3 Następnie dokument jest przekazywany do akceptacji przez Zarząd IP. W przypadku zaakceptowania, dokument jest przekazywany do IZ.
 - 10.4 Maksymalny czas na dokonanie aktualizacji OSZiK wynosi 30 dni roboczych

Tabela 8 Przygotowanie / aktualizacja OSZiK IP

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Makymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	IZ	1. Przesyła informację o konieczności przygotowania OSZiK / aktualizacji OSZiK w ramach IP.		Informacja / pismo
2.	PZ/ZPZ	1. Otrzymuje informację o konieczności przygotowania OSZiK / aktualizacji OSZiK w ramach IP i przekazuje ją do D-UE.	niezwłocznie	
3.	D-UE	1. Wydanie polecenia przygotowania OSZiK / aktualizacji OSZiK w ramach IP.	1	
4.	PZ-OP	1. Przygotowuje OSZiK / aktualizację OSZiK w ramach IP z wykorzystaniem aktualnej wersji INS oraz informacji z właściwych komórek zaangażowanych we wdrażanie RPO WiM oraz sporządza pismo przewodnie. 2. Przekazuje OSZiK / aktualizację OSZiK w ramach IP wraz z pismem przewodnim do K-UE.	10	OSZiK / aktualizacja OSZiK dla IP Pismo przewodnie.
5.	K-UE	1. Weryfikuje aktualizację OSZiK, parafuje pismo przewodnie i przekazuje do akceptacji do D-UE. 2. W przypadku zastrzeżeń wydaje polecenie PZ-OP do nanieśnięcia poprawek.	1	

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Makymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
6.	D-UE	<ol style="list-style-type: none"> 1. W przypadku akceptacji aktualizacji OSZiK, parafuje pismo przewodnie i przekazuje do Zarządu IP. 2. W przypadku zastrzeżeń wydaje polecenie naniesienia poprawek. 	1	
7.	Zarząd	<ol style="list-style-type: none"> 1. W przypadku akceptacji zatwierdza OSZiK / aktualizację OSZiK i podpisuje pismo przewodnie. 2. W przypadku zastrzeżeń wydaje polecenie naniesienia poprawek. 	1	Uchwała Zarządu w sprawie przyjęcia OSZiK / aktualizacji OSZiK IP.
8.	PZ-OP	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przekazuje OSZiK / aktualizację OSZiK IP do IZ w celu akceptacji. 	1	Pismo przewodnie.
9.	IZ	<ol style="list-style-type: none"> 1. Weryfikuje i zatwierdza OSZiK / aktualizację OSZiK. 2. Przekazuje pismo z informacją o zatwierdzeniu OSZiK / aktualizacji OSZiK. 3. Przekazuje pismo z zastrzeżeniami do wprowadzonych zmian OSZiK. 		Pismo.
10.	PZ/ZPZ	<ol style="list-style-type: none"> 1. W przypadku zgłoszenia uwag przez IZ, przekazuje do D-UE celem weryfikacji i rozpoczyna procedurę od początku. 2. W przypadku akceptacji OSZiK / aktualizacji OSZiK przez IZ, przekazuje go do D-UE. 	1	
11.	PZ-OP	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wprowadza OSZiK / aktualizację OSZiK do LSI. 2. Informuje za pomocą poczty elektronicznej o przyjętym OSZiK / wprowadzanych zmianach do OSZiK wszystkich pracowników zaangażowanych w realizację programu RPO WiM. 3. Archiwizuje OSZiK / nową wersję OSZiK na osobnym nośniku elektronicznym z adnotacją o wersji danego OSZiK. 	2	Nośnik elektroniczny z zapisaną i oznaczoną wersją OSZiK.

Schemat 7 Przygotowanie / aktualizacja OSZiK IP



CZĘŚĆ DRUGA

Rozdział 2.1 Ogłaszanie konkursów i nabór projektów w trybie konkursowym i indywidualnym

2.1.1 Procedury dotyczące ogłoszenia o naborze projektów wybieranych w trybie konkursowym

1. Proces ogłaszania konkursów i naboru projektów w trybie konkursowym składa się z następujących etapów:
 - 1.1 sporządzenie rocznego i wieloletniego harmonogramu konkursów,
 - 1.2 ogłoszenie konkursu,
 - 1.3 przyjmowanie i rejestracja Wniosków o dofinansowanie projektów.
2. Nabór Wniosków o dofinansowanie jest publiczny i powszechny.
3. Przygotowanie organizacji konkursów.
 - 3.1 Po zatwierdzeniu kryteriów wyboru projektów przez KM RPO WiM, IZ przekazuje IP finalną wersję kryteriów oraz zwraca się z prośbą o przygotowania do rozpoczęcia pierwszego naboru Wniosków.
 - 3.2 IP przygotowuje harmonogram konkursów, które planuje ogłosić w następnym roku i przekazuje go do akceptacji do IZ co najmniej do końca listopada poprzedzającego rok, na który ogłaszane są konkursy.
 - 3.3 Wieloletni harmonogram jest tworzony do końca roku kalendarzowego poprzedzającego lata, na które ogłaszane są konkursy.
 - 3.4 Harmonogram konkursów zawiera co najmniej:
 - 3.4.1 nr kolejny konkursu,
 - 3.4.2 nazwę Działania / Poddziałania,
 - 3.4.3 planowany termin ogłoszenia konkursu,
 - 3.4.4 planowany termin rozpoczęcia naboru wniosków,
 - 3.4.5 planowany termin zakończeniu naboru wniosków,
 - 3.4.6 może zawierać również roczną alokację środków przeznaczonych na dane Poddziałanie.
 - 3.5 Harmonogram ogłaszania konkursów i termin składania Wniosków o dofinansowanie dla Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze z podziałem na Działania / Poddziałania oraz wybraną formułą ustala Zarząd IP.
 - 3.5.1 Nabór wniosków może zostać ogłoszony w formule:
 - 3.5.1.1 otwartej – w konkursie otwartym nabór wniosków i ich ocena prowadzone są w sposób ciągły, do wyczerpania określonego limitu środków lub zamknięcia konkursu przez IP,
 - 3.5.1.2 zamkniętej – w ramach danego cyklu konieczne jest zachowanie co najmniej 9-dniowego (dni robocze) terminu pomiędzy datą ogłoszenia konkursu a końcową datą składania wniosków.

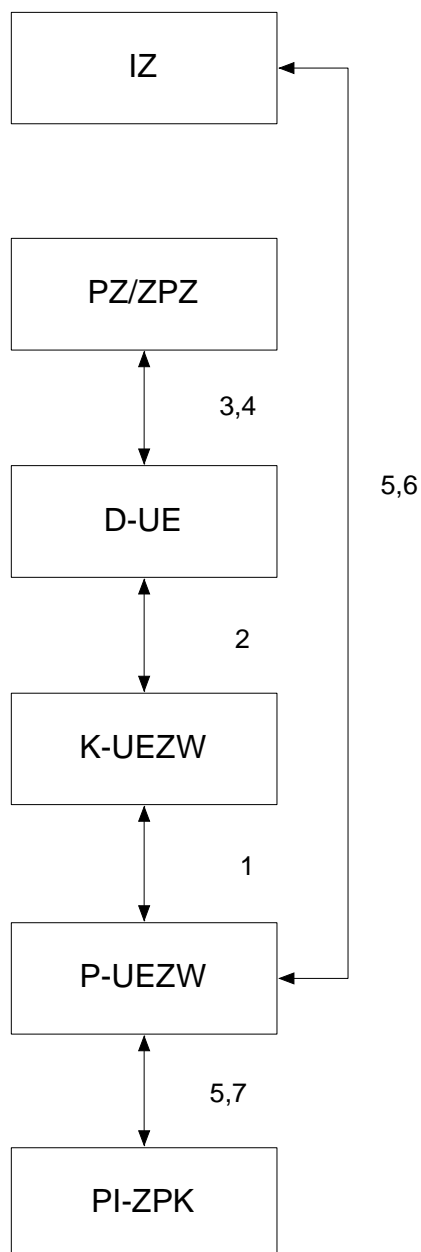
- 3.6 Najpóźniej do końca roku kalendarzowego na stronie internetowej IP i IZ, tj. www.wfosigw.olsztyn.pl oraz www.rpo.warmia.mazury.pl, zostaje zamieszczony orientacyjny harmonogram konkursów na kolejny rok kalendarzowy oraz wieloletni harmonogram konkursów.
- 3.7 Harmonogram konkursu może ulec zmianie m.in. :
- 3.7.1 na skutek analizy wykorzystania alokacji na dany rok kalendarzowy,
 - 3.7.2 decyzji Zarządu IZ,
 - 3.7.3 decyzji Zarządu IP,
 - 3.7.4 uwag pokontrolnych,
 - 3.7.5 różnic kursowych i oszczędności poprzetargowych.
- 3.8 P-UEZW przygotowuje zmianę harmonogramu konkursów, przekazuje go do K-UEZW, który weryfikuje zmianę harmonogramu i przekazuje ją do akceptacji D-UE.
- 3.9 Zmiana harmonogramu zatwierdzana jest przez Zarząd IP.
- 3.10 P-UEZW przekazuje zmianę harmonogramu do IZ celem akceptacji wraz z uzasadnieniem wniesionej zmiany.

Tabela 9 Procedura sporządzania harmonogramu konkursów

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-UEZW	1. Opracowuje projekt/zmianę harmonogramu konkursów dla Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze z podziałem na Działania / Poddziałania na dany rok kalendarzowy.	Do końca listopada	Projekt/zmiana harmonogramu konkursów.
2.	K-UEZW	1. Weryfikuje i podpisuje projekt/zmianę harmonogramu.	2	
3.	D-UE	1. Akceptuje projekt/zmianę harmonogramu i przedstawia Zarządowi do zatwierdzenia, w przypadku zastrzeżeń zwraca do uzupełnienia.	2	
4.	Zarząd IP	1. Zatwierdza harmonogram konkursów/zmianę harmonogramu.	3	Harmonogram konkursów.
5.	P-UEZW	1. Przekazuje harmonogram do IZ celem akceptacji wraz z uzasadnieniem zmiany. 2. Przekazuje harmonogram/zmianę do PI-ZPK w celu umieszczenia na stronie internetowej IP.	Do końca listopada poprzedzającego rok, na który ogłaszane są konkursy	
6.	IZ	1. Akceptacja zbiorczego harmonogramu konkursów / zmiany.	-	Uchwała

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
7.	PI-ZPK	1. Zamieszcza harmonogram na stronie internetowej IP.	1	

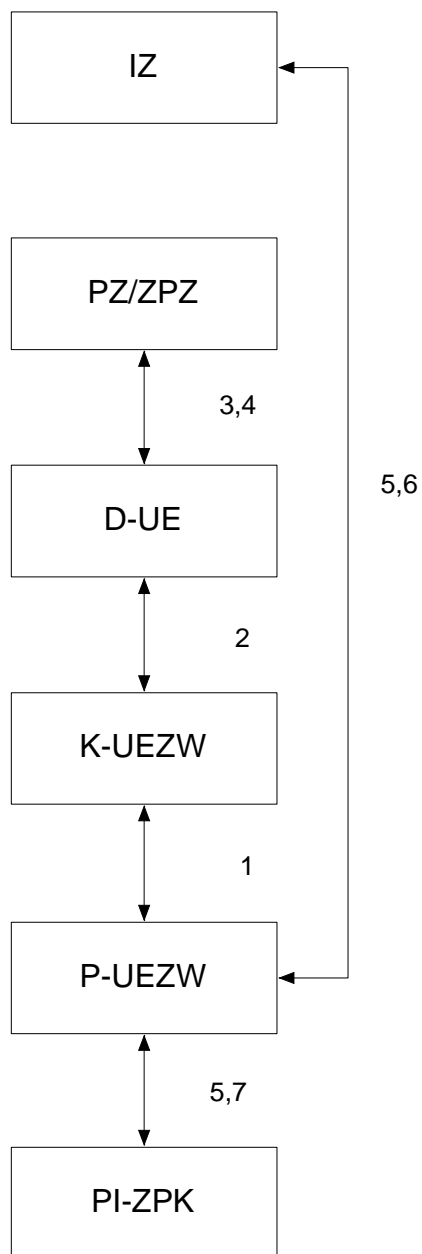
Schemat 8 Procedura sporządzania harmonogramu konkursów / zmiany harmonogramu



-
4. Ogłoszenie naboru projektów wybieranych w trybie konkursowym:
- 4.5 P-UEZW przygotowuje ogłoszenie o naborze wniosków na podstawie opracowanego i przekazanego przez IZ wzoru ogłoszenia.
- 4.6 Ogłoszenie określa m.in.:
- 4.6.1 formę konkursu,
 - 4.6.2 rodzaj projektów podlegających dofinansowaniu,
 - 4.6.3 rodzaj podmiotów, które mogą ubiegać się o dofinansowanie,
 - 4.6.4 kwotę środków przeznaczonych na dofinansowanie projektów,
 - 4.6.5 poziom dofinansowania projektów ze środków EFRR i budżetu państwa (jeśli dotyczy),
 - 4.6.6 maksymalną kwotę dofinansowania projektu, o ile taka zostanie ustalona,
 - 4.6.7 kryteria wyboru projektów,
 - 4.6.8 termin rozstrzygnięcia konkursu,
 - 4.6.9 wzór Wniosku o dofinansowanie projektu,
 - 4.6.10 termin, miejsce i sposób składania wniosków o dofinansowanie,
 - 4.6.11 wzór umowy o dofinansowanie projektu,
 - 4.6.12 informację o środkach odwoławczych przysługujących Wnioskodawcy w ramach systemu realizacji RPO WiM.
- 4.7 Dodatkowo, ogłoszenie zostaje zamieszczone w dzienniku o zasięgu regionalnym, które zawiera co najmniej:
- 4.7.1 rodzaj projektów podlegających dofinansowaniu,
 - 4.7.2 rodzaj podmiotów, które mogą ubiegać się o dofinansowanie,
 - 4.7.3 kwotę środków przeznaczonych na dofinansowanie projektów,
 - 4.7.4 wskazanie adresu strony internetowej, na której zamieszczono ogłoszenie o konkursie.
- 4.8 Zaakceptowane przez PZ/ZPZ ogłoszenie, przekazywane jest przez P-UEZW do IZ celem zatwierdzenia.
- 4.9 Zaakceptowane przez IZ ogłoszenie, przekazywane jest przez P-UEZW do PI-ZPK celem publikacji na stronie internetowej IP i IZ, tj. www.wfosigw.olsztyn.pl oraz www.rpo.warmia.mazury.pl.
- 4.10 IP w dniu ogłoszenia konkursu zamieszcza na stronie internetowej IP oraz RPO WiM, a także w dzienniku o zasięgu regionalnym informację o naborze Wniosków o dofinansowanie projektów w ramach Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze. Ogłoszenie publikowane jest w terminie nie krótszym niż 1 dzień roboczy przed rozpoczęciem naboru Wniosków.
- 4.11 IP zamieszcza również na swojej stronie internetowej Regulamin naboru i oceny wniosków o dofinansowanie projektów ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013, zawierający niezbędne informacje dla Wnioskodawców do przygotowania Wniosku w ramach konkursu.

Tabela 10 Procedura przygotowania organizacji konkursów

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-UEZW	1. Opracowuje treść ogłoszenia o naborze Wniosków o dofinansowanie realizacji projektów na podstawie wzoru otrzymanego od IZ i przekazuje do zaakceptowania do K-UEZW.	co najmniej 40 dni przed przewidywanym terminem ogłoszeniem konkursu	Projekt ogłoszenia
2.	K-UEZW	1. Weryfikacja poprawności ogłoszenia. 2. W przypadku uwag przekazanie do poprawy do pracownika.	2	
3.	D-UE	1. Akceptacja poprawności ogłoszenia. 2. W przypadku uwag przekazanie do poprawy.	2	
4.	PZ/ZPZ	1. Zapoznanie się i akceptacja treści ogłoszenia.	2	Ogłoszenie
5.	P-UEZW	1. Przekazanie zaakceptowanego ogłoszenia do IZ.	1	
6.	IZ	1. Akceptacja ogłoszenia o konkursie.		Decyzja Zarządu IZ.
7.	P-UEZW	1. Przekazanie zaakceptowanego ogłoszenia do PI-ZPK.	1	
8.	PI-ZPK	1. Zamieszczenie na stronie internetowej IP oraz RPO WiM treści ogłoszenia o konkursie oraz w prasie regionalnej.	w terminie nie krótszym niż 1 dzień roboczy przed rozpoczęciem naboru Wniosków	
9.	PI-ZPK	1. Archiwizacja egzemplarza gazety z opublikowanym materiałem.	1	egzemplarz gazety



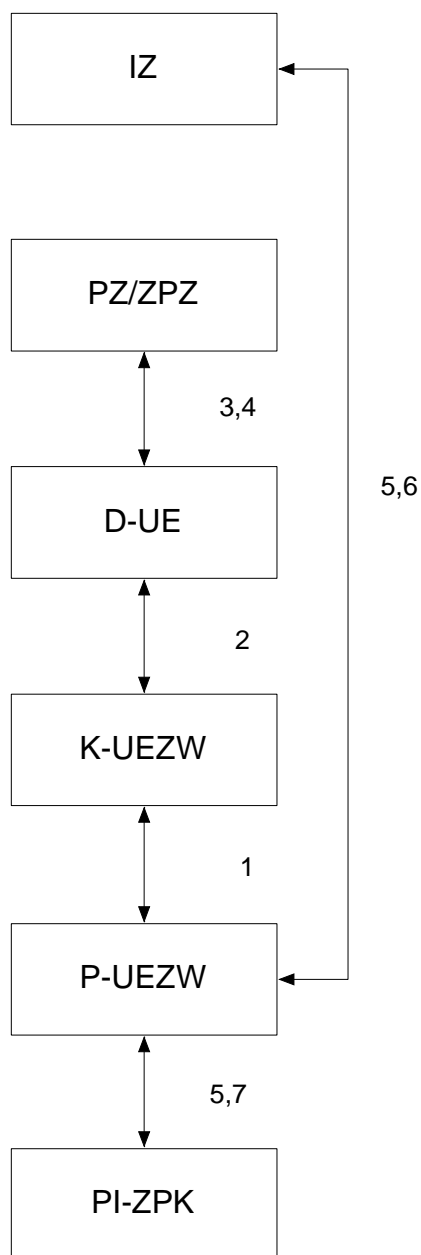
Schemat 9 Procedura przygotowania organizacji konkursów

5. Regulamin naboru i oceny wniosków o dofinansowanie projektów w trybie konkursowym i w trybie indywidualnym.
 - 5.5 Szczegółowe informacje dotyczące wniosku o dofinansowanie projektu oraz wymaganych załączników określają:
 - 5.5.1 dla projektów wybieranych w trybie konkursowym - Regulamin naboru i oceny wniosków o dofinansowanie projektów ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013 wraz z załącznikami (zwany dalej Regulaminem (...)) do ogłaszanego konkursu),
 - 5.5.2 dla projektów wybieranych w trybie indywidualnym - Regulamin naboru i oceny wniosków o dofinansowanie projektów ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 objętych Indykatywnym wykazem Indywidualnych Projektów Kluczowych RPO WiM na lata 2007-2013 wraz z załącznikami (zwany dalej: Regulaminem (...)) dla projektów objętych IWP).
 - 5.6 Regulaminy publikowane są na stronie internetowej IP oraz IZ, tj. www.wfosigw.olsztyn.pl, www.rpo.warmia.mazury.pl.
 - 5.7 P-UEZW przygotowuje projekt Regulaminu (...) do ogłaszanego konkursu lub Regulaminu (...) dla projektów objętych IWP po konsultacjach z komórkami, zaangażowanymi we wdrażanie RPO WiM, a następnie przekazuje do zatwierdzenia K-UEZW oraz D-UE.
 - 5.8 Regulamin (...) do ogłaszanego konkursu i Regulamin (...) dla projektów objętych IWP, są zatwierdzane przez Zarząd IP.
 - 5.9 P-UEZW przekazuje do IZ zatwierdzony Regulamin (...) do ogłaszanego konkursu i Regulamin (...) dla projektów objętych IWP.
 - 5.10 Regulamin (...) do ogłaszanego konkursu jest zatwierdzany przez Zarząd IZ wraz z ogłoszeniem o konkursie, każdorazowo dla danego konkursu.
 - 5.11 Regulamin (...) dla projektów objętych IWP jest zatwierdzany przez Zarząd IZ, po uprzednim przekazaniu go przez IP.
 - 5.12 Aktualizację Regulaminu (...) do ogłaszanego konkursu oraz Regulaminu (...) dla projektów objętych IWP każdorazowo zatwierdza Zarząd IZ.

Tabela 11 Procedura przygotowania Regulaminu (...) do ogłaszanego konkursu oraz Regulaminu (...) dla projektów objętych IWP

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny Czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-UEZW	1. Opracowuje treść Regulaminu (...) do ogłaszanego konkursu / Regulaminu (...) dla projektów objętych IWP i przekazuje do zaakceptowania do K-UEZW.	co najmniej 15 dni	Projekt Regulaminu (...) do ogłaszanego konkursu / Regulaminu (...) dla projektów objętych IWP
2.	K-UEZW	1. Weryfikacja poprawności Regulaminu (...) do ogłaszanego konkursu / Regulaminu (...) dla projektów objętych IWP. W przypadku uwag przekazuje do poprawy do pracownika.	2	
3.	D-UE	1. Akceptacja poprawności Regulaminu (...) do ogłaszanego konkursu / Regulaminu (...) dla projektów objętych IWP. 2. W przypadku uwag przekazuje do poprawy do pracownika.	2	
4.	Zarząd IP	1. Zapoznanie się i akceptacja treści Regulaminu (...) do ogłaszanego konkursu / Regulaminu (...) dla projektów objętych IWP.	2	Uchwała
5.	P-UEZW	1. Przekazanie zatwierdzonej treści Regulaminu (...) do ogłaszanego konkursu / Regulaminu (...) dla projektów objętych IWP do IZ.	1	
6.	Zarząd IZ	1. Podjęcie uchwały o zatwierdzeniu Regulaminu (...) do ogłaszanego konkursu / Regulaminu (...) dla projektów objętych IWP. Przekazanie zatwierdzonych dokumentów do IP.	-	Uchwała
7.	P-UEZW	1. Przekazanie treści Regulaminu (...) do ogłaszanego konkursu / Regulaminu (...) dla projektów objętych IWP do PI-ZPK celem umieszczenia na stronie internetowej.	1	
8.	PI-ZPK	1. Zamieszczenie na stronie internetowej IP treści Regulaminu (...) do ogłaszanego konkursu / Regulaminu (...) dla projektów objętych IWP.	w terminie nie krótszym niż 1 dzień roboczy przed rozpoczęciem naboru Wniosków w przypadku projektów wybieranych w trybie konkursowym/ niezwłocznie w przypadku projektów wybieranych w trybie indywidualnym	

Schemat 10 Procedura przygotowania treści Regulaminu (...) do ogłaszanego konkursu oraz Regulaminu (...) dla projektów objętych IWP



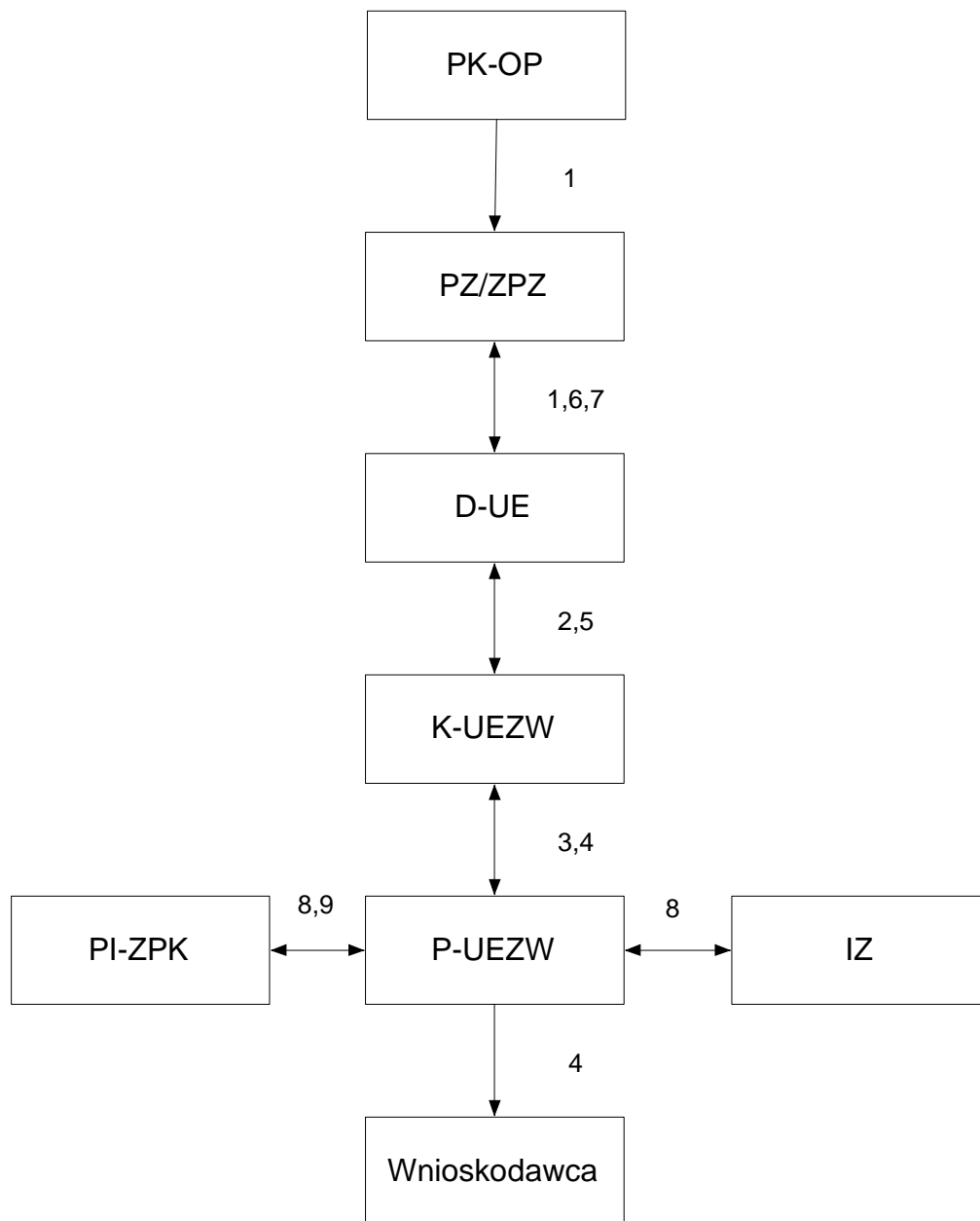
2.1.2 Przyjmowanie i rejestracja Wniosków o dofinansowanie projektów wybieranych w trybie konkursowym i indywidualnym

1. Wniosek może być złożony osobiście, dostarczony przez posłańca, wysłany pocztą (listem poleconym) lub przesyłką kurierską.
 - 1.1 W przypadku projektów wybieranych w trybie konkursowym Wniosek wraz załącznikami składany jest w odpowiedzi na dany konkurs zgodnie z Regulaminem (...) do ogłaszanego konkursu.
 - 1.2 W przypadku projektów wybieranych w trybie indywidualnym Wniosek wraz załącznikami składany jest w terminie określonym w preumowie zgodnie z Regulaminem (...) dla projektów objętych IWP.
2. Składane Wnioski wpływają do Kancelarii IP, która rozdziela i rejestruje korespondencję, zgodnie **Tabelą 1**.
3. Za datę złożenia Wniosku uznaje się datę wpływu do IP.
4. Wniosek wraz z załącznikami należy złożyć w formie oryginału oraz zapisany na nośniku elektronicznym wraz z wymaganymi załącznikami. Wniosek w formie elektronicznej należy przesłać za pomocą Generatora Wniosków MAKS, dostępnego na stronie internetowej www.rpo.warmia.mazury.pl (zakładka Generator Wniosków)
 - 4.1. Wniosek w wersji papierowej wraz z załącznikami powinien być trwale spięty i przekazany do IP w kartonie archiwizacyjnym.
5. Wniosek przekazywany jest przez PK-OP do D-UE w następnym dniu roboczym po złożeniu.
6. D-UE przekazuje Wnioski do K-UEZW, który rozdziela je między P-UEZW.
7. Właściwy P-UEZW rejestruje otrzymane Wnioski w LSI, nadając mu numer, zgodnie ze wzorem: kod dokumentu, kod programu operacyjnego, nr priorytetu, nr działania, nr poddziałania – wersja dokumentu/nr wniosku/rok złożenia.
 - 7.1 P-UEZW przygotowuje pismo informujące Wnioskodawcę o nadaniu numeru identyfikacyjnego w LSI i przekazaniu wniosku do oceny formalnej. Pismo wysyłane jest do Wnioskodawcy pocztą. W przypadku wystąpienia pomocy publicznej IP może w jednym piśmie poinformować Wnioskodawcę o nadaniu numeru identyfikacyjnego oraz wystąpieniu pomocy publicznej.
8. Wniosek, który wpłynie po upływie wyznaczonego terminu jest rejestrowany w LSI, natomiast nie będzie rozpatrywany i nie będzie zwracany dla Wnioskodawcy. IP informuje Wnioskodawcę o pozostawieniu Wniosku bez rozpatrzenia.
9. P-UEZW przekazuje informacje o złożonych Wnioskach do PI-ZPK oraz IZ.
10. P-UEZW zakłada teczkę aktową Wniosku o dofinansowanie projektu wraz ze spisem spraw, w której gromadzona jest dokumentacja wraz z korespondencją, dotyczącą Wniosku.

Tabela 12 Procedura przyjmowania i rejestracja wniosków

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	PK-OP	1. Informuje codziennie D-UE o liczbie Wniosków, które zostały złożone poprzedniego dnia. 2. Przekazuje Wnioski do D-UE w następnym dniu roboczym po złożeniu.	1	Wniosek. Informacja o liczbie złożonych Wniosków.
2.	D-UE	1. Przekazanie Wniosków do K-UEZW.	1	
3.	K-UEZW	1. Rozdzielenie Wniosków między P-UEZW, którzy rejestrują w LSI.	1	
4.	P-UEZW	1. Wysyła pismo pocztą do Wnioskodawcy w sprawie nadania numeru identyfikacyjnego i przekazania wniosku do oceny formalnej. 2. Wysyła pismo pocztą do Wnioskodawcy, którego Wniosek wpłynie po upływie wyznaczonego terminu.	3	Pismo o nadaniu numeru
5.	K-UEZW	1. Weryfikuje i parafuje przygotowane pisma dotyczące poinformowania Wnioskodawcy o nadaniu numeru identyfikacyjnego i przekazaniu wniosku do oceny formalnej lub którego Wniosek wpłynie po upływie wyznaczonego terminu.	1	
6.	D-UE	1. Akceptuje pisma lub w przypadku uwag, zwraca do uzupełnienia.	1	
7.	PZ/ZPZ	1. Podpisuje pisma lub w przypadku uwag, zwraca do uzupełnienia.	1	
8.	P-UEZW	1. Przekazuje informację o złożonych Wnioskach do PI-ZPK oraz IZ.	1	Informacja o złożonych Wnioskach.
9.	PI-ZPK	1. Umieszcza informację o złożonych Wnioskach na stronie internetowej IP oraz RPO WiM.	2	

Schemat 11 Procedura przyjmowania i rejestracja Wniosków



Rozdział 2.2 Ocena i wybór projektów w trybie konkursowym i indywidualnym

1. Ocena i wybór projektu składa się z następujących procesów:

- 1.1 ocena formalna,
- 1.2 ocena merytoryczna,
- 1.3 ocena strategiczna,
- 1.4 wybór projektów do dofinansowania przez Zarząd IP.

2.2.1 Ocena Wniosków o dofinansowanie pod względem formalnym

1. IP przeprowadza ocenę formalną Wniosku złożonego w danym konkursie oraz składanego w trybie indywidualnym, zgodnie z kryteriami formalnymi i wypełnia listę sprawdzającą oceny formalnej.
2. Ocena formalna jest oceną „0-1”, co oznacza, że niespełnienie jednego z kryterium, powoduje odrzucenie Wniosku z dalszej procedury, po uwzględnieniu możliwej do wykorzystania poprawki.
3. Ocena formalna Wniosków odbywa się zgodnie z kryteriami oceny formalnej, przyjętymi przez KM RPO WiM.
4. Weryfikacji formalnej Wniosku, P-UEZW dokonuje w ciągu 30 dni roboczych licząc od upływu ostatniego dnia na składanie Wniosków w danym konkursie (dotyczy naboru wniosków ogłoszonych w formie zamkniętej). W przypadku naboru ogłoszonego w formie otwartej lub wniosków składanych w trybie indywidualnym – termin 30 dni liczony jest od daty złożenia wniosku o dofinansowanie projektu w siedzibie IP.
5. IP składa wniosek do MF o udzielenie informacji czy Wnioskodawca nie figuruje w Rejestrze podmiotów wykluczonych z możliwości korzystania ze środków publicznych zgodnie z ufp. Wniosek powinien zawierać informacje, o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie rejestru podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich.
6. Weryfikacji formalnej dokonuje zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”.
7. W pierwszej kolejności P-UEZW sprawdza możliwość wystąpienia pomocy publicznej.
 - 7.1 Wnioskodawcy, u których wystąpi pomoc publiczna informowani są pisemnie o kwalifikowaniu się projektu do objęcia pomocą publiczną.
 - 7.2 Okres kwalifikowalności projektu rozpoczyna się z dniem złożenia Wniosku.
 - 7.3 Ocenę pod względem wystąpienia pomocy publicznej, należy przeprowadzić w ciągu 10 dni roboczych od dnia wpływu Wniosku.
8. Weryfikacja wykluczenia z możliwości otrzymania dofinansowania z funduszy UE odbywa się o posiadaną bazę danych.
9. Okres oceny formalnej dokonywanej przez P-UEZW może zostać wydłużony w sytuacji pojawienia się okoliczności, powodujących niemożność przeprowadzenia oceny formalnej w tym czasie (np. duża ilość Wniosków, zdolność instytucji do oceny formalnej Wniosków).
 - 9.1 Decyzję o przedłużeniu terminu podejmuje Zarząd IP, a informacja zamieszczana jest na stronie internetowej www.wfosigw.olsztyn.pl oraz www.rpo.warmia.mazury.pl.

10. W przypadku błędów (np.: błędów rachunkowych prowadzących do zmiany wartości projektów, oczywistych omyłek pisarskich w treści Wniosku, zapisów Wniosku powodujących rozbieżności interpretacyjne, niewysłania wersji elektronicznej Wniosku itp.) lub braków we Wniosku (np.: wymaganego załącznika, podpisu, pieczętki, itp.) istnieje możliwość jednokrotnej poprawy Wniosku.
- 10.1 Wnioskodawca zobligowany jest do dostarczenia uzupełnienia wniosku w ciągu 2 dni roboczych od dnia otrzymania pisma o wystąpieniu braków formalnych we Wniosku. Jeśli Wnioskodawca nie dostarczy uzupełnienia w terminie wskazanym w piśmie lub nie dokona uzupełnienia wszystkich elementów Wniosku i załączników wskazanych w piśmie, Wniosek zostanie odrzucony, a procedura oceny zakończona.
- 10.2 Uzupełnienie Wniosku może nastąpić o dokumenty, które zostały wadliwie przygotowane lub stwierdzono ich brak.
- 10.3 Pismo wzywające Wnioskodawcę do uzupełnienia wniosku o dofinansowanie projektu wysyłane jest przez P-UEZW faksem bądź drogą elektroniczną, a następnie pocztą. W przypadku wysłania pisma faksem, za dzień poinformowania Wnioskodawcy przyjmuje się dzień roboczy następujący po dniu wysłania pisma faksem, bądź wysłania pisma drogą elektroniczną. Pismo jest następnie wysyłane pocztą do Wnioskodawcy. Uzupełnienie dokumentacji musi się odbywać z poszanowaniem „zasady równego traktowania”.
11. Po przeprowadzeniu oceny formalnej Wniosku, P-UEZW wysyła do Wnioskodawców pisma informujące o:
- 11.1 spełnieniu przez Wniosek kryteriów oceny formalnej i przekazaniu go do dalszej oceny,
- 11.1.1 Pismo zawiera przynajmniej:
- nr Wniosku;
 - tytuł projektu;
 - datę złożenia Wniosku;
 - nazwę Wnioskodawcy;
 - nr konkursu (dotyczy Wniosków składanych w trybie konkursowym);
- 11.2 lub konieczności uzupełnienia braków we Wniosku,
- 11.2.1 Pismo zawiera przynajmniej:
- nr Wniosku;
 - tytuł projektu;
 - datę złożenia Wniosku;
 - nazwę Wnioskodawcy;
 - nr konkursu (dotyczy Wniosków składanych w trybie konkursowym);
 - termin na wniesienie uzupełnienia;
 - zakres uwag do oceny;
- 11.3 wykluczeniu Wniosku
- 11.3.1 Pismo z informacją o wykluczeniu zawiera przynajmniej:
- nr Wniosku;
 - tytuł projektu;
 - datę złożenia wniosku;

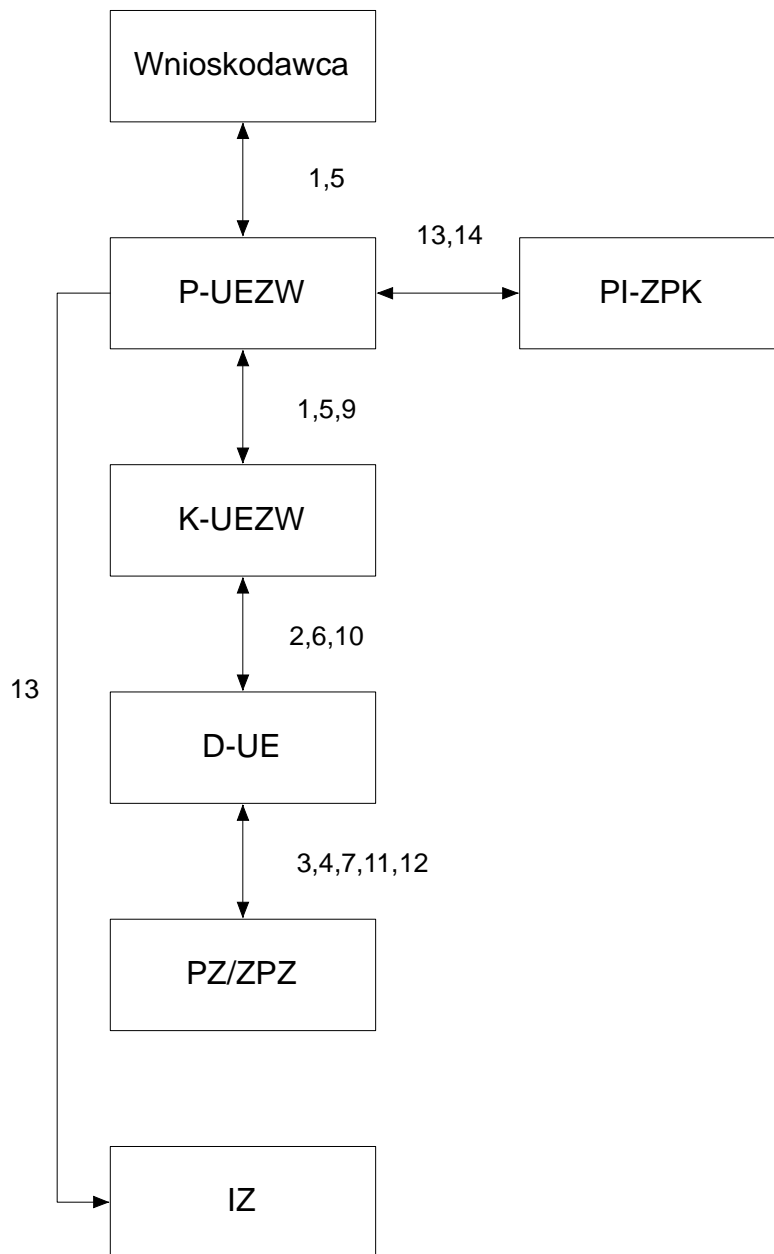
- nazwę Wnioskodawcy;
 - nr konkursu (dotyczy Wniosków składanych w trybie konkursowym);
 - uzasadnienie wykluczenia Wniosku z dalszego postępowania;
 - nazwę instytucji do której należy złożyć protest (dotyczy Wniosków składanych w trybie konkursowym);
 - informację o sposobie wniesienia protestu (dotyczy Wniosków składanych w trybie konkursowym);
 - termin na wniesienie protestu (dotyczy Wniosków składanych w trybie konkursowym);
12. Wszelkie zmiany oraz stan oceny formalnej Wniosku, ewidencjonowany jest w LSI.
13. Wniosek, który przeszedł pozytywnie ocenę formalną:
- 13.1 przekazywany jest do oceny merytorycznej,
 - 13.2 rejestrowany jest w LSI / KSI (SIMIK 07-13).
14. P-UEZW przygotowuje raport z naboru i oceny formalnej Wniosków, wg wzoru znajdującego się w Aneksie II – załącznik nr 2.2.1.2 (dotyczy Wniosków składanych w trybie konkursowym) oraz informację do IZ o wynikach oceny formalnej Wniosku objętego IWP (dotyczy Wniosków składanych w trybie indywidualnym).
15. IP przedkłada ww. raport IZ w terminie 14 dni od zakończenia oceny formalnej.
- 15.1 Najpóźniej na 7 dni przed upływem tego terminu, w uzasadnionych przypadkach, IP zwróci się do IZ o przedłużenie tego terminu maksymalnie o kolejne 14 dni.
 - 15.2 Pismo przygotowuje P-UEZW.
16. Po zakończeniu oceny formalnej Wniosku, IP na swojej stronie internetowej udostępni opinię publiczną przynajmniej informacje dotyczące:
- liczby pozytywnie ocenionych pod względem formalnym Wniosków;
 - 16.1 nazwy Wnioskodawców,
 - 16.2 tytułów projektów,
 - 16.3 wartości projektów (w tym środków EFRR).
17. Wnioskodawca, którego Wniosek (dotyczy Wniosków składanych w trybie konkursowym) nie przeszedł pozytywnie oceny formalnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania ww. informacji może złożyć pisemny protest.
- 17.1 Pisemny protest składa się do IP, która rozpatruje protest.
18. Po zakończeniu oceny formalnej, do oceny merytorycznej i kolejnych etapów procedury wyboru projektów, przekazywana jest ostateczna wersja Wniosku wraz z załącznikami.

Tabela 13 Procedura oceny Wniosków o dofinansowanie pod względem formalnym

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> Weryfikacja Wniosku o dofinansowanie i jego załączników. Wniosek podlega ocenie formalnej, zgodnie z listą sprawdzającą. Przygotowanie pisemnego wniosku do MF o udzielenie informacji czy Wnioskodawca nie figuruje w Rejestrze pomiotów wykluczonych z możliwości korzystania ze środków publicznych zgodnie z ufp. Przygotowanie pisma do Wnioskodawcy informującego o: <ol style="list-style-type: none"> spełnieniu przez Wniosek kryteriów oceny formalnej i przekazaniu go do dalszej oceny, lub konieczności uzupełnienia braków we Wniosku, w terminie 2 dni od daty wezwania, lub wykluczeniu Wniosku z dalszego postępowania. Pismo wysyłane jest faksem bądź drogą elektroniczną a następnie pocztą. Sprawdzenie, czy wniosek podlega objęciu pomocą publiczną. 	30 (w ciągu 10 dni wydawane jest poświadczenie o pomocy publicznej)	Pisemny wniosek do MF. Lista sprawdzająca Pismo/email/fax Poświadczenie o pomocy publicznej.
2.	K-UEZW	1. Weryfikuje i parafuje pismo.	1	
3.	D-UE	1. Akceptuje pismo.	1	
4.	PZ/ZPZ	1. Podpisuje pismo.	niezwłocznie	
5.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> Sprawdza, czy przesłane przez Wnioskodawcę uzupełnienie jest zgodne z wymaganiami. Sporządzona zostaje ostateczna wersja listy sprawdzającej. W przypadku nieuzupełnienia Wniosku we wskazanym terminie, przygotowuje pismo do Wnioskodawcy, informujące o wyłączeniu Wniosku z dalszego rozpatrywania. 	7	email lub fax/Pismo.
6.	K-UEZW	1. Weryfikuje i parafuje pismo.	1	
7.	D-UE	1. Akceptuje pismo.	1	
8.	PZ/ZPZ	1. Podpisuje pismo.	niezwłocznie	
9.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> Przygotowuje raport z naboru i oceny formalnej Wniosków i pismo przewodnie.(dotyczy Wniosków składanych w trybie konkursowym) / pismo informujące o wyniku oceny formalnej Wniosku objętego IWP (dotyczy Wniosków składanych w trybie indywidualnym). W uzasadnionych przypadkach, najpóźniej na 7 dni przed upływem terminu przekazania raportu, IP zwróci się do IZ o przedłużenie terminu maksymalnie o kolejne 14 dni. 	14	Raport z naboru i oceny formalnej Wniosków / pismo.

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
10.	K-UEZW	1. Weryfikuje i parafuje raport z naboru i oceny formalnej Wniosków wraz z pismem przewodnim / pismo informujące o wyniku oceny formalnej Wniosku objętego IWP.	1	
11.	D-UE	1. Akceptuje raport z naboru i oceny formalnej Wniosków i pismo / pismo informujące o wyniku oceny formalnej Wniosku objętego IWP.	1	
12.	PZ/ZPZ	1. Podpisuje raport z naboru i oceny formalnej Wniosków i pismo informujące o wyniku oceny formalnej Wniosku objętego IWP.	niezwłocznie	
13.	P-UEZW	1. Przekazuje do IZ pismo przewodnie, raport z naboru i oceny formalnej Wniosków / pismo informujące o wyniku oceny formalnej Wniosku objętego IWP. 2. Przekazuje do PI-ZPK informacje o wynikach oceny formalnej.	1	Raport z naboru i oceny formalnej Wniosków / pismo / Wnioski z załącznikami.
14.	PI-ZPK	1. Zamieszcza na stronie internetowej IP wyniki z oceny formalnej Wniosków.	2	Informacja.

Schemat 12 Procedura oceny Wniosków o dofinansowanie pod względem formalnym



2.2.2 Ocena Wniosków o dofinansowanie pod względem merytorycznym i strategicznym oraz zasady wyboru Wniosków

1. IP koordynuje i przeprowadza ocenę merytoryczną Wniosków, złożonych w trybie konkursowym oraz w trybie indywidualnym, wyłonionych po pozytywnej ocenie formalnej.
2. Ocena merytoryczna Wniosków dokonywana jest przez KOP, który działa w oparciu o Regulamin KOP, w terminie do 50 dni roboczych od dnia zakończenia oceny formalnej Wniosku.
 - 2.1 Wydłużenie terminu oceny merytorycznej jest możliwe w sytuacji pojawienia się okoliczności, powodujących niemożliwość przeprowadzenia oceny w tym czasie (np. duża ilość wniosków, zdolność instytucji do oceny wniosków, bądź w przypadku zamówienia dodatkowych ekspertyz/opinii).
 - 2.2 Decyzję o przedłużeniu terminu podejmuje Zarząd IP, a informacja zamieszczana jest na stronie internetowej www.wfosigw.olsztyn.pl oraz www.rpo.warmia.mazury.pl.
3. W każdym posiedzeniu KOP może uczestniczyć obserwator z ramienia IZ. Szczegółowe zapisy dotyczące udziału obserwatora określa Regulamin KOP.
4. IP powołuje KOP, która ocenia Wnioski w oparciu o kryteria, zatwierdzone przez KM RPO WiM.
5. W ramach oceny merytorycznej dopuszcza się jednokrotne uzupełnienie dokumentacji Wniosku o dokumenty, które zostały wadliwie przygotowane lub stwierdzono ich brak.
 - 5.1 W przypadku uzupełnienia Wnioskodawca zobligowany jest do dostarczenia uzupełnionych dokumentów w ciągu 2 dni roboczych od dnia poinformowania o wystąpieniu braków / błędów merytorycznych we Wniosku o dofinansowanie realizacji projektu.
 - 5.2 Czas przewidziany dla Wnioskodawcy na uzupełnienie Wniosku liczony jest od dnia powiadomienia o wystąpieniu braków / błędów merytorycznych. Decyduje data wpływu do IP. Pismo wzywające Wnioskodawcę do uzupełnienia lub informujące o odrzuceniu Wniosku wysyłane jest faksem bądź drogą elektroniczną, a następnie pocztą. W przypadku wysłania pisma faksem, za dzień poinformowania Wnioskodawcy, przyjmuje się dzień roboczy następujący po dniu wysłania pisma faksem, bądź wysłania pisma drogą elektroniczną. Pismo jest następnie wysyłane pocztą do Wnioskodawcy. Uzupełnienie dokumentacji musi się odbywać z poszanowaniem „zasady równego traktowania”.
 - 5.3 Pismo wzywające Wnioskodawcę do uzupełnienia Wniosku, zawiera oprócz informacji dotyczącej zakresu uzupełnienia, dokładny termin i miejsce złożenia uzupełnienia.
 - 5.4 Jeżeli Wnioskodawca nie dostarczy uzupełnienia w terminie wskazanym w piśmie przez IP, Wniosek o dofinansowanie projektu zostaje odrzucony.
6. Efektem pracy KOP, jest lista wniosków po ocenie merytorycznej, zatwierdzana przez Zarząd IP w terminie 3 dni roboczych od daty jej przedstawienia.
 - 6.1 Lista wniosków po ocenie merytorycznej zawiera Wnioski uszeregowane malejąco, w zależności od uzyskanej liczby punktów.
7. Po przeprowadzeniu oceny merytorycznej Wniosku, P-UEZW zawiadamia Wnioskodawców wyniku rozpatrzenia ich Wniosków z podaniem wyniku oceny merytorycznej (liczba punktów).
 - 7.1 W przypadku negatywnej oceny Wniosku, pismo do Wnioskodawcy o odrzuceniu Wniosku zawiera przynajmniej:
 - 7.1.1 nr Wniosku;

- 7.1.2 tytuł projektu;
 - 7.1.3 datę złożenia wniosku;
 - 7.1.4 nazwę Wnioskodawcy;
 - 7.1.5 nr konkursu (dotyczy Wniosków składanych w trybie konkursowym);
 - 7.1.6 uzasadnienie wykluczenia Wniosku z dalszego postępowania;
 - 7.1.7 nazwę instytucji do której należy złożyć protest (dotyczy Wniosków składanych w trybie konkursowym);
 - 7.1.8 informację o sposobie wniesienia protestu (dotyczy Wniosków składanych w trybie konkursowym);
 - 7.1.9 termin na wniesienie protestu (dotyczy Wniosków składanych w trybie konkursowym).
- 7.2 Wnioskodawca, którego Wniosek o dofinansowanie projektu (dotyczy Wniosków składanych w trybie konkursowym) nie przeszedł pozytywnie oceny merytorycznej, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania ww. informacji może złożyć pisemny protest do IP, która rozpatruje protest.
8. Po zakończeniu oceny merytorycznej Wniosku, IP na stronie www.wfosigw.olsztyn.pl udostępnia opinii publicznej listę wniosków po ocenie merytorycznej zawierającą:
- 8.1 liczbę pozytywnie ocenionych pod względem merytorycznym wniosków;
 - 8.2 nazwy Wnioskodawców;
 - 8.3 tytuły projektów;
 - 8.4 wartości projektów (w tym środków EFRR).
9. Lista wniosków po ocenie merytorycznej, przedkładana jest pod obrady Zarządu IP, który dokonuje oceny strategicznej Wniosków złożonych w trybie konkursowym i w trybie indywidualnym.
10. Ocena strategiczna Wniosków złożonych w trybie konkursowym i w trybie indywidualnym jest dokonywana przez Zarząd IP. Ocena przeprowadzana jest członków Zarządu IP w terminie do 10 dni roboczych od dnia zakończenia oceny merytorycznej, odbywa się zgodnie z kryteriami oceny strategicznej przyjętymi KM RPO WiM.
- 10.1 Ocenie strategicznej poddawane są Wnioski złożone w trybie konkursowym i w trybie indywidualnym, które przeszły pozytywnie ocenę merytoryczną i uzyskały ocenę, stanowiącą co najmniej 60% maksymalnej liczby punktów.
 - 10.2 Wniosek jest oceniany przez każdego z członków Zarządu IP obecnych na posiedzeniu Zarządu przy uwzględnieniu każdego z kryterium oceny strategicznej z osobna.
 - 10.3 Dla ważności oceny strategicznej niezbędny jest udział przynajmniej 2 członków Zarządu IP.
 - 10.4 Ogólna ocena strategiczna jest średnią wszystkich ocen dokonanych przez członków Zarządu IP.
 - 10.5 Na podstawie dokonanych ocen tworzona jest końcowa lista rankingowa po ocenie strategicznej na podstawie uzyskanej punktacji w ocenie merytorycznej i strategicznej, zgodnie z następującym algorytmem:

$$11. Y = Om \times 80\% + Os \times 20\%$$

gdzie:

- Y – suma punktów uzyskanych przez projekt w ocenie merytorycznej i strategicznej
- Om – punkty z oceny merytorycznej
- Os – punkty z oceny strategicznej.

- 11.1 W przypadku uzyskania takiej samej liczby punktów w ocenie końcowej o kolejności na liście rankingowej decyduje wynik uzyskany na ocenie strategicznej ponadto jeżeli wnioski o dofinansowanie projektu uzyskały jednocześnie jednakową liczbę punktów procentowych na ocenie merytorycznej i ocenie strategicznej o kolejności wniosków decydują wspólnie członkowie Zarządu IP obecni na posiedzeniu. Zarząd IP podejmuje uchwałę w sprawie wyboru projektów do dofinansowania zatwierdzając listę, o której mowa w pkt. 10.5. oraz listę rezerwową projektów do dofinansowania jeżeli taka lista zostanie utworzona.
- 11.2 Po przeprowadzeniu oceny strategicznej wniosku, IP zawiadamia wszystkich Wnioskodawców o wynikach oceny strategicznej, wyborze bądź umieszczeniu na liście rezerwowej ich Wniosków wraz z pouczeniem o przysługującej procedurze odwoławczej.
12. W przypadku, kiedy nie wszystkie Wnioski w ramach danego konkursu zostaną zakwalifikowane do dofinansowania, wówczas Zarząd IP może stworzyć listę rezerwową, (dotyczy projektów składanych w trybie konkursowym) z której możliwość dofinansowania będzie rozważana w momencie pojawienia się wolnych środków, np. z tytułu oszczędności poprzetargowych.
- 12.1 O wpisaniu Wniosku na listę rezerwową informuje się Wnioskodawcę.
- 12.2 Funkcjonowanie listy rezerwowej Wniosków związane jest z pojawieniem się „uwolnionych środków” w ramach alokacji na dany rok przeznaczonej na dane Działanie / Poddziałanie w ramach konkursu. W tej sytuacji możliwe jest ograniczenie wykorzystania uwolnionych środków do Wniosków ze stworzonej w ramach danego Działania / Poddziałania listy rezerwowej lub ich włączenie do puli przeznaczonej na kolejny nabór Wniosków.
- 12.3 Lista rezerwowa i Lista projektów do realizacji mogą zostać uzupełnione o Wnioski, których protest został pozytywnie rozpatrzony przez instytucję właściwą do jego rozpatrzenia.
- 12.4 Umieszczenie Wniosków na liście rezerwowej Wniosków, nie daje automatycznej gwarancji na wybór Wniosku do dofinansowania przez Zarząd IP.
- 12.5 IP może wystąpić z zapytaniem do Wnioskodawcy, którego Wniosek znajduje się na liście rezerwowej, czy jest nadal zainteresowany otrzymaniem dofinansowania w ramach EFRR. W przypadku aprobaty, niezbędne jest dokonanie przez Wnioskodawcę aktualizacji złożonych wcześniej dokumentów.
13. P-UEZW przekazuje zatwierdzoną końcową listę rankingową do wiadomości do IZ oraz do PI-ZPK.

14. IP składa wniosek do MF o udzielenie informacji czy Wnioskodawca nie figuruje w Rejestrze Podmiotów Wykluczonych z możliwości korzystania ze środków publicznych zgodnie z ufp. Wniosek powinien zawierać informacje, o których mowa w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie rejestru podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich.
15. PI-ZPK umieszcza na stronie internetowej IP www.wfosigw.olsztyn.pl oraz www.rpo.warmia.mazury.pl, końcową listę rankingową po ocenie strategicznej będącą jednocześnie listą projektów do realizacji oraz listę rezerwową projektów.
- 15.1 Końcowa lista rankingowa po ocenie strategicznej będąca jednocześnie listą projektów do realizacji oraz lista rezerwowa projektów zawiera m.in. :
- 15.1.1 Liczbę punktów uzyskanych na etapie oceny strategicznej wraz z oceną końcową ;
 - 15.1.2 nazwy Beneficjentów;
 - 15.1.3 tytuły projektów;
 - 15.1.4 wartość projektów (w tym środków EFRR).
17. W przypadku wyboru Wniosku do dofinansowania, IP wysłała pismo do Wnioskodawcy, które powinno zawierać również prośbę o dostarczenie niezbędnych do podpisania umowy dokumentów (np. pozwolenie na budowę, potwierdzenie posiadania środków finansowych, wskazanie formy zabezpieczenia umowy spośród wyszczególnionych opcji, wskazanie rachunku bankowego, aktualizację harmonogramu rzeczowo-finansowego) lub poprawy dostarczonych dokumentów. Pismo powinno zawierać również dokładny termin i miejsce dostarczenia niezbędnych do podpisania umowy dokumentów. Jednocześnie IP może na różnych etapach oceny wniosku informować beneficjenta o dokumentach niezbędnych do podpisania umowy.
16. W sytuacji, gdy alokacja w ramach danego konkursu nie wystarcza na sfinansowanie wszystkich Wniosków, znajdujących się na liście Wniosków do realizacji, a w ramach alokacji po dokonaniu wyboru Wniosków przez Zarząd IP pozostaje do rozdysponowania pewna ilość środków, która nie wystarcza jednak do sfinansowania kolejnego Wniosku, wówczas Zarząd IP ma prawo podjąć decyzję o zmniejszeniu poziomu dofinansowania danego Wniosku.
17. W sytuacji, gdy alokacja w ramach danego konkursu (lub uwolnionych środków) nie wystarcza na sfinansowanie wszystkich projektów znajdujących się na końcowej liście rankingowej po ocenie strategicznej lub na liście rezerwowej Zarząd IP może dokonać wyboru projektów na kwotę wyższą niż przewidziana w ramach ogłoszonego konkursu, o ile kwota ta nie przekroczy alokacji określonej w ramach RPO WiM dla danego Działania/Poddziałania. W takim przypadku IP może wystąpić do IZ z prośbą o zwiększenie kwoty alokacji na dany konkurs. Zarząd IZ podejmuje uchwałę zmieniającą uchwałę w sprawie ustalenia kwoty alokacji na dany konkurs, zwiększając kwotę przewidzianą do rozdysponowania w ramach danego konkursu.
18. Po każdym etapie oceny Wniosku, P-UEZW niezwłocznie (jednak nie później niż w ciągu pięciu dni roboczych od wystąpienia zdarzenia) aktualizuje w LSI / KSI (SIMIK 07-13) status Wniosku.
- 18.1 W przypadku LSI MAKS są to statusy:
- a) lista rezerwowa,
 - b) zatwierdzony.

18.2 W przypadku KSI (SIMIK 07-13) są to statusy:

- a) lista rezerwowa,
- b) zatwierdzony.

19. IP w celu przyspieszenia procesu oceny wniosków i niezwłocznego przekazania informacji do Beneficjentów o wynikach oceny może łączyć w jednym piśmie informacje dot. oceny merytorycznej, strategicznej i wyboru projektów do realizacji wraz ze wskazaniem dokumentów niezbędnych do podpisania umowy o dofinansowanie.

Tabela 14 Procedura oceny Wniosków o dofinansowanie pod względem merytorycznym i strategicznym oraz zasady wyboru Wniosków

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1	Zarząd IP	1. Powołanie KOP.	niezwłocznie	Uchwała Zarządu IP.
2	P-UEZW	1. Przygotowanie pism do członków KOP z informacją o wyznaczonym terminie posiedzenia oraz przekazanie informacji do IZ. 2. Przygotowanie dokumentów na posiedzenie KOP.	2	Pismo/email
3	KOP	1. Ocena merytoryczna Wniosków i stworzenie listy rankingowej. 2. Wezwanie do uzupełnienia Wniosku.	50 (w tym 2 dni na uzupełnienie)	
4	P-UEZW	1. Przygotowuje pismo dla Wnioskodawców o wynikach oceny merytorycznej Wniosku (przyjęciu, odrzuceniu lub uzupełnieniu Wniosku). 2. Przekazuje Zarządowi listę rankingową po ocenie merytorycznej. 3. Przekazuje PI-ZPK wyniki oceny merytorycznej.	2	Pismo/email/faks
5	Zarząd IP	1. Zatwierdzenie listy po ocenie merytorycznej.	2	Uchwała
6	K-UEZW	1. Weryfikacja i parafowanie pisma.	1	
7	D-UE	1. Akceptacja pisma.	1	
8	PZ/ZPZ	1. Podpisanie pisma.	niezwłocznie	
9	PI-ZPK	1. Ogłasza listę Wniosków po ocenie merytorycznej.	1	
1	Zarząd IP	1. Ocena strategiczna Wniosków wraz ze stworzeniem końcowej listy rankingowej. 2. Wybór projektów poprzez zatwierdzenie końcowej listy rankingowej.	1	Uchwała/y
1	P-UEZW	1. Przygotowuje pismo o wynikach oceny strategicznej, wyborze bądź umieszczeniu na liście rezerwowej wraz z uzasadnieniem i pouczeniem o możliwości wniesienia środka odwoławczego 2. Przekazuje PI-ZPK ostateczne wyniki oceny w celu umieszczeniu na stronie internetowej	2	Pismo.
1	K-UEZW	1. Weryfikacja i parafowania pisma.	1	

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1	D-UE	1. Akceptacja pisma.	1	
1	PZ-ZPZ	1. Podpisanie pisma,	niezwłocznie	
1	PI-ZPK	1. Ogłasza końcową listę rankingową i/lub listę rezerwową.		
1		1.		
1	P-UEZW	1. Przygotowuje pismo, do IZ przekazujące końcową listę rankingową projektów do realizacji i/lub listę rezerwową projektów. 2. Przygotowuje pisemny wniosek do MF o udzielenie informacji czy Wnioskodawca nie figuruje w rejestrze podmiotów wykluczonych z możliwości korzystania ze środków publicznych.	7 dni od dnia otrzymania ww. uchwały	Informacja do Wnioskodawców/wniosek do MF
1	K-UEZW	1. Weryfikuje i parafuje pismo/wniosek	1	
1	D-UE	1. Akceptuje pismo/wniosek	1	
2	PZ/ZPZ	1. Podpisuje pismo/wniosek	niezwłocznie	

Schemat 13 Procedura oceny Wniosków o dofinansowanie pod względem merytorycznym i strategicznym oraz zasady wyboru Wniosków

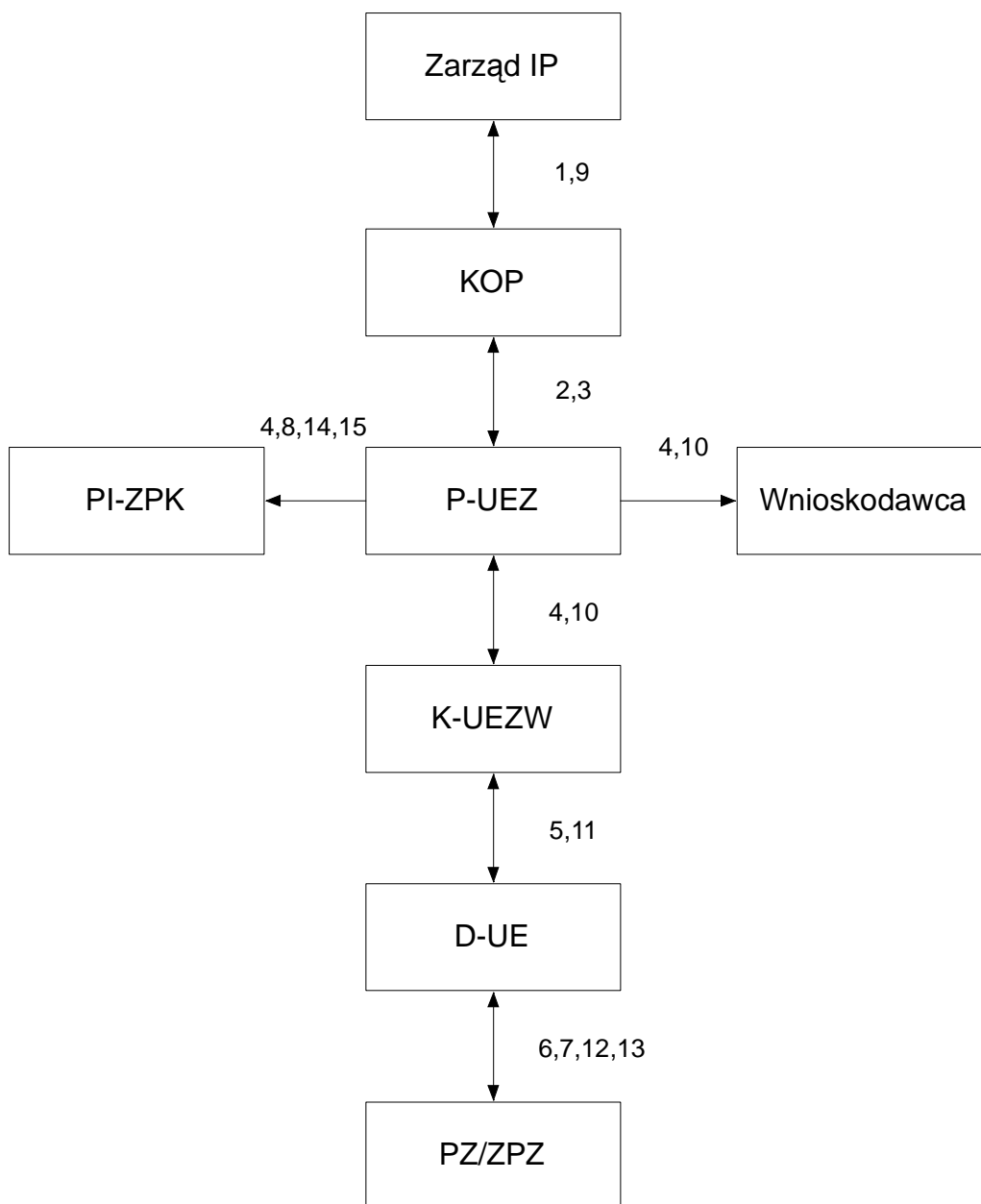
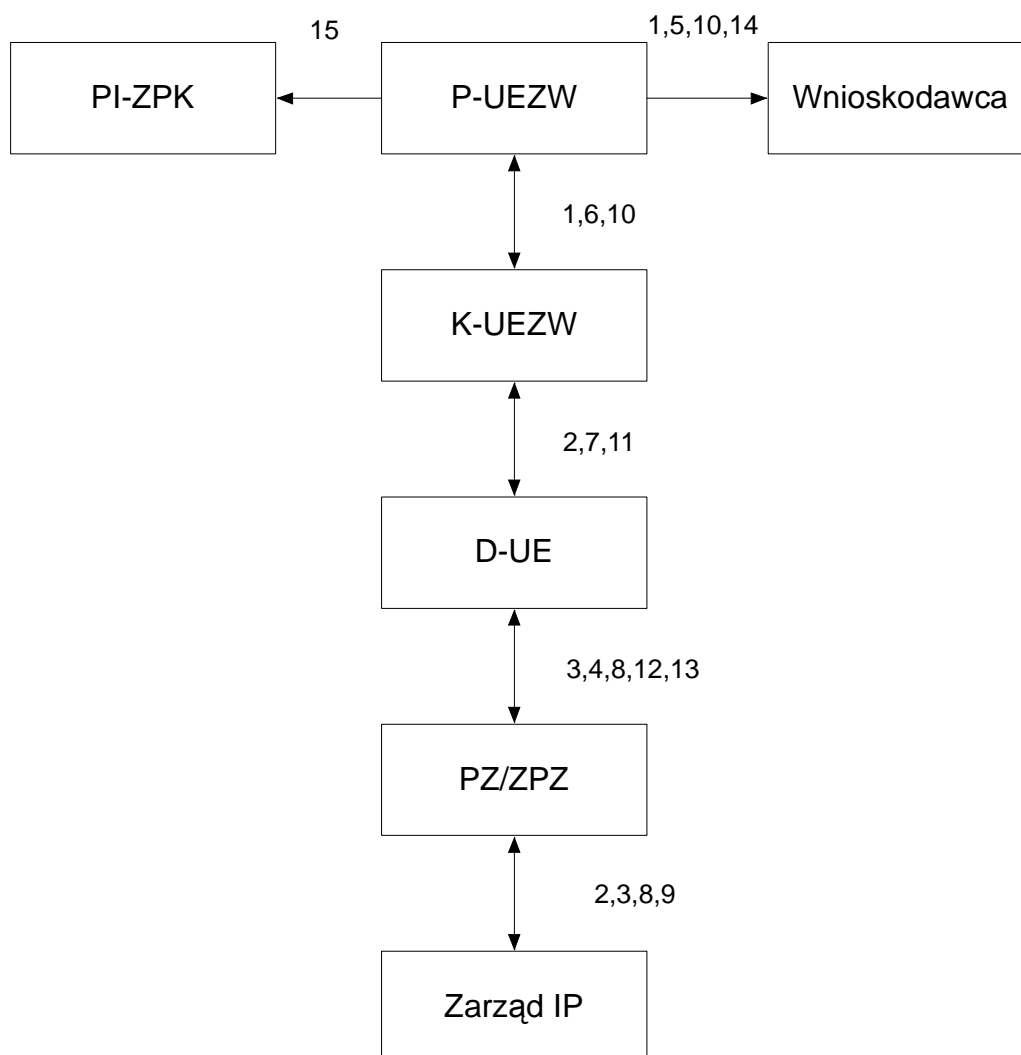


Tabela 15 Procedura przeniesienia projektu z listy rezerwowej na listę projektów do realizacji

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-UEZW	1. Przygotowanie zapytania do Wnioskodawcy, czy jest nadal zainteresowany uzyskaniem dofinansowania z EFRR, dodatkowo zapytanie zawiera informację o obowiązku aktualizacji Wniosku.	2	Pismo.
2.	K-UEZW	1. Weryfikuje i parafuje pismo.	1	
3.	D-UE	1. Akceptuje i podpisuje pismo.	1	
4.	PZ/ZPZ	1. Zatwierdza i podpisuje pismo.	niezwłocznie	
5.	Wnioskodawca	1. Przesłanie odpowiedzi, w przypadku pozytywnej – dołącza aktualizację Wniosku.	14	Pismo. aktualizacja Wniosku.
6.	P-UEZW	1. Przygotowuje projekt uchwały Zarządu IP w sprawie przeniesienia projektu z listy rezerwowej na listę projektów do realizacji.	2	Projekt uchwały Zarządu IP
7.	K-UEZW	1. Weryfikuje projekt uchwały.	1	
8.	D-UE	1. Akceptuje projekt uchwały.	1	
9.	Zarząd IP	1. Podejmuje uchwałę w sprawie aktualizacji listy projektów do realizacji.	7	Uchwała
10.	P-UEZW	1. Przygotowuje pismo do Wnioskodawcy o zmianie statusu Wniosku.	7 dni od dnia otrzymania ww. decyzji	Informacja do Wnioskodawców.
11.	K-UEZW	1. Weryfikuje i parafuje pismo.	1	
12.	D-UE	1. Akceptuje pismo.	1	
13.	PZ/ZPZ	1. Podpisuje pismo.	niezwłocznie	
14.	P-UEZW	1. Przekazuje informację o Aktualizacji listy projektów do realizacji do PI-ZPK.	1	
15.	PI-ZPK	1. Aktualizuje listę projektów o dofinansowanie na stronie internetowej IP oraz RPO WiM.	2	

Schemat 14 Procedura przeniesienia projektu z listy rezerwowej na listę projektu do realizacji



2.2.3 Procedury wykluczające finansowanie projektów z innych funduszy europejskich

1. Wnioskodawca załącza IP oświadczenie, o nie ubieganiu się o dofinansowanie projektu z innych PO.
2. P-UEZW weryfikuje oświadczenie w oparciu o KSI (SIMIK 07-13).

2.2.4 Procedura odwoławcza

1. W przypadku projektów objętych IWP, z uwagi na stosowanie trybu określonego w art. 28 ust.1 pkt 1 ww. ustawy, nie mają zastosowania zapisy art. 30b-30i dotyczące procedury odwoławczej Wnioskodawcy, którego projekt nie uzyskał dofinansowania.

2. Postępowanie odwoławcze toczy się na podstawie przepisów obowiązujących w dniu ukazania się ogłoszenia o konkursie.
3. Każdy Wnioskodawca, którego Wniosek został oceniony negatywnie ma możliwość wniesienia protestu do IP w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji.
4. Negatywną oceną jest ocena w zakresie spełnienia przez projekt kryteriów zatwierdzonych przez Komitet Monitorujący, w ramach której:
 - 4.1 projekt nie uzyskał minimum punktowego lub nie spełnił kryteriów wyboru projektów, na skutek czego nie może być zakwalifikowany do dofinansowania lub skierowany do kolejnego etapu oceny;
 - 4.2 projekt uzyskał minimum punktowe lub spełnił kryteria wyboru projektów, umożliwiające zakwalifikowanie go do dofinansowania, jednak dofinansowanie nie jest możliwe z uwagi na wyczerpanie w ramach konkursu przeznaczonych na ten cel środków, o których mowa w art. 29 ust. 2 pkt 3 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju.
5. Wyczerpanie w ramach konkursu środków, o których mowa w art. 29 ust. 2 pkt 3 ustawy z 6 grudnia o zasadach prowadzenia polityki rozwoju, nie może stanowić wyłącznej przesłanki wniesienia protestu.
 - 3.1 Protest dla swojej ważności musi mieć formę pisemną.
 - 3.2 Wszelkie pisma i dokumenty mające zasadnicze znaczenie dla procedury odwoławczej w szczególności protest/skarga powinny być sformułowane na piśmie. Dokument przesłany faksem nie spełnia wymogu pisemności wniesienia środka odwoławczego, gdyż stanowi jedynie kopię oryginału.
4. Protest powinien zostać wniesiony na piśmie i zawierać:
 - 4.1 oznaczenie Instytucji Pośredniczącej, do której jest wnoszony,
 - 4.2 dane Wnioskodawcy, numer Wniosku o dofinansowanie projektu,
 - 4.3 wskazanie wszystkich kryteriów wyboru projektu, z których oceną wnioskodawca się nie zgadza, wraz z uzasadnieniem,
 - 4.4 wskazanie wszystkich zarzutów o charakterze proceduralnym w zakresie przeprowadzonej oceny wraz z uzasadnieniem,
 - 4.5 podpis Wnioskodawcy lub osoby upoważnionej do reprezentowania, z załączeniem oryginału lub uwierzytelnionej kopii dokumentu poświadczającego umocowania takiej osoby do działania w imieniu wnioskodawcy.
5. Wszystkie zarzuty Wnioskodawcy powinny zostać ujęte w jednym proteście. Jeżeli zdaniem Wnioskodawcy ocena została przeprowadzona niezgodnie z więcej niż jednym kryterium oceny, w proteście należy wskazać wszystkie te kryteria.
6. Nie podlega rozpatrzeniu protest, który mimo prawidłowego pouczenia, o którym mowa w art. 30a ust.3 ustawy z 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju został wniesiony:
 - 6.1 do niewłaściwej instytucji;
 - 6.2 po terminie;
 - 6.3 przez podmiot inny niż wskazany w art. 29 ust.2 pkt 2 ustawy z 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju;
 - 6.4 bez spełnienia wymogów w określonych pkt. 4
7. W rozpatrywaniu protestów nie mogą brać udziału osoby, które były zaangażowane w przygotowanie projektu lub jego ocenę.
8. Przy obliczaniu terminów określonych w upr należy posługiwać się ogólnie przyjętymi zasadami w tym zakresie:

- 8.1 termin oznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia;
 - 8.2 termin przypadający na dzień wolny od pracy (według ustawy z dnia 18 stycznia 1951 o dniach wolnych od pracy; Dz. U. Nr 4, poz. 28 z późn. zm.), upływa dnia następnego;
 - 8.3 w zakresie sposobu rozumienia „dnia wolnego od pracy” należy rozumieć, że są to dni ustawowo wolne od pracy, określone w ustawie z dnia 18 stycznia 1951 o dniach wolnych od pracy (Dz. U. Nr 4, poz. 28, z późn. zm.), jak również soboty;
 - 8.4 nadanie pisma w placówce pocztowej (analogicznie przez kuriera) jest równoznaczne z jego wniesieniem. W takim przypadku decyduje data stempla pocztowego (lub dowodu nadania);
 - 8.5 za zachowanie terminu na złożenie protestu przez Wnioskodawcę uważa się dzień wpływu do IP w godzinach pracy, za wyjątkiem nadania pisma w placówce pocztowej (analogicznie przez kuriera), gdzie decyduje data stempla pocztowego (lub dowód nadania).
9. IP prowadzi rejestr protestów od dokonanej oceny Wniosków.
- 9.1 P-UEZW po otrzymaniu protestu przekazuje kopię protestu do IZ. W przypadku protestu, który jest rozpatrywany przez Zarząd WWM IP przekazuje kopie dokumentacji dot. danego projektu.
 - 9.2 P-UEZW rejestruje protest w rejestrze protestów prowadzonych w IP dla RPO WiM.
10. IP rozpatruje protest w ciągu 70 dni od dnia jego otrzymania z zastrzeżeniem art. 30i pkt. 1 ustawy z 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju. W uzasadnionych przypadkach, w szczególności gdy w trakcie rozpatrywania protestu konieczne jest skorzystanie z pomocy ekspertów, termin rozpatrzenia protestu może być przedłużony, o czym IP informuje na piśmie wnioskodawcę. Termin rozpatrzenia protestu nie może przekroczyć łącznie 90 dni.
11. IP w trakcie rozpatrywania protestu może zwrócić się do Wnioskodawcy z prośbą o przedstawienie wyjaśnień lub dodatkowych dokumentów w ramach podnoszonych przez wnioskodawcę zarzutów w terminie 10 dni od dnia doręczenia wezwania.
12. Protest jest rozpatrywany na etapie oceny formalnej i merytorycznej przez IP, na etapie oceny strategicznej przez Zarząd WWM.
13. W przypadku protestu od oceny strategicznej dokonanej przez Zarząd IP, Zarząd WWM może rozpatrzyć protest:
- 13.1 pozytywnie – w przypadku, jeżeli na podstawie zebranych informacji i dokumentacji uzna, że sprawdzenie zgodności złożonego Wniosku z kryteriami wyboru Wniosku, nie zostało przeprowadzone w sposób właściwy i złożony protest był zasadny;
 - 13.2 negatywnie – w przypadku braku przesłanek do uznania, iż sprawdzenie zgodności złożonego Wniosku z kryteriami wyboru Wniosku, zostało przeprowadzone w sposób niewłaściwy i złożony protest był niezasadny.
14. IZ informuje IP o rozpatrzeniu protestu.
15. W przypadku protestu od oceny formalnej i merytorycznej IP powołuje Zespół ds. rozpatrywania protestów, z wyłączeniem osób, które były bezpośrednio zaangażowane w proces naboru i oceny wniosków.
- 14.1 Zespół ds. rozpatrywania protestów składa się przynajmniej z 2 osób.
 - 14.2 Zespół ds. rozpatrywania protestów dokonuje analizy protestu, następnie sporządza opinię, którą przekazuje do D-UE celem jej akceptacji. D-UE podejmuje decyzję o dalszym trybie postępowania.

15. Zespół ds. rozpatrywania protestów może rozpatrzyć protest:
- 15.1 pozytywnie – w przypadku, jeżeli na podstawie zebranych informacji i dokumentacji uzna, że sprawdzenie zgodności złożonego Wniosku z kryteriami wyboru Wniosku, nie zostało przeprowadzone w sposób właściwy i złożony protest był zasadny;
 - 15.2 negatywnie – w przypadku braku przesłanek do uznania, iż sprawdzenie zgodności złożonego Wniosku z kryteriami wyboru Wniosku, zostało przeprowadzone w sposób niewłaściwy i złożony protest był niezasadny.
16. W przypadku rozpatrywania protestu na etapie oceny merytorycznej Zespół ds. rozpatrzenia protestu może wystąpić o szczegółowe rozpatrzenia protestu przez inny skład KOP w celu poprawności jego rozpatrzenia pod względem merytorycznym. P-UEZW na podstawie informacji otrzymanych z Zespołu ds. rozpatrywania protestów, przygotowuje pismo do Wnioskodawcy, zawierające informację o wynikach procedury odwoławczej. Pismo weryfikuje i parafuje K-UEZW, akceptuje i podpisuje PZ/ZPZ.
17. W przypadku pozytywnego rozpatrzenia protestu (uwzględnienia), IP przekazuje Wnioskodawcy informację zawierającą rozstrzygnięcie wraz z jego uzasadnieniem, w którym wskazuje na czym zdaniem Zespołu ds. rozpatrywania protestów polegało niewłaściwe przeprowadzenie oceny Wniosku w zakresie objętym protestem. Projekty które, po pozytywnym rozpatrzeniu protestu przejdą pomyślnie wszystkie etapy oceny, zostają umieszczone na liście projektów wybranych do dofinansowania bądź liście rezerwowej.
18. W przypadku negatywnego rozpatrzenia Protestu, IP przekazuje Wnioskodawcy pisemną informację, która zawiera:
- 18.1 wskazanie rozstrzygnięcia i jego uzasadnienie ze wskazaniem z jakich powodów protest nie jest zasadny i w związku z tym nie może być uwzględniony;
 - 18.2 pouczenie o przysługującym Wnioskodawcy prawie do wniesienia skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego, na zasadach określonych w art. 30c upr.
 - 18.3 pouczenie, o którym mowa w pkt.16.2 powinno zawierać oprócz ogólnej informacji o możliwości wniesienia skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego, także wskazanie terminu, w jakim powinno to nastąpić.
19. Nieprawidłowe pouczenie o terminie, trybie i warunkach wniesienia środka odwoławczego lub jego brak, skutkować może tym, że:
- 19.1 jeżeli w jego wyniku Wnioskodawca wniesie protest z naruszeniem wymogów formalnych w tym zakresie, w takim przypadku IP stwierdziwszy błędne pouczenie stanowiące powód w/w naruszenia wymogów formalnych będzie uprawniona do rozpatrzenia wniesionego do niej środka odwoławczego, ust. 5 nie stosuje się.
 - 19.2 Wnioskodawca może skorzystać z prawa wniesienia skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.
20. IP wraz z ogłoszeniem danego konkursu na wybór projektów może ustanowić rezerwę finansową w celu ewentualnego sfinansowania umów o dofinansowanie projektów zawartych z Wnioskodawcami, którzy pozytywnie przejdą procedurę odwoławczą, o ile projekt będący przedmiotem procedury odwoławczej zostanie wybrany do dofinansowania.
21. Treść rozstrzygnięcia IP przesyła do IZ.
22. Wnioskodawca może na piśmie wycofać protest.
- 22.1 Wycofanie protestu powinno nastąpić do czasu wydania rozstrzygnięcia w tej sprawie przez IP.

- 22.2 Za skuteczne wycofanie protestu uważa się otrzymanie przez IP wiadomości o wycofaniu protestu, przy jednoczesnym zachowaniu terminu określonego w pkt 10.
- 22.3 Konsekwencją skutecznego wycofania protestu będzie skutkować brakiem możliwości wniesienia skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.
23. Procedura odwoławcza nie wstrzymuje zawierania umów o dofinansowanie projektów z Wnioskodawcami, których projekty zostały zakwalifikowane do dofinansowania.
24. Po wyczerpaniu środków odwoławczych przewidzianych w systemie realizacji RPO WiM i po otrzymaniu informacji o negatywnym wyniku rozpatrzenia protestu, Wnioskodawca może wnieść skargę do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.
25. Skarga wnoszona jest przez Wnioskodawcę w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji o której mowa w art. 30b ust. 9 albo art. 30i pkt 1 ustawy z 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju, bezpośrednio do właściwego sądu administracyjnego wraz z kompletną dokumentacją w sprawie. Skarga podlega wpisowi stałemu.
26. O złożeniu skargi Wnioskodawca zobowiązany jest poinformować IP. Informacja o wniesieniu skargi umieszczana jest przez P-UEZW w rejestrze protestów oraz przekazywana do IZ.
27. Kompletna dokumentacja, obejmuje:
- 27.1 wniosek o dofinansowanie,
 - 27.2 informację o wynikach oceny projektu, o której mowa w art. 30a ust. 3 ustawy z 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju,
 - 27.3 wniesiony protest,
 - 27.4 informację, o której mowa w art. 30b ust. 9 albo art. 30i pkt 1 ustawy z 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju
 - wraz z ewentualnymi załącznikami
 - 27.5 Kompletna dokumentacja jest wnoszona w oryginale lub w uwierzytelnionej kopii.
 - 27.6 W przypadku wniesienia skargi bez kompletnej dokumentacji lub bez uiszczenia wpisu stałego, sąd wzywa wnioskodawcę do uzupełnienia braków w terminie 7 dni od dnia doręczenia wezwania, pod rygorem pozostawienia skargi bez rozpatrzenia.
28. Wniesienie skargi po terminie, bez kompletnej dokumentacji, bez uiszczenia wpisu stałego we wskazanym terminie powoduje pozostawienie jej bez rozpatrzenia. WSA może:
- 28.1 uwzględnić skargę stwierdzając, że ocena projektu została przeprowadzona w sposób naruszający prawo, przekazując jednocześnie sprawę do ponownego rozpatrzenia przez IP;
 - 28.2 oddalić skargę w przypadku jej nieuwzględnienia;
 - 28.3 umorzyć postępowanie w sprawie, jeżeli z jakichkolwiek względów jest ono bezprzedmiotowe.
29. Na prawo wnioskodawcy do wniesienia skargi do sądu administracyjnego nie wpływa negatywnie błędne pouczenie lub brak pouczenia, o którym mowa w art. 30a ust. 3, art. 30b ust. 9 pkt 2 i art. 30i pkt 1 ustawy z 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju
30. Prawomocne rozstrzygnięcie sądu administracyjnego, polegające na oddaleniu skargi, odrzuceniu skargi lub pozostawieniu skargi bez rozpatrzenia, kończy procedurę odwoławczą oraz procedurę wyboru projektu.
31. Jeżeli Wojewódzki Sąd Administracyjny uzna, że skarga jest zasadna, przekazuje sprawę do ponownego rozpatrzenia przez IP.

32. Wnioskodawca lub IP może wnieść skargę kasacyjną do Naczelnego Sądu Administracyjnego w terminie 14 dni od dnia doręczenia rozstrzygnięcia Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.
33. Naczelny Sąd Administracyjny rozpatruje skargę kasacyjną w terminie 30 dni od dnia jej wniesienia.
34. Jeżeli Naczelny Sąd Administracyjny uzna, że skarga jest zasadna przekazuje sprawę do ponownego rozpatrzenia przez Wojewódzki Sąd Administracyjny.
35. IP przekazuje do IZ niezwłocznie po otrzymaniu rozstrzygnięcia Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.
36. Zakończenie postępowania sądowego w zakresie danego projektu, którego Wnioskodawca wniósł skargę do sądu administracyjnego, oznacza również zakończenie procedury odwoławczej w tym zakresie. Wnioskodawcy nie przysługują żadne dodatkowe środki odwoławcze. Dotyczy to również rozstrzygnięcia IP, wydanego w związku z przekazaniem przez sąd administracyjny sprawy do ponownego rozpatrzenia, od którego również nie przysługują żadne dodatkowe środki odwoławcze.
37. W przypadku gdy na jakimkolwiek etapie postępowania w zakresie procedury odwoławczej, alokacja na realizację działania lub priorytetu, o której mowa w art. 30a ust. 1 pkt 2 ustawy z 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju, zostanie wyczerpana:
 - 37.1 IP pozostawia protest bez rozpatrzenia, informując o tym na piśmie wnioskodawcę, pouczając jednocześnie o możliwości wniesienia skargi do wojewódzkiego sądu administracyjnego na zasadach określonych w art. 30c ustawy z 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju;
 - 37.2 sąd, uwzględniając skargę stwierdza tylko, że ocena projektu została przeprowadzona w sposób naruszający prawo i nie przekazuje sprawy do ponownego rozpatrzenia.

Tabela 16 Procedura postępowania w przypadku odwołań

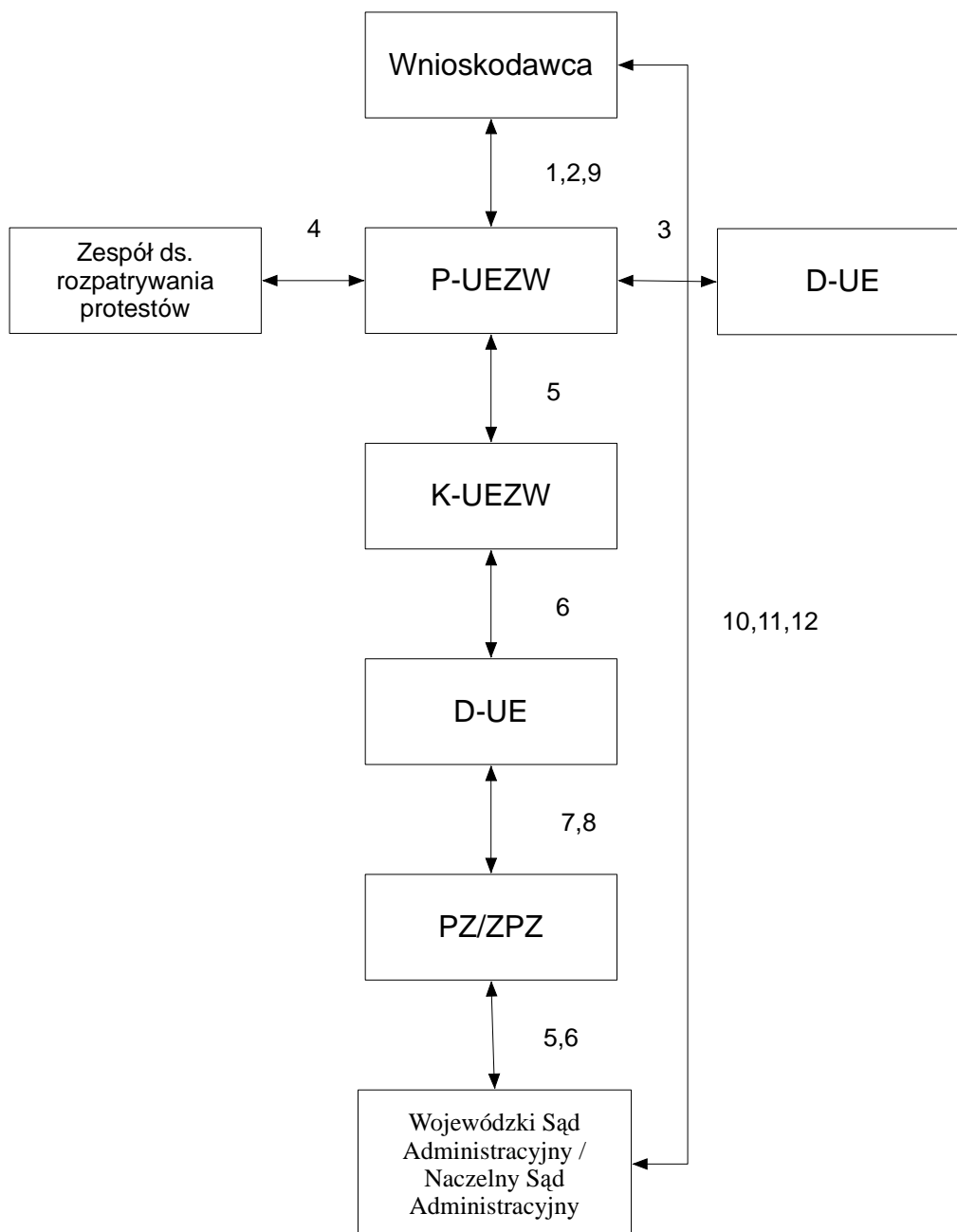
Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	Wnioskodawca	1. Wniesienie protestu od negatywnej oceny Wniosku.	14 dni od dnia otrzymania informacji o negatywnej oceny Wniosku	Protest.
2.	P-UEZW	1. Rejestruje protest w rejestrze protestów IP. 2. W przypadku protestu od oceny strategicznej przekazuje go do IZ wraz z dokumentacją.	1	
3.	D-UE	1. Powołuje Zespół ds. rozpatrywania protestów, z wyłączeniem osób, które były bezpośrednio zaangażowane w proces naboru i oceny wniosków.	2	

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
4.	Zespół ds. rozpatrywania protestów	1. Analizuje protest. i przygotowuje opinię w sprawie protestu.	50	Opinia.
5.	P-UEZW	1. Przekazuje opinię Zespołu do D-UE. 2. Przygotowuje pismo do Wnioskodawcy, zawierające informację o wynikach procedury odwoławczej. 3. Przygotowuje pismo do IZ w sprawie treści rozstrzygnięcia protestu. 4. Dokonuje wpisu w sprawie protestu we właściwym rejestrze.	2	Pismo.
6.	K-UEZW	1. Weryfikuje i parafuje pismo/informacja.	1	
7.	D-UE	1. Akceptuje opinię.	1	
8.	PZ/ZPZ	1. Podpisuje pismo/informację.	niezwłocznie	
9.	Wnioskodawca	1. Informacja o złożeniu skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego. 2. Wniesienie skargi kasacyjnej do Naczelnego Sądu Administracyjnego.	14 dni od dnia otrzymania informacji o Negatywnym rozpatrzeniu protestu 14 dni od dnia doręczenia rozstrzygnięcia Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego	
10.	P-UEZW	1. Umieszcza informację o wniesieniu skargi w rejestrze protestów. 2. Wniesienie skargi kasacyjnej do Naczelnego Sądu Administracyjnego.	niezwłocznie 14 dni od dnia otrzymania informacji o Negatywnym rozpatrzeniu protestu 14 dni od dnia doręczenia rozstrzygnięcia Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego	
11.	Wojewódzki Sąd Administracyjny Naczelny Sąd Administracyjny	1. Rozpatrzenie skargi. 2. Przekazanie rozstrzygnięcia IP. 3. Naczelny Sąd Administracyjny rozpatruje skargę kasacyjną. 4. Ponowne rozpatrzenie skargi.	30 dni od dnia wniesienia skargi 30 dni od dnia jej wniesienia.	



Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
12.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none">1. przekazuje do IZ rozstrzygnięcie Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.2. W przypadku uwzględnienia skargi przekazuje Wniosek do ponownej oceny na etapie, którego wynik był przedmiotem protestu.	niezwłocznie	

Schemat 15 Procedura postępowania w przypadku odwołań



2.2.5 Postępowanie w przypadku nieosiągnięcia przez Beneficjentów zakładanych wskaźników produktu i rezultatu

1. IP w przypadku nie osiągnięcia zakładanego wskaźnika w projekcie w pierwszej kolejności bada wpływ wskaźnika na osiągnięcie celów projektu.
2. IP może uzyskać informacje o niezrealizowaniu wskaźnika w wyniku:
 - 2.1 korespondencji z Beneficjentem,
 - 2.2 weryfikacji wniosku o płatność,
 - 2.3 przeprowadzonej kontroli przez IP,
 - 2.4 informacji od innych instytucji zaangażowanych w proces wdrażania RPO WiM.
3. IP w przypadku wskaźników produktu postępuje zgodnie z matrycą wskaźnika produktu stanowiącą **Załącznik nr 2.2.5.1**:
 - 3.1 P-UEZW określa procentowy poziom niezrealizowania wskaźnika produktu. Ustala w drodze korespondencji z Beneficjentem okoliczności i powód niezrealizowania wskaźnika produktu. Dopuszczalne jest aby P-UEZW podjął decyzję o zaakceptowaniu wyjaśnień Beneficjenta i zmianie wartości wskaźnika bez obniżenia wartości dofinansowania (np. niezrealizowanie jest wynikiem niewielkich różnic wynikających z zaokrąglenia w obliczaniu powierzchni lub odmiennego dokonania pomiarów). Pismo w tej sprawie przygotowuje P-UEZW, weryfikuje K-UEZW, zatwierdza D-UE/Z-PZ.
 - 3.2 W przypadku, gdy poziom niezrealizowania wskaźnika może budzić wątpliwości dotyczące:
 - 3.2.1 zrealizowania celu projektu,
 - 3.2.2 miejsca projektu na liście rankingowej projektów wybranych do dofinansowania i liście rezerwowej projektów wybranych do dofinansowania na dzień dokonywania oceny,
 - 3.2.3 oraz przekroczenia regulaminowego progu 60% punktów możliwych do osiągnięcia na etapie oceny merytorycznej,P-UEZW przygotowuje wniosek do Zarządu IP w sprawie powołania eksperta w celu przygotowania ekspertyzy/opinii dotyczącej wpływu niezrealizowania wskaźników produktu na cel projektu, dokonania oceny czy projekt znalazłby się na liście rankingowej projektów wybranych do dofinansowania i liście rezerwowej projektów wybranych do dofinansowania, na miejscu gwarantującym otrzymanie dofinansowania na dzień dokonywania oceny, czy przekroczyłby regulaminowy próg 60% punktów możliwych do osiągnięcia na etapie oceny merytorycznej.
 - 3.3 P-UEZW przygotowuje wniosek do Zarządu IP zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”, który następnie jest weryfikowany przez K-UEZW i zatwierdzony przez D-UE lub Z-PZ. Wniosek do Zarządu IP opiniowany jest przez Radcę Prawnego.
 - 3.4 Ekspertyzę/opinię przygotowuje ekspert: z Bazy ekspertów lub ekspertów powołanych przez Zarząd IP wyłonionych spośród pracowników IP.
 - 3.5 Przed przystąpieniem do opracowania ekspertyzy/opinii dany ekspert podpisuje Deklarację poufności i bezstronności, której wzór określa **Załącznik nr 2.2.5.3**

- 3.6 Ekspertyzę/opinię przygotowuje minimum jeden ekspert. Eksperci dokonują oceny, czy niezrealizowanie wskaźnika produktu miało wpływ na cel projektu, wydając na zakończenie ekspertyzę/opinię w tym zakresie, wraz ze wskazaniem proponowanego sposobu postępowania.
- 3.7 Jeżeli cel projektu nie został osiągnięty umowa o dofinansowanie projektu zostaje rozwiązana.
- 3.8 Ekspert podejmuje decyzję o konieczności weryfikacji liczby punktów przyznanych w trakcie oceny projektu i wpływu przeprowadzonej oceny na miejsce projektu na liście rankingowej projektów wybranych do dofinansowania i liście rezerwowej projektów wybranych do dofinansowania oraz na przekroczenie regulaminowego progu 60% punktów możliwych do osiągnięcia na etapie oceny merytorycznej. Przy weryfikacji ekspert posługuje się zapisami karty oceny merytorycznej punktowej Karta z definicjami kryteriów i Karty oceny merytorycznej punktowej Karta ogólna.
- 3.9 Jeżeli w wyniku oceny projekt nie znajdzie się na liście rankingowej projektów wybranych do dofinansowania i liście rezerwowej projektów wybranych do dofinansowania oraz nie przekroczy regulaminowego progu 60% punktów możliwych do osiągnięcia na etapie oceny merytorycznej umowa o dofinansowanie zostaje rozwiązana.
- 3.10 Ekspert w celu przygotowania ekspertyzy/opinii i/lub dokonania oceny może zwrócić się do Beneficjenta za pośrednictwem IP o złożenie stosownych wyjaśnień i przedstawienie dokumentów niezbędnych ekspertowi do przygotowania ekspertyzy/opinii i/lub dokonania oceny. Pismo w tej sprawie przygotowuje P-UEZW, weryfikuje K-UEZW, zatwierdza D-UE/Z-PZ.
- 3.11 Ekspertyza/opinia wykonywana jest w terminie do 15 dni roboczych. Termin ten może zostać wydłużony z uwagi na okoliczności (np. wystąpienie do Beneficjenta o wyjaśnienia), które mogą mieć wpływ na opracowywaną ekspertyzę/opinię.
- 3.12 Jeżeli cel projektu został osiągnięty oraz projekt znalazł się na liście rankingowej projektów wybranych do dofinansowania i liście rezerwowej projektów wybranych do dofinansowania oraz przekroczył regulaminowy próg 60% punktów możliwych do osiągnięcia na etapie oceny merytorycznej, IP informuje pisemnie Beneficjanta o poziomie zmniejszenia dofinansowania:
- 3.12.1 Wartość dofinansowania zostaje obniżona w ramach danej kategorii wydatku, proporcjonalnie do poziomu niezrealizowania wskaźnika produktu, o ile możliwe jest przyporządkowanie kategorii wydatku do wskaźnika w przypadku, gdy wskaźnik dotyczy jednego rodzaju robót/zakupu/usług.
 - 3.12.2 W przypadku, gdy kategoria wydatku dotyczy realizacji jednego wskaźnika produktu, a wskaźnik produktu dotyczy więcej niż jednego rodzaju robót/zakupu/usług, obniżenie wartości dofinansowania następuje poprzez obniżenie wyodrębnionego kosztu niezrealizowanych robót/zakupu/usług.
 - 3.12.3 W przypadku, gdy kategoria wydatku dotyczy realizacji więcej niż jednego wskaźnika produktu, a istnieje możliwość określenia kosztów robót/zakupu/usług ujętych w danej kategorii wydatku związanych z realizacją danego wskaźnika bądź wskaźnik dotyczy więcej niż jednego rodzaju robót/zakupu/usług, obniżenie dofinansowania następuje proporcjonalnie do poziomu niezrealizowania wskaźnika produktu w odniesieniu do wyodrębnionych kosztów robót/zakupu/usług związanych z realizacją danego wskaźnika.

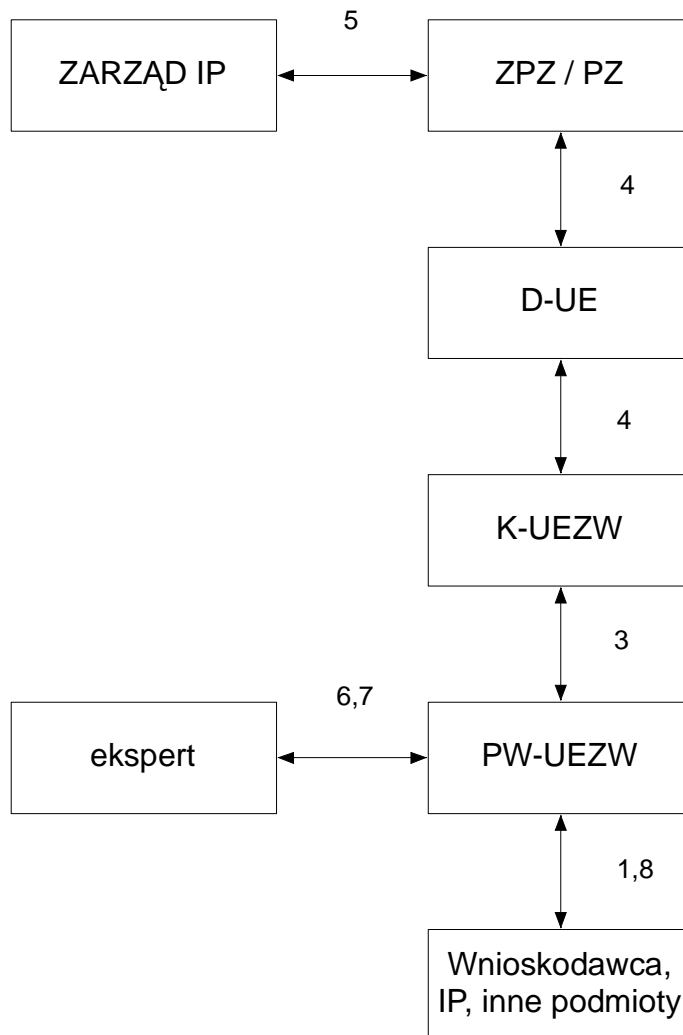
- 3.12.4 W przypadku, gdy nie jest możliwe przyporządkowanie kategorii wydatku do wskaźnika i określenie kosztów robót/zakupu/usług ujętych w danej kategorii wydatku związanych z realizacją danego wskaźnika, dofinansowanie zostaje obniżone proporcjonalnie do poziomu niezrealizowania wskaźnika produktu, ale w stosunku do wszystkich kategorii wydatków związanych z realizacją danego wskaźnika produktu.
- 3.13 Obniżenie wartości dofinansowania wyliczane jest od wartości bazowej kategorii wydatku (zapisanej w umowie/aneksie), wyodrębnionych kosztów robót/zakupu/usług ujętych w danej kategorii związanych z realizacją wskaźnika produktu i wartości bazowej kategorii wydatków związanych z realizacją wskaźnika.
4. IP w przypadku wskaźników rezultatu postępuje zgodnie z matrycą wskaźnika rezultatu stanowiącą **Załącznik nr 2.2.5.2**.
- 4.1 P-UEZW określa procentowy poziom niezrealizowania wskaźnika rezultatu. Ustala także w drodze korespondencji z Beneficjentem okoliczności i powód niezrealizowania wskaźnika rezultatu.
- 4.2 Niezrealizowanie wskaźnika rezultatu do 15% wartości wskazanej we wniosku o dofinansowanie projektu nie skutkuje rozpoczęciem procedury.
- 4.3 Jeżeli poziom niezrealizowania wskaźnika rezultatu przekracza 15% wartości wskazanej we wniosku o dofinansowanie projektu, a poziom niezrealizowania wskaźnika może budzić wątpliwości dotyczące:
- 4.3.2 celu projektu;
 - 4.3.3 umiejscowienia projektu na liście rankingowej projektów wybranych do dofinansowania, i umiejscowienia na liście rezerwowej projektów wybranych do dofinansowania;
 - 4.3.4 oraz przekroczenia regulaminowego progu 60% punktów możliwych do osiągnięcia na etapie oceny merytorycznej.
- P-UEZW przygotowuje wniosek do Zarządu IP w sprawie powołania eksperta w celu przygotowania ekspertyzy/opinii dotyczącej wpływu niezrealizowania wskaźników produktu na cel projektu, dokonania oceny czy projekt znalazłby się na liście rankingowej projektów wybranych do dofinansowania i liście rezerwowej projektów wybranych do dofinansowania na miejscu gwarantującym otrzymanie dofinansowania na dzień dokonywania oceny, czy przekroczyłby regulaminowy próg 60% punktów możliwych do osiągnięcia na etapie oceny merytorycznej.
- 4.4 Wniosek do Zarządu IP przygotowuje P-UEZW zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”. Wniosek jest weryfikowany przez K-UEZW, zatwierdzany przez D-UE lub Z-PZ. Wniosek do Zarządu IP opiniowany jest przez Radcę Prawnego.
- 4.5 Ekspertyzę/opinię przygotowuje ekspert: z Bazy ekspertów lub ekspertów powołanych przez Zarząd IP wyłonionych spośród pracowników IP.
- 4.6 Przed przystąpieniem do opracowania ekspertyzy/opinii Ekspert podpisuje Deklarację poufności i bezstronności, której wzór zawiera **Załącznik nr 2.2.5.3**
- 4.7 Ekspertyzę/opinię przygotowuje minimum jeden ekspert, który może być powołany z Bazy ekspertów lub z ekspertów powołanych przez Zarząd IP spośród pracowników IP. Eksperti dokonują oceny, czy niezrealizowanie wskaźnika rezultatu miało wpływ na cel projektu, zakończone przygotowaniem ekspertyzy/opinii w tym zakresie, wraz ze wskazaniem proponowanego sposobu postępowania.

- 4.8 Jeżeli cel projektu nie został osiągnięty umowa o dofinansowanie projektu zostaje rozwiązana.
- 4.9 Ekspert podejmuje decyzję o konieczności weryfikacji liczby punktów przyznanych w trakcie oceny projektu i wpływu przeprowadzonej oceny na miejsce projektu na liście rankingowej projektów wybranych do dofinansowania i liście rezerwowej projektów wybranych do dofinansowania oraz wpływie na przekroczenie regulaminowego progu 60% punktów możliwych do osiągnięcia na etapie oceny merytorycznej. Przy weryfikacji ekspert posiłkuje się zapisami karty oceny merytorycznej punktowej Karta z definicjami kryteriów i Karty oceny merytorycznej punktowej Karta ogólna.
- 4.10 Jeżeli w wyniku oceny projekt nie znajdzie się na liście rankingowej projektów wybranych do dofinansowania i liście rezerwowej projektów wybranych do dofinansowania oraz nie przekroczy regulaminowego progu 60% punktów możliwych do osiągnięcia na etapie oceny merytorycznej umowa o dofinansowanie zostaje rozwiązana.
- 4.11 Ekspert w celu przygotowania ekspertyzy/opinii i/lub dokonania oceny może zwrócić się do Beneficjenta za pośrednictwem IP o złożenie stosownych wyjaśnień i przedstawienie dokumentów niezbędnych ekspertowi do przygotowania ekspertyzy/opinii i/lub dokonania oceny. Pismo w tej sprawie przygotowuje P-UEZW, pismo weryfikuje K-UEZW i zatwierdza D-UE/Z-PZ.
- 4.12 Ekspertyza/opinia wykonywana jest w terminie 15 dni roboczych. Termin ten może zostać wydłużony z uwagi na okoliczności (np. wystąpienie do Beneficjenta o wyjaśnienia), które mogą mieć wpływ na tworzoną ekspertyzę/opinię.
- 4.13 Jeżeli cel projektu został osiągnięty oraz projekt znalazł się na liście rankingowej projektów wybranych do dofinansowania i liście rezerwowej projektów wybranych do dofinansowania na dzień dokonywania oceny oraz przekroczył regulaminowy próg 60% punktów możliwych do osiągnięcia na etapie oceny merytorycznej, P-UEZW kieruje do Beneficjenta pismo, informujące o możliwości wydłużenia okresu na zrealizowanie wskaźników rezultatu, przy jednoczesnym wydłużeniu okresu trwałości projektu (wydłużenie okresu na zrealizowanie wskaźnika dotyczy sytuacji niezrealizowania wskaźnika we wskazanym przez Beneficjenta we wniosku o płatność końcową terminie, po upływie roku od zakończenia realizacji projektu, jaki Beneficjant zgodnie z Wytycznymi Ministra Rozwoju Regionalnego w sprawie gromadzenia danych w wersji elektronicznej, ma na osiągnięcie wskaźników). Pismo weryfikuje K-UEZW, zatwierdza D-UE/ZPZ/PZ.
- 4.14 W przypadku konieczności zwrotu środków przez Beneficjenta w związku ze zmniejszeniem dofinansowania P-UEZW przygotowuje pismo informujące Beneficjenta o obniżeniu dofinansowania, a następnie przygotowuje wezwanie do zwrotu środków. Odzyskiwanie kwot IP prowadzi zgodnie z zapisami Rozdziału 3.2 Płatności na rzecz beneficjentów.

Tabela 17 Procedura postępowania w przypadku nie osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	Wnioskodawca/IP/Inne instytucje zaangażowane w proces wdrażanie	<ol style="list-style-type: none"> 1. Informacja o nieosiągnięciu wskaźników. 2. Weryfikacja wniosku o płatność. 3. Kontrola IP lub innej instytucji. 	niezwłocznie	Pismo/Informacja/email
2.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> 1. Określa procentowy poziom niezrealizowania wskaźnika i jeżeli zachodzi konieczność przygotowuje pismo do Beneficjenta. 2. Wniosek do Zarządu IP w sprawie przygotowania opinii/ekspertyzy i powołania eksperta. 	5	Pismo/Wniosek
3.	K-UE	<ol style="list-style-type: none"> 1. Weryfikuje pismo. 2. Weryfikuje wniosek do Zarządu IP. 	2	
4.	D-UE/ZPZ	<ol style="list-style-type: none"> 1. Akceptuje pismo. 2. Akceptuje wniosek. 	2	
5.	Zarząd IP	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zatwierdza przygotowanie opinii/ekspertyzy i powołuje eksperta. 	2	Uchwała
6.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> 1. Informuje eksperta 	1	Pismo/email
7.	Ekspert	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przygotowuje ekspertyzę/Opinię. 	15	Ekspertyza/Opinia
8.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wystąpienie do Beneficjenta w sprawie złożenia wyjaśnień potrzebnych do ekspertyzy/opinii. 2. Przygotowanie wniosku na Zarząd na podstawie ekspertyzy/opinii. 3. Informacja do Beneficjenta 	niezwłocznie	Pismo/emial/wniosek

Schemat 16 Procedura postępowania w przypadku nie osiągnięcia wskaźników



2.2.6 Postępowanie dotyczące monitorowania projektów generujących dochód

- 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 momentu pozytywnego zatwierdzenia wniosku o płatność końcową.
- 4) IP po pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność końcową 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 PUEZW wysyła do Beneficjenta pismo z prośbą o ponowne wyliczenie luki finansowej, biorąc pod uwagę wartości rzeczywiste projektu. 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) Ekspertyza przygotowywana jest przez Eksperta z Bazy Ekspertów lub eksperta będącego pracownikiem PUEZW 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.
- 6) Przed przystąpieniem do opracowania ekspertyzy ekspert podpisuje Deklarację poufności i bezstronności **[Załącznik nr 2.2.5.3]**
- 7) Ekspert w celu przygotowania ekspertyzy i/lub dokonania oceny może zwrócić się do Beneficjenta za pośrednictwem IP o złożenie stosownych wyjaśnień i przedstawienie dokumentów niezbędnych ekspertowi do przygotowania ekspertyzy i/lub dokonania oceny.
- 8) 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 wyliczeniu luki finansowej. W przypadku wystąpienia dochodu w wyniku wyliczenia nowej luki finansowej Pracownik PUEZW pisze wezwanie do zwrotu środków. Odzyskiwanie kwot IP prowadzi zgodnie z zapisami rozdziału 3.2 Odzyskiwanie kwot.
- 9) Pracownik PUEZW 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 ZW, zatwierdza Dyrektor/Z-ca Prezesa/Prezes). Dalszy sposób postępowania zgodnie z zapisami od ppkt.4) do ppkt.8).
- 10) Procedura stosowana jest także w okresie trwałości projektu w przypadku poinformowania IP 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. Sposób postępowania zgodnie z zapisami od ppkt.4) do ppkt.8).

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-UEZW	1. Analizuje, po pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność końcową czy projekt podlega procedurze ponownego przeliczenia luki w finansowaniu. Wysyła do Beneficjenta pismo z prośbą o wskazanie czy występują przesłanki przychodowe kwalifikujące projekt do przeliczenia luki finansowej.	7	Pismo.
2.	K-UEZW	1. Weryfikuje i parafuje pismo.	1	
3.	D-UE	1. Akceptuje i podpisuje pismo.	1	
4.	PZ/ZPZ	1. Podpisuje pismo.	niezwłocznie	
5.	Beneficjent	1. Przekazanie informacji.	5	Pismo/Niezbędne dokumenty (jeśli dotyczy).
6.	P-UEZW	1. Sprawdza przekazane dokumenty i wzywa Beneficjenta do przeliczenia luki finansowej (jeżeli dotyczy). 2. Występuje o dodatkowe wyjaśnienia w trakcie oceny poprawności obliczenia luki finansowej przez eksperta. 3. W przypadku wystąpienia dochodu w wyniku ekspertyzy rozpoczyna procedurę odzyskiwania środków.	5	Pismo/email
7.	K-UEZW	1. Weryfikuje i parafuje pismo.	1	
8.	D-UE	1. Akceptuje i podpisuje pismo		
9.	PZ/ZPZ	1. Podpisuje pismo.		
10.	Dyrektor D-UE	Wyznacza eksperta do przygotowania ekspertyzy dotyczącej wyliczenia luki finansowej.	5	Informacja o powołaniu eksperta.
11.	Ekspert	1. Przygotowuje ekspertyzę zawierającą ocenę poprawności wyliczenia luki finansowej. 2. W razie pytań i wątpliwości występuje za pośrednictwem P-UEZW o niezbędne informacje (jeśli dotyczy).	10	Ekspertyza

Rozdział 2.3 Podpisywanie umów o dofinansowanie i wnoszenie zabezpieczeń prawidłowości realizacji umowy

2.3.1 Procedura podpisywania umowy o dofinansowanie z Wnioskodawcami

1. Podstawą do zawarcia umowy o dofinansowanie pomiędzy IP a Wnioskodawcą są prawomocne uchwały Zarządu IP: uchwała w sprawie wyboru projektów do dofinansowania, o której mowa w Rozdz. 2.2.2 pkt 11.1 i Tab. 14 pkt. 10 oraz uchwała Zarządu IP zatwierdzająca dokumenty do podpisania umowy o dofinansowanie.
2. Umowy zawierane są do 60 dni od dnia podjęcia uchwały Zarządu IP w sprawie wyboru projektów do dofinansowania, o której mowa w Tab. 14 pkt. 10, z uwzględnieniem pisemnego powiadomienia Wnioskodawcy o decyzji IP o przyznaniu dofinansowania.
 - 2.1 Wnioskodawca o przyznaniu dofinansowania informowany jest pisemnie w terminie do 7 dni roboczych od podjęcia uchwały przez Zarząd IP w sprawie wyboru projektów do dofinansowania. Za dzień poinformowania o dostarczeniu lub uzupełnieniu dokumentów do podpisania umowy o dofinansowanie uznaje się dzień następujący po dniu wysłania pisma faksem, bądź wysłania pisma drogą elektroniczną lub wysyłania pocztą do Wnioskodawcy. Jednocześnie powyższe pismo IP może wysłać włącznie z informacją dot. oceny merytorycznej, strategicznej.
 - 2.2 Wnioskodawca po otrzymaniu powiadomienia zobowiązany jest do dostarczenia niezbędnych dokumentów wymaganych przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.
 - 2.3 Zarząd IP podpisuje umowę o dofinansowanie z Wnioskodawcą w terminie nie dłuższym niż 23 dni robocze od dnia wpływu do Kancelarii UE kompletu niezbędnych dokumentów do podpisania umowy. W wyjątkowej sytuacji, np. dużej ilości Wniosków wymagających weryfikacji przed podpisaniem umów, termin ten może zostać wydłużony.
3. Po dostarczeniu przez Wnioskodawcę dokumentów niezbędnych do podpisania umowy o dofinansowanie, P-UEZW w terminie do 5 dni roboczych przystępuje do sprawdzenia kompletności i poprawności formalnej dostarczonych dokumentów, zgodnie z listą sprawdzającą, która zawiera pytania w oparciu o które sprawdzana jest poprawność dokumentów przesłanych przez Beneficjenta przed podpisaniem umowy, zawartą w Aneksie II – załącznik nr 2.3.1.1
 - 3.1 W razie wątpliwości co do złożonych dokumentów, P-UEZW przeprowadza konsultacje z pozostałymi komórkami IP, zaangażowanymi we wdrażanie RPO WiM.
4. W przypadku wątpliwości bądź zastrzeżeń do dokumentów przedłożonych przez Wnioskodawcę, P-UEZW informuje Wnioskodawcę o konieczności dokonania uzupełnienia lub dokonania korekty dokumentów w wyznaczonym terminie zgodnie ze sposobem obliczania terminu podanego w pkt. 2.1
 - 4.1 Każde uzupełnienie lub korekta dokumentów, przedłożonych przez Wnioskodawcę podlegają rejestracji w LSI.
 - 4.2 Uzupełniona dokumentacja weryfikowana jest przez P-UEZW w terminie do 5 dni roboczych od jej wpływu do Kancelarii UE.
5. W przypadku gdy przekazana dokumentacja jest poprawna, P-UEZW niezwłocznie sporządza projekt umowy. Poprawne dokumenty są zatwierdzane uchwałą Zarządu IP.
6. Umowa o dofinansowanie sporządzana jest według wzoru określonego przez IZ. Wzór umowy (stanowiący załącznik do Regulaminu (...)) w szczególnie uzasadnionych przypadkach może ulec zmianie w trakcie trwania konkursu. Nowy wzór umowy każdorazowo jest zatwierdzany przez Zarząd IZ.

- 6.1 Do umowy o dofinansowanie w formie załącznika dołączony jest ostatni, aktualny Wniosek.
- 6.2 P-UEZW przygotowuje projekt umowy o dofinansowanie w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. P-UEZW wypełnia listę sprawdzającą do umowy, która zawiera pytania w oparciu o które dokonywana jest weryfikacja poprawności sporządzonej umowy, zgodnie ze wzorem zawartym w regulaminie naboru i oceny wniosków dla danego konkursu lub regulaminie naboru i oceny wniosków dla projektów ujętych IWP.

Projekt umowy o dofinansowanie przekazywany jest do Rady Prawnego celem wyrażenia opinii o projekcie umowy o dofinansowanie, który następnie parafuje, jeżeli nie budzi on zastrzeżeń formalno-prawnych.

7. P-UEZW uzgadnia z Wnioskodawcą termin i miejsce podpisania umowy o dofinansowanie.
8. Podpisanie umowy o dofinansowanie odbywa się w:
 - 8.1 w siedzibie IP,
 - 8.2 jeśli podpisanie umowy następuje bez udziału dwu stron jednocześnie
 - 8.2.1 P-UEZW po podpisaniu umowy o dofinansowanie przez Zarząd IP przesyła w ciągu 2 dni roboczych 2 egzemplarze podpisanej umowy o dofinansowanie do Wnioskodawcy z równoczesnym wyznaczeniem terminu na jej podpisanie.
 - 8.2.2 Termin ten nie może być dłuższy niż 10 dni roboczych.
 - 8.2.3 Po podpisaniu umowy o dofinansowanie, Beneficjent odsyła 1 egzemplarz umowy do IP, drugi egzemplarz dołącza do swojej dokumentacji projektu.
 - 8.2.4 P-UEZW weryfikuje złożony podpis Wnioskodawcy na umowie Weryfikacja opiera się o wzór podpisu Beneficjenta zgodnie dokumentem tożsamości, który Beneficjent dostarcza wraz z pozostałymi załącznikami wymaganymi przed podpisaniem umowy.
9. P-UEZW nie później niż w ciągu pięciu dni roboczych (od wystąpienia zdarzenia) czyli od dnia otrzymania podpisanego egzemplarza umowy rejestruje zawarte umowy o dofinansowanie w LSI / KSI (SIMIK 07-13) oraz
 - 9.1 przygotowuje informację o zawartej umowie dla PI-ZPK, celem jej umieszczenia na stronie internetowej,
 - 9.2 w przypadku, gdy wystąpiła pomoc *de minimis*, przygotowuje zaświadczenie dla Beneficjenta o udzielonej pomocy *de minimis*,
 - 9.3 Podpisaną przez obie strony umowę o dofinansowanie, P-UEZW rejestruje w rejestrze umów danego roku, poprzez nadanie jej właściwego numeru,
 - 9.4 Po zarejestrowaniu umowy o dofinansowanie, IP uzupełnia istniejącą informację na temat przyznanego dofinansowania na swojej stronie internetowej www.wfosigw.olsztyn.pl oraz www.rpo.warmia.mazury.pl Informacja zawiera m.in.:
 - 9.4.1 nazwę Beneficjenta,
 - 9.4.2 tytuł Projektu,
 - 9.4.3 datę zawarcia umowy o dofinansowanie,
 - 9.4.4 wartość przyznanego dofinansowania.

2.3.2 Procedura zawierania aneksu do umowy o dofinansowanie

1. Proces postępowania w sprawie z zawierania aneksu do umowy o dofinansowania, rozpoczyna się w dniu złożenia wniosku przez Beneficjenta o dokonanie zmian w umowie lub w dniu podjęcia Uchwały przez Zarząd IP o konieczności aneksowania umowy o dofinansowanie na wniosek D-UE.
2. Zmiany w umowie wprowadzane są w formie aneksu do umowy.
 - 2.1 Zakres zmian możliwych do dokonania określa umowa o dofinansowanie projektu.
 - 2.2 Zmiany w umowie o dofinansowanie projektu wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

3. Zarząd podpisuje aneks do umowy o dofinansowanie projektu z Beneficjentem w terminie nie dłuższym niż 23 dni robocze od dnia wpływu do Kancelarii UE kompletu dokumentów niezbędnych do podpisania aneksu. W wyjątkowej sytuacji np. dużej ilości wniosków o aneks wymagających weryfikacji, termin ten może zostać wydłużony po uprzednim zawiadomieniu Beneficjenta, np. e-maila.
4. Beneficjent składa do IP dokumenty w sprawie zawarcia aneksu do umowy o dofinansowanie. PK-OP rejestruje dokumenty zgodnie z procedurą wskazaną w Tabeli 1.
5. Wniosek o zmianę umowy weryfikowany jest pod względem poprawności i kompletności w ciągu 5 dni roboczych przez P-UEZW.
6. Zmiany warunków umowy o dofinansowanie projektu, w której zabezpieczenie spłaty zwrotu dotacji, stanowi gwarancja bankowa, ubezpieczeniowa lub poręczenie, wymaga zgody podmiotu, który udzielił tego zabezpieczenia.
7. W przypadku, gdy aneks do umowy o dofinansowanie, spowoduje zmianę wartości udzielonej pomocy publicznej, następuje ponowne ustalenie maksymalnej intensywności pomocy publicznej, dokonywane przez P-UEZW.
8. W przypadku wątpliwości bądź zastrzeżeń do dokumentów przedłożonych przez Beneficjenta, P-UEZW w ciągu 5 dni roboczych informuje Beneficjenta pocztą elektroniczną o konieczności dokonania uzupełnienia lub korekty dokumentów w wyznaczonym terminie.
 - 8.1 Każde uzupełnienie lub korekta dokumentów, przedłożonych przez Beneficjenta podlegają rejestracji w LSI.
 - 8.2 Uzupełniona dokumentacja weryfikowana jest przez P-UEZW w porozumieniu z pozostałymi komórkami zaangażowanymi we wdrażanie RPO WiM, w terminie 2 dni roboczych od daty jej wpływu do sekretariatu IP.
9. Zarząd IP podejmuje uchwałę o:
 - 9.1 podpisaniu aneksu do umowy o dofinansowanie,
 - 9.2 odmowie podpisania aneksu do umowy o dofinansowanie,
10. P-UEZW informuje Beneficjenta o decyzji Zarządu IP.
11. P-UEZW przygotowuje projekt aneksu do umowy o dofinansowanie w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach lub pismo informujące Beneficjenta o podjętej uchwale Zarządu IP.
 - 11.1 Projekt aneksu do umowy o dofinansowanie przekazywany jest do Radcy Prawnego celem wyrażenia opinii o projekcie aneksu umowy o dofinansowanie, który następnie parafuje, jeżeli nie budzi on zastrzeżeń formalno-prawnych.
12. P-UEZW uzgadnia z Beneficjentem termin i miejsce podpisania aneksu.
13. Podpisanie aneksu do umowy o dofinansowanie odbywa się w:
 - 13.1 w siedzibie IP,
 - 13.2 poza siedzibą IP,
 - 13.2.1 P-UEZW po podpisaniu umowy o dofinansowanie przez Zarząd IP przesyła 2 egzemplarze podpisanego aneksu do umowy o dofinansowanie do Wnioskodawcy z równoczesnym wyznaczeniem terminu na jego podpisanie.
 - 13.2.2 Termin ten nie może być dłuższy niż 10 dni roboczych.
 - 13.2.3 Po podpisaniu aneksu do umowy o dofinansowanie, Beneficjent odsyła 1 egzemplarz aneksu do umowy do IP.

- 13.2.4 P-UEZW weryfikuje złożony podpis Wnioskodawcy na aneksie do umowy o dofinansowanie. Weryfikacja opiera się o wzór podpisu Beneficjenta zgodnie z podpisem złożonym na umowie / dokumentem tożsamości.
14. P-UEZW nie później niż w ciągu pięciu dni roboczych od wystąpienia zdarzenia czyli od dnia otrzymania podpisanego egzemplarza aneksu do umowy o dofinansowanie rejestruje zawarte aneksy do umowy o dofinansowanie w LSI / KSI (SIMIK 07-13).
- 14.1 Podpisany przez obie strony aneks do umowy o dofinansowanie, P-UEZW rejestruje w rejestrze umów danego roku, poprzez nadanie mu właściwego numeru.
15. W przypadku podjęcia przez Zarząd IP uchwały o odmowie akceptacji zmian w umowie, P-UEZW, przygotowuje projekt pisma odmawiającego i wraz z parafą K-UEZW przedkłada do akceptacji D-UE oraz podpisu PZ/ZPZ.

2.3.3 Wnoszenie zabezpieczeń prawidłowości realizacji umowy

1. W celu uzyskania dofinansowania, Wnioskodawca zobowiązany jest do wniesienia zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie, zgodnie z *Wytycznymi IZ dotyczącymi prawnych zabezpieczeń w ramach RPO WiM*.
2. Wartość zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie nie może być niższa od kwoty przyznanego dofinansowania.
3. Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie ustanawia się na okres 5 lat od dnia zakończenia projektu lub 3 lata w przypadku małych i średnich przedsiębiorstw.
4. Wybór formy zabezpieczenia dokonuje Wnioskodawca w oparciu o Wytyczne IZ dotyczące prawnych zabezpieczeń w ramach RPO WiM.
 - 4.1 Ustanawianie zabezpieczenia każdorazowo będzie przedmiotem ustaleń IP z Wnioskodawcą. Decyzja w tej sprawie będzie uwarunkowana indywidualnym charakterem projektu oraz możliwościami finansowymi Wnioskodawcy.
 - 4.2 Wybór zabezpieczenia następuje przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.
 - 4.2.1 w przypadku projektów, w których dofinansowanie przekazywane jest w formie zaliczki, formy zabezpieczeń realizacji umowy ustanawiane są zgodnie z przepisami Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 18 grudnia 2009r. w sprawie warunków i trybu udzielania i rozliczania zaliczek oraz zakresu i terminów składania wniosków o płatność w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz w oparciu o katalog form zabezpieczeń określony w umowie o dofinansowanie; w przypadku dokonania przez Beneficjenta cesji praw z umowy dotacji na bank kredytujący (jako zabezpieczenie uzyskanego kredytu), nie jest możliwe korzystanie z zaliczki,
 - 4.2.2 wstępnego wyboru formy zabezpieczenia/ń należytego wykonania umowy Beneficjent dokonuje w Deklaracji wyboru zabezpieczenia, stanowiącej załącznik wymagany przed podpisaniem umowy zgodnie z Instrukcją wypełniania załączników, która jest jednocześnie załącznikiem nr 1 do Wytycznych IZ dotyczących prawnych zabezpieczeń w ramach RPO WiM,
 - 4.2.3 w szczególnie uzasadnionych przypadkach IP może nałożyć na Beneficjenta obowiązek zwiększenia wysokości zabezpieczenia i/lub przedstawienia alternatywnej formy zabezpieczenia przyszłych wierzytelności IP z tytułu podpisanej z Beneficjentem umowy,

- 4.2.4 w przypadku podjęcia uzasadnionych wątpliwości co do wysokości i/lub formy przyjętego zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu, IP jest uprawniona do żądania zmiany lub ustanowienia dodatkowego zabezpieczenia, zaś Beneficjent zobowiązany jest to żądanie spełnić pod rygorem rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu bez wypowiedzenia,
- 4.2.5 zabezpieczenie ustanawia się na okres 5 lat, a w przypadku MŚP 3 lat, od dnia finansowego zakończenia realizacji projektu; w przypadku prawidłowego wypełnienia przez Beneficjenta wszelkich zobowiązań określonych w umowie o dofinansowanie projektu, IP na pisemny wniosek Beneficjenta, zwróci Beneficjentowi ustanowione zabezpieczenie po upływie 5 lat (3 lat w przypadku MŚP) od dnia zakończenia finansowego realizacji projektu; Beneficjent zobowiązany jest do odebrania dokumentu stanowiącego dowód ustanowienia i wniesienia zabezpieczenia w terminie 21 dni od daty określonej w § 11 ust. 9 umowy o dofinansowanie, w przeciwnym wypadku ww. dokument jest niszczonej zgodnie z obowiązującym prawem przez IP.
- 4.3 Wniesienie prawidłowo ustanowionego zabezpieczenia nie dotyczy jednostek sektora finansów publicznych w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. W przypadku Beneficjentów będących jednostkami sektora finansów publicznych (w tym Samorządu WWM) albo fundacji, której jedynym fundatorem jest Skarb Państwa, a także do Banku Gospodarstwa Krajowego przepisów dotyczących ustanawiania zabezpieczeń nie stosuje się. Ustanowienie/ wniesienie dokumentów potwierdzających prawidłowe ustanowienie zabezpieczenia jest przesłanką warunkującą możliwość przekazania Beneficjentowi środków z dofinansowania w ramach realizowanego przez niego projektu.
5. Termin na wniesienie przez Beneficjenta poprawnie ustanowionego zabezpieczenia/dokumentów potwierdzających ustanowienie zabezpieczenia należytego wykonania umowy określa umowa o dofinansowanie projektu. Termin ten nie może być dłuży niż 30 dni od dnia zawarcia umowy o dofinansowanie projektu; w szczególnie uzasadnionych przypadkach IP może wydłużyć termin na wniesienie zabezpieczenia/dokumentów potwierdzających ustanowienie zabezpieczenia należytego wykonania umowy, nie dłużej jednak niż do 80 dni od dnia zawarcia umowy o dofinansowanie projektu.
6. Ustanowione przez Beneficjenta zabezpieczenie/wniesienie dokumentów potwierdzających ustanowienie zabezpieczenia należytego wykonania umowy podlega weryfikacji IP (z uwzględnieniem weryfikacji Radcy Prawnego); Pracownicy UEZWF/K weryfikują ustanowione zabezpieczenie / dokumenty potwierdzające ustanowienie zabezpieczenia należytego wykonania umowy pod kątem min. przyznanej kwoty dofinansowania, wyboru formy zabezpieczenia z uwzględnieniem sposobu dokonywania płatności (zaliczka czy refundacja) oraz efektywności zaproponowanego zabezpieczenia; natomiast Radca Prawny weryfikuje ustanowione zabezpieczenie/dokumenty potwierdzające ustanowienie zabezpieczenia należytego wykonania umowy pod względem formy prawnej Beneficjenta oraz jego reprezentacji; przed ustanowieniem hipoteki Beneficjent zobowiązany jest przedstawić aktualny operat szacunkowy określający wartość rynkową nieruchomości (sporządzony przez osobę dysponującą odpowiednimi uprawnieniami) oraz aktualny odpis z księgi wieczystej prowadzonej dla nieruchomości, na której hipoteka ma być ustanowiona; hipoteka może stanowić zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy tylko w wypadku gdy daje ona IP pierwszeństwo umożliwiające zaspokojenie wierzytelności; zaś nieruchomość wolna jest od innych obciążeń i ograniczeń ujawnionych w dziale III Księgi wieczystej. Jeżeli w chwili wnoszenia zabezpieczenia nieruchomość jest obciążona hipotekami ustanowionymi na rzecz innych wierzycieli, IP może wyrazić zgodę na ustanowienie hipoteki jeżeli wartość nieruchomości po pomniejszeniu o istniejące zobowiązania zabezpiecza należyte wykonanie zobowiązań wynikających z Umowy, zaś w przypadku innych obciążeń i ograniczeń IP każdorazowo ustala ich wpływ na możliwość zaspokojenia.

7. Wystawianie zaświadczeń o udzielonej pomocy *de minimis*:

7.1 W przypadku udzielenia pomocy publicznej w formie pomocy *de minimis*, w dniu podpisania umowy o dofinansowanie projektu, P-UEZW przygotowuje w dwóch egzemplarzach zaświadczenie o pomocy *de minimis*.

7.2 Zaświadczenie o pomocy *de minimis* po weryfikacji i parafowaniu przez K-UEZW przekazywane jest niezwłocznie do akceptacji D-UE.

7.3 Po weryfikacji poprawności sporządzonych zaświadczeń o pomocy *de minimis* i akceptacji przez D-UE zaświadczenia przekazywane są niezwłocznie do podpisu PZ/ZPZ.

7.4 Podpisane zaświadczenia o pomocy *de minimis* przekazywane są niezwłocznie:

7.4.1 jeden egzemplarz Beneficjentowi osobiście lub pocztą za zwrotnym potwierdzeniem odbioru,

7.4.2 drugi egzemplarz dołączany jest do dokumentacji Wniosku.

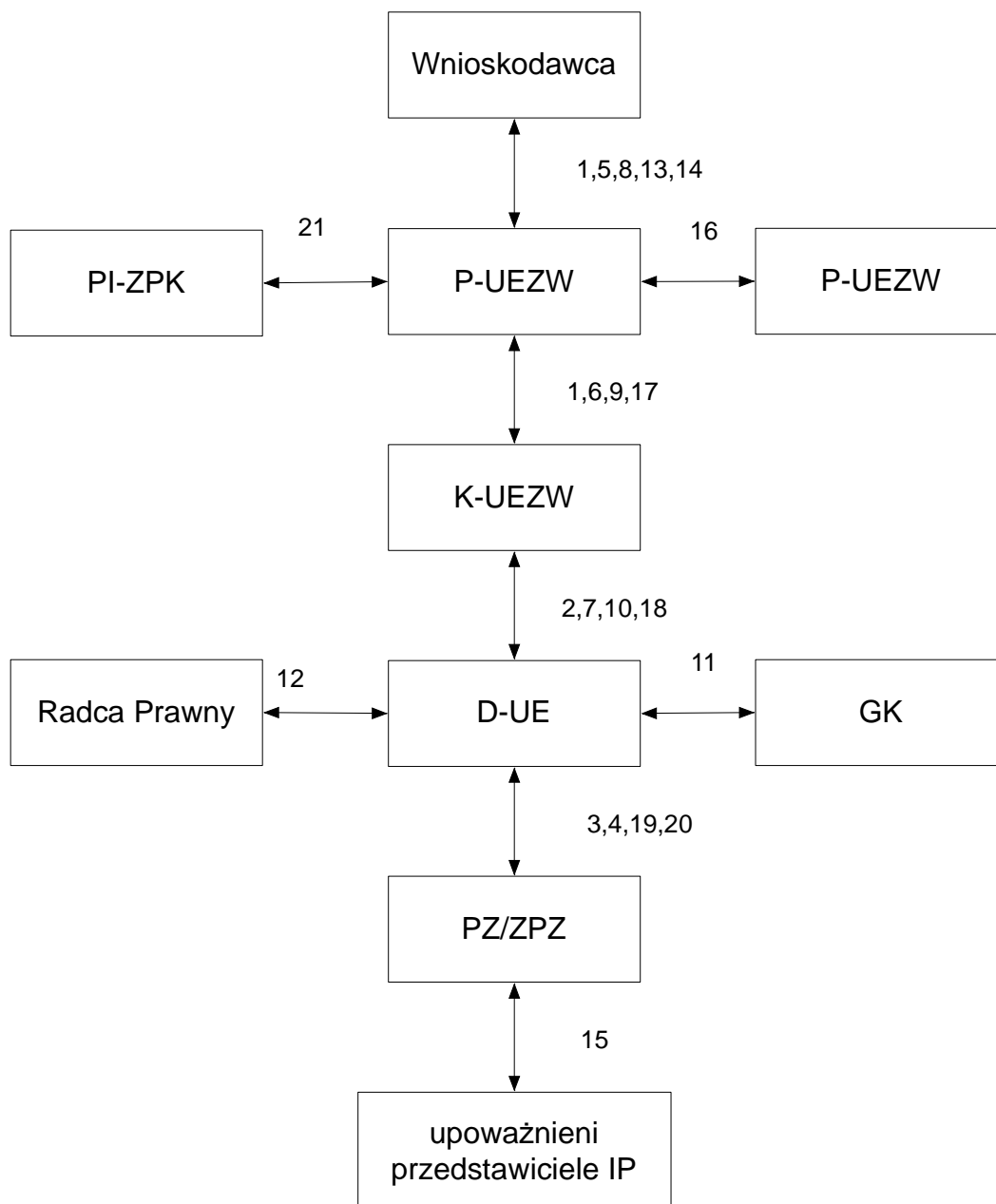
Tabela 18 Procedura przygotowywania umów/aneksów do umów, podpisywania umów/aneksów do umów oraz rejestracji umów/ aneksów do umów oraz wnoszenia zabezpieczeń prawidłowości realizacji umowy/wystawienie zaświadczeń o udzieleniu pomocy *de minimis*

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-UEZW	1. Zawiadamia Beneficjenta, o podjętej decyzji Zarządu IP w zakresie dofinansowania oraz o dostarczeniu dokumentów wymaganych przed podpisaniem umowy o dofinansowanie. Zawiadomienie może być połączone z pismem, o którym mowa w Tab. 14 pkt.11	1	Pismo.
2.	K-UEZW	1. Weryfikuje i parafuje pismo.	1	
3.	D-UE	1. Akceptuje i podpisuje pismo.	1	
4.	PZ/ZPZ	1. Podpisuje pismo.	niezwłocznie	
5.	Wnioskodawca / Beneficjent	1. Przekazanie dokumentów niezbędnych do zawarcia umowy o dofinansowanie. 2. Składa wniosek o aneksowanie umowy o dofinansowanie.	niezwłocznie	Niezbędne dokumenty. Wniosek o aneksowanie umowy o dofinansowanie.
6.	P-UEZW	1. Sprawdza pod względem kompletności i poprawności formalnej przekazane dokumenty/wniosek. 2. W razie wątpliwości co do złożonych dokumentów, przeprowadza konsultacje z pozostałymi komórkami IP zaangażowanymi we wdrażanie RPO WiM. 3. W przypadku konieczności uzupełnienia lub dokonania korekty dokumentów/wniosku informuje Wnioskodawcę o konieczności uzupełnienia dokumentacji.	5	Lista sprawdzająca. e-mail/faks/pismo
7.	K-UEZW	1. Weryfikuje i parafuje pismo.	1	
8.	Wnioskodawca	1. Uzupełnienie dokumentacji/wniosku.	2	

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
9.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> 1. Sprawdza dokumenty/wniosek o aneksowanie pod względem kompletności i poprawności formalnej. 2. Przygotowuje projekt umowy o dofinansowanie/aneksu umowy o dofinansowanie w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i parafuje jeden. 	5	Projekt umowy o dofinansowanie / aneksu umowy o dofinansowanie. Lista sprawdzająca do umowy.
10.	K-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> 1. Weryfikuje i parafuje ten sam egzemplarz projektu umowy/aneksu. 	1	
11.	D-UE / GK	<ol style="list-style-type: none"> 1. Oceniają i akceptują dokumenty związane z ustanowieniem zabezpieczeń oraz zapisy umowy/aneksu dotyczące zabezpieczeń i w przypadku ich przyjęcia, parafują umowę/aneks. 2. W razie potrzeby, mogą wystąpić do Radcy Prawnego o opinię. 	2	
12.	Radca Prawny	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wyraża opinię o projekcie i w przypadku jego akceptacji, parafuje projekt. 	niezwłocznie	
13.	Zarząd IP	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zatwierdza dokumenty do umowy o dofinansowanie. 2. Zatwierdza zmiany w umowie o dofinansowanie (aneksowanie umowy) 	niezwłocznie	uchwała
14.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ustala termin i miejsce podpisania umowy/aneksu z Wnioskodawcą/Beneficjentem. 	1	do wyboru: tel./mail/fax
15.	Wnioskodawca /Beneficjent	<ol style="list-style-type: none"> 1. Podpisuje umowę/aneks wraz z harmonogramem rzeczowo-finansowym i innymi załącznikami. 2. Wnosi zabezpieczenie umowy/aneksu. 	w wyznaczonym terminie	
16.	przedstawiciele IP, zgodnie z zasadami reprezentacji	<ol style="list-style-type: none"> 1. Podpisuje umowę/aneks wraz z harmonogramem rzeczowo-finansowym i innymi załącznikami. 	niezwłocznie	Umowa.
17.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> 1. P-UEZW prowadzi rejestr zabezpieczeń, w którym Beneficjent czytelnym podpisem potwierdza wniesienie zabezpieczenia. 2. Przekazuje do depozytu w FK protokołem zdawczo-odbiorczym sporządzonym w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron. 	1	
18.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> 1. Podpisaną umowę/aneks rejestruje w LSI / KSI (SIMIK 07-13) w rejestrze umów danego roku, poprzez nadanie mu numeru. 2. W przypadku nie podpisania umowy w ciągu 60 dni od dnia pisemnego powiadomienia Wnioskodawcę o podjęciu uchwały, informuje o tym Zarząd IP, proponując sposób dalszego postępowania. 3. W przypadku wystąpienia pomocy <i>de minimis</i> wystawia zaświadczenie o udzielonej pomocy <i>de minimis</i>. 	5	Zaświadczenie o udzielonej pomocy <i>de minimis</i>

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
19.	K-UEZW	1. W przypadku wystąpienia pomocy <i>de minimis</i> weryfikuje i parafuje zaświadczenie o udzielonej pomocy <i>de minimis</i> .	1	
20.	D-UE	1. W przypadku wystąpienia pomocy <i>de minimis</i> akceptuje parafuje zaświadczenie o udzielonej pomocy <i>de minimis</i> .	1	
21.	PZ/ZPZ	1. W przypadku wystąpienia pomocy <i>de minimis</i> podpisuje zaświadczenie o udzielonej pomocy <i>de minimis</i> .	niezwłocznie	
22.	PI-ZPK	1. Zamieszcza na stronie internetowej www.wfosigw.olsztyn.pl informację nt. nazwy beneficjenta, tytuł projektu, datę zawarcia umowy o dofinansowanie, wartość przyzna czego otrzymaną od P-UEZW.	niezwłocznie	

Schemat 17 Procedura przygotowywania umów/aneksów do umów, podpisywania umów/aneksów do umów oraz rejestracji umów/ aneksów do umów oraz wnoszenia zabezpieczeń prawidłowości realizacji umowy/ wystawiania zaświadczeń o udzielonej pomocy *de minimis*



Rozdział 2.4 Monitorowanie przygotowania i ocena projektów umieszczonych w IWP

2.4.1 Przekazanie IWP przez IZ i wyznaczenie Koordynatorów

1. IZ przekazuje IP informację o zatwierdzeniu IWP, wraz z listą projektów, dla których właściwa jest IP.
2. W terminie 5 dni od otrzymania informacji, D-UE na wniosek K-UEZW, wyznacza Koordynatorów poszczególnych projektów.

2.4.2 Poinformowanie Wnioskodawców o przyjęciu IWP

1. Po otrzymaniu informacji o zatwierdzeniu IWP, właściwy Departament IZ informuje pisemnie Wnioskodawców o jego zatwierdzeniu.
2. W ciągu 3 dni roboczych od wyznaczenia, Koordynator Projektu przygotowuje pismo do Wnioskodawców, zawierające informację o zatwierdzeniu przez Zarząd IZ IWP oraz o wyznaczeniu Koordynatora Projektu.

2.4.3 Monitorowanie przygotowania Wniosków o dofinansowanie dla projektów, uwzględnionych w IWP dla RPO WiM

1. W programie operacyjnym, w ramach IWP, zostaną określone projekty duże w rozumieniu art. 39 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 oraz projekty kluczowe ważne z punktu widzenia realizacji strategii danego sektora o wartości nieprzekraczającej 25 mln € spełniające wymogi programu.
2. Za przygotowanie projektu, umieszczonego na IWP, odpowiedzialny jest Wnioskodawca.
3. Preumowy z Wnioskodawcami uwzględnionymi w IWP, podpisuje IZ.

2.4.4 Procedura weryfikacji Wniosków o dofinansowanie dla projektów umieszczonych w IWP

1. Podstawowym dokumentem będącym źródłem informacji o przygotowywanym przedsięwzięciu jest formularz „Wniosek o dofinansowanie” wraz z załącznikami. Decyzja IP o przyznaniu dofinansowania i jego kwocie jest podejmowana w oparciu o ten dokument.
2. Wnioskodawca składa Wniosek o dofinansowanie. Wniosek należy złożyć w formie oryginału oraz zapisany na nośniku elektronicznym wraz z wymaganymi załącznikami, w terminie określonym w pre-umowie.
3. Wnioskodawca wypełnia Wniosek o dofinansowanie, zgodnie z wzorem opracowanym przez IZ oraz instrukcją wypełniania Wniosku.
4. Egzemplarz Wniosku (także w wersji elektronicznej) przechowywany jest w UEZW.
5. IP dokonuje oceny Wniosku, zgodnie z kryteriami przyjętymi przez KM RPO WiM, wypełniając właściwe listy sprawdzające oraz w oparciu o zapisy rozdziału 2.2 oraz o Regulamin (...) dla projektów objętych IWP.
6. IP weryfikuje wystąpienie pomocy publicznej.

7. Ostateczną decyzję w sprawie dofinansowania podejmuje IP.
8. Na stronie internetowej IP, tj. www.wfosigw.olsztyn.pl podawane są następujące informacje: nazwę Beneficjenta, tytuł projektu oraz wartość przyznanego dofinansowania.
9. Umowę o dofinansowanie zawiera IP.
10. Podpisanie umowy o dofinansowanie projektu znajdującego się na IWP następuje w terminie nie dłuższym niż 23 dni robocze od dnia wpływu do Sekretariatu IP dokumentów niezbędnych do podpisania umowy.
 - 10.1 Podpisana umowa o dofinansowanie podlega rejestracji w LSI / KSI (SIMIK 07-13).

Rozdział 2.5 Zasady korzystania z PT przez IP

2.5.1 Przygotowanie RPD i podpisywanie umowy o dofinansowanie

1. Zadania IP w ramach komponentu PT:
 - 1.1 opracowanie RPD PT na poziomie IP, wraz z wymaganymi załącznikami zgodnie ze wzorem określonym w Aneksie II – załącznik 2.5.1, które jednocześnie stanowią Wnioski o dofinansowanie składane w trybie systemowym;
 - 1.2 przygotowywanie sprawozdań z realizacji RPD PT i przekazywanie ich do IZ (w formie sprawozdań okresowych, rocznych i końcowych oraz w części sprawozdawczej wniosków o płatność).
2. RPD stanowi dokument o charakterze operacyjnym, obejmującym okres jednego roku budżetowego. RPD zawiera operacje finansowe, na które IP chce uzyskać dofinansowanie. Plan składa się z następujących elementów, dotyczących zarówno IZ, jak i IP:
 - 2.1 kosztów osobowych, wynikających z konieczności zatrudnienia odpowiedniej liczby personelu zajmującego się wdrażaniem, monitorowaniem, oceną wniosków, informacją i promocją, audytem i kontrolą;
 - 2.2 kosztów organizacyjnych i administracyjnych;
 - 2.3 wyposażenia stanowisk pracy w niezbędny sprzęt komputerowy, meble, sprzęt biurowy, materiały biurowe;
 - 2.4 kosztów delegacji pracowników;
 - 2.5 kosztów przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektów;
 - 2.6 kosztów podnoszenia kwalifikacji pracowników;
 - 2.7 kosztów związanych z realizacją *Planu komunikacji RPO na lata 2007-2013* i związanych z realizacją działań informacyjnych i promocyjnych, w tym szkoleń dla beneficjentów środków dofinansowujących realizację projektów w ramach Osi priorytetowej – Środowisko Przyrodnicze.
3. IZ planuje w budżecie maksymalną wysokość środków na realizację PT IP zgodnie z zasadą 4% alokacji przypadającej na wdrażaną oś priorytetową – Środowisko przyrodnicze w danym roku budżetowym, na podstawie indykatywnego podziału środków na lata, zawartego w RPO WiM i zgodnie z zasadą n+3 do roku 2010 i n+2 do roku 2013.
4. P-FK w oparciu o składowe otrzymane z poszczególnych komórek organizacyjnych IW, przygotowuje RPD.

Tabela 19 Koordynacja prac nad RPD

Wydatki osobowe (dotyczące wynagrodzeń)	OP / FK
Wydatki na wdrażanie (poza kosztami wynagrodzeń),	UEZW / UEZK / ZPK / OP / FK
Podnoszenie kwalifikacji pracowników	OP
Informacja i promocja	ZPK
Działania ewaluacyjne	UEZW

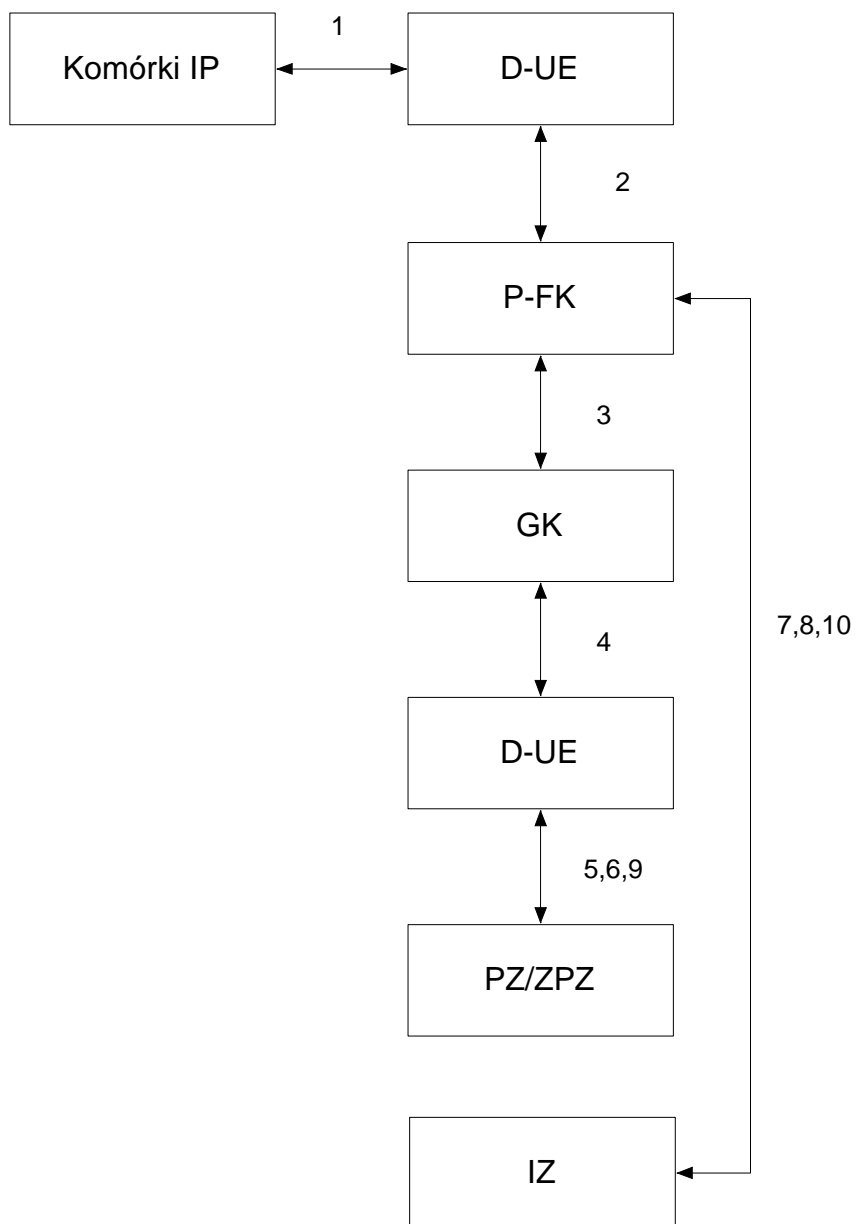
5. Po przygotowaniu ostatecznej wersji RPD, dokument akceptuje D-UE, zatwierdza PZ/ZPZ. Po zatwierdzeniu RPD zostaje przekazany IZ z pismem przewodnim.
6. IZ po dokonaniu pozytywnej weryfikacji formalno - merytorycznej RPD IP oraz zatwierdzeniu przez Zarząd IZ przygotowuje umowę o dofinansowanie operacji realizowanych w ramach RPD, której 2 egzemplarze przekazuje po podpisaniu do IP.
 - 6.1 Po podpisaniu umowy o dofinansowanie przez osoby upoważnione w IP, jeden egzemplarz jest odsyłany do IZ.
7. IP po poinformowaniu IZ może dokonywać przesunięć pomiędzy poszczególnymi operacjami w ramach danego działania, a w ich ramach, pomiędzy poszczególnymi kategoriami wydatków w budżecie operacji do 15% całkowitej wartości danej operacji lub kategorii finansowanych w ramach RPD, o ile zmiany powyższe nie wynikają ze zmian wartości operacji spowodowanych rozstrzygnięciami postępowań o udzielenie zamówień publicznych.
 - 7.1 Powyżej tej wartości, IZ musi wyrazić pisemną zgodę na dokonanie przesunięć pomiędzy kategoriami wydatków w formie aneksu do umowy o dofinansowanie.
 - 7.2 W przypadku braku zgody IZ, lub gdy wydatki przekraczają kwotę odpowiedniej pozycji w RPD i umowie o dofinansowanie, stanowią one wówczas wydatki niekwalifikowane i nie podlegają refundacji.
 - 7.3 Wyrażona w % wartość, (określona w umowie o dofinansowanie), wskazująca możliwy poziom zmian do RPD obejmuje również zmiany dotyczące wskaźników produktu/rezultatu z wyłączeniem wskaźników wyrażonych w %, zawartych w RPD. Powyżej wskazanego progu zmiany wartości docelowej wskaźników zawartych w RPD wymagają pisemnej akceptacji w formie aneksu do umowy.
 - 7.4 Po stwierdzeniu konieczności dokonania przesunięć pomiędzy operacjami, bądź kategoriami wydatków w ramach operacji albo zmiany wartości docelowej wskaźników produktu/rezultatu zawartych w RPD, IP zgłasza pisemnie taką konieczność wraz z uzasadnieniem oraz przedstawieniem zmian w formie zaktualizowanego RPD.
8. Warunki rozwiązania umowy o dofinansowanie operacji finansowych realizowanych w ramach PT RPO WiM określone są w umowie o dofinansowanie.

Tabela 20 Procedura przygotowania RPD i podpisywania umowy o dofinansowanie

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	D-UE	1 Zleca kierownikom poszczególnych komórek organizacyjnych IP przygotowanie poszczególnych składowych do RPD.	1	
2.	Poszczególne komórki organizacyjne IP	1 Przekazują do P-FK przygotowane składowe do RPD.	3	składowe do RPD
3.	P-FK	1 Na podstawie przygotowanych przez komórki organizacyjne IP składowych oraz posiadanych danych i informacji przygotowuje wkład do RPD oraz pismo przewodnie do IZ.	10	RPD Pismo przewodnie do IZ
4.	GK	1 Weryfikuje wkład do RPD i pismo do IZ, w przypadku zatwierdzenia parafuje dokumenty i przekazuje do zatwierdzenia do D-UE. 2 W przypadku zastrzeżeń zleca wprowadzenie stosownych zmian.	1	

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
5.	D-UE	<ol style="list-style-type: none"> 1 Weryfikuje wkład do RPD i pismo do IZ, w przypadku zatwierdzenia parafuje dokumenty i przekazuje do akceptacji do PZ. 2 W przypadku zastrzeżeń zleca wprowadzenie stosownych zmian. 	1	
6.	PZ/ZPZ	<ol style="list-style-type: none"> 1 Zatwierdza i podpisuje RPD. 2 Podpisuje pismo przewodnie do IZ. 	niezwłocznie	
7.	P-FK	<ol style="list-style-type: none"> 1 Przesyła RPD wraz z pismem przewodnim do IZ. 	niezwłocznie	
8.	IZ	<ol style="list-style-type: none"> 1 Weryfikuje RPD, akceptuje lub zleca wprowadzenie zmian. 2 Przekazuje dwa egzemplarze umowy o dofinansowanie operacji finansowych realizowanych w ramach PT celem podpisania ich przez upoważnione osoby w IP. 	niezwłocznie	Umowa o dofinansowanie operacji finansowych realizowanych w ramach PT
9.	upoważnione osoby w IP	<ol style="list-style-type: none"> 1 Podpisują dwa egzemplarze umowy o dofinansowanie operacji finansowych realizowanych w ramach PT. 	1	
10.	P-FK	<ol style="list-style-type: none"> 1 Przekazuje do IZ jeden egzemplarz umowy o dofinansowanie operacji finansowych realizowanych w ramach PT wraz z pismem przewodnim do IZ. 	1	

Schemat 18 Procedura przygotowania RPD i podpisywania umowy o dofinansowanie



2.5.2 Przeprowadzanie procedur o udzielenie zamówień publicznych i podpisywanie umów z wykonawcami w ramach realizacji RPD

1. Przy wyborze wykonawcy usług czy dostawcy, obowiązuje upzp. Zasady i tryb postępowania w sprawach zamówień publicznych, udzielanych w IP ustala *Regulamin udzielania zamówień publicznych, przyjęty uchwałą Zarządu WFOŚiGW Nr 330/Org/2007 z dnia 19.07.2007r., z późn. zm.* Komórka organizacyjna IP, odpowiednio do swojego zakresu działania, występuje o wszczęcie i przeprowadzenie postępowań o zamówienie publiczne.
 - 1.1 W umowach z wykonawcami wpisywana jest osoba odpowiedzialna merytorycznie za nadzór nad ich realizacją oraz za sposób potwierdzenia prawidłowości, terminowości realizacji zamówienia.
 - 1.2 Umowy w postępowaniu sporządza się w trzech egzemplarzach: jeden dla Wykonawcy, jeden egzemplarz dla PZ-OP, jeden egzemplarz dla zespołu odpowiedzialnego za realizację zamówienia.

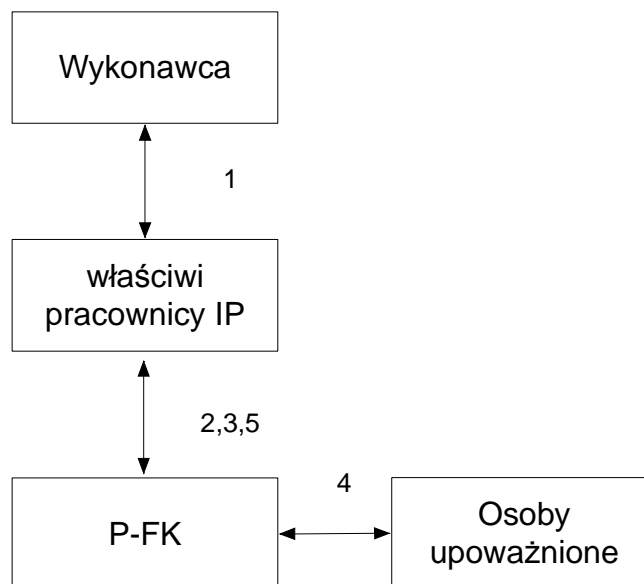
2.5.3 Weryfikacja i akceptacja dokumentów finansowo-księgowych otrzymywanych od wykonawców kontraktów w ramach projektów PT oraz dokonywanie płatności na rzecz wykonawców

1. Wydatki na realizację PT są pokrywane ze środków własnych, a następnie refundowane przez IZ na podstawie składanych przez IP wniosków o płatność.
2. Otrzymane dokumenty finansowo-księgowe opisywane są zgodnie z Instrukcją w sprawie sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych, przyjętą uchwałą Zarządu WFOŚiGW Nr 376/Org/2010 z dnia 04.08.2010r. z późn. zm.
3. Oryginały dokumentów finansowo-księgowych i kopie poświadczony za zgodność z oryginałem, tworzone są na potrzeby rozliczenia PT z IZ przechowywane są przez P-FK.
4. Opis dokumentu finansowo-księgowego, dotyczącego PT powinien zawierać w szczególności:
 - 4.1 odwołanie się do Porozumienia / Umowy o dofinansowanie PD,
 - 4.2 opis identyfikujący rodzaj kosztu w odniesieniu do operacji finansowej, której dotyczy działanie/poddziałanie RPD,
 - 4.3 informację o poprawności formalnej, merytorycznej i rachunkowej,
 - 4.4 potwierdzenie zgodności realizacji usługi bądź dostawy zgodnie z upzp ze szczególnym wskazaniem artykułu w/w ustawy,
 - 4.5 adnotację na pierwszej stronie faktury w brzmieniu „Zakup dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013”.

Tabela 21 Procedura weryfikacji i akceptacja dokumentów finansowo-księgowych, otrzymywanych od wykonawców kontraktów w ramach projektów PT

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	wykonawca kontraktu	1. Przekazanie dokumentów finansowo-księgowych do IP.	-	Dokumenty finansowo-księgowe
2.	właścivi pracownicy	1. Przeprowadzają czynności zgodnie z Instrukcją w sprawie sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych. 2. Przekazują dokumenty do P-FK celem dokonania płatności.	5 / niezwłocznie	Opis do dokumentu finansowo-księgowego.
3.	P-FK	1. Przeprowadzają czynności zgodnie z Instrukcją w sprawie sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych.	2	
4.	Osoby upoważnione	1. Dokonują zatwierdzenia dokumentów do wypłaty.	1	
5.	P-FK	1. Po zatwierdzeniu dokumentów finansowo-księgowych, przekazuje należne środki finansowe na wskazane konto wykonawcy kontraktu i przechowuje oryginały dokumentów. 2. Sporządza i przechowuje kopie dokumentów finansowo-księgowych, potwierdzonych za zgodność z oryginałem tworzonych na potrzeby rozliczeń PT.	1 / przy rozliczaniu PT	Kopie dokumentów finansowo-księgowych potwierdzonych za zgodność z oryginałem.

Schemat 19 Procedura weryfikacji i akceptacja dokumentów finansowo-księgowych, otrzymywanych od wykonawców kontraktów w ramach projektów PT



2.5.4 Przygotowywanie wniosków o płatność, dotyczących wydatków poniesionych przez IP w ramach RPD i przekazywanie wniosków do IZ

1. IP jako Beneficjent PT RPO WiM na lata 2007-2013, wydatkuje środki na realizację operacji w ramach RPD otrzymane w formie dotacji celowej, wynikającej z Kontraktu Wojewódzkiego dla Województwa Warmińsko-Mazurskiego, wypełniając wszystkie obowiązki dotyczące Beneficjenta, wynikające z wytycznych do sprawozdawczości.
2. IP przygotowuje nie częściej niż raz w miesiącu i nie rzadziej niż raz na 3 miesiące od dnia zawarcia umowy o dofinansowanie wniosek o płatność, dotyczący wydatków kwalifikowanych poniesionych przez IP w ramach RPD.
3. Brak wydatków po stronie IP nie zwalnia z obowiązku przedkładania wniosku o płatność z wypełnioną częścią sprawozdawczą.
4. Wniosek o płatność, dotyczący wydatków poniesionych przez IP w ramach RPD, przygotowuje i weryfikuje P-FK (zgodnie z zasadą 2 par oczu). Wniosek akceptuje GK i D-UE, a podpisuje PZ/ZPJ. Podpisany wniosek przekazywany jest do IZ wraz z wymaganymi załącznikami.
5. Wnioski o płatność wraz z załącznikami składane są oddzielnie na każde z Działań w formie papierowej (1 egz.) oraz elektronicznej.

Tabela 22 Procedura przygotowywania wniosków o płatność, dotyczących wydatków poniesionych przez IP w ramach RPD i przekazywanie wniosków do IZ

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-FK	1. Na podstawie RPD i analizy dotychczasowego wykorzystania środków, przygotowuje wniosek o płatność. 2. Przygotowuje pismo przewodnie do IZ. 3. Weryfikuje wniosek o płatność i parafuje pismo (zgodnie z zasadą 2 par oczu).	14	Wniosek o płatność. Pismo do IZ.
2.	GK	1. Akceptuje wniosek o płatność.	1	
3.	D-UE	1. Akceptuje wniosek i pismo.	1	
4.	PZ/ZPZ	1. Podpisuje wniosek o płatność do IZ. 2. Podpisuje pismo do IZ.	2	
5.	P-FK	1. Przekazuje wniosek do IZ.	1	

Schemat 20 Procedura przygotowywania wniosków o płatność, dotyczących wydatków poniesionych przez IP w ramach RPD i przekazywanie wniosków do IZ

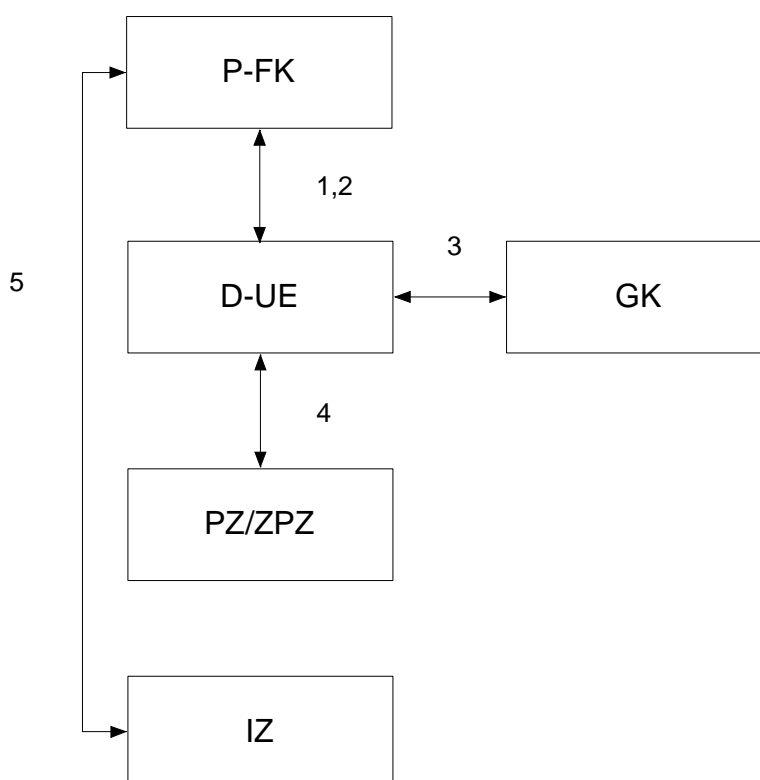
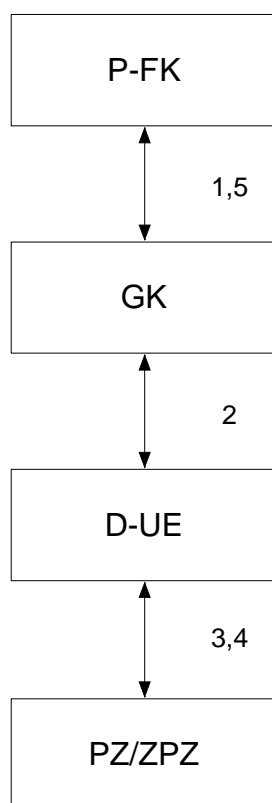


Tabela 23 Procedura raportów z postępu w realizacji PT

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-FK	1. Przygotowuje raporty z postępu w realizacji PT. 2. Przygotowuje pismo przekazujące sprawozdanie do IZ.	14	Raport z postępu w realizacji PT w ramach wniosku o płatność. Pismo przekazujące sprawozdanie do IZ.
2.	GK	1 Weryfikuje raport i parafuje pismo.	1	
3.	D-UE	1. Akceptuje raport i pismo.	1	
4.	PZ/PZP	1. Podpisuje pismo przewodnie przekazujące raport do IZ.	niezwłocznie	
5.	P-FK	1. Przekazuje pismo do wysłania.	1	

Schemat 21 Procedura przygotowania raportów z postępu w realizacji PT



CZĘŚĆ TRZECIA

Rozdział 3.1 Zasady rachunkowości

3.1.1 Otwarcie i obsługa rachunków służących do obsługi RPO WiM na poziomie IP

1. Dla Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze zostały otwarte oprocentowane rachunki bankowe lub subkonta służące do:
 - 1.1 obsługi poszczególnych Działań w ramach osi priorytetowej, w zakresie projektów objętych współfinansowaniem krajowym – dotacja celowa (pomoc publiczna),
 - 1.2 rozliczeń kwot odzyskanych w ramach Działań, w zakresie projektów objętych współfinansowaniem krajowym – dotacja celowa (pomoc publiczna) oraz kwot odzyskanych od środków przekazanych w latach 2008-2009 w ramach dotacji rozwojowej.
2. Opłaty bankowe nie będą pobierane z rachunku służącego do rozliczeń w ramach Działań, ani z rachunku kwot odzyskanych. Opłaty te będą pokrywane z rachunku bieżącego IP.
3. Odsetki od środków utrzymywanych na rachunku lub subkontach, będą wykorzystywane, zgodnie z obowiązującym wytycznymi IZ.
4. Do wykonywania zleceń z rachunku bankowego IP, upoważnione będą co najmniej cztery osoby.
5. Zlecenia przelewów z rachunku bankowego dla Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze, podpisywane będą przez dwie osoby.
6. Od 2010 r. płatności dotacji celowej z budżetu środków UE na rzecz beneficjentów dokonuje BGK z rachunku prowadzonego w BGK na podstawie przesłanych przez WFOŚiGW zleceń płatności.
7. Szczegółowe zasady rachunkowości są przedstawione w Aneksie III – załącznik nr 3.1.1 wyciąg z *Polityki rachunkowości i Instrukcji w sprawie sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych, zgodne z uchwałą Nr 376/Org/2010 Zarządu WFOŚiGW w Olsztynie z dnia 04.08.2010r. z późn.zm.*

3.1.2 Opis systemu księgowego

1. Zasady rachunkowości oraz opis systemu księgowego w WFOŚiGW określają ogólne zasady zawarte w ww. zarządzeniu w sprawie dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
2. Płatności w ramach projektów realizowanych dla każdej osi priorytetowej w ramach programu operacyjnego ewidencjonuje się i rozlicza na osobnych kontach:
 - 2.1 środków pieniężnych wg poszczególnych subkont,
 - 2.2 rozrachunków w ramach poszczególnych kont analitycznych właściwych dla Działania Beneficjenta,
 - 2.3 rozliczeń dotacji celowych funduszy specjalnych (odrębnie dla każdego projektu jako równowartość aktywów z tytułu projektu),
 - 2.4 innych kontach (bilansowych i pozabilansowych) w miarę potrzeby, tak, aby była zachowana równowaga bilansowa składników aktywów i pasywów z tytułu gospodarowania (administrowania) tymi środkami.



3. WFOŚiGW jest zobowiązany do prowadzenia ewidencji księgowej, umożliwiającej jednoznaczną czytelną identyfikację przekazywanych Beneficjentom środków.
4. Opis systemu księgowego jest przedstawiony w Aneksie III – załącznik 3.1.2 – wyciąg z Polityki Rachunkowości przyjętej Uchwałą Nr 376/Org/2010 z dnia 04.08.2010 r.

Rozdział 3.2 Płatności na rzecz Beneficjentów

1. Środki na realizację RPO WiM zapewniane są w formie:
 - 1.1 płatności przekazywanych z rachunku prowadzonego w BGK z budżetu środków europejskich na podstawie zleceń płatności przesyłanych do BGK,
 - 1.2 dotacji celowej z budżetu państwa, przekazywanej z IZ do IP.

4.14.2 Dokonywanie płatności na rzecz Beneficjentów z budżetu środków europejskich

1. Środki z budżetu środków europejskich są przekazywane z rachunku prowadzonego w BGK na rzecz Beneficjenta, podmiotu upoważnionego przez Beneficjenta lub wykonawcy na podstawie zlecenia płatności wystawionego przez instytucję, która zawarła z Beneficjentem umowę o dofinansowanie projektu, za pisemną zgodą ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na dokonanie płatności.
2. Wartość środków na realizację RPO WiM nie uwzględnia środków wydatkowanych na realizację projektów państwowych jednostek budżetowych. Instytucje będące państwowymi jednostkami budżetowymi finansują całość wydatków ponoszonych na realizację programu operacyjnego ze środków budżetowych dysponenta właściwej części budżetowej.
3. Beneficjenci RPO WiM otrzymują dofinansowanie od IP w formie refundacji lub zaliczki. Dofinansowanie jest dokonywane w dwóch formach: płatności (część odpowiadająca wkładowi środków europejskich) i dotacji celowej (część odpowiadająca wkładowi krajowemu, towarzyszącemu wkładowi środków europejskich). Szczegółowe warunki przekazywania i wykorzystania przez Beneficjentów przyznanego dofinansowania określa umowa o dofinansowanie projektu.
4. Procedura weryfikacji formalno-rachunkowej i merytorycznej wniosku Beneficjenta o płatność zaliczkową/pośrednią/końcową.
 - 4.1 Procedura ma zastosowanie w przypadku wniosku o refundację, refundację wraz z rozliczeniem wcześniej otrzymanej zaliczki oraz wypłatę zaliczki.
 - 4.2 Na podstawie zawartej przez Beneficjenta umowy z IP, Beneficjent występuje z wnioskiem o płatność zgodnie ze wzorem zamieszczonym w Aneksie III załącznik nr 3.2.1.1
 - 4.2.1 W przypadku wniosku o płatność zaliczkową: nie później niż 20 dni przed terminem płatności faktury/rachunku/innego równoważnego dokumentu księgowego i w przypadku projektów objętych pomocą publiczną nie później niż do 15 października danego roku,
 - 4.2.2 W przypadku wniosku o płatność końcową: w terminie do 30 dni od dnia zakończenia finansowego realizacji projektu, pod warunkiem zatwierdzenia przez IP poprzedniego wniosku o płatność. Jeśli zatwierdzenie poprzedniego wniosku o płatność nastąpi po finansowym zakończeniu realizacji projektu Beneficjent składa wniosek o płatność końcową w terminie do 30 dni od daty zatwierdzenia poprzedniego wniosku, płatność końcowa wynosi co najmniej 5 % łącznej kwoty dofinansowania (nie dotyczy JST).
 - 4.3 Beneficjent ma możliwość złożenia wniosku o płatność pośrednią, który służy zarówno wnioskowaniu o refundację poniesionych wydatków jak i rozliczeniu wcześniej otrzymanej zaliczki.

- 4.4 Beneficjent składa kolejny wniosek o płatność po uzyskaniu informacji od IP o zatwierdzeniu poprzednio złożonego wniosku. Informacja sporządzana jest przez P-UEZW.
- 4.5 Do wniosku o płatność pośrednią/końcową Beneficjent dołącza wymagane załączniki tzn. kopie faktur i kopie dokumentów finansowych potwierdzających poniesienie wydatków, poświadczonych za zgodność z oryginałem. Na wniosek IP Beneficjent przedstawia oryginały zapłaconych faktur i inne równoważne dowody poniesienia wydatków wraz z dokumentami finansowymi potwierdzającymi przepływ środków.
- 4.6 Do wniosku o płatność zaliczkową Beneficjent nie dołącza żadnych dokumentów finansowych. Beneficjent może wnioskować o transze zaliczki na podstawie realnych zobowiązań (posiadanych nieopłaconych faktur/rachunków/innych równoważnych dokumentów księgowych), potwierdzających wnioskowaną kwotę. IP może zażądać kserokopii dokumentów potwierdzających zobowiązania. Pismo wzywające Beneficjenta do przedstawienia kserokopii dokumentów sporządza P-UEZW.
- 4.6.1 W przypadku gdy zaliczka przekracza 50% wartości dofinansowania lub 2 000 000,00 zł Beneficjent zobowiązany jest do przedłożenia wraz z wnioskiem o zaliczkę kopii dokumentów potwierdzających wysokość wydatków planowanych do poniesienia, na podstawie których wyliczona została kwota wnioskowanej zaliczki wraz z oświadczeniem o wysokości wydatków kwalifikowanych wynikających z ww. dokumentów.
- 4.7 Wypełniony w wersji elektronicznej wniosek o płatność, Beneficjent wysyła za pomocą dostępnej w GWP funkcji „wyślij wniosek”. Każdy nowoutworzony za pomocą GWP wniosek o płatność posiada numer nadawany zgodnie z Wytocznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej, numer identyfikacyjny oraz sumę kontrolną.
- 4.8 Załączniki do wysłanego drogą elektroniczną wniosku o płatność Beneficjent składa do IP osobiście lub wysyła za pośrednictwem poczty lub kuriera z pismem przewodnim zawierającym m.in. numer oraz ID wniosku o płatność. Za datę wpłynięcia załączników przyjmuje się datę wprowadzenia do dziennika korespondencyjnego pisma przewodniego przekazującego załączniki. Data wpłynięcia załączników jest datą rozpoczęcia weryfikacji wniosku o płatność. Dowód nadania przesyłki nie stanowi potwierdzenia wpływu załączników. W przypadku złożenia wniosku o płatność nie wymagającego złożenia załączników uznaje się, że Wniosek o płatność został doręczony IP w momencie zarejestrowania wniosku w GWP w czasie urzędowania IP. Data wpłynięcia wniosku o płatność jest datą rozpoczęcia weryfikacji wniosku o płatność.
- 4.9 Beneficjent może składać do IP wniosek o płatność zaliczkową, pośrednią lub końcową po uprzednim ustanowieniu i wniesieniu zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie. Wniosek o płatność złożony bez uprzedniego wniesienia ww. zabezpieczenia nie podlega weryfikacji.
- 4.10 Dokumentami potwierdzającymi poniesione wydatki są:
- 4.10.1 faktury lub dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej wraz z dowodami zapłaty,
- 4.10.2 inne dokumenty, określone przez IP poświadczające poniesione wydatki i uzasadniające prawidłową realizację projektu.
- 4.11 Celem weryfikacji wniosków o płatność jest uznanie i sprawdzenie przede wszystkim kwalifikowalności wydatków w ramach projektów, czy zostały one dokonane zgodnie z celami Programu oraz zgodnie z przepisami prawa polskiego i prawa wspólnotowego.

- 4.12 Weryfikacja wniosków o płatność składa się z następujących podstawowych etapów:
- 4.12.1 złożenia przez Beneficjenta wniosku o płatność wraz z załączonymi kopiami dokumentów poświadczonych za zgodność z oryginałem, potwierdzającymi poniesione wydatki i wyciągiem z rachunku bankowego,
 - 4.12.2 weryfikacji formalno-rachunkowej i merytorycznej wniosku,
 - 4.12.3 rejestracji danych na temat wniosku oraz wyniku jego weryfikacji w LSI/ KSI (SIMIK 07-13),
 - 4.12.4 wypłaty środków.
- 4.13 Weryfikacja wniosków o płatność Beneficjenta w ramach RPO WiM przeprowadzana jest zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”.
- 4.14 Wniosek o płatność Beneficjenta podlega weryfikacji formalno-rachunkowej i merytorycznej, która polega na sprawdzeniu między innymi:
- 4.14.1 czy został zachowany termin złożenia wniosku,
 - 4.14.2 czy prawidłowo został oznaczony okres, którego dotyczy wniosek,
 - 4.14.3 czy wniosek sporządzono bez błędów rachunkowych (IP ma możliwość poprawy oczywistych omyłek pisarskich i omyłek rachunkowych),
 - 4.14.4 czy do wniosku załączone są wszystkie wymagane umową dofinansowania oraz wytycznymi IP załączniki, między innymi takie jak:
 - potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie faktur/innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej,
 - potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie wyciągów z rachunku bankowego Beneficjenta potwierdzające poniesienie wydatków,
 - kopie protokołów odbioru wykonania robót,
 - kopie dokumentów potwierdzających odbiór urządzeń/sprzętu wymagających instalacji serwisowej lub wykonanie prac,
 - w przypadku zakupu urządzeń, które nie zostały zamontowane - kopie protokołów odbioru urządzeń, przyjęcia na magazyn z podaniem ich miejsca składowania,
 - kopie dokumentów potwierdzających i uzasadniających prawidłową realizację dofinansowywanego projektu lub jego części zgodnie z harmonogramem rzeczowym,
 - 4.14.5 czy faktury/inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej zostały zapłacone,
 - 4.14.6 czy wydatek został poniesiony w okresie kwalifikowalności,
 - 4.14.7 czy wydatki kwalifikowane ujęte we wniosku o płatność są zgodne z kwotami ujętymi w opisie faktur/innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej,
 - 4.14.8 czy poniesione wydatki są zgodne z obowiązującymi zasadami dotyczącymi kwalifikowalności wydatków,

- 4.14.9 czy poniesione wydatki są bezpośrednio związane z realizowanym projektem zgodne z umową/uchwałą o dofinansowanie projektu oraz harmonogramem rzeczowo-finansowym,
- 4.14.10 dodatkowo w przypadku Wniosku o płatność zaliczkową:
- czy w przypadku płatności zaliczkowej, wartość dofinansowania projektu wynosi min. 500.000 zł,
 - czy minimalna kwota wnioskowanej zaliczki jest zgodna z wartością określoną w umowie,
 - czy wartość wypłaconych zaliczek nie przekracza maksymalnego poziomu określonego w umowie,
 - czy Beneficjent rozliczył się ze 100 % wcześniej udzielonej zaliczki,
 - czy zostały zatwierdzone wcześniejsze wnioski o płatność,
- 4.14.11 czy został opisany stan realizacji poszczególnych kategorii kosztów,
- 4.14.12 czy całkowita osiągnięta wartość wydatków kwalifikowanych w danej kategorii nie przekracza wartości założonej w umowie,
- 4.14.13 czy całkowita osiągnięta wartość wydatków kwalifikowanych we wniosku o płatność końcową różni się od wartości zapisanej w umowie,
- 4.14.14 czy zostały osiągnięte zakładane we wniosku o dofinansowanie wartości wskaźników produktu i rezultatu,
- 4.14.15 czy w sytuacji, gdy wartość wskaźnika rezultatu zostanie osiągnięta do pierwszego roku od momentu zakończenia realizacji projektu, Beneficjent podał wartość zaplanowaną do osiągnięcia w umowie.
- 4.15 Weryfikacja formalno-rachunkowa i merytoryczna wniosku o płatność przeprowadzana jest na 100% wydatków przedstawionych w dokumentach otrzymanych od Beneficjenta. IP może korygować oczywiste omyłki pisarskie we wniosku o płatność (system LSI MAKS).
- 4.16 W przypadku stwierdzenia błędów we wniosku o płatność oraz w załącznikach, P-UEZW przygotowuje pismo/email do Beneficjenta wzywając go do naniesienia poprawek bądź uzupełnienia dokumentu o brakujące elementy w terminie 7 dni od daty otrzymania pisma/emaila.
- 4.17 Procedura weryfikacyjna danego wniosku zostaje wstrzymana do momentu poprawienia wniosku w GWP lub uzupełnienia o brakujące dokumenty.
- 4.18 W przypadku nie złożenia przez Beneficjenta skorygowanego bądź uzupełnionego wniosku o płatność we wskazanym przez IP terminie, IP ponownie wzywa Beneficjenta do naniesienia poprawek bądź uzupełnienia dokumentu o brakujące elementy we wskazanym przez IP terminie z pouczeniem, że w przypadku nie wywiązania się z ww. obowiązku istnieje możliwość rozwiązania umowy o dofinansowanie.
- 4.19 Jeżeli wniosek zawiera jedynie błędy w systemie LSI MAKS, P-UEZW nie wysyła do Beneficjenta pisma/email'a. Informuje go jedynie telefonicznie o zaistniałych błędach i sposobie załatwienia sprawy. Poprawiony za pomocą funkcji „popraw wniosek” wniosek o płatność w wersji elektronicznej Beneficjent wysyła za pomocą dostępnej w GWP funkcji „wyślij wniosek”. Wniosek utworzony przy pomocy funkcji „popraw wniosek” ma nadawany taki sam numer wniosku, lecz różny numer identyfikacyjny (ID) oraz sumę kontrolną.

4.20 Za datę rozpoczęcia ponownej weryfikacji przyjmuje się:

4.20.1 w przypadku gdy poprawa dotyczy tylko wniosku o płatność i nie wymaga złożenia przez Beneficjenta załączników, dzień zarejestrowania wniosku w GWP w czasie urzędowania IP,

4.20.2 datę wpłynięcia załączników tj. wpis do dziennika korespondencyjnego IP w przypadku gdy poprawa wiąże się z uzupełnieniem załączników do wysłanego drogą elektroniczną wniosku o płatność. Dowód nadania przesyłki nie stanowi potwierdzenia wpływu załączników.

4.21 W przypadku gdy Beneficjent zobligowany jest do przedstawienia wyjaśnień dotyczących wniosku o płatność, naliczanie terminu weryfikacji zostaje wstrzymane do czasu otrzymania ww. wyjaśnień.

4.22 Pracownicy P-UEZW mają możliwość poprawienia wniosku z wyłączeniem:

4.22.1 zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione i objęte wnioskiem wydatki, o ile nie dotyczy to oczywistych omyłek pisarskich i omyłek rachunkowych,

4.22.2 załączonych kserokopii dokumentów potwierdzających poniesione wydatki, o ile nie dotyczy to oczywistych omyłek w opisie załączonych kserokopii dokumentów.

4.23 Po przeprowadzeniu przez P-UEZW weryfikacji wniosku o płatność w systemie LSI MAKS oraz wprowadzeniu wyników weryfikacji do systemu LSI MAKS P-UEZW przygotowuje informację do Beneficjenta o pozytywnym wyniku weryfikacji wniosku z podaniem wysokości, kwoty środków zatwierdzonych do wypłaty oraz uzasadnienie w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną. W przypadku zatwierdzenia wniosku rozliczającego zaliczkę informacja o pozytywnej weryfikacji wysyłana jest do Beneficjenta emailem.

4.24 K-UEZW po zalogowaniu się w LSI MAKS sprawdza dokonanie przeprowadzonej weryfikacji wniosku o płatność.

4.25 Po zatwierdzeniu Wniosku o płatność P-UEZW niezwłocznie (jednak nie później niż w ciągu 5 dni roboczych od wystąpienia zdarzenia) rejestruje zatwierdzony Wniosek o płatność w systemie informatycznym KSI (SIMIK 07-13).

4.26 Pracownik upoważniony do wprowadzania zleceń w systemie BGK-ZLECENIA dokonuje wprowadzenia danych. Zlecenia płatności ze środków europejskich dokonywane są w portalu komunikacyjnym BGK - ZLECENIA.

4.27 Zlecenie płatności ze środków europejskich, na podstawie którego Beneficjent otrzymuje płatności, jest zatwierdzane przez osoby wskazane na Karcie wzorów podpisów do Umowy zawartej pomiędzy Bankiem Gospodarstwa Krajowego a IP, (tj. dwa podpisy: GK lub Z-ca GK oraz członek Zarządu).

– pracownik P-FK generuje wydruk zrealizowanego zlecenia płatności, które przekazuje P-UEZW w celu wprowadzenia daty wypłaty środków w KSI (SIMIK 07-13)

4.28 P-FK na bieżąco monitoruje udostępniane przez BGK w formie elektronicznej informacje o zwrocie środków dokonanych przez beneficjentów i wyjaśnionych przez BGK, które niezwłocznie przekazuje pracownikowi P-UEZW. Ponadto IP przekazuje do Instytucji Zarządzającej informację o zwrocie środków otrzymanych przez Bank w terminie trzech dni roboczych następujących po dniu otrzymania powyższej informacji.

4.29 W przypadku weryfikacji Wniosku o płatność końcową dodatkowo (przed wypłatą środków dla Beneficjenta) przeprowadzana jest kontrola na zakończenie realizacji

projektu. Wniosek o płatność końcową zostaje zatwierdzony po otrzymaniu informacji o pozytywnych wynikach kontroli na zakończenie realizacji projektu.

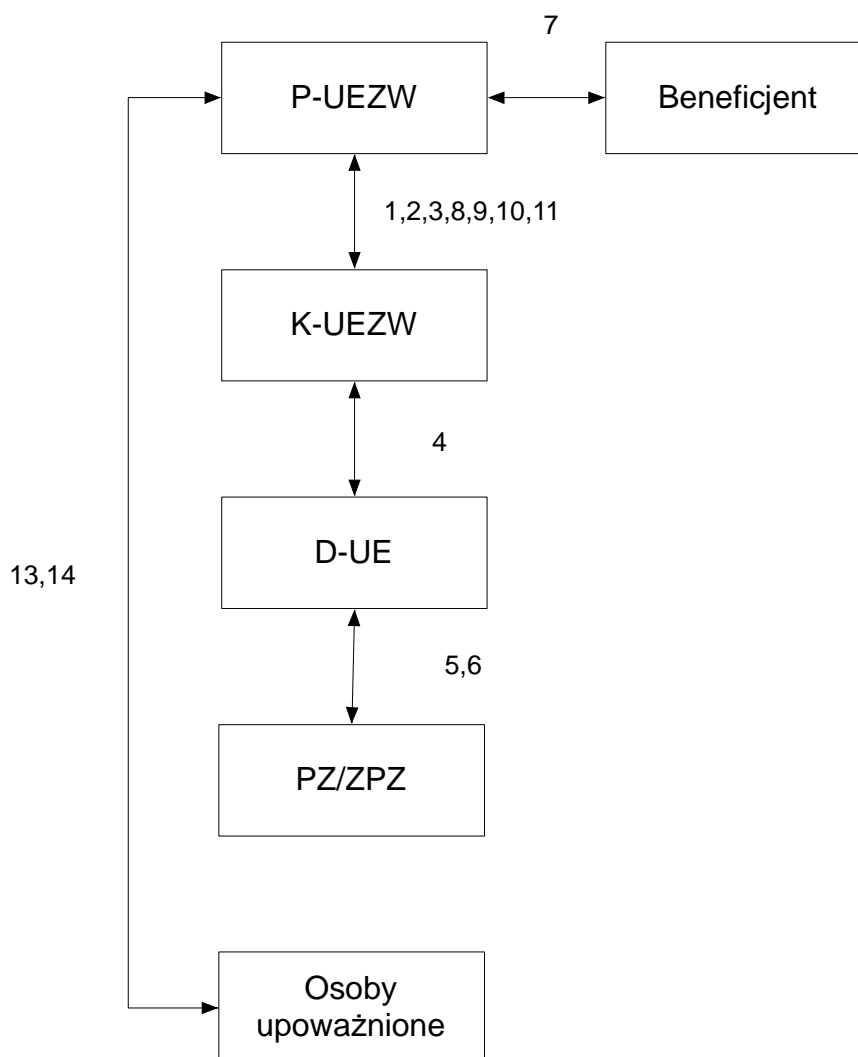
- 4.30 W przypadku gdy zaliczka przekazywana jest w kilku transzach, przekazanie pierwszej transzy zaliczki następuje na podstawie Wniosku o płatność zgodnie z umową o dofinansowanie. Wypłata kolejnej transzy dofinansowania jest uzależniona od rozliczenia w 100% poprzednio przekazanej transzy.
- 4.31 Poświadczona kwota wydatków kwalifikowanych jest pomniejszana o wykazany przez Beneficjenta dochód, zgodnie z art. 55 Rozporządzenia Rady WE nr 1083/2006 o ile wspomniany dochód nie został wcześniej uwzględniony w trakcie oszacowania wysokości dofinansowania metodą luki w finansowaniu o której mowa w Wytycznych w zakresie wybranych zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych w tym projektów generujących dochód.
- 4.32 IP może pomniejszyć kwotę wydatków kwalifikowanych o kwoty wydatków błędnie uznanych za kwalifikowane jedynie w ramach weryfikacji bieżącego wniosku o płatność. W przypadku poprzednich wniosków o płatność kwoty wydatków błędnie uznanych za kwalifikowane muszą zostać odzyskane poprzez zwrot środków przez Beneficjenta na odpowiednie rachunki wskazane w umowie lub poprzez potrącenie za zgodą Beneficjenta kwoty do wypłaty z kolejnego wniosku Beneficjenta o płatność. Zatwierdzając kwoty do wypłaty IP uwzględnia wielkość dokonanych wypłat celem zachowania kwoty dofinansowania ustalonego w umowie o dofinansowanie projektu.
- 4.33 IP ma prawo wstrzymać przekazanie środków dofinansowania na skutek:
 - 4.33.1 niezłożenia przez Beneficjenta żądanych wyjaśnień albo nieusunięcia przez niego braków lub błędów w dokumentach,
 - 4.33.2 w przypadku negatywnej opinii IP na temat dokumentów, które Beneficjent jest zobowiązany dostarczyć IP,
 - 4.33.3 w przypadku niewykonania obowiązku przygotowywania i przekazywania do IP prawidłowo wypełnionych części sprawozdawczych z realizacji projektu w ramach wniosków o płatność, zgodnie z obowiązującymi wzorami, terminami, przepisami oraz wytycznymi IP w tym zakresie, a także przekazywania do IP wszelkich dokumentów, informacji związanych z realizacją Projektu, których IP zażąda,
 - 4.33.4 innych naruszeń obowiązków wynikających z umowy,
 - 4.33.5 nierozliczenia się z przekazanej transzy zaliczki.

Tabela 24 Procedura dokonywania płatności na rzecz Beneficjentów z budżetu środków europejskich

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> 1. Weryfikacja wniosku o płatność zaliczkową/pośrednią/końcową i załączników pod względem formalno-merytorycznym oraz rachunkowym, zgodnie z listą sprawdzającą. 2. Podpisuje listę sprawdzającą. 3. Przygotowuje uwagi do wniosku o płatność zaliczkową/pośrednią/końcową w zakresie oceny formalnej, merytorycznej i rachunkowej. 4. W przypadku błędów w systemie LSI MAKS zlecenie naniesienia poprawek. 	15	Wniosek o płatność zaliczkową/pośrednią/końcową z załącznikami. Lista sprawdzająca (Aneks III – załącznik 3.2.1.1 Pismo/email/
2.	K-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> 1. Weryfikuje wniosek o płatność zaliczkową/pośrednią/końcową i załączniki. 2. Podpisuje listę sprawdzającą. 	5	
3.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> 1. W przypadku negatywnej oceny przygotowuje pismo/e-maila z uwagami, dotyczącymi wniosku o płatność zaliczkową/pośrednią/końcową do Beneficjenta. 2. W przypadku pozytywnej oceny przygotowuje pismo/email, informujące Beneficjenta o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność zaliczkową/pośrednią/końcową. 3. Przekazuje pisma/emails do Beneficjenta po zatwierdzeniu przez PZ/ZPZ. 4. Rejestruje dane dotyczące wniosku o płatność zaliczkową/pośrednią/końcową i wyniku jego weryfikacji w LSI/KSI (SIMIK 07-13). 	2	Pismo/email.
4.	K-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> 1. W przypadku negatywnej oceny - weryfikuje i zatwierdza pismo/e-mail do Beneficjenta. 2. W przypadku pozytywnej oceny – weryfikuje i podpisuje pismo do Beneficjenta. 	2	
5.	D-UE	<ol style="list-style-type: none"> 1. Akceptuje pismo do Beneficjenta. 	1	
6.	PZ/ZPZ	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zatwierdza i podpisuje pismo do Beneficjenta. 	niezwłocznie	
7.	Beneficjent	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przekazuje korektę lub wyjaśnienia, dotyczące wniosku o płatność zaliczkową/pośrednią/końcową. 	W wyznaczonym terminie	Pismo

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynności	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
8.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> Po otrzymaniu korekty lub wyjaśnień, dotyczących wniosku o płatność zaliczkową/pośrednią/końcową i załączników od Beneficjenta, weryfikacji podlega poprawność wprowadzonych korekt, zgodnie z listą sprawdzającą. Jeżeli korektę sporządzono poprawnie, podpisuje listę sprawdzającą i drukuje WNP wraz z uzupełnionymi danymi dot. wydatków kwalifikowanych, listę przekazuje do akceptacji do K-UEZW. 	8	Weryfikacja korekty odbywa się na nowej liście sprawdzającej.
9.	K-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> Weryfikuje i zatwierdza korektę poprzez podpisanie listy sprawdzającej. 	2	Korekta wniosku o płatność z załącznikami.
10.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> Wprowadza dane do systemu KSI. Jeśli wymagana jest kontrola na miejscu, po jej zakończeniu. 	5	Wydruk karty z KSI
11.	K-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> Weryfikuje dane w systemie KSI 	2	
12.	upoważnieni pracownicy IP	<ol style="list-style-type: none"> Na podstawie zatwierdzonych wniosków o płatność dokonują wprowadzenia zlecenia płatności na rzecz beneficjenta w portalu BGK Zlecenia. 	niezwłocznie	Zlecenie płatności w BGK Zlecenia
13.	upoważnieni pracownicy IP	<ol style="list-style-type: none"> Dokonują zatwierdzenia zlecenia płatności. 	niezwłocznie	

Schemat 22 Procedura dokonywania płatności na rzecz Beneficjentów z budżetu środków europejskich



4.14.3 Dokonywanie płatności na rzecz Beneficjentów z budżetu państwa

1. Środki z budżetu środków europejskich przekazywane są z rachunku prowadzonego w BGK na rzecz Beneficjenta, podmiotu upoważnionego przez Beneficjenta lub wykonawcy na podstawie zlecenia płatności wystawionego przez instytucję, która zawarła z Beneficjentem umowę o dofinansowanie projektu za pisemną zgodą ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na dokonanie płatności.
2. Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację RPO WiM przekazywana jest przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego do IZ w oparciu o roczny plan udzielania dotacji celowej z budżetu państwa na realizację RPO WiM, na wyodrębniony rachunek IZ, a dalej na wyodrębniony rachunek IP.

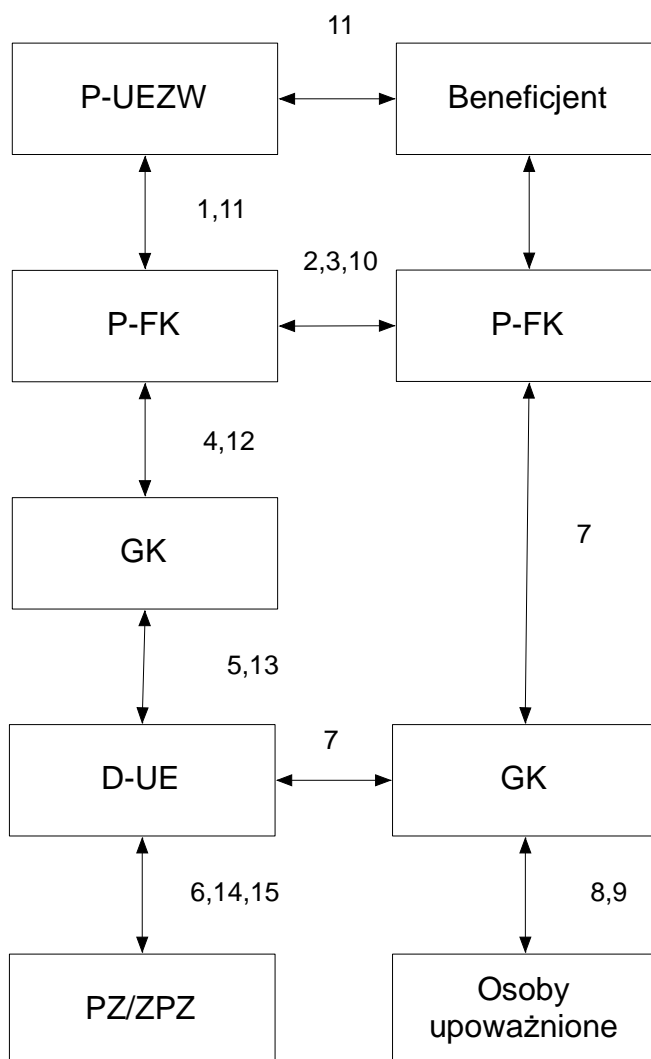
3. Wartość środków na realizację RPO WiM nie uwzględnia środków wydatkowanych na realizację projektów państwowych jednostek budżetowych. Instytucje będące państwowymi jednostkami budżetowymi finansują całość wydatków ponoszonych na realizację programu operacyjnego ze środków budżetowych dysponenta właściwej części budżetowej.
4. Beneficjenci RPO WiM otrzymują dofinansowanie od IP w formie refundacji lub zaliczki. Dofinansowanie jest dokonywane w dwóch formach: płatności (część odpowiadająca wkładowi środków europejskich) i dotacji celowej (część odpowiadająca wkładowi krajowemu, towarzyszącemu wkładowi środków europejskich). Szczegółowe warunki przekazywania i wykorzystania przez Beneficjentów przyznanego dofinansowania określa umowa o dofinansowanie projektu.
5. IP otrzymuje środki na refundację i/lub zaliczki od IZ w formie dotacji celowej.
6. Dotacja celowa jest przekazywana do IP i rozliczana w cyklu rocznym w następujący sposób:
 - 6.1 pierwsza i druga transza dotacji celowej przekazywana jest na podstawie zweryfikowanego Wniosku IP o przekazanie transzy dotacji celowej Załącznik nr 3.2.2.1 oraz Wniosku IP o przelanie środków Załącznik nr 3.2.2.2 na pokrycie bieżącego zapotrzebowania,
 - 6.2 IP po otrzymaniu transzy jest zobowiązana rozliczyć ją składając Wniosek IP o rozliczenie transzy dotacji celowej Załącznik nr 3.2.2.3 w wersji papierowej wraz z Zestawieniem operacji na rachunku bankowym IP Załącznik nr 3.2.2.4 oraz kopiami wyciągów bankowych potwierdzonych za zgodność z oryginałem. Począwszy od trzeciej transzy, przekazanie kolejnej transzy dotacji celowej (transzy „t”) następuje po 100 % rozliczeniu transzy „t-2”.
7. W przypadku gdy w wyniku weryfikacji przez IZ Wniosku IP o przekazanie transzy dotacji celowej wraz z wnioskiem IP o przelanie środków / Wniosku IP o rozliczenie transzy dotacji celowej wraz z zestawieniem operacji na rachunkach bankowych IP zostaną w nim wykryte błędy, IZ zwraca się do IP z prośbą o poprawienie dokumentu lub przekazanie do niego wyjaśnień w terminie określonym przez IZ.
8. IZ przekazuje środki dotacji celowej na właściwe rachunki bankowe IP.
9. IP zwraca odsetki narosłe na rachunkach bankowych IP w terminie do 10-go każdego miesiąca.
10. IP rozlicza się z IZ z otrzymanych transz dotacji celowej oraz zwraca narosłe odsetki i niewykorzystane środki najpóźniej do 27 grudnia roku budżetowego.
11. Po pozytywnej weryfikacji wniosku Beneficjenta o płatność upoważnieni pracownicy IP dokonują wprowadzenia zalecenia i przelewu z budżetu środków europejskich z rachunku prowadzonego przez BGK, a dodatkowo, w przypadku występowania współfinansowania krajowego w formie dotacji celowej z budżetu Państwa (projekty objęte pomocą publiczną).
12. W przypadku występowania współfinansowania krajowego w formie dotacji celowej z budżetu Państwa (projekty objęte pomocą publiczną), P-FK na podstawie pisemnej informacji (w której muszą znaleźć się co najmniej informacje dotyczące nazwy Beneficjenta, nr umowy, nr projektu, nr wniosku o płatność, nr rachunku bankowego, autoryzowanej kwoty do wypłaty), dokonuje weryfikacji jej poprawności w oparciu o materiały źródłowe (umowa o dofinansowanie, zatwierdzony wniosek o płatność), a następnie sporządza Wniosek IP o przekazanie transzy dotacji celowej do IZ.
13. P-FK dokonuje weryfikacji dostępności środków na właściwym rachunku bankowym wydzielonym do obsługi poszczególnych Działań dla osi priorytetowej.

- 13.1 P-FK przygotowuje dyspozycję przelewu środków na rzecz Beneficjenta wraz z listą sprawdzającą dyspozycji przelewu, wg wzoru określonego w Aneksie III – załącznik 3.2.1.6 - 3.2.1.8 i przekazuje je do podpisu przez uprawnione osoby.
- 13.2 Przy pomocy listy sprawdzającej Dyspozycji przelewu P-FK i GK weryfikują poprawność danych zawartych w Dyspozycji przelewu środków. Listę sprawdzającą zatwierdza D-UE.
- 13.3 Dyspozycję przelewu środków podpisują odpowiednio: sporządził P-FK, sprawdził: GK, zaakceptował: D-UE, zatwierdził ZPZ/PZ.
- 13.4 P-FK przygotowuje przelew oraz weryfikuje zgodność wprowadzonych danych przy pomocy listy sprawdzającej polecenia przelewu. Listę sprawdzającą podpisuje GK.
14. Osoby upoważnione do dysponowania rachunkiem bankowym podpisują przelew.
15. P-FK dokonuje przelewu środków dla Beneficjenta na podstawie zatwierdzonej dyspozycji przelewu środków oraz list sprawdzających. Kopie przelewu przekazuje do P-UEZW.
16. P-UEZW po otrzymaniu kserokopii polecenia przelewu, przekazuje Beneficjentowi w formie pisemnej informację o kwocie przekazanej wypłaty oraz wprowadza dane do KSI SIMIK 07-13.
17. IP sporządza i przekazuje do IZ wnioski IP o rozliczenie transzy dotacji celowej wraz z zestawieniem operacji na stosownych rachunkach bankowych IP oraz kopiami wyciągów bankowych potwierdzonymi za zgodność z oryginałem.
18. IP prowadzi system archiwizacji dokumentów związanych z wypłacaniem środków Beneficjentom.
19. P-FK sporządza zbiorcze informacje o dokonanych płatnościach zgodnie z zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 17.12.2009r. w sprawie płatności w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz przekazywania informacji dotyczących tych płatności. Zbiorcze informacje sprawdza GK, akceptuje i zatwierdza D-UE/ZPZ.
20. IP wstrzymuje wszelkie operacje, a w szczególności dokonywanie płatności, z chwilą otrzymania pisemnego zawiadomienia z IZ, że system realizacji RPO WiM w ramach osi priorytetowych nie gwarantuje należytego bezpieczeństwa przekazywanych środków.

Tabela 25 Procedura dokonywania płatności na rzecz Beneficjentów z budżetu państwa

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-UEZW	1. W przypadku występowania współfinansowania krajowego (projekty objęte pomocą publiczną) przekazuje informację o zatwierdzonych/zweryfikowanych wnioskach o płatność Beneficjentów do P-FK.	niezwłocznie	Informacja do P-FK
2.	P-FK	1. Weryfikuje poprawność informacji o zatwierdzonych wnioskach o płatność. 2. Sprawdza dostępność środków na właściwym rachunku bankowym wydzielonym do obsługi poszczególnych działań dla Osi Priorytetowej – w części dotyczącej współfinansowania krajowego.	1	
3.	P-FK	1. W przypadku braku dostępności środków na właściwym rachunku bankowym – sporządza Wniosek IP o przekazanie transzy dotacji celowej oraz wniosek IP o przelewanie środków 2. Jeżeli środki są dostępne – sporządza dyspozycję przelewu środków na rzecz Beneficjenta oraz listę sprawdzającą dyspozycji przelewu.	2	1. Wniosek IP o przekazanie transzy dotacji celowej oraz wniosek IP o przelewanie środków na pokrycie bieżącego zapotrzebowania. 2. Dyspozycja przelewu środków i lista sprawdzająca dyspozycji przelewu.
4.	GK	1. Sprawdza i podpisuje dyspozycję przelewu środków oraz listę sprawdzającą.	1	
5.	D-UE	1. Akceptuje i podpisuje dyspozycję przelewu środków oraz zatwierdza listę sprawdzającą.	1	
6.	PZ/ZPZ	1. Zatwierdza dyspozycję przelewu środków.	1	
7.	P-FK	1. Przygotowuje przelew oraz weryfikuje zgodność wprowadzonych danych przy pomocy listy sprawdzającej.	1	Lista sprawdzająca
8.	GK	1. Potwierdza poprawność wprowadzonych danych przy pomocy listy sprawdzającej.	1	
9.	Osoby upoważnione do dysponowania rachunkiem bankowym	1. Podpisują polecenie przelewu.	1	Polecenie przelewu
10.	P-FK	1. Przekazuje środki. 2. Przekazuje kopię przelewu do P-UEZW.	1	Kopia przelewu

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
11.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> Na podstawie otrzymanej od P-FK kserokopii polecenia przelewu przekazuje Beneficjentowi pisemną informację o wysokości przekazanej wypłaty środków. Wprowadza dane do systemu KSI. Jeśli wymagana jest kontrola na miejscu, po jej zakończeniu. 	1	Pismo do beneficjenta
12.	P-FK	<ol style="list-style-type: none"> Sporządza wniosek do IZ o rozliczenie transzy dotacji celowej wraz z zestawieniem operacji na stosownych rachunkach bankowych IP oraz kopiami wyciągów bankowych potwierdzających dokonanie płatności dla Beneficjentów wraz z pismem przewodnim do IZ. 	3	Wniosek do IZ o rozliczenie transzy dotacji celowej wraz z zestawieniem operacji na rachunkach bankowych, kopie wyciągów bankowych, pismo przewodnie
13.	GK	<ol style="list-style-type: none"> Weryfikuje i podpisuje Wniosek do IZ o rozliczenie transzy dotacji celowej wraz z zestawieniem operacji na rachunkach bankowych. Weryfikuje pismo przewodnie do IZ. 	2	
14.	D-UE	<ol style="list-style-type: none"> Akceptuje i podpisuje Wniosek do IZ o rozliczenie transzy dotacji celowej wraz z zestawieniem operacji na rachunkach bankowych i pismo przewodnie do IZ. 	1	
15.	PZ/ZPZ	<ol style="list-style-type: none"> Zatwierdza Wniosek do IZ o rozliczenie transzy dotacji celowej wraz z zestawieniem operacji na rachunkach bankowych, podpisuje pismo przewodnie do IZ. 	1	



Schemat 23 Procedura dokonywania płatności na rzecz Beneficjentów z budżetu państwa

4.14.4 Procedura ewidencji księgowej operacji finansowych

1. IP zapewnia księgowanie transakcji w sposób umożliwiający identyfikację operacji, dotyczących poszczególnych Działań wraz z uwzględnieniem zwrotów środków nieprawidłowo wykorzystanych, w tym stosowanie systemów księgowych pozwalających na dokonywanie odpowiedniej analityki księgowej.
2. Zasady rachunkowości w WFOŚiGW określa *Uchwała Nr 376/Org/2010 WFOŚiGW w Olsztynie z dnia 04.08.2010r. z późn. zm. w sprawie polityki rachunkowości.*
3. Opis finansowych procedur księgowania, zawarty jest w Aneksie III – załączniku 3.2.2 – wyciągu z *Instrukcji w sprawie sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych.*

4.14.5 Procedura odzyskiwania kwot nieprawidłowo wykorzystanych

1. Postępowanie w sprawie odzyskiwania środków unijnych ma charakter administracyjny i jest uregulowane w przepisach k.p.a. oraz ustawie o finansach publicznych. W przypadku braku regulacji prawnych lub ewentualnej niespójności pomiędzy przepisami k.p.a. oraz ustawie o finansach publicznych, a rozdziałem 3.2.4 INS. Pracownicy UE biorący udział w tym procesie związani są przepisami rangi ustawowej, a nie INS.
2. Na podstawie art. 26 ust. 1 pkt. 15 Ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju IZ jest odpowiedzialna za odzyskiwanie kwot podlegających zwrotowi, w tym wydawanie decyzji o zwrocie środków przekazanych na realizację programów, projektów lub zadań, o której mowa w przepisach o finansach publicznych.
3. IZ w drodze porozumienia powierzyła IP zadania związane z odzyskiwaniem kwot podlegających zwrotowi i możliwość wydawania decyzji określającej kwotę przypadającą do zwrotu, termin, od którego nalicza się odsetki oraz sposób zwrotu środków.
4. Zgodnie z art. 207 ust. 1 Ufp IP ubiega się o zwrot środków od Beneficjenta w przypadku, gdy środki przeznaczone na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich:
 - 3.1 wykorzystał niezgodnie z przeznaczeniem,
 - 3.2 wykorzystał z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ufp,
 - 3.3 pobrał nienależnie lub w nadmiernej wysokości.
5. Przepisów niniejszego działu nie stosuje się do Beneficjentów będących państwowymi jednostkami budżetowymi zgodnie z art. 207 ust. 13 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U z 2009 r., nr 157, poz. 1240 ze zm.),
 - 5.1 Podmiotem odpowiedzialnym za przeprowadzenie postępowania administracyjnego w zakresie odzyskiwania kwot są Pracownicy IP, którzy w trakcie prowadzenia czynności służbowych dokonali wykrycia nieprawidłowości ze skutkiem finansowym.
6. Fakt ten może zostać stwierdzony między innymi w wyniku weryfikacji wniosków o płatność, w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych na miejscu realizacji projektu lub na dokumentach w siedzibie IP oraz kontroli innych służb kontrolnych lub audytowych.
7. Informacja nt. wyników nieprawidłowości skutkujących zwrotem środków przez Beneficjenta zostaje przekazana do P-UEZK w formie np. notatki o nieprawidłowościach lub informacji pokontrolnej, którą sporządza osoba/Zespół odpowiedzialny za wykrycie tej nieprawidłowości.
8. W przypadku stwierdzenia okoliczności, o których mowa w art. 207 ust. 1 Ufp IP wydaje decyzję administracyjną określającą kwotę przypadającą do zwrotu, termin od które-

go nalicza się odsetki oraz sposób zwrotu środków.

9. Wydanie decyzji jest poprzedzone przeprowadzeniem postępowania mającego na celu określenie kwoty podlegającej zwrotowi. Za element takiego postępowania należy uznać zapisy informacji pokontrolnej, wydanie zaleceń pokontrolnych, ewentualną korespondencję pomiędzy IP a Beneficjentem związaną z powyższymi zaleceniami, wszelka inna korespondencja w zakresie konieczności odzyskania od Beneficjenta określonej kwoty.
10. W przypadku uzyskania pewności, że stwierdzona nieprawidłowość ze skutkiem finansowym będzie podlegała procedurze odzyskiwania środków, IP wzywa Beneficjenta do:
 - dobrowolnego zwrotu środków,
 - lub do wyrażenia zgody na pomniejszenie kolejnych płatności na rzecz Beneficjenta z wniosków o płatność w ramach realizowanych przez Beneficjenta projektów w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania.
11. Pracownik IP przygotowuje pismo do Beneficjenta z wezwaniem do zwrotu środków określające kwotę przypadająca do zwrotu środków, termin od którego nalicza się odsetki oraz sposób zwrotu środków. Odsetki są liczone jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania środków na rachunek bankowy Beneficjenta.
12. Pismo jest wysyłane do Beneficjenta listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.
13. Za dzień zwrotu uznaje się dzień przekazania środków przez Beneficjenta na rachunek bankowy wskazany przez IP.
14. Nieprawidłowe dokonanie zwrotu środków przez Beneficjenta na wskazany przez IP rachunek bankowy, skutkuje obciążeniem Beneficjenta odsetkami od środków pozostałych do zwrócenia liczonymi jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania środków podlegających zwrotowi.
15. IP doręcza Beneficjentowi zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego z urzędu w przypadku:
 - a) braku zwrotu środków w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania,
 - b) braku zgody na pomniejszenie kwoty z kolejnych płatności,
 - c) wyrażenia zgody, ale braku zadeklarowania w kolejnych wnioskach o płatność (w realizowanych przez beneficjenta projektach) kwoty wydatków kwalifikowanych, która pokryłaby kwotę nieprawidłowości.
16. Wydanie decyzji administracyjnej w sprawie zwrotu środków jest poprzedzone wysłaniem do Beneficjenta zawiadomienia o wszczęciu postępowania administracyjnego Załącznik 3.2.4.1 W zawiadomieniu zamieszcza się pouczenie o prawie strony do składania wniosków i uwag w terminie 14 dni od dnia otrzymania zawiadomienia.
17. W tym celu IP przygotowuje zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego w sprawie zwrotu środków, które po zaakceptowaniu przesyłane jest do Beneficjenta listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru oraz do wiadomości IZ.
18. Beneficjent ma prawo m.in. do zapoznania się z aktami sprawy. IP udostępnia dokumenty dla Beneficjenta (do wglądu) w siedzibie IP (na miejscu) w obecności pracownika IP, który z czynności zapoznania się Beneficjenta z aktami sprawy sporządza protokół Załącznik 3.2.4.2.
19. Jeżeli w toku postępowania Beneficjent dokona zwrotu środków, bądź wyrazi zgodę na pomniejszenie kolejnej płatności o kwotę podlegającą zwrotowi Pracownik IP przygotowuje wniosek do Zarządu WFOŚiGW w Olsztynie, do którego dołącza projekt decyzji administracyjnej dotyczącej umorzenia postępowania z uwagi na jego bezprzedmiotowość, który jest weryfikowany przez Radcę Prawnego oraz akceptowany przez D-UE/ZPZ.

- 1) Wniosek do Zarządu IP opiniowany jest przez Radcę Prawnego oraz Głównego Księgowego.
 - 2) Zarząd IP wydaje decyzję administracyjną.
 - 3) Decyzję administracyjną Zarządu IP doręcza się Beneficjentowi listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru oraz do wiadomości IZ.
20. IP po upływie terminu 14 dni i braku porozumienia z Beneficjentem, co do dobrowolnego zwrotu zakwestionowanych środków lub odmowie Beneficjenta wyrażenia zgody na pomniejszenie kolejnej płatności o kwotę podlegającą zwrotowi, IP przygotowuje projekt decyzji administracyjnej wraz z uzasadnieniem.
- 20.1 W decyzji określa się kwotę przypadającą do zwrotu środków i termin, od którego nalicza się odsetki oraz sposób zwrotu środków. Odsetki są liczone jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania środków na rachunek bankowy Beneficjenta.
 - 20.2 W decyzji zamieszcza się pouczenie o możliwości odwołania się do IZ, za pośrednictwem IP, w terminie 14 dni od dnia doręczenia decyzji.
21. Projekt decyzji po zaakceptowaniu przez Radcę Prawnego i Głównego Księgowego oraz D-UE IP jest przekazywany do zatwierdzenia przez Zarząd IP.
22. Zarząd IP wydaje decyzję administracyjną.
23. Decyzja administracyjna wysyłana jest do Beneficjenta listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru oraz do wiadomości IZ. Przed upływem terminu do wniesienia odwołania decyzja IP nie ulega wykonaniu.
24. W przypadku złożenia odwołania, Pracownik IP przygotowuje zawiadomienie do stron o złożonym środku zaskarżenia oraz do wiadomości IZ.
25. IP przekazuje do IZ odwołanie wraz z aktami sprawy po akceptacji D-UE i zatwierdzeniu ZPZ/PZ w terminie 7 dni od dnia, w którym IP otrzymała odwołanie, gdzie zgodnie z procedurami IW IZ dokonywana jest ponowna weryfikacja akt sprawy.
26. Zarząd IZ wydaje decyzję o umorzeniu postępowania odwoławczego, utrzymującą w mocy lub uchylającą ww. decyzję. Decyzja staje się ostateczna w dniu wydania. W decyzji zamieszcza się pouczenie o możliwości złożenia skargi do WSA w terminie 30 dni od dnia doręczenia decyzji za pośrednictwem IZ.
27. Wniesienie skargi nie wstrzymuje wykonania decyzji. Decyzję administracyjną Zarządu IZ doręcza się Beneficjentowi listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.
28. Od momentu, kiedy decyzja administracyjna stanie się ostateczna, IP podejmuje działania zmierzające do zwrotu środków przez Beneficjenta, wykorzystując następujące tryby odzyskiwania środków:
- 28.1 terminowa wpłata przez Beneficjenta kwoty podlegającej procedurze odzyskiwania wraz z odsetkami, zgodnie z wydaną decyzją administracyjną (zwrot środków w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia decyzji administracyjnej),
 - 28.2 potrącenie kwoty do zwrotu wraz z odsetkami z kolejnego wniosku/ów Beneficjenta o płatność (IP uwzględnia tę kwotę w zleceniu płatności kierowanym do BGK/z rachunku bankowego IP),

- 28.3 zaspokojenie z ustanowionych zabezpieczeń umownych.
- 28.4 egzekucja należności w trybie przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji;
- 28.5 egzekucja wszczynana jest na wniosek IP (występującej w roli wierzyciela) i na podstawie wystawionego przez nią tytułu wykonawczego (zgodnie z poniższą procedurą):
- Pracownik IP wysłał pisemne upomnienie, zawierające wezwanie do dokonania zwrotu środków z pouczeniem skierowania sprawy na drogę postępowania egzekucyjnego w celu przymusowego ściągnięcia należności w trybie egzekucji administracyjnej.
 - Pismo parafowane jest przez Kierownika, akceptowane przez D-UE i zatwierdzone przez ZPZ/PZ.
 - W przypadku, gdy Beneficjent w dalszym ciągu nie dokona przedmiotowej zapłaty w terminie 7 dni od dnia doręczenia upomnienia wszczynana jest egzekucja na wniosek IP na podstawie wystawionego (przez IP) tytułu wykonawczego.
 - Tytuł wykonawczy wraz z wnioskiem o wszczęcie postępowania egzekucyjnego składany jest do właściwego miejscowo Naczelnika Urzędu Skarbowego.
 - Niezależnie od wydania decyzji administracyjnej o zwrocie IP wstrzymuje płatność w ramach projektu do czasu ostatecznego wyjaśnienia sprawy, z zastrzeżeniem możliwości wyłączenia z wniosku o płatność zakwestionowanego wydatku i poświadczenia pozostałej wnioskowanej kwoty.

27. Na każdym etapie procesu odzyskiwania kwot IP przekazuje do IZ informację na temat zapłaty bądź wyrażenia zgody na pomniejszenie kolejnych płatności przez Beneficjenta.

Wykluczenie Beneficjenta z możliwości otrzymania środków

29. Beneficjent zostaje wykluczony z możliwości otrzymania środków jeżeli:
- otrzymał płatność na podstawie przedstawionych jako autentyczne dokumentów podrobionych, przerobionych lub dokumentów potwierdzających nieprawdę lub
 - na skutek okoliczności leżących po stronie Beneficjenta nie zrealizował pełnego zakresu rzeczowego projektu w przypadku projektów infrastrukturalnych lub nie zrealizował celu projektu, lub
 - nie zwrócił środków w terminie 14 dni od dnia doręczenia decyzji, lub
 - okoliczności, o których mowa w art. 207 ust. 1 Ufp, wystąpiły wskutek popełnienia przestępstwa przez Beneficjenta, partnera, podmiot upoważniony do dokonywania wydatków, a w przypadku gdy podmioty te nie są osobami fizycznymi – osobę uprawnioną do wykonywania w ramach projektu czynności w imieniu Beneficjenta, przy czym fakt popełnienia przestępstwa przez wyżej wymienione podmioty został potwierdzony prawomocnym wyrokiem sądowym.
30. Okres wykluczenia rozpoczyna się od dnia kiedy decyzja o kwocie przypadającej do zwrotu stała się ostateczna, zaś kończy się z upływem 3 lat od dnia dokonania zwrotu tych środków. Jeżeli okoliczności, o których mowa w pkt. 14 zostały stwierdzone po dniu, w którym decyzja określająca kwotę przypadającą do zwrotu stała się ostateczna, okres wykluczenia rozpoczyna się od dnia stwierdzenia tych okoliczności. Jeżeli Beneficjent zwrócił środki przed wydaniem decyzji określającej kwotę przypadającą do zwrotu okres wykluczenia rozpoczyna się od dnia stwierdzenia okoliczności, o których mowa w pkt. 14, a kończy z upływem 3 lat od dnia dokonania zwrotu środków przez Beneficjenta.
31. Wykluczenie nie dotyczy podmiotów, które na podstawie odrębnych przepisów realizują zadania interesu publicznego, jeżeli spowoduje to niemożność wdrożenia działania w ramach programu lub znacznej jego części, oraz do jednostek samorządu terytorialnego.

32. Zgodnie z art. 210 pk.1 Rejestr podmiotów wykluczonych na podstawie art. 207 Ufp prowadzi MF.
33. Podstawą wpisu do Rejestru podmiotów wykluczonych jest zgłoszenie podmiotu podlegającego wpisowi do rejestru.
34. IP zgłasza podmiot podlegający wpisowi do rejestru po:
 - 34.1 dniu, w którym decyzja o zwrocie środków stała się ostateczna lub
 - 34.2 stwierdzeniu okoliczności, o których mowa w art. 4 pkt 1,2 lub 4 Ufp
35. Wzór formularza zgłoszenia podmiotu podlegającego wpisowi do Rejestru podmiotów wykluczonych określa załącznik do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 czerwca 2010 r. w sprawie podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich.
36. Na podstawie informacji otrzymanych z innych komórek organizacyjnych IP, P-UEZK wypełnia zgłoszenie podając informacje, o których mowa w § 6 ww. Rozporządzenia.
37. Podpisane zgłoszenie po zweryfikowaniu przez K-UEZK i D-UE i zaakceptowaniu przez ZPZ/PZ zostaje wysłane do MF listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.

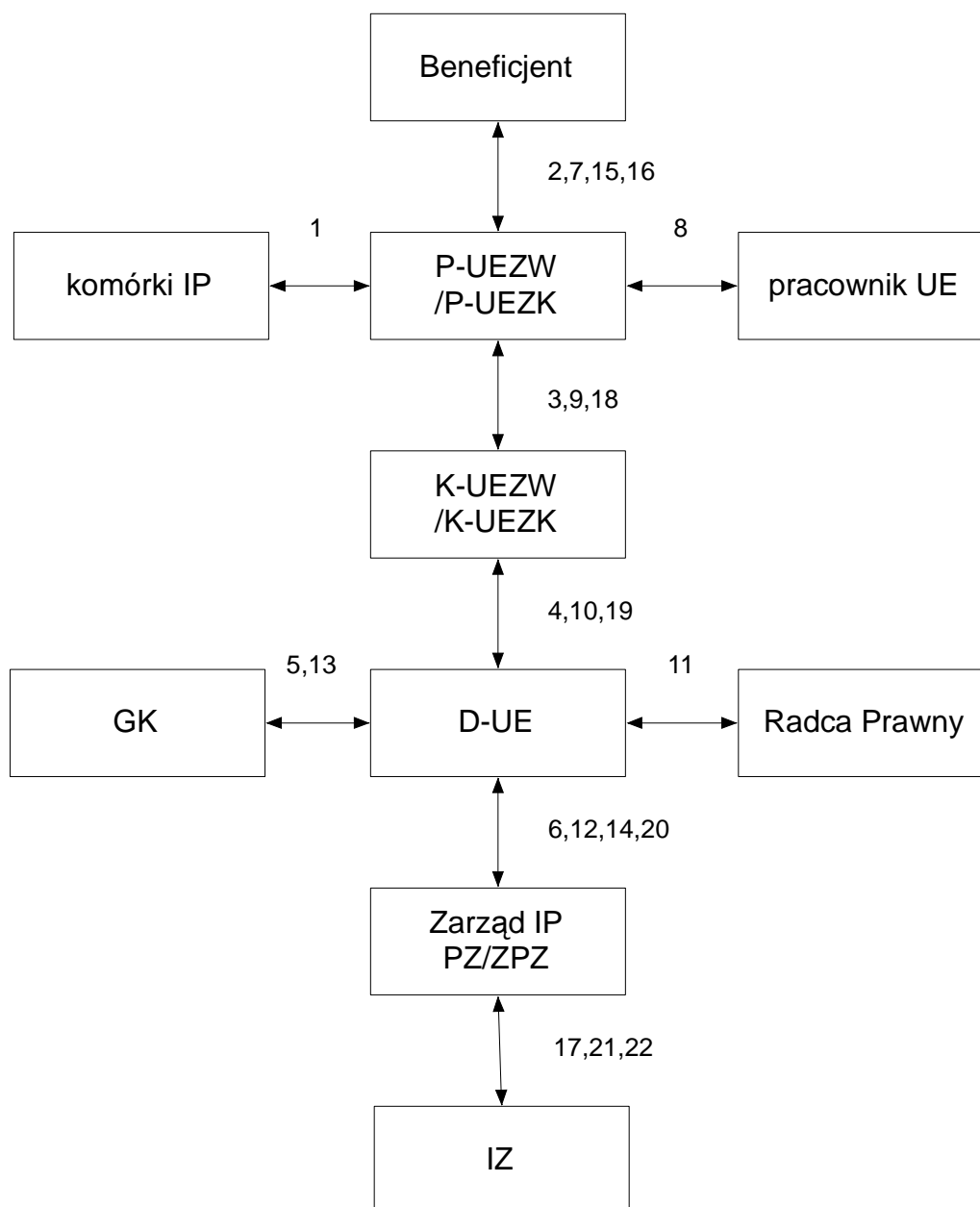
Tabela 25 Procedura odzyskiwania kwot nieprawidłowo wykorzystanych

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynności	Opis czynności	Czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	Poszczególne komórki organizacyjne IP	<ol style="list-style-type: none"> 1. Stwierdzenie wystąpienia nieprawidłowości skutkujących wszczęciem procedury odzyskiwania kwot nienależnie wypłaconych (podczas weryfikacji wniosków o płatność, kontroli na zakończenie realizacji projektu) - sporządza listę sprawdzającą, 2. Przekazanie do P-UEZK w formie pisemnej informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach oraz konieczności odzyskania kwot nienależnie wypłaconych. 	3	wstępne ustalenia administracyjne / lista sprawdzająca załącznik 4.4.2

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynności	Opis czynności	Czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
2.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> Przygotowuje pismo do Beneficjenta z wezwaniem do zwrotu środków określające kwotę przypadająca do zwrotu środków, termin od którego nalicza się odsetki oraz sposób zwrotu środków lub wyrażenie zgody na pomniejszenie kolejnych płatności. W przypadku nie dokonania dobrowolnego zwrotu środków lub zwrotu środków w wyznaczonym terminie przygotowuje kolejne pismo do Beneficjenta (zawiadomienie) o wszczęciu postępowania administracyjnego. 	1	Pismo do Beneficjenta.
3.	K-UEZW/K-UEZK	<ol style="list-style-type: none"> Weryfikuje i parafuje pismo do Beneficjenta. 	1	Pismo do Beneficjenta.
4.	D-UE	<ol style="list-style-type: none"> Akceptuje i parafuje pismo do Beneficjent. 	1	
5.	GK	<ol style="list-style-type: none"> Akceptuje i parafuje pismo do Beneficjenta. 	1	
6.	PZ/ZPZ	<ol style="list-style-type: none"> Zatwierdza i podpisuje pismo do Beneficjenta. 	niezwłocznie	
7.	Beneficjent	<ol style="list-style-type: none"> Zapoznaje się z dokumentacją sprawy (w siedzibie IP). 	14 od dnia otrzymania zawiadomienia	
8.	pracownik UE	<ol style="list-style-type: none"> Udostępnia Beneficjentowi dokumenty (do wglądu). 	Niezwłocznie	Protokół z czynności zapoznania się strony z aktami sprawy.
9.	P-UEZW/PZ-OP	<ol style="list-style-type: none"> W przypadku nieosiągnięcia porozumienia z Beneficjentem (co do dobrowolnego zwrotu zakwestionowanych środków) przygotowuje wniosek do Zarządu IP wraz z projektem decyzji o kwocie przypadającej do zwrotu. W przypadku zwrotu środków przez Beneficjenta przed wydaniem decyzji administracyjnej/wyrażenia zgody na pomniejszenie kolejnej płatności IP wydaje decyzję dotyczącą umorzenia postępowania z uwagi na jego bezprzedmiotowość 	5	<ol style="list-style-type: none"> Wniosek do Zarządu IP. Projekt decyzji o kwocie przypadającej do zwrotu/projekt decyzji dotyczącej umorzenia postępowania z uwagi na jego bezprzedmiotowość
10.	K-UEZW/K-UEZK	<ol style="list-style-type: none"> Weryfikuje i parafuje wniosek oraz projekt decyzji do Zarządu IP. 	2	

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
11.	Radca Prawny	1. Opiniuje, weryfikuje i parafuje wnioski oraz projekt decyzji do Zarządu IP.	2	
12.	D-UE	1. Akceptuje i parafuje wniosek oraz projekt decyzji do Zarządu IP.	1	
13.	GK	1. Weryfikuje i parafuje wniosek oraz projekt decyzji do Zarządu IP.	1	
14.	Zarząd IP	1. Podejmuje uchwałę w sprawie decyzji o kwocie przypadającej do zwrotu/ decyzji dotyczącej umorzenia postępowania z uwagi na jego bezprzedmiotowość.	7	Uchwała w sprawie decyzji administracyjnej w sprawie kwoty przypadającej do zwrotu / decyzji dotyczącej umorzenia postępowania z uwagi na jego bezprzedmiotowość.
15.	P-UEZW/P-UEZK	1. Wysłała do Beneficjenta Decyzję administracyjną wzywającą do zwrotu nienależnie wypłaconych środków /decyzję dotyczącą umorzenia postępowania z uwagi na jego bezprzedmiotowość. 2. Na podstawie informacji z komórek organizacyjnych IP przygotowuje zgłoszenie podmiotu podlegającego wpisowi do rejestru podmiotów wykluczonych.	2/niezwłocznie po dniu, w którym decyzja o zwrocie środków stała się ostateczna lub stwierdzeniu okoliczności, o których mowa w art. 207 ust. 4 pkt. 1,2 lub 4 ufp	Pismo do beneficjenta. Zgłoszenie do MF zg. z wzorem formularza stanowiącym załącznik do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 czerwca 2010 r.
16.	Beneficjent	1. Zwrot środków wraz z odsetkami/potrącenie kwoty z kolejnego wniosku Beneficjenta o płatność/pomniejszenie wypłaty środków w ramach innego projektu (o ile jest realizowany)/odzyskanie kwoty z ustanowionych zabezpieczeń umownych/egzekucja należności w trybie przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. 2. Składa wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy /odwołanie od decyzji wydanej przez IP (za pośrednictwem IP lub bezpośrednio do IZ).	14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia decyzji	Zwrot środków/ wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy /odwołanie.
17.	IP	1. Przekazuje do IZ wnioski o ponowne rozpatrzenie sprawy /odwołanie od decyzji wydanej przez IP	niezwłocznie	Pismo przekazujące wniosek beneficjenta o ponowne rozpatrzenie sprawy /odwołanie od decyzji wydanej przez IP

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
18.	IZ	1. Przesyła pismo do IP wraz z prośbą o złożenie wyjaśnień w przedmiotowej sprawie.	-	Pismo
19.	P-UEZW/P-UEZK	1. We współpracy z komórkami organizacyjnymi IP przygotowuje pismo z odpowiedzią do IZ.	2	Pismo
20.	K-UEZW/K-UEZK	1. Weryfikuje i parafuje pismo/zgłoszenie podmiotu podlegającego wpisowi do rejestru Podmiotów wykluczonych	1	
21.	D-UE	1. Akceptuje i parafuje pismo/zgłoszenie podmiotu podlegającego wpisowi do rejestru Podmiotów wykluczonych	1	
22.	ZPZ /PZ	1. Zatwierdza i podpisuje pismo/zgłoszenie podmiotu podlegającego wpisowi do rejestru Podmiotów wykluczonych.	niezwłocznie	



Schemat 24 Procedura odzyskiwania kwot nieprawidłowo wykorzystanych

4.14.6 Obowiązki sprawozdawcze IP w zakresie kwot przypadających do zwrotu

1. IP przekazuje do IZ informacje na temat kwot odzyskanych oraz wycofanych razem z Poświadczeniem i deklaracją wydatków oraz wnioskiem o płatność okresową od IP do IZ oraz każdorazowo na prośbę IZ.
2. Jeżeli odpowiednie pomniejszenie Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP do IZ o kwoty odzyskane i odsetki karne od kwot odzyskanych nie zostało dokonane przez IP, wówczas IZ zwraca się do IP o dokonanie w/w pomniejszenia.

4.14.7 Rejestr obciążeń na projekcie

1. Podstawowe definicje:

1.1 Kwoty do odzyskania (podlegające procedurze odzyskiwania) są to środki przeznaczone na finansowanie programów i projektów realizowanych z tych środków lub dotacji, które zostały wypłacone Beneficjentowi, a następnie podlegają zwrotowi przez Beneficjenta, w związku z tym, że:

- zostały wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem,
- zostały wykorzystane z naruszeniem procedur,
- zostały pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości,
- została rozwiązana umowa z Beneficjentem na jego wniosek lub wniosek instytucji, z którą została podpisana/zawarta umowa/uchwała o dofinansowaniu,
- zaistniały nieprawidłowości skutkujące windykacją środków na skutek błędów, w tym błędów administracyjnych, systemowych lub innych.

2. Kwoty do odzyskania pomniejszają deklarację wydatków w momencie ich fizycznego odzyskania, tj. gdy będą:

- zwrócone przez Beneficjenta na właściwy rachunek bankowy,
- odzyskane poprzez pomniejszenie kolejnego wniosku Beneficjenta o płatność (pomniejszenie kwoty do wypłaty, bez zmiany wartości wydatków kwalifikowalnych we wniosku),
- odzyskane w trybie postępowania egzekucyjnego.

3. W momencie zwrotu i pomniejszenia deklaracji wydatków kwoty do odzyskania zyskują status **kwot odzyskanych**.

4. **Kwota wycofana** – spełnia te same kryteria co kwota „do odzyskania” ale pomniejsza deklarację wydatków w momencie podjęcia decyzji o zakwalifikowaniu środków, do których zwrotu zobowiązany jest Beneficjent, do kategorii kwot wycofanych po anulowaniu. Gdy środki zostaną uznane za wycofane, a w perspektywie zwrócone przez Beneficjenta nie mogą ponownie pomniejszać deklaracji.

5. IP ma obowiązek ewidencjonowania w ramach wdrażanej 6 osi priorytetowej RPO WiM kwot podlegających procedurze odzyskiwania i kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu publicznego.

6. P-UEZW na bieżąco i zgodnie z Instrukcją użytkownika KSI (SIMIK 07-13), niezwłocznie (jednak nie później niż w ciągu 5 dni roboczych od wystąpienia zdarzenia), wprowadza dane do Rejestru obciążeń na projekcie w KSI (SIMIK 07-13) dotyczące kwot podlegających procedurze odzyskiwania, wycofanych po anulowaniu oraz odzyskanych, przypisanych do konkretnego numeru projektu i nazwy Beneficjenta.

7. Dane dotyczące obciążeń wprowadzane są na podstawie następujących źródeł:

- korespondencji prowadzonej z Beneficjentem, w której zostały określone kwoty do zwrotu np. zalecenia pokontrolne,
- decyzji o zwrocie środków, określonej w art. 207 ust. 9 Ufp,
- wniosków o płatność – zrefundowanych, w których była zadeklarowana kwota podlegająca zwrotowi przez Beneficjenta,
- wniosków o płatność – pomniejszonych o kwotę do odzyskania,

- raportów o nieprawidłowościach,
 - przelewów na konto instytucji odpowiedzialnej za dokonywanie wypłat do Beneficjenta, którymi została zwrócona kwota odzyskana/wycofana, pomniejszych przelewów na konto Beneficjenta (w przypadku kwot wycofanych odzyskiwanych poprzez potrącenie wniosku o płatność – kwota do wypłaty).
8. Decyzję o zakwalifikowaniu środków do kwot wycofanych lub kwot do odzyskania podejmuje D-UE, biorąc pod uwagę następujące kryteria:
- a) rodzaj Beneficjenta,
 - b) wielkość kwoty do zwrotu,
 - c) moment powstania nieprawidłowości oraz możliwości ponownego wykorzystania środków w ramach programu operacyjnego,
 - d) rodzaj nieprawidłowości (systemowa albo indywidualna),
 - e) możliwość odzyskania środków od Beneficjenta,
 - f) informację o dokonanym zwrocie środków,
 - g) zgodę Beneficjenta na pomniejszenie kolejnej płatności.
9. Procedura związana z prowadzeniem rejestru obciążeń na projekcie w przypadku wezwania do zwrotu środków bądź wydania Decyzji o zwrocie środków oraz kwalifikacji środków jako „do odzyskania”.
- 9.1 Niezwłocznie jednak nie później niż w ciągu pięciu dni roboczych od wystąpienia zdarzenia skutkującego powstaniem zobowiązania Beneficjenta do zwrotu środków (np. wezwanie do zwrotu środków) P-UEZW wprowadza dane do KSI (SIMIK 07-13) oraz wypełnia pola w Rejestrze obciążeń na projekcie w części „Kwoty do odzyskania/Kwoty wycofane po anulowaniu”.
- 9.2 W polu „Typ kwoty” P-UEZW oznacza opcję „środki do odzyskania”. W momencie otrzymania informacji o odzyskaniu środków wprowadza odpowiednie dane do KSI (SIMIK 07-13) (nie później niż w ciągu pięciu dni roboczych od wystąpienia zdarzenia) oraz wypełnia pola w Module rejestr obciążeń na projekcie w części „Kwoty odzyskane”. 5.3 Następnie P-FK pomniejsza Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wnioski o płatność okresową od IP do IZ o środki odzyskane i przekazuje do IZ.
10. Procedura związana z prowadzeniem rejestru obciążeń na projekcie w przypadku wezwania do zwrotu środków bądź wydania Decyzji o kwocie przypadającej do zwrotu oraz kwalifikacji środków jako „kwoty wycofane po anulowaniu części lub całości wkładu publicznego”.
11. Niezwłocznie jednak nie później niż w ciągu 5 dni roboczych od wystąpienia zdarzenia skutkującego powstaniem zobowiązania Beneficjenta do zwrotu środków (np. wezwanie do zwrotu środków) P-UEZW wprowadza dane do KSI (SIMIK 07-13) oraz wypełnia pola w Rejestrze obciążeń na projekcie w części „Kwoty do odzyskania/Kwoty wycofane po anulowaniu”. W polu „Typ kwoty” Pracownik oznacza opcję „kwota wycofana po anulowaniu”.
- 11.1 Następnie P-FK pomniejsza Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wnioski o płatność okresową od IP do IZ o środki wycofane po anulowaniu i przekazuje do IZ.
- 11.2 W momencie otrzymania informacji o odzyskaniu środków P-UEZW wprowadza odpowiednie dane do KSI (SIMIK 07-13) (nie później niż w ciągu pięciu dni roboczych od wystąpienia zdarzenia) oraz wypełnia pola w Rejestrze obciążeń na projekcie w części „Kwoty odzyskane”. Odzyskane środki, które były zakwalifikowane jako „wycofane po anulowaniu” nie mogą ponownie pomniejszać Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP do IZ dla programów regionalnych.

12. Rejestr odsetek

- 12.1 P-UEZW nie później niż w ciągu pięciu dni roboczych od wystąpienia zdarzenia uzupełnia w rejestrze obciążeń na projekcie dane dotyczące odsetek od kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu publicznego po otrzymaniu informacji o dokonany zwrocie środków wraz z kwotą odsetek lub informacji o pomniejszeniu kolejnej płatności na rzecz Beneficjenta.
- 12.2 Odsetki karne – (odsetki za zwłokę) – odsetki naliczone od należności głównej, po upływie terminu zwrotu określonego w decyzji, o której mowa w art. 207 ust. 1 Ufp;
- karne od kwoty odzyskanej – odsetki faktycznie zwrócone przez Beneficjenta na rachunek instytucji,
 - karne od wkładu UE – odsetki należne KE, proporcjonalne do wkładu UE. Stanowią iloraz odsetek karnych od kwoty odzyskanej i udziału kwoty dofinansowania UE w dofinansowaniu.
- 12.3 **Odsetki umowne** – naliczone za okres od dnia przekazania środków Beneficjentowi do dnia upływu wyznaczonego terminu do dokonania zwrotu.

Rozdział 3.3 Przygotowanie „Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP do IZ

1. IP sporządza Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową od IP do IZ (według wzoru stanowiącego załącznik nr 4a do *Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013*) w terminie 15 dni po zakończeniu okresu, którego poświadczenie dotyczy. IP może składać Poświadczenia i deklaracje wydatków oraz wnioski o płatność okresową od IP do IZ z inną częstotliwością po uzgodnieniu z IZ, ale nie rzadziej niż raz na kwartał.
2. Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od IP do IZ są przygotowane w oparciu o zweryfikowane i zatwierdzone wnioski o płatność od Beneficjentów z uwzględnieniem rejestru obciążeń na projekcie. Zawarte w Deklaracji wnioski o płatność Beneficjentów pomocy publicznej muszą być uprzednio wypłacone zgodnie z art. 78 ust. 1 *Rozporządzenia nr 1083/2006*.
3. Wydatki opłacone na utworzenie lub wniesienie wkładu do funduszy w ramach inżynierii finansowej są ujmowane w deklaracji zgodnie z art. 78 *Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006*.
4. Przed sporządzeniem Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP do IZ P-FK przygotowuje „Listę zatwierdzonych wniosków Beneficjentów o płatność, które są podstawą sporządzenia deklaracji wydatków od IP do IZ” przy pomocy programu Oracle Discoverer (zgodnie ze wzorem zestawienia określonym w Instrukcji wypełniania załącznika nr 4a do *Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013*).
5. Następnie P-FK przygotowuje deklarację wydatków w KSI (SIMIK 07-13) wypełniając pola w Module *Deklaracje wydatków własne instytucji* poprzez rejestrację i wpisanie danych zgodnie z zasadami opisanymi w Instrukcji użytkownika KSI (SIMIK 07-13) w części dotyczącej deklaracji wydatków.
6. Po przygotowaniu deklaracji w KSI (SIMIK 07-13) P-FK drukuje kartę deklaracji w statusie „w trakcie przygotowania” oraz raporty z Oracle Discoverer dotyczące kwot odzyskanych i wycofanych pomniejszających deklarację w bieżącym okresie.
7. P-FK przygotowuje Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową od IP do IZ za dany okres w formie papierowej w dwóch egzemplarzach, stosując numerację dokumentu wcześniej nadaną w KSI (SIMIK 07-13). Do Poświadczenia i deklaracji wydatków załącza listę zatwierdzonych wniosków Beneficjentów o płatność.
8. Wydruki karty informacyjnej o statusie „w trakcie przygotowania” oraz raportów z Oracle Discoverer dotyczących zestawienia wydatków, kwot odzyskanych i wycofanych są przekazywane Z-GK oraz K-UEZK, którzy dokonują weryfikacji zgodności Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP do IZ z danymi wprowadzonymi do KSI (SIMIK 07-13) przy pomocy Listy sprawdzającej określonej w **Załączniku nr 3.3.2**. Następnie parafują dokument i przekazują do D-UE, który zatwierdza listę sprawdzającą i tym samym podejmuje decyzję o gotowości deklaracji do przekazania.
9. Następnie niezwłocznie (jednak nie później niż w ciągu pięciu dni roboczych od wystąpienia zdarzenia) P-FK dokonuje zmiany statusu deklaracji w systemie KSI (SIMIK 07-13) na status „przekazana” i drukuje kartę informacyjną deklaracji, którą załącza do wersji papierowej poświadczenia.

10. Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wnioski o płatność okresową od IP do IZ wraz z zestawieniem wniosków o płatność, wydrukami raportów Oracle Discoverer i karty informacyjnej deklaracji o statusie „przekazana” w dwóch egzemplarzach są przekazywane do akceptacji D-UE, GK oraz zatwierdzenia PZ/ZPZ.
11. IP poświadcza w tym dokumencie, że zadeklarowane wydatki spełniają kryteria kwalifikowalności wydatków ustanowione w *art. 56 Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006* i że zostały poniesione przez Beneficjentów w procesie realizacji operacji wybranych w ramach programu operacyjnego, zgodnie z warunkami przyznawania wkładu publicznego zawartymi w *art. 78 ust. 1 Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006*.
12. IP poświadcza również przed IZ, iż realizacja operacji postępuje zgodnie z celami ustanowionymi w decyzji o przyjęciu programu operacyjnego oraz zgodnie z *Rozporządzeniem (WE) nr 1083/2006* i z *Rozporządzeniem (WE) nr 1080/2006*.
13. Zatwierdzone Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wnioski o płatność okresową od IP do IZ P-FK przekazuje do IZ w wersji elektronicznej i papierowej.
14. Jeżeli w wyniku weryfikacji przez IZ pojawią się wątpliwości co do prawidłowości poniesienia wydatków bądź zostaną wykryte błędy wymagające poprawy, P-FK w terminie wskazanym przez IZ przygotowuje korektę Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP do IZ powtarzając procedurę sporządzania Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP do IZ zgodnie z ww. punktami.
15. Jeżeli korekta wymaga wyłączenia wydatku budzącego wątpliwość IP wyłącza go do czasu wyjaśnienia. Wydatek ten, będzie mógł zostać ujęty w kolejnym Poświadczeniu i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP do IZ, jeżeli IP prześle wystarczające wyjaśnienia i otrzyma informację o wycofaniu zastrzeżeń w odniesieniu do tego wydatku.
16. W przypadku gdy w danym okresie IP nie poświadczyła żadnych wydatków poniesionych przez Beneficjentów osi 6 RPO WiM, P-FK sporządza oświadczenie zgodnie ze wzorem określonym przez IZ. Oświadczenie akceptuje i parafuje GK, D-UE, zatwierdza i podpisuje PZ/ZPZ.
17. P-FK przekazuje dokument do IZ.

3.3.1. Procedura sporządzania i przedkładania deklaracji wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego od IP do IZ.

1. IP przekazuje do IZ Deklarację wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego od IP do IZ wraz z Listą projektów objętych częściowym zamknięciem wg wzoru i w terminach wskazanych przez IZ.
 2. Deklarację wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego od IP do IZ wraz z Listą projektów objętych częściowym zamknięciem przygotowuje się w oparciu o operacje, które zostały zakończone do dnia 31 grudnia poprzedniego roku. W deklaracji wydatków do celów częściowego zamknięcia od IP do IZ mogą być ujęte wyłącznie wydatki poniesione w ramach projektów ujętych w poświadczeniu i deklaracji wydatków jeszcze przed złożeniem deklaracji wydatków do celów częściowego zamknięcia.
 3. Zgodnie z art. 88 Rozporządzenia nr 1083/2006 operację uznaje się za zakończoną w przypadku, gdy zostaną spełnione łącznie trzy kryteria:
 - 3.1 działania zostały faktycznie przeprowadzone (nie jest wymagana żadna dodatkowa czynność w celu uzupełnienia operacji),
 - 3.2 wszystkie wydatki Beneficjentów zostały opłacone (Beneficjenci nie muszą dokonywać żadnych dodatkowych płatności),
 - 3.3 wkład publiczny został wypłacony na rzecz Beneficjenta (Beneficjent nie otrzyma żadnych dodatkowych płatności).
 - 1) Podczas częściowego zamknięcia operacji związanych z instrumentami inżynierii finansowej, zgodnie z postanowieniami art. 44 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006, zostaną uwzględnione szczegółowe wymagania art. 78 ust. 6 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006, tj: wydatki kwalifikowane określa się jako sumę:
 - wszelkich płatności dokonanych z funduszy na rozwój obszarów miejskich do celów inwestycji w partnerstwa publiczno-prywatne lub inne projekty objęte zintegrowanym planem rozwoju obszarów miejskich; lub
 - wszelkich płatności na inwestycje w przedsiębiorstwa dokonanych z każdego z powyższych funduszy; lub
 - wszelkich udzielonych gwarancji, w tym kwot przeznaczonych na gwarancje przez fundusze gwarancyjne; i
 - kwalifikowalnych kosztów zarządzania.
- Poziom współfinansowania stosuje się do kwalifikowanych wydatków opłaconych przez Beneficjenta. Deklaracja wydatków jest odpowiednio korygowana.
4. P-FK przygotowuje *Deklarację wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego* od IP do IZ wraz z *Listą projektów objętych częściowym zamknięciem* w formie papierowej w dwóch egzemplarzach.
 5. Weryfikacji, akceptacji i zatwierdzenia dokonują odpowiednio GK, D-UE/ZPZ/PZ.
 6. IP oświadcza w tym dokumencie, że wszystkie wydatki zawarte w załączonej *deklaracji* spełniają kryteria odnoszące się do częściowego zamknięcia programu operacyjnego stanowiące w art. 88 *Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006* i zostały poniesione przez Beneficjentów w procesie realizacji projektów, które zostały zakończone (data końcowa zamknięcia zgodna z art. 88 *Rozporządzenia 1083/2006*) w ramach programu operacyjnego zgodnie z warunkami przyznania wkładu publicznego zawartymi w ust. 1 art. 78 *Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006*.
 7. Zatwierdzoną *Deklarację wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego* dla Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze od IP do IZ wraz z *Listą projektów objętych częściowym zamknięciem* IP przekazuje do IZ.

8. W odniesieniu do operacji podlegających częściowemu zamknięciu IP zgodnie z art. 19 ust. 3 Rozporządzenia (WE) nr 1828/2006 będzie przechowywać informacje niezbędne dla celów oceny i sprawozdawczości, w tym zapisy księgowe operacji oraz dane odnoszące się do procesu realizacji, wymienione w załączniku III do ww. Rozporządzenia, przez cały trzyletni okres po zamknięciu programu.

3.3.2. Procedura sporządzania i przedkładania korekty deklaracji wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego od IP do IZ.

1. Jeżeli w wyniku weryfikacji przez IZ zostaną wykryte błędy wymagające poprawy, IZ występuje do IP z pisemną prośbą o korektę *Deklaracji wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego* od IP do IZ wraz z *Listą projektów objętych częściowym zamknięciem*.
2. IP w ciągu 7 dni roboczych od otrzymania pisma z IZ poprawia dokument lub składa wyjaśnienia. Za zgodą IZ możliwe jest wydłużenie tego terminu.
3. *Procedura sporządzenia i przedłożenia korekty Deklaracji wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego* od IP do IZ wraz z *Listą projektów objętych częściowym zamknięciem* przebiega zgodnie z pkt. 3.3.1.

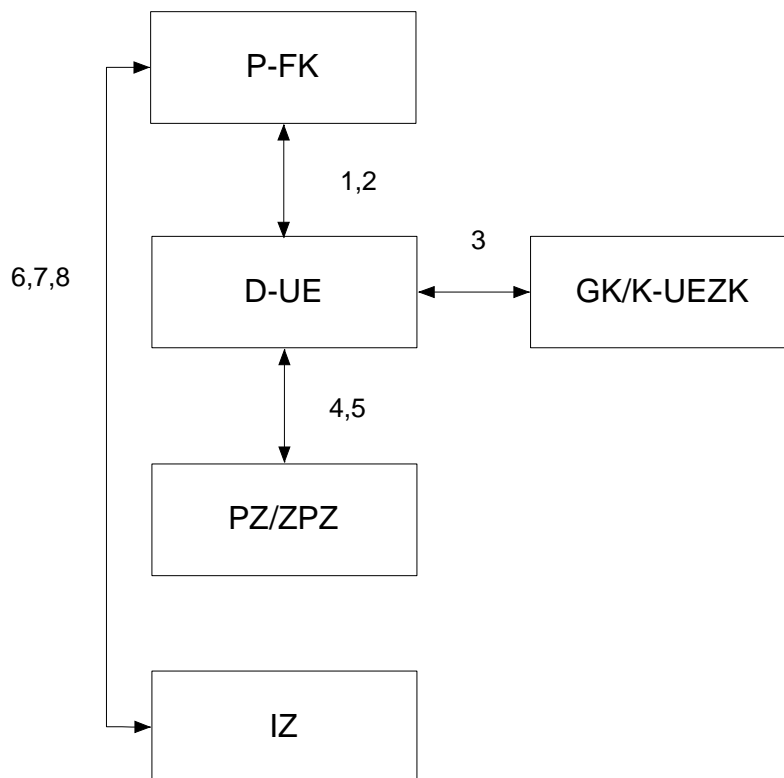
Tabela 26 Procedura przygotowania Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP do IZ / Deklaracji wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego od IP do IZ

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynności	Opis czynności	Czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-FK	<ol style="list-style-type: none"> 1. Przygotowuje Listę zatwierdzonych wniosków Beneficjentów o płatność, które są podstawą sporządzenia deklaracji wydatków od IP do IZ / listę projektów objętych częściowym zamknięciem przy pomocy programu Oracle Discoverer. 2. Wprowadza dane do KSI (SIMIK 07-13) wypełniając pola w Module Deklaracje wydatków własne instytucji poprzez rejestrację i wpisanie danych zgodnie z zasadami opisanymi w Instrukcji użytkownika KSI (SIMIK 07-13) w części dotyczącej deklaracji wydatków. 3. Drukuje kartę deklaracji w statusie „w trakcie przygotowania” oraz raporty z Oracle Discoverer dotyczące kwot odzyskanych i wycofanych pomniejszających deklarację w bieżącym okresie 4. Przygotowuje Poświadczenie i deklarację wydatków, oraz wniosek o płatność okresową/deklarację wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego dla Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze od IP do IZ w dwóch egzemplarzach. 5. Przygotowuje pismo przewodnie do IZ. 	9	Lista zatwierdzonych wniosków beneficjentów o płatność/ lista projektów objęta częściowym zamknięciem, które są podstawą sporządzenia deklaracji wydatków od IP do IZ / karta deklaracji w statusie „w trakcie przygotowania” oraz raporty z Oracle Discoverer / Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wnioski o płatność okresową (załącznik nr 3.3.1/ zgodnie ze wzorem wskazanym przez IZ / pismo do IZ.

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
2.	Z-GK/ K-UEZK	<ol style="list-style-type: none"> 1. Weryfikuje za pomocą listy sprawdzają wydruki karty informacyjnej o statusie „w trakcie przygotowania” oraz raportów z Oracle Discoverer, parafuje dokument 2. Weryfikuje Poświadczenie i deklarację wydatków, oraz wnioski o płatność okresową/deklarację wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego dla Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze od IP do IZ 	1	Lista sprawdzająca (załącznik nr 3.3.2)
3.	P-FK	<ol style="list-style-type: none"> 1. Dokonuje zmiany statusu deklaracji w systemie KSI (SIMIK 07-13) na status „przekazana” i drukuje kartę informacyjną deklaracji, którą załącza do wersji papierowej poświadczenia. 2. Przekazuje Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wnioski o płatność okresową od IP do IZ wraz z zestawieniem wniosków o płatność, wydrukami raportów Oracle Discoverer i karty informacyjnej deklaracji o statusie „przekazana” w dwóch egzemplarzach do akceptacji i zatwierdzenia 	niezwłocznie (jednak nie później niż w ciągu pięciu dni roboczych od wystąpienia zdarzenia)	
4.	D-UE	<ol style="list-style-type: none"> 1. Akceptuje i parafuje Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wnioski o płatność okresową od IP do IZ wraz z zestawieniem wniosków o płatność, wydrukami raportów Oracle Discoverer i karty informacyjnej deklaracji o statusie „przekazana” / deklarację wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego, listę projektów objętych częściowym zamknięciem oraz pismo do IZ. 	1	
5.	GK	<ol style="list-style-type: none"> 1. Akceptuje i parafuje Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wnioski o płatność okresową od IP do IZ wraz z zestawieniem wniosków o płatność, wydrukami raportów Oracle Discoverer i karty informacyjnej deklaracji o statusie „przekazana” / deklarację wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego, listę projektów objętych częściowym zamknięciem 	1	
6.	PZ/ZPZ	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zatwierdza i podpisuje Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wnioski o płatność okresową od IP do IZ wraz z zestawieniem wniosków o płatność, wydrukami raportów Oracle Discoverer i karty informacyjnej deklaracji o statusie „przekazana” / deklarację wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego, listę projektów objętych częściowym zamknięciem oraz pismo do IZ. 	niezwłocznie	

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
7.	P-FK	<ol style="list-style-type: none"> Przekazuje Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową od IP do IZ wraz z zestawieniem wniosków o płatność, wydrukami raportów Oracle Discoverer i karty informacyjnej deklaracji o statusie „przekazana” / deklarację wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego, listę projektów objętych częściowym zamknięciem oraz pismo do IZ. Archiwizuje jeden egzemplarz ww. dokumentów. Dokonuje odpowiedniego wpisu w systemie KSI (SIMIK 07-13) poprzez zmianę statusu i wprowadzenie daty przekazania. 	niezwłocznie (jednak nie później niż w ciągu pięciu dni roboczych od wystąpienia zdarzenia)	
8.	IZ	<ol style="list-style-type: none"> Weryfikuje Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową od IP do IZ wraz z zestawieniem wniosków o płatność, wydrukami raportów Oracle Discoverer i karty informacyjnej deklaracji o statusie „przekazana” / deklarację wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego, listę projektów objętych częściowym zamknięciem. W przypadku wystąpienia błędów, bądź wątpliwości zwraca się do IP z prośbą korektę/wyjaśnienia. Dokonuje uzupełnienia lub korekty Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność od IP w przypadku oczywistych błędów pisarskich lub rachunkowych. 	-	Pismo / poczta elektroniczna
9.	P-FK	<ol style="list-style-type: none"> Dokonuje stosownych korekt/wyjaśnień do Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP do IZ / deklaracji wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego. Procedura przebiega zgodnie z punktami 1-8. 	w terminie wskazanym przez IZ	Korekta/wyjaśnienie Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP do IZ / deklaracji wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego.

Schemat 25 Procedura przygotowania Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową na poziomie IP oraz przekazania do IZ / Deklaracji wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego dla Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze od IP do IZ wraz z Listą projektów objętych częściowym zamknięciem



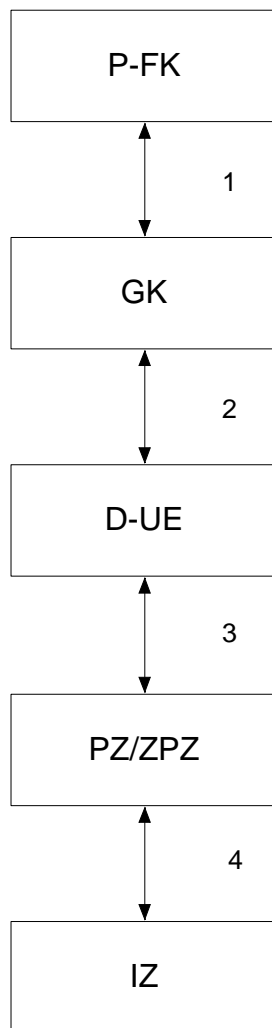
Rozdział 3.4 Inne działania w zakresie przepływów finansowych

1. IP przygotowuje i przekazuje do IZ prognozy obejmujące płatności odpowiadające wkładowi Wspólnoty, jakie zostaną objęte wnioskami o płatność okresową w terminach wskazanych przez IZ. Prognozy zawierają dane dotyczące danego roku oraz roku kolejnego.

Tabela 27 Procedura przygotowania prognozy obejmującej płatności odpowiadające wkładowi Wspólnoty, jakie zostaną objęte wnioskami o płatność okresową

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynności	Opis czynności	Czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-FK	<ol style="list-style-type: none">1. W porozumieniu z właściwymi komórkami organizacyjnymi IP sporządza prognozę obejmującą płatności odpowiadające wkładowi Wspólnoty, jakie zostaną objęte wnioskami o płatność okresową.2. Sporządza pismo przewodnie.	Do 15 marca każdego roku	Prognoza obejmująca płatności odpowiadające wkładowi Wspólnoty, jakie zostaną objęte wnioskami o płatność okresową. Pismo.
2.	GK	<ol style="list-style-type: none">1. Weryfikuje i podpisuje prognozę obejmującą płatności odpowiadające wkładowi Wspólnoty, jakie zostaną objęte wnioskami o płatność okresową.2. Weryfikuje pismo przewodnie.	1	
3.	D-UE	<ol style="list-style-type: none">1. Akceptuje i podpisuje prognozę obejmującą płatności odpowiadające wkładowi Wspólnoty, jakie zostaną objęte wnioskami o płatność okresową.2. Akceptuje pismo przewodnie.	1	
4.	PZ/ZPZ	<ol style="list-style-type: none">1. Zatwierdza i podpisuje prognozę obejmującą płatności odpowiadające wkładowi Wspólnoty, jakie zostaną objęte wnioskami o płatność okresową.2. Podpisuje pismo przewodnie.	niezwłocznie	

Schemat 26 Procedura przygotowania prognozy obejmującej płatności odpowiadające wkła-



dowi Wspólnoty, jakie zostaną objęte wnioskami o płatność okresową

2. Na pisemną prośbę IZ, IP przekazuje niezbędne dane finansowo-rzeczowe do sporządzenia projektu budżetu województwa oraz udzielenia dotacji celowej, Procedura sporządzenia i przekazania ww. dokumentów jest zgodna z powyższą tabelą.
3. Na wniosek IZ, IP przekazuje dane do formularzy planistycznych do projektu ustawy budżetowej oraz przedstawia propozycje zwiększenia lub zmniejszenia wydatków przeznaczonych na funkcjonowanie RPO WiM.
4. Procedura wykonywania działań w zakresie przepływów finansowych, które nie zostały wymienione we wcześniejszych rozdziałach, odbywa się w trybie przekazywania informacji i zestawień ad hoc przedstawionym w rozdziale 4.2 INS.

CZĘŚĆ CZWARTA

Rozdział 4.1 Kontrole realizowane przez IP

1. Za przeprowadzanie kontroli odpowiada Zespół kontrolny.
2. Kontrole są przygotowywane i realizowane, zgodnie z właściwymi wytycznymi MRR i IW IZ.
3. Kontrola może być dokonywana na podstawie dostarczonych dokumentów przez Beneficjenta oraz podczas kontroli na miejscu.
4. Procedura kontroli zawierania umów oraz kontroli na miejscu jest zgodna z rozdziałem 4.1 INS.

4.1.1. Sporządzanie Roczego Planu Kontroli, jego aktualizacja.

1. Kontrola realizacji RPO WiM odbywa się w oparciu o Roczny Plan Kontroli (Załącznik nr 4.1.1.1).
2. Roczny Plan Kontroli zawiera w szczególności:
 - 2.1 opis uwarunkowań prowadzenia procesu kontroli w danym roku,
 - 2.2 układ chronologiczny i tematyczny kontroli w ciągu roku,
 - 2.3 założenia co do zasad kontroli projektów w programie w danym roku,
 - 2.4 nazwy instytucji, które będą podlegać kontroli wraz z harmonogramem czasowym tych kontroli.
3. Roczny Plan Kontroli, obejmujący kontrole na miejscu oraz kontrole trwałości sporządza P-UEZK w oparciu o posiadane informacje oraz otrzymane od komórek organizacyjnych IP.
4. W Rocznym Planie Kontroli projekty, objęte w danym roku kontrolą, umieszczane są w oparciu o harmonogramy rzeczowo-finansowe poszczególnych projektów oraz projekty zakończone w okresie ich trwałości.
 - 4.1 W trakcie realizacji projektu – kontrola jest przeprowadzana, gdy poziom zaawansowania finansowego przekroczy 50% wydatków kwalifikowanych wynikających z zawartej umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z EFRR. Wartość ta jest określana na podstawie wydatków wykazanych w złożonych przez beneficjenta wnioskach o płatność;
 - 4.2 Po zakończeniu realizacji projektu – kontrola jest przeprowadzana po złożeniu przez beneficjenta wniosku o płatność końcową w terminie do 30 dni od dnia zakończenia finansowego realizacji projektu, przy czym płatność końcowa wynosi przynajmniej 5% łącznej kwoty dofinansowania.
 - 4.3 Zakończonych w okresie trwałości.
5. IP dopuszcza możliwość stosowania doboru próby projektów do kontroli na miejscu.
6. Na podstawie przyjętej metodologii doboru próby spośród projektów wskazanych w pkt 4., IP dokona wyboru projektów do kontroli na miejscu.
7. Metodologia doboru próby opierać się będzie na analizie ryzyka projektów realizowanych w ramach 6 osi priorytetowej RPO WiM i będzie miała zastosowanie do doboru dokumentów i operacji w trakcie kontroli.

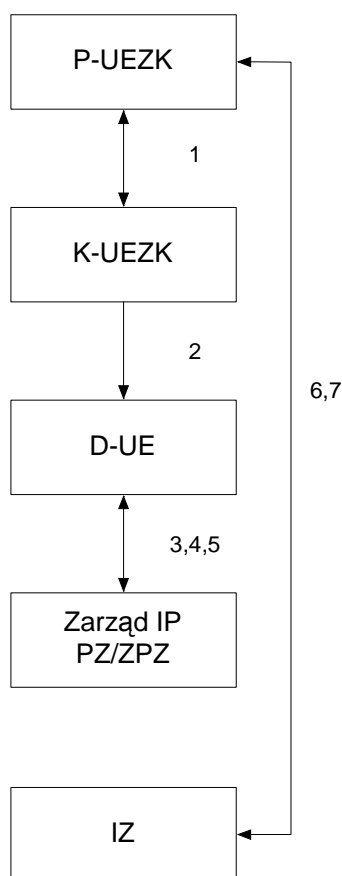
8. Metodologia doboru próby stanowić będzie odrębny dokument przekazywany do zatwierdzenia IZ do 10 października roku poprzedzającego rok, w którym planowane są czynności kontrolne, przed przekazaniem Roczno Planu Kontroli.
9. Po zatwierdzeniu metodologii doboru próby przez IZ, dokument stanowić będzie integralną część Roczno Planu Kontroli.
10. Roczno Plan Kontroli po zatwierdzeniu przez Zarząd IP będzie przekazywany do IZ w terminie do 20 października roku poprzedzającego rok, na który został on sporządzony.
 - 10.1 W przypadku uwag IZ do Roczno Planu Kontroli, IP dokonuje jego modyfikacji w wyznaczonym przez IZ terminie.
 - 10.2 Po weryfikacji Roczno Plan Kontroli podlega ponownej procedurze zatwierdzania w terminie określonym przez IZ.
11. Aktualizacja Roczno Planu Kontroli przeprowadzana jest m.in.
 - 11.1 w przypadkach znacznych przesunięć terminów zakończenia realizacji rzeczowej i finansowej projektów mających wpływ na terminy planowanych kontroli,
 - 11.2 dookreślenia dokładnej daty przeprowadzenia kontroli i ujęcia dodatkowych kontroli na zakończenie realizacji projektów, które nie zostały wcześniej ujęte, ze względu na nie podpisanie Umowy o dofinansowanie projektu.
12. Roczno Plan Kontroli aktualizowany jest przynajmniej raz na kwartał w sytuacji, gdy wystąpiły okoliczności wpływające na zmianę w tym zakresie.
13. P-UEZK dokonuje aktualizacji Roczno Planu Kontroli, w oparciu o posiadane informacje oraz otrzymane od P-UEZW i P-FK.
14. Aktualizacja Roczno Planu Kontroli (z wyłączeniem danych znajdujących się w tabeli z układem chronologicznym i tematycznym) jest zatwierdzana przez Zarząd i przekazywana niezwłocznie do IZ.
 - 14.1 IZ ma prawo do wniesienia uwag do zaktualizowanego Roczno Planu Kontroli.
15. Rejestr przeprowadzonych kontroli wg załącznika nr 4.1.1.3, służy ewidencjonowaniu przeprowadzonych kontroli na miejscu realizacji projektów oraz trwałości w danym roku. Niniejszy rejestr sporządzany jest przez P-UEZK, sprawdzany jest przez K-UEZK i zatwierdzany przez D-UE.

Tabela 28 Procedura sporządzania Rocznych Planów Kontroli, jego aktualizacja i sporządzanie sprawozdań z jego realizacji / Informacji o kontrolach realizacji na miejscu przeprowadzonych w danym półroczu

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-UEZK	<ol style="list-style-type: none"> 1. W oparciu o harmonogramy rzeczowo – finansowe, harmonogramy wniosków o płatność oraz wykaz projektów zakończonych przygotowuje metodologię doboru próby. 2. Sporządza / weryfikuje/ aktualizuje Roczny Plan Kontroli projektów z uwzględnieniem informacji otrzymanych od komórek organizacyjnych IP. 3. Sporządza pismo przewodnie przekazujące Roczny plan kontroli do IZ. 4. Prowadzi na bieżąco Rejestr Przeprowadzonych Kontroli. 5. Sporządza Informację o kontrolach realizacji projektów na miejscu przeprowadzonych w danym półroczu wraz z pismem przewodnim. 	<p>10 / w terminie określonym przez IZ / niezwłocznie po pojawieniu się przesłanek w ciągu 5 dni / na bieżąco / 3</p>	<p>Metodologia doboru próby, Roczny Plan Kontroli (załącznik nr 4.1.1.1) Pismo Zaktualizowany Roczny Plan Kontroli Informacja o kontrolach realizacji projektów na miejscu przeprowadzonych w danym półroczu (załącznik nr 4.1.1.2)</p>
2.	K-UEZK	<ol style="list-style-type: none"> 1. Weryfikuje i podpisuje metodologię doboru próby. 2. Weryfikuje i podpisuje Roczny Plan Kontroli / weryfikację / aktualizację Roczno-go Planu Kontroli i pismo przewodnie do IZ. 3. Sprawdza Rejestr Przeprowadzonych Kontroli. 4. Weryfikuje i podpisuje Informację o kontrolach realizacji projektów na miejscu przeprowadzonych w danym półroczu wraz z pismem przewodnim. 	<p>2</p>	
3.	D-UE	<ol style="list-style-type: none"> 1. Akceptuje i podpisuje metodologię doboru próby. 2. Akceptuje i podpisuje Roczny Plan Kontroli / weryfikację / aktualizację Roczno-go Planu Kontroli i pismo przewodnie. 3. Zatwierdza Rejestr Przeprowadzonych Kontroli. 4. Akceptuje i podpisuje Informację o kontrolach realizacji projektów na miejscu przeprowadzonych w danym półroczu wraz z pismem przewodnim. 	<p>1</p>	
4.	Zarząd IP	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zatwierdza Roczny Plan Kontroli / weryfikację / aktualizację Roczno-go Planu Kontroli (z wyłączeniem danych znajdujących się w Tabeli z układem chronologicznym i tematycznym). 	<p>3</p>	<p>Uchwała Zarządu IP</p>

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynności	Opis czynności	Czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
5.	PZ/ZPZ	1. Podpisuje pismo przewodnie do IZ.	niezwłocznie	
6.	P-UEZK	1. Przesyła metodologię doboru próby. 2. Przesyła Roczny Plan Kontroli wraz / weryfikację / aktualizację Roczno Planu Kontroli z pismem przewodnim do IZ.	1 / do 10 października, 20 października	
7.	IZ	1. Weryfikuje i akceptuje metodologię doboru próby. 2. Weryfikuje i akceptuje Roczny Plan Kontroli / weryfikację / aktualizację Roczno Planu Kontroli. 3. W przypadku uwag przekazuje pisemnie termin ich uwzględnienia.		Pismo

Schemat 27 Procedura sporządzania Roczno Planu Kontroli i jego aktualizacja



4.1.2. Kontrole zawierania umów dla zadań objętych projektem

1. Za prowadzenie działań, związanych z weryfikacją procedur udzielania zamówień publicznych przez Beneficjentów, odpowiada IP.
 - 1.1 Po podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent:
 - 1.1.1 przekazuje do IP (pismo/e-mail) informacje o zamiarze wszczęcia postępowania o zamówienie publiczne oraz przesyła do weryfikacji:
 - 1) projekt ogłoszenia o zamówieniu,
 - 2) projekt umowy z wykonawcą,
 - 3) projekt SIWZ zawierający opis kluczowego przedmiotu zamówienia zgodny z Wnioskiem o dofinansowanie Projektu oraz ustawą pzp;
 - 1.1.2 udostępniania wszelkie dowody dotyczące udzielania zamówień publicznych oraz regulaminu komisji przetargowej na żądanie IP lub innych upoważnionych organów;
 - 1.1.3 przekazuje do IP po rozstrzygnięciu postępowania o zamówienia publiczne i podpisaniu umowy z wykonawcą dokumentację z postępowania w zależności od zastosowanego trybu;
 - 1.1.4 przekazuje do IP projekty umów i projekty aneksów do umów z wykonawcą.
 - 1.2 Przedłożona przez Beneficjenta dokumentacja, jest weryfikowana pod względem podmiotowej, przedmiotowej zgodności z Wnioskiem o dofinansowanie projektu i studium wykonalności oraz stosowania wymaganych elementów promocyjnych i informacyjnych przez P-UEZW.
 - 1.2.1 IP opiniuje ogłoszenie o zamówieniu, SIWZ i projekt umowy z wykonawcą tylko pod względem podmiotowej i przedmiotowej zgodności z Wnioskiem o dofinansowanie projektu (tematycznie), natomiast nie opiniuje ww. dokumentów pod względem zgodności z upzp. Za zgodność dokumentów z wymogami upzp odpowiada Beneficjent.
 - 1.2.2 P-UEZW wypełnia listę sprawdzającą, która stanowi załącznik nr 4.1.2.1 z zachowaniem zasady „dwóch par oczu”.
 - 1.2.3 Z analizy przedłożonych przez Beneficjenta dokumentów przetargowych, P-UEZW sporządza opinię (pismo/e-mail) którą przekazuje Beneficjentowi, a w przypadku stwierdzenia uchybień nakazuje Beneficjentowi ich poprawienie oraz nadzoruje wdrażanie tych zaleceń przez Beneficjenta lub w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, postępuje zgodnie z rozdziałem 4.4 INS.
 - 1.3 IP po przeprowadzonym przez Beneficjenta postępowaniu przetargowym przeprowadza kontrolę postępowań o udzielenie zamówienia pod względem podmiotowej, przedmiotowej zgodności z Wnioskiem o dofinansowanie, zgodności z ustawą pzp oraz stosowania wymaganych elementów promocyjnych i informacyjnych, a w przypadku jeżeli prowadzona jest kontrola przez Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych, IP odstępuje od sprawdzenia zgodności postępowania o udzielenie zamówienia z przepisami upzp.
 - 1.3.1 IP podczas kontroli wypełnia listę sprawdzającą stanowiącą załącznik nr 4.1.3.5 Aneks IV (zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”).
 - 1.3.2 IP może odstąpić od realizacji zapisów umowy o dofinansowanie lub ją rozwiązać, jeżeli Prezes Urzędu Zamówień Publicznych w wyniku kontroli stwierdzi istotne naruszenia, które miały wpływ na wynik postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach reali-

zowanego projektu.

2. IP w zakresie kontroli projektów do których nie stosuje się przepisów, dotyczących zamówień publicznych, weryfikację wyboru wykonawcy przeprowadza się podczas kontroli na miejscu.

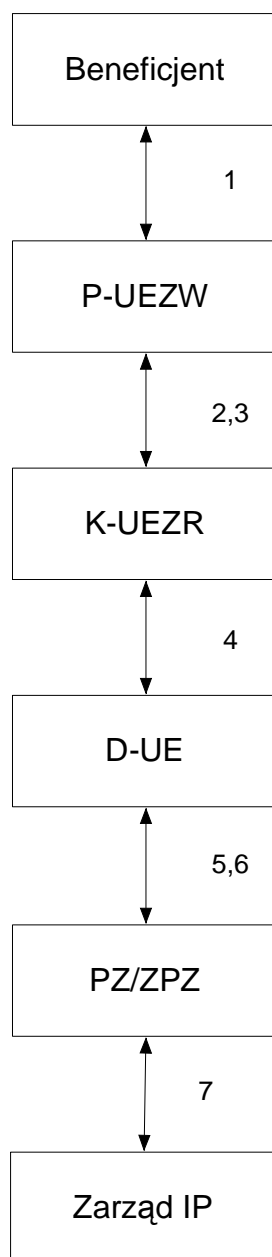
2.1 UEZW przygotowuje pismo informujące o wykryciu nieprawidłowości mających znamiona rażącego naruszenia prawa zamówień publicznych, skutkujących rozwiązaniem Umowy o dofinansowanie projektu.

2.2 Decyzja o wypowiedzeniu Umowy o dofinansowanie projektu podejmowana jest przez Zarząd IP.

Tabela 29 Procedura kontroli zawierania umów dla zadań objętych projektem

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynności	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	Beneficjent	1. Dostarczenie dokumentacji przetargowej /zakres uzależniony od etapu postępowania przetargowego.	-	pismo / e-mail
2.	P-UEZW	1. Ocena dokumentów i przygotowanie opinii listy sprawdzającej.	14	Lista sprawdzająca odpowiednio: Przed wszczęciem postępowania - Załącznik 4.1.2.1 po przeprowadzaniu postępowania - załącznik - 4.1.3.5
3.	P-UEZW	1. W przypadku pozytywnej opinii – poinformowanie Beneficjenta. 2. W przypadku negatywnej opinii – przygotowanie pisma informującego o stwierdzeniu uchybień/poinformowanie K-UEZW o konieczności przeprowadzenia kontroli doraźnej – zgodnie z rozdziałem 4.1.3 INS. 3. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości – postępowanie zgodnie z rozdziałem 4.4 INS.	1	opinia / (e-mail)
4.	K-UEZW	1. Weryfikacja i parafowanie opinii lub ewentualne zgłoszenie uwag. 2. Weryfikuje pismo. 3. Wniosek o decyzję o konieczności przeprowadzenia kontroli doraźnej – zgodnie z rozdziałem 4.1.3 INS.	1	
5.	D-UE	1. Akceptacja opinii/ pisma. 2. Decyzja o przeprowadzeniu kontroli doraźnej – zgodnie z rozdziałem 4.1.3 INS.	1	
6.	PZ/ZPZ	1. Podpisanie opinii do Beneficjenta/pisma.	niezwłocznie	
7.	Zarząd IP	1. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości skutkującej rozwiązaniem umowy podejmuje decyzję o rozwiązaniu umowy o dofinansowanie.	Na najbliższym posiedzeniu	

Schemat 28 Procedura kontroli zawierania umów dla zadań objętych projektem



4.1.3. Kontrole projektów na miejscu

1. Każdy projekt będzie poddany kontroli pod kątem wywiązywania się z warunków określonych w umowie, z zastrzeżeniem rozdziału 4.1.1, pkt. 5.
2. Celem kontroli na miejscu realizacji projektu jest potwierdzenie jego zgodności z obowiązującymi przepisami prawa (krajowego i wspólnotowego) oraz weryfikacja prawidłowości realizacji projektu, w tym również, czy informacje dotyczące postępu rzeczowego w realizacji projektu oraz poniesionych wydatków przedstawiane przez Beneficjenta we wnioskach o płatność, są zgodne ze stanem rzeczywistym.
3. W zależności od potrzeb, oprócz kontroli planowych – ujętych w rocznym planie kontroli, przeprowadzane są kontrole doraźne, które są wykonywane poza Rocznym Planem Kontroli.
 - 3.1 Kontrole doraźne powinny być przeprowadzane w szczególności po uzyskaniu informacji o nieprawidłowości lub powstaniu podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości w realizacji projektu, jak również w celu sprawdzenia zastosowania się podmiotu do zaleceń przedstawionych przez daną instytucję.
 - 3.2 Zakres kontroli doraźnych określany jest we wniosku o przeprowadzenie kontroli.
 - 3.3 O przeprowadzenie kontroli doraźnej może wystąpić: IZ, kierownik komórki organizacyjnej IP, mającej związek z kontrolowanym przedsięwzięciem. Każdorazowo decyzję o przeprowadzeniu kontroli podejmuje D-UE/ZPZ/PZ.
 - 3.4 Przeprowadzenie w danym roku kalendarzowym kontroli doraźnej umożliwia przesunięcie terminu kontroli zaplanowanej w Rocznym Planie Kontroli, jednak nie może spowodować jej usunięcia.
 - 3.5 W przypadku projektów skomplikowanych, możliwe jest przeprowadzenie wstępnej kontroli ex-ante.
4. Kontrolę przeprowadza Zespół kontrolujący, w skład którego wchodzi co najmniej 2 osoby, zgodnie z planem kontroli lub/i na polecenie D-UE, ZPZ lub PZ.
 - 4.1 Zespół kontrolujący jest powoływany na wniosek K-UEZK przez D-UE, który również wyznacza jego Kierownika.
 - 4.2 W skład Zespołu kontrolującego wchodzi Członkowie Zespołu Kontrolującego, w tym Kierownik Zespołu, wybierany spośród pracowników UE. W skład Zespołu Kontrolującego wchodzi co najmniej dwóch pracowników UE wyznaczonych przez K-UEZK.
 - 4.3 Zespół kontrolujący może być rozszerzony w zależności od potrzeb o innych pracowników IP oraz ekspertów zewnętrznych, których udział będzie niezbędny i uzasadniony (kontrole w specjalistycznym zakresie).
 - 4.4 W uzasadnionych przypadkach skład Zespołu może być zmieniony, zgodnie z powyższą procedurą.
 - 4.5 Każdy członek Zespołu Kontrolującego przed przystąpieniem do czynności kontrolnych jest zobowiązany do podpisania deklaracji bezstronności, stanowiącej w Aneksie IV załącznik nr 4.1.3.1.
 - 4.6 Kontrolujący podlega wyłączeniu od udziału w kontroli, na wniosek lub z urzędu, jeżeli warunki kontroli mogą dotyczyć jego praw lub obowiązków albo praw i obowiązków jego małżonka lub osoby pozostającej z nim faktycznie we wspólnym pożyciu, krewnych, powinowatych do drugiego stopnia albo osób związanych z nim z tytułu przysposobienia, opieki lub kurateli. Powody wyłączenia kontrolującego trwają mimo ustania małżeństwa, wspólnego pożycia, przysposobienia, opieki lub kurateli.

-
- 4.7 Kontrolujący podlega wyłączeniu również w razie zaistnienia w toku kontroli okoliczności mogących wywołać uzasadnione wątpliwości co do jego bezstronności.
- 4.8 O wyłączeniu pracownika z kontroli decyduje D-UE.
5. Kontrola na miejscu składa się z następujących podstawowych etapów:
- 5.1 zaplanowanie czynności kontrolnych (zebranie dokumentów o informacji o projekcie; powołanie zespołu kontrolującego, sporządzenie upoważnień do kontroli);
- 5.2 przekazanie zawiadomienia o kontroli;
- 5.3 przeprowadzenie czynności kontrolnych;
- 5.4 sporządzenie i przekazanie instytucji kontrolowanej informacji pokontrolnej wraz z ewentualnymi zaleceniami pokontrolnymi;
- 5.5 raportowanie o ewentualnych nieprawidłowościach zgodnie z rozdziałem 4.4 INS;
6. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli sporządzane jest zgodnie z załącznikiem nr 4.1.3.2 w terminie co najmniej 5 dni kalendarzowych przed planowaną kontrolą i podpisywane przez PZ/ZPZ/D-UE. Upoważnienie zawiera w szczególności:
- 6.1 oznaczenie organu upoważnionego do kontroli,
- 6.2 datę i miejsce wystawienia,
- 6.3 podstawę prawną przeprowadzenia kontroli,
- 6.4 imię i nazwisko Kierownika Zespołu Kontrolującego,
- 6.5 imiona i nazwiska, stanowiska służbowe pozostałych Członków Zespołu Kontrolującego,
- 6.6 nazwę i miejsce podmiotu kontrolowanego,
- 6.7 temat i zakres kontroli,
- 6.8 podpis osoby udzielającej upoważnienia,
- 6.9 datę ważności upoważnienia.
7. Termin ważności upoważnienia może być dłuższy niż termin wykonania czynności na miejscu kontroli.
- 7.1 Bieg terminów dotyczących sporządzenia informacji pokontrolnej następuje po zakończeniu okresu ważności upoważnienia lub w przypadku braków w dokumentacji z realizacji projektu ww. termin liczony jest od dnia uzupełnienia i dostarczenia Zespołowi Kontrolującemu dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia kontroli.
- 7.2 Decyzją D-UE/ZPZ/PZ upoważnienie może zostać przedłużone.
8. Wszystkie wystawione upoważnienia do przeprowadzenia kontroli ewidencjonowane są w Ewidencji upoważnień do kontroli zgodnie z załącznikiem nr 4.1.3.3.
9. Kierownik Zespołu Kontrolującego jest odpowiedzialny za czynności przygotowawcze do kontroli, zebranie informacji o projekcie/jednostce kontrolowanej, terminowe powiadomienie instytucji kontrolowanej o kontroli, koordynację i sprawne przeprowadzenie działań kontrolnych oraz sporządzenie informacji pokontrolnej.
- 9.1 Kierownik Zespołu Kontrolującego organizuje pracę Zespołu.

- 9.2 Kierownik Zespołu Kontrolującego lub/i Członek Zespołu przez niego wyznaczony zbiera informacje wewnętrzne z UEZW, zgodnie z załącznikiem nr 4.4.3.3.
- 9.3 Członkowie Zespołu wykonują czynności zgodnie z dokonany przez Kierownika podziałem prac.
- 9.4 Kierownik Zespołu Kontrolującego sprawdza czy beneficjent ujęty jest w ostatniej kwartlanej liście beneficjentów którzy realizowali bądź realizują projekty w ramach RPO i PROW/RYBY przekazanej przez IZ
- 9.5 Kierownik Zespołu Kontrolującego opracowuje na piśmie program kontroli w terminie co najmniej 5 dni kalendarzowych przed planowaną kontrolą.
- 9.6 Program kontroli sporządzany jest zgodnie z załącznikiem nr 4.1.3.4.
- 9.7 Program kontroli może być modyfikowany w razie konieczności w miarę postępu prac kontrolnych.
- 9.8 Kierownik Zespołu Kontrolującego przygotowuje listy sprawdzające, które są wypełniane w trakcie kontroli. Standardowa lista sprawdzająca może ulegać modyfikacji na potrzeby kontroli. O jej zmianach decyduje Kierownik Zespołu Kontrolującego.
- 9.9 Kierownik Zespołu Kontrolującego, po akceptacji K-UEZK, przekazuje do zatwierdzenia D-UE/ZPZ/PZ zmodyfikowaną listę sprawdzającą co najmniej 3 dni kalendarzowe przed planowaną kontrolą.
- 9.10 Program kontroli i listy sprawdzające stanowią dokumenty pomocnicze dla sporządzenia informacji pokontrolnej i są załączane do akt kontroli.
- 9.11 W przypadku kontroli doraźnych lista sprawdzająca i program kontroli ujmują w szczególności weryfikację uzyskanych informacji o zagrożeniu i nieprawidłowej realizacji projektu.
- 9.12 Program kontroli jest weryfikowany i akceptowany przez K-UEZK, D-UE/ZPZ/PZ.
- 9.13 Kierownik Zespołu Kontrolującego przygotowuje pismo informujące Beneficjenta o kontroli, które następnie jest akceptowane i parafowane przez K-UEZK i podpisywane przez D-UE/ZPZ/PZ.
- 9.14 Pismo informujące Beneficjenta o kontroli zawiera w szczególności:
 - 9.14.1 oznaczenie organu upoważnionego do kontroli;
 - 9.14.2 podstawę prawną przeprowadzenia kontroli;
 - 9.14.3 imię i nazwisko Kierownika Zespołu Kontrolującego;
 - 9.14.4 imiona i nazwiska osób wchodzących w skład Zespołu Kontrolującego;
 - 9.14.5 nazwę i siedzibę podmiotu kontrolowanego;
 - 9.14.6 tryb, temat i zakres kontroli;
 - 9.14.7 termin rozpoczęcia czynności kontrolnych.
10. Jednostka kontrolowana jest pisemnie informowana o kontroli na miejscu przynajmniej 5 dni kalendarzowych przed planowanym rozpoczęciem czynności kontrolnych. Za terminowe poinformowanie Beneficjenta o kontroli odpowiedzialny jest Kierownik Zespołu Kontrolującego.

- 10.1 W przypadku kontroli doraźnej na miejscu, Beneficjent jest informowany najpóźniej na 1 dzień roboczy przed planowanym rozpoczęciem czynności kontrolnych.
- 10.2 Zawiadomienie o kontroli przekazywane jest drogą pocztową, ale dopuszcza się także możliwość przekazania Beneficjentowi informacji faxem lub drogą elektroniczną za potwierdzeniem odbioru. W tym przypadku zawiadomienie o kontroli przesłane w formie faksu lub maila niezwłocznie przekazywane jest drogą pocztową lub doręczane jest bezpośrednio Beneficjentowi przed rozpoczęciem czynności kontrolnych na miejscu.
- 10.3 O przesunięciu terminu wykonania kontroli, IP informuje podmiot kontrolowany na bieżąco.
11. Zespół Kontrolujący przeprowadza czynności kontrolne, zgodnie z listami sprawdzającymi, których wzór został określony w Aneksie IV – załączniku 4.1.3.5
- 11.1 Zespół Kontrolujący rozpoczynając czynności kontrolne u Beneficjenta (jednostka kontrolowana) jest zobowiązany przedstawić kierownikowi jednostki upoważnienie do przeprowadzania kontroli, ewentualnie osobie upoważnionej przez kierownika jednostki.
- 11.2 W trakcie kontroli na miejscu, osoby kontrolujące, zobowiązane są do obiektywnego ustalenia stanu zaawansowania realizacji projektu pod względem rzeczowym i finansowym, tj.: zgodność faktycznej realizacji projektu z zapisami *Umowy o dofinansowanie*, prawidłowość poniesienia wydatków, wywiązanie się z obowiązków nałożonych ww. *Umową* oraz stosowanie obowiązujących przepisów.
- 11.3 W trakcie kontroli na miejscu Zespół Kontrolujący weryfikuje oryginały dokumentów dołączonych do wniosku o płatność złożonego przez Beneficjenta oraz przeprowadza kontrolę udzielania zamówień w zakresie zgodności z przepisami prawa.
- 11.3.1 Kontrola udzielania zamówień publicznych:
- 11.3.1.1 W przypadku wykrycia przez IP naruszenia przepisów upzp przez Beneficjenta stosuje się otwarty katalog naruszeń, klasyfikujący naruszenie jako skutkujące bądź nie skutkujące korektą finansową (przykłady zawiera Aneks IV załącznik 4.1.2.2).
- 11.3.1.2 W przypadku wykrycia przez IP naruszenia upzp przez Beneficjenta, o charakterze wywołującym skutki finansowe, dla których nie jest możliwe oszacowanie nieprawidłowo wydatkowanej kwoty, stosuje się odpowiednie zapisy dokumentu *Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE*.
- 11.3.1.3 W przypadku wykrycia przez IP naruszenia upzp przez Beneficjenta, o charakterze wywołującym skutki finansowe sporządzana jest informacja pokontrolna określająca skutek finansowy wykrytej nieprawidłowości.
- 11.3.2 Kontrola udzielania zamówień w przypadku Beneficjentów zwolnionych podmiotowo ze stosowania ustawy PZP m.in. obejmuje:
- 11.3.2.1 sprawdzenie dokumentacji związanej z przeprowadzonym zamówieniem oraz wyborem wykonawcy,
- 11.3.2.2 sprawdzenie złożonych ofert,

- 11.3.2.3 sprawdzenie czy umowa podpisana z wykonawcą została przygotowana zgodnie z określonymi warunkami (jeśli dotyczy),
 - 11.3.2.4 sprawdzenie zgodności udzielonych zamówień pod względem podmiotowym, przedmiotowym z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu,
 - 11.3.2.5 sprawdzenie zgodności rzeczowej i terminowej zrealizowanego projektu z zawartą umową o dofinansowanie projektu,
 - 11.3.2.6 sprawdzenie wyboru wykonawcy w oparciu o najbardziej korzystną ekonomicznie i jakościowo ofertę;
 - 11.3.2.7 sprawdzenie przestrzegania przy wyborze wykonawcy i wydatkowaniu środków prawa wspólnotowego i krajowego m.in. reguł w zakresie zapewnienia zasad przejrzystości, jawności, ochrony uczciwej konkurencji, swobody przepływu kapitału, towarów, dóbr i usług oraz równości szans wykonawców na rynku ofert (w tym upublicznieniu oferty Beneficjenta i dostępu do informacji o ofercie Beneficjenta);
 - 11.3.2.8 sprawdzenie czy dołożono wszelkich starań w celu uniknięcia konfliktu interesów rozumianego jako brak bezstronności i obiektywności przy wyłanianiu przez Beneficjenta wykonawcy do realizacji usług, dostaw lub robót budowlanych w ramach realizowanego Projektu;
 - 11.3.2.9 sprawdzenie dokumentowania ww. czynności pod rygorem uznania poniesionych wydatków za niekwalifikowane w ramach realizowanego Projektu.
- 11.3.3 W przypadku wykrycia naruszenia przepisów prawa wspólnotowego i krajowego wydatek uznaje się za niekwalifikowalny.
- 11.3.4 W przypadku wystąpienia rażącego naruszenia przepisów prawa wspólnotowego i krajowego skutkującego finansowo, koszt umowy, którą podpisano w wyniku postępowania przeprowadzonego z rażącym naruszeniem prawa uznaje się za niekwalifikowany, a w szczególnych przypadkach np. gdy większość zamówień obciążona jest wadą rażącego naruszenia prawa wspólnotowego i krajowego, Kierownik zespołu kontrolującego informuje P-UEZW celem przygotowania opinii na zarząd zawierającej rozważenie decyzji rozwiązania umowy o dofinansowanie.
- 11.4 Osoby kontrolujące mają prawo do żądania kopii i odpisów z dokumentów, które muszą być poświadczane za zgodność z oryginałem przez osobę do tego upoważnioną w jednostce kontrolowanej. Kontrolujący nie mają prawa do wynoszenia oryginałów dokumentów poza siedzibę jednostki kontrolowanej. Przeprowadzana kontrola dotyczy całości realizowanego projektu, a więc również części finansowanej ze środków prywatnych (o ile takie finansowanie jest dla projektu przewidziane). Beneficjent nie może odmówić prawa wglądu w dokumenty związane z realizacją projektu, nawet uzasadniając to faktem, że konkretne wydatki zostały pokryte z jego środków własnych.
- 11.5 W trakcie kontroli odbywa się wizyta na miejscu fizycznej realizacji projektu (np. miejsce budowy/modernizacji/itd.), w trakcie której Zespół Kontrolujący zbiera dokumentację fotograficzną i/lub audiowizualną.
- 11.6 Zespół Kontrolujący dokonuje kontroli na 100% dokumentacji związanej z realizacją projektu świadczącej o faktyczności i prawidłowości poniesienia wydatków.

- 11.7 W przypadku kontroli przeprowadzanej po złożeniu wniosku o płatność końcową w ramach projektu, Zespół Kontrolujący dokonuje sprawdzenia całości okazanej przez Beneficjenta dokumentacji zgromadzonej w trakcie realizacji projektu oraz potwierdza jej kompletność (lub stwierdza jej niekompletność). W szczególności kontroli podlegają oryginały dokumentów załączonych jako kserokopie do wniosków o płatność, dokumentujących poniesione przez Beneficjenta koszty kwalifikowane, dokumentacja przetargowa oraz dokumenty świadczące o prawidłowej realizacji rzeczowej projektu.
- 11.7.1 Jeżeli kontrola końcowa nie jest pierwszą kontrolą, kontrolę rozpoczyna się od dnia następnego po zakończeniu czynności kontrolnych na miejscu realizacji projektu – po zweryfikowaniu wdrożenia ewentualnych zaleceń pokontrolnych i z uwzględnieniem zakresu wcześniejszej kontroli.
- 11.8 W trakcie oraz po zakończeniu czynności kontrolnych w miejscu realizacji, gdy zajdzie taka potrzeba, Kierownik Zespołu Kontrolującego może zwracać się do osoby wyznaczonej w jednostce kontrolowanej, o udzielenie pisemnych wyjaśnień i informacji, o uzupełnienie niezbędnych dokumentów, wyznaczając jednocześnie termin na ich udzielenie bądź przekazanie.
- 11.9 W przypadku odmowy przedstawienia dokumentów lub udzielenia wyjaśnień, nie uwzględnia się zastrzeżeń złożonych w tym zakresie przez Kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby przez niego upoważnionej.
- 11.10 Zabezpieczone dowody w postaci dokumentów, opinii biegłych oraz pisemnych i ustnych oświadczeń lub wyjaśnień, stanowią załącznik do akt kontroli.
- 11.11 Dowody, które nie mogą stanowić załącznika do informacji pokontrolnej powinny zostać zabezpieczone, a ich wykaz dołączony do informacji pokontrolnej.
- 11.12 Pozytywny wynik kontroli na miejscu realizacji projektu po złożeniu wniosku o płatność końcową, jest jednym z warunków przekazania Beneficjentowi ostatniej kwoty refundacji.
- 11.12.1 W przypadku kontroli po złożeniu przez Beneficjenta wniosku o płatność końcową w ramach projektu, w informacji pokontrolnej zawierana jest opinia, czy projekt został zrealizowany w sposób zgodny z zawartą umową o dofinansowanie projektu i obowiązującym prawem.
- 11.13 Jeżeli w trakcie czynności kontrolnych wykryto nieprawidłowości podejmowane są odpowiednie czynności zgodnie z procedurą dotyczącą raportowania o nieprawidłowościach.
12. Po zakończeniu czynności kontrolnych (wygaśnięciu terminu ważności upoważnienia do kontroli) w terminie do 21 dni kalendarzowych, Zespół Kontrolujący sporządza w formie pisemnej informację pokontrolną, (załącznik nr 4.1.3.6), zgodnie z podziałem pracy wyznaczonym przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.
- 12.1 W przypadku braku możliwości zakończenia kontroli z uwagi na konieczność uzyskania dodatkowych wyjaśnień, np.: zasięgnięcie przez kontrolujących opinii prawnych, termin sporządzenia informacji pokontrolnej zostaje wydłużony o czas niezbędny do uzyskania tych wyjaśnień.
- 12.1.1 W przypadku zaistnienia takich okoliczności Beneficjent jest pisemnie informowany o przedłużeniu terminu.

13. Wszelka korespondencja wyjaśniająca pomiędzy jednostką kontrolującą i jednostką kontrolowaną niezakończona w trakcie lub po upływie ważności upoważnienia, wstrzymuje bieg terminu przesyłania informacji pokontrolnej do czasu zgłoszenia wyjaśnień.
 - 13.1 Beneficjent informowany jest pisemnie o wydłużeniu terminu sporządzenia informacji pokontrolnej.
14. Informacja pokontrolna sporządzana jest w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla Beneficjenta oraz IP.
15. Informacja pokontrolna przedstawiana jest do akceptacji do K-UEZK i D-UE i zatwierdzenia przez PZ/ZPZ
16. Oba zatwierdzone egzemplarze Informacji pokontrolnej przekazywane są przez Kierownika Zespołu Kontrolującego niezwłocznie do jednostki kontrolowanej.
 - 16.1 Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia należy zgłosić na piśmie w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.
 - 16.1.1 W przypadku dostarczenia do IP zastrzeżeń do treści zawartych w informacji pokontrolnej po wyznaczonym w informacji pokontrolnej terminie zgłoszone uwagi nie podlegają rozpatrzeniu, przy czym jednostka kontrolowana jest informowana o tym fakcie. Decyzja w tym zakresie jest ostateczna.
 - 16.2 O odmowie podpisania informacji pokontrolnej i złożeniu wyjaśnienia kontrolujący zamieszczają wzmiankę w informacji pokontrolnej.
 - 16.3 W przypadku braku uwag do przesłanej informacji pokontrolnej i jej zatwierdzeniu przez kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby upoważnionej jeden egzemplarz podpisanej informacji pokontrolnej jest odsyłany do IP w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania.
 - 16.4 W przypadku, gdy ustalenia z kontroli wskazują na konieczność podjęcia przez jednostkę kontrolowaną określonych działań w celu wyeliminowania stwierdzonych uchybień, kierownik jednostki kontrolującej formułuje kierownikowi jednostki kontrolowanej zalecenia pokontrolne, które umieszcza się w informacji pokontrolnej.
 - 16.5 W razie zgłoszenia zastrzeżeń co do treści informacji pokontrolnej, Zespół Kontrolujący zobowiązany jest w ciągu 14 dni dokonać ich analizy i w miarę potrzeby, podjąć dodatkowe czynności kontrolne, a w przypadku stwierdzenia zasadności zastrzeżeń zmienić lub uzupełnić odpowiednią część informacji pokontrolnej. W razie nieuwzględnienia zastrzeżeń, w całości lub w części, Zespół Kontrolujący przekazuje na piśmie stanowisko w tej sprawie podmiotowi zgłaszającemu zastrzeżenia.
 - 16.6 W przypadku stwierdzenia zasadności zgłoszonych zastrzeżeń w całości / części lub stwierdzenia braku zasadności zgłoszonych zastrzeżeń, Kierownik Zespołu Kontrolującego lub/i Członek Zespołu przez niego wyznaczony, zmieniają/uzupełniają lub pozostawiają bez zmian informację pokontrolną. Jednocześnie Kierownik lub/i wyznaczony przez niego Członek Zespołu Kontrolującego przygotowuje pismo do Beneficjenta przekazujące niniejszą informację.
 - 16.7 W przypadku przekroczenia terminu dostarczenia do IP zastrzeżeń do treści zawartych w informacji pokontrolnej D-UE/PZ/ZPZ odmawia rozpatrzenia zgłoszonych uwag.

- 16.8 Konieczność podjęcia dodatkowych czynności kontrolnych wymaga akceptacji D-UE/PZ/ZPZ.
- 16.9 Członek Zespołu Kontrolującego w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń jednostki kontrolowanej, ponownie przesyła do Beneficjenta 2 egzemplarze informacji pokontrolnej do podpisu.
- 16.10 Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba upoważniona przez Kierownika jednostki kontrolowanej w terminie do 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej wysyła podpisany egzemplarz informacji pokontrolnej albo przygotowuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania informacji pokontrolnej i wysyła je do IP wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.
- 16.11 Kierownik Zespołu Kontrolującego lub/i Członek Zespołu przez niego wyznaczony zamieszcza w informacji pokontrolnej adnotację o odmowie podpisania informacji pokontrolnej oraz jej uzasadnienie.
17. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę przez niego upoważnioną, nie wstrzymuje sporządzenia i przekazania zaleceń pokontrolnych.
18. Kierownik Zespołu Kontrolującego odpowiada za monitorowanie realizacji zaleceń pokontrolnych zawartych w informacji pokontrolnej.
19. Kierownik jednostki kontrolowanej jest zobowiązany, w terminie wyznaczonym w informacji pokontrolnej, do poinformowania IP o sposobie wykorzystania uwag i wykonania zaleceń pokontrolnych oraz do dostarczenia dokumentów potwierdzających wdrożenie zaleceń pokontrolnych.
20. Kontrola wykonania zaleceń pokontrolnych przez jednostkę kontrolowaną może odbywać się poprzez „weryfikację korespondencyjną” (na podstawie przesłanych przez Beneficjenta dokumentów) lub kontrolę na miejscu w formie kontroli sprawdzającej.
21. Zespół Kontrolujący dokonuje weryfikacji dokumentów dostarczonych przez jednostkę kontrolowaną.
22. Z przeprowadzonej weryfikacji dokumentów Zespół Kontrolujący sporządza pismo do jednostki kontrolowanej w sprawie wykonania zaleceń pokontrolnych, które jest weryfikowane przez K-UEZK. Pismo akceptowane jest przez D-UE, a następnie zatwierdzone przez PZ/ZPZ.
23. W przypadku, gdy przekazana przez jednostkę kontrolowaną dokumentacja nie jest wystarczającym materiałem dowodowym, pozwalającym określić stan wdrożenia zaleceń pokontrolnych, IP może przeprowadzić kontrolę sprawdzającą.
24. Jednostka kontrolowana jest pisemnie informowana o kontroli sprawdzającej co najmniej 5 dni kalendarzowych przed planowaną kontrolą. W tym celu Kierownik Zespołu Kontrolującego lub/i członek Zespołu przez niego wyznaczony przygotowuje pismo informujące o kontroli sprawdzającej
 - 24.1 Pismo informujące o kontroli sprawdzającej zawiera przynajmniej:
 - 24.1.1 Termin kontroli;
 - 24.1.2 Podstawę prawną kontroli;
 - 24.1.3 Przedmiot kontroli;
 - 24.1.4 Skład zespołu kontrolującego (osoby wymienione z imienia i nazwiska, stanowiska oraz wskazanie Kierownika zespołu kontrolującego);

-
- 24.2 Pismo informujące o kontroli sprawdzającej weryfikowane jest przez K-UEZK, akceptowane przez D-UE/ZPZ.
25. Po wykonaniu czynności sprawdzających wdrożenie zaleceń pokontrolnych jednostce kontrolowanej Zespół Kontrolujący sporządza w terminie 14 dni kalendarzowych sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli sprawdzającej (Załącznik nr 4.1.3.7).
26. Sprawozdanie jest weryfikowane przez K-UEZK, akceptowane przez D-UE, a następnie zatwierdzanie przez PZ/ZPZ.
27. Zatwierdzone sprawozdanie przekazywane jest do wiadomości jednostki kontrolowanej.
28. W przypadku niewykonania przez Beneficjenta zaleceń pokontrolnych, IP wstrzymuje wszelkie płatności na rzecz Beneficjenta do czasu wdrożenia ww. zaleceń w nieprzekraczalnym terminie podanym w sprawozdaniu z kontroli sprawdzającej.
29. P-UEZK wprowadza dane dotyczące kontroli projektów na miejscu do LSI/KSI (SIMIK 07-13) i rejestru przeprowadzony kontroli zgodnie ze wzorem w Aneksie IV załącznik 4.1.1.3.
30. W przypadku kontroli przeprowadzanych u Beneficjenta przez inne podmioty upoważnione do przeprowadzenia kontroli, Beneficjent jest zobowiązany do poinformowania IP o tym fakcie oraz przekazania informacji o wynikach kontroli.
31. W przypadku, gdy ww. wyniki kontroli przeprowadzonej u Beneficjenta wykażą istotne uchybienia lub nieprawidłowości, IP może przeprowadzić kontrolę doraźną.
32. Po zakończeniu czynności kontrolnych i wdrożeniu zaleceń pokontrolnych, Kierownik Zespołu kontrolującego informuje koordynatora projektu/K-UEZW/K-UEZK o możliwości przekazania kolejnej płatności (nie dotyczy wniosku o płatność końcową).
33. W przypadku złożenia kolejnego wniosku o płatność, wypłata środków będzie możliwa po wdrożeniu przez Beneficjenta zaleceń pokontrolnych.

Tabela 30 Czynności kontrolne

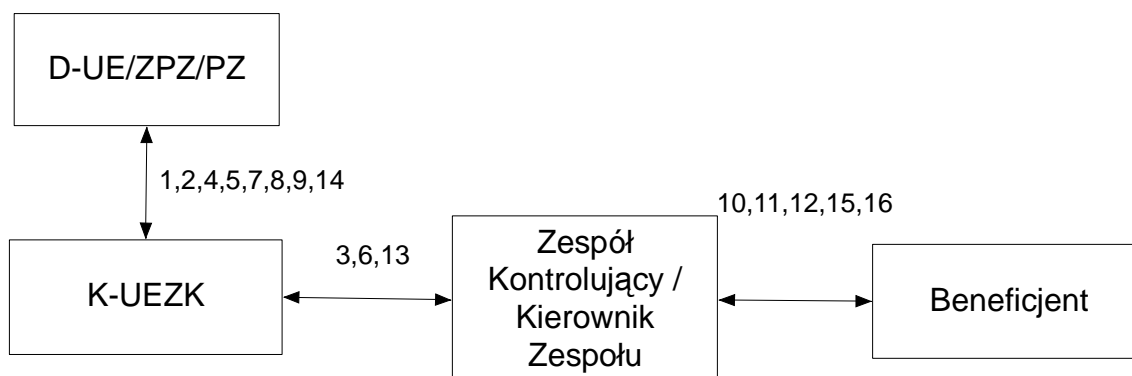
Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze/kalendarzowe)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	K-UEZK	1. Przedkłada do D-UE wniosek o powołanie Zespołu Kontrolującego.	1	
2.	D-UE	1. Powołuje Zespół Kontrolujący. 2. Wyznacza Kierownika Zespołu Kontrolującego.	1	Decyzja.
3.	Kierownik Zespołu Kontrolującego	1. Organizuje pracę Zespołu Kontrolującego. 2. Jest odpowiedzialny za czynności przygotowawcze do kontroli, zbiera informacje wewnętrzne z UEZW, koordynację i sprawne przeprowadzenie działań kontrolnych oraz sporządzenie informacji pokontrolnej. 3. Przygotowuje upoważnienie do kontroli. 4. Opracowuje na piśmie program kontroli oraz listy sprawdzające lub ewentualną ich modyfikację. 5. Przygotowuje pismo informujące Beneficjenta o kontroli planowanej / doraźnej / sprawdzającej. 6. Sprawdza czy beneficjent ujęty jest w ostatniej kwartalnej liście beneficjentów którzy realizowali bądź realizują projekty w ramach RPO i PROW/Ryby przekazanej przez IZ.	co najmniej 5 dni kalendarzowych – upoważnienie do kontroli/2 dni robocze pismo / program kontroli / przekazanie pisma – co najmniej 5 dni kalendarzowych przed planowanym rozpoczęciem czynności kontrolnych – w przypadku kontroli planowej lub 1 dzień roboczy w przypadku kontroli doraźnej / 3 dni kalendarzowe - przed kontrolą w przypadku ewentualnej modyfikacji listy sprawdzającej	Program kontroli wraz z listami sprawdzającymi. Informacje wewnętrzne z UEZW . Pismo / upoważnienie do kontroli.
4.	K-UEZK	1. Weryfikuje i parafuje program kontroli i pismo informujące Beneficjenta o kontroli / upoważnienie do kontroli / pismo informujące Beneficjenta o kontroli planowej / doraźnej / listy sprawdzającej (w przypadku ich modyfikacji).	1	
5.	D-UE/PZ/ZPZ	1. Akceptuje i podpisuje program kontroli / upoważnienie do kontroli / pismo informujące Beneficjenta o kontroli planowanej / doraźnej / listy sprawdzającej lub jej modyfikacji.	1	

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze/kalendarzowe)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
6.	Zespół Kontrolujący	<ol style="list-style-type: none"> Przeprowadza czynności kontrolne. Przygotowuje informację pokontrolną wraz z zaleceniami pokontrolnymi i pismo przewodnie / sprawozdanie z przeprowadzenia kontroli i pismo/ notatka służbowa o możliwości przekazania kolejnej płatności. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości podejmuje czynności opisane w rozdziale 4.4 INS. 	Zgodnie z harmonogramem przeprowadzania kontroli / informacja pokontrolna do 21 dni kalendarzowych od wygaśnięcia terminu upoważnienia/ sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli sprawdzającej - 14 dni kalendarzowych /Notatka służbowa o możliwości przekazania kolejnej płatności	Lista sprawdzająca – 4.1.3.5 Informacja pokontrolna / pismo / sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli i pismo/ notatka służbowa o możliwości przekazania kolejnej płatności
7.	K-UEZK	<ol style="list-style-type: none"> Akceptacja notatki służbowej. Weryfikuje wyniki kontroli i parafuje informację pokontrolną, wraz z zaleceniami pokontrolnymi i pismo / weryfikuje i parafuje sprawozdanie z przeprowadzenia kontroli. 	1	
8.	D-UE	<ol style="list-style-type: none"> Akceptuje wyniki kontroli i parafuje informację pokontrolną wraz z zaleceniami pokontrolnymi i pismo / akceptuje i parafuje sprawozdanie z przeprowadzenia kontroli. 	1	
9.	D-UE/ZPZ/PZ	<ol style="list-style-type: none"> Zatwierdza i podpisuje informację pokontrolną wraz z zaleceniami pokontrolnymi i pismo / zatwierdza i podpisuje sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli./notatka służbowa. 	niezwłocznie	
10.	Kierownik Zespołu Kontrolującego	<ol style="list-style-type: none"> Przekazuje informację pokontrolną wraz z zaleceniami pokontrolnymi i pismo do Beneficjenta / przekazuje sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli sprawdzającej i pismo. 	niezwłocznie	Załącznik nr 4.1.3.7
11.	Beneficjent	<ol style="list-style-type: none"> Podpisuje informację pokontrolną wraz z zaleceniami pokontrolnymi / zgłasza uwagi / odmawia podpisania. 	14 dni kalendarzowych od otrzymania informacji pokontrolnej	

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze/kalendarzowe)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
12.	Zespół Kontrolujący / Kierownik Zespołu Kontrolującego	<ol style="list-style-type: none"> 1. Analizuje wniesione zastrzeżenia do informacji pokontrolnej i zaleceń pokontrolnych. 2. W przypadku stwierdzenia zasadności wniesionych uwag, wprowadza stosowne zmiany i przekazuje informację pokontrolną wraz z zaleceniami. 3. W przypadku nieprzyjęcia uwag / odmowy podpisania przekazuje ponownie informację pokontrolną wraz z zaleceniami. 4. W przypadku wystąpienia konieczności przeprowadzenia dodatkowych czynności kontrolnych sporządza wniosek o przeprowadzenie dodatkowych czynności kontrolnych. 	5 (do 14 dni kalendarzowych od otrzymania podpisanej / niepodpisanej informacji pokontrolnej)	Informacja pokontrolna wraz z zaleceniami / Wniosek o przeprowadzenie dodatkowych czynności kontrolnych
13.	K-UEZK	<ol style="list-style-type: none"> 1. Weryfikuje i parafuje wniosek o przeprowadzenie dodatkowych czynności kontrolnych. 	1	
14.	D-UE/ZPZ/PZ	<ol style="list-style-type: none"> 1. Akceptuje wniosek o przeprowadzenie dodatkowych czynności kontrolnych. 	1	
15.	Beneficjent	<ol style="list-style-type: none"> 1. Informuje IP o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań. 	W terminie wyznaczonym w informacji pokontrolnej.	Pismo
16.	Zespół Kontrolujący	<ol style="list-style-type: none"> 1. Weryfikuje dokumenty dostarczone przez jednostkę kontrolowaną. 	5	

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze/kalendarzowe)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
17.		1. Informuje P-UEZW celem przygotowania opinii na Zarząd zawierającej rozważenie decyzji rozwiązania umowy o dofinansowanie	niezwłocznie	

Schemat 29 Czynności kontrolne



4.1.4. Kontrole krzyżowe

4.1.4.1. Kontrole krzyżowe RPO WiM

1. Celem kontroli krzyżowej jest wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO WiM.
2. Kontrole krzyżowe programu dotyczą Beneficjentów, którzy w ramach RPO WiM realizują bądź realizowali więcej niż jeden projekt.
3. Przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu P-UEZW weryfikuje poprawność Oświadczenia Beneficjentów dotyczące zakazu podwójnego finansowania inwestycji, za pomocą LSI MAKS (na podstawie numeru NIP oraz zakresu rzeczowego projektu), czy Beneficjent nie otrzymał dofinansowania na przedkładany projekt z innej Osi priorytetowej RPO WiM.
4. Kontrole krzyżowe prowadzone są w oparciu o:
 - 4.1 dane zawarte w LSI MAKS dotyczące Beneficjenta,
 - 4.2 dokumenty poświadczające poniesione wydatki przez Beneficjenta (poświadczone kopie faktur lub poświadczone kopie dokumentów o równoważnej wartości dowodowej), pod kątem przedkładania do sfinansowania więcej niż jeden raz tego samego dokumentu finansowo-księgowego.
5. W przypadku, gdy dany Beneficjent realizuje/realizował więcej niż jeden projekt w ramach RPO WiM 2007-2013 oraz przedłożył we wnioskach o płatność więcej niż jeden raz ten sam dokument finansowo-księgowego system LSI MAKS generuje zestawienie powtarzających się dokumentów.
6. Po otrzymaniu informacji, wygenerowanej przez system LSI MAKS, o zagrożeniu finansowania przez Beneficjenta tego samego wydatku w ramach dwóch projektów z RPO WiM, K-UEZW przekazuje powyższą informację do K-UEZK.
7. W momencie otrzymania informacji od K-UEZW o podejrzeniu podwójnego finansowania wydatku w ramach RPO WiM, K-UEZK podejmuje decyzję o przeprowadzeniu kontroli doróżnej na miejscu realizacji projektu.

4.1.4.2. Kontrole krzyżowe horyzontalne z projektami PROW/PO RYBY

1. Celem kontroli krzyżowej horyzontalnej jest wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków na podstawie dokumentów finansowo-księgowych przekładanych równoległe w ramach różnych Programów Operacyjnych perspektywy finansowej 2007-2013.
2. Kontrola krzyżowa horyzontalna przeprowadzana jest w trakcie:
 - 2.1 weryfikacji wniosku o płatność, na podstawie poświadczonych dokumentów finansowo-księgowych przedkładanych przez Beneficjenta w ramach RPO WiM,
 - 2.2 przeprowadzania kontroli na miejscu realizacji projektu.
3. Kontrola krzyżowa horyzontalna przeprowadzana jest odpowiednio przez P-UEZW i Zespół Kontrolujący.
 - 3.1 Na etapie weryfikacji wniosków o płatność P-UEZW sprawdza, czy na kopiach faktur lub kopiach dokumentów o równoważnej wartości dowodowej występuje adnotacja świadcząca, iż wydatek został przedstawiony do refundacji w ramach PROW (adnotacja: „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013”) / Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013).
 - 3.2 W trakcie kontroli na miejscu projektów, które realizowane są przez Beneficjentów mających podpisane umowy (rozliczających wydatki) w ramach PROW 07-13 lub PO RYBY, istnieje obowiązek weryfikacji, czy na oryginałach faktur (lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej) występuje adnotacja instytucji wdrażających dla programu PROW 07-13 o treści „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013”, a dla PO RYBY o treści „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Operacyjnego zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”. Weryfikacja ww. faktu została uwzględniona na liście sprawdzającej do kontroli projektu na miejscu.
 - 3.3 Adnotacje, o których mowa w punkcie 3.2 potwierdzają fakt przedłożenia faktur do refundacji w ramach PROW 07-13 lub PO RYBY. W przypadku wystąpienia ww. adnotacji IP ustala, czy i kiedy wydatki zostały zrefundowane. Sprawdzeniu pod kątem podwójnego dofinansowania podlegają również duplikaty faktur. W przypadku wystąpienia u Beneficjenta duplikatu faktury (lub dokumentu o równoważnej wartości dowodowej) ww. instytucje prowadzące kontrolę ustalają, czy wydatek rozliczony w ramach RPO WiM na podstawie duplikatu dokumentu został zrefundowany w ramach PROW 07-13 / PO RYBY.
 - 3.4 W przypadku braku możliwości samodzielnego ustalenia, czy dany wydatek został zrefundowany w ramach PROW 07-13 / PO RYBY IP kontaktuje się z IZ. W celu weryfikacji faktu dokonania refundacji wydatku dla Beneficjenta PROW 07-13, IZ generuje za pomocą systemu „OFSA PROW” *Raport pogłębiony*, a dla danych nierejestrowanych w systemie, jak też danych dotyczących Beneficjentów PO RYBY, przesyła pocztą elektroniczną wniosek o udostępnienie *Raportu pogłębionego* do właściwej instytucji systemu wdrażania PROW 07-13/PO RYBY wskazanej przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Po otrzymaniu ww. raportu, IZ przekazuje niezwłocznie do IP informacje niezbędne do ustalenia, czy wydatki zostały zrefundowane.
 - 3.5 W sytuacji potwierdzenia sfinansowania w ramach RPO WiM wydatku, który został wcześniej sfinansowany w ramach PROW 07-13/PO RYBY, IP odpowiednio kwalifikuje wydatek nienależnie wypłacony, podejmuje działania mające na celu odzyskanie kwot oraz działania wynikające z Systemu raportowania o nieprawidłowościach finansowych w ramach RPO WiM.

- 3.6 W sytuacji, gdy z opisu oryginału faktury nie wynika wprost, iż została ona wcześniej rozliczona w ramach ww. programów IP przeprowadzając kontrolę w ramach RPO WiM może wystąpić za pośrednictwem IŻ do właściwego podmiotu w ramach PROW 07-13/PO RYBY z wnioskiem o niezwłoczne przekazanie, poświadczonych za zgodność z oryginałem kopii wskazanych faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej.
- 3.7 IP wykrywając podwójne finansowanie wydatków w ramach RPO WiM oraz PROW 07-13/PO RYBY zobowiązana jest poinformować o dokonanych ustaleniach IŻ oraz następujące podmioty(za pośrednictwem IŻ):
- właściwy podmiot w ramach PROW 07-13/PO RYBY (instytucja dokonująca rozliczenia projektu),
 - agencję płatniczą PROW 07-13/PO RYBY (jeżeli jest różna od ww. instytucji),
 - Instytucję Certyfikującą (IPOC),
- Po dokonaniu wszystkich czynności kontrolnych wynik kontroli rejestruje się w systemie KSI SIMIK 07-13. Rejestracja odbywa się zgodnie z *Instrukcją użytkownika Krajowego Systemu Informatycznego SIMIK 07-13. Cykl życia projektu* (moduł Kontrole).
- 3.8 Obowiązek prowadzenia kontroli krzyżowych w imieniu IZ przez IP w ramach RPO WiM został wskazany: w Porozumieniu w sprawie systemu realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007–2013 dla Osi Priorytetowej VI Środowisko Przyrodnicze z dnia 19.06.2007 z późniejszymi zmianami.

4.1.5. Kontrole na zakończenie realizacji projektu

1. Kontrola na zakończenie realizacji projektu obligatoryjnie przeprowadzana jest po złożeniu przez Beneficjenta wniosku o płatność końcową (przed wypłatą środków dla Beneficjenta). Wniosek o płatność końcową zostaje zatwierdzony dopiero po otrzymaniu informacji o pozytywnych wynikach kontroli na zakończenie realizacji projektu.
2. Celem przeprowadzenia kontroli na zakończenie realizacji projektu jest uzyskanie przez IP pewności co do zapewnienia właściwej ścieżki audytu.
3. Kontrola na zakończenie realizacji projektu polega na sprawdzeniu na poziomie IP kompletności wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu, wymaganych na wszystkich etapach „cyklu życia projektu” (ze szczególnym uwzględnieniem dokumentów potwierdzających prawidłowość poniesionych wydatków) oraz zgodności z obowiązującymi przepisami i procedurami w danym zakresie. Czynności kontrolne polegają na sprawdzeniu, czy dokumenty dotyczące projektu są kompletne oraz czy zostały zweryfikowane i podpisane przez upoważnione osoby.
4. Po otrzymaniu informacji o wpłynięciu wniosku o płatność końcową oraz jego weryfikacji przez koordynatora projektu D-UE powołuje zespół ds. kontroli na zakończenie realizacji projektu.
5. Koordynator projektu przekazuje kierownikowi Zespołu kontrolującego kompletną dokumentację projektu protokołem zdawczo – odbiorczym (Załącznik 4.1.5.1).
6. Zespół kontrolujący (zgodnie z zasadą dwóch par oczu) rozpoczyna kontrolę na zakończenie realizacji projektu. Zakończenie powyższej kontroli możliwe jest po pozytywnym zweryfikowaniu wniosku o płatność końcową.
 - 6.1 Weryfikacja kompletności dokumentów związanych z realizacją projektu dokonywana jest na podstawie listy sprawdzającej (załącznik 4.1.5.2).
 - 6.2 W przypadku, gdy projekt objęty jest kontrolą na miejscu realizacji przeprowadzenie kontroli na zakończenie realizacji projektu zostaje wstrzymane do momentu zakończenia czynności kontrolnych.
 - 6.3 W przypadku stwierdzenia braków lub/i błędów w dokumentacji dotyczącej projektu lub w przypadku potrzeby aneksowania umowy o dofinansowanie kontrola na zakończenie realizacji projektu zostaje wstrzymana do momentu uzupełnienia dokumentów lub aneksowania umowy. W takim przypadku Zespół ds. kontroli na zakończenie realizacji projektu przekazuje do D-UE informację o konieczności uzupełnienia dokumentów.
7. Po przeprowadzeniu kontroli na zakończenie realizacji projektu Kierownik zespołu kontrolującego przygotowuje informację o jej zakończeniu (załącznik 4.1.5.3).

8. Informacja o przeprowadzeniu kontroli realizacji projektu jest zatwierdzana przez D-UE.
6. Kierownik zespołu kontrolującego lub osoba przez niego wyznaczona niezwłocznie, jednak nie później niż w ciągu pięciu dni roboczych od wystąpienia zdarzenia po przeprowadzeniu kontroli na zakończenie realizacji projektu wprowadza do KSI (SIMIK 07-13) informację na temat kontroli w zakresie ustalonym w tym systemie.

4.1.6. Kontrole trwałości projektu

1. W ramach kontroli trwałości projektu realizowanego w osi priorytetowej 6, IP prowadzi kontrole planowe zgodnie z zatwierdzonym *Rocznym planem kontroli* oraz kontrole do-
rażne.
2. Kontrole trwałości projektu mają na celu sprawdzenie trwałości projektu i wykorzystania funduszy zgodnie z określonymi celami, popartego kompletną i przejrzystą dokumentacją. W trakcie kontroli na miejscu osoby kontrolujące zobowiązane są do:
 - 2.1 obiektywnego ustalenia trwałości projektu pod względem rzeczowym i finansowym,
 - 2.2 potwierdzenia zgodności faktycznej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie projektu,
 - 2.3 skontrolowania wywiązywania się przez Beneficjenta z nałożonych na niego umową o dofinansowanie projektu obowiązków oraz stosowania obowiązujących przepisów prawa.
3. Kontrole trwałości projektu obejmują w szczególności:
 - 4.1 sprawdzenia utrzymania wskaźników;
 - 4.2 celów projektu;
 - 4.3 kontrolę finansową;
 - 4.4 kontrolę rzeczową realizacji projektu;
4. prawidłowości przechowywania dokumentacji projektowej. Kontrola trwałości projektu składa się z następujących podstawowych etapów:
 - 4.1. zaplanowanie czynności kontrolnych (zebranie dokumentów o informacji o projekcie; powołanie zespołu kontrolującego, sporządzenie upoważnień do kontroli);
 - 4.1.1. Kontrolę trwałości przeprowadza Zespół kontrolujący.
 - 4.1.2. Zasady powoływania i wymagania dla Zespołu Kontrolującego określone zostały w rozdziale 4.1.3.4 INS.
 - 4.1.3. Kierownik Zespołu Kontrolującego jest odpowiedzialny za czynności przygotowawcze do kontroli, zebranie informacji o projekcie/jednostce kontrolowanej, terminowe powiadomienie instytucji kontrolowanej o kontroli, koordynację i sprawne przeprowadzenie działań kontrolnych oraz sporządzenie informacji pokontrolnej.
 - 4.1.4. Kierownik Zespołu Kontrolującego organizuje pracę Zespołu.

- 4.1.5. Kierownik Zespołu Kontrolującego opracowuje na piśmie program kontroli w terminie co najmniej 5 dni kalendarzowych przed planowaną kontrolą.
 - 4.1.6. Program kontroli sporządzany jest zgodnie z załącznikiem nr 4.1.6.1.
 - 4.1.7. Program kontroli jest weryfikowany i akceptowany przez K-UEZK, D-UE/ZPZ/PZ.
 - 4.1.8. Program kontroli może być modyfikowany w razie konieczności w miarę postępu prac kontrolnych.
 - 4.1.9. Kierownik Zespołu Kontrolującego przygotowuje listy sprawdzające (Załącznik 4.1.6.2 INS), które są wypełniane w trakcie kontroli. Standardowa lista sprawdzająca może ulegać modyfikacji na potrzeby kontroli. O jej zmianach decyduje Kierownik Zespołu Kontrolującego.
 - 4.1.10. Kierownik Zespołu Kontrolującego, po akceptacji K-UEZK, przekazuje do zatwierdzenia D-UE/ZPZ/PZ zmodyfikowaną listę sprawdzającą co najmniej 3 dni kalendarzowe przed planowaną kontrolą.
 - 4.1.11. Kierownik Zespołu Kontrolującego przygotowuje listy sprawdzające, które są wypełniane w trakcie kontroli. Standardowa lista sprawdzająca może ulegać modyfikacji na potrzeby kontroli. O jej zmianach decyduje Kierownik Zespołu Kontrolującego.
 - 4.1.12. Kierownik Zespołu Kontrolującego, po akceptacji K-UEZK, przekazuje do zatwierdzenia D-UE/ZPZ/PZ zmodyfikowaną listę sprawdzającą co najmniej 3 dni kalendarzowe przed planowaną kontrolą.
 - 4.1.13. Program kontroli i listy sprawdzające stanowią dokumenty pomocnicze dla sporządzenia informacji pokontrolnej i są załączane do akt kontroli.
 - 4.1.14. Upoważnienie do kontroli przygotowywane jest zgodnie z zapisami rozdziału 4.1.3.6 – 8 INS.
 - 4.1.15. Upoważnienie do kontroli przygotowywane jest zgodnie z załącznikiem 4.1.3.2 INS
- 4.2. przekazanie zawiadomienia o kontroli;
- 4.2.1. Kierownik Zespołu Kontrolującego przygotowuje pismo informujące Beneficjenta o kontroli, które następnie jest akceptowane i parafowane przez K-UEZK i podpisywane przez D-UE/ZPZ/PZ.
 - 4.2.2. Pismo informujące Beneficjenta o kontroli zawiera w szczególności:
 - 4.2.2.1. oznaczenie organu upoważnionego do kontroli;
 - 4.2.2.2. podstawę prawną przeprowadzenia kontroli;
 - 4.2.2.3. imię i nazwisko Kierownika Zespołu Kontrolującego;
 - 4.2.2.4. imiona i nazwiska osób wchodzących w skład Zespołu Kontrolującego;
 - 4.2.2.5. nazwę i siedzibę podmiotu kontrolowanego;
 - 4.2.2.6. tryb, temat i zakres kontroli;
 - 4.2.2.7. termin rozpoczęcia czynności kontrolnych.
 - 4.2.3. Jednostka kontrolowana jest pisemnie informowana o kontroli na miejscu przynajmniej 5 dni kalendarzowych przed planowanym rozpoczęciem czynności kontrolnych. Za terminowe poinformowanie Beneficjenta o kontroli odpowiedzialny jest Kierownik Zespołu Kontrolującego.

4.2.4. Zawiadomienie o kontroli przekazywane jest drogą pocztową, ale dopuszcza się także możliwość przekazania Beneficjentowi informacji faxem lub drogą elektroniczną za potwierdzeniem odbioru. W tym przypadku zawiadomienie o kontroli przesłane w formie faksu lub maila niezwłocznie przekazywane jest drogą pocztową lub doręczane jest bezpośrednio Beneficjentowi przed rozpoczęciem czynności kontrolnych na miejscu.

4.2.5. O przesunięciu terminu wykonania kontroli, IP informuje podmiot kontrolowany na bieżąco.

4.3. przeprowadzenie czynności kontrolnych;

4.3.1. Zespół Kontrolujący rozpoczynając czynności kontrolne u Beneficjenta (jednostka kontrolowana) jest zobowiązany przedstawić kierownikowi jednostki upoważnienie do przeprowadzania kontroli, ewentualnie osobie upoważnionej przez kierownika jednostki.

4.3.2. W trakcie kontroli Zespół Kontrolujący ma za zadanie zrealizowanie wszystkich celów kontroli określonych z zatwierdzonym programie kontroli.

4.3.3. W trakcie kontroli trwałości projektu osoby kontrolujące zobowiązane są do obiektywnego ustalenia stanu trwałości projektu pod względem rzeczowym i finansowym, zgodności faktycznej realizacji z zapisami umowy o dofinansowanie projektu oraz wywiązywania się przez Beneficjenta z nałożonych na niego obowiązków umową o dofinansowanie projektu oraz stosowania obowiązujących przepisów.

4.3.4. Osoby kontrolujące mają prawo do żądania kopii i odpisów z dokumentów, które muszą być poświadczane za zgodność z oryginałem przez osobę do tego upoważnioną w jednostce kontrolowanej. Kontrolujący nie mają prawa do wynoszenia oryginałów dokumentów poza siedzibę jednostki kontrolowanej. Przeprowadzana kontrola dotyczy całości realizowanego projektu, a więc również części finansowanej ze środków prywatnych (o ile takie finansowanie jest dla projektu przewidziane). Beneficjent nie może odmówić prawa wglądu w dokumenty, związane z realizacją projektu, nawet uzasadniając to faktem, że konkretne wydatki zostały pokryte z jego środków własnych.

4.3.5. W trakcie kontroli odbywa się wizyta na miejscu fizycznej realizacji projektu, w trakcie której Zespół Kontrolujący zbiera dokumentację fotograficzną i/lub audiowizualną.

4.3.6. Zespół Kontrolujący dokonuje kontroli na 100% dokumentacji związanej z realizacją projektu świadczącej o faktyczności i prawidłowości poniesienia wydatków.

4.3.7. W trakcie oraz po zakończeniu czynności kontrolnych w miejscu realizacji, gdy znajdzie taka potrzeba, Kierownik Zespołu Kontrolującego może zwracać się do osoby wyznaczonej w jednostce kontrolowanej, o udzielenie pisemnych wyjaśnień i informacji, o uzupełnienie niezbędnych dokumentów, wyznaczając jednocześnie termin na ich udzielenie bądź przekazanie.

4.3.8. W przypadku odmowy przedstawienia dokumentów lub udzielenia wyjaśnień, nie uwzględnia się zastrzeżeń złożonych w tym zakresie przez Kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby przez niego upoważnionej.

4.3.9. Zabezpieczone dowody w postaci dokumentów, opinii biegłych oraz pisemnych i ustnych oświadczeń lub wyjaśnień, stanowią załącznik do akt kontroli.

4.3.10. Niezależnie od planowanego terminu przeprowadzenia kontroli, Zespół Kontrolujący ma prawo kontynuować czynności kontrolne (na miejscu i/lub na dokumentach) w ramach ważności upoważnienia.

- 4.3.11. Dowody, które nie mogą stanowić załącznika do informacji pokontrolnej powinny zostać zabezpieczone, a ich wykaz dołączony do informacji pokontrolnej.
- 4.3.12. Jeżeli w trakcie czynności kontrolnych wykryto nieprawidłowości Kierownik Zespołu Kontrolującego, w porozumieniu z D-UE kwalifikuje nieprawidłowość jako podlegającą lub niepodlegającą raportowaniu. Podejmowane są odpowiednie czynności zgodnie z procedurą dotyczącą raportowania o nieprawidłowościach.
- 4.4. Sporządzenie i przekazanie instytucji kontrolującej informacji pokontrolnej wraz z ewentualnymi zaleceniami pokontrolnymi.
- 4.4.1. Po zakończeniu czynności kontrolnych (wygaśnięciu terminu ważności upoważnienia do kontroli) w terminie do 21 dni kalendarzowych, Zespół Kontrolujący sporządza w formie pisemnej informację pokontrolną, (załącznik nr 4.1.6.3 INS), zgodnie z podziałem pracy wyznaczonym przez Kierownika Zespołu Kontrolującego.
- 4.4.2. W przypadku braku możliwości zakończenia kontroli z uwagi na konieczność uzyskania dodatkowych wyjaśnień, np.: zasięgnięcie przez kontrolujących opinii prawnych, termin sporządzenia informacji pokontrolnej zostaje wydłużony o czas niezbędny do uzyskania tych wyjaśnień.
- 4.4.2.1. W przypadku zaistnienia takich okoliczności Beneficjent jest pisemnie informowany o przedłużeniu terminu.
- 4.4.3. Zasady przygotowania informacji pokontrolnej oraz postępowanie z wniesionymi zastrzeżeniami do informacji pokontrolnej uregulowane są w rozdziale 4.1.3.12-27.
- 4.4.4. W przypadku kontroli przeprowadzonych u Beneficjenta przez inne podmioty upoważnione do przeprowadzenia kontroli, Beneficjent jest zobowiązany do poinformowania IP o tym fakcie oraz przekazania informacji o wynikach kontroli.
- 4.4.5. W przypadku, gdy ww. wyniki kontroli przeprowadzonej u Beneficjenta wykażą istotne uchybienia lub nieprawidłowości, IP może przeprowadzić kontrolę doraźną.
- 4.4.6. W przypadku niewykonania przez Beneficjenta zaleceń pokontrolnych, IP informuje Beneficjenta o konieczności zwrotu dofinansowania/określonej kwoty korekty finansowej wraz odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych naliczanymi od dnia przekazania dofinansowania, do czasu wdrożenia ww. zaleceń w nieprzekraczalnym terminie podanym w sprawozdaniu z kontroli sprawdzającej.
- 4.4.7. Informacja o niewykonaniu zaleceń pokontrolnych przekazywana jest do UEZW.
- 4.4.8. W przypadku wdrożenia zaleceń pokontrolnych przez Beneficjenta informacja o tym fakcie jest niezwłocznie przekazywana do UEZW.
- 4.5. Raportowanie o ewentualnych nieprawidłowościach zgodnie z rozdziałem 4.4. INS.

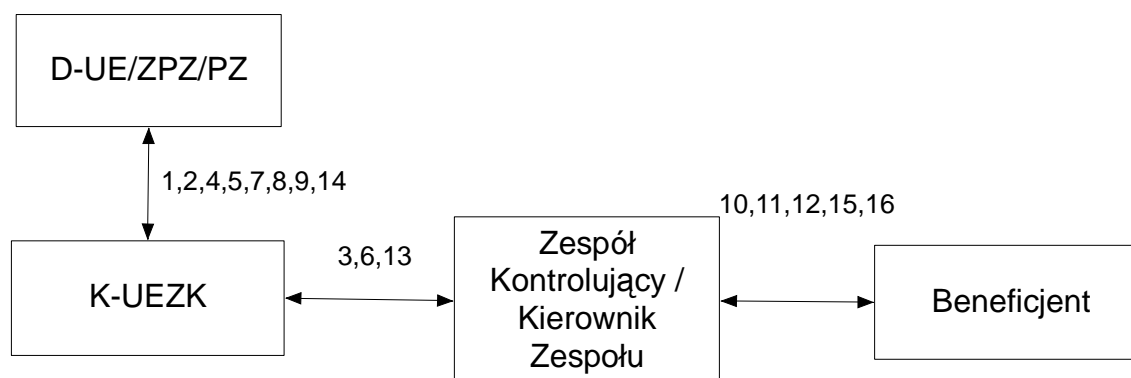
Tabela 31 Czynności kontrolne przy kontroli trwałości

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze/kalendarzowe)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	K-UEZK	1. Przedkłada do D-UE wniosek o powołanie Zespołu Kontrolującego.	1	
2.	D-UE	1. Powołuje Zespół Kontrolujący. 2. Wyznacza Kierownika Zespołu Kontrolującego.	1	Decyzja.
3.	Kierownik Zespołu Kontrolującego	1. Organizuje pracę Zespołu Kontrolującego. 2. Jest odpowiedzialny za czynności przygotowawcze do kontroli, koordynację i sprawne przeprowadzenie działań kontrolnych oraz sporządzenie informacji kontrolnej. 3. Przygotowuje upoważnienie do kontroli. 4. Opracowuje na piśmie program kontroli oraz listy sprawdzające lub ewentualną ich modyfikację. 5. Przygotowuje pismo informujące Beneficjenta o kontroli planowanej / doraźnej / sprawdzającej.	co najmniej 5 dni kalendarzowych – upoważnienie do kontroli/2 dni robocze pismo / program kontroli / przekazanie pisma – co najmniej 5 dni kalendarzowych przed planowanym rozpoczęciem czynności kontrolnych – w przypadku kontroli planowej lub 1 dzień roboczy w przypadku kontroli doraźnej / 3 dni kalendarzowe - przed kontrolą w przypadku ewentualnej modyfikacji listy sprawdzającej	Program kontroli wraz z listami sprawdzającymi. Pismo / upoważnienie do kontroli.
4.	K-UEZK	1. Weryfikuje i parafuje program kontroli i pismo informujące Beneficjenta o kontroli / upoważnienie do kontroli / pismo informujące Beneficjenta o kontroli planowej / doraźnej / listy sprawdzającej (w przypadku ich modyfikacji).	1	
5.	D-UE/PZ/ZPZ	1. Akceptuje i podpisuje program kontroli / upoważnienie do kontroli / pismo informujące Beneficjenta o kontroli planowanej / doraźnej / listy sprawdzającej lub jej modyfikacji.	1	

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze/kalendarzowe)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
6.	Zespół Kontrolujący	<ol style="list-style-type: none"> Przeprowadza czynności kontrolne. Przygotowuje informację pokontrolną wraz z zaleceniami pokontrolnymi i pismo przewodnie / sprawozdanie z przeprowadzenia kontroli i pismo/ W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości podejmuje czynności opisane w rozdziale 4.4 INS. 	Zgodnie z harmonogramem przeprowadzania kontroli / informacja pokontrolna do 21 dni kalendarzowych od wygaśnięcia terminu upoważnienia/ sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli sprawdzającej - 14 dni kalendarzowych	Lista sprawdzająca – 4.1.3.5 Informacja pokontrolna / pismo / sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli i pismo
7.	K-UEZK	<ol style="list-style-type: none"> Akceptacja notatki służbowej. Weryfikuje wyniki kontroli i parafuje informację pokontrolną, wraz z zaleceniami pokontrolnymi i pismo / weryfikuje i parafuje sprawozdanie z przeprowadzenia kontroli. 	1	
8.	D-UE	<ol style="list-style-type: none"> Akceptuje wyniki kontroli i parafuje informację pokontrolną wraz z zaleceniami pokontrolnymi i pismo / akceptuje i parafuje sprawozdanie z przeprowadzenia kontroli. 	1	
9.	D-UE/ZPZ/PZ	<ol style="list-style-type: none"> Zatwierdza i podpisuje informację pokontrolną wraz z zaleceniami pokontrolnymi i pismo / zatwierdza i podpisuje sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli./notatka służbowa. 	niezwłocznie	
10.	Kierownik Zespołu Kontrolującego	<ol style="list-style-type: none"> Przekazuje informację pokontrolną wraz z zaleceniami pokontrolnymi i pismo do Beneficjenta / przekazuje sprawozdanie z przeprowadzonej kontroli sprawdzającej i pismo. 	niezwłocznie	Załącznik nr 4.1.6.3
11.	Beneficjent	<ol style="list-style-type: none"> Podpisuje informację pokontrolną wraz z zaleceniami pokontrolnymi / zgłasza uwagi / odmawia podpisania. 	14 dni kalendarzowych od otrzymania informacji pokontrolnej	

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze/kalendarzowe)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
12.	Zespół Kontrolujący / Kierownik Zespołu Kontrolującego	<ol style="list-style-type: none"> 1. Analizuje wniesione zastrzeżenia do informacji pokontrolnej i zaleceń pokontrolnych. 2. W przypadku stwierdzenia zasadności wniesionych uwag, wprowadza stosowne zmiany i przekazuje informację pokontrolną wraz z zaleceniami. 3. W przypadku nieprzyjęcia uwag / odmowy podpisania przekazuje ponownie informację pokontrolną wraz z zaleceniami. 4. W przypadku wystąpienia konieczności przeprowadzenia dodatkowych czynności kontrolnych sporządza wniosek o przeprowadzenie dodatkowych czynności kontrolnych. 	5 (do 14 dni kalendarzowych od otrzymania podpisanej / niepodpisanej informacji pokontrolnej)	Informacja pokontrolna wraz z zaleceniami / Wniosek o przeprowadzenie dodatkowych czynności kontrolnych
13.	K-UEZK	<ol style="list-style-type: none"> 1. Weryfikuje i parafuje wniosek o przeprowadzenie dodatkowych czynności kontrolnych. 	1	
14.	D-UE/ZPZ/PZ	<ol style="list-style-type: none"> 1. Akceptuje wniosek o przeprowadzenie dodatkowych czynności kontrolnych. 	1	
15.	Beneficjent	<ol style="list-style-type: none"> 1. Informuje IP o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych oraz podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia tych działań. 	W terminie wyznaczonym w informacji pokontrolnej.	Pismo
16.	Zespół Kontrolujący	<ol style="list-style-type: none"> 1. Weryfikuje dokumenty dostarczone przez jednostkę kontrolowaną. 	5	

Schemat 30 Czynności kontrolne kontroli trwałości



4.1.7. Kontrole doraźne trwałości projektu na miejscu realizacji projektu

1. Kontrole doraźne trwałości projektu to kontrole wykonywane poza *Rocznym planem kontroli*.
2. Kontrole doraźne powinny być przeprowadzane w szczególności po uzyskaniu informacji o nieprawidłowościach lub powstaniu podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości po zakończeniu realizacji projektu.
3. Celem tej kontroli jest przede wszystkim zweryfikowanie prawidłowości realizacji projektu.
4. Przeprowadzenie w danym roku kalendarzowym kontroli doraźnej i planowanej projektu umożliwia przesunięcie terminu tej drugiej w *Rocznym planie kontroli*, jednak nie może spowodować jej usunięcia.
5. Osobą podejmującą decyzję o przeprowadzeniu kontroli doraźnej trwałości projektu jest Z-PZ lub osoba przez niego upoważniona.
6. W wyniku uzyskania informacji o wystąpieniu lub uzasadnionym podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości po zakończeniu realizacji projektu u Beneficjenta (dotyczy również zgłaszania nieprawidłowości przez inne komórki organizacyjne IP), P-UEZK przygotowuje notatkę służbową z informacją o wystąpieniu lub uzasadnionym podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości.
7. Notatka służbowa jest weryfikowana, i zatwierdzana przez odpowiednio: K-UEZK, D-UE/Z-PZ.
8. Kierownik Zespołu Kontrolującego sporządza pismo informujące o kontroli doraźnej trwałości projektu, które jest weryfikowane i zatwierdzane przez odpowiednio K-UEZK, D-UE/Z-PZ. Zaakceptowane pismo przesyła faksem i w wersji papierowej (ewentualnie elektronicznie w postaci zeskanowanego pisma informującego o kontroli trwałości projektu stanowiącego załącznik) do jednostki kontrolowanej, a następnie upewnia się o otrzymaniu pisma przez tę jednostkę, na przykład w formie potwierdzenia telefonicznego.
9. Beneficjent informowany jest o przeprowadzeniu kontroli doraźnej trwałości projektu przynajmniej na 1 dzień roboczy przed rozpoczęciem czynności kontrolnych. Jednocześnie IP ma prawo odstąpić od przekazania zawiadomienia o kontroli, ponieważ nie jest zobligowana do informowania o kontroli doraźnej.
10. Dalsze postępowanie odbywa się zgodnie z procedurą przeprowadzania kontroli planowej i przeprowadzane jest zgodnie z rozdziałem 4.1.6 INS.
11. W przypadku niewykonania przez Beneficjenta zaleceń pokontrolnych, IP informuj Beneficjenta o konieczności zwrotu dofinansowania/określonej kwoty korekty finansowej wraz odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych naliczanymi od dnia przekazania dofinansowania do czasu wdrożenia ww. zaleceń w nieprzekraczalnym terminie podanym w sprawozdaniu z kontroli sprawdzającej.
12. Informacja o niewykonaniu zaleceń pokontrolnych przekazywana jest do UEZW.
13. W przypadku wdrożenia zaleceń pokontrolnych przez Beneficjenta informacja o tym fakcie jest niezwłocznie przekazywana do UEZW.

4.1.8. Kontrola audytów zewnętrznych przeprowadzanych na zlecenie Beneficjenta w zakresie realizacji projektu w ramach RPO WiM

1. W zakresie uregulowanym w Wytycznych IZ dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach RPO WiM, Beneficjent zobowiązany jest do przeprowadzenia audytu zewnętrznego.

2. P-UEZW dokonujący weryfikacji audytu zewnętrznego przed przystąpieniem do czynności weryfikujących podpisuje deklarację bezstronności stanowiącej (Załącznik 4.1.8.1).

3. P-UEZW weryfikuje wyniki audytu zewnętrznego na podstawie Listy sprawdzającej (Załącznik 4.1.8.2)

4.1.9. Kontrole/audyty przeprowadzane przez upoważnione instytucje u Beneficjenta

1. W przypadku kontroli/audytu przeprowadzanego u Beneficjenta, który realizuje projekt w ramach Działania/Poddziałania koordynowanego przez IP, przez upoważnione do przeprowadzania kontroli/audytu organy, Beneficjent jest zobligowany niezwłocznie poinformować o tym fakcie IP.
2. P-AP przekazuje niezwłocznie kopie wyników kontroli/audytu do IZ oraz do RCPŚ.
3. Pracownik P-UEZK/P-UEZW zapoznaje się wynikami kontroli/audytu przeprowadzonego przez upoważnione instytucje.
4. Weryfikacja dokumentu odbywa się przez pracownika P-UEZW zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą załącznik nr 4.1.9.1.
5. W zależności od wyniku przeprowadzonej kontroli/audytu, IP podejmuje właściwe działania:
 - uznaje wyniki kontroli/audytu – w przypadku wykrycia nieprawidłowości skutkujących finansowo wszczyna procedurę odzyskiwania środków;
 - wszczyna kontrolę doraźną;
6. IP ma możliwość odstąpienia od przeprowadzenia kontroli poszczególnych operacji w ramach projektu realizowanego przez Beneficjenta w przypadku, gdy operacje te zostały skontrolowane przez upoważnione instytucje, a wynik kontroli został przekazany do IP.
7. W przypadku odstąpienia od przeprowadzenia czynności kontrolnych pracownik P-UEZK sporządza notatkę służbową, którą weryfikuje Kierownik K-UMZK i zatwierdza D-UE/Z-PZ, notatka służbowa przechowywana jest w aktach sprawy.

Rozdział 4.2 Kontrole systemowe / audyty zewnętrzne oraz wdrażanie zaleceń wydanych przez instytucje uprawnione do kontroli IP w ramach RPO WiM

4.2.1. Współpraca z organami przeprowadzającymi kontrole systemowe / audyty zewnętrzne

1. IP w ramach RPO WiM podlega kontrolom systemowym / audytom zewnętrznym przeprowadzanym przez organy takie jak IK RPO, IK NSRO, IZ, IA, UKS, IC, IPOC, NIK, RIO, KE, Europejski Trybunał Obrachunkowy. Wynikiem każdej kontroli mogą być zalecenia, wskazujące sposób usunięcia nieprawidłowości lub usprawnienia systemu.
 - 1.1 W przypadku audytu/kontroli przeprowadzanego w IP lub u Beneficjenta, który realizuje projekt w ramach Działania/Poddziałania koordynowanego przez IP, przez upoważnione do przeprowadzania audytu/kontroli organy, IP jest zobligowana niezwłocznie poinformować o tym fakcie IZ. Za przygotowanie i przekazanie informacji odpowiada PZ-OP.
 - 1.2 Po zakończeniu audytu/kontroli przeprowadzonej w IP lub u Beneficjenta, który realizuje projekt w ramach Działania/Poddziałania koordynowanego przez IP, PZ-OP niezwłocznie przesyła do IZ informację o wynikach takiego audytu/kontroli wraz z kopią informacji pokontrolnej i zaleceniami pokontrolnymi potwierdzoną za zgodność z oryginałem.
2. IP prowadzi rejestr kontroli / audytów przeprowadzonych w/lub dotyczących IP w ramach RPO WiM (Aneks IV – załącznik nr 4.2.1.1).
3. Rejestr powinien być uzupełniany na bieżąco, przy czym pierwszy wpis, dotyczący danej kontroli, powinien się pojawić w ciągu 5 dni roboczych od rozpoczęcia kontroli, natomiast wszystkie pozostałe informacje powinny zostać uzupełnione najpóźniej w ciągu 5 dni roboczych od otrzymania przez IP informacji pokontrolnej / rekomendacji/ sprawozdania z audytu.
4. W momencie otrzymania przez PZ informacji pokontrolnej / rekomendacji / sprawozdania z audytu, jest ona przekazywana do odpowiednich komórek organizacyjnych, których dotyczyła przeprowadzona kontrola, w celu przeanalizowania (w szczególności w zakresie rekomendacji) i wdrożenia rekomendacji. Jednocześnie kopia informacji jest przekazywana do PZ-OP.
5. Odpowiedzialne komórki organizacyjne wdrażają rekomendacje w określonym terminie i zakresie oraz przekazują informacje na temat sposobu realizacji do PZ-OP, który przygotowuje zbiorczą informację ze sposobu realizacji informacji pokontrolnej dla PZ.
6. PZ-OP przechowuje kopie wszystkich informacji pokontrolnych / rekomendacji / sprawozdań z kontroli / audytu przeprowadzonych w IP i dotyczących wykorzystania w ramach RPO WiM oraz gromadzi informacje na temat wdrożenia rekomendacji przez właściwe komórki IP oraz prowadzi rejestr postępowań z informacjami pokontrolnymi / sprawozdaniami z audytu (Aneks IV – załącznik nr 4.2.1.2).

4.2.2. Postępowanie z informacją pokontrolną / sprawozdaniem z audytu oraz wdrażanie zaleceń

1. IP otrzymuje od jednostki kontrolującej informację pokontrolną / sprawozdanie z audytu do podpisania.
 - 1.1 W przypadku zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej / sprawozdaniu z audytu, IP zgłasza zastrzeżenia na piśmie.

- 1.2 Jednostka kontrolująca stwierdza zasadność zastrzeżeń lub nie uwzględnia zastrzeżeń zgłoszonych przez IP.
- 1.3 IP podpisuje lub odmawia podpisania informacji pokontrolnej / sprawozdania z audytu.
2. Jednostka kontrolująca może wydać zalecenia w celu wyeliminowania zaistniałych uchybień, również w przypadku odmowy podpisania informacji pokontrolnej / sprawozdania z audytu.
3. IP jest odpowiedzialna za prowadzenie rejestru wydanych zaleceń wraz ze stanem ich wdrożenia.
 - 3.1 PZ-OP jest odpowiedzialny za prowadzenie rejestru wydanych zaleceń wraz ze stanem ich wdrożenia.
4. Rejestr zaleceń zawiera następujące informacje:
 - 4.1 numer porządkowy kontroli / audytu;
 - 4.2 zalecenia wskazane podczas kontroli / audytu;
 - 4.3 jednostkę odpowiedzialną za wdrożenie zaleceń;
 - 4.4 wskazany termin realizacji rekomendacji;
 - 4.5 faktyczny termin wdrażania zaleceń w przypadku pełnego wdrażania zaleceń;
 - 4.6 opis sposobu wdrożenia poszczególnych zaleceń.
5. Rejestr powinien być uzupełniony na bieżąco, przy czym rekomendacje powinny być wpisywane w ciągu 15 dni roboczych od otrzymania przez IP informacji pokontrolnej / sprawozdania z audytu. Stan wdrażania rekomendacji powinien być aktualizowany przynajmniej raz na kwartał do 10 dnia miesiąca, następującego po zakończeniu danego kwartału kalendarzowego, na podstawie informacji uzyskanych od poszczególnych komórek organizacyjnych odpowiedzialnych za wdrożenie rekomendacji.
6. W terminie wyznaczonym w zaleceniach, IP informuje jednostkę kontrolującą o podjętych działaniach lub o przyczynie niepodjętych działań.
7. PZ-OP monitoruje na bieżąco stan wdrożenia poszczególnych rekomendacji. W przypadku, gdy wskazany jest termin wdrożenia rekomendacji przez instytucję kontrolującą, PZ-OP zwraca się do komórki odpowiedzialnej za wdrożenie rekomendacji z odpowiednim wyprzedzeniem z zapytaniem o stan wdrożenia rekomendacji. Na podstawie otrzymanych informacji uzupełnia wpis do odpowiedniego rejestru rekomendacji. W przypadku zidentyfikowanych znacznych opóźnień we wdrożeniu rekomendacji przez odpowiedzialne komórki organizacyjne, przekazuje odpowiednią informację do PZ.
8. W przypadku kontroli prowadzonej przez podmioty zewnętrzne rozumiane jako podmioty nie będące instytucjami systemu zarządzania i kontroli RPO WiM, a dotyczącej kontroli projektów rejestrowanych współfinansowanych w ramach 6 osi priorytetowej RPO WiM (np.: ETO, NIK, UKS, IPOC) IP ma obowiązek rejestracji ww.. kontroli w KSI SIMIK 07-13.
 - 8.1 PZ-OP po otrzymaniu ostatecznej informacji pokontrolnej / sprawozdania przekazuje jego treść do K-UEZW, który przekazuje ją do koordynatora projektu;
 - 8.2 Koordynator projektu niezwłocznie po zapoznaniu się z treścią ustaleń informacji pokontrolnej/ sprawozdania przygotowuje wkład do rejestru kontroli / audytów przeprowadzonych w/lub dotyczących IP w ramach RPO WiM, w zakresie co najmniej wyniku kontroli, stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości, wydanych zaleceń pokontrolnych;
 - 8.3 Po akceptacji K-UEZW wkład do rejestru kontroli / audytów przeprowadzonych w/lub dotyczących IP w ramach RPO WiM przekazywany jest do PZ-OP.
 - 8.4 PZ-OP uzupełnia rejestr kontroli / audytów przeprowadzonych w/lub dotyczących IP w ramach RPO WiM.

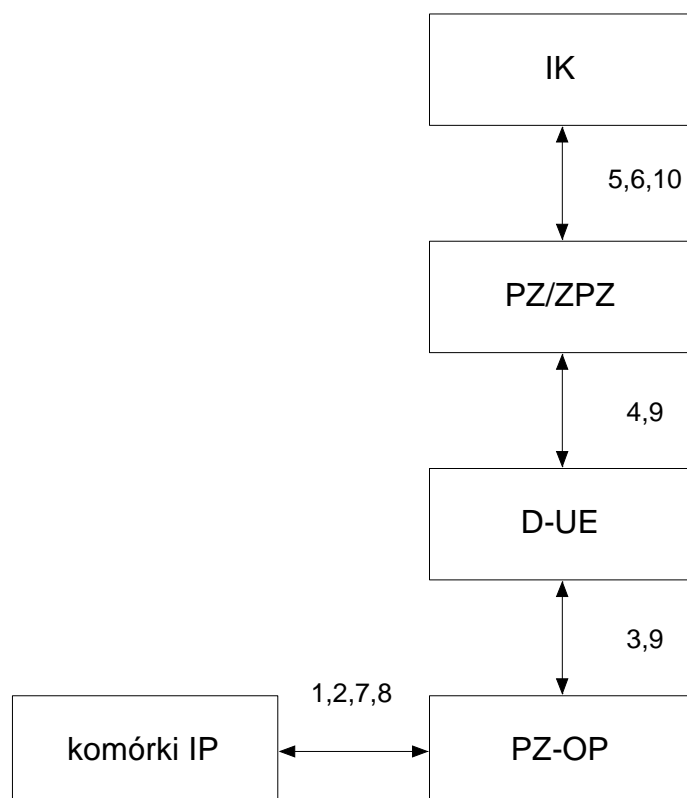
8.5 W celu wypełnienia obowiązku zamieszczenia danych dotyczących kontroli przez podmioty inne w KSI SIMIK 07-13, PZ-OP niezwłocznie przekazuje do K-UEZK informacje dotyczące:

- a) Podmiotu kontrolującego;
- b) Daty przeprowadzenia kontroli,
- c) Wyniku kontroli (stwierdzonych uchybieniach, nieprawidłowościach)
- d) Wydanych zaleceń pokontrolnych

8.6 K-UEZK wyznacza osobę, która wprowadza dane do KSI SIMIK 07-13 zgodnie z Instrukcją użytkownika Krajowego Systemu Informatycznego SIMIK 07-13.

Tabela 32 Tryb postępowania z informacją pokontrolną / sprawozdaniem z audytu

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	PZ-OP	1. Zarejestrowanie informacji pokontrolnej i przekazanie informacji pokontrolnej do wszystkich komórek organizacyjnych, których dotyczą zalecenia, w celu wdrożenia rekomendacji bądź zebrania ew. uwag.	1	Informacja pokontrolna.
2.	właściwe komórki IP	1. Weryfikacja i akceptacja informacji pokontrolnej. 2. W przypadku zastrzeżeń do informacji pokontrolnej zgłoszenie zastrzeżeń do D-UE i PZ-OP.	3	
3.	PZ-OP	1. Przygotowanie pisma informującego o przyjęciu informacji pokontrolnej. 2. Weryfikacja zgłoszonych zastrzeżeń, przygotowanie pisma do instytucji kontrolującej dotyczącego zgłoszonych zastrzeżeń do informacji pokontrolnej.	2	Pismo
4.	D-UE	1. Akceptacja pisma.		
5.	PZ/ZPZ	1. Podpisanie pisma.	niezwłocznie	
6.	Instytucja kontrolująca	1. Rozpatrzenie zastrzeżeń, jeśli nieakceptowane – odesłanie do ponownego rozpatrzenia.	14	
7.	PZ-OP	1. Zarejestrowanie odpowiedzi i jeśli uwagi IP nie zostały uwzględnione – przekazanie informacji pokontrolnej do właściwych komórek organizacyjnych, których dotyczą zalecenia, w celu zebrania ew. dodatkowych uzasadnień stanowiska IP.	1	
8.	właściwe komórki IP	1. Weryfikacja ponowna informacji – akceptacja, bądź zgłoszenie uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń.	2	
9.	PZ-OP	1. Przygotowanie informacji do podpisu bądź przygotowanie uzasadnienia odmowy podpisania informacji pokontrolnej.	2	
10.	PZ/ZPZ	4. Podpisanie informacji pokontrolnej lub pisma z uzasadnieniem odmowy podpisania informacji pokontrolnej.	2	



Schemat 31 Tryb postępowania z informacją pokontrolną / sprawozdaniem z audytu

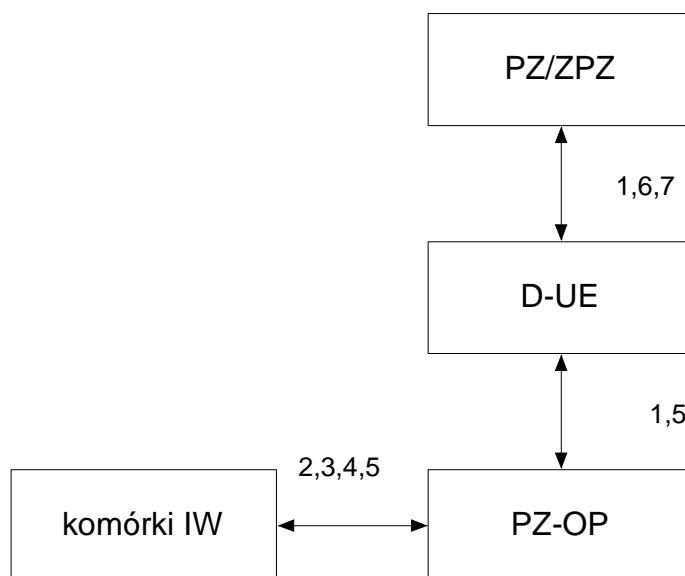
Tabela 33 Postępowanie z zaleceniami pokontrolnymi

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	PZ/ZPZ	1. Przekazanie zaleceń pokontrolnych D-UE i PZ-OP.	3	Informacja pokontrolna.
2.	D-UE	1. Przekazanie zaleceń pokontrolnych do właściwych komórek UE w celu ich wdrożenia.	1	
3.	PZ-OP	1. Zarejestrowanie zaleceń pokontrolnych. 2. Przekazanie zaleceń pokontrolnych do właściwych komórek organizacyjnych w celu ich wdrożenia.	1	
4.	właściwe komórki IP	1. Wdrażanie zaleceń pokontrolnych. 2. Przekazywanie D-UE i PZ-OP informacji o stanie wdrożenia zaleceń pokontrolnych.	w terminie wskazanym w zaleceniach	
5.	PZ-OP	1. Monitoring wdrażania zaleceń pokontrolnych. 2. Przygotowanie pisma do instytucji kontrolującej o stanie wdrożenia zaleceń pokontrolnych.	2	Pismo
6.	D-UE	1. Akceptacja pisma.	1	



Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
7.	PZ/ZPZ	1. Podpisanie pisma o stanie wdrożenia zaleceń pokontrolnych.	niezwłocznie	

Schemat 32 Postępowanie z zaleceniami pokontrolnymi



Rozdział 4.3 Audyt wewnętrzny i wewnętrzna kontrola finansowa

4.3.1 Audyt wewnętrzny

1. Zgodnie z ufp, audytem wewnętrznym jest ogół działań obejmujących:
 - 1.1 Niezależne badanie systemów zarządzania i kontroli, w tym procedur kontroli finansowej, w wyniku którego kierownik jednostki uzyskuje obiektywną i niezależną ocenę adekwatności, efektywności i skuteczności tych systemów, ocena dotyczy w szczególności:
 - a) zgodności prowadzonej działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi,
 - b) efektywności i gospodarności podejmowanych działań w zakresie systemów zarządzania i kontroli,
 - c) wiarygodności sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu.
 - 1.2 Czynności doradcze, w tym składanie Wniosków, mające na celu usprawnienie funkcjonowania jednostki.
2. Audyt wewnętrzny w IP realizowany jest przez właściwą komórkę organizacyjną / stanowisko.
3. Audyt wewnętrzny odbywa się zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Profesjonalnej Praktyki Audytu Wewnętrznego opracowanymi przez The Institute of Internal Auditors (IIA), określonymi przez Ministra Finansów jako standardy audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych.
4. Audyt wewnętrzny w IP realizowany jest przez audytora. Zadaniem audytu wewnętrznego w odniesieniu do programów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, jest sprawdzenie i ocena, czy:
 - 4.1 systemy zarządzania i kontroli, w tym kontroli finansowej, spełniają wymagania KE,
 - 4.2 istnieją szczegółowe procedury zapewniające realizację zadań,
 - 4.3 systemy efektywnie działają w praktyce.

4.3.2 System kontroli wewnętrznej

1. Celem kontroli wewnętrznej jest zapewnienie prawidłowości wydatkowania środków pod względem legalności, celowości, gospodarności i rzetelności.
2. Kontrola wewnętrzna obejmuje całość zasad i procedur przewidzianych przez kierownictwo jednostki dla uzyskania zapewnienia, że:
 - 2.1 jednostka osiąga swoje cele w sposób oszczędny, wydajny i efektywny,
 - 2.2 jednostka działa zgodnie z przepisami prawa oraz aktami wewnętrznymi i wytycznymi kierownictwa,
 - 2.3 zasoby rzeczowe i informacyjne jednostki są chronione,
 - 2.4 zapobiega się i wykrywa błędy i nieprawidłowości,
 - 2.5 informacje finansowe i zarządcze są rzetelne i tworzone terminowo.

3. W skład systemu kontroli wewnętrznej IP wchodzi:
 - 3.1 samokontrola – kontrola prowadzona przez każdego zatrudnionego w IP odpowiedzialnego za realizację procesu / podprocesu, w zakresie własnego zakresu czynności,
 - 3.2 kontrola funkcjonalna – kontrola prowadzona przez każdego dyrektora / kierownika zatrudnionego w IP w zakresie działań komórki organizacyjnej, którą kieruje,
 - 3.3 audyt wewnętrzny – ocena realizacji procesów / podprocesów wykonywana przez audytora,
 - 3.4 wewnętrzna kontrola finansowa, wykonywana przez Głównego Księgowego, zgodnie ze standardami określonymi w ufp.
4. Kontrola wewnętrzna w IP wykonywana jest w następujących zasadniczych formach:
 - 4.1 w zależności od czasu kontroli względem badanych procesów / podprocesów:
 - 4.1.1 kontrola „ex ante” – wyprzedzająca (wstępna) badane procesy / podprocesy,
 - 4.1.2 kontrola bieżąca – prowadzona w trakcie kontrolowanych działań,
 - 4.1.3 kontrola „ex post” – prowadzona po zakończeniu badanych procesów / podprocesów;
 - 4.2 w zależności od ujęcia (lub nie) w planie działalności kontrolnej:
 - 4.2.1 kontrola planowa,
 - 4.2.2 kontrola doraźna.
5. Skuteczność tak rozumianej kontroli wewnętrznej, weryfikowana jest dodatkowo przez kontrole zewnętrzne, realizowane przez kontrolerów IZ, IA, IC, NIK, KE oraz Urzędów Kontroli Skarbowej.

Rozdział 4.4 Nieprawidłowości

4.4.1 Postępowanie w przypadku identyfikacji nieprawidłowości

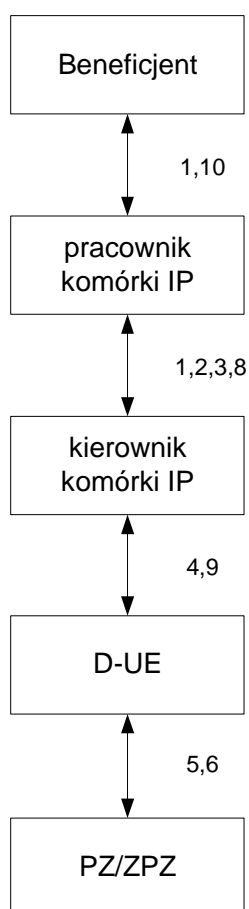
1. Procedura wykrywania i eliminowania nadużyć:
 - 1.1 Pracownik IP zaangażowany w realizację RPO WiM, który stwierdził, że wystąpiła lub może wystąpić nieprawidłowość w zakresie realizacji projektu / Działania / osi priorytetowej ma obowiązek zawiadomienia o tym swojego przełożonego. W zależności od oceny stopnia i konsekwencji finansowych nieprawidłowości dalsze działania mogą polegać na:
 - 1.1.1 przeprowadzeniu kontroli przez Zespół kontrolny;
 - 1.1.2 skierowaniu sprawy do wyjaśnienia przez właściwą komórkę IP i/lub właściwą Instytucję;
 - 1.1.3 odstąpieniu od postępowania wyjaśniającego.
2. W przypadku działania polegającego na skierowaniu sprawy do kontroli, jest ona przeprowadzana zgodnie z procedurą przedstawioną w rozdziale 4.1 INS.
3. W przypadku działania polegającego na skierowaniu sprawy do wyjaśnienia przez daną komórkę organizacyjną IP i/lub właściwą Instytucję lub przeprowadzeniu kontroli (na dokumentach, na miejscu realizacji projektu), dalsze działanie może polegać na skierowaniu do Beneficjenta/jednostki, w której wystąpiła nieprawidłowość zaleceń mających na celu naprawienie nieprawidłowości lub na zakończeniu postępowania.
4. W przypadku, gdy udzielone wyjaśnienia doprowadziłyby do rozwiązania problemu, natomiast uchybienie (nie miało charakteru celowego działania lub zaniechania i nie miało skutku finansowego np. nieprawidłowość wystąpiła przed dokonaniem płatności na rzecz Beneficjenta) nie pociągnęło za sobą utraty środków finansowych, przy czym podjęte przez IP działania zabezpieczyłyby na przyszłość niedopuszczenie do wystąpienia nieprawidłowości, sprawę zamyka się.
5. W przypadku, gdy w wyniku przeprowadzonej kontroli lub uzyskanych wyjaśnień ustalone zostanie, że wystąpiła nieprawidłowość w zakresie realizacji Projektu, np. zostaną stwierdzone nieprawidłowości polegające na wykorzystaniu przekazanych środków UE, niezgodnie z ich przeznaczeniem lub umową o dofinansowanie, zawieraną pomiędzy IP a Beneficjentem, Beneficjent zobowiązany jest do dokonania zwrotu tej części środków, która została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem wraz z ewentualnymi odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, naliczonej od dnia przekazania tej części środków z rachunku bankowego odpowiedniej instytucji przekazującej.
6. W przypadku potwierdzenia wystąpienia nieprawidłowości, skutkujących nieprawidłowym wydatkowaniem środków IP, uruchamia procedurę odzyskiwania kwot nieprawidłowo wykorzystanych, która została opisana w rozdziale 3.2.3 INS.
7. Jednocześnie IP informuje IZ o każdej nieprawidłowości, która była przedmiotem wstępnego ustalenia administracyjnego lub sądowego za pomocą odpowiednich formularzy z zachowaniem procedur opisanych w rozdziale 4 INS.
8. W przypadku podejrzenia naruszenia przepisów prawa, IP przekazuje informację o tym do stosownych Instytucji.

Tabela 34 Procedura postępowania w przypadku identyfikacji nieprawidłowości

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	Pracownik komórki organizacyjnej IP	1. Po stwierdzeniu nieprawidłowości lub podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości, zawiadamia bezpośredniego przełożonego.	Bezpośrednio po stwierdzeniu nieprawidłowości	informacja
2.	Kierownik komórki organizacyjnej	1. W porozumieniu z D-UE podejmuje działania polegające na: a) Przeprowadzeniu kontroli przez Zespół kontrolny – zgodnie z procedurą w rozdziale 4.1 INS. b) Skierowaniu sprawy do wyjaśnienia przez właściwą komórkę IP i/lub Instytucję. c) Odstąpieniu od postępowania wyjaśniającego.	1	
3.	Pracownik komórki organizacyjnej IP	1. Przygotowuje pismo do Beneficjenta o udzielenie wyjaśnień dotyczących wykrytej nieprawidłowości lub podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości.	1	pismo
4.	Kierownik komórki organizacyjnej IP	1. Weryfikuje i podpisuje pismo do Beneficjenta o udzielenie wyjaśnień dotyczących wykrytej nieprawidłowości lub podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości.	1	
5.	D-UE	1. Akceptuje i podpisuje pismo do Beneficjenta o udzielenie wyjaśnień dotyczących wykrytej nieprawidłowości lub podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości.	1	
6.	PZ/ZPZ	1. Zatwierdza i podpisuje pismo do Beneficjenta o udzielenie wyjaśnień dotyczących wykrytej nieprawidłowości lub podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości.	1	
7.	Beneficjent	1. Udzielenia wyjaśnień dotyczących zaistniałych nieprawidłowości.	14 dni od dnia otrzymania pisma	Pismo/wyjaśnienia
8.	Pracownik komórki organizacyjnej IP	1. W przypadku otrzymania wyjaśnienia doprowadzającego do rozwiązania problemu, zamyka sprawę. 2. W przypadku niewystarczających wyjaśnień, bądź wydatkowania środków w sposób niezgodny z przeznaczeniem lub umową o dofinansowanie sporządza notatkę służbową i przekazuje ją do bezpośredniego przełożonego.	1	Notatka służbowa

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
9.	Kierownik odpowiedzialnej komórki organizacyjnej	1. W porozumieniu z D-UE podejmują stosowną decyzję, w zależności od rodzaju powstałej nieprawidłowości.	1	
10.	Pracownik odpowiedzialnej komórki organizacyjnej	1. Sporządza pismo do Beneficjenta informujące o podjętej decyzji, zaleceniach, bądź zwrocie środków wraz z odsetkami.	1	pismo

Schemat 33 Procedura postępowania w przypadku identyfikacji nieprawidłowości



4.4.2 Postępowanie w przypadku otrzymania informacji o stwierdzonych naruszeniach prawa

1. Za wykrywanie nieprawidłowości w ramach RPO WiM oraz przekazywanie informacji na temat nieprawidłowości do MF-R odpowiedzialna jest IZ. IP odpowiada za wykrywanie oraz przekazywanie informacji o nieprawidłowościach do IZ. Jednocześnie wykrywanie nieprawidłowości może mieć miejsce nie tylko w trakcie prowadzenia czynności kontrolnych, ale również w toku innych działań związanych z wdrażaniem projektu / programu realizowanych przez podmioty odpowiedzialne za realizację projektu, np. IP oraz IZ.
2. Niezależnie od źródła pochodzenia informacji o zaistnieniu nieprawidłowości, powinna zostać zastosowana odpowiednia procedura, właściwa dla danego rodzaju nieprawidłowości. Wykryte nieprawidłowości powinny zostać zidentyfikowane i skutecznie skorygowane na poziomie danej komórki organizacyjnej, w której uchybienia powstały, co pozwoli na uniknięcie konsekwencji finansowych, polegających na zwrocie nienależnie wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków.
3. IP jako instytucja odpowiedzialna za wykrywanie i informowanie o nieprawidłowościach, zobowiązana jest do weryfikowania informacji o stwierdzonych naruszeniach prawa, samodzielnie, tj. na poziomie danej komórki organizacyjnej, bądź też za pośrednictwem powołanych do tego celu Instytucji.
4. IP dokonuje oceny, w oparciu o listę sprawdzającą, zgodnie ze wzorem w Aneksie IV załącznik nr 4.4.2 czy naruszenie prawa stwierdzone we wstępnym ustaleniu administracyjnym lub sądowym, (nieprawidłowości wykrytej na poziomie IP lub informacji otrzymanej od instytucji zewnętrznej), stanowi nieprawidłowość w myśl obowiązujących Rozporządzeń KE w tym zakresie. Obowiązek sporządzania listy nie dotyczy przypadków nieprawidłowości stwierdzonych w trakcie kontroli prowadzonych przez UEZK.
5. Po zaklasyfikowaniu danego naruszenia prawa jako nieprawidłowości, IP sporządza raport o nieprawidłowościach / kwartalne zestawienie nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu oraz podlegających raportowaniu, który przekazuje w odpowiednich terminach do IZ.
6. Procedura informowania o nieprawidłowościach opisana jest w rozdziale 4.4.3 INS.

4.4.3 Informowanie o nieprawidłowościach

1. Źródła informacji o nieprawidłowościach:
 - 1.1 wstępne ustalenia administracyjne lub sądowe w sytuacji podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości w związku z realizacją projektu,
 - 1.2 wyniki postępowań prowadzonych przez inne podmioty (np. IK PO, IK NSRO, IZ, NIK, RIO, PINB/WINB, IA, KE, organy ścigania).
2. Pracownicy IP odpowiedzialni za informowanie o nieprawidłowościach, ze względu na „dane wrażliwe” zawarte w raportach, zobowiązani są, poprzez odpowiednie procedury, zapewnić odpowiednią ochronę gromadzonym, przetwarzanym oraz przekazywanym w raportach o nieprawidłowościach informacjom o nieprawidłowościach oraz ochronę wynikającą z ustawy o ochronie danych osobowych. Informacje te wykorzystywane są wyłącznie „do użytku służbowego”.
3. Zgodnie z ochroną informacji, raporty, zestawienia oraz nośniki z informacjami o nieprawidłowościach przekazywane są w zaklejonej kopercie dołączonej do pisma przewodniego.

4. IP prowadzi rejestr osób upoważnionych do dostępu do dokumentacji dotyczącej nieprawidłowości zidentyfikowanych w ramach VI Osi Priorytetowej RPO WiM, zgodnie z Aneksiem IV – załącznik nr 4.4.3.1.
 - 4.1 Do powyższego Rejestru dołączane są imienne Upoważnienia dla poszczególnych pracowników IP.
5. Dokument pn.: „*Procedura Informowania Komisji Europejskiej o nieprawidłowościach w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w latach 2007-2013*” wyróżnia dwa typy informacji:
 - 5.1 raport dotyczący nieprawidłowości podlegających niezwłocznemu zgłoszeniu do Komisji Europejskiej – sporządzany w przypadku informowania o nieprawidłowościach kwalifikujących się do niezwłocznego zgłoszenia KE (nieprawidłowości specjalnego znaczenia)
 - 5.2 raport dotyczący nieprawidłowości podlegających kwartalnemu raportowaniu do Komisji Europejskiej – w przypadku informowania o nieprawidłowościach podlegających raportowaniu do KE (odnoszący się do nieprawidłowości, w których wartość udziału Środków Wspólnoty przekracza kwotę 10 tys. Euro), raport ten jest sporządzany w przypadku, gdy:
 - nieprawidłowość odnosi się do kwoty 10 tys. EUR lub wyższej obciążającej budżet Wspólnoty, z wyjątkiem przypadków określonych w art. 28 ust. 2 Rozporządzenia 1828/2006,
 - nieprawidłowości odnosi się do kwoty 10 tys. EUR lub wyższej obciążającej budżet Wspólnoty i odnośnie nieprawidłowości występuje podejrzenie nadużycia finansowego,
 - KE pisemnie zażądała przekazywania informacji dotyczących danej nieprawidłowości.
 - 5.3 „*Wytyczne w zakresie sposobu postępowania w razie wykrycia nieprawidłowości w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013*” wyróżnia ponadto jeszcze trzeci typ informacji tj. kwartalne zestawienie nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE.
 - 5.4 Raporty dotyczące nieprawidłowości podlegających raportowaniu do KE przekazywane są za pomocą systemu IMS lub do czasu wdrożenia systemu IMS za pomocą nośnika danych CD załączonego do pisma przewodniego.

Kwartalne zestawienie nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE przekazywane jest w wersji elektronicznej za pomocą nośnika danych CD załączonego do pisma przewodniego z zachowaniem odpowiednich terminów do IZ, zgodnie z wzorem dokumentu - Aneks IV – załącznik nr 4.4.3.2.
6. Procedura informowania o nieprawidłowościach przedstawiona jest w **Tabela 35**.

4.4.3.1 Nieprawidłowości podlegające raportowaniu do KE

1. Raportowaniu do KE podlegają wszystkie nieprawidłowości, które były przedmiotem wstępnego ustalenia administracyjnego i/lub sądowego, z wyjątkiem nieprawidłowości opisanych w rozdziale 4.4.3.2 INS.
2. Informację o nieprawidłowościach kwalifikujących się do niezwłocznego zgłoszenia do KE, przekazywane są w postaci raportu dotyczącego nieprawidłowości podlegających niezwłocznemu zgłoszeniu do Komisji Europejskiej.
3. W przypadku, gdy nieprawidłowość podlega niezwłocznemu zgłoszeniu do KE uprawniony pracownik pełniący funkcję kreatora lub managera IMS, sporządza raport w systemie IMS.

4. Raport w systemie IMS jest weryfikowany i zatwierdzany przez uprawnionego pracownika pełniącego funkcję managera IMS zgodnie z zasadą dwóch par oczu. Następnie raport przekazywany jest do IZ.
5. Zatwierdzony raport przekazywany jest do IZ w systemie IMS nie później niż w ciągu **20 dni kalendarzowych** od daty dokonania wstępnego ustalenia administracyjnego lub sądowego albo od daty otrzymania pisemnej informacji o wszczęciu postępowania prowadzonego przez organy ścigania lub wykryciu naruszenia prawa przez zewnętrzne instytucje.
6. W przypadku stwierdzenia, że dane zawarte w raporcie dotyczącym nieprawidłowości podlegającej niezwłocznemu zgłoszeniu do KE są nieprawidłowe lub niekompletne, niezwłocznie przekazywana jest korekta raportu.
7. W przypadku, gdy nieprawidłowość spełnia warunki nieprawidłowości podlegającej kwartalnemu raportowaniu do KE uprawniony pracownik pełniący funkcję kreatora lub menagera IMS sporządza raport w systemie IMS.
8. Raport w systemie IMS jest weryfikowany i zatwierdzany przez uprawnionego pracownika pełniącego funkcję managera IMS zgodnie z zasadą dwóch par oczu. Następnie raport przekazywany jest do IZ.
9. Zatwierdzony raport przekazywany jest do IZ w systemie IMS nie później niż w ciągu **30 dni kalendarzowych** od zakończenia każdego kwartału.
10. W przypadku stwierdzenia, że dane zawarte w raporcie dotyczącym nieprawidłowości podlegającej kwartalnemu raportowaniu do KE są nieprawidłowe lub niekompletne, IP przekazuje skorygowany raport w systemie IMS. Korekta raportu jest wykonywana niezwłocznie .
11. Jeżeli w danym kwartale nie stwierdzono nowych nieprawidłowości podlegających kwartalnemu raportowaniu do KE uprawniony pracownik pełniący funkcję kreatora lub managera IMS przekazuje za pomocą systemu IMS do IZ informację o braku nowych nieprawidłowości podlegających raportowaniu do KE.
12. Informację o braku nowych nieprawidłowości podlegających raportowaniu do KE w systemie IMS aprobejuje uprawniony pracownik pełniący funkcję managera IMS.
13. Informacja o braku nowych nieprawidłowości w IMS w ciągu **30 dni kalendarzowych** od zakończenia kwartału.
14. W przypadku przedstawienia przez IZ uwag do przekazanych raportów uprawniony pracownik pełniący funkcję kreatora lub managera IMS sporządza w systemie IMS korektę raportu, którego uwaga dotyczy.
15. Korekta raportu w systemie IMS weryfikowana jest przez uprawnionego pracownika pełniącego funkcję managera IMS. .
16. Korekta raportu przekazywana jest w systemie IMS w ciągu **5 dni kalendarzowych** od daty otrzymania informacji od IZ.
17. W przypadku, gdy przekazanie korekty raportu w ciągu **5 dni kalendarzowych** nie jest możliwe, P-UEZK sporządza pismo informujące o tym fakcie IZ. Pismo weryfikowane jest przez K-UEZK a następnie akceptowane przez D-UE i zatwierdzane przez PZ/ZPZ. Zatwierdzone pismo przekazywane jest niezwłocznie do IZ faksem drogą pocztową lub pocztą elektroniczną.

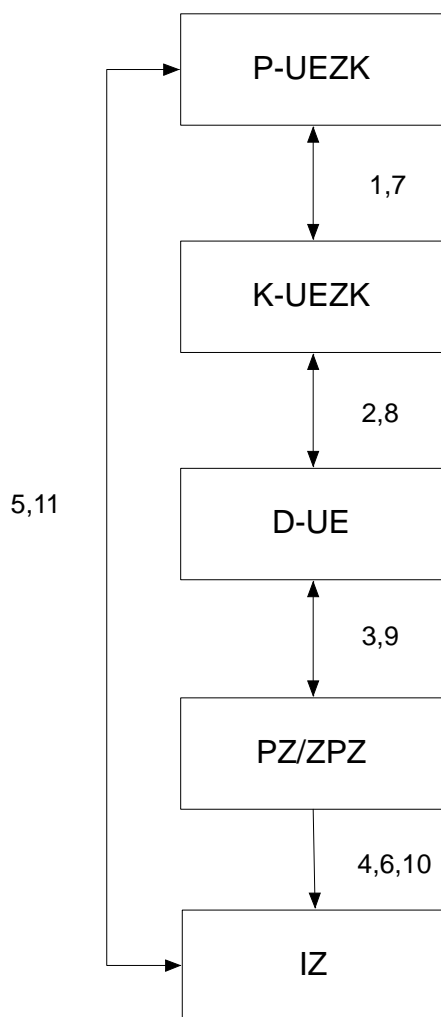
Tabela 35 Procedura przygotowania raportu (korekty raportu) dotyczącego nieprawidłowości podlegających niezwłocznemu zgłoszeniu do Komisji Europejskiej / dotyczący nieprawidłowości podlegających kwartalnemu raportowaniu do Komisji Europejskiej

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania kalendarzowe	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	uprawniony pracownik pełniący funkcję kreatora lub menedżera IMS	<ol style="list-style-type: none"> Na podstawie danych otrzymanych z innych komórek organizacyjnych IP oraz zgromadzonych informacji, po stwierdzeniu nieprawidłowości: <ul style="list-style-type: none"> podlegającej niezwłocznemu zgłoszeniu do KE, podlegającej kwartalnemu raportowaniu do KE sporządza raport w systemie IMS. W przypadku braku nieprawidłowości podlegających kwartalnemu raportowaniu do KE przekazuje za pomocą systemu IMS do IZ informację o braku nowych nieprawidłowości podlegających raportowaniu do KE 	<p>w ciągu 20 dni kalendarzowych od daty dokonania wstępnego ustalenia administracyjnego lub sądowego albo od daty otrzymania pisemnej informacji o wszczęciu postępowania prowadzonego przez organy ścigania lub wykryciu naruszenia prawa przez zewnętrzne instytucje / w ciągu 30 dni kalendarzowych od zakończenia kwartału /w ciągu 30 dni kalendarzowych od zakończenia kwartału</p>	<p>raport dotyczący nieprawidłowości podlegających niezwłocznemu zgłoszeniu do Komisji Europejskiej / raport dotyczący nieprawidłowości podlegających kwartalnemu raportowaniu do Komisji Europejskiej / informacja o braku nowych nieprawidłowości podlegających raportowaniu do KE - za pomocą systemu IMS do IZ</p>
2.	uprawniony pracownik pełniący funkcję menedżera IMS	<ol style="list-style-type: none"> Weryfikuje raport / aprobuje informację o braku nowych nieprawidłowości w systemie IMS. Przekazuje raport / informację o braku nowych nieprawidłowości w systemie IMS. 	2	<p>raport dotyczący nieprawidłowości podlegających niezwłocznemu zgłoszeniu do Komisji Europejskiej / raport dotyczący nieprawidłowości podlegających kwartalnemu raportowaniu do Komisji Europejskiej / informacja o braku nowych nieprawidłowości podlegających raportowaniu do KE - za pomocą systemu IMS do IZ</p>
3.	pracownik pełniący funkcję kreatora lub menedżera IMS	<ol style="list-style-type: none"> W przypadku stwierdzenia, że dane zawarte w raporcie dotyczącym nieprawidłowości podlegającej niezwłocznemu zgłoszeniu do KE są nieprawidłowe lub niekompletne, niezwłocznie przekazuje korektę raportu w systemie IMS. 	niezwłocznie	<p>Korekta raportu dotyczącego nieprawidłowości podlegających niezwłocznemu zgłoszeniu do Komisji Europejskiej / korekta raportu dotyczącego nieprawidłowości podlegających kwartalnemu raportowaniu do Komisji Europejskiej</p>



Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania kalendarzowe	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
4.	uprawniony pracownik pełniący funkcję menedżera IMS	<ol style="list-style-type: none">1. Weryfikuje korektę raportu w systemie IMS.2. Przekazuje korektę raportu w systemie IMS.	niezwłocznie	

Schemat 34 Procedura przygotowania raportu (korekty raportu) bieżącego / kwartalnego z zaistniałych nieprawidłowości



Informowanie o działaniach następczych

1. IP przekazuje do IZ raporty zawierające informacje o działaniach następczych prowadzonych w związku z nieprawidłowościami zgłoszonymi do KE w ciągu **30 dni kalendarzowych** po upływie każdego kwartału, w którym wystąpiły okoliczności warunkujące konieczność sporządzenia raportu o działaniach następczych.
2. W przypadku nieprawidłowości zgłoszonych do KE w trybie niezwłocznym, raport z działań następczych sporządza się wyłącznie w przypadku, gdy nieprawidłowość podlega kwartalnemu raportowaniu do KE.
3. Upoważniony pracownik pełniący funkcję kreatora lub managera IMS sporządza raport o działaniach następczych w systemie IMS, a do czasu jego wdrożenia przygotowuje raport w wersji elektronicznej na płycie CD dołączonej do pisma przewodniego. **[Załącznik 4.4.3.2]**
4. Raport w systemie IMS jest weryfikowany i zatwierdzany przez pracownika pełniącego funkcję kreatora lub managera IMS zgodnie z zasadą dwóch par oczu. Następnie raport przekazywany jest do IZ. Do czasu wdrożenia systemu IMS raport w wersji elektronicznej jest weryfikowany przez K-UEZK, akceptowany przez D-UE i zatwierdzany przez PZ/ZPZ.
5. Zatwierdzony raport o działaniach następczych przekazywany jest do IZ w systemie IMS, do czasu jego wdrożenia przygotowuje raport w wersji elektronicznej na płycie CD dołączonej do pisma przewodniego, nie później niż w ciągu **30 dni kalendarzowych** od zakończenia kwartału.

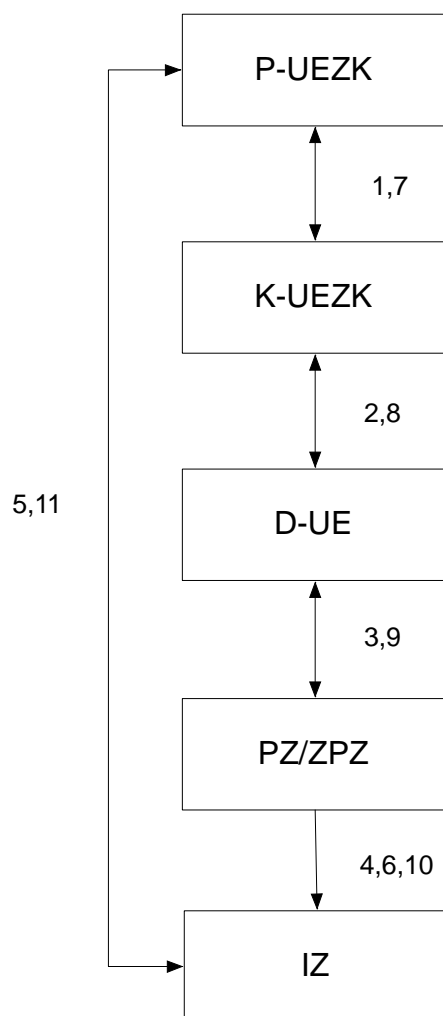
4.4.3.2 Nieprawidłowości niepodlegające raportowaniu do KE

1. W przypadku, gdy nieprawidłowość kwalifikuje się jako niepodlegająca raportowaniu do KE, P-UEZK sporządza zestawienie kwartalne **[Załącznik nr 4.4.3.2]** obejmujące nieprawidłowości niepodlegające raportowaniu do KE, które były przedmiotem wstępnego ustalenia administracyjnego lub sądowego. Zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu są wypełniane narastająco i zawierają informacje dotyczące poszczególnych przypadków od momentu ich stwierdzenia, do czasu ich całkowitego usunięcia – rozliczenia nieprawidłowości.
2. P-UEZK sporządza pismo przekazujące zestawienie kwartalne, które weryfikowane jest przez K-UEZK, akceptowane przez D-UE, zatwierdzane przez ZPZ/PZ.
3. Zatwierdzone zestawienie kwartalne przekazywane jest wyłącznie w wersji elektronicznej na płycie CD dołączonej do pisma przewodniego do IZ, w ciągu **45 dni kalendarzowych** od zakończenia każdego kwartału.
4. W przypadku stwierdzenia, że dane zawarte w zestawieniu kwartalnym przekazanym do IZ są nieprawidłowe lub niekompletne, niezwłocznie przekazywana jest korekta zestawienia kwartalnego.
5. W przypadku przedstawienia uwag do przekazanego zestawienia kwartalnego IP wyjaśnia sprawę.
6. W przypadku, gdy przekazanie korekty zestawienia kwartalnego w terminie wyznaczonym przez IZ nie jest możliwe, P-UEZK sporządza pismo informujące o tym fakcie IZ. Pismo jest weryfikowane przez K-UEZK, akceptowane przez D-UE, zatwierdzane przez ZPZ/PZ.

Tabela 36 Procedura przygotowania zestawienia kwartalnego nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni kalendarzowych)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-UEZK	<ol style="list-style-type: none"> 1. Po stwierdzeniu nieprawidłowości, niebędących przedmiotem raportowania do KE, sporządza zestawienie kwartalne nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE oraz pismo przewodnie 2. Sporządza korektę zestawienia kwartalnego oraz pismo przewodnie 3. Sporządza pismo informujące o braku możliwości sporządzenia korekty w wyznaczonym przez IZ czasie 	45/5/1	Zestawienie kwartalne nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE / korekta zestawienia kwartalnego/ Pismo.
2.	K-UEZK	1. Weryfikuje raport i parafuje pismo.	1	
3.	D-UE	1. Akceptuje raport i pismo.	1	
4.	PZ/ZPZ	1. Podpisuje raport i pismo.	2	
5.	P-UEZK	1. Przekazuje raport w wersji elektronicznej na płycie CD dołączonej do pisma przewodniego do IZ.	1	

Schemat 35 Procedura przygotowania zestawienia kwartalnego (korekty zestawienia)



CZĘŚĆ PIĄTA

Rozdział 5.1 Monitorowanie realizacji projektów i sprawozdawczość

1. Monitorowanie to proces systematycznego gromadzenia oraz analizowania danych finansowych i statystycznych dotyczących wdrażania projektów, którego celem jest zapewnienie zgodności ich realizacji z wcześniej zatwierdzonymi założeniami i przekazywanie ww. danych do IZ, IC, IPOC lub IA oraz w razie zaistnienia potrzeby na żądanie powyższych instytucji.
2. Monitorowanie służy:
 - 2.1 zapewnieniu realizacji celów strategicznych i częściowych zawartych w RPO WiM (monitoring rzeczowy),
 - 2.2 zagwarantowaniu pełnej absorpcji alokowanych środków (monitoring finansowy),
 - 2.3 pozwala odpowiednio wcześniej reagować na występujące trudności i nieprawidłowości,
 - 2.4 zapewnieniu odpowiedniej jakości wdrażania.

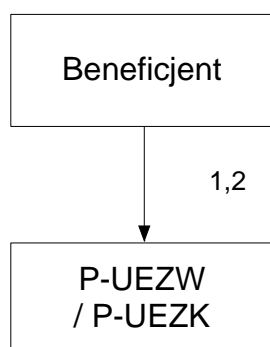
5.1.1 Monitorowanie finansowego i rzeczowego postępu w realizacji projektów

1. IP ma obowiązek monitorowania finansowej oraz rzeczowej realizacji projektów, wdrażanych w ramach Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze i przekazywania IZ informacji dotyczących postępu finansowego w ramach Osi priorytetowej z uwzględnieniem źródeł pochodzenia środków.
2. Monitorowanie postępów w realizacji projektu odbywa się poprzez:
 - 2.1 weryfikację części dotyczącej przebiegu realizacji projektu w złożonych przez Beneficjenta wnioskach o płatność których minimalny zakres został określony w załączniku nr 1 do Wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie sprawozdawczości. Brak wydatków po stronie Beneficjenta nie zwalnia go z obowiązku przedkładania wniosków o płatność z wypełnioną częścią dotyczącą przebiegu realizacji projektu
 - 2.2 kontrole na miejscu realizacji projektu – szczegółowe procedury dotyczące kontroli zostały opisane w rozdziale 4.1 INS,
 - 2.3 utrzymywanie bieżących kontaktów z Beneficjentem, wymianę informacji, pism,
 - 2.4 uczestnictwo w spotkaniach organizowanych przez Beneficjenta.
3. Funkcję sprawozdania spełnia wniosek o płatność, w części dotyczącej realizacji projektu.
4. Beneficjent zobowiązany jest do składania wniosku o płatność, zgodnie z terminami podanymi w Instrukcji do Wniosku Beneficjenta o Płatność. Brak wydatków po stronie Beneficjenta nie zwalnia go z obowiązku przedkładania raz na 6 m-cy Wniosku o płatność z wypełnioną częścią dotyczącą przebiegu realizacji projektu. Obowiązki Beneficjenta w zakresie sprawozdawczości określa umowa o dofinansowaniu.
5. Procedura weryfikacji wniosku o płatność została opisana w rozdziale 4.1 INS.
6. Zweryfikowane i zatwierdzone dane zawarte we wnioskach Beneficjentów o płatność, stanowią podstawę do sporządzenia przez IP:
 - 6.1 informacji kwartalnych
 - 6.2 okresowych, rocznych i końcowych sprawozdań z realizacji Osi priorytetowej.
7. Procedura przygotowania ww. sprawozdań zawarta jest w rozdziale 5.1.4 INS.

Tabela 37 Procedura weryfikacji części finansowej projektu oraz sporządzanie na podstawie zweryfikowanych i zatwierdzonych danych okresowych, rocznych i końcowych sprawozdań z realizacji Osi priorytetowej

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	Beneficjent	1. Złożenie wniosku o płatność.	-	Wniosek o płatność
2.	P-UEZW / P-UEZK	1. Weryfikacja rzeczowych postępów z realizacji projektu. 2. Weryfikacja części finansowej projektu. 3. Sporządzenie na podstawie zweryfikowanych i zatwierdzonych danych okresowych, rocznych i końcowych sprawozdań z realizacji Osi priorytetowej.	2 / 4	Plan kontroli dla każdego Działania Sprawozdanie okresowe/roczne/końcowe

Schemat 36 Procedura monitorowania finansowego i rzeczowego postępu w realizacji projektów



5.1.2 Procedura postępowania w przypadku identyfikacji problemów w trakcie realizacji projektów

1. Głównym zadaniem systemu monitorowania jest identyfikacja problemów jakie występują w trakcie realizacji projektów / programu oraz określenie rodzaju danego problemu, jego wagi, a następnie podjęcie stosownych działań zaradczych lub naprawczych.
2. Ze względu na częstotliwość lub specyfikę pojawiania się problemów, można je sklasyfikować jako jednostkowe lub systemowe. Ze względu na skutki wynikające dla wdrażania danego Działania, problemy dzielimy na istotne, czyli takie, które bezpośrednio zagrażają prawidłowej i terminowej realizacji projektu / Działania oraz problemy o małej wadze, czyli takie, które nie zagrażają w danej chwili prawidłowej i terminowej realizacji.
3. Za identyfikację problemów, związanych z realizacją projektów w IP odpowiedzialni są wszyscy pracownicy, którzy są bezpośrednio zaangażowani w realizację RPO WiM.
4. Zadaniem pracownika, który zidentyfikował dany problem jest:
 - 4.1 określenie rodzaju problemu;
 - 4.2 poinformowanie bezpośredniego przełożonego o pojawieniu się problemu;
 - 4.3 zaproponowanie stosownych działań zaradczych (w miarę możliwości).
5. W zależności od rodzaju i wagi ewentualnych problemów, decyzje dotyczące postępowania w zakresie zidentyfikowanych problemów, podejmowane są na odpowiednim poziomie, przy czym mogą być konsultowane z innymi instytucjami zaangażowanymi w realizację RPO WiM zgodnie z ich kompetencjami.
6. W przypadku wykrycia nieprawidłowości / stwierdzenia naruszenia prawa, należy zastosować procedury dotyczące postępowania z nieprawidłowościami, które zostały opisane w rozdziale 4.4 INS.

5.1.3 Informacje kwartalne z realizacji Osi priorytetowej

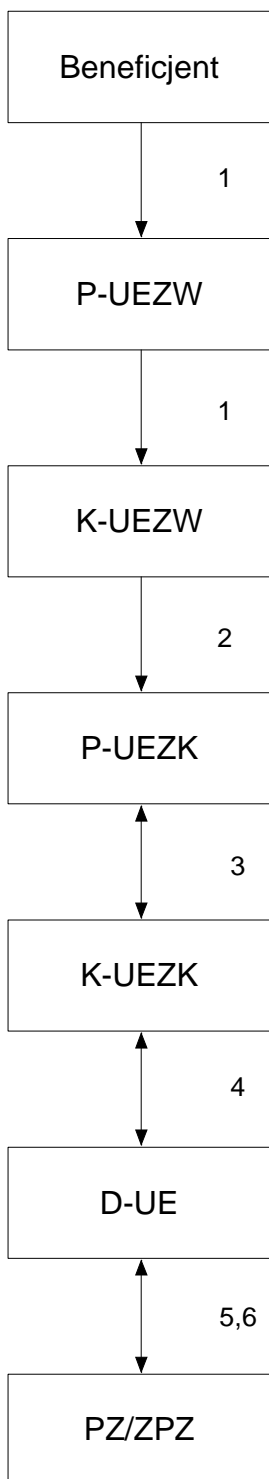
- 1 Bieżące monitorowanie postępów w realizacji RPO WiM realizowane jest na podstawie informacji kwartalnych.
- 2 Monitoring finansowy ma na celu zagwarantowanie pełnej absorpcji alokowanych środków. Bieżące śledzenie postępów finansowych w realizacji programu zapewnia prawidłowy przebieg absorpcji środków oraz umożliwia odpowiednio wczesne reagowanie na ewentualnie występujące trudności lub nieprawidłowości.
- 3 Zakres przedmiotowy informacji kwartalnej na poziomie IP, obejmuje informacje na temat m.in.:
 - 3.1 porozumień i umów,
 - 3.2 instrukcji wewnętrznych
 - 3.3 naborów projektów,
 - 3.4 kontraktacji projektów indywidualnych,
 - 3.5 opisu istotnych problemów we wdrażaniu.
- 4 Dane niezbędne do utworzenia informacji kwartalnej, sporządzane są w oparciu o dane wygenerowane z KSI (SIMIK 07-13) zgodnie ze stanem na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Podstawową zasadą obowiązującą przy tworzeniu informacji kwartalnej jest zgodność z danymi wprowadzonymi do KSI (SIMIK 07-13).

- 5 Za przygotowanie informacji kwartalnej odpowiada P-UEZK.
- 6 IP sporządza informację kwartalną z realizacji Osi priorytetowej i przekazuje do IZ do 5 dnia każdego miesiąca następującego po kwartale, którego informacja dotyczy.
- 7 Każdorazowo przed przystąpieniem do przygotowania informacji kwartalnej P-UEZK zobowiązany jest do sprawdzenia, czy posiada aktualny wzór dokumentu.

Tabela 38 Procedura przygotowania informacji kwartalnej z realizacji RPO WiM

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> 1. Na podstawie danych zawartych we wnioskach o płatność, przygotowanych przez Beneficjentów, które zostały uprzednio zweryfikowane oraz danych generowanych w KSI (SIMIK 07-13) zgodnie ze stanem na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. 2. Przekazuje wkład do informacji kwartalnej K-UEZW. 	1	Wkład do informacji kwartalnej
2.	K-UEZW	<ol style="list-style-type: none"> 1. Weryfikuje i parafuje wkład do informacji kwartalnej. 	1	
3.	P-UEZK	<ol style="list-style-type: none"> 1. Na podstawie otrzymanego od P-UEZW wkładu do informacji kwartalnej i po uwzględnieniu postępu finansowego, przygotowuje informację kwartalną i pismo przewodnie. 2. Wysyła informację kwartalną po podpisaniu przez upoważnione osoby do IZ i archiwizuje dokument. 	1	Informacja kwartalna. Pismo przewodnie.
4.	K-UEZK	<ol style="list-style-type: none"> 1. Weryfikuje i parafuje informację kwartalną i pismo przewodnie, przygotowane przez P-UEZK. 	1	Informacja kwartalna.
5.	D-UE	<ol style="list-style-type: none"> 1. Akceptuje i parafuje Informację kwartalną i pismo przewodnie. 	1	Pismo przewodnie
6.	PZ/PZP	<ol style="list-style-type: none"> 1. Zatwierdza i podpisuje Informację kwartalną i pismo przewodnie. 	niezwłocznie	Informacja kwartalna.

Schemat 37 Procedura przygotowania kwartalnej informacji z realizacji RPO WiM



5.1.4 Przygotowywanie okresowych, rocznych i końcowych sprawozdań z realizacji Osi priorytetowej

1. Na podstawie zweryfikowanych danych zawartych we wnioskach o płatność Beneficjentów, P-UEZK przygotowuje okresowe, roczne i końcowe sprawozdania z realizacji Osi priorytetowej.
2. Na podstawie otrzymanych od UEZW wkładów do sprawozdań oraz danych generowanych w KSI (SIMIK 07-13) zgodnie ze stanem na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, P-UEZK przygotowuje okresowe, roczne i końcowe sprawozdania z realizacji Osi priorytetowej.
3. Sprawozdania zawierają m.in. informacje na temat rzeczowego i finansowego przebiegu realizacji Osi priorytetowej, a w szczególności:
 - 3.1 informacje na temat rzeczowych postępów w realizacji Osi priorytetowej;
 - 3.2 informacje na temat finansowych postępów w realizacji Osi priorytetowej;
 - 3.3 informacje na temat istotnych problemów w realizacji Osi priorytetowej wraz z podjętymi działaniami zaradczymi;
 - 3.4 informacje o przeprowadzonych kontrolach;
 - 3.5 informację na temat komplementarności pomocy;
 - 3.6 informacje na temat kwoty wykrytych nieprawidłowości oraz kwot odzyskanych i pozostałych do odzyskania;
 - 3.7 informacje na temat zgodności realizowanej Osi priorytetowej z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych;
 - 3.8 informacje na temat zgodności realizowanej Osi priorytetowej z prawodawstwem wspólnotowym;
 - 3.9 informacje na temat wykorzystania pomocy technicznej;
 - 3.10 informacje na temat wypełnienia zobowiązań w zakresie informacji i promocji.
4. Wzory ogólne sprawozdań stanowią załącznik do Wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie sprawozdawczości.
5. Opracowane przez P-UEZK sprawozdania z realizacji Osi priorytetowej, przekazywane są do IZ w następujących terminach:
 - 5.1 sprawozdanie okresowe nie później niż 20 dni kalendarzowych od zakończenia okresu sprawozdawczego,
 - 5.2 sprawozdanie roczne nie później niż 90 dni kalendarzowych od zakończenia okresu sprawozdawczego,
 - 5.3 sprawozdanie końcowe w terminie wskazanym przez IZ, jednak nie później niż 100 dni od daty zamknięcia Osi priorytetowej.
6. Każdorazowo, przed rozpoczęciem przygotowania odpowiedniego sprawozdania, P-UEZK zobowiązany jest do sprawdzenia czy posiada aktualnie obowiązujący wzór odpowiedniego sprawozdania.

Tabela 39 Procedura opracowania okresowego sprawozdania z realizacji Osi priorytetowej

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-UEZW	1. Na podstawie danych, zawartych we wnioskach o płatność, przygotowanych przez Beneficjentów, które zostały uprzednio zweryfikowane oraz danych generowanych w KSI (SIMIK 07-13) zgodnie ze stanem na ostatni dzień okresu sprawozdawczego przygotowuje wkład do okresowego sprawozdania z realizacji Osi priorytetowej.	5	Wkład do okresowego sprawozdania.
2.	K-UEZW	1. Weryfikuje i parafuje wkład do sprawozdanie okresowego.	1	
3.	P-UEZK	1. Na podstawie otrzymanych od UEZW wkładów do okresowego sprawozdania i po uwzględnieniu postępu finansowego oraz sprawdzeniu zgodności otrzymanych informacji z danymi wygenerowanymi z KSI (SIMIK 07-13) przygotowuje okresowe sprawozdanie i pismo przewodnie.	5	Okresowe sprawozdanie Pismo, przekazujące sprawozdanie do IZ.
4.	K-UEZK	1. Weryfikuje i parafuje sprawozdanie i pismo.	1	
5.	D-UE	1. Akceptuje i parafuje sprawozdanie i pismo.	1	
6.	PZ/ZPZ	1. Zatwierdza i podpisuje sprawozdanie wraz z pismem przewodnim do IZ.	niezwłocznie	
7.	P-UEZK	1. Wysyła sprawozdanie i pismo do IZ i archiwizuje dokument.	1	

Schemat 38 Procedura opracowania okresowego sprawozdania z realizacji Osi priorytetowej

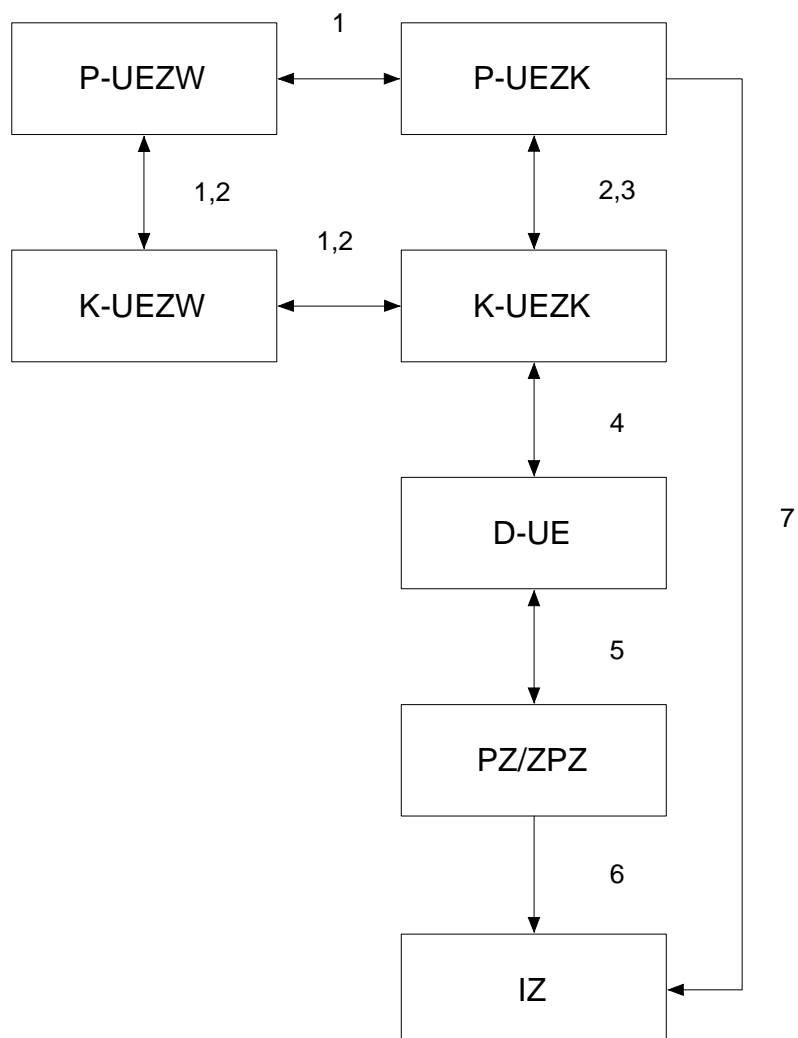


Tabela 40 Procedura przygotowania rocznego sprawozdania z realizacji Osi priorytetowej

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-UEZW	1. Na podstawie danych, zawartych we wnioskach o płatność, przygotowanych przez Beneficjentów, które zostały uprzednio zweryfikowane oraz danych generowanych w KSI (SIMIK 07-13) zgodnie ze stanem na ostatni dzień okresu sprawozdawczego przygotowuje wkład do rocznego sprawozdania z realizacji Osi priorytetowej.	5	Wkład do rocznego sprawozdania.
2.	K-UEZW	1. Weryfikuje i parafuje sprawozdanie i pismo, przygotowane przez P-UEZK.	1	
3.	P-UEZK	1. Na podstawie otrzymanych od UEZW wkładów do rocznego sprawozdania i po uwzględnieniu postępu finansowego oraz sprawdzeniu zgodności otrzymanych informacji z danymi wygenerowanymi z KSI (SIMIK 07-13) przygotowuje roczne sprawozdanie i pismo przewodnie.	5	Roczne sprawozdanie z realizacji Osi priorytetowej. Pismo przekazujące sprawozdanie do IZ.
4.	K-UEZK	1. Weryfikuje i parafuje sprawozdanie i pismo, przygotowane przez P-UEZK.	1	
5.	D-UE	1. Akceptuje i parafuje sprawozdanie i pismo.	niezwłocznie	
6.	PZ/ZPZ	1. Zatwierdza i podpisuje sprawozdanie wraz z pismem przewodnim do IZ.	1	
7.	P-UEZK	1. Wysyła sprawozdanie do IZ i archiwizuje dokument.	1	

Schemat 39 Procedura przygotowania rocznego sprawozdania z realizacji Osi priorytetowej

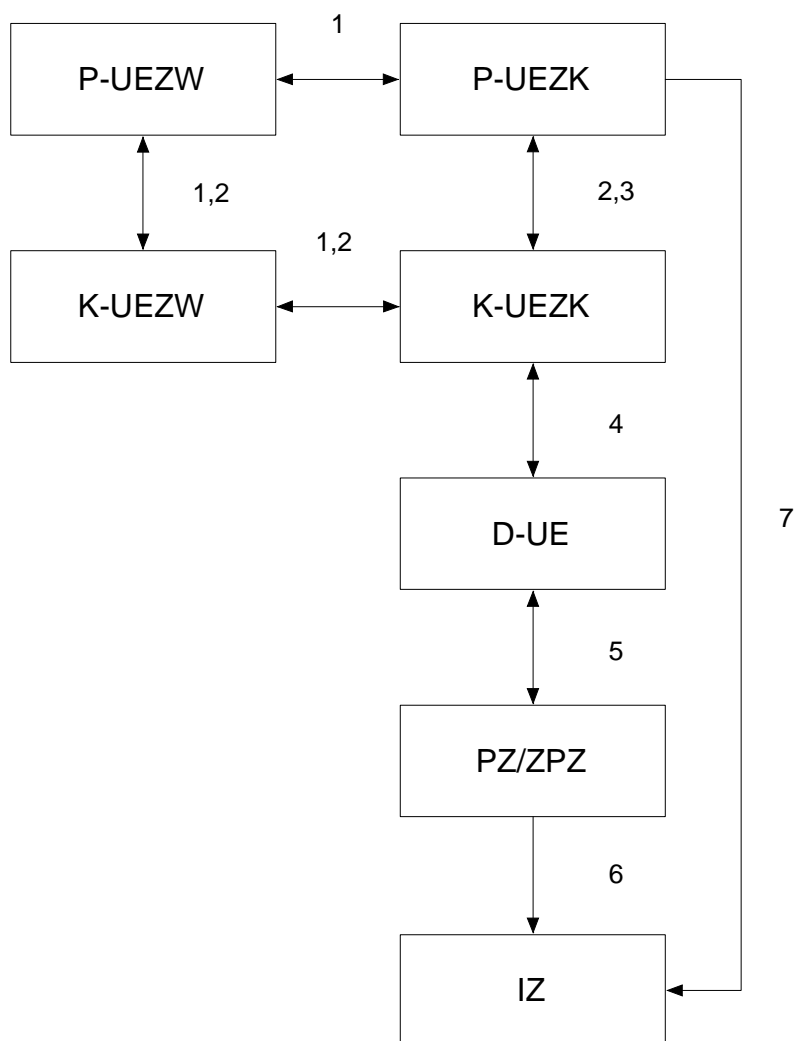
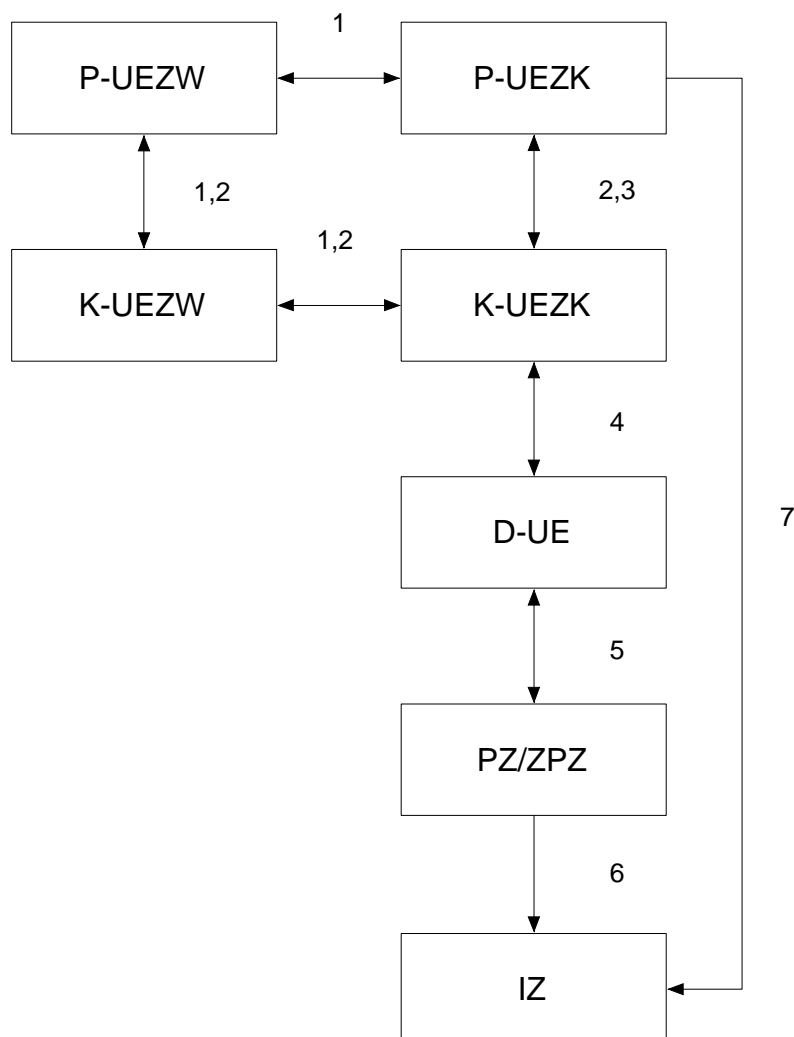


Tabela 41 Procedura przygotowania końcowego sprawozdania z realizacji Osi priorytetowej

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-UEZW	1. Na podstawie danych, zawartych we wnioskach o płatność, przygotowanych przez Beneficjentów, które zostały uprzednio zweryfikowane oraz danych generowanych w KSI (SIMIK 07-13) zgodnie ze stanem na ostatni dzień okresu sprawozdawczego przygotowuje wkład do końcowego sprawozdania z realizacji Osi priorytetowej.	15	Wkład do końcowego sprawozdania.
2.	K-UEZW	1. Weryfikuje i parafuje wkład do sprawozdania końcowego.	1	
3.	P-UEZK	1. Na podstawie otrzymanych od K-UEZW wkładów do końcowego sprawozdania i po uwzględnieniu postępu finansowego oraz sprawdzeniu zgodności otrzymanych informacji z danymi wygenerowanymi z KSI (SIMIK 07-13) przygotowuje końcowe sprawozdanie i pismo przewodnie.	15	Końcowe sprawozdanie z realizacji Osi priorytetowej. Pismo przewodnie.
4.	K-UEZK	1. Weryfikuje i parafuje sprawozdanie i pismo, przygotowane przez P-UEZK.	1	
5.	D-UE	1. Akceptuje sprawozdanie i pismo.	1	
6.	PZ/ZPZ	1. Podpisuje sprawozdanie wraz z pismem przewodnim do IZ.	niezwłocznie	
7.	P-UEZK	1. Wysyła sprawozdanie do IZ i archiwizuje dokument.	1	

Schemat 40 Procedura przygotowania końcowego sprawozdania z realizacji Działania



5.1.5 Przygotowywanie informacji i zestawień ad hoc

1 IP zobowiązana jest do:

- 1.1 przygotowywania informacji finansowych i statystycznych, dotyczących Osi priorytetowej i projektów realizowanych w ramach Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze oraz przekazywania tych danych na żądanie IZ, IC i IA,
- 1.2 przekazywania IZ informacji dotyczących postępu finansowego w ramach poszczególnych Działań/Poddziałań z uwzględnieniem źródeł pochodzenia środków,
- 1.3 opracowywania materiałów informacyjnych na wniosek IZ.

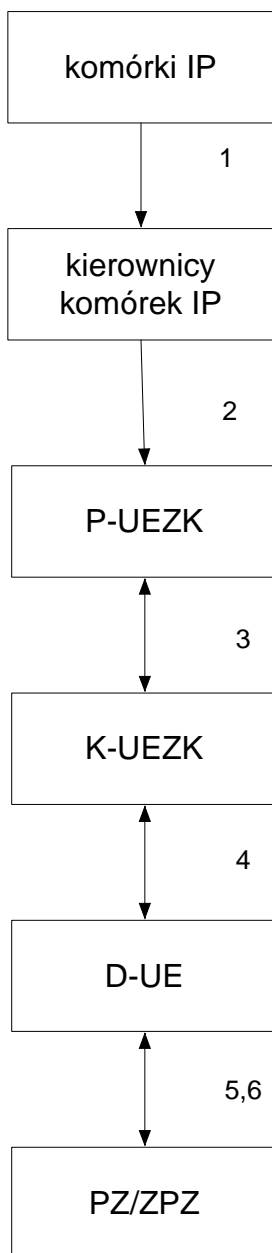
2 Poszczególne komórki IP zaangażowane we wdrażanie RPO WiM, przygotowują informacje oraz sprawozdania finansowe i statystyczne, dotyczące realizacji Osi priorytetowej i projektów realizowanych w ramach danej osi priorytetowej, zgodnie z zakresem i kompetencjami określonymi w przepisach wewnętrznych IP.

3 Informacje i sprawozdania ad hoc, są przekazywane do właściwej instytucji.

Tabela 42 Procedura przygotowania informacji i zestawień ad hoc

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	Poszczególne komórki organizacyjne IP	1. Na podstawie posiadanych informacji finansowych i statystycznych, dotyczących Osi priorytetowych i projektów realizowanych w ramach danej osi priorytetowej przygotowują informację lub zestawienie ad hoc w zakresie swoich kompetencji.	niezwłocznie	Informacje lub zestawienie ad hoc
2.	Kierownicy poszczególnych komórek organizacyjnych IP	1. Analizują i weryfikują przygotowane informacje lub zestawienia. 2. W przypadku zastrzeżeń wydają polecenie zweryfikowania, bądź uzupełnienia informacji. 3. W przypadku akceptacji przekazują informacje do UEZK.	niezwłocznie	
3.	P-UEZK	1. Analizuje i weryfikuje informacje lub zestawienie. 2. Przygotowuje sprawozdanie / zbiorczą informację ad hoc wraz z pismem przewodnim przekazującym sprawozdanie / zbiorczą informację ad hoc do odpowiedniej instytucji.	niezwłocznie	sprawozdanie / zbiorczą informację ad hoc pismo przewodnie
4.	K-UEZK	1. Weryfikuje i parafuje sprawozdanie / zbiorczą informację ad hoc oraz pismo przewodnie. 2. W przypadku zastrzeżeń wydaje polecenie zweryfikowania, bądź uzupełnienia informacji.	niezwłocznie	
5.	D-UE	1. Akceptuje i parafuje sprawozdanie / zbiorczą informację ad hoc oraz pismo przewodnie. 2. W przypadku zastrzeżeń wydaje polecenie zweryfikowania, bądź uzupełnienia informacji.	niezwłocznie	
6.	PZ/ZPZ	1. Zatwierdza i podpisuje sprawozdanie / zbiorczą informację ad hoc oraz pismo przewodnie.	niezwłocznie	

Schemat 41 Procedura przygotowania informacji i zestawień ad hoc



5.1.6 Przygotowywanie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej/informacji o nieudzielonej pomocy publicznej w ramach RPO WiM

1. Przygotowywanie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej/informacji o nieudzielonej pomocy publicznej w ramach RPO WiM.
2. Za sprawozdawczość z zakresu udzielonej pomocy publicznej w ramach RPO WiM odpowiada UE.
3. Wkład do sprawozdania o udzielonej pomocy publicznej/informacji o nieudzielonej pomocy publicznej przygotowuje P-UEZK, na podstawie danych otrzymanych z UEZW oraz składanych przez Beneficjentów wniosków o płatność.
4. Sprawozdawczość z zakresu udzielonej pomocy publicznej realizowana jest na bieżąco, jednak nie później niż w terminie 5 dni od dnia jej udzielenia, na podstawie § 1 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 stycznia 2013 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych (Dz. U. 2013 nr 0 poz. 113) skróceniu uległ termin zdawania sprawozdań z udzielonej pomocy publicznej do 7 dni.
5. Wkład do sprawozdania o udzielonej pomocy publicznej/informacji o nieudzielonej pomocy publicznej w ramach RPO WiM przekazywane są do PZ-OP.

5.1 PZ-OP przygotowuje zbiorcze sprawozdanie o udzielonej pomocy publicznej/ zbiorczą informację o nieudzielonej pomocy publicznej.

6. IP przesyła zbiorcze sprawozdania o udzielonej pomocy publicznej/informacje o nieudzielonej pomocy publicznej do Departamentu Polityki Regionalnej UM WWM w terminach i na wzorach dokumentów określonych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 7 sierpnia 2008 r. w sprawie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, informacji o nieudzieleniu takiej pomocy oraz sprawozdań o zaległościach przedsiębiorców we wpłatach świadczeń należnych na rzecz sektora finansów publicznych.

Tabela 43 Procedura przygotowania sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej/informacji o nieudzielonej pomocy publicznej

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	P-UEZK / P-UEZW	1. Przygotowuje wkład do sprawozdania o udzielonej pomocy publicznej /informację o nieudzielonej pomocy publicznej na podstawie danych otrzymanych z UEZW oraz składanych przez Beneficjentów wniosków o płatność. 2. Sporządza pismo przewodnie.	na bieżąco	Wkład do sprawozdania o udzielonej pomocy publicznej/informacji o nieudzielonej pomocy publicznej w ramach RPO WiM. Pismo przewodnie.
2.	K-UEZW	1. Weryfikuje i podpisuje wkład do sprawozdania o udzielonej pomocy publicznej/informację o nieudzielonej pomocy publicznej.	niezwłocznie	
3.	K-UEZK	1. Weryfikuje i podpisuje sprawozdanie o udzielonej pomocy publicznej /informację o nieudzielonej pomocy publicznej oraz pismo przewodnie.	niezwłocznie	

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
4.	D-UE	1. Akceptuje i podpisuje sprawozdanie o udzielonej pomocy publicznej/informację o nieudzielonej pomocy publicznej oraz pismo przewodnie.	niezwłocznie	
5.	P-UEZK	1. Przekazuje wkład do sprawozdania o udzielonej pomocy publicznej/informację o nieudzielonej pomocy publicznej do PZ-OP.	niezwłocznie	
6.	PZ-OP	1. Przygotowuje zbiorcze sprawozdanie o udzielonej pomocy publicznej/ zbiorczą informację o nieudzielonej pomocy publicznej i pismo przewodnie.	niezwłocznie	Zbiorcze sprawozdanie o udzielonej pomocy publicznej/zbiorczą informację o nieudzielonej pomocy publicznej. Pismo przewodnie.
7.	PZ/ZPZ	2. Zatwierdza i podpisuje zbiorcze sprawozdanie o udzielonej pomocy publicznej/ zbiorczą informację o nieudzielonej pomocy publicznej oraz pismo przewodnie.	niezwłocznie	
8.	PZ-OP	1. Przekazuje zbiorcze sprawozdanie o udzielonej pomocy publicznej/zbiorczą informację o nieudzielonej pomocy publicznej do Departamentu Polityki Regionalnej UM WWM.	5	

Rozdział 5.2 Zadania z zakresu ewaluacji

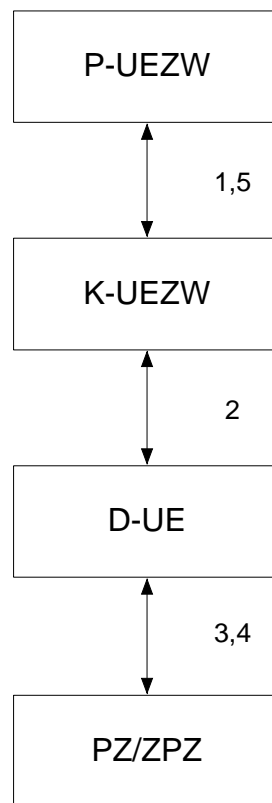
5.2.1 Zadania IP w zakresie ewaluacji RPO WiM

1. Zadaniem IP w zakresie ewaluacji PRO WiM jest:
 - 1.1 stała współpraca z Jednostką Ewaluacyjną oraz bieżące przekazywanie Jednostce Ewaluacyjnej wszelkich danych niezbędnych w procesie ewaluacji,
 - 1.2 uczestnictwo w pracach Grupy Sterującej Ewaluacją RPO WiM,
 - 1.3 współpraca z ewaluatorami zewnętrznymi (wykonawcami badania ewaluacyjnego).
2. Zakres przekazywanych danych, uzależniony jest od wnioskowanych informacji przez ewaluatora.
 - 2.1 IZ przesyła do IP pismo z prośbą o przygotowanie propozycji do rocznego planu ewaluacji, wyznaczając termin.
3. P-UEZW przygotowuje propozycję do rocznego planu ewaluacji i po weryfikacji przez K-UEZW, akceptacji D-UE i podpisie PZ, przesyła do IZ w wyznaczonym terminie.
4. IZ przesyła do IP roczny plan ewaluacji, celem realizacji zadań w nim ujętych.
5. IP przygotowuje informację roczną z realizacji planu oceny i przekazuje ją do IZ w terminie wyznaczonym w piśmie.

Tabela 44 Procedura udziału IP w realizacji zadań z zakresu ewaluacji

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Uwagi / dokumenty
1.	IZ (jednostka ewaluacyjna) / ewaluator zewnętrzny	1. Przesyła pismo dotyczące przygotowania przez IP informacji niezbędnych w procesie ewaluacji. 2. Przesyła pismo dotyczące przygotowania propozycji do rocznych planów ewaluacji. 3. Przesyła roczny plan ewaluacji.	-	Pismo
2.	P-UEZW	1. W porozumieniu z innymi komórkami organizacyjnymi IP przygotowuje pisemną informację / / propozycję do rocznego planu ewaluacji.	5 w terminie wyznaczonym w piśmie	Pismo
3.	K-UEZW	1. Weryfikuje i parafuje pisemną informację / propozycję do rocznego planu ewaluacji.	3	
4.	D-UE	1. Akceptuje i parafuje pisemną informację / propozycję do rocznego planu ewaluacji.	1	
5.	PZ/ZPZ	1. Zatwierdza i podpisuje pisemną informację / propozycję do rocznego planu ewaluacji.	1	
6.	P-UEZW	1. Przekazuje do IZ pisemną informację / propozycję do rocznego planu ewaluacji.	1	

Schemat 42 Procedura udziału IP w realizacji zadań z zakresu ewaluacji



CZĘŚĆ SZÓSTA

Rozdział 6.1 Wprowadzanie danych do LSI / KSI (SIMIK 07-13)

1. IP odpowiada w szczególności za zapewnienie:
 - 1.1 bieżącego wprowadzania danych, związanych z zarządzaniem i kontrolą RPO WiM do LSI, w zakresie swoich zadań;
 - 1.2 zgodności pomiędzy danymi wprowadzonymi do LSI / KSI (SIMIK 07-13) i dokumentami źródłowymi, przy czym dane muszą być rzetelne, prawidłowo sklasyfikowane, aktualne i kompletne;
 - 1.3 wprowadzanie danych do LSI / KSI (SIMIK 07-13) uprzednio zweryfikowanych, zgodnie z określonymi instrukcjami;
 - 1.4 zapewnienie, że wykorzystanie LSI / KSI (SIMIK 07-13) w systemie zarządzania i kontroli RPO WiM, odbywać się będzie zgodnie z przepisami prawa oraz zapewnieniem bezpieczeństwa i poufności danych.
2. Funkcję Administratora Merytorycznego LSI / KSI (SIMIK 07-13) w IP pełni PI-AP, do którego głównych obowiązków należą:
 - 2.1 obsługa informatyczna UE w zakresie wprowadzania, przetwarzania, przekazywania i zapewnienia bezpieczeństwa danych, związanych z wdrażaniem RPO WiM,
 - 2.2 monitorowanie funkcjonowania LSI / KSI (SIMIK 07-13),
 - 2.3 identyfikacja i zarządzanie uprawnieniami użytkowników,
 - 2.4 odpowiedzi na pytania użytkowników dotyczące zagadnień merytorycznych, dotyczących wykorzystania tych systemów,
 - 2.5 współpracy z administratorem IZ w sprawach związanych z wykorzystaniem systemu KSI (SIMIK 07-13, w tym występowanie o nadanie uprawnień.
3. Za wprowadzenie danych do systemu odpowiedzialne są upoważnione osoby w odpowiednich komórkach organizacyjnych IP, zajmujące się: przyjmowaniem i oceną wniosków aplikacyjnych, zawieraniem umów, weryfikacją i rozliczaniem płatności oraz prowadzeniem kontroli. Wszystkie dane wpisywane do systemu informatycznego są uprzednio zweryfikowane i zatwierdzone, zgodnie z odpowiednimi procedurami z zakresu ww. procesów.

6.1.1 Tryb wprowadzania i weryfikacji danych w LSI / KSI (SIMIK 07-13)

1. Uprawnienia dostępu do KSI (SIMIK 07-13) nadawane są poprzez Instytucję Koordynującą NSRO.
2. Do systemu wprowadzany jest minimalny zakres danych wspólny dla RPO WiM z wniosków aplikacyjnych, umów o dofinansowanie oraz wniosków o płatność.
3. Do KSI (SIMIK 07-13) dane wprowadzane są bezpośrednio po wystąpieniu określonych zdarzeń (jednak nie później niż w ciągu pięciu dni roboczych od wystąpienia zdarzenia).
4. Przepływ danych pomiędzy IZ a IP będzie wyglądał następująco:
 - 4.1 IP importuje dane wprowadzone przez Beneficjenta za pomocą Generатора Wniosków do LSI.
 - 4.2 IP weryfikuje dane i wprowadza je do LSI / KSI (SIMIK 07-13).

5. Zakres wprowadzanych danych do LSI / KSI (SIMIK 07-13):

- 5.1 Wnioski o dofinansowanie projektów – formularz służy do rejestrowania i wyświetlania informacji na temat zarejestrowanych już wniosków o dofinansowanie projektów, zgodnie z poziomem uprawnień zalogowanego do systemu użytkownika;
- 5.2 Umowy o dofinansowanie – formularz umożliwia rejestrowanie umów oraz aneksów do umów o dofinansowanie i ich rozwiązania dla istniejących wniosków, edycja informacji dotyczących istniejących projektów oraz usuwanie pozycji zgodnie z poziomem uprawnień zalogowanego do systemu użytkownika;
- 5.3 Wnioski o płatność - podstawą wprowadzenia do systemu danych zawartych we wnioskach o płatność jest ich pozytywna weryfikacja (zarówno pod względem formalnym jak również merytorycznym) oraz zatwierdzenie przez właściwą instytucję. Wprowadzenie do systemu powinno nastąpić tego samego dnia co jego zatwierdzenie;
- 5.4 Przeprowadzone kontrole – formularz umożliwia rejestrowanie i wyświetlanie informacji na temat przeprowadzonych kontroli na miejscu realizacji projektu zgodnie z poziomem uprawnień zalogowanego do systemu użytkownika;
- 5.5 Nieprawidłowości – formularz umożliwia ewidencję danych dotyczących wykrytych nieprawidłowości w realizowanych projektach;
- 5.6 Rejestr kwot do odzyskania i odzyskanych – formularz umożliwia rejestrowanie kwot odzyskanych przez IP oraz prowadzenie rejestru dłużników;
- 5.7 Monitorowanie wdrażania – moduł umożliwia raportowanie, przygotowanie zestawień wydatków i wniosków o płatność oraz prognozy wydatków.

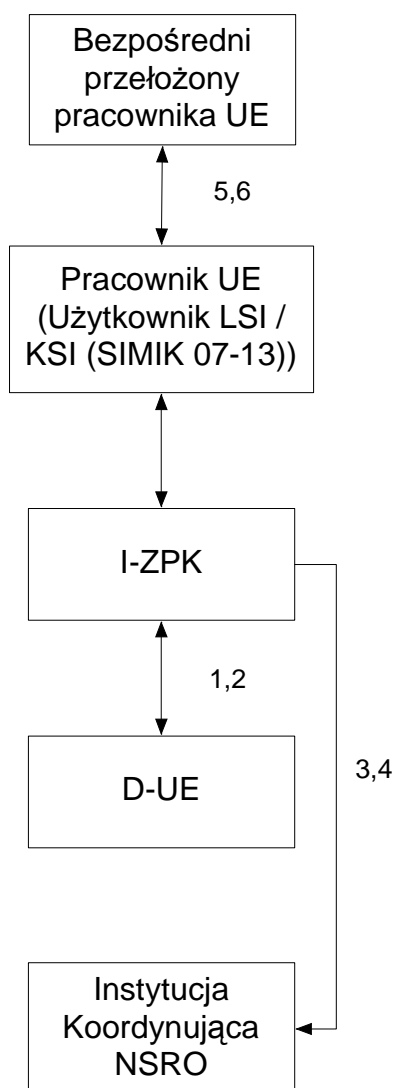
6.1.2 Procedury zapewniające zabezpieczenie LSI / KSI (SIMIK 07-13)

1. Pracownicy biorący udział w gromadzeniu danych i przygotowywaniu dokumentów dotyczących realizacji projektu, posiadają samodzielne stanowiska komputerowe podłączone do sieci wewnętrznej, która umożliwia bezpieczne komunikowanie się. Cała sieć jest chroniona przed zewnętrznym dostępem. Dodatkowo każdy komputer posiada własny numer identyfikacyjny i hasło chroniące przed uruchomieniem. Stosowane oprogramowanie umożliwia w szczególności zabezpieczanie poszczególnych plików dodatkowymi hasłami.
2. Zabezpieczenie systemu informatycznego realizowane jest poprzez:
 - 2.1 nadzorowanie właściwego użytkownika komputerów i oprogramowania,
 - 2.2 usuwanie awarii,
 - 2.3 wprowadzenie i utrzymywanie odpowiednich zabezpieczeń,
 - 2.4 udzielanie konsultacji użytkownikom systemu.
3. Zabezpieczenia fizyczne systemów informatycznych to:
 - 3.1 kontrola osób wchodzących do budynku;
 - 3.2 system kart identyfikacyjnych;
 - 3.3 pomieszczenia są zamykane na klucz;
 - 3.4 odpowiednia instalacja elektryczna;
 - 3.5 system kamer wewnątrz budynku.

4. Opis zabezpieczenia informatycznego jest przedstawiony w Aneksie VI – załącznik nr 6.1.2 – wyciąg z *Polityki bezpieczeństwa informacji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie, zgodny z Zarządzeniem Nr 7/2006 Prezesa WFOŚiGW w Olsztynie z dnia 26.10.2006r. z późn. zm.*
5. Nadawanie uprawnień oraz wygaśnięcie uprawnień dostępu do KSI (SIMIK 07-13):
- 5.1 Po wypełnieniu i podpisaniu formularza zgłaszającego uprawnienia/wygaśnięcie uprawnień użytkownika KSI (SIMIK 07-13), IP skanuje formularz oraz przesyła w wersji elektronicznej do IZ.
- 5.2 IZ weryfikuje formularze i przekazuje do IK NSRO.
- 5.3 IK NSRO przekazuje IP pocztą elektroniczną informację o nadaniu/wygaśnięciu uprawnień użytkownikowi KSI (SIMIK 07-13).

Tabela 45 Procedura zgłaszania uprawnień / zmiany uprawnień oraz wygaśnięcia uprawnień użytkownika LSI / KSI (SIMIK 07-13) i wprowadzania i weryfikacji danych w LSI / KSI (SIMIK 07-13)

Lp.	Osoba wykonująca czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	I-ZPK	1. Wypełnienie formularza zgłaszającego uprawnienia użytkownika KSI (SIMIK 07-13). 2. Wypełnienie formularza zgłaszającego wygaśnięcie uprawnień użytkownika KSI (SIMIK 07-13). 3. Przygotowanie uprawnień do wprowadzania danych w LSI.	1	
2.	D-UE	1. Podpisanie formularza. 2. Zatwierdzenie / cofanie uprawnień do wprowadzania danych w LSI.	1	
3.	I-ZPK	1. Skanowanie i archiwizacja podpisanego formularza. 2. Przesłanie formularza do Instytucji Koordynującej NSRO.	2	
4.	Instytucja Koordynująca NSRO	1. Nadanie uprawnień do KSI (SIMIK 07-13). 2. Blokowanie uprawnień do KSI (SIMIK 07-13).	7	
5.	Pracownik UE (Użytkownik LSI / KSI (SIMIK 07-13))	1. Wprowadzanie danych do LSI / KSI (SIMIK 07-13) w zakresie swoich uprawnień.	zgodnie z wytycznymi	
6.	Bezpośredni przełożony pracownika UE	1. Weryfikacja danych wprowadzonych do LSI / KSI (SIMIK 07-13).		



Schemat 43 Procedura wprowadzania i weryfikacji danych w LSI / KSI (SIMIK 07-13)

CZĘŚĆ SIÓDMA

Rozdział 7.1 Działania informacyjne i promocyjne

1. Strategicznym celem działań informacyjnych i promocyjnych jest zapewnienie informacji i promocji działań w obszarze funduszy strukturalnych wśród potencjalnych i faktycznych odbiorców pomocy oraz uzyskanie powszechnej akceptacji obywateli dla operacji funduszy strukturalnych i efektów ich wdrażania.

7.1.1 Rodzaje działań informacyjnych i promocyjnych prowadzonych przez IP

1. Realizacja zadań w ramach informacji i promocji odbywa się na podstawie Planu komunikacji RPO WiM, opracowanego przez IZ. IP współpracuje z IZ w zakresie opracowania Planu komunikacji.
 - 1.1 Podejmowane działania są zgodne ze Strategią Komunikacji Funduszy Europejskich w Polsce w ramach Narodowej Strategii Spójności na lata 2007-2013.
2. IP współpracuje z IZ w zakresie opracowania Roczego Planu Działań Informacyjnych i Promocyjnych RPO WiM na dany rok kalendarzowy dla osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze.
3. W zakresie działań związanych z informacją i promocją IP odpowiada m.in. za:
 - 3.1 realizację działań informacyjnych i promocyjnych;
 - 3.2 sporządzanie raportów / sprawozdań z realizacji działań informacyjnych w zakresie osi priorytetowej;
 - 3.3 nadzór nad przestrzeganiem przez Beneficjentów zasad prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych, zgodnie z wymogami Komisji Europejskiej i wytycznymi IZ;
 - 3.4 pełnienie funkcji punktu informacyjnego dla potencjalnych Beneficjentów;
 - 3.5 współpraca z IZ w zakresie działań informacyjnych i promocyjnych (wspólne przedsięwzięcia, wymiana informacji);
 - 3.6 udział w pracach grupy sterującej ds. informacji i promocji RPO WiM.
4. IP zobowiązana jest do informowania Beneficjentów o spoczywającym na nich obowiązku promowania realizowanego projektu. Informacje na temat obowiązków Beneficjentów w zakresie działań informacyjnych i promocyjnych znajdują się na stronie internetowej IP.
5. Monitorowanie działań informacyjnych i promocyjnych prowadzonych przez Beneficjenta realizowane jest w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu.
6. IP odpowiada za bieżący monitoring działań Beneficjenta w zakresie realizacji projektu poprzez utrzymywanie bieżących kontaktów z Beneficjentem.
7. W celu prowadzenia aktywnej polityki informacyjnej i promocyjnej prowadzącej do upowszechnienia wiedzy na temat możliwości korzystania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WiM, IP podejmuje następujące działania:
 - 7.1 Współpraca z mediami – ogłaszanie informacji prasowych dotyczących wdrażanych projektów, informacje mogą być udostępniane za pomocą internetu, telefonicznie, faksem, w trakcie spotkań oraz konferencji prasowych.

- 7.2 Prowadzenie strony internetowej – IP odpowiada za merytoryczną aktualizację informacji dotyczących RPO WiM znajdujących się na stronie internetowej; IP dokonuje bieżącej analizy zmian jakie są konieczne do wprowadzenia na ww. stronie internetowej.
- 7.3 Publikacja materiałów informacyjnych – IP przygotowuje materiały informacyjne w postaci broszur, ulotek, prezentacji multimedialnych, itp., dotyczących możliwości dofinansowania projektów ze środków unijnych oferowanych w ramach RPO WiM. Przy czym, zawartość merytoryczna materiałów informacyjnych przygotowywana jest przy współpracy z innymi komórkami IP zaangażowanymi w realizację RPO WiM.
- 7.4 Prowadzenie punktu informacyjnego – IP zapewnia funkcjonowanie punktu informacyjnego wspierającego Beneficjentów RPO WiM w zakresie pozyskiwania środków finansowych oraz realizacji projektów. Porady i informacje udzielane są bezpośrednio w siedzibie IP, poza nią, telefonicznie lub drogą elektroniczną. Celem działania punktu informacyjnego jest udzielanie fachowych porad i odpowiedzi na pytania dotyczące RPO WiM. Adres punktu informacyjnego dostępny jest na stronie internetowej IP. Materiały informacyjno-promocyjne dostępne w punkcie informacyjnym są dystrybuowane bezpłatnie.
- 7.5 Konferencje, spotkania informacyjne, warsztaty – IP zapewnia wiedzę w zakresie wdrażania osi np. poprzez współorganizację konferencji. Dodatkowo IP może organizować spotkania informacyjne dzięki, którym Beneficjenci RPO WiM mogą zdobywać wiedzę np. w zakresie wypełniania wniosku o dofinansowanie, czy kwalifikowalność wydatków. Ilość spotkań z beneficjentami określona jest w RPD.
- 7.6 Szkolenia – szkolenia dotyczące RPO WiM organizowane są w wymiarze wewnętrznym – skierowanym do pracowników IP oraz zewnętrznym – adresowanym do Beneficjentów.
 - 7.6.1 System szkoleń wewnętrznych ukierunkowany jest na podnoszenie zdolności administracyjnych. Działania edukacyjne prowadzone są w oparciu o bieżące zapotrzebowanie. Głównym celem prowadzenia działań szkoleniowych jest stałe podnoszenie wiedzy i umiejętności osób zajmujących się wdrażaniem RPO WiM.
 - 7.6.2 System szkoleń zewnętrznych skierowany do Beneficjentów RPO WiM, służy wsparciu prawidłowej i efektywnej absorpcji środków UE.
- 7.7 Przekazuje do IZ ważne informacje związane z realizacją 6 Osi priorytetowej w celu umieszczenia na stronie internetowej www.warmia.mazury.pl
8. W ramach działań promocyjnych i informacyjnych IP odpowiada w szczególności za:
 - 8.1 Wydawanie materiałów informacyjnych;
 - 8.2 Organizowanie szkoleń dla Beneficjentów;
 - 8.3 Publikację ogłoszeń o naborach wniosków i podpisanych umowach;
 - 8.4 Opracowanie i aktualizowanie serwisu internetowego zawierającego m.in. następujące informacje:
 - 8.4.1 Podręczniki i wytyczne dla Beneficjentów;
 - 8.4.2 Listę Beneficjentów dla Osi priorytetowej 6 Środowisko przyrodnicze;
 - 8.4.3 Warunki ubiegania się o dofinansowanie;
 - 8.4.4 Kryteria oceny i wyboru projektów;
 - 8.4.5 Procedura rozpatrywania Wniosków o dofinansowanie.

9. Za prowadzenie właściwej polityki informacyjnej i promocyjnej w ramach zadań powierzonych, odpowiedzialny jest PI-ZPK.
10. W trakcie realizacji zadań, wynikających z obowiązków w zakresie informacji i promocji PI-ZPK może korzystać ze wsparcia innych komórek IP odpowiednio do ich kompetencji.
11. W zależności od bieżących potrzeb związanych z wdrażaniem RPO WiM, oprócz działań wymienionych w INS, IP będzie mogła prowadzić, również inne działania informacyjne i promocyjne, np.:
 - 11.1 udział w targach i wystawach, imprezach,
 - 11.2 konkursy,
 - 11.3 przygotowanie niestandardowych materiałów informacyjnych i promocyjnych.

7.1.2 Sprawozdawczość w zakresie informacji i promocji

1. Sprawozdawczość z zakresu realizacji działań informacyjnych i promocyjnych realizowanych przez IP odbywa się na podstawie okresowych (półrocznych), rocznych i końcowych sprawozdań z realizacji działań przekazywanych przez IP do IZ.
2. Ww. sprawozdania zawierają między innymi opis działań informacyjnych i promocyjnych przeprowadzonych w danym okresie sprawozdawczym.
3. Za przygotowanie niniejszych sprawozdań odpowiada PI-ZPK.

CZĘŚĆ ÓSMA

Rozdział 8.1 Archiwizacja dokumentów

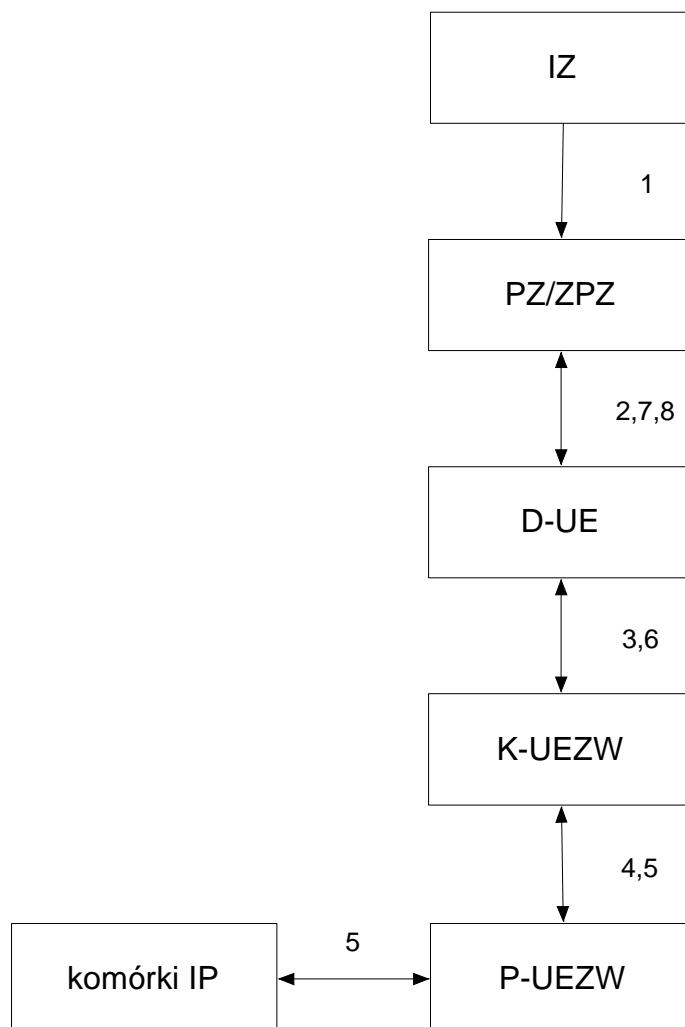
8.1.1 Opis sposobu przechowywania dokumentów i systemu archiwizacji

1. Wszystkie komórki organizacyjne IP są zobowiązane odpowiednio zabezpieczać i przechowywać oryginały dokumentów, związanych z wdrażaniem programu w zakresie zadań należących do ich zakresów obowiązków.
2. Jeśli oryginały dokumentów są niedostępne z przyczyn niezależnych od IP, IP jest zobowiązana zabezpieczyć i przechowywać przynajmniej jedną kopię dokumentu, w tym na nośniku elektronicznym.
3. Akta spraw ostatecznie załatwionych, po odnotowaniu w spisie spraw daty zakończenia sprawy, przechowywane są w teczkach założonych zgodnie z wyciągiem z wykazu akt – w kolejności symboli klasyfikacyjnych (cyfrowych). Wewnątrz teczek akta grupuje się w kolejności liczb porządkowych spisu spraw, a w ramach akt sprawy narastająco (ostatni dokument w sprawie na wierzchu).
4. Dokumentacja dotycząca realizacji RPO WiM, powinna być archiwizowana w oddzielnych opisanych i oznakowanych segregatorach / teczkach / skroszytach / nośnikach elektronicznych.
5. IP zapewnia, że wszystkie dokumenty dotyczące wydatków i kontroli RPO WiM są przechowywane do wglądu przez okres trzech lat od zamknięcia programu operacyjnego oraz okres trzech lat następujących po roku, w którym dokonano częściowego zamknięcia programu, w przypadku dokumentacji wydatków i audytów dotyczących operacji, które podlegały częściowemu zamknięciu.
 - 5.1 W przypadku dokumentów dotyczących projektów objętych pomocą publiczną, okres ten wynosi 10 lat od udzielenia pomocy publicznej. Przy czym bieg pierwszego terminu zawiesza się w przypadku toczącego się postępowania prawnego lub przedstawienia należycie umotywowanego wniosku Komisji Europejskiej.
6. O zamknięciu programu informuje IZ.
7. Komórki organizacyjne IP dokonują w pierwszym półroczu każdego roku przeglądu akt, celem wyłączenia akt spraw zakończonych i przekazania ich do archiwum zakładowego.
8. Opis sposobu przechowywania dokumentów i systemu archiwizacji jest przedstawiony w Aneksie VIII – załącznik nr 8.1.1 – wyciąg z *Instrukcji Kancelaryjnej Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie, zgodny z Zarządzeniem Nr 18/2010 Prezesa WFOŚiGW w Olsztynie z dnia 31.12.2010r.*
9. Po otrzymaniu informacji od IZ, IP informuje Beneficjentów o zamknięciu RPO WiM, a tym samym o rozpoczęciu biegu okresu przechowywania dokumentów oraz monitoruje realizację tego zadania przez Beneficjentów.

Tabela 46 Przekazanie informacji o zamknięciu programu

Lp.	Podmiot wykonujący daną czynność	Opis czynności	Maksymalny czas wykonania (dni robocze)	Dokumenty powstające w wyniku realizacji działań / Uwagi
1.	IZ	1. Przekazanie informacji o zamknięciu RPO WiM do IP.		Pismo
2.	PZ/ZPZ	1. Przekazanie informacji do D-UE w celu uruchomienia procedury poinformowania Beneficjentów.	1	
3.	D-UE	1. Przekazanie pisma i informacji do K-UEZW.	1	
4.	K-UEZW	1. Przekazanie informacji do P-UEZW.	1	
5.	P-UEZW	1. Przygotowanie pisma do Beneficjentów o zamknięciu RPO WiM. 2. Informacja komórek IP o zamknięciu RPO WiM.	2	Pismo
6.	K-UEZW	1. Weryfikuje i parafuje pismo.	1	
7.	D-UE	1. Akceptacja pisma.	1	
8.	PZ/ZPZ	1. Podpisanie pisma o zamknięciu RPO WiM.	1	

Schemat 44 Przekazanie informacji o zamknięciu programu



Spis tabel

TABELA 1	PROCEDURA OBIEGU DOKUMENTÓW OD MOMENTU OTRZYMANIA WPŁYWU PRZEZ IP.....	24
TABELA 2	PROCEDURA OBIEGU DOKUMENTÓW OD MOMENTU ZATWIERDZENIA / AKCEPTACJI	25
TABELA 3	STANOWISKA PRACY W RAMACH ISTNIEJĄCEJ STRUKTURY ORGANIZACYJNEJ IP, ZAANGAŻOWANE WE WDRAŻANIE RPO WiM.....	26
TABELA 4	PROCEDURA TWORZENIA INS.....	28
TABELA 5	PROCEDURA WPROWADZANIA ZMIAN DO INS NA WNIOSEK IP	32
TABELA 6	PROCEDURA WPROWADZANIA ZMIAN DO INS NA WNIOSEK IZ	35
TABELA 7	PROCEDURA ZAWIERANIA POROZUMIENIA / ANEKSU DO POROZUMIENIA Z IZ.....	39
TABELA 8	PRZYGOTOWANIE / AKTUALIZACJA OSZIK IP	43
TABELA 9	PROCEDURA SPORZĄDZANIA HARMONOGRAMU KONKURSÓW	47
TABELA 10	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA ORGANIZACJI KONKURSÓW.....	50
TABELA 11	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA REGULAMINU (...) DO OGŁASZANEGO KONKURSU ORAZ REGULAMINU (...) DLA PROJEKTÓW OBJĘTYCH IWP	53
TABELA 12	PROCEDURA PRZYJMOWANIA I REJESTRACJA WNIOSKÓW	56
TABELA 13	PROCEDURA OCENY WNIOSKÓW O DOFINANSOWANIE POD WZGLĘDEM FORMALNYM	61
TABELA 14	PROCEDURA OCENY WNIOSKÓW O DOFINANSOWANIE POD WZGLĘDEM MERYTORYCZNYM I STRATEGICZNYM ORAZ ZASADY WYBORU WNIOSKÓW	68
TABELA 15	PROCEDURA PRZENIESIENIA PROJEKTU Z LISTY REZERWOWEJ NA LISTĘ PROJEKTÓW DO REALIZACJI 71	71
TABELA 16	PROCEDURA POSTĘPOWANIA W PRZYPADKU ODWOŁAŃ	77
TABELA 17	PROCEDURA POSTĘPOWANIA W PRZYPADKU NIE OSIĄGNIĘCIA WSKAŹNIKÓW PRODUKTU I REZULTATU 85	85
TABELA 18	PROCEDURA PRZYGOTOWYWANIA UMÓW/ANEKSÓW DO UMÓW, PODPISYWANIA UMÓW/ANEKSÓW DO UMÓW ORAZ REJESTRACJI UMÓW/ ANEKSÓW DO UMÓW ORAZ WNOŚZENIA ZABEZPIECZEŃ PRAWIDŁOWOŚCI REALIZACJI UMOWY/WYSTAWIENIE ZAŚWIADCZEŃ O UDZIELENIU POMOCY <i>DE MINIMIS</i>	95
TABELA 19	KOORDYNACJA PRAC NAD RPD.....	101
TABELA 20	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA RPD I PODPISYWANIA UMOWY O DOFINANSOWANIE.....	102
TABELA 21	PROCEDURA WERYFIKACJI I AKCEPTACJA DOKUMENTÓW FINANSOWO-KSIĘGOWYCH, OTRZYMYWANYCH OD WYKONAWCÓW KONTRAKTÓW W RAMACH PROJEKTÓW PT	106
TABELA 22	PROCEDURA PRZYGOTOWYWANIA WNIOSKÓW O PŁATNOŚĆ, DOTYCZĄCYCH WYDATKÓW PONIESIONYCH PRZEZ IP W RAMACH RPD I PRZEKAZYWANIE WNIOSKÓW DO IZ.....	108
TABELA 23	PROCEDURA RAPORTÓW Z POSTĘPU W REALIZACJI PT	109
TABELA 24	PROCEDURA DOKONYWANIA PŁATNOŚCI NA RZECZ BENEFICJENTÓW Z BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH	118
TABELA 25	PROCEDURA DOKONYWANIA PŁATNOŚCI NA RZECZ BENEFICJENTÓW Z BUDŻETU PAŃSTWA	123
TABELA 26	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA POŚWIADCZENIA I DEKLARACJI WYDATKÓW ORAZ WNIOSKU O PŁATNOŚĆ OKRESOWĄ OD IP DO IZ / DEKLARACJI WYDATKÓW DO CELÓW CZĘŚCIOWEGO ZAMKNIĘCIA PROGRAMU OPERACYJNEGO OD IP DO IZ.....	141
TABELA 27	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA PROGNOZY OBEJMUJĄCEJ PŁATNOŚCI ODPOWIADAJĄCE WKŁADOWI WSPÓLNOTY, JAKIE ZOSTANĄ OBJĘTE WNIOSKAMI O PŁATNOŚĆ OKRESOWĄ.....	145
TABELA 28	PROCEDURA SPORZĄDZANIA ROCZNEGO PLANU KONTROLI, JEGO AKTUALIZACJA I SPORZĄDZANIE SPRAWOZDAŃ Z JEGO REALIZACJI / INFORMACJI O KONTROLACH REALIZACJI NA MIEJSCU PRZEPROWADZONYCH W DANYM PÓŁROCZU	149
TABELA 29	PROCEDURA KONTROLI ZAWIERANIA UMÓW DLA ZADAŃ OBJĘTYCH PROJEKTEM	152
TABELA 30	CZYNNOŚCI KONTROLNE	163
TABELA 31	CZYNNOŚCI KONTROLNE	176
TABELA 32	TRYB POSTĘPOWANIA Z INFORMACJĄ POKONTROLNĄ / SPRAWOZDANIEM Z AUDYTU.....	184
TABELA 33	POSTĘPOWANIE Z ZALECENIAMI POKONTROLNYMI	185
TABELA 34	PROCEDURA POSTĘPOWANIA W PRZYPADKU IDENTYFIKACJI NIEPRAWIDŁOWOŚCI	191
TABELA 35	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA RAPORTU (KOREKTY RAPORTU) DOTYCZĄCEGO NIEPRAWIDŁOWOŚCI PODLEGAJĄCYCH NIEZWŁOCZNEMU ZGŁOSZENIU DO KOMISJI EUROPEJSKIEJ / DOTYCZĄCY NIEPRAWIDŁOWOŚCI PODLEGAJĄCYCH KWARTALNEMU RAPORTOWANIU DO KOMISJI EUROPEJSKIEJ.....	196
TABELA 36	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA ZESTAWIENIA KWARTALNEGO NIEPRAWIDŁOWOŚCI NIEPODLEGAJĄCYCH RAPORTOWANIU DO KE.....	199

TABELA 37	PROCEDURA WERYFIKACJI CZĘŚCI FINASOWEJ PROJEKTU ORAZ SPORZĄDZANIE NA PODSTAWIE ZWERYFIKOWANYCH I ZATWIERDZONYCH DANYCH OKRESOWYCH, ROCZNYCH I KOŃCOWYCH SPRAWOZDAŃ Z REALIZACJI OSI PRIORYTETOWEJ.....	202
TABELA 38	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA INFORMACJI KWARTALNEJ Z REALIZACJI RPO WIM	204
TABELA 39	PROCEDURA OPRACOWANIA OKRESOWEGO SPRAWOZDANIA Z REALIZACJI OSI PRIORYTETOWEJ	207
TABELA 40	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA Z REALIZACJI OSI PRIORYTETOWEJ	209
TABELA 41	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA KOŃCOWEGO SPRAWOZDANIA Z REALIZACJI OSI PRIORYTETOWEJ	211
TABELA 42	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA INFORMACJI I ZESTAWIEŃ AD HOC	213
TABELA 43	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA SPRAWOZDAŃ O UDZIELONEJ POMOCY PUBLICZNEJ/INFORMACJI O NIEUDZIELONEJ POMOCY PUBLICZNEJ	215
TABELA 44	PROCEDURA UDZIAŁU IP W REALIZACJI ZADAŃ Z ZAKRESU EWALUACJI.....	217
TABELA 45	PROCEDURA ZGŁASZANIA UPRAWNIEŃ / ZMIANY UPRAWNIEŃ ORAZ WYGAŚNIĘCIA UPRAWNIEŃ UŻYTKOWNIKA LSI / KSI (SIMIK 07-13) I WPROWADZANIA I WERYFIKACJI DANYCH W LSI / KSI (SIMIK 07-13)	221
TABELA 46	PRZEKAZANIE INFORMACJI O ZAMKNIĘCIU PROGRAMU.....	227

Spis schematów

SCHEMAT 1	PROCEDURA OBIEGU DOKUMENTÓW OD MOMENTU OTRZYMANIA WPŁYWU PRZEZ IP.....	25
SCHEMAT 2	PROCEDURA OBIEGU DOKUMENTÓW OD MOMENTU ZATWIERDZENIA / AKCEPTACJI.....	26
SCHEMAT 3	PROCEDURA TWORZENIA INS.....	30
SCHEMAT 4	PROCEDURA WPROWADZANIA ZMIAN DO INS NA WNIOSEK IP.....	34
SCHEMAT 5	PROCEDURA WPROWADZANIA ZMIAN DO INS NA WNIOSEK IZ.....	37
SCHEMAT 6	PROCEDURA ZAWIERANIA POROZUMIENIA / ANEKSU DO POROZUMIENIA Z IP.....	41
SCHEMAT 7	PRZYGOTOWANIE / AKTUALIZACJA OSZIK IP.....	45
SCHEMAT 8	PROCEDURA SPORZĄDZANIA HARMONOGRAMU KONKURSÓW / ZMIANY HARMONOGRAMU.....	48
SCHEMAT 9	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA ORGANIZACJI KONKURSÓW.....	51
SCHEMAT 10	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA TREŚCI REGULAMINU (...) DO OGŁASZANEGO KONKURSU ORAZ REGULAMINU (...) DLA PROJEKTÓW OBJĘTYCH IWP.....	54
SCHEMAT 11	PROCEDURA PRZYJMOWANIA I REJESTRACJA WNIOSKÓW.....	57
SCHEMAT 12	PROCEDURA OCENY WNIOSKÓW O DOFINANSOWANIE POD WZGLĘDEM FORMALNYM.....	63
SCHEMAT 13	PROCEDURA OCENY WNIOSKÓW O DOFINANSOWANIE POD WZGLĘDEM MERYTORYCZNYM I STRATEGICZNYM ORAZ ZASADY WYBORU WNIOSKÓW.....	70
SCHEMAT 14	PROCEDURA PRZENIESIENIA PROJEKTU Z LISTY REZERWOWEJ NA LISTĘ PROJEKTU DO REALIZACJI 72	
SCHEMAT 15	PROCEDURA POSTĘPOWANIA W PRZYPADKU ODWOŁAŃ.....	80
SCHEMAT 16	PROCEDURA POSTĘPOWANIA W PRZYPADKU NIE OSIĄGNIĘCIA WSKAŹNIKÓW.....	86
SCHEMAT 17	PROCEDURA PRZYGOTOWYWANIA UMÓW/ANEKSÓW DO UMÓW, PODPISYWANIA UMÓW/ANEKSÓW DO UMÓW ORAZ REJESTRACJI UMÓW/ ANEKSÓW DO UMÓW ORAZ WNOŚZENIA ZABEZPIECZEŃ PRAWIDŁOWOŚCI REALIZACJI UMOWY/ WYSTAWIANIA ZAŚWIADCZEŃ O UDZIELONEJ POMOCY <i>DE MINIMIS</i>	98
SCHEMAT 18	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA RPD I PODPISYWANIA UMOWY O DOFINANSOWANIE.....	104
SCHEMAT 19	PROCEDURA WERYFIKACJI I AKCEPTACJA DOKUMENTÓW FINANSOWO-KSIĘGOWYCH, OTRZYMYWANYCH OD WYKONAWCÓW KONTRAKTÓW W RAMACH PROJEKTÓW PT.....	107
SCHEMAT 20	PROCEDURA PRZYGOTOWYWANIA WNIOSKÓW O PŁATNOŚĆ, DOTYCZĄCYCH WYDATKÓW PONIESIONYCH PRZEZ IP W RAMACH RPD I PRZEKAZYWANIE WNIOSKÓW DO IZ.....	108
SCHEMAT 21	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA RAPORTÓW Z POSTĘPU W REALIZACJI PT.....	109
SCHEMAT 22	PROCEDURA DOKONYWANIA PŁATNOŚCI NA RZECZ BENEFICJENTÓW Z BUDŻETU ŚRODKÓW EUROPEJSKICH.....	120
SCHEMAT 23	PROCEDURA DOKONYWANIA PŁATNOŚCI NA RZECZ BENEFICJENTÓW Z BUDŻETU PAŃSTWA.....	125
SCHEMAT 24	PROCEDURA ODZYSKIWANIA KWOT NIEPRAWIDŁOWO WYKORZYSTANYCH.....	134
SCHEMAT 25	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA POŚWIADCZENIA I DEKLARACJI WYDATKÓW ORAZ WNIOSKU O PŁATNOŚĆ OKRESOWĄ NA POZIOMIE IP ORAZ PRZEKAZANIA DO IZ / DEKLARACJI WYDATKÓW DO CELÓW CZĘŚCIOWEGO ZAMKNIĘCIA PROGRAMU OPERACYJNEGO DLA OSI PRIORYTETOWEJ 6 ŚRODOWISKO PRZYRODNICZE OD IP DO IZ WRAZ Z LISTĄ PROJEKTÓW OBJĘTYCH CZĘŚCIOWYM ZAMKNIĘCIEM.....	144
SCHEMAT 26	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA PROGNOZY OBEJMUJĄCEJ PŁATNOŚCI OKRESOWĄ WKŁADOWI WSPÓLNOTY, JAKIE ZOSTANĄ OBJĘTE WNIOSKAMI O PŁATNOŚĆ OKRESOWĄ.....	146
SCHEMAT 27	PROCEDURA SPORZĄDZANIA ROCZNEGO PLANU KONTROLI I JEGO AKTUALIZACJA.....	150
SCHEMAT 28	PROCEDURA KONTROLI ZAWIERANIA UMÓW DLA ZADAŃ OBJĘTYCH PROJEKTEM.....	153
SCHEMAT 29	CZYNNOŚCI KONTROLNE.....	167
SCHEMAT 30	CZYNNOŚCI KONTROLNE.....	178
SCHEMAT 31	TRYB POSTĘPOWANIA Z INFORMACJĄ POKONTROLNĄ / SPRAWOZDANIEM Z AUDYTU.....	185
SCHEMAT 32	POSTĘPOWANIE Z ZALECENIAMI POKONTROLNYMI.....	187
SCHEMAT 33	PROCEDURA POSTĘPOWANIA W PRZYPADKU IDENTYFIKACJI NIEPRAWIDŁOWOŚCI.....	192
SCHEMAT 34	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA RAPORTU (KOREKTY RAPORTU) BIEŻĄCEGO / KWARTALNEGO Z ZAISTNIAŁYCH NIEPRAWIDŁOWOŚCI.....	198
SCHEMAT 35	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA ZESTAWIENIA KWARTALNEGO (KOREKTY ZESTAWIENIA).....	200
SCHEMAT 36	PROCEDURA MONITOROWANIA FINANSOWEGO I RZECZOWEGO POSTĘPU W REALIZACJI PROJEKTÓW.....	202
SCHEMAT 37	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA KWARTALNEJ INFORMACJI Z REALIZACJI RPO WIM.....	205
SCHEMAT 38	PROCEDURA OPRACOWANIA OKRESOWEGO SPRAWOZDANIA Z REALIZACJI OSI PRIORYTETOWEJ 208	
SCHEMAT 39	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA Z REALIZACJI OSI PRIORYTETOWEJ 210	
SCHEMAT 40	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA KOŃCOWEGO SPRAWOZDANIA Z REALIZACJI DZIAŁANIA.....	212



SCHEMAT 41	PROCEDURA PRZYGOTOWANIA INFORMACJI I ZESTAWIEN AD HOC.....	214
SCHEMAT 42	PROCEDURA UDZIAŁU IP W REALIZACJI ZADAŃ Z ZAKRESU EWALUACJI	218
SCHEMAT 43	PROCEDURA WPROWADZANIA I WERYFIKACJI DANYCH W LSI / KSI (SIMIK 07-13)	222
SCHEMAT 44	PRZEKAZANIE INFORMACJI O ZAMKNIĘCIU PROGRAMU	228

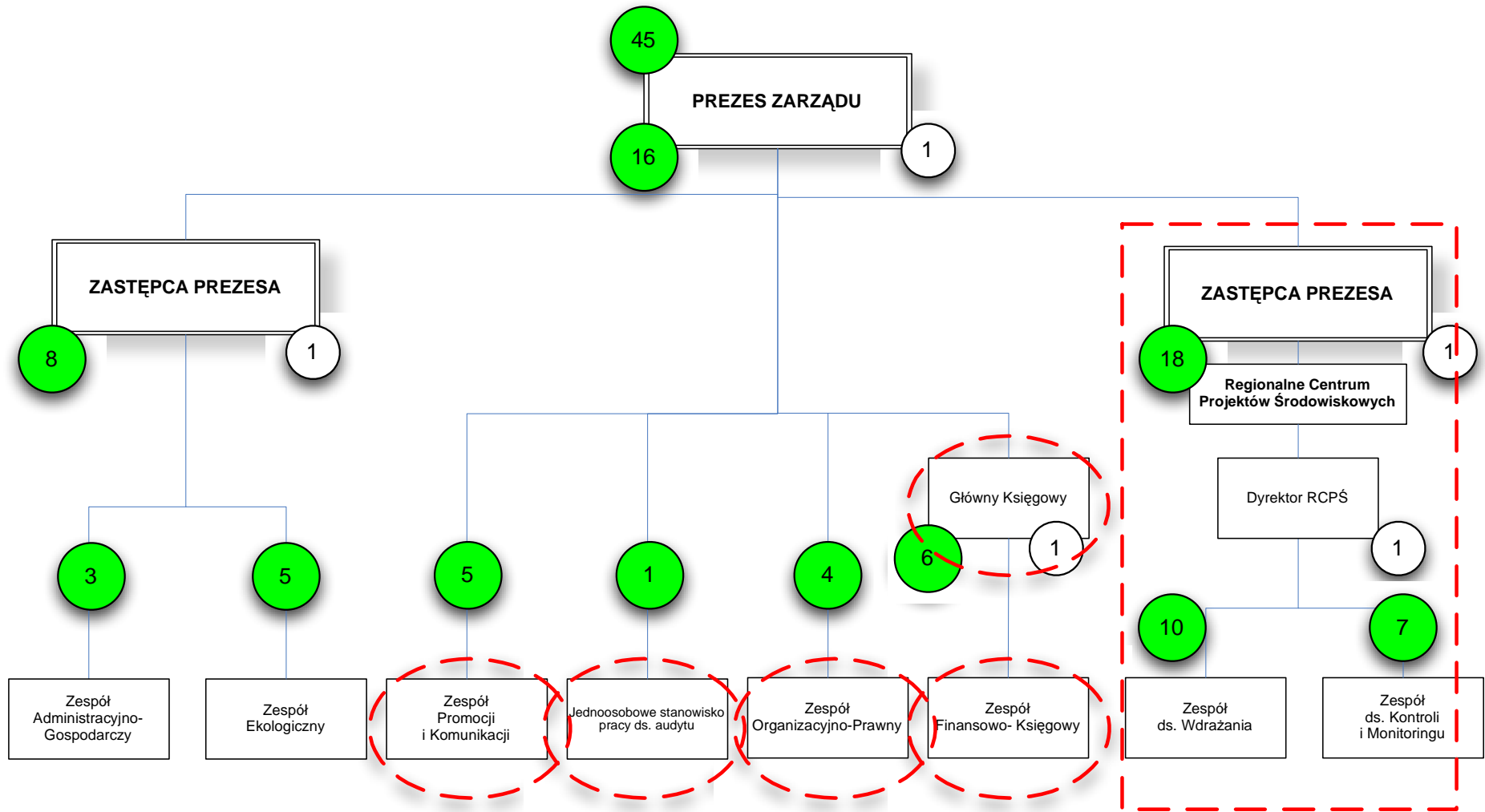


Spis załączników

ANEKS I

Załącznik 1.1.2

Schemat organizacyjny IP z uwzględnieniem komórek zaangażowanych w realizację RPO WiM



Załącznik 1.1.4
Opis stanowisk pracy

WYCIĄG
Z SYSTEMU ZARZĄDZANIA ZASOBAMI LUDZKIMI
w Regionalnym Centrum Projektów Środowiskowych
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Olsztynie

Dyrektor (D-UE)

Cel istnienia stanowiska

1. Prowadzenie i nadzór całokształtu spraw, związanych z finansowaniem projektów środowiskowych ze środków Funduszu oraz wdrażanie systemu realizacji PO IiŚ / RPO WiM w ramach NSRO na lata 2007-2013, dotyczących pracy UE, a także zapewnienie warunków efektywnego funkcjonowania, sprawnego działania i prawidłowego wykonywania zadań UE.

Główne obowiązki

1. Do zadań Dyrektora Centrum należy:
 - 1.1 Kierowanie pracą UE.
 - 1.2 Nadzór i koordynacja prac nad opracowywaniem planów, dokumentów oraz podręczników niezbędnych do prawidłowej pracy WFOŚiGW.
 - 1.3 Koordynacja i kontrola prac nad przygotowaniem przedsięwzięć ze środków krajowych i zagranicznych, w tym z zakresu Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
 - 1.4 Koordynacja działania UE z działalnością innych komórek organizacyjnych WFOŚiGW.
 - 1.5 Nadzór nad zapewnieniem terminowego i prawidłowego przygotowania przez poszczególne komórki organizacyjne UE materiałów na posiedzenia Organów WFOŚiGW.
 - 1.6 Nadzór nad opracowywaniem analiz i ocen ekologicznej efektywności WFOŚiGW.
 - 1.7 Sprawowanie nadzoru nad organizacją pracy, przestrzeganiem wewnętrznego porządku pracy, prawidłowym wykonywaniem czynności kancelaryjnych oraz obiegiem informacji UE.
 - 1.8 Koordynacja systemów informatycznych, związanych z wdrażaniem funduszy europejskich.
 - 1.9 Nadzorowanie przestrzegania przepisów proceduralnych przy załatwianiu spraw w trybie postępowania administracyjnego i skargowego.
 - 1.10 Organizowanie zasad właściwego przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków.
 - 1.11 Nadzór nad przestrzeganiem dyscypliny pracy UE.
 - 1.12 Zatwierdzanie urlopów wypoczynkowych podległych mu pracowników.
 - 1.13 Przygotowywanie zakresów czynności podległych mu pracowników.
 - 1.14 Prowadzenie spraw powierzonych przez Zarząd.

Zespół ds. Wdrażania

Kierownik Zespołu (K-UEZW)

Cel istnienia stanowiska

1. Prowadzenie i nadzór całokształtu spraw w ramach PO IiŚ / RPO WiM w ramach NSRO na lata 2007-2013, dotyczących pracy UEZW.

Główne obowiązki

1. Do zadań K-UEZW należy:

1.1 Kierowanie pracą UEZW.

1.2 Koordynacja realizacji działań UEZW w zakresie rzeczowego wykorzystania środków finansowych, zgodnie z programami priorytetowymi WFOŚiGW, a także za właściwe przygotowanie przedsięwzięć do absorpcji funduszy europejskich w ramach PO IiŚ / RPO WiM, a w szczególności:

- a) udział w opracowywaniu projektów planów, dokumentów oraz podręczników niezbędnych do prawidłowej pracy WFOŚiGW,
 - b) koordynacja i kontrola prac nad przygotowaniem przedsięwzięć z zakresu Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
 - c) nadzór nad przygotowaniem ocen finansowych, ekonomicznych i technicznych opracowywanych przez UEZW,
 - d) nadzór i koordynacja procesu wyboru przedsięwzięć do dofinansowania, w tym ze środków funduszy europejskich;
 - e) nadzór nad prowadzeniem rejestru wniosków o dofinansowanie, w tym ze środków funduszy europejskich;
 - f) koordynacja prac nad przygotowywaniem umów o dofinansowanie;
 - g) nadzór nad ewidencją umów o dofinansowanie;
 - h) nadzór nad opracowywaniem analiz i ocen z realizacji zadań i umów;
 - i) nadzór nad rozliczaniem pod względem merytorycznym realizowanych umów;
 - j) nadzór nad monitorowaniem przygotowania wniosków o dofinansowanie dla projektów zidentyfikowanych przez właściwe instytucje i ujęte na stosownych listach do PO IiŚ / RPO WiM;
 - k) współpraca w zakresie odzyskiwania kwot nieprawidłowo wykorzystanych,
 - l) koordynacja działań związanych z przygotowywaniem i aktualizacją wytycznych dla Beneficjentów;
 - m) koordynacja działań w procedurze przygotowania organizacji konkursów;
 - n) nadzór nad prowadzonym rejestrem i ewidencją udzielonej pomocy publicznej.
- 1.3 Organizacja i udział w spotkaniach i negocjacjach, związanych z powierzonymi zadaniami.
- 1.4 Współpraca z innymi instytucjami zaangażowanymi w system ochrony środowiska oraz absorpcji funduszy europejskich.
- 1.5 Koordynacja działań związanych z wdrażaniem informacji pokontrolnej / sprawozdania z audytu oraz wdrożeniem rekomendacji w UEZW.

- 1.6 Uczestniczenie w sporządzaniu sprawozdawczości WFOŚiGW.
- 1.7 Nadzór nad zapewnieniem terminowego i prawidłowego przygotowania przez poszczególnych pracowników UEZW materiałów na posiedzenia Organów WFOŚiGW.
- 1.8 Sprawowanie nadzoru nad organizacją pracy UEZW, przestrzeganiem wewnętrznego porządku pracy, prawidłowym wykonywaniem czynności kancelaryjnych oraz obiegiem informacji w UEZW.
- 1.9 Organizowanie zasad właściwego przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków.
- 1.10 Nadzór nad przestrzeganiem dyscypliny pracy w UEZW.
- 1.11 Zatwierdzanie urlopów wypoczynkowych podległych mu pracowników UEZW.
- 1.12 Przygotowywanie zakresów czynności podległych mu pracowników.
- 1.13 Akceptacja wychodzących z UEZW dokumentów i pism – poprzez ich parafowanie.
- 1.14 Wykonywanie innych czynności wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, będących w zakresie działania UEZW.
- 1.15 Wykonywanie innych czynności zleconych przez PZ, ZPZ, D-UE.

Pracownik ds. wdrażania (P-UEZW)

Cel istnienia stanowiska

1. Prowadzenie całokształtu spraw związanych z obsługą i oceną wniosków o dofinansowanie z PO IiŚ / RPO WiM, w tym analiz technicznych i finansowych oraz przygotowaniem i realizacją umów o dofinansowanie.

Główne obowiązki

2. Do zadań P-UEZW należy:
 - 1.1 Prowadzenie rejestru dokumentów, które wpływają do UEZW.
 - 1.2 Analizowanie i opiniowanie wniosków przedsięwzięć pod względem formalnym i merytorycznym.
 - 1.3 Weryfikacja ocen finansowych, ekonomicznych i technicznych przygotowywanych przez wnioskodawców.
 - 1.4 Ocena ryzyka finansowego związanego z finansowaniem przedsięwzięcia, obejmująca m.in.:
 - a) ocenę ryzyka finansowego,
 - b) możliwości udzielenia dofinansowania,
 - 1.5 Sporządzenie opinii finansowych, ekonomicznych i technicznych o projektach.
 - 1.6 Udział w przygotowywaniu i aktualizacji wytycznych dla Beneficjentów.
 - 1.7 Przygotowanie dokumentacji konkursowej i dla projektów ujętych na IWP dla PO IiŚ / RPO WiM.
 - 1.8 Weryfikacja dokumentów przedkładanych w celu ustanowienia zabezpieczenia prawidłowej realizacji warunków umów.
 - 1.9 Współpraca z potencjalnymi Beneficjentami w zakresie przygotowania projektów.

- 1.10 Monitorowanie przygotowania wniosków o dofinansowanie dla projektów zidentyfikowanych przez właściwe instytucje i ujęte na IWP dla PO LiŚ / RPO WiM.
- 1.11 Ocena wniosków o dofinansowanie ze środków funduszy europejskich i WFOŚiGW w przypadku współfinansowania.
- 1.12 Prowadzenie i obsługa procesu wyboru przedsięwzięć do dofinansowania ze środków funduszy europejskich, w tym pełnienie funkcji pomocniczych dla organów zewnętrznych.
- 1.13 Udział w pracach Zespołu negocjacyjnego.
- 1.14 Opiniowanie dokumentacji przetargowej zgodnie z wnioskiem i studium wykonalności.
- 1.15 Przygotowanie umów o dofinansowanie projektów w ramach PO LiŚ / RPO WiM i aneksów do nich.
- 1.16 Przeprowadzenie, przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, weryfikacji spełnienia przez Beneficjenta kryteriów gotowości w zakresie zamówień publicznych.
- 1.17 Prowadzenie ewidencji umów o dofinansowanie i ich aneksów.
- 1.18 Przyjmowanie, weryfikacja i zatwierdzanie złożonych przez Beneficjentów wniosków o płatność.
- 1.19 Weryfikacja dokumentów przedkładanych w celu ustanowienia zabezpieczenia prawidłowej realizacji warunków umów.
- 1.20 Prowadzenie rejestru złożonych i przechowywanych zabezpieczeń.
- 1.21 Zatwierdzanie wydatków kwalifikowanych poniesionych przez Beneficjentów, zgodnie z właściwymi wytycznymi.
- 1.22 Kontrola przygotowania i realizacji zadań oraz bieżący monitoring działań Beneficjenta w zakresie realizowanej umowy.
- 1.23 Uczestniczenie w prowadzonych kontrolach projektów.
- 1.24 Współpraca w zakresie działań windykacyjnych.
- 1.25 Współpraca w zakresie odzyskiwania kwot nieprawidłowo wykorzystanych.
- 1.26 Przygotowywanie propozycji do rocznych planów oceny (ewaluacji) dla PO LiŚ / RPO WiM.
- 1.27 Współpraca przy prowadzeniu oceny z podmiotem przeprowadzającym ewaluację na zlecenie IP, IZ oraz KE oraz przekazywanie na ich wniosek informacji niezbędnych do przeprowadzenia ewaluacji.
- 1.28 Wprowadzanie danych do właściwych systemów informatycznych w zakresie przyznanych kompetencji.
- 1.29 Zapewnienie, że wprowadzone do właściwych systemów informatycznych dane, są prawdziwe, prawidłowo zaklasyfikowane, aktualne i kompletne, a także wprowadzane zgodnie z odpowiednimi instrukcjami.
- 1.30 Zapewnienie, że wykorzystywanie właściwych systemów informatycznych będzie odbywać się zgodnie z przepisami oraz zapewnieniem bezpieczeństwa i poufności danych.
- 1.31 Zapewnienie, że Beneficjenci (o ile będą mieli dostęp do właściwego systemu informatycznego) będą przestrzegali zasad określonych dla poszczególnych PO.
- 1.32 Zapewnienie realizacji zadań, zgodnie z zasadami pomocy publicznej.

- 1.33 Prowadzenie rejestrów i ewidencji udzielonej pomocy dla przedsiębiorców.
- 1.34 Przygotowywanie dokumentów i pism.
- 1.35 Stosowanie wszelkich dokumentów, wytycznych i zaleceń IZ oraz IP.
- 1.36 Umożliwienie przeprowadzania kontroli instytucjom do tego uprawnionym.
- 1.37 Przygotowywanie wniosków i analiz dla Organów WFOŚiGW.
- 1.38 Sporządzanie informacji o realizacji zadań służących do okresowych ocen prac UE.
- 1.39 Przygotowywanie okresowych sprawozdań i informacji dotyczących wykonywanych zadań.
- 1.40 Udział w konsultacjach wewnętrznych z poszczególnymi komórkami organizacyjnymi.
- 1.41 Opracowywanie i aktualizacja procedur wewnętrznych wdrażania PO IiŚ / RPO WiM.
- 1.42 Załatwianie skarg i wniosków w zakresie swoich kompetencji.
- 1.43 Archiwizacja dokumentów w terminach przewidzianych odrębnymi przepisami.
- 1.44 Wykonywanie innych czynności wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, będących w zakresie działania UEZW.
- 1.45 Wykonywanie innych czynności, zleconych przez PZ, ZPZ, D-UE, K-UEZW.

Zespół ds. Kontroli i Monitoringu

Kierownik Zespołu (K-UEZK)

Cel istnienia stanowiska

- 1. Prowadzenie i nadzór całokształtu spraw dotyczących PO IiŚ / RPO WiM w ramach NSRO na lata 2007-2013, związanych z pracą UEZK.

Główne obowiązki

- 1. Do zadań K-UEZK należy:
 - 1.1 Kierowanie pracą UEZK.
 - 1.2 Koordynacja realizacji działań UEZK w zakresie rzeczowego wykorzystania środków finansowych, zgodnie z programami priorytetowymi WFOŚiGW, a także za właściwe przygotowanie przedsięwzięć do absorpcji funduszy europejskich w ramach PO IiŚ / RPO WiM, a w szczególności:
 - a) nadzór nad opracowywaniem projektów planów, dokumentów oraz podręczników niezbędnych do prawidłowej pracy WFOŚiGW,
 - b) nadzór i koordynowanie procesu kontroli przedsięwzięć współfinansowanych ze środków WFOŚiGW i funduszy europejskich,
 - c) nadzór prowadzenia rejestru kontroli,
 - d) nadzór nad opracowywaniem analiz i ocen z realizacji zadań i umów,
 - e) współpraca w zakresie odzyskiwania kwot nieprawidłowo wykorzystanych,
 - f) koordynacja działań związanych z wdrażaniem informacji pokontrolnej / sprawozdania z audytu oraz wdrożeniem rekomendacji w Zespole,

- g) nadzór nad prowadzeniem rejestrów i ewidencji udzielonej pomocy dla przedsiębiorców,
 - h) nadzór nad weryfikacją raportów, sprawozdań i informacji z prac UEZK,
- 1.3 Organizacja i udział w spotkaniach i negocjacjach, związanych z powierzonymi zadaniami.
 - 1.4 Współpraca z innymi instytucjami zaangażowanymi w system ochrony środowiska oraz absorpcji funduszy europejskich.
 - 1.5 Uczestniczenie w sporządzaniu sprawozdawczości WFOŚiGW.
 - 1.6 Nadzór nad zapewnieniem terminowego i prawidłowego przygotowania przez poszczególnych pracowników UEZK materiałów na posiedzenia Organów WFOŚiGW.
 - 1.7 Sprawowanie nadzoru nad organizacją pracy UEZK, przestrzeganiem wewnętrznego porządku pracy, prawidłowym wykonywaniem czynności kancelaryjnych oraz obiegiem informacji w UEZK.
 - 1.8 Organizowanie zasad właściwego przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków.
 - 1.9 Nadzór nad przestrzeganiem dyscypliny pracy w UEZK.
 - 1.10 Zatwierdzanie urlopów wypoczynkowych podległych mu pracowników UEZK.
 - 1.11 Przygotowywanie zakresów czynności podległych mu pracowników.
 - 1.12 Akceptacja wychodzących z UEZK dokumentów i pism – poprzez ich parafowanie.
 - 1.13 Wykonywanie innych czynności zleconych przez PZ, ZPZ, D-UE.

Pracownik ds. kontroli i monitoringu (P-UEZK)

Cel istnienia stanowiska

1. Prowadzenie całokształtu spraw związanych z kontrolą, monitoringiem i sprawozdawczością projektów z PO IiŚ / RPO WiM w ramach NSRO na lata 2007-2013.

Główne obowiązki

2. Do zadań P-UEZK należy:
 - 1.1 Opracowanie planu kontroli dotyczącego projektów współfinansowanych ze środków WFOŚiGW / PO IiŚ / RPO WiM,
 - 1.2 Kontrola przebiegu i realizacji umów o dofinansowanie ze środków WFOŚiGW / PO IiŚ / RPO WiM, a w szczególności:
 - a) kontrola przebiegu realizacji zadań,
 - b) kontrola wykorzystania środków,
 - c) kontrola osiągnięcia zakładanych efektu ekologicznego,
 - d) kontrola w zakresie poprawności stosowania procedur przewidzianych obowiązującymi przepisami w zakresie zamówień publicznych,
 - e) kontrola w zakresie zgodności zawartych umów i aneksów z obowiązującymi przepisami w zakresie zamówień publicznych, zgodności z zakresem przedsięwzięcia określonym we wniosku o dofinansowanie, decyzji i umowie o dofinansowaniu, kwalifikowalności wydatków oraz zgodności z dokumentacją przetargową i ofertą wybranego wykonawcy,

- f) kontrola realizacji zadań pod kątem efektów rzeczowych.
- 1.3 Sporządzanie protokołów i sprawozdań z przeprowadzanych kontroli.
- 1.4 Ustalanie uwarunkowań realizacyjnych przedsięwzięć w trakcie kontroli terenowych.
- 1.5 Ocena formalno-merytoryczna pod kątem prawnym i zamówień publicznych przekładanych dokumentów przez wnioskodawców, w tym:
 - a) opiniowanie dokumentacji przetargowej pod względem zgodności z obowiązującymi przepisami w zakresie zamówień publicznych, zakresem przedsięwzięcia, określonym we wniosku o dofinansowanie, decyzji i umowie o dofinansowaniu, kwalifikowalności wydatków oraz zgodności z ofertą wybranego wykonawcy.
- 1.6 Udział w pracach Zespołu negocjacyjnego.
- 1.7 Prowadzenie bieżącego monitoringu (rzeczonego i finansowego) realizacji projektów współfinansowanych ze środków funduszy europejskich, a także WFOŚiGW.
- 1.8 Zbieranie i weryfikacja sprawozdań monitoringowych od Beneficjentów.
- 1.9 Prowadzenie działań windykacyjnych, a w szczególności:
 - a) prowadzenie bazy dłużników;
 - b) dokonywanie analizy opłacalności działań windykacyjnych;
 - c) współpraca z Radcą Prawnym;
 - d) monitorowanie czynności windykacyjnych;
 - e) wnioskowanie o spisanie należności w straty.
- 1.10 Sporządzanie w przypadku wykrycia nieprawidłowości: informacji / notatek o nieprawidłowościach, raportów o nieprawidłowościach oraz zestawień nieprawidłowości nie podlegających raportowaniu.
- 1.11 Kontrola przygotowania i realizacji zadań, w których uczestniczy WFOŚiGW.
- 1.12 Sporządzanie raportów oraz zestawień nieprawidłowości wykrytych przez WFOŚiGW.
- 1.13 Opracowywanie analiz i ocen z realizacji zadań i umów.
- 1.14 Opracowywanie analiz i ocen ekologicznej efektywności WFOŚiGW.
- 1.15 Uczestniczenie w sporządzaniu sprawozdawczości WFOŚiGW.
- 1.16 Bieżące monitorowanie realizacji projektów.
- 1.17 Sporządzanie i przekazywanie do właściwych instytucji informacji miesięcznych, sprawozdań okresowych, rocznych, końcowych z realizacji działań oraz zbiorczych informacji z raportów z osiągniętych efektów.
- 1.18 Monitorowanie rezultatów i oddziaływań po zakończeniu realizacji projektów, zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie.
- 1.19 Monitorowanie i kontrolowanie wypełniania przez Beneficjentów obowiązków informacyjnych.
- 1.20 Współpraca z KE oraz IP i IZ po zakończeniu realizacji PO IiŚ / RPO WiM w zakresie przygotowywania i przeprowadzenia oceny ex post PO IiŚ / RPO WiM.

- 1.21 Wprowadzanie danych do właściwych systemów informatycznych z zakresie przyznanych kompetencji.
- 1.22 Zapewnienie, że wprowadzone do właściwych systemów informatycznych dane, są prawdziwe, prawidłowo zaklasyfikowane, aktualne i kompletne, a także wprowadzane zgodnie z odpowiednimi instrukcjami.
- 1.23 Zapewnienie, że wykorzystywanie właściwych systemów informatycznych będzie odbywać się zgodnie z przepisami oraz zapewnieniem bezpieczeństwa i poufności danych.
- 1.24 Zapewnienie, że Beneficjenci (o ile będą mieli dostęp do właściwego systemu informatycznego) będą przestrzegali zasad określonych dla poszczególnych PO.
- 1.25 Zapewnienie realizacji zadań, zgodnie z zasadami pomocy publicznej.
- 1.26 Prowadzenie rejestrów i ewidencji udzielonej pomocy dla przedsiębiorców.
- 1.27 Przygotowywanie dokumentów i pism.
- 1.28 Stosowanie wszelkich dokumentów, wytycznych i zaleceń IZ oraz IP.
- 1.29 Umożliwienie przeprowadzania kontroli instytucjom do tego uprawnionym.
- 1.30 Przygotowywanie wniosków i analiz dla Organów WFOŚiGW.
- 1.31 Sporządzanie informacji o realizacji zadań służących do okresowych ocen prac UE.
- 1.32 Przygotowywanie okresowych sprawozdań i informacji dotyczących wykonywanych zadań.
- 1.33 Udział w konsultacjach wewnętrznych z poszczególnymi komórkami organizacyjnymi.
- 1.34 Opracowywanie i aktualizacja procedur wewnętrznych wdrażania WFOŚiGW / PO liŚ / RPO WiM.
- 1.35 Załatwianie skarg i wniosków w zakresie swoich kompetencji.
- 1.36 Archiwizacja dokumentów w terminach przewidzianych odrębnymi przepisami.
- 1.37 Wykonywanie innych czynności wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, będących w zakresie działania UEZK.
- 1.38 Wykonywanie innych czynności, zleconych przez PZ, ZPZ, D-UE, K-UEZK.

Inne Zespoły WFOŚiGW

Kancelaria (PK-OP)

Cel istnienia stanowiska

1. Prowadzenie całokształtu spraw związanych z prowadzeniem kancelarii ogólnej Funduszu, w tym UE w zakresie PO liŚ / RPO WiM w ramach NSRO na lata 2007-2013.

Główne obowiązki

1. Do zadań PK-OP należy:

- 1.1 Prowadzenie sekretariatu, w tym: m.in. przyjmowanie i wysyłanie korespondencji, prowadzenie dziennika korespondencji, przechowywanie, przekazywanie jej odpowiednim osobom zgodnie z ich kompetencjami, przyjmowanie i łączenie rozmów, maszynopisanie, obsługa faksu, kserokopiarki i innych urządzeń biurowych.

- 1.2 Wprowadzanie danych do właściwych systemów informatycznych w zakresie przyznanych kompetencji.
- 1.3 Przygotowywanie dokumentów i pism.
- 1.4 Stosowanie wszelkich dokumentów, wytycznych i zaleceń IZ oraz IP.
- 1.5 Prowadzenie składnicy akt.
- 1.6 Archiwizacja dokumentów w terminach przewidzianych odrębnymi przepisami.
- 1.7 Wykonywanie innych czynności wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, będących w zakresie działania, w tym UE.
- 1.8 Wykonywanie innych czynności, zleconych przez PZ, ZPZ, D-UE.

Pracownik ds. obsługi prawnej i zamówień publicznych (PZ-OP)

Cel istnienia stanowiska

1. Prowadzenie obsługi organizacyjnej Organów WFOŚiGW oraz obsługi prawnej w ramach zadań ogólnych Funduszu, w tym realizowanych w UE dotyczących PO IiŚ / RPO WiM w ramach NSRO na lata 2007-2013.

Główne obowiązki

1. Do zadań PZ-OP należy:
 - 1.1 Obsługa organizacyjna Organów Funduszu, w tym prowadzenie ksiąg protokołów i ewidencji uchwał.
 - 1.2 Opracowywanie projektów planów, dokumentów oraz podręczników niezbędnych do prawidłowej pracy Funduszu, w tym realizacji zadań związanych z wdrażaniem funduszy europejskich.
 - 1.3 Realizacja zadań związanych z zamówieniami publicznymi ze środków Funduszu.
 - 1.4 Prowadzenie spraw skarg i wniosków oraz zagadnień związanych z przeprowadzanymi w Funduszu kontrolami.
 - 1.5 Prowadzenie rejestru kontroli / audytów zewnętrznych oraz prowadzenie rejestru rekomendacji oraz stanu ich wdrażania.
 - 1.6 Umożliwienie przeprowadzania kontroli instytucjom do tego uprawnionym.
 - 1.7 Uczestniczenie w prowadzonych kontrolach projektów, w tym:
 - a) w zakresie poprawności stosowania procedur przewidzianych obowiązującymi przepisami w zakresie zamówień publicznych;
 - b) w zakresie zgodności zawartych umów i aneksów z obowiązującymi przepisami w zakresie zamówień publicznych, zgodności z zakresem przedsięwzięcia określonym we wniosku o dofinansowanie, decyzji i umowie o dofinansowaniu, kwalifikowalności wydatków oraz zgodności z dokumentacją przetargową i ofertą wybranego wykonawcy.
 - 1.8 Przygotowywanie oraz opiniowanie projektów uchwał, podejmowanych w ramach działania WFOŚiGW.
 - 1.9 Opiniowanie pod względem formalno-prawnym i techniki legislacyjnej projektów dokumentów, podręczników oraz aktów prawnych, niezbędnych do prawidłowej pracy Funduszu, w tym UE.

- 1.10 Przygotowywanie opinii prawnych w sprawach bieżącej i przyszłej działalności Funduszu, w tym UE.
- 1.11 Informowanie członków Zarządu oraz pracowników o zmianach w przepisach prawa.
- 1.12 Współpraca z biurem prawnym, właściwymi sądami i innymi instytucjami w zakresie ustalonym z Zarządem i niezbędnym do realizacji celów WFOŚiGW.
- 1.13 Prowadzenie zbioru niezbędnych przepisów prawnych.
- 1.14 Prowadzenie sprawozdawczości Funduszu w części nie zarejestrowanej dla innych Zespołów, w tym między innymi z zakresu pomocy publicznej.
- 1.15 Prowadzenie zagadnień związanych z podnoszeniem kwalifikacji i szkoleniami pracowników Funduszu, w tym:
 - a) opracowanie Planu Szkoleń oraz jego wdrażanie i monitorowanie,
 - b) prowadzenie bazy szkoleń.
- 1.16 Przygotowywanie i koordynacja działań z zakresu wprowadzania zmian w INS.
- 1.17 Nadzór nad przechowywaniem aktualnej wersji INS oraz wprowadzanie zatwierdzonych przez Zarząd zmian do INS.
- 1.18 Informowanie o wprowadzanych zmianach w INS wszystkich pracowników zaangażowanych w realizację zadań WFOŚiGW / PO liŚ / RPO WiM.
- 1.19 Udział w procedurze zawierania Porozumienia / aneksu do Porozumienia.
- 1.20 Udział w przygotowaniu opisu systemu zarządzania i kontroli.
- 1.21 Udział w przygotowywaniu i aktualizacji wytycznych dla Beneficjentów.
- 1.22 Organizacja i zabezpieczenie tajemnicy państwowej i służbowej.
- 1.23 Przygotowywanie wniosków i analiz dla Organów WFOŚiGW.
- 1.24 Przygotowywanie dokumentów i pism.
- 1.25 Stosowanie wszelkich dokumentów, wytycznych i zaleceń IZ oraz IP.
- 1.26 Współpraca z UE w sporządzaniu informacji o realizacji zadań służących do okresowych ocen prac UE.
- 1.27 Archiwizacja dokumentów w terminach przewidzianych odrębnymi przepisami.
- 1.28 Wykonywanie innych czynności wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, będących w zakresie działania WFOŚiGW, w tym UE.
- 1.29 Wykonywanie innych czynności, zleconych przez PZ, ZPZ, D-UE.

Audytor (P-ADK)

Cel istnienia stanowiska

1. Prowadzenie całokształtu spraw związanych z audytem i kontrolą projektów realizowanych przez WFOŚiGW, w tym z PO liŚ / RPO WiM w ramach NSRO na lata 2007-2013.

Główne obowiązki

1. Do zadań P-ADK należy:
 - 1.1 Realizacja zadań w zakresie audytu wewnętrznego w WFOŚiGW, w tym UE.
 - 1.2 Sporządzanie sprawozdań z przeprowadzanych zadań audytowych.
 - 1.3 Przygotowywanie materiałów na posiedzenia Organów WFOŚiGW.
 - 1.4 Raportowanie do właściwych Instytucji o przeprowadzonych zadaniach audytowych.
 - 1.5 Wykonywanie innych czynności, zleconych przez PZ.

Główny Księgowy (GK)

Cel istnienia stanowiska

1. Prowadzenie i nadzór całokształtu spraw, związanych z systemem realizacji zadań finansowo-księgowych oraz zapewnienie warunków efektywnego funkcjonowania, sprawnego działania i prawidłowego wykonywania zadań WFOŚiGW, w tym PO liŚ / RPO WiM w ramach NSRO na lata 2007-2013.

Główne obowiązki

1. Do zadań GK należy:
 - 1.1 Kierowanie pracą FK.
 - 1.2 Prowadzenie gospodarki finansowej i rachunkowości, zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie, a w szczególności:
 - a) nadzór i koordynacja prac nad rocznym sprawozdaniem finansowym;
 - b) nadzór i koordynacja prac nad wieloletnim planem finansowym;
 - c) nadzór i koordynacja przy sporządzaniu rocznych planów finansowych;
 - d) sporządzanie okresowych sprawozdań i analiz;
 - 1.3 Opracowywanie projektów przepisów wewnętrznych, wydawanych przez Zarząd Funduszu, dotyczących prowadzenia rachunkowości, a w szczególności:
 - a) zakładowego planu kont;
 - b) obiegu dokumentów księgowych;
 - c) zasad przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji
 - 1.4 Koordynacja realizacji działań FK w zakresie rzeczowego wykorzystania środków finansowych, zgodnie z programami priorytetowymi WFOŚiGW, a także za właściwe przygotowanie przedsięwzięć do absorpcji funduszy europejskich w ramach PO liŚ / RPO WiM, a w szczególności:
 - a) udział w procedurze zawierania Porozumienia/aneksu do Porozumienia z IZ/IP,
 - b) nadzór nad prowadzeniem ewidencji księgowej umożliwiającej jednoznaczną i czytelną identyfikację przekazywanych Beneficjentom środków,
 - c) w zakresie związanym z zarządzaniem środkami funduszy europejskich:
 - nadzór nad prowadzeniem wyodrębnionej rachunkowości oraz ewidencji księgowej operacji dokonywanych w ramach poszczególnych Programów Operacyjnych,

- współpraca przy zawieraniu umów i aneksów do nich,
 - współpraca przy ustanawianiu zabezpieczeń finansowych do umów i ich zmian,
 - współpraca przy procedurach weryfikacji wniosków o płatność,
 - nadzór nad procedurą przygotowania poświadczeń i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność okresową,
 - nadzór nad przygotowaniem i realizacją Wieloletnich Planów Działań / Rocznych Planów Działań (m.in. zatwierdzanie dokumentów finansowo-księgowych, wniosków o płatność, dotyczących wydatków poniesionych w ramach RPD),
 - współpraca przy odzyskiwaniu kwot nieprawidłowo wykorzystanych,
 - nadzór nad prowadzeniem obsługi finansowej i rachunków bankowych dotyczących poszczególnych Programów Operacyjnych,
- d) autoryzacja płatności na rzecz projektów,
- e) kontrola wykorzystania środków pieniężnych, będących w dyspozycji PO LiŚ / RPO WiM,
- f) nadzór nad przygotowywaniem odpowiednich harmonogramów i prognoz płatności na potrzeby właściwych Instytucji,
- g) współpraca z innymi komórkami organizacyjnymi Funduszu w zakresie wdrażania funduszy europejskich,
- h) udział w sporządzaniu planów finansowych oraz sprawozdań i analiz finansowych,
- 1.5 Współpraca z innymi komórkami organizacyjnymi, dotycząca prawidłowego i terminowego przebiegu windykacji.
- 1.6 Nadzór nad zapewnieniem terminowego i prawidłowego przygotowania przez FK materiałów na posiedzenia Organów WFOŚiGW;
- 1.7 Sprawowanie nadzoru nad organizacją pracy, przestrzeganiem wewnętrznego porządku pracy, prawidłowym wykonywaniem czynności kancelaryjnych oraz obiegiem informacji FK.

Pracownik Zespołu Finansowo-Księgowego (P-FK)

Cel istnienia stanowiska

1. Prowadzenie spraw związanych z obsługą finansowo-księgową WFOŚiGW / PO LiŚ / RPO WiM w ramach NSRO na lata 2007-2013 oraz sprawne działanie i prawidłowe wykonywanie zadań FK.

Główne obowiązki

1. Do zadań P-FK należy:
 - 1.1 Prowadzenie obsługi kasowej i finansowej Funduszu.
 - 1.2 Księgowanie wydatków i wpływów w ramach WFOŚiGW / PO LiŚ / RPO WiM.
 - 1.3 Dokonywanie rozliczeń z budżetem, bankami, instytucjami ubezpieczeniowymi i innymi podmiotami.

- 1.4 Prowadzenie ewidencji księgowej operacji dokonywanych w ramach działalności WFOŚiGW / PO liŚ / RPO WiM.
- 1.5 Prowadzenie obsługi finansowej i rachunków bankowych, dotyczących PO liŚ / RPO WiM.
- 1.6 Współpraca z UE w zakresie wdrażania poszczególnych PO liŚ / RPO WiM.
- 1.7 Weryfikacja i ocena formalno-merytoryczna umów o dofinansowanie przed ich podpisaniem pod względem finansowym.
- 1.8 Weryfikacja formalno-rachunkowa wniosków o płatność Beneficjentów.
- 1.9 Przygotowywanie zbiorczych wniosków o płatność do właściwych Instytucji,
- 1.10 Współpraca z UE w sporządzaniu sprawozdawczości dotyczącej PO liŚ / RPO WiM.
- 1.11 Gromadzenie informacji finansowych i statystycznych, dotyczących poszczególnych działań i projektów realizowanych w ramach WFOŚiGW / PO liŚ / RPO WiM.
- 1.12 Monitoring postępu finansowego w ramach poszczególnych działań z uwzględnieniem źródeł pochodzenia środków.
- 1.13 Przygotowywanie harmonogramów i prognoz płatności na potrzeby właściwych Instytucji.
- 1.14 Kontrola i weryfikacja prowadzenia przez Beneficjentów systemu księgowo-rejestrującego dla poszczególnych projektów.
- 1.15 Realizacja PT, w tym sporządzanie wniosków o płatność w ramach PT.
- 1.16 Udział w pracach Zespołu negocjacyjnego.
- 1.17 Przygotowywanie zbiorczych zestawień wszystkich operacji finansowych dotyczących Działań w ramach PO liŚ / RPO WiM.
- 1.18 Współpraca przy odzyskiwaniu i zwrocie środków nieprawidłowo wydatkowanych od Beneficjentów.
- 1.19 Przyjmowanie i przechowywanie zabezpieczenia prawidłowego wykorzystania przekazanych i nierozliczonych środków, w sposób określony w umowie o dofinansowanie.
- 1.20 Opracowywanie dokumentów, dotyczących procedur związanych z obsługą finansowo-księgową projektów i Działań w ramach poszczególnych PO liŚ / RPO WiM oraz ich bieżąca aktualizacja.
- 1.21 Uczestniczenie w prowadzonych kontrolach projektów.
- 1.22 Wprowadzanie danych do właściwych systemów informatycznych z zakresie przyznanych kompetencji.
- 1.23 Zapewnienie, że wprowadzone do właściwych systemów informatycznych dane, są prawdziwe, prawidłowo zaklasyfikowane, aktualne i kompletne, a także wprowadzane zgodnie z odpowiednimi instrukcjami.
- 1.24 Zapewnienie, że wykorzystywanie właściwych systemów informatycznych będzie odbywać się zgodnie z przepisami oraz zapewnieniem bezpieczeństwa i poufności danych.
- 1.25 Zapewnienie, że Beneficjenci (o ile będą mieli dostęp do właściwego systemu informatycznego) będą przestrzegali zasad określonych dla poszczególnych PO.

- 1.26 Zapewnienie realizacji zadań, zgodnie z zasadami pomocy publicznej.
- 1.27 Przygotowywanie dokumentów i pism.
- 1.28 Stosowanie wszelkich dokumentów, wytycznych i zaleceń IZ oraz IP.
- 1.29 Umożliwienie przeprowadzania kontroli instytucjom do tego uprawnionym.
- 1.30 Przygotowywanie wniosków i analiz dla Organów WFOŚiGW.
- 1.31 Sporządzanie informacji o realizacji zadań służących do okresowych ocen prac UE.
- 1.32 Przygotowywanie okresowych sprawozdań i informacji dotyczących wykonywanych zadań.
- 1.33 Udział w konsultacjach wewnętrznych z poszczególnymi komórkami organizacyjnymi.
- 1.34 Opracowywanie i aktualizacja procedur wewnętrznych wdrażania WFOŚiGW / PO liŚ / RPO WiM.
- 1.35 Załatwianie skarg i wniosków w zakresie swoich kompetencji.
- 1.36 Archiwizacja dokumentów w terminach przewidzianych odrębnymi przepisami.
- 1.37 Wykonywanie innych czynności wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, będących w zakresie działania FK.
- 1.38 Wykonywanie innych czynności, zleconych przez PZ, ZPZ, UE, GK.

Zespół Promocji i Komunikacji

Kierownik Zespołu (K-ZPK)

Cel istnienia stanowiska

1. Prowadzenie i nadzór całokształtu spraw w ramach WFOŚiGW / PO liŚ / RPO WiM w ramach NSRO na lata 2007-2013, dotyczących promocji i komunikacji działań oraz projektów realizowanych przez WFOŚiGW.

Główne obowiązki

1. Do zadań K-ZPK należy:
 - 1.1 Kierowanie pracą ZPK.
 - 1.2 Kierowanie pracą ZPK.
 - 1.3 Koordynacja realizacji działań ZPK, zgodnie z programami priorytetowymi WFOŚiGW, a także za właściwe przygotowanie przedsięwzięć do absorpcji funduszy europejskich w ramach PO liŚ / RPO WiM, a w szczególności:
 - a) koordynacja działań informacyjnych i promujących, dotyczących projektów współfinansowanych ze środków funduszy europejskich oraz Funduszu;
 - b) koordynacja bieżącej obsługi medialnej Organów Funduszu;
 - c) udział w opracowywaniu projektów planów, dokumentów oraz podręczników niezbędnych do prawidłowej pracy WFOŚiGW,
 - d) koordynacja i kontrola prac nad przygotowaniem przedsięwzięć z zakresu Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
 - e) weryfikacja raportów, sprawozdań i informacji z prac ZPK,

- f) organizacja i udział w spotkaniach i negocjacjach, związanych z powierzonymi zadaniami,
 - g) współpraca z innymi instytucjami zaangażowanymi w system ochrony środowiska oraz absorpcji funduszy europejskich,
 - h) nadzór nad monitorowaniem przygotowania wniosków o dofinansowanie dla projektów zidentyfikowanych przez właściwe instytucje i ujęte na stosownych listach do PO IiŚ / RPO WiM;
 - i) koordynacja działań związanych z weryfikacją wniosku o zmianę procedury INS;
 - j) koordynacja działań związanych z wdrażaniem informacji pokontrolnej / sprawozdania z audytu oraz wdrożeniem rekomendacji w ZPK;
 - k) koordynacja systemu kontroli wewnętrznej;
 - l) uczestniczenie w sporządzaniu sprawozdawczości WFOŚiGW;
- 1.4 Nadzór nad zapewnieniem terminowego i prawidłowego przygotowania przez poszczególnych pracowników ZPK materiałów na posiedzenia Organów WFOŚiGW.
 - 1.5 Sprawowanie nadzoru nad organizacją pracy ZPK, przestrzeganiem wewnętrznego porządku pracy, prawidłowym wykonywaniem czynności kancelaryjnych oraz obiegiem informacji w ZPK.
 - 1.6 Organizowanie zasad właściwego przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków.
 - 1.7 Nadzór nad przestrzeganiem dyscypliny pracy w ZPK.
 - 1.8 Zatwierdzanie urlopów wypoczynkowych podległych mu pracowników ZPK.
 - 1.9 Przygotowywanie zakresów czynności podległych mu pracowników.
 - 1.10 Akceptacja wychodzących z ZPK dokumentów i pism – poprzez ich parafowanie.
 - 1.11 Wykonywanie innych czynności wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, będących w zakresie działania ZPK.
 - 1.12 Wykonywanie innych czynności zleconych przez PZ, ZPZ, D-UE.

Pracownik ds. informacji i promocji (PI-ZPK)

Cel istnienia stanowiska

1. Efektywne wykorzystanie (absorbowanie) środków WFOŚiGW oraz funduszy europejskich poprzez szerokie rozpowszechnianie informacji o możliwościach wsparcia z WFOŚiGW / PO IiŚ / RPO WiM w ramach NSRO na lata 2007-2013.

Główne obowiązki

1. Do zadań PI-ZPK należy:
 - 1.1 Prowadzenie rejestru dokumentów, które wpływają do ZPK.
 - 1.2 Realizowanie polityki informacyjnej WFOŚiGW i obsługa medialna Organów WFOŚiGW.
 - 1.3 Organizowanie procesu konsultacji społecznych planów i dokumentów strategicznych WFOŚiGW.

- 1.4 Opracowanie Planu Działań Informacyjnych i Promocyjnych oraz jego wdrażanie i monitorowanie.
- 1.5 Zwiększanie świadomości opinii publicznej dotyczącej roli jaką odgrywa Wspólnota przy realizacji projektów współfinansowanych z Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
- 1.6 Upowszechnienie celów funduszy europejskich, WFOŚiGW oraz efektów przedsięwzięć współfinansowanych przez nie.
- 1.7 Informowanie potencjalnych Beneficjentów funduszy europejskich i WFOŚiGW o możliwościach dofinansowania określonych przedsięwzięć w ramach poszczególnych funduszy i PO IiŚ / RPO WiM.
- 1.8 Stworzenie jednolitego wizerunku podejmowanych działań przez fundusze europejskie i WFOŚiGW, w tym prowadzenie punktu konsultacyjnego i informacyjnego dla potencjalnych Beneficjentów PO IiŚ / RPO WiM.
- 1.9 Prowadzenie i koordynacja całokształtu działań, związanych z przeprowadzaniem działań informacyjno-promujących, zgodnie z Planem komunikacji PO IiŚ / RPO WiM na lata 2007-2013 oraz zgodnie z RPD, w tym:
 - a) opracowywanie materiałów informacyjno-promocyjnych i ich upowszechnianie,
 - b) publikacja ogłoszeń o naborach wniosków, wynikach konkursów i podpisanych umowach,
 - c) opracowywanie i aktualizowanie serwisu internetowego,
 - d) przygotowywanie i prowadzenie wydarzeń informacyjnych (m.in. konferencje, seminaria, szkolenia dla Beneficjentów, targi, wystawy),
 - e) prowadzenie punktu informacyjnego
 - f) współpraca z mediami
 - g) informowanie Beneficjentów o zasadach wypełniania obowiązków informacyjnych w zakresie projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej
- 1.10 Prowadzenie bazy szkoleń dla Beneficjentów w ramach funduszy europejskich.
- 1.11 Współpraca z potencjalnymi Beneficjentami w zakresie przygotowania projektów.
- 1.12 Uczestniczenie w prowadzonych kontrolach projektów.
- 1.13 Wprowadzanie danych do właściwych systemów informatycznych z zakresie przyznanych kompetencji.
- 1.14 Zapewnienie, że wprowadzone do właściwych systemów informatycznych dane, są prawdziwe, prawidłowo zaklasyfikowane, aktualne i kompletne, a także wprowadzane zgodnie z odpowiednimi instrukcjami.
- 1.15 Zapewnienie, że wykorzystywanie właściwych systemów informatycznych będzie odbywać się zgodnie z przepisami oraz zapewnieniem bezpieczeństwa i poufności danych.
- 1.16 Zapewnienie, że Beneficjenci (o ile będą mieli dostęp do właściwego systemu informatycznego) będą przestrzegali zasad określonych dla poszczególnych PO.
- 1.17 Zapewnienie realizacji zadań, zgodnie z zasadami pomocy publicznej.
- 1.18 Przygotowywanie dokumentów i pism.
- 1.19 Stosowanie wszelkich dokumentów, wytycznych i zaleceń IZ oraz IP.

- 1.20 Umożliwienie przeprowadzania kontroli instytucjom do tego uprawnionym.
- 1.21 Przygotowywanie wniosków i analiz dla Organów WFOŚiGW.
- 1.22 Sporządzanie informacji o realizacji zadań służących do okresowych ocen prac UE.
- 1.23 Przygotowywanie okresowych sprawozdań i informacji dotyczących wykonywanych zadań.
- 1.24 Udział w konsultacjach wewnętrznych z poszczególnymi komórkami organizacyjnymi.
- 1.25 Opracowywanie i aktualizacja procedur wewnętrznych wdrażania WFOŚiGW / PO liŚ / RPO WiM.
- 1.26 Załatwianie skarg i wniosków w zakresie swoich kompetencji.
- 1.27 Archiwizacja dokumentów w terminach przewidzianych odrębnymi przepisami.
- 1.28 Wykonywanie innych czynności wynikających z powszechnie obowiązujących przepisów prawa, będących w zakresie działania ZPK.
- 1.29 Wykonywanie innych czynności, zleconych przez PZ, ZPZ, D-UE, K-ZPK.

Informatyk (I-ZPK)

Cel istnienia stanowiska

1. Prowadzenie całokształtu spraw, związanych z obsługą systemu informatycznego na potrzeby WFOŚiGW / PO liŚ / RPO WiM w ramach NSRO na lata 2007-2013.

Główne obowiązki

1. Do zadań I-ZPK należy:
 - 1.1 Utrzymanie oraz rozwój Lokalnego Systemu Informatycznego FINN.
 - 1.2 Archiwizacja danych LSI – tworzenie kopii bezpieczeństwa zgodnie z wymaganiami WFOŚiGW / RPO WiM / PO liŚ.
 - 1.3 Kompleksowa obsługa baz danych w zakresie działań związanych z administracją, optymalizacją działania, utrzymaniem oraz tworzeniem baz danych na potrzeby Lokalnego Systemu Informatycznego FINN oraz strony internetowej dedykowanej WFOŚiGW / RPO WiM / PO liŚ.
 - 1.4 Administracja i dostosowanie LSI do obsługi RPO WiM / PO liŚ poprzez rozwój funkcjonalności LSI na potrzeby RPO WiM / PO liŚ.
 - 1.5 Pełnienie funkcji administratora merytorycznego KSI, w tym: nadawanie uprawnień do KSI SIMIK pracownikom UE, bieżący kontakt z administratorami merytorycznymi IP/IZ.
 - 1.6 Informowanie pracowników UE o aktualizacjach oraz zmianach w KSI.
 - 1.7 Tworzenie odrębnej strony internetowej na potrzeby RPO WiM / PO liŚ oraz administrowanie, wprowadzanie danych i tworzenie wizualizacji RPO WiM / PO liŚ na stronie www.
 - 1.8 Przeprowadzanie szkoleń wewnętrznych dla pracowników WFOŚiGW i UE z zakresu obsługi LSI oraz KSI.

- 1.9 Nadzór nad przestrzeganiem przez pracowników WFOŚiGW i UE zasad bezpieczeństwa informacji zgodnie z wymaganiami WFOŚiGW / RPO WiM / PO liŚ.
- 1.10 Przygotowywanie wniosków i analiz w zakresie niezbędnych środków oraz reguł zachowania użytkowników systemów teleinformatycznych oraz strategii informatyzacji WFOŚiGW i UE.
- 1.11 Tworzenie projektów graficznych uwzględniających obowiązkową wizualizację WFOŚiGW / RPO WiM / PO liŚ, w tym szablonów pism, prezentacji oraz oznakowania materiałów promocyjnych.
- 1.12 Agregacja i przygotowanie merytorycznej informacji dotyczących wdrażania działań z WFOŚiGW / RPO WiM / PO liŚ z wykorzystaniem zaawansowanych narzędzi informatycznych.
- 1.13 Wykonywanie innych czynności, zleconych przez PZ, ZPZ, D-UE, K-ZPK.

Załącznik 1.1.5
Opis systemu zastępstw

WYCIĄG
Z SYSTEMU ZARZĄDZANIA ZASOBAMI LUDZKIMI
w Regionalnym Centrum Projektów Środowiskowych
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Olsztynie

Podstawowe założenia

1. Polityka zastępowania pracowników i rozdziału funkcji jest realizowana w WFOŚiGW poprzez następujące zasady:
 - 1.1 umieszczanie zapisów o zastępstwach w zakresach obowiązków poszczególnych pracowników;
 - 1.2 udzielanie stosownych pełnomocnictw i upoważnień;
 - 1.3 w przypadku stanowiska PZ, zastępstwo jest realizowane przez ZPZ lub osobę upoważnioną.
 - 1.4 w przypadku ZPZ, zastępstwo jest realizowane przez D-UE, bądź osobę upoważnioną;
 - 1.5 w przypadku D-UE, zastępstwo jest realizowane przez ZPZ bądź osobę upoważnioną;
 - 1.6 w przypadku stanowisk Kierowników Zespołu – zastępstwo jest realizowane przez Zastępcę bądź przez osobę upoważnioną;
 - 1.7 w przypadku stanowisk wieloosobowych, pracownika w danej komórce organizacyjnej zastępuje pracownik na tym samym stanowisku, wskazany przez bezpośredniego przełożonego danego pracownika.
2. W przypadku nieobecności danego pracownika, zawsze jest wskazana pisemnie osoba zastępująca. Wskazania dokonuje bezpośredni przełożony.

Załącznik 1.1.6
Zasady systemu szkoleń

WYCIĄG
Z SYSTEMU ZARZĄDZANIA ZASOBAMI LUDZKIMI
w Regionalnym Centrum Projektów Środowiskowych
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Olsztynie

Rozdział X System szkoleń

Definicja

1. Celem wprowadzenia systemu szkoleń jest stworzenie jasnych i przejrzystych zasad rozwoju zawodowego pracowników WFOŚiGW, poprzez system szkoleń systemowych i indywidualnych. Szkolenia te gwarantować mają profesjonalizm i fachowość w funkcjonowaniu WFOŚiGW.
2. Szkolenia rozumiane są jako systematyczny rozwój wiedzy, umiejętności i postaw poszczególnych pracowników, niezbędny do prawidłowego funkcjonowania WFOŚiGW.
3. Pracownicy posiadają możliwości podwyższania kwalifikacji poprzez szkolenia.

Zakres

W niniejszym zostały określone zasady kierowania pracownikami WFOŚiGW na szkolenia indywidualne i systemowe.

Ponadto zawarto zasady:

- a) planowania,
- b) kierowania pracownikami na szkolenia,
- c) monitoringu jakości szkoleń,
- d) sprawozdawczości.

Rodzaje szkoleń

Szkolenia systemowe zewnętrzne

1. Zewnętrzne szkolenia systemowe obejmują szkolenia organizowane przez podmioty współpracujące z WFOŚiGW oraz instytucje wchodzące w system zarządzania i wdrażania programów operacyjnych.
2. Szkolenia systemowe zewnętrzne mogą obejmować szkolenia wyjazdowe, kursy, seminaria, warsztaty, konferencje, studia podyplomowe, studia zaoczne oraz inne formy kształcenia pozaszkolnego.
3. Celem tego rodzaju szkoleń jest podnoszenie wiedzy, umiejętności i kwalifikacji zawodowych pracowników WFOŚiGW, w tym UE.

Szkolenia systemowe wewnętrzne

1. Szkolenia systemowe wewnętrzne to szkolenia pracowników WFOŚiGW, w tym w systemie kaskadowym, przeprowadzone głównie przez kadrę zarządzającą oraz podmioty zewnętrzne na zlecenie WFOŚiGW.
2. Celem szkoleń systemowych wewnętrznych jest przekazanie informacji o wewnętrznych zasadach funkcjonowania WFOŚiGW, integracja i motywacja pracowników, stworzenie jednolitej kultury organizacyjnej bądź poszerzenie wiedzy merytorycznej istotnej dla grupy pracowników.

Szkolenia indywidualne

1. Szkolenia indywidualne mogą obejmować szkolenia wyjazdowe, kursy, seminaria, warsztaty, konferencje, studia podyplomowe, studia zaoczne oraz inne formy kształcenia pozaszkolnego.
2. Celem szkoleń indywidualnych jest podnoszenie kwalifikacji zawodowych i rozwój zawodowy pracownika. Głównie poprzez poszerzenie wiedzy specjalistycznej oraz podnoszenie kwalifikacji zawodowych.

Zasady planowania szkoleń

1. PZ-OP w porozumieniu z kierownikami poszczególnych zespołów WFOŚiGW opracowuje projekt rocznego planu szkoleń dla WFOŚiGW, według wzoru, który stanowi załącznik nr 5.
2. Projekt rocznego planu szkoleń jest opracowywany przy uwzględnieniu:
 - a. zapotrzebowania na szkolenia danego pracownika, którego wzór stanowi załącznik nr 4,
 - b. doświadczenia zawodowego pracownika,
 - c. zakresu wykonywanych obowiązków,
 - d. przewidywanej ścieżki kariery,
 - e. dotychczas odbytych szkoleń,
 - f. wykształcenia,
 - g. wyników oceny rocznej pracowników.
3. PZ-OP sporządza projekt rocznego planu szkoleń pracowników WFOŚiGW na kolejny rok do 15 grudnia. Wzór projektu Roczno Planu Szkoleń stanowi załącznik nr 5a. Projekt jest konsultowany z D-UE i GK.
4. PZ zatwierdza Roczny Plan Szkoleń Pracowników UE.

Zasady kierowania pracownikami WFOŚiGW na szkolenia indywidualne

1. Pracownik kierowany jest na szkolenie indywidualne na wniosek:
 - a) własny, którego wzór stanowi załącznik nr 1, lub
 - b) kierownika danego zespołu, lub
 - c) PZ, ZPZ, D-UE.
2. Wnioskujący pracownik zobowiązany jest przedstawić charakterystykę szkolenia, jego zakres, termin oraz koszty, zaś w przypadku szkolenia nieujętego w rocznym planie szkoleń – uzasadnienie potrzeby odbycia szkolenia.
3. Po sporządzeniu wniosku o skierowanie na szkolenie indywidualne, pracownik przedkłada go do przełożonego w celu wstępnej akceptacji.
4. Wniosek, po akceptacji przez przełożonego, jest podpisywany przez PZ-OP w celu potwierdzenia zgodności z planem szkoleń i następnie przedkładany do zatwierdzenia D-UE, ZPZ lub PZ.

5. W przypadku skierowania na studia podyplomowe, kursy językowe, studia zaoczne, zawierana jest umowa o podnoszenie kwalifikacji zawodowych pomiędzy pracownikiem a pracodawcą, określająca prawa i obowiązki stron, wg wzoru określonego w załączniku nr 3, której zapisy mogą być dostosowywane do indywidualnych potrzeb. Umowę o podnoszenie kwalifikacji sporządza i rejestruje PD-OP.
6. Pracownikowi podnoszącemu kwalifikacje bez skierowania, pracodawca może udzielić bezpłatnego urlopu i zwolnienia z części dnia pracy bez zachowania prawa do wynagrodzenia w wymiarze ustalonym na zasadzie porozumienia między pracodawcą a pracownikiem oraz przyznać inne świadczenia.
7. Wzajemne prawa i obowiązki pracodawcy oraz pracownika podnoszącego kwalifikacje zawodowe bez skierowania, określa porozumienie zawarte pomiędzy zainteresowanymi stronami.
8. Pracownik WFOŚiGW skierowany na szkolenie, po zatwierdzeniu wniosku / podpisaniu umowy, dokonuje bezpośrednio zgłoszenia i wszelkich formalności związanych z uczestnictwem w określonej formie szkolenia.
9. Po otrzymaniu potwierdzenia zakwalifikowania na szkolenie i/lub potwierdzenia rezerwacji noclegu, pracownik skierowany na szkolenie przekazuje niezwłocznie oryginalne dokumenty w postaci drukowanej oraz elektronicznej za pomocą LSI do PZ-OP w celu ich ewidencji.
 - 9.1 Akta powinny zawierać odpowiednio w zależności od formy szkolenia:
 - wniosek o skierowanie pracownika na szkolenie indywidualne wraz z charakterystyką szkolenia (koszt, miejsce, szczegółowy program szkolenia),
 - potwierdzenie zgłoszenia na szkolenie i/lub potwierdzenie rezerwacji noclegu,
 - potwierdzenie zakwalifikowania na szkolenie,
 - umowę o podnoszenie kwalifikacji,
 - porozumienie między pracodawcą a pracownikiem.
10. Pracownik skierowany na szkolenie, po otrzymaniu faktury VAT lub dokumentu o równoważnej wartości dowodowej związanej ze szkoleniem lub pobytem związanym ze szkoleniem, przekazuje ją do PZ-OP, który opisuje ją, stosując odpowiedni zapis dotyczący co najmniej szkolenia i źródeł finansowania.

Zasady kierowania pracownikami WFOŚiGW na szkolenia systemowe

1. Skierowanie na szkolenia systemowe zewnętrzne/wewnętrzne dokonywane jest na wniosek:
 - 1.1 PZ-OP, PZ, ZPZ, D-UE.
 - 1.2 Wzór skierowania stanowi załącznik nr 2.
2. W przypadku szkolenia nieujętego w planie szkoleń – osoba wnioskująca zobowiązana jest przedstawić charakterystykę szkolenia, jego zakres, termin, koszty oraz uzasadnienie potrzeby odbycia szkolenia.
3. PZ-OP na podstawie złożonego wniosku na szkolenie przedkłada go do zatwierdzenia do D-UE, ZPZ lub PZ.
4. Po zatwierdzeniu wniosku, PZ-OP prowadzi dalsze postępowanie w celu prawidłowego udokumentowania całego procesu szkoleniowego.

Monitoring jakości szkoleń

1. WFOŚiGW przywiązuje szczególną wagę do jakości szkoleń. Szkolenia, w których uczestniczą pracownicy WFOŚiGW powinny być na wysokim poziomie merytorycznym, dydaktycznym oraz organizacyjnym, zapewniającym oczekiwania uczestników oraz przyczyniające się do rozwoju zawodowego pracowników WFOŚiGW.
2. W celu realizacji powyższych założeń i obniżenia ryzyka inwestycji w szkolenia, z których pracownicy nie czerpią merytorycznych korzyści, prowadzony jest elektroniczny rejestr szkoleń w LSI, służący ewidencji odbytych przez pracowników szkoleń.
3. Ocenie podlegają szkolenia indywidualne i systemowe. Oceny dokonują pracownicy na podstawie Karty Oceny Szkolenia, którą pracownik wypełnia każdorazowo po odbytym szkoleniu i w terminie 14 dni od daty zakończenia szkolenia przedstawia PZ-OP. Wzór Karty Oceny Szkolenia stanowi załącznik nr 8.
4. PZ-OP prowadzi i aktualizuje elektroniczną Kartę Szkoleń Pracownika, zawierającą wykaz szkoleń, w których pracownik brał udział. Wzór Karty Szkoleń Pracownika stanowi załącznik nr 9.
5. Wpisów w Karcie Szkoleń Pracownika dokonuje PZ-OP na podstawie certyfikatu, zaświadczenia o ukończonym szkoleniu, które pracownik przedstawia w ciągu 14 dni od daty zakończenia szkolenia. PZ-OP przekazuje certyfikat, zaświadczenie PD-OP w celu dołączenia do akt osobowych.
6. W przypadku braku dokumentów potwierdzających odbyte szkolenie, pracownik przedstawia notatkę służbową z odbytego szkolenia, na podstawie której dokonywany jest wpis do Karty Szkoleń Pracownika.

Sprawozdanie roczne z przebiegu szkoleń

1. W terminie do 10 stycznia każdego roku PZ-OP sporządza sprawozdanie z odbytych szkoleń w WFOŚiGW za poprzedni rok, które akceptuje PZ, wg wzoru stanowiącego załącznik nr 7.
2. Sprawozdanie zawiera między innymi następujące informacje:
 - 2.1 liczbę pracowników uczestniczących w szkoleniach,
 - 2.2 liczbę wszystkich szkoleń, w tym ilość zorganizowanych szkoleń wewnętrznych,
 - 2.3 ocenę jakości szkoleń.

ANEKS II

Załącznik 2.2.1.2

Raport z naboru i oceny formalnej Wniosków

**Raport z naboru i oceny formalnej wniosków
od Instytucji Pośredniczącej do Instytucji Zarządzającej**

**CZĘŚĆ A
INFORMACJE OGÓLNE**

1. Runda aplikacyjna nr rok
2. Jednostka sporządzająca raport: **WFOŚiGW w Olsztynie**
3. Jednostka otrzymująca raport: **Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego**

**CZĘŚĆ B
NABÓR WNIOSKÓW**

1. Termin składania wniosków minął dnia o godzinie
2. Czy odnotowano przypadki problemów ze sprawnym przyjmowaniem wniosków ?

TAK		NIE	
-----	--	-----	--

3. Jeśli w punkcie nr 2 zaznaczono TAK, proszę zwięźle opisać problemy:

**CZĘŚĆ C
WYNIK OCENY**

1. Zestawienie wniosków przyjętych przez Instytucję Pośredniczącą:

Wnioski	Ilość wniosków złożonych w terminie	Całkowita wartość inwestycji (dla wniosków złożonych w terminie)	Wartość pomocy wnioskowanej (dla wniosków złożonych w terminie)	Ilość wniosków zwróconych do uzupełnienia	Ilość wniosków spełniających kryteria formalne
Działanie Ogółem					
Poddziałanie.....					
Poddziałanie.....					
Poddziałanie.....					

2. Powody odesłania wniosków do uzupełnienia (wyszczególnić):

	liczba wniosków odesłanych	
	liczba wniosków odesłanych	

3. Powody odrzucenia wniosków na podstawie kryteriów formalnych (wyszczególnić):

	liczba wniosków odrzuconych	
	liczba wniosków odrzuconych	

4. Liczba wniosków złożonych po terminie:

--

5. Liczba wniosków wycofanych przez wnioskodawców w trakcie trwania oceny formalnej:

--

powody wycofania, jeśli zostały podane:

--

**CZĘŚĆ D
PRZEBIEG OCENY**

1.	Data rozpoczęcia oceny formalnej	
2.	Data zakończenia oceny formalnej	
3.	Jeśli wystąpiła konieczność przedłużenia oceny formalnej, proszę wyszczególnić powody:	
4.	Data wystąpienia do IP o zgodę na przedłużenie oceny formalnej	
5.	Data i adres elektroniczny, na który przekazano IP informacje nt. złożonych wniosków (tj. ilość wniosków złożonych w terminie, całkowita wartość inwestycji, wartość pomocy wnioskowanej - w rozbiću na działania)	
6.	Data i adres elektroniczny, na który przekazano IP bazę wniosków spełniających kryteria formalne (tj. nazwa wnioskodawcy, tytuł projektu, działanie)	
7.	Czy wszyscy wnioskodawcy, których wnioski zostały odrzucone po ocenie formalnej, zostali o tym powiadomieni?	TAK / NIE
8.	Data wysłania ostatniego powiadomienia do wnioskodawcy	

UWAGI:

1. Raport przygotował i sprawdził:

Przygotowanie:

.....

Data

.....

Podpis P-UEZW

Sprawdzenie:

.....

Data

.....

Podpis K-UEZW

2. Raport zatwierdził:

.....

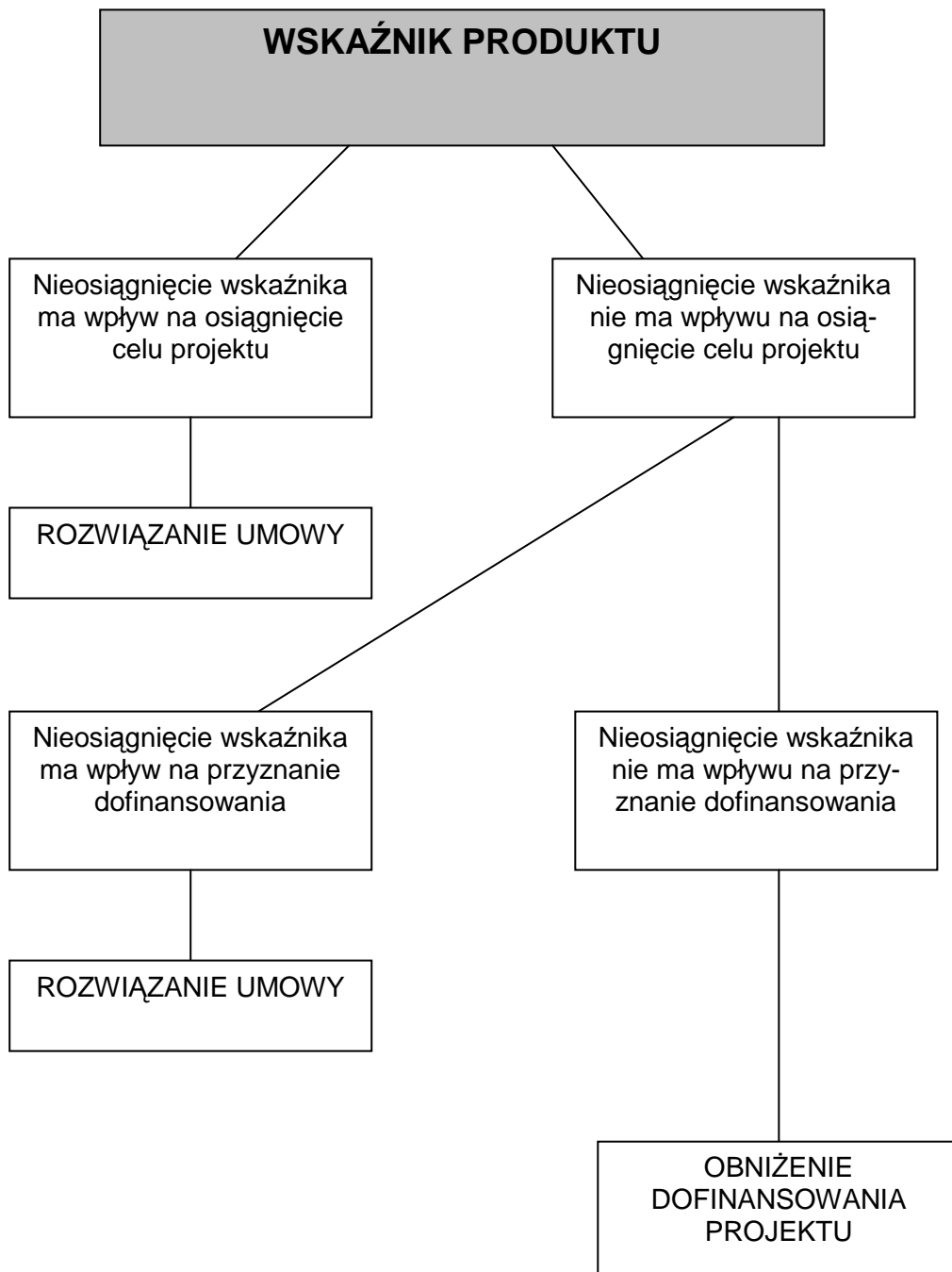
Data

.....

Podpis D-UE

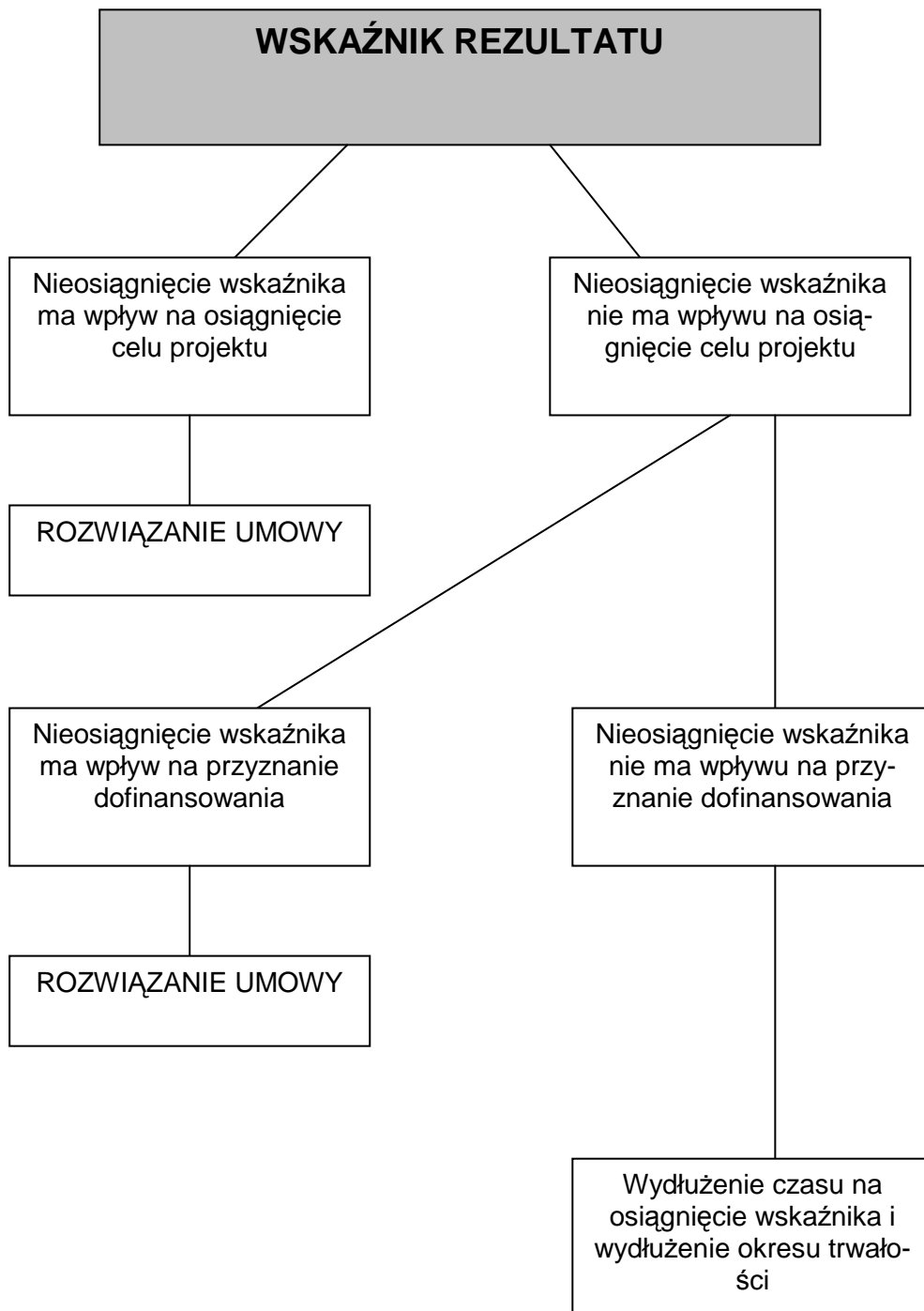
Załącznik 2.2.5.1

Matryca postępowania w przypadku nie osiągnięcia wskaźnika produktu



Załącznik 2.2.5.2

Matryca postępowania w przypadku nie osiągnięcia wskaźnika rezultatu



Załącznik 2.2.5.3

Wzór deklaracji poufności i bezstronności

DEKLARACJA POUFNOŚCI I BEZSTRONNOŚCI

Ja, niżej podpisana/y/niniejszym deklaruję, że zgadzam się brać udział w procedurze przygotowania ekspertyzy/opinii i/lub oceny projektu w dniu..... w charakterze eksperta w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013. Jednocześnie oświadczam, że:

1. Zgodnie z treścią art. 31 ust. 2 ustawy z dnia z 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tj. - Dz. U. z 2009 r., nr 84, poz. 712 z późn. zm.) korzystam z pełni praw publicznych, posiadam pełną zdolność do czynności prawnych, nie zostałam/-em/ skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwo umyślne lub za umyślne przestępstwo skarbowe, spełniam ponadto inne wymogi określone w systemie realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.
2. Mając świadomość odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych zeznań w rozumieniu art. 233 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r., Kodeks karny (Dz. U. z 1997 r., nr 88, poz. 553 z późn. zm.) oświadczam, że nie zachodzą wobec mojej osoby jakiegokolwiek okoliczności dotyczące wyłączenia pracownika oraz organu o których w art. 31 ust. 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju w zw. z art. 24, 25, 27 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. – Dz. U. z 2000 r., nr 98, poz. 1071 z późn. zm.) jak również, że zgodnie z art. 31 ust. 4 ustawy 2006 r. z dnia z 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju nie zachodzą żadne okoliczności mogące budzić uzasadnione wątpliwości co do mojej bezstronności względem podmiotu, który złożył wniosek będący przedmiotem mojej oceny. Jednocześnie oświadczam, że w przypadku gdyby powyższe okoliczności wystąpiły, niezwłocznie wyłącze się od udziału w ocenie takiego projektu informując o tym fakcie IP.
3. Zobowiązuję się do zachowania poufności związanej z pełnioną przeze mnie funkcją Eksperta, w tym w szczególności do nieujawniania osobom trzecim wszelkich informacji uzyskanych w trakcie oceny projektów, w tym w szczególności treści oraz wyniku oceny, a także niewykorzystywania informacji, w których posiadanie wejdę w wyniku przeprowadzenia oceny, dla jakichkolwiek celów niezwiązanych z realizacją Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

.....
(miejsce, data)

.....
(podpis)

Załącznik 2.3.1.1

Lista sprawdzająca przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, zawierająca pytania w oparciu, o które sprawdzana jest poprawność dokumentów przesłanych przez Beneficjenta przed podpisaniem umowy

Lista sprawdzająca przed podpisaniem umowy o dofinansowanie

Numer wniosku:

Beneficjent:

Tytuł projektu:

Załączniki przed podpisaniem umowy	TAK	NIE	N/D	Kryterium
Zał. nr 1 Kopia pozwolenia na budowę lub zgłoszenia budowy (jeśli dotyczy)				2
Czy załączone pozwolenia/enie na budowę nie są starsze niż trzy lata, chyba że prace budowlane zostały już rozpoczęte, czy dotyczą zakresu projektu oraz czy są prawomocne (potwierdzone pieczęcią organu wydającego dokument)?				
Czy dołączono zgłoszenie budowy?				
Zał. Nr 2 Dokument potwierdzający posiadanie wkładu własnego przez Beneficjenta (nie dotyczy przedsiębiorców, którzy składają właściwe dokumenty wraz z wnioskiem o dofinansowanie projektu)				2
Czy dołączono dokumenty poświadczające posiadanie wkładu własnego i środków własnych na realizację inwestycji?				
Czy zaplanowane kwoty wkładu własnego i środków własnych nie są mniejsze niż wielkość wkładu własnego (pole D-5 wniosku) zsumowanego z wydatkami niekwalifikowanymi (pole D-4 wniosku)?				
Czy wskazano całkowitą wartość projektu, wysokość środków pochodzących z EFRR? Czy wkład własny wynosi co najmniej 15% całkowitych wydatków kwalifikowanych?				
Czy środki własne Beneficjenta wynoszą co najmniej 5% wydatków kwalifikowanych w ramach projektu a w przypadku projektów partnerskich czy środki własne Lidera projektu wynoszą minimum 1%?				
Czy wkład własny, środki własne zostały wykazane dla całego projektu i każdego roku realizacji projektu?				
Czy termin ważności promesy nie kończy się przed rozpoczęciem realizacji projektu?				
Czy wartość promesy wynosi co najmniej 5% wydatków kwalifikowanych (a w przypadku wydatków niekwalifikowanych uwzględnia także całość tych wydatków) jako zabezpieczenie środków własnych i 15% (a w przypadku wydatków niekwalifikowanych uwzględnia także całość tych wydatków) w przypadku wkładu własnego?				
Zał. Nr 3 Dokumenty potwierdzające finansowy udział partnerów partycypujących finansowo w kosztach projektu				2
Czy dołączono dokumenty poświadczające posiadanie wkładu własnego/środków własnych na realizację inwestycji?				
Czy zaplanowane kwoty nie są mniejsze niż wielkość wkładu własnego (pole D-5 wniosku) zsumowanego z wydatkami niekwalifikowanymi (pole D-4 wniosku)?				
Czy wskazano całkowitą wartość projektu, wysokość środków pochodzących z EFRR? Czy wkład własny wynosi co najmniej 15% całkowitych wydatków kwalifikowanych?				
Czy środki własne Beneficjenta wynoszą co najmniej 5% wydatków kwalifikowanych w ramach projektu a w przypadku projektów partnerskich czy środki własne Lidera projektu wynoszą minimum 1%?				
Czy wkład własny, środki własne zostały wykazane dla całego projektu i każdego roku realizacji projektu?				
Czy termin ważności promesy nie kończy się przed rozpoczęciem realizacji projektu?				
Czy wartość promesy wynosi co najmniej 5% wydatków kwalifikowanych (a w przypadku wydatków niekwalifikowanych uwzględnia także całość tych wydatków) jako zabezpieczenie środków własnych i 15% (a w przypadku wydatków niekwalifikowanych uwzględnia także całość tych wydatków) w przypadku wkładu własnego?				

Załącznik Nr 4 Aktualny harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji projektu				
Czy dołączono harmonogram rzeczowo-finansowy zgodny we wzorem?				2
Czy kwoty podane są w zł do dwóch miejsc po przecinku?				
Czy po zliczeniu poszczególnych kategorii wydatków sumują się one w kwotę, jaka została przewidziana na dany rok, we wniosku o dofinansowanie projektu (zgodnie z polem D-4 wniosku)?				
Załącznik Nr 5 Zaświadczenie o nadaniu Numeru Identyfikacji Podatkowej (NIP).				
Czy dołączono zaświadczenie o nadaniu Numeru Identyfikacji Podatkowej (NIP)?				2
Czy w przypadku spółek cywilnych dołączono zaświadczenia wszystkich wspólników oraz spółki cywilnej?				
Czy numer jest zgodny z numerem w pkt. B1 wniosku o dofinansowanie projektu?				
Czy dołączono zaświadczenie o nadaniu Numeru Identyfikacji Podatkowej (NIP) dla podmiotu realizującego (jeżeli dotyczy)?				
Załącznik Nr 6 Zaświadczenie z Urzędu Skarbowego i ZUS o niezaleganiu z należnościami wobec Skarbu Państwa oraz Zaświadczenie z Urzędu Marszałkowskiego o wywiązywaniu się z obowiązku uiszczania opłat za korzystanie ze środowiska.				
Czy dołączono aktualne (nie starsze niż 3 miesiące od daty złożenia wniosku) zaświadczenie z Urzędu Skarbowego i ZUS o niezaleganiu z należnościami wobec Skarbu Państwa?				2
Czy w przypadku spółek cywilnych dołączono odpowiednie zaświadczenia wszystkich wspólników wchodzących w skład spółki oraz zaświadczenia dotyczące spółki?				
Czy dołączono zaświadczenie o wywiązywaniu się z obowiązku uiszczania opłat za korzystanie ze środowiska?				
Załącznik Nr 7 Aktualny dokument określający status prawny Wnioskodawcy/Beneficjenta, tj. dokument rejestrowy np. aktualny odpis z właściwego rejestru sądowego, aktualne zaświadczenie o wpisie do Ewidencji Działalności Gospodarczej (jeżeli dotyczy)				
Czy dołączony Wypis z Krajowego Rejestru Sądowego, Ewidencji Działalności Gospodarczej lub inny właściwy dokument rejestrowy:				2
• dotyczy Wnioskodawcy/Beneficjenta?				
• jest aktualny (tzn. wystawiony nie wcześniej niż 3 miesiące przed decyzją ZW o wyborze projektu)				
• Czy jest spójny z pkt. B1 wniosku?				
Nie dotyczy jst.				
Załącznik Nr 8 Oświadczenie Beneficjenta o nieotrzymaniu od momentu złożenia wniosku o dofinansowanie projektu pomocy publicznej innej niż <i>de minimis</i> na dany projekt oraz o nieotrzymaniu od momentu złożenia wniosku pomocy <i>de minimis</i> lub w przypadku otrzymania ww. pomocy złożenie dokumentów zgodnie ze wzorem załącznika wymaganego wraz z wnioskiem o dofinansowanie projektu, numer 12 i 13				2
Czy oświadczenie zawiera:				
• nazwę i adres instytucji finansującej?				
• status prawny?				
• tytuł współfinansowanego projektu?				
Załącznik nr 9 Formularz identyfikacji finansowej Beneficjenta				
Czy umieszczono odpowiednie dane dotyczące rachunku:				2
- numer rachunku,				
- nazwę banku Beneficjenta				
- adres banku				
Załącznik 10 Harmonogram składania wniosków o płatność w ramach Projektu				2
Czy harmonogram dotyczy bieżącego roku budżetowego oraz kolejnych				

lat budżetowych?				
Czy kwoty podane są w zł do dwóch miejsc po przecinku?				
Czy po zliczeniu poszczególnych kategorii wydatków sumują się one w kwotę, jaka została przewidziana na dany rok, we wniosku o dofinansowanie projektu (zgodnie z polem D-4 wniosku)?				
Zał. 11 Harmonogram realizacji zamówień publicznych dla Projektu w ramach RPO WiM 2007-2013 Czy informacje zawarte w harmonogramie realizacji zamówień publicznych są spójne z wnioskiem o dofinansowanie projektu:				2
- z punktem E4?				
- z punktem D4?				
Zał. 12 Oświadczenie Beneficjenta o zapoznaniu się z przepisami dotyczącymi skutków finansowych naruszenia Ustawy Prawo Zamówień Publicznych				
Czy zostało dołączone oświadczenie, że Beneficjent zapoznał się z przepisami dotyczącymi skutków finansowych naruszenia prawa zamówień publicznych?				
Czy oświadczenie zawiera nazwę Beneficjenta i tytuł projektu?				
Czy zostało złożone przez wszystkie podmioty zaangażowane w realizację projektu w przypadku projektów partnerskich?				
Zał. 13 Deklaracja wyboru zabezpieczenia należytego wykonania Umowy o dofinansowanie projektu				
Czy została dołączona pisemna Deklaracja wyboru zabezpieczenia należytego wykonania umowy o dofinansowanie projektu?				
Czy Deklaracja wyboru zabezpieczenia należytego wykonania umowy o dofinansowanie projektu jest zgodna ze wzorem stanowiącym załącznik nr 1 do Wytucznych IZ RPO WiM dotyczących prawnych zabezpieczeń w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 ?				
Czy formy zabezpieczeń wskazanych w Deklaracji wyboru zabezpieczenia należytego wykonania umowy o dofinansowanie projektu są zgodne z §11 wzoru Umowy o dofinansowanie projektu?				
Czy Deklaracja wyboru zabezpieczenia należytego wykonania umowy o dofinansowanie projektu została złożona przez wszystkie podmioty zaangażowane w realizację projektu w przypadku projektów partnerskich?				
Czy w przypadku projektu, którego wartość dofinansowania przekracza 500 000,00 zł Beneficjent złożył dodatkowe zabezpieczenie? (jeżeli dotyczy)				
Oświadczenie Wnioskodawcy/Beneficjenta, dotyczące zakazu podwójnego finansowania inwestycji.				
Czy oświadczenie jest zgodne ze wzorem, zostało prawidłowo wypełnione i zawiera wszystkie niezbędne dane?				

Osoba sprawdzająca	
Data	
Podpis	

Załącznik 2.3.1.2

Lista sprawdzająca do umowy o dofinansowanie, zawierająca pytania w oparciu o które dokonywana jest weryfikacja poprawności sporządzonej umowy

Lista sprawdzająca do umowy o dofinansowanie

Numer wniosku:

Beneficjent:

Tytuł projektu:

Lista Sprawdzająca do umowy	TAK	NIE	NIE DOTYCZY
Czy wzór umowy jest wzorem obecnie obowiązującym, zatwierdzonym przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego?			
Czy został nadany numer umowy o dofinansowanie zgodny z numerem wniosku o dofinansowanie projektu?			
Czy uzupełniono umowę o nazwę Osi Priorytetowej zgodnie z Regionalnym Programem Operacyjnym Warmia i Mazury na lata 2007-2013?			
Czy uzupełniono umowę o nazwę Działania zgodnie z Regionalnym Programem Operacyjnym Warmia i Mazury na lata 2007-2013?			
Czy uzupełniono umowę o nazwę Poddziałania zgodnie z Regionalnym Programem Operacyjnym Warmia i Mazury na lata 2007-2013?			
Czy została wpisana data zawarcia umowy o dofinansowanie?			
Czy wymieniono w miejscu reprezentantów Instytucji Pośredniczącej osoby do tego upoważnione?			
Czy podano pełną nazwę Beneficjenta, adres siedziby, nr REGON, nr NIP, nazwę i nr dokumentu rejestrowego oraz wartość kapitału zakładowego w zależności od formy prawnej Beneficjenta oraz czy wskazano osoby upoważnione do podpisania umowy o dofinansowanie?			
Czy wskazano nr pełnomocnictwa oraz datę jego wydania (jeżeli dotyczy)?			
Czy podstawy prawne przywołane w umowie są obowiązującymi aktami prawnymi na dzień zawarcia umowy o dofinansowanie?			
§ 1 Definicje			
Czy uzupełniono pkt 16 o nr Osi Priorytetowej?			
Czy uzupełniono pkt 6 o nr Działania?			
Czy uzupełniono pkt 20 o nr Poddziałania?			
Czy uzupełniono pkt 23 o nr Projektu?			
Czy wskazano nr rachunku i nazwę banku, w którym został założony przez Beneficjenta wyodrębniony rachunek bankowy dla Projektu?			
Czy wskazano nr rachunku i nazwę banku, z którego IP RPO WiM dokonuje wypłaty Beneficjentowi współfinansowania?			
Czy wskazano nr rachunku BGK, z którego dokonywana jest płatność Beneficjentowi ze środków europejskich?			
§ 2 Przedmiot umowy			
Czy wskazano tytuł Projektu, nr Wniosku o dofinansowanie Projektu?			
Czy podano wartość Projektu (również słownie)? Czy kwoty podane są w zł do dwóch miejsc po przecinku?			
Czy wskazano wartość wydatków kwalifikowalnych w Projekcie (również słownie)? Czy kwoty podane są w zł do dwóch miejsc po przecinku?			

Czy została wpisana właściwa kwota dofinansowania, zgodna z Uchwałą Zarządu IP (również słownie), a także czy określono maksymalny % dofinansowania wydatków kwalifikowalnych Projektu? Czy kwoty podane są w zł do dwóch miejsc po przecinku?			
Czy została wpisana właściwa kwota wkładu własnego ponoszonego przez Beneficjenta, w tym również środków własnych (obie kwoty należy również podać słownie)? Czy kwoty podane są w zł do dwóch miejsc po przecinku?			
Czy wskazano wartość środków europejskich oraz współfinansowania? Czy kwoty podane są w zł do dwóch miejsc po przecinku?			
§ 3			
Czy uzupełniono ust. 1 o termin rozpoczęcia realizacji Projektu, rozpoczęcia rzeczowej realizacji Projektu, zakończenia rzeczowego realizacji Projektu oraz zakończenia finansowego realizacji Projektu (zgodnie z polem D-1 wniosku)?			
Czy w ust. 3 wskazano podmiot realizujący Projekt?			
§ 5 Płatności			
Czy wskazano nr załącznika do Umowy jaki przyporządkowany jest do <i>Harmonogramu składania wniosków o płatność w ramach projektu</i>			
§ 7 Zaliczka			
Czy właściwie określono, czy Beneficjent będzie korzystał z zaliczki?			
§ 11 Zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy			
Czy wskazano prawne zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy?			
Czy wskazano ostatni dzień okresu, na jaki zostało ustanowione zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy?			
§ 12 Stosowanie przepisów dotyczących zamówień publicznych oraz przejrzystości wydatkowania środków w ramach Projektu			
Czy wskazano nr załącznika do Umowy jaki przyporządkowany jest do harmonogramu realizacji zamówień publicznych w ramach Projektu?			
§ 23			
Czy podano adresy Stron Umowy w celu wzajemnych doręczeń dokumentów?			
§ 26			
Czy nadano kolejne nr Załączników?			
Czy wpisano ID Wniosku o dofinansowanie stanowiącego załącznik Nr 1 do Umowy?			

Osoba sprawdzająca	
Data	
Podpis	

Załącznik 2.3.3.1
Wzór rejestru zabezpieczeń

WYCIĄG Z REJESTRU ZABEZPIECZEŃ
 Pozycja w Rejestrze: RZ-RPOWIM-...../.....

Lp.	Lp. umowy wg rejestru umów	Numer wniosku o dofinansowanie/ nr umowy	Nazwa Beneficjenta/ tytuł projektu	Kwota dofinansowania	Wartość zabezpieczenia	Forma zabezpieczenia	Okres objęty zabezpieczeniem	Podpis pracownika P-UEZW przyjmującego zabezpieczenie	Data i czytelny podpis osoby wnoszącej zabezpieczenie	Data i czytelny podpis Poręczyciela	Nr depozytu	Data przekazania zabezpieczenia do FK i podpis pracownika odbierającego zabezpieczenie	Data odbioru zabezpieczenia przez Beneficjenta i podpis osoby odbierającej

Zweryfikowano pod względem formalno – prawnym:
 Olsztyn, dnia Imię i nazwisko:

Podpis:

Załącznik 2.3.3.2

Wzór protokołu zdawczo-odbiorczego z przekazania zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy

.....

**Protokół zdawczo-odbiorczy
z przekazania zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy**

dotyczącego projektu pt.

do Umowy Nrz dnia.....

zawartej z beneficjentem

w ramach RPO WiM 2007-2013 dokonanego w Regionalnym Centrum Projektów Środowiskowych WFOŚiGW w Olsztynie.

W czynności zdawczo-odbiorczej uczestniczyli:

- - pracownik Zespołu ds. Monitoringu,
- - pracownik Zespołu FK.

Protokół podpisano:

.....

.....

Załącznik 2.5.1

Wzór Roczego Planu Działań z Pomocy Technicznej RPO „Warmia i Mazury” 2007-2013

ROCZNY PLAN DZIAŁAŃ Z POMOCY TECHNICZNEJ nr WND-RPWM.08.00.00-28-NRK/ROK										
nazwa Beneficjenta:			dane Beneficjenta:							
.....			NIP:							
			Regon:							
			Adres:							
			Osoba do kontaktów:							
			Forma prawna Beneficjenta:							
			Typ Beneficjenta:							
			tel. / faks:							
			e-mail:							
okres obowiązywania:										
Rok:.....										
Program Operacyjny										
Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013										
Numer Działania:		Nazwa Działania:								
Numer Poddziałania:		Nazwa Poddziałania:								
Operacje realizowane w ramach Działania /Poddziałania:										
1)										
Lp.	Nazwa wskaźnika	Nr kategorii interwencji	Jednostka miary	Wartość bazowa	Wartość docelowa	Termin realizacji	Wydatki ogółem	w tym wydatki kwalifikowalne:	Kwota dofinansowania z EFRR	
1										
2										
3										
Koszt całkowity:										
2)										

Lp.	Nazwa wskaźnika	Nr kategorii interwencji	Jednostka miary	Wartość bazowa	Wartość docelowa	Termin realizacji	Wydatki ogółem	w tym wydatki kwalifikowalne:	Kwota dofinansowania z EFRR
1									
2									
3									
Koszt całkowity:									
3)									
Lp.	Nazwa wskaźnika	Nr kategorii interwencji	Jednostka miary	Wartość bazowa	Wartość docelowa	Termin realizacji	Wydatki ogółem	w tym wydatki kwalifikowalne:	Kwota dofinansowania z EFRR
1									
2									
3									
Koszt całkowity:									
Suma wydatków z wszystkich operacji realizowanych w ramach Działania/Poddziałania									

Instrukcja wypełniania Rocznych Planów Działań

Roczny Plan Działań z Pomocy Technicznej RPO 2007-2013 stanowi jednocześnie wniosek o dofinansowanie operacji z Pomocy Technicznej RPO WiM 2007-2013. Obejmuje wszystkie operacje przewidziane do realizacji w okresie danego roku budżetowego i ujęte w planie finansowym województwa bądź Instytucji Pośredniczącej. Wydatki ujęte w Rocznym Planie Działań muszą być wydatkami kwalifikowanymi (zgodnie z *Wytocznymi Instytucji Zarządzającej w sprawie kwalifikowalności wydatków*) do dofinansowania z Pomocy Technicznej RPO WiM 2007-2013. Roczny Plan Działań musi zawierać operacje finansowe w podziale na Działania :

1. Działanie 8.1 - Wsparcie procesu zarządzania i wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013,
 2. Działanie 8.2 - Działania informacyjne i promocyjne oraz ewaluacja Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury 2007-2013,
- a w ramach Działania 8.2 na Poddziałania:

1. Poddziałanie 8.2.1 - Działania informacyjne i promocyjne RPO WiM 2007-2013,
2. Poddziałanie 8.2.2 - Ewaluacja RPO WiM 2007-2013.

Wydatki ujęte w Rocznym Planie Działań mogą dotyczyć tylko wydatków realizowanych finansowo w danym roku budżetowym. Wydatki realizowane ze środków przeniesionych jako niewygasające z końcem roku budżetowego powinny być ujęte w Rocznym Planie Działań dotyczącym roku, w którym faktycznie zostaną wydatkowane.

W rubrykach dotyczących wskaźników produktu powinny być ujęte wskaźniki uwzględnione w Regionalnym Programie Operacyjnym oraz te stanowiące dodatkową listę ujętą w Szczegółowym opisie Osi priorytetowej „Pomoc techniczna” Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

ANEKS III

Załącznik 3.1.1
Szczegółowe zasady rachunkowości

WYCIĄG
Z POLITYKI RACHUNKOWOŚCI
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Olsztynie

- 1) Otwarcie i obsługa rachunków służących do obsługi Funduszy UE
1. Dla każdej z osi priorytetowych zostaną otwarte oprocentowane rachunki bankowe lub subkonta służące do:
 - 1.1 obsługi poszczególnych osi priorytetowych dla każdego programu operacyjnego,
 - 1.2 . rozliczeń kwot odzyskanych w ramach danej osi priorytetowej dla każdego programu operacyjnego.
2. Opłaty bankowe nie będą pobierane z rachunków służących do rozliczeń w ramach danej osi priorytetowej, ani z rachunków kwot odzyskanych.
3. Odsetki od środków utrzymywanych na rachunkach lub subkontach, będą wykorzystywane, zgodnie z obowiązującymi Wytocznymi .
4. Do wykonywania zleceń z rachunków bankowych dotyczących programów operacyjnych upoważnione będą co najmniej cztery osoby.
5. Zlecenia przelewów z rachunków bankowych dla każdej osi priorytetowej w ramach programu operacyjnego, podpisywane będą przez dwie osoby.
6. Od 2010r. płatności środków z budżetu UE na rzecz beneficjentów dokonuje BGK z rachunku prowadzonego w BGK na podstawie przesłanych przez WFOŚiGW zleceń płatności.

Załącznik 3.1.2
Opis systemu księgowego

WYCIĄG
Z POLITYKI RACHUNKOWOŚCI
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Olsztynie

2) Opis systemu księgowego:

1. Zasady rachunkowości oraz opis systemu księgowego w WFOŚiGW określają ogólne zasady zwarte w w/w zarządzeniu w sprawie dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
2. Płatności w ramach projektów realizowanych dla każdej osi priorytetowej w ramach programu operacyjnego ewidencjonuje się i rozlicza na osobnych kontach:
 - 2.1 środków pieniężnych wg poszczególnych subkont,
 - 2.2 rozrachunków w ramach poszczególnych kont analitycznych właściwych dla Działania Beneficjenta,
 - 2.3 rozliczeń dotacji celowych funduszy specjalnych (odrębnie dla każdego projektu jako równowartość aktywów z tytułu projektu),
 - 2.4 innych kontach (bilansowych i pozabilansowych) w miarę potrzeby, tak, aby była zachowana równowaga bilansowa składników aktywów i pasywów z tytułu gospodarowania (administrowania) tymi środkami.
3. WFOŚiGW jest zobowiązany do prowadzenia ewidencji księgowej, umożliwiającej jednoznaczny i czytelny identyfikację przekazywanych Beneficjentom środków.
4. Zasady postępowania dotyczące dowodów księgowych:
 - 4.1 Każda operacja i każdy wydatek muszą być potwierdzone dokumentami źródłowymi jak: faktury, listy płac, wyciągi bankowe, polisy ubezpieczeniowe i inne lub dokumentami ewidencji księgowej np. w przypadku naliczania amortyzacji,
 - 4.2 Dowody księgowe powinny podlegać weryfikacji merytorycznej, formalno - rachunkowej, autoryzacji płatności i być na bieżąco ujmowane w ewidencji księgowej,
 - 4.3 Dokumentację kosztów/wydatków w ramach projektu prowadzi się od początku jego powstania do dnia określonego jako ostatni dzień kwalifikowalności kosztów/wydatków,
 - 4.4 Dokumenty pomocnicze pełnią rolę wspomagającą. Mogą to być protokoły oględzin, umowy, protokoły odbioru, dowody OT, dokumenty związane z udzieleniem zamówienia publicznego,
 - 4.5 Dla ułatwienia czynności kontrolnych, zalecane jest aby na fakturach związanych z projektem nie ujmować zakupów dotyczących innej działalności beneficjenta,
 - 4.6 Opis na dokumentach powinien wskazywać powiązanie operacji z projektem i powinien pozostawać w zgodności z budżetem projektu,
 - 4.7 Faktura powinna spełniać znamiona dowodu księgowego określonego w art. 21 Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r., czyli zawierać m.in.: stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania itp.,
 - 4.8 Środki trwałe, wyposażenie oraz sprzęt komputerowy wraz z oprogramowaniem, zakupiony w ramach Pomocy Technicznej PO IiŚ/RPO zostaje oznaczony numerem inwentarzowym łamanym przez „WFOŚiGW/PT POLiŚ”, „PT RPO” i służy wyłącznie pracownikom wdrażającym poszczególne programy operacyjne, natomiast środki trwałe współfinansowane z dwóch programów operacyjnych zostają oznaczone numerem inwentarzowym łamanym przez „WFOŚiGW/PT POLiŚ/PT RPO”,
 - 4.9 Środki trwałe współfinansowane, w programie finansowo – księgowym ewidencjonowane są na koncie środki trwałe w analityce programu operacyjnego, którego udział w finansowaniu jest największy. Amortyzacja i umorzenie środków trwałych współfinansowanych rozliczane jest procentowo w stosunku do wysokości dofinansowania,
 - 4.10 W opisie faktury powinno znajdować się:
 - przypisanie faktury do odpowiedniej operacji/kategorii wydatków z Roczego Planu Działań RPO/POLiŚ,
 - informacja o współfinansowaniu wydatku ze środków unijnych,

- kwota wydatków kwalifikowanych, którą należy rozliczyć z danej faktury,
- 4.11 Ewidencja kosztów prowadzona jest wyłącznie na kontach zespołu 4 koszty według rodzajów. Koszty kwalifikowane finansowane ze środków UE ewidencjonowane są analitycznie na kontach zespołu „4” w powiązaniu z funduszem, którego dotyczy finansowanie,
- 4.12 Przychody kont zespołu „7” ewidencjonowane są analitycznie w powiązaniu z funduszem, którego dotyczy finansowanie,
- 4.13 Wszystkie wydatki współfinansowane w ramach obu programów operacyjnych tj.: RPO i POliŚ rozliczane są następująco:
- 4.13.1 w przypadku RPO – zgodnie z metodologią opisaną w Załączniku nr 1 do Roczne-go Planu Działań,
- 4.11.2 w przypadku POliŚ:
- wydatki na zatrudnienie – w odniesieniu do zaangażowania poszczególnych pracowników we wdrażanie PO liŚ,
 - zakup wyposażenia biurowego – w odniesieniu do zaangażowania poszczególnych pracowników we wdrażanie PO liŚ,
 - zakup sprzętu – w odniesieniu do zaangażowania poszczególnych pracowników we wdrażanie PO liŚ,
 - zakup oprogramowania i licencji, w tym:
 - oprogramowanie i licencje zakupione na potrzeby wszystkich pracowników WFOŚiGW – w odniesieniu do etatomiesięcy wszystkich pracowników zaangażowanych w PO liŚ i sumy etatomiesięcy ogółem,
 - oprogramowanie i licencje zakupione do sprzętu komputerowego wykorzystywanego przez poszczególnych pracowników zaangażowanych we wdrażanie RPO/POliŚ - w odniesieniu do zaangażowania poszczególnych pracowników we wdrażanie PO liŚ,
 - inne usługi i dostawy w tym:
 - mobilne usługi telekomunikacyjne, i teleinformatyczne - w odniesieniu do zaangażowania poszczególnych pracowników we wdrażanie PO liŚ oraz limitów określonych przez Prezesa Zarządu,
 - stacjonarne usługi telekomunikacyjne, i teleinformatyczne - w odniesieniu do etatomiesięcy wszystkich pracowników zaangażowanych w PO liŚ i sumy etatomiesięcy ogółem,
 - pocztowe - w odniesieniu do etatomiesięcy wszystkich pracowników zaangażowanych w PO liŚ i sumy etatomiesięcy ogółem,
 - koszty związane z wykorzystywaniem samochodu służbowego na potrzeby wdrażania PO liŚ – w odniesieniu do współczynnika określanego w poszczególnych miesiącach roku, jako stosunek ilości km przejechanych w ramach PO liŚ do ogólnej ilości km przejechanych samochodem służbowym w danym miesiącu.
5. Procedura ewidencji księgowej operacji finansowych,
- 5.1 Wyciąg z wykazu kont syntetycznych stosowanych w Wojewódzkim Funduszu stanowiący załącznik nr 2 do Polityki Rachunkowości.

Symbol konta	Nazwa konta w zespole
123	Rachunek bankowy środków pieniężnych na realizację I, II Oś priorytetowa POliŚ
124	Rachunek bankowy środków pieniężnych na realizację 6 Oś priorytetowa RPO
125	Rachunek bankowy kwot odzyskanych I, II Oś priorytetowa POliŚ Rachunek bankowy kwot odzyskanych 6 Oś priorytetowa RPO
126	
131	Rachunek bankowy środków pieniężnych na realizację Pomocy technicznej POliŚ

132	Rachunek bankowy środków pieniężnych na realizację Pomocy technicznej RPO
203	Rozrachunki z dostawcami z tytułu kosztów kwalifikowanych w ramach PT POIiŚ
204	Rozrachunki z dostawcami tytułu kosztów kwalifikowanych w ramach PT RPO
251	Rozrachunki z beneficjentem z tytułu kwot odzyskanych I, II Oś priorytetowa POIiŚ
252	Rozrachunki z beneficjentem z tytułu kwot odzyskanych 6 Oś priorytetowa RPO
253	Rozrachunki z Instytucją Pośredniczącą z tytułu wykorzystania dotacji celowej I, II Oś priorytetowa POIiŚ
254	Rozrachunki z Instytucją Zarządzającą z tytułu wykorzystania dotacji celowej 6 Oś priorytetowa RPO
255	Rozrachunki z beneficjentem z tytułu wykorzystania dotacji celowej I, II Oś priorytetowa POIiŚ
256	Rozrachunki z beneficjentem z tytułu wykorzystania dotacji celowej 6 Oś priorytetowa RPO
258	Rozrachunki z Instytucją Pośredniczącą z tytułu kwot odzyskanych I, II Oś priorytetowa POIiŚ
259	Rozrachunki z Instytucją Zarządzającą z tytułu kwot odzyskanych 6 Oś priorytetowa RPO
271	Przyznanie dotacji celowej w ramach PT POIiŚ
272	Przyznanie dotacji celowej w ramach PT RPO
4**-*	Koszty rodzajowe realizowane w ramach PT POIiŚ
4**-*	Koszty rodzajowe realizowane w ramach PT RPO
740	Rozliczenie dotacji celowej I, II Oś priorytetowa POIiŚ
741	Rozliczenie dotacji celowej 6 Oś priorytetowa RPO
763	Przychody - dotacja celowej w ramach PT POIiŚ
764	Przychody - dotacja celowej w ramach PT RPO
841	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w ramach PT POIiŚ
842	Rozliczenia międzyokresowe przychodów w ramach PT RPO

Wyznacznikiem dla rozbudowy powyższych kont syntetycznych będzie liczba projektów realizowanych przez beneficjentów w ramach danego działania i danej osi priorytetowej, na które przekazana zostanie dotacja celowa.

Przykładowa struktura rozbudowy tych kont przedstawia się następująco:

000-1000, 000-2000 - oznacza I, II Oś Priorytetową

0000-2100, 0000-2200 - oznacza I, II Działanie w II Osi Priorytetowej

253-1100- - oznacza numer konta rozrachunkowego beneficjenta realizującego projekt w ramach I Działania i I Osi Priorytetowej.

Np. - *Rachunek bankowy środków pieniężnych na realizację POIiŚ dla I osi priorytetowej będzie miał numer 123-1000 a dla działania I w tej osi nr 123-1100.*

5.2 Stosuje się poniżej wymieniony system zapisów księgowych do ewidencji operacji finansowych Funduszy UE:

Tabela 1 Procedura ewidencji księgowej operacji finansowych w zakresie dotacji celowych

Opis operacji	Księgowanie operacji	
	Wn	Ma
Księgowania dotacji celowych		
Księgowanie zaakceptowanego przez IW/IP wniosku o płatność Beneficjenta dla I, II Osi priorytetowej PO liŚ 6 Osi priorytetowej RPO	740 - x* 741 - x*	255 - x**** 256 - x****
Księgowanie zaakceptowanego przez IP/IZ zbiorczego wniosku o płatność I, II Osi priorytetowej PO liŚ 6 Osi priorytetowej RPO	253- x** 254- x**	740 - x* 741 - x*
Otrzymanie dotacji celowej dla I, II Osi priorytetowej PO liŚ 6 Osi priorytetowej RPO	123 - x*** 124 - x***	253- x** 254- x**
Przekazanie dotacji celowej do Beneficjentów – I, II Osi priorytetowej PO liŚ 6 Osi priorytetowej RPO	255 - x**** 256 - x****	123 - x*** 124 - x***
Naliczenie przez bank odsetek bankowych dla I, II Osi priorytetowej PO liŚ 6 Osi priorytetowej RPO – rozliczenie odsetek nastąpi zgodnie z Wytocznymi	123 - x*** 124 - x***	740 - x* 741 - x*
Księgowania kwot odzyskanych		
Przypisanie kwoty do zwrotu wraz z odsetkami z tytułu nieprawidłowości dla I, II Osi priorytetowej PO liŚ 6 Osi priorytetowej RPO	251 - x **** 252- x ****	258- x** 259- x**
Wpłata kwoty odzyskanej wraz z odsetkami dla I, II Osi priorytetowej PO liŚ 6 Osi priorytetowej RPO	125- x*** 126- x***	251 - **** 252- ****
Zwrot do IP/IZ kwoty odzyskanej wraz z odsetkami dla I, II Osi priorytetowej PO liŚ 6 Osi priorytetowej RPO	258- x** 259- x**	125- x*** 126- x***

* konto analityczne właściwe dla Działania

** konto analityczne właściwe dla Działania / Beneficjenta

*** właściwy dla Działania rachunek bankowy

**** konto analityczne właściwe dla Działania Beneficjenta

Tabela 2 Procedura ewidencji księgowej operacji finansowych w zakresie pomocy technicznej

Opis operacji	Księgowanie operacji	
	Wn	Ma
Księgowania dotacji celowych		
Księgowanie kosztów rodzajowych realizowanych w ramach PT PO liŚ RPO	4* - x* 4* - x*	203 - x* 204 - x*

Księgowanie zapłaty kosztów realizowanych w ramach PT PO liŚ RPO	203- x* 204- x*	131 - x** 130-x *** 132 - x** 130-x ***
Księgowanie przyznanej dotacji celowej w ramach PT PO liŚ RPO	271 - x* 272 - x*	763- x* 764- x*
Księgowanie przyznanej dotacji celowej na nabycie środków trwałych w ramach PT PO liŚ RPO	271 - x* 272 - x*	841 - x* 842 - x*
Księgowanie otrzymanej dotacji celowej w ramach PT PO liŚ RPO	131 - x** 132 - x**	271 - x* 272 - x*
Księgowanie naliczonej amortyzacji środków trwałych sfinansowanych z dotacji celowej PO liŚ RPO	4* - x* 4* - x*	071 - x* 071 - x*
Księgowanie odpisów dotacji rozwojowej na nabycie środków trwałych, równoległe do amortyzacji PO liŚ RPO	841 - x* 842 - x*	763 - x* 764 - x*

* konto analityczne właściwe dla Działania Funduszu w ramach PT

** właściwy dla Działania PT rachunek bankowy

*** rachunek bieżący WFOŚiGW, jeżeli na rachunkach wydzielonych PT nie ma środków pieniężnych

**** można księgować z pominięciem kont 203,204, jeżeli zapłata następuje niezwłocznie, w miesiącu otrzymania faktury. W przypadku współfinansowania wydatku stosuje się konto 201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami z tytułu dostaw i usług.

Koszty w zespole „4” księguje się na kontach wyodrębnionych w wysokości 100% kosztów kwalifikowanych. (...).

W miarę potrzeb możliwe jest stosowanie innych kont w celu ewidencji zapisów księgowych, z podaniem wyszczególnienia i nazwy programu operacyjnego który dotyczy.

5.3 Wyciąg z wykazu kont syntetycznych WFOŚiGW, zał. Nr 3.1 do Polityki Rachunkowości – Konta pozabilansowe dla rozliczenia poniesionych wydatków do sfinansowania z Pomocy Technicznej, ze szczegółowością wynikającą z Roczego Planu Działań

Symbol konta	Nazwa konta w zespole
5*1, 5*2	Wydatki poniesione w ramach Pomocy Technicznej POliŚ

5*3, 5*4	Wydatki poniesione w ramach Pomocy Technicznej RPO WiM
49*	Rozliczenie poniesionych wydatków w ramach Pomocy Technicznej POIiŚ
49*	Rozliczenie poniesionych wydatków w ramach Pomocy Technicznej RPO WiM
901	Zlecenia płatności przesłane do BGK na rzecz beneficjentów I, II Oś priorytetowa POIiŚ
902	Zlecenia płatności przesłane do BGK na rzecz beneficjentów 6 Osi priorytetowej RPO WiM
210	Rozliczenie zleceń płatności przesłane do BGK na rzecz beneficjentów I, II Oś priorytetowa POIiŚ
211	Rozliczenie zleceń płatności przesłane do BGK na rzecz beneficjentów 6 Osi priorytetowej RPO WiM

Konta pozabilansowe analityczne z podziałem dla PT POIiŚ na działania, kategorie, podkategorie oraz dla RPO WiM na działania, poddziałania, i operacje.

*symbol konta na kolejne lata zawiera inną cyfrę np. dla roku 2009 odpowiednio 501, 502, 503, 504 i 491,492

Księgowanie na kontach pozabilansowych dokonuje się równoległe z księgowaniami wydatków na kontach zespołów 0, 2, 4, 6.

Salda na kontach pozabilansowych informują o wysokości wydatków kwalifikowalnych, które będą ujęte we wnioskach o płatność, ze szczegółowością wynikającą z RPD.

Otrzymana dotacja celowa zmniejsza salda kont pozabilansowych.

Ewidencja pozabilansowa w zakresie dokonanych zleceń płatności z budżetu środków europejskich na rzecz beneficjentów, przesłanych do BGK - z rachunku prowadzonego w BGK z budżetu środków europejskich .

Księgowanie na kontach pozabilansowych dokonuje się na podstawie potwierdzonych zleceń płatności przesłanych do BGK. Salda kont 901, 902, 210, 211 zostaną wyksięgowane po całkowitym rozliczeniu zadań finansowanych z dotacji UE

Załącznik 3.2.1.1

Wzór wniosku Beneficjenta o płatność wraz z instrukcją wypełniania

Wzór wniosku Beneficjenta o płatność

WNIOSEK BENEFICJENTA O PŁATNOŚĆ

- Wniosek o płatność (wnioskowanie o płatność i część sprawozdawcza)
- Wniosek o płatność dotyczy postępu z realizacji projektu (część sprawozdawcza)
- Wniosek o płatność końcową
- Wniosek o płatność zaliczkową

1 Wniosek za okres od..... do.....

Data wpływu wniosku:

Podpis i pieczęć:

Nr wniosku:

2 DANE BENEFICJENTA

Nazwa/Imię i nazwisko*.....

ul./al./pl.....nr domu:..... nr lokalu:.....

miejsowość:..... kod:.....

telefon:..... faks:..... e-mail:

Osoba wyznaczona do kontaktu:

1) w części dot. postępu finansowego

Imię i nazwisko:

telefon:..... faks:..... e-mail:

2) w części dot. przebiegu realizacji projektu

Imię i nazwisko:

telefon:..... faks:..... e-mail:

3. Program Operacyjny:.....

4. Oś Priorytetowa

4.1. Działanie

4.2. Poddziałanie/Operacja*

5. Nazwa projektu:
6. Nr projektu:
7. Umowa/uchwała* o dofinansowanie nr
8. Okres realizacji projektu od.....do.....

* Niepotrzebne skreślić

9. Płatność (zaliczkowa / pośrednia / końcowa/ nie dotyczy/)**
--

** Pole wygenerowane automatycznie

9a. Całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem.....	PLN
10. Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem.....	PLN
10a. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem (po autoryzacji)	PLN
10b Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem (w części odpowiadającej pomocy publicznej).....	PLN
10c. Wydatki kwalifikowalne w odniesieniu do których oblicza się wkład funduszy UE na poziomie programu operacyjnego - podstawa certyfikacji	PLN
11. Wnioskowana kwota.....	PLN
Nierozliczona kwota zaliczki do zwrotu.....	PLN
11a. Kwota wydatków odpowiadających dofinansowaniu (po autoryzacji)	PLN
11b. Kwota wydatków odpowiadających dofinansowaniu UE	PLN
11c. Płatność pośrednia/kończąca:.....	PLN
11d. Płatność zaliczkowa:	PLN
11 e. Nierozliczone środki przekazane w ramach zaliczki	PLN
11f. Ogólna kwota do wypłaty (suma 11c i 11d):.....	PLN

INFORMACJA FINANSOWA dotycząca wniosku

12. ZESTAWIENIE DOKUMENTÓW potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem

Część związana z dokumentem							Część związana z wydatkiem					
Numer księgowy lub ewidencyjny	Numer dokumentu	Data wystawienia	Data zapłaty	Kwota dokumentu		Kwota brutto wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowanych związanych z projektem	Nazwa towaru lub usługi	Kwota wydatków kwalifikowalnych	w tym VAT	Odniesienie do kategorii wydatku	Kwota wydatków uznanych jako niekwalifikowalne	
				brutto	netto							
1	2	3	4	5a	5b	6	7	8	9	10	11	
1												
2												
3												
4												
5												
Suma ogółem w PLN												

* Oświadczam, iż zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu nie mam możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została wykazana w pkt. 12 kol. 9 niniejszego wniosku.

Ponadto zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku.

.....

Podpis i pieczęć osoby upoważnionej
do składania oświadczenia w imieniu Be-
necjenta

* wypełnić jeśli dotyczy

Potwierdzam liczbę załączonych kopii dokumentów oraz dowodów zapłaty z niniejszym zestawieniem.**

1. Imię i nazwisko: data: podpis:

2. Imię i nazwisko: data: podpis:

** Brak konieczności dokonania potwierdzenia w przypadku, gdy instytucja zarządzająca lub inna właściwa instytucja dopuściła możliwość dołączenia w danym projekcie do wniosku o płatność jedynie zestawienia dokumentów finansowych potwierdzających poniesienie wydatków

13. UZYSKANY DOCHÓD* oraz odsetki od środków zaliczki narosłe od momentu ich otrzymania przez Beneficjenta

Lp.	Rodzaj dochodu	Kwota
	1	2
	suma ogółem w PLN:	
	Odsetki narosłe od środków zaliczki	

* W przypadku projektów objętych Pomocą publiczną, w pozycji – kwota, należy wpisać „0” (zero).

14. ŹRÓDŁA, Z KTÓRYCH ZOSTAŁY SFINANSOWANE WYDATKI**

Lp.	Źródło	Kwota wydatków ogółem	Kwota wydatków kwalifikowalnych
0	1	2	3
1	Środki wspólnotowe		
2 =3+4+5	Krajowe środki publiczne:		
3	- budżet państwa		
4	- budżet jednostek samorządu terytorialnego		
5	- inne krajowe środki publiczne		
6	Prywatne		
7=1+2+6	suma ogółem:		
8	w tym EBI:		

** Kwoty wydatków kwalifikowalnych powinny wynikać z kwot wykazanych w pkt 10a.

PRZEBIEG REALIZACJI PROJEKTU

15. POSTĘP RZECZOWO-FINANSOWY REALIZACJI PROJEKTU

Kategorie kosztów założone do realizacji w harmonogramie rzeczowo-finansowym	Stan realizacji	Wydatki przypisane kategoriom kosztów określonym w aktualnym harmonogramie rzeczowo-finansowym	Wydatki od początku realizacji projektu	% realizacji	Wydatki z bieżącego wniosku o płatność
1	2	3	4	5	6
WYDATKI KWALIFIKOWALNE					
Kategoria kosztów 1 (nazwa.....)					
Kategoria kosztów 2 (nazwa.....)					
OGÓŁEM WYDATKI KWALIFIKOWALNE					
WYDATKI NIEKWALIFIKOWALNE					
Kategoria kosztów 1 (nazwa.....)					
Kategoria kosztów 2 (nazwa.....)					

POZOSTAŁE WYDATKI NIEKWALIFIKOWALNE BRUTTO					
				X	X
					X
OGÓŁEM WYDATKI NIEKWALIFIKOWALNE					
OGÓŁEM WYDATKI					
W tym wydatki kwalifikowane poniesione na zakup gruntów	X				
W tym wydatki kwalifikowane poniesione na mieszkalnictwo	X				
W tym wydatki kwalifikowane związane z kosztami pośrednimi/ogólnymi rozliczanymi ryczałtowo	X				
W tym cross-financing	X				

16. PLANOWANY PRZEBIEG RZECZOWY REALIZACJI PROJEKTU DO CZASU ZŁOŻENIA KOLEJNEGO WNIOSKU

.....
.....
.....
.....
.....
.....

17. WSKAŹNIKI REALIZACJI PROJEKTU***

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość bazowa mierzona przed rozpoczęciem realizacji projektu	Wartość docelowa wskaźnika określona we wniosku o dofinansowanie	Wartość wskaźnika osiągnięta od złożenia poprzedniego wniosku o płatność przez Beneficjenta	Wartość wskaźnika osiągnięta od początku realizacji projektu	Stopień realizacji wskaźnika (%)
1	2	3	4	5	6	7
<i>Wskaźniki produktu</i>						
		0				
		0				

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary wskaźnika	Wartość bazowa mierzona przed rozpoczęciem realizacji projektu	Wartość docelowa wskaźnika określona we wniosku o dofinansowanie	Wartość wskaźnika osiągnięta w wyniku zrealizowania projektu	Stopień realizacji wskaźnika (%)	Termin osiągnięcia wskaźnika (format daty: dd-mm-rrrr)
1	2	3	4	5	6	7
<i>Wskaźniki rezultatu</i>						

*** Tabela wypełniana w przypadku projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Funduszu Spójności. W przypadku projektów współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego obowiązują tabele określone przez Instytucję Zarządzającą PO Kapitał Ludzki. W przypadku pierwszego wniosku o płatność składanego w ramach projektu wartość w kolumnie 5 w części tabeli dotyczącej wskaźników produktu równa się wartości w kolumnie 6.

** Wypełniana, gdy ze względu na specyfikę wskaźnika rezultatu, będzie on osiągnięty dopiero po zakończeniu realizacji projektu (dotyczy jedynie Beneficjentów Instytucji Zarządzającej).

18. INFORMACJA NA TEMAT PROBLEMÓW NAPOTKANYCH W TRAKCIE REALIZACJI PROJEKTU, ZADAŃ PLANOWANYCH, A NIEZREALIZOWANYCH W OKRESIE OBJĘTYM WNIOSEM, ORAZ PRZYCZYŃ EWENTUALNEGO NIEOSIĄGNIĘCIA ZAKŁADANEGO W PROJEKCIE POZIOMU WSKAŹNIKÓW

.....
.....
.....

19. HARMONOGRAM WYDATKÓW NA KOLEJNE KWARTAŁY

Okres(rok, kwartał)		Planowane wydatki kwalifikowalne ogółem (PLN)*
rok	kwartał	
20...	... kwartał	
20...	... kwartał	
20...	... kwartał	
20...	... kwartał	

* Całkowite wydatki kwalifikowalne, jakie Beneficjent zamierza ponieść w kolejnych kwartałach kalendarzowych

Tabeli nie wypełnia się w przypadku wniosku o płatność końcową

20. ZGODNOŚĆ PROJEKTU Z ZASADAMI UDZIELANIA ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH Czy w trakcie realizacji projektu przestrzegane są zasady udzielania zamówień publicznych?

Tak Nie Nie dotyczy

W przypadku naruszenia przepisów Prawa Zamówień Publicznych, proszę opisać na czym polegały nieprawidłowości. Proszę opisać także podjęte środki zaradcze.

.....
.....
.....

21. ZGODNOŚĆ PROJEKTU Z POLITYKĄ OCHRONY ŚRODOWISKA

Czy projekt jest zgodny z polityką ochrony środowiska?

Tak Nie Nie dotyczy

W przypadku naruszenia zasad ochrony środowiska, proszę opisać na czym polegały nieprawidłowości. Proszę opisać także podjęte środki zaradcze.

.....
.....
.....

22. ZGODNOŚĆ PROJEKTU Z POLITYKĄ RÓWNYCH SZANS

Czy w trakcie realizacji projektu przestrzegana jest zasada równych szans?

Tak Nie Nie dotyczy

W przypadku naruszenia zasady równych szans, proszę opisać na czym polegały nieprawidłowości. Proszę opisać także podjęte środki zaradcze.

.....
.....
.....

23. ZGODNOŚĆ PROJEKTU Z ZASADAMI POMOCY PUBLICZNEJ

Czy w trakcie realizacji projektu przestrzegane są zasady udzielania pomocy publicznej?

Tak Nie Nie dotyczy

W przypadku naruszenia zasad udzielania pomocy publicznej, proszę opisać na czym polegały nieprawidłowości. Proszę opisać także podjęte środki zaradcze.

.....
.....
.....

24. OŚWIADCZENIE BENEFICJENTA:

Ja, niżej podpisany oświadczam, że w okresie objętym wnioskiem o płatność nie uzyskałem dodatkowej pomocy publicznej, nie ujętej we wniosku o dofinansowanie.

Ja, niżej podpisany oświadczam, że zakres rzeczowy objęty wnioskiem o płatność nie uzyskał dofinansowania w ramach innego projektu realizowanego ze środków RPO WM, ani innego programu operacyjnego współfinansowanego ze środków pomocowych Unii Europejskiej.

Ja, niżej podpisany, niniejszym oświadczam, że informacje zawarte we wniosku są zgodne z prawdą, a wydatki wykazane we wniosku zostały zapłacone.

Ja, niżej podpisany, niniejszym oświadczam, że informacje zawarte we wniosku są zgodne z prawdą i posiadam realne zobowiązania na kwotę wnioskowanej zaliczki.

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej wynikającej z *art. 297 kodeksu karnego*, dotyczącej poświadczania nieprawdy co do okoliczności mającej znaczenie prawne.

Oświadczam, że dokumentacja związana z projektem przechowywana jest

25. ZAŁĄCZNIKI:

1. Potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie faktur lub dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej, zgodne z poz. (12) wniosku, wraz z dowodami zapłaty (o ile Beneficjent nie został zwolniony z obowiązku załączania wspomnianych dokumentów do wniosku o płatność).
2. Poświadczone za zgodność z oryginałem kopie dokumentów potwierdzające odbiór/wykonanie prac.
3. Inne dokumenty, o ile są wymagane zgodnie z umową/decyzją o dofinansowanie.

Miejscowość:

Data:

Podpis (imię i nazwisko):

INSTRUKCJA DO WNIOSKU BENEFICJENTA O PŁATNOŚĆ

Beneficjent zobowiązany jest do składania wniosków o płatność w oparciu o wzór przedstawiony przez instytucję dokonująca weryfikacji. Wniosek Beneficjenta o płatność należy wypełniać i złożyć wyłącznie za pomocą Generатора Wniosków o Płatność (GWP) systemu LSI MAKs dostępnego pod adresem <https://maks-gwp.warmia.mazury.pl>. Formularz wniosku jest udostępniony w formie interaktywnej, wypełnianej przez Beneficjenta w trybie online. Dostęp do GWP możliwy jest jedynie po podaniu unikalnych danych dostępowych, które Beneficjent otrzymuje przy podpisywaniu umowy o dofinansowanie projektu. Po wypełnieniu formularza wniosku o płatność w trybie online, jego poprawnym zwalidowaniu oraz wysłaniu za pomocą hasła jednorazowego, utworzony zostanie plik w formacie PDF oraz zostanie mu automatycznie nadana unikalna suma kontrolna. Wprowadzenie jakiegokolwiek zmiany we wniosku spowoduje zmianę sumy kontrolnej.

Wniosek o płatność należy wypełnić wyłącznie w wersji elektronicznej.

Beneficjent zobowiązany jest do składania wniosku o płatność (wysłanie za pomocą GWP):

- w przypadku wniosku o płatność będącego wnioskiem o refundację poniesionych wydatków:
 - a) Beneficjent niebędący jednostką sektora finansów publicznych:
 - składa wniosek o płatność w terminie **30 dni** roboczych od dnia poniesienia wydatku kwalifikowalnego;
 - w przypadku poniesienia wydatków kwalifikowalnych przez dzień podpisania Umowy o dofinansowanie składa Wniosek o płatność w terminie **30 dni** roboczych od dnia podpisania umowy o dofinansowanie,
 - b) W przypadku Beneficjenta będącego jednostką sektora finansów publicznych:
 - każdy wydatek kwalifikowalny poniesiony po podpisaniu Umowy o dofinansowanie powinien zostać ujęty we Wniosku o płatność w terminie **30 dni** roboczych, nie później niż w terminie **3 miesięcy** od dnia jego poniesienia,
 - w przypadku poniesienia wydatków kwalifikowalnych przed dniem podpisania Umowy o dofinansowanie składa Wniosek o płatność w terminie **30 dni** roboczych od dnia podpisania umowy o dofinansowanie, nie później jednak niż w terminie **3 miesięcy** od dnia podpisania umowy.

Warunkiem złożenia kolejnego wniosku o płatność jest zatwierdzenie poprzedniego. W przypadku, gdy powstał obowiązek złożenia kolejnego wniosku o płatność, a poprzedni nie został zatwierdzony, kolejny wniosek powinien zostać złożony niezwłocznie po zatwierdzeniu poprzedniego.
- w przypadku wniosku o płatność dotyczącego przedstawienia postępu z realizacji projektu: w terminie do 6 miesięcy, licząc od daty podpisania umowy o dofinansowanie projektu/daty zatwierdzenia poprzedniego wniosku o płatność (w przypadku, gdy Beneficjent nie poniósł żadnych wydatków),
- w przypadku wniosku o płatność zaliczkową: nie później niż 20 dni przed terminem płatności faktury/rachunku/innego równoważnego dokumentu księgowego (w przypadku projektów objętych pomocą publiczną) i nie później niż do 15 października danego roku,

- w przypadku wniosku o płatność rozliczającego otrzymaną wcześniej zaliczkę: w terminie do 30 dni od dnia otrzymania zaliczki,
- w przypadku wniosku o płatność końcową: w terminie do 30 dni od dnia zakończenia finansowego realizacji projektu, pod warunkiem zatwierdzenia przez Instytucję Pośredniczącą poprzedniego wniosku o płatność. Jeśli zatwierdzenie poprzedniego wniosku o płatność nastąpi po finansowym zakończeniu realizacji projektu Beneficjent składa wniosek o płatność końcową w terminie do 30 dni od daty zatwierdzenia poprzedniego wniosku. Płatność końcowa wynosi co najmniej 5 % łącznej kwoty dofinansowania (nie dotyczy JST).

Załączniki do Wniosku o płatność należy dostarczyć wyłącznie w formie papierowej,

Załączniki do wysłanego drogą elektroniczną wniosku o płatność Beneficjent składa do IP osobiście lub wysyła za pośrednictwem poczty lub kuriera w terminie do 7 dni od daty wysłania Wniosku o płatność w wersji elektronicznej. Za datę wpłynięcia załączników przyjmuje się datę wprowadzenia do dziennika korespondencyjnego pisma przewodniego przekazującego załączniki. Pismo przewodnie przekazujące załączniki powinno zawierać m.in. numer oraz ID wniosku o płatność. Data wpłynięcia załączników traktowana jest jako data rozpoczęcia weryfikacji wniosku o płatność. Dowód nadania przesyłki nie stanowi potwierdzenia wpływu załączników.

W przypadku złożenia wniosku o płatność nie wymagającego złożenia załączników uznaje się, że wniosek o płatność został doręczony Instytucji Pośredniczącej w momencie zarejestrowania wniosku w systemie teleinformatycznym przez w czasie urzędowania IP. W przypadku przesłania przez Beneficjenta wniosku o płatność w dniu ustawowo wolnym od pracy przyjmuje się, że doręczenie wniosku nastąpiło w następnym dniu roboczym po dniu wolnym od pracy.

Beneficjent wnioskuje o przyznanie dofinansowania ze środków publicznych – wyliczenia kwoty odpowiadającej tej części dofinansowania, która odpowiada wkładowi wspólnotowemu, (jako iloczyn kwoty wydatków uznanych za kwalifikowalne, procentowego udziału dofinansowania w kwocie wydatków kwalifikowanych określonego w umowie/uchwale o dofinansowaniu oraz udziału środków UE w dofinansowaniu określonego dla danego Działania w szczegółowym opisie Osi priorytetowej) dokonuje instytucja odpowiedzialna za weryfikację Wniosków o płatność, bądź też inna instytucja wskazana przez Instytucję Zarządzającą.

INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI WNIOSKU

Pola formularza dzielą się na pola generowane automatycznie i pola wymagające wypełnienia przez Beneficjenta

Rodzaje wniosków o płatność:

- W przypadku wnioskowania o refundację środków bądź/oraz rozliczenie wcześniej otrzymanej zaliczki Beneficjent wybiera pole: „Wniosek o płatność (wnioskowanie o płatność i część sprawozdawcza)”.

W przypadku:

- a. wnioskowania o przyznanie płatności stanowiącej refundację wydatków sfinansowanych ze środków Beneficjenta należy wypełnić poz. od 1-25,
- b. wniosku rozliczającego zaliczkę należy wypełnić poz. 1-10, 12-25, wniosek służy wówczas rozliczeniu środków przekazanych Beneficjentowi w ramach wcześniejszych transz zaliczkowych,
- c. wnioskowania o przyznanie płatności stanowiącej refundację wydatków sfinansowanych ze środków Beneficjenta oraz rozliczenie wcześniej otrzymanej zaliczki należy wypełnić poz. 1-25,
- d. rozliczenia wydatków poniesionych przez państwowe jednostki budżetowe sfinansowanych ze środków zapisanych w budżecie danego dysponenta należy wypełnić poz. 1-25, przy czym pozycja 11 powinna wynosić 0.

W przypadku wniosków składanych przez Beneficjentów będących państwowymi jednostkami budżetowymi lub innych wskazanych Beneficjentów systemowych, finansującymi projekt ze środków zabezpieczonych w budżecie danej jednostki, należy wskazać termin płatność pośrednia, a w sytuacji, gdy dany wniosek o płatność jest ostatnim wnioskiem w ramach danego projektu - płatność końcowa pomimo faktu, iż wniosek służy jedynie rozliczeniu dokonanych wydatków i jego następstwem nie będzie przekazanie środków Beneficjentowi.

- W przypadku, gdy wniosek o płatność służy wyłącznie przedstawieniu postępu rzeczowo – finansowego z realizacji projektu, należy zaznaczyć pole wyboru „Wniosek o płatność dotyczy postępu z realizacji projektu (część sprawozdawcza)”. Wniosek stanowi wówczas narzędzie umożliwiające właściwym instytucjom monitorowanie postępu rzeczowego projektu i pozyskanie danych niezbędnych do sporządzenia sprawozdania okresowego z realizacji programu. Beneficjent wypełnia poz. 1-8, 15-25.
- W przypadku wniosku o płatność końcową należy zaznaczyć pole wyboru „Wniosek o płatność końcową”, Pozycja zaznaczana zawsze przy ostatnim Wniosku o płatność dotyczącym danego projektu. Beneficjent wypełnia poz. od 1-25 lub poz. 1-10, 12-25 jeżeli Beneficjentem są państwowe jednostki budżetowe lub inni wskazani Beneficjenci systemowi, finansującymi projekt ze środków zabezpieczonych w budżecie danej jednostki.
- W przypadku wnioskowania o zaliczkę należy zaznaczyć pole wyboru „Wniosek o płatność zaliczkową”, przy czym przekazanie pierwszej transzy płatności zaliczkowej może nastąpić na podstawie umowy/uchwały o dofinansowanie. Płatność zaliczkowa ma miejsce wówczas, gdy Beneficjent otrzymuje dofinansowanie z góry, po czym rozlicza w kolejnych Wnioskach o płatność poniesione przez siebie wydatki. Beneficjent wypełnia poz. 1-9, 11, 16, 19, 24-25.

W przypadku korekty wniosku, na liście wniosków dostępnych na koncie Beneficjenta należy odszukać wniosek o płatność którego dotyczy korekta i wybrać przycisk „poprawa wniosku”. Beneficjent składa kolejny wniosek o płatność po uzyskaniu informacji z IP o zatwierdzeniu poprzednio złożonego wniosku.

Wniosek został podzielony na następujące zakładki:

- Dane podstawowe
- Dane Beneficjenta
- Zestawienie dokumentów
- Uzyskany dochód
- Źródła finansowania
- Postęp rzeczowo- finansowy
- Planowany przebieg rzeczowy i problemy napotkane w trakcie realizacji projektu
- Wskaźniki realizacji
- Harmonogram wydatków
- Zgodności
- Oświadczenie i załączniki
- Drukowanie
- Sprawdź wniosek

Dane podstawowe

1. Wniosek za okres: od ... do... – za pomocą dostępnego kalendarza należy podać okres, za jaki składany jest wniosek określający DD/MM/RRRR, np. od 03/09/2007 do 25/09/2007. Okres objęty wnioskiem nie musi być okresem obejmującym pełny miesiąc (okres) kalendarzowy.

We wniosku o płatność pośrednią jako data „od ...” należy wpisać datę poniesienia pierwszego wydatku kwalifikowalnego w ramach projektu lub datę rozpoczęcia realizacji projektu z umowy o dofinansowanie projektu (należy wpisać datę wcześniejszą), zaś jako data „do” należy wpisać datę kończącą okres za jaki składany jest wniosek, przez co rozumie się datę kończącą część sprawozdawczą z przebiegu realizacji projektu (datę wysłania wniosku, za wyjątkiem korekty wniosku).

Przy sporządzaniu kolejnych wniosków o płatność konieczne jest zachowanie ciągłości okresów wykazywanych w ww. wnioskach, tzn. jeżeli poprzednio złożony wniosek obejmował okres np. od 03/09/2007 do 25/09/2007, to okres, jakiego dotyczyć będzie następny wniosek o płatność musi zaczynać się od 26/09/2007. W komórce „od...” należy umieścić datę następującą po dacie wykazanej w polu „do...” w poprzednim wniosku o płatność, natomiast w komórce „do...” – należy wpisać datę kończącą okres za jaki składany jest wniosek, przez co rozumie się datę kończącą część sprawozdawczą z przebiegu realizacji projektu (datę wysłania wniosku, za wyjątkiem korekty wniosku). Wyjątkiem od tej sytuacji jest wniosek o płatność końcową, gdzie datę „do” stanowić powinna data poniesienia ostatniego wydatku kwalifikowalnego, jednak nie może być ona późniejsza niż data finansowego zakończenia realizacji projektu wzięta z umowy o dofinansowanie projektu.

Dokumenty stanowiące załączniki do wniosku o płatność powinny dotyczyć okresu za jaki jest sporządzany wniosek. Jeżeli dany wydatek kwalifikowalny został pominięty we wniosku o płatność, sporządzonym dla okresu, którego wydatek dotyczył, można go ująć we wniosku za późniejszy okres rozliczeniowy. W piśmie przekazującym załączniki do wniosku o płatność do właściwej instytucji należy w takiej sytuacji umieścić informację o umieszczeniu we wniosku o płatność wydatku dotyczącego okresu, za który został złożony poprzedni wniosek o płatność.

W przypadku wniosku o płatność zaliczkową data „od” oraz data „do” powinny być jednakowe i stanowić datę wysłania wniosku.

W pkt. 1 „Numer wniosku”, część numeru pobiera się automatycznie z systemu, Beneficjent powinien jedynie wpisać kolejne numery porządkowe (nie dotyczy korekt wniosku o płatność).

Korekta wniosku o płatność ma taki sam numer porządkowy jak wniosek, którego korekta dotyczy, natomiast różni się nr ID.

2. Dane Beneficjenta – Część pól uzupełniana jest automatycznie na podstawie wniosku o dofinansowanie, dane można modyfikować. Należy podać dane zgodne ze stanem faktycznym.

Należy wskazać osoby kontaktowe, właściwe do udzielenia informacji w zakresie odpowiednich części wniosku. Nie ma obowiązku podawania danych dwóch osób w przypadku, gdy jedna osoba jest w stanie udzielić odpowiedzi na pytania dotyczące zarówno postępu finansowego jak i rzeczowego. W przypadku gdy do kontaktu została wyznaczona jedna osoba jej dane należy wpisać dwa razy.

3. Program Operacyjny - pole wypełnia się automatycznie, dane pobrane z wniosku o dofinansowanie.
4. Oś priorytetowa - pole wypełnia się automatycznie.
 - 4.1 Działanie - pole wypełnia się automatycznie.
 - 4.2 Poddziałanie - pole wypełnia się automatycznie.
5. Nazwa projektu - pole wypełnia się automatycznie.
6. Numer projektu - pole wypełnia się automatycznie.
7. Umowa/uchwała o dofinansowanie nr - pole wypełnia się automatycznie.
8. Okres realizacji projektu - pole wypełnia się automatycznie.
9. Płatność - pole wypełnia się automatycznie:

9a Całkowita kwota wydatków objętych wnioskiem – pole wypełniane przez Beneficjenta. Należy podać kwotę poniesionych przez Beneficjenta wydatków objętych wnioskiem o płatność i związanych z realizowanym projektem (zarówno kwalifikowanych jak i niekwalifikowanych – o ile projekt zakłada wydatki niekwalifikowane), również tych nie wykazanych w tabeli 12, a wykazanych w postępie rzeczowo-finansowym.

W przypadku wniosku o płatność zaliczkową należy wpisać 0.

10. Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem - [pole wypełnia się automatycznie] Kwota ta jest równa sumie wartości wykazanych w tabeli 12, kolumna 8, w kolumnie 8; punkt niewypełniany w przypadku wniosku o płatność przekazywaną w formie zaliczki lub gdy wniosek dotyczy jedynie części sprawozdawczej.
 - 10a. Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem (po autoryzacji) – Pole wypełniane jest przez Pracownika instytucji oceniającej wniosek i wynika z pomniejszenia kwoty wykazanej w pkt. 10 o wydatki uznane za niekwalifikowalne (wykazane w wierszu „suma ogółem w PLN” w tabeli 12 kolumna 11) oraz inne korekty finansowe (inne niż związane z kwotami do odzyskania), jak również o dochód wykazany w tabeli 13 (bez odsetek narosłych od środków zaliczki od dnia stanowiącego datę „do” poprzedniego wniosku o płatność). W przypadku wniosku o płatność przekazywaną w formie zaliczki lub wniosku obejmującego jedynie część sprawozdawczą należy wpisać 0,00.
 - 10b. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem (w części odpowiadającej pomocy publicznej) - Pole wypełniane jest przez Pracownika instytucji oceniającej wniosek i stanowi część wydatków wykazanych w pkt. 10a. objętych pomocą publiczną. W przypadku wniosku o płatność przekazywaną w formie zaliczki oraz w sytuacji, gdy projekt nie jest objęty pomocą publiczną należy wpisać 0,00. W przypadku gdy cały projekt objęty jest pomocą publiczną, kwota wykazana w tym punkcie powinna być identyczna z wartością wykazaną w poz. 10a.
 - 10c. Wydatki kwalifikowalne w odniesieniu do których oblicza się wkład funduszy UE na poziomie programu operacyjnego - podstawa certyfikacji - Pole wypełniane jest przez pracownika instytucji oceniającej wniosek i stanowi część wydatków wykazanych w pkt.10a., w odniesieniu do której, zgodnie z *art. 53 ust. 1 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006*, oblicza się wkład funduszy UE na poziomie programu

operacyjnego. Punkt niewypełniany w przypadku wniosku o płatność przekazywaną w formie zaliczki.

11. Wnioskowana kwota – [pole wypełnia Beneficjent]

W przypadku gdy płatności dla Beneficjenta przekazywane są w formie refundacji kwota stanowi wynik mnożenia punktu 10 przez montaż wynikający z umowy/uchwały o dofinansowanie.

Tj. kwota wnioskowana = (kwota wykazana w poz. 10) x (kwota dofinansowania wynikająca z umowy/całkowite wydatki kwalifikowalne objęte umową).

W przypadku wniosku o płatność rozliczającego zaliczkę z jednoczesną refundacją, kwotę wnioskowaną (wynikającą z zasosowanego montażu) należy pomniejszyć o wartość rozliczonej zaliczki.

W przypadku gdy płatność dla Beneficjenta przekazywana jest w formie zaliczki, sposób obliczenia kwoty transzy zaliczki jest następujący:

Tj. kwota wnioskowana = (kwota wydatków kwalifikowalnych z posiadanych dokumentów) x (kwota dofinansowania wynikająca z umowy/całkowite wydatki kwalifikowane objęte umową).

W przypadku pierwszej i kolejnych transz zaliczki, kwota wnioskowana nie może być wyższa niż kwota dofinansowania poszczególnych etapów/zadań określonych w aktualnym harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu.

W przypadku wniosku o płatność rozliczającego wydatki państwowych jednostek budżetowych oraz wniosku rozliczającego zaliczkę należy wpisać 0,00.

Nierozliczona kwota zaliczki do zwrotu – pole wypełnia Beneficjent. W przypadku, gdy Beneficjent nie wykorzystał w całości otrzymanej zaliczki, w polu wpisuje kwotę, którą zwrócił na rachunek bankowy IZ/IP/IP II.

11a. Kwota wydatków odpowiadających dofinansowaniu (*po autoryzacji*) - Pole wypełniane jest przez Pracownika instytucji oceniającej wniosek. Kwota wydatków odpowiadających dofinansowaniu jest wynikiem mnożenia punktu 10a. przez montaż wynikający z umowy/uchwały o dofinansowanie.

Tj. Kwota wydatków odpowiadających dofinansowaniu = (kwota wykazana w poz. 10a) x (kwota dofinansowania wynikająca z umowy/całkowite wydatki kwalifikowalne objęte umową).

W przypadku państwowych jednostek budżetowych kwota ta nie stanowi podstawy do wypłaty środków na rzecz Beneficjenta, a jedynie służy określeniu wartości środków, które następnie będą uwzględnione w deklaracjach i poświadczeniach wydatków przekazywanych do KE celem refundacji. W przypadku gdy kwota tak wyliczona jest większa niż w umowie/uchwale o dofinansowanie projektu wpisujemy kwotę z umowy/uchwały.

11b. Kwota wydatków odpowiadających dofinansowaniu UE - Pole wypełniane jest przez Pracownika instytucji oceniającej wniosek.

Część kwoty wykazanej w punkcie 11a., która zgodnie z zapisami umowy/uchwały o dofinansowanie oraz zapisami szczegółowego opisu Osi priorytetowej danego programu podlegać będzie docelowo zadeklarowaniu do KE jako środki z UE.

11c. Płatność pośrednia/końcowa - Pole wypełniane jest przez Pracownika instytucji oceniającej wniosek. W przypadku gdy płatności dla Beneficjenta przekazywane są w formie refundacji wpisywana jest kwota równa pkt. 11a. pomniejszona o:

- nierozliczone środki przekazane w ramach zaliczki,
- odsetki narosłe od środków zaliczki naliczone od dnia ich wpływu na rachunek bankowy Beneficjenta; w przypadku zwrotu odsetek od zaliczki przez Beneficjenta na rachunek właściwej instytucji, tj. rachunek IP – w części dotyczącej współfinansownia oraz w części dotyczącej płatności ze środków europejskich, wspomniane odsetki (wykazane w pkt. 13) nie pomniejszają kwoty płatności.
- kwoty do odzyskania-w sytuacji, gdy odzyskanie środków należnych instytucji nie następuje poprzez zwrot środków przez Beneficjenta w drodze przelewu.

W przypadku gdy płatności dla Beneficjenta przekazywane są w formie zaliczki i Beneficjent nabywa prawo do otrzymania kolejnej transzy zaliczki, wypłata refundacji może nastąpić tylko w sytuacji poświadczenia przez właściwą instytucję kwoty większej niż wartość przekazanych dotychczas transz zaliczki lub płatności pośrednich oraz kolejnej planowanej do przekazania zaliczki.

W przypadku, gdy Beneficjentem jest państwowa jednostka budżetowa, finansująca projekt ze środków zabezpieczonych w budżecie danej jednostki, kwota do wypłaty w ramach płatności pośredniej wynosi „0”.

11d. Płatność zaliczkowa - Pole wypełniane jest przez Pracownika instytucji oceniającej wnioski. W przypadku gdy wartość wydatków poświadczonych przez właściwą instytucję jest zgodna z zasadami określonymi przez IP w zakresie warunków umożliwiających przekazanie kolejnej transzy zaliczki, wartość kolejnej transzy zaliczki pomniejsza się o:

- nierozliczone środki przekazane w ramach zaliczki, chyba że instytucja zarządzająca podejmie inną decyzję, uwzględniając specyfikę realizowanego projektu oraz system rozliczania projektów,
- odsetki narosłe od środków zaliczki naliczone od dnia ich wpływu na rachunek bankowy Beneficjenta; w przypadku zwrotu odsetek od zaliczki przez Beneficjenta na rachunek właściwej instytucji, tj. rachunek IP – w części dotyczącej współfinansownia oraz w części dotyczącej płatności ze środków europejskich, wspomniane odsetki (wykazane w poz. 13) nie pomniejszają kwoty płatności,
- kwoty do odzyskania-w sytuacji, gdy odzyskanie środków należnych instytucji nie następuje poprzez zwrot środków przez Beneficjenta w drodze przelewu.

W przypadku, gdy Beneficjentem jest państwowa jednostka budżetowa, finansująca projekt ze środków zabezpieczonych w budżecie danej jednostki kwota do wypłaty w ramach zaliczki wynosi „0”.

11e. Nierozliczone środki przekazane w ramach zaliczki - Pole wypełniane jest przez Pracownika instytucji oceniającej wnioski. Kwota stanowi różnicę kwot przekazanych dotychczas Beneficjentowi w formie zaliczki (powiększonych o odsetki narosłe od środków zaliczki) i sumę kwot wykazanych w poz. 11a we wszystkich (włącznie z bieżącym) wnioskach o płatność.

11f. Ogólna kwota do wypłaty (*suma 11c i 11d*) - Pole wypełniane jest przez Pracownika instytucji oceniającej wnioski i stanowi sumę poz. 11 c oraz 11d.

W przypadku odzyskiwania kwot poprzez potrącenie wniosku o płatność należy pomniejszyć jedynie kwotę przypadającą do wypłaty na rzecz Beneficjenta. Odpowiednie pomniejszenie wydatków kwalifikowanych powinno nastąpić w momencie sporządzania *Poświadczenia i Deklaracji wydatków*.

Po wprowadzeniu danych w zakładce „Dane podstawowe” należy zatwierdzić wprowadzone informacje poprzez przycisk „ZAPISZ” .

Zestawienie dokumentów

12. W zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki (niewypełnionym w przypadku wniosku o transzę zaliczki oraz wniosku dotyczącym tylko części sprawozdawczej) należy podać:

1. numer księgowy lub ewidencyjny dokumentu, nadany przez osobę prowadzącą ewidencję księgową lub księgi rachunkowe;
2. numer dokumentu potwierdzającego wydatkowanie środków (w przypadku rachunku nie posiadającego numeru zaleca się wpisać w kol. 2 numer umowy, do której został wystawiony lub, gdy umowa nie posiada numeru, datę podpisania umowy-w formacie dd-mm-rr);
3. datę wystawienia dokumentu w formacie dd-mm-rrrr;
4. data zapłaty - data uregulowania płatności wynikającej z przedstawionego dokumentu księgowego w formacie dd-mm-rrrr.

W zestawieniu nie należy ujmować dokumentów dotyczących w całości wydatków niekwalifikowanych.

W zestawieniu należy ująć wyłącznie w całości zapłacone dokumenty. Jeżeli np. faktura była płacona ratami, należy wskazać wszystkie daty płatności za daną fakturę oddzielone przecinkami. Dokument, który nie został w całości zapłacony nie może być umieszczany we wniosku o płatność.

W przypadku, gdy refundacji ma podlegać koszt, a nie wydatek (np. amortyzacja, z którą nie wiąże się przepływ środków finansowych), należy podać datę księgowania dokumentu (dokonania księgowania na właściwych kontach księgowych).

W przypadku faktury korygującej:

- zmniejszającej wartość faktury korygowanej, jako datę zapłaty należy uznać datę zapłaty faktury korygowanej,
- zwiększającej wartość faktury korygowanej, jako datę zapłaty należy uznać datę zapłaty faktury korygującej.

W przypadku noty obciążeniowej:

- jeżeli nota obciążeniowa odnosi się do konkretnej faktury ujętej we wniosku o płatność i powoduje jej zapłatę w wysokości pomniejszonej o wartość noty obciążeniowej, wówczas jako datę zapłaty należy uznać datę zapłaty ww. faktury,

jeżeli w wyniku wystawienia przez beneficjenta noty obciążeniowej wykonawca wpłaci na rzecz beneficjenta środki objęte ww. notą, wówczas jako datę zapłaty należy uznać datę wystawienia noty obciążeniowej.

Zgodnie z art. 22 ustawy z dnia 2 lipca 2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (t.j.Dz. U. z 2010 r., Nr 220, poz. 1449 z późn. zm.):

1. Dokonywanie lub przyjmowanie płatności związanych z wykonywaną działalnością gospodarczą następuje za pośrednictwem rachunku bankowego przedsiębiorcy w każdym przypadku, gdy:

- 1) stroną transakcji, z której wynika płatność, jest inny przedsiębiorca oraz
- 2) jednorazowa wartość transakcji, bez względu na liczbę wynikających z niej płatności, przekracza równowartość 15.000 euro przeliczonych na złote według średniego kursu walut obcych ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski ostatniego dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym dokonano transakcji.

W związku z powyższym wydatek poniesiony przez Beneficjenta, a wynikający z transakcji przekraczającej równowartość 15.000 euro (przeliczonej na złote polskie wg. średniego kursu walut obcych ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski) zapłacony w formie gotówki zostanie uznany przez IZ za niekwalifikowalny.

Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej opłacone gotówką winny być opatrzone adnotacją „zapłacono gotówką”.

Jeżeli faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały opłacone gotówką pomimo, że na fakturze wskazano inną formę płatności lub forma płatności nie została wskazana, a został wskazany termin zapłaty, to na fakturze należy umieścić adnotację „zapłacono gotówką” wraz z datą oraz podpisem wystawcy faktury/innego dokumentu o równoważnej wartości dowodowej.

Jeśli Beneficjent posiada dowód KP - to jest on wówczas wystarczającym dowodem zapłaty.

GWP dokona automatycznego zgrupowania dokumentów o identycznych numerach dokumentów i kwocie dokumentu brutto i netto.

5. a - kwotę dokumentu brutto – Należy podać kwotę całego dokumentu brutto. W przypadku faktury w walucie obcej płatnej ratami wartość brutto dokumentu powinna być równa sumie wydatków faktycznie poniesionych w poszczególnych transzach płatności;
b - kwotę dokumentu netto (różnica pomiędzy wartościami w ust. 5a i 5b wynikać może wyłącznie z podatku VAT);
6. kwotę brutto wydatku kwalifikowalnego i niekwalifikowalnego związanego z projektem;
7. nazwę towaru lub usługi wykazanych w odpowiedniej pozycji w przedstawianym dokumencie księgowym. Jeżeli wydatki dotyczą jednego rodzaju asortymentu, stanowią wydatki kwalifikowalne i wszystkie pozycje z faktury objęte są identyczną stawką VAT, możliwe jest podanie zbiorczej nazwy bez przepisywania wszystkich pozycji z faktury (w przypadku wystąpienia różnych stawek, pozycje z faktury należy pogrupować według stawek VAT);

W przypadku, gdy kwalifikowalne pozycje z jednego dokumentu księgowego odnoszą się do różnych kategorii wydatków z wniosku o dofinansowanie, to dokument należy rozpisać na tyle wierszy, ile jest różnych kategorii wydatków; w tym przypadku kolumny 1-4, 5a i 5b oraz 7 będą zawierały takie same dane dla każdego wiersza; kol. 8, 9,10 będą zawierały dane dotyczące danej pozycji kwalifikowanej.

8. należy wpisać kwotę wydatków kwalifikowanych odnoszących się do wydatków wskazanych w kol. 7. Kwota wydatków kwalifikowanych obejmuje VAT w przypadku, gdy VAT jest kwalifikowany. W przypadku, gdy VAT jest kosztem niekwalifikowanym, jako kwotę wydatków kwalifikowanych należy wpisać kwotę netto;
9. kwotę VAT, uwzględnioną w kolumnie 8, o ile podatek VAT jest kwalifikowalny. W przypadku, gdy VAT jest niekwalifikowany, należy wpisać „0”(zero);

W przypadku, gdy potwierdzeniem poniesienia wydatku kwalifikowanego przez Beneficjenta jest „Polecenie wyjazdu służbowego” – nie wyszczególniamy podatku VAT, tj. w kolumnę 9 – „W tym VAT” należy wpisać „0” (zero).

W przypadku, gdy Beneficjent oświadczył, iż VAT jest kwalifikowalny, zobowiązany jest do dostarczania pisemnej interpretacji przepisów prawa podatkowego stwierdzającej brak możliwości odzyskania podatku VAT w zakresie realizowanego projektu z właściwej Izby Skarbowej na podstawie art. 14-14d ustawy z dn. 29 sierpnia 1997 r. *Ordynacji podatkowej*, zgodnie z umową o dofinansowanie. Obowiązek wystąpienia o powyższą interpretację spoczywa na wszystkich podmiotach faktycznie ponoszących wydatki, które były przedmiotem refundacji w ramach projektu.

10. odniesienie do kategorii wydatku wykazanej we wniosku o dofinansowanie – należy wybrać z rozwijanej listy;

11. kwota wydatków uznanych przez instytucję weryfikującą wniosek o płatność jako niekwalifikowane- pole widoczne tylko dla pracownika weryfikującego wniosek; (pole nie widoczne dla Beneficjenta);

W przypadku, gdy Beneficjent otrzymał fakturę korygującą/inny dokument korygujący, wówczas w zestawieniu dokumentów danego wniosku powinien wykazać fakturę korygującą/inny dokument korygujący uzupełniając kolumny od 1-4 i 7 wg powyższych wytycznych, natomiast w kolumnach od 5a-6, 8-9 powinien wpisać tylko różnicę kwot wynikającą z dokonania korekty. Jeśli faktura korygująca/inny dokument korygujący jest zmniejszająca Beneficjent wpisuje kwotę różnicy ze znakiem minus „-”, natomiast jeśli faktura korygująca/inny dokument korygujący jest zwiększająca Beneficjent wpisuje kwotę różnicy zwiększenia.

Jeżeli faktura korygowana i faktura korygująca/inny dokument korygujący są wykazywane w ramach jednego wniosku o płatność w zestawieniu dokumentów należy je umieścić w sąsiadujących wierszach. Natomiast, gdy faktura korygująca/inny dokument korygujący dotyczy faktury ujętej w jednym z poprzednich wniosków o płatność, należy ją wykazać w ostatnim wierszu zestawienia dokumentów.

W przypadku, gdy data zapłaty za fakturę/dokument księgowy o równoważnej wartości dowodowej zawiera się w okresie sprawozdawczym poprzedniego wniosku o płatność, wówczas należy umieścić ją w ostatnim wierszu zestawienia dokumentów (pkt 12). Informację o takiej sytuacji należy zawrzeć w piśmie przewodnim przekazywanym wraz z wnioskiem Beneficjenta o płatność do instytucji weryfikującej wniosek.

Pole pod tabelą w poz. 12. - pole widoczne tylko dla Pracownika weryfikującego wniosek, pracownik instytucji weryfikującej wniosek o płatność potwierdza liczbę załączonych kopii dokumentów oraz dowodów zapłaty z zestawieniem.

Każdy wiersz należy zapisać klikając ikonę „+” w danym wierszu.

Po wprowadzeniu danych w zakładce „zestawienie dokumentów” należy zatwierdzić wprowadzone informacje poprzez przycisk „ZAPISZ”.

Uzyskany dochód

13. Należy wskazać dochód uzyskany w ramach realizowanego projektu od dnia stanowiącego datę „do” poprzedniego wniosku o płatność, rozumiany zgodnie z *art. 55 ust. 3 Rozporządzenia nr 1083/2006*. W tabeli należy wykazać dochód, który nie został określony na etapie składania wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, a który powstał podczas realizacji projektu lub został niedoszacowany na etapie składania wniosku o dofinansowanie. W przypadku, gdy do powstania dochodu przyczyniły się zarówno wydatki, zdaniem Beneficjenta, kwalifikowalne jak i niekwalifikowalne należy zadeklarować część dochodu odpowiadającą relacji wydatków kwalifikowalnych do wydatków ogółem, które przyczyniły się do powstania dochodu. Jeżeli w ramach realizowanego projektu nie uzyskano dochodu rozumianego zgodnie z *art. 55 ust. 3 Rozporządzenia nr 1083/2006* należy wpisać 0.00.

W tabeli należy również wykazać dochód incydentalny, tj. np. sprzedaż drewna, stali, złomu... itp.

Zgodnie z art. 55 ust. 5 Rozporządzenia nr 1083/2006 Beneficjenci realizujący projekty których całkowity koszt nie przekracza 1 000 000 EURO wpisują 0.00.

W dodatkowym wierszu należy wykazać odsetki narosłe od środków zaliczki przekazanej na rachunek Beneficjenta (chyba, że na mocy odrębnych przepisów wspomniane odsetki stanowią dochód Beneficjenta, jak ma to miejsce chociażby w przypadku jednostek samorządu terytorialnego).

Po wprowadzeniu danych w zakładce „Uzyskany dochód” należy zatwierdzić wprowadzone informacje poprzez przycisk „ZAPISZ”.

Źródła Finansowania

14. Zakładka wypełniana jest przez Pracownika instytucji oceniającej wnioski.

W kolumnie *kwota wydatków ogółem* - należy wskazać źródła sfinansowania wydatków wykazanych w poz. 9a. W kolumnie *kwota wydatków kwalifikowalnych* należy wykazać źródła sfinansowania wydatków wykazanych w poz. 10a. Jako środki wspólnotowe należy wykazać część wydatków kwalifikowalnych, która zgodnie z zapisami umowy/decyzji o dofinansowanie oraz zapisami szczegółowego opisu priorytetów danego programu podlegać będzie docelowo zadeklarowaniu do KE jako środki UE (11b). Dane prezentowane w poz. 14 powinny obrazować sytuację, jaka będzie miała miejsce po dokonaniu refundacji wydatków poniesionych przez Beneficjenta, rozliczeniu płatności zaliczkowej bądź rozliczeniu wydatków poniesionych przez państwową jednostkę budżetową. W pozycji *budżet państwa* należy wykazać dotację celową wypłacaną Beneficjentowi stanowiącą współfinansowanie krajowe/wkład własny państwowych jednostek budżetowych.

Do środków wykazywanych jako wkład jednostek samorządu terytorialnego należy zaliczyć w szczególności wydatki:

- 1) gmin, powiatów i województwa oraz działających w ich imieniu jednostek organizacyjnych;
- 2) związków, porozumień i stowarzyszeń jednostek samorządu terytorialnego;
- 3) podmiotów wykonujących usługi publiczne na zlecenia jednostek samorządu terytorialnego, w których większość udziałów lub akcji posiada samorząd danego szczebla;
- 4) podmiotów wybranych w drodze ustawy Prawo zamówień publicznych wykonujących usługi publiczne na podstawie obowiązującej umowy zawartej z jednostką samorządu terytorialnego.

W pozycji *inne krajowe środki publiczne* należy podać m.in. środki funduszy celowych oraz środki pokrewne środkom publicznym służące realizacji dobra publicznego. Dane dotyczące wydatków sfinansowanych z pożyczek Europejskiego Banku Inwestycyjnego (EBI) powinny być uwzględnione we właściwym wierszu, znajdującym się poniżej pozycji *suma ogółem*.

Dane uzupełniane są automatycznie danymi z umowy o dofinansowanie projektu. Istnieje możliwość edycji danych.

Postęp rzeczowo-finansowy

15. W części dotyczącej wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowalnych:

- należy wypełnić kolumny 2 i 4, pozostałe kolumny zostaną wypełnione automatycznie przez system informatyczny danymi z aktualnego harmonogramu rzeczowo-finansowego;
- w kolumnie 2 należy zamieścić krótki opis prezentujący stan realizacji poszczególnych kategorii kosztów projektu;
- wartość w kolumnie 4 powinna odpowiadać wszystkim wydatkom kwalifikowalnym i niekwalifikowanym poniesionym od początku realizacji projektu. Wartość powinna być wyliczona na podstawie wydatków ujętych w obecnym i poprzednich wnioskach o płatność.

W części dotyczącej pozostałych wydatków niekwalifikowanych brutto:

- w kolumnie 4 należy podać kwotę przekraczającą wysokość zaplanowanych w umowie o dofinansowanie wydatków kwalifikowalnych brutto (tj. niekwalifikowane nadwyżki). Przy wniosku o płatność końcową będzie sporządzony aneks do umowy uwzględniający ww. wydatki (nie dotyczy Beneficjentów IP II).

W przypadku wniosku o płatność dotyczącego postępu z realizacji projektu (część sprawozdawcza) należy wypełnić kolumny 2 i 4, w części dotyczącej wydatków kwalifikowalnych jak i niekwalifikowalnych, pozostałe kolumny zostaną wypełnione automatycznie przez system informatyczny danymi z aktualnego harmonogramu rzeczowo-finansowego. W kolumnie 2 należy zamieścić krótki opis prezentujący stan realizacji poszczególnych kategorii kosztów projektu. Wartość w kolumnie 4 powinna odpowiadać wydatkom ujętym w kolumnie 4 w poprzednim wniosku o płatność.

W przypadku gdy pierwszy, składany przez Beneficjenta wniosek o płatność dotyczy postępu z realizacji projektu (część sprawozdawcza), w kolumnie 4 należy wpisać 0.00.

Wartości ujęte w kolumnie 6 „Wydatki z bieżącego wniosku o płatność” są widoczne tylko dla pracownika weryfikującego wniosek; (pole niewidoczne dla Beneficjenta);

W odpowiednich wierszach należy wskazać wydatki poniesione na zakup gruntów oraz mieszkalnictwo, o których mowa w załączniku III do *Rozporządzenia nr 1828/2006*.

Należy również przekazać informację o wydatkach związanych z kosztami pośrednimi/ogólnymi rozliczany ryczałtowo, o których także jest mowa w załączniku III *Rozporządzenia nr 1828/2006*, uwzględniając zapisy art. 11 *Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1081/2006* z dnia 5 lipca 2006r. w sprawie *Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1784/1999* (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006 r.).

UWAGA – jeżeli ze względu na specyfikę realizowanego projektu trudno jest wyodrębnić w nim kategorie kosztów, Beneficjent wypełnia w tabeli jeden wiersz zawierający dane/komentarz odnoszące się do całego projektu.

Po wprowadzeniu danych w zakładce „postęp rzeczowo-finansowy” należy zatwierdzić wprowadzone informacje poprzez przycisk „ZAPISZ”.

Planowany przebieg rzeczowy i problemy napotkane w trakcie realizacji projektu

16. Należy opisać w kilku zdaniach zadania/etapy w podziale na kategorie kosztów, jakie Beneficjent planuje podjąć w ramach realizowanego projektu w kolejnym okresie sprawozdawczym.

18. Należy przedstawić w kilku zdaniach informację o ewentualnych problemach napotkanych w trakcie realizacji projektu w okresie objętym wnioskiem o płatność, zadaniach planowanych do realizacji, a niezrealizowanych w tymże okresie, wraz z podaniem powodów odstąpienia przez Beneficjenta od realizacji określonych zadań bądź wskazaniem przyczyn zewnętrznych, uniemożliwiających realizację konkretnych zadań. W przypadku wniosku o płatność końcową, wniosku stanowiącego rozliczenie ostatniej transzy przekazywanej w formie zaliczki lub ostatniego wniosku o płatność składanego w ramach projektu realizowanego przez Beneficjenta będącego państwową jednostką budżetową, należy umieścić dodatkowo komentarz odnośnie zrealizowania wskaźników, wraz z podaniem przyczyn ewentualnego nieosiągnięcia założonego w projekcie poziomu wskaźników.

Pole nie może pozostać nieuzupełnione. W przypadku braku opisów należy wpisać w pola „Nie dotyczy”.

Po wprowadzeniu danych w zakładce „Planowany przebieg rzeczowy i problemy napotkane w trakcie realizacji projektu” należy zatwierdzić wprowadzone informacje poprzez przycisk „ZAPISZ”.

Wskaźniki realizacji projektu

17. Wpisywane są wskaźniki zawarte wcześniej we wniosku Beneficjenta o dofinansowanie i w umowie/uchwale o dofinansowanie.

Kolumny od 1 do 4 uzupełniane są automatycznie danymi z umowy o dofinansowanie projektu.

Kolumna 5 – należy wpisać wartość wskaźnika osiągnięta w okresie sprawozdawczym objętym danym Wnioskiem o płatność.

Wskaźniki produktu określają materialne efekty (np. wybudowane budynki i budowle, zrealizowane usługi, zakupiony sprzęt), jakie powstały w wyniku wydatkowania pieniędzy publicznych w okresie realizacji projektu. Wskaźniki rezultatu opisują zmiany w sytuacji Beneficjenta, jego otoczeniu bądź ostatecznych odbiorców, jakie nastąpiły w wyniku zrealizowania projektu. Tabela dotycząca wskaźników produktu powinna być wypełniana dla każdego wniosku o płatność natomiast część tabeli z wskaźnikami rezultatu – wyłącznie dla wniosku o płatność końcową, wniosku stanowiącego rozliczenie ostatniej transzy przekazywanej w formie zaliczki (w przypadku, gdy całość dofinansowania w ramach projektu przekazywana jest w formie zaliczki) lub ostatniego wniosku o płatność składanego w ramach projektu realizowanego przez Beneficjenta będącego państwową jednostką budżetową.

Wartość bazowa wskaźnika to wartość przed rozpoczęciem realizacji projektu (uwaga: w przypadku wskaźników produktu jest równa zero). Wartość docelowa oznacza wartość, jaką Beneficjent zamierza osiągnąć w wyniku wdrożenia projektu i musi być zgodna z wartością docelową wpisaną we wniosku o dofinansowanie. Osiągnięta wartość wskaźnika określa rzeczywiście osiągnięte materialne efekty w okresie sprawozdawczym lub od początku realizacji projektu. W przypadku wskaźnika rezultatu Beneficjent we wniosku o płatność końcową (dotyczy także ostatniego wniosku o płatność składanego w ramach projektu realizowanego przez Beneficjenta będącego państwową jednostką budżetową) w kolumnie 5 wpisuje wartość, jaka będzie osiągnięta w momencie zakończenia projektu bądź w okresie bezpośrednio następującym po tym terminie (w zależności od specyfiki wskaźnika – jednak okres ten nie może być dłuższy niż 1 rok, z wyjątkiem horyzontalnych wskaźników kluczowych, służących do pomiaru liczby nowoutworzonych miejsc pracy). W przypadku, gdy ze względu na specyfikę wskaźnika rezultatu, będzie on osiągnięty dopiero po zakończeniu realizacji projektu, należy wypełnić kolumnę 7 (Termin osiągnięcia wskaźnika (format daty: dd-mm-rrrr)). Wypełnienie daty skutkuje pojawieniem się dodatkowego oświadczenia, w którym Beneficjent zobowiązuje się do poinformowa-

nia IZ o osiągnięciu wskaźnika rezultatu na piśmie w terminie do 30 dni kalendarzowych od wskazanej daty w kolumnie 7. Natomiast w przypadku wskaźnika produktu w kolumnie 5 w momencie złożenia pierwszego wniosku o płatność należy podać wartość wskaźnika osiągniętą od początku realizacji projektu.

Stopień realizacji wskaźnika obliczany jest na podstawie formuł zawartych w kolumnach: 7 tabeli dla wskaźników produktu i 6 tabeli dla wskaźników rezultatu.

W przypadku określenia jednostki miary wskaźnika rezultatu jako %, należy podać jednocześnie wartość zmiany wyrażoną w liczbach bezwzględnych, w celu umożliwienia oceny stopnia osiągnięcia zakładanych wskaźników (w przypadku wartości bezwzględnych wypełnia się wówczas kolumnę 6).

Po wprowadzeniu danych w zakładce „Wskaźniki realizacji projektu” należy zatwierdzić wprowadzone informacje poprzez przycisk „ZAPISZ”.

Harmonogram wydatków

19. W kolumnie Planowane wydatki kwalifikowane ogółem [PLN] należy przedstawić, wydatki kwalifikowane jakie Beneficjent planuje ponieść w obecnym i w kolejnych kwartałach realizacji projektu.

W przypadku, gdy planowane wydatki są niezgodne z wydatkami ujętymi w aktualnym harmonogramie rzeczowo-finansowym, Beneficjent w pkt 18 informuje IP o niezgodności planowanych wydatków z aktualnym harmonogramem rzeczowo-finansowym (Beneficjent zobowiązany jest do niezwłocznego uaktualnienia harmonogramu rzeczowo-finansowego).

UWAGA! – dane przedstawione w poz. 19 powinny umożliwić sporządzenie prognoz dla projektu dla kolejnych kwartałów, stąd konieczne jest, aby informacje przedstawione przez Beneficjenta obejmowały kwartały kalendarzowe. Pierwszy wiersz powinien zawierać dane obejmujące kwoty wydatków planowanych i kwoty wnioskowane w pozostałych miesiącach obecnego kwartału.

Po wprowadzeniu danych w zakładce „Harmonogram wydatków” należy zatwierdzić wprowadzone informacje poprzez przycisk „ZAPISZ”.

Zgodności

20. Poprzez zaznaczenie pola *Tak* lub *Nie* należy wskazać, czy realizowany projekt jest zgodny z zasadami udzielania zamówień publicznych, do przestrzegania których Beneficjent zobowiązał się w umowie/decyzji o dofinansowanie. W przypadku nieprzestrzegania zasad udzielania zamówień publicznych (tj. wyboru pola *Nie*) należy opisać w kilku zdaniach, na czym polegały nieprawidłowości oraz wskazać podjęte działania naprawcze. W opisie należy uwzględnić wyniki kontroli/audytów wskazujących na naruszenie zasad polityk UE..
21. Poprzez zaznaczenie pola *Tak* lub *Nie* należy wskazać, czy realizowany projekt jest zgodny z polityką ochrony środowiska, do przestrzegania której Beneficjent zobowiązał się w umowie/decyzji o dofinansowanie. W przypadku nieprzestrzegania polityki ochrony środowiska (tj. wyboru pola *Nie*) należy opisać w kilku zdaniach, na czym polegały nieprawidłowości oraz wskazać podjęte działania naprawcze. W opisie należy uwzględnić wyniki kontroli/audytów wskazujących na naruszenie zasad polityk UE.
22. Poprzez zaznaczenie pola *Tak* lub *Nie* należy wskazać, czy realizowany projekt jest zgodny z polityką równych szans, do przestrzegania której Beneficjent zobowiązał się w umowie/decyzji o dofinansowanie. W przypadku nieprzestrzegania polityki równych

szans (tj. wyboru pola *Nie*) należy opisać w kilku zdaniach, na czym polegały nieprawidłowości oraz wskazać podjęte działania naprawcze. W opisie należy uwzględnić wyniki kontroli/audytów wskazujących na naruszenie zasad polityk UE.

23. Poprzez zaznaczenie pola *Tak* lub *Nie* należy wskazać, czy realizowany projekt jest zgodny z zasadami pomocy publicznej, do przestrzegania których Beneficjent zobowiązał się w umowie/decyzji o dofinansowanie. W przypadku nieprzestrzegania zasad pomocy publicznej (tj. wyboru pola *Nie*) należy opisać w kilku zdaniach, na czym polegały nieprawidłowości oraz wskazać podjęte działania naprawcze. W opisie należy uwzględnić wyniki kontroli/audytów wskazujących na naruszenie zasad polityk UE. W przypadku gdy projekt nie jest objęty pomocą publiczną należy zaznaczyć pole *Nie dotyczy*.

Po wprowadzeniu danych w zakładce „Zgodności” należy zatwierdzić wprowadzone informacje poprzez przycisk „ZAPISZ”.

Oświadczenia i załączniki

24. Oświadczenie Beneficjenta - należy wskazać miejsce przechowywania dokumentacji związanej z projektem, podając adres i charakter miejsca (np. siedziba firmy, miejsce stałego zameldowania itp.).

25. Załączniki - Załącznikami do wniosku mogą być potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie faktur lub dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej (zgodne z poz. 12 wniosku) wraz z dowodami zapłaty, jak również poświadczone za zgodność z oryginałem kopie dokumentów potwierdzającego odbiór/wykonanie prac oraz inne dokumenty, o ile są wymagane zgodnie z umową/uchwałą o dofinansowanie.

Istnieje możliwość otrzymania dofinansowania na zaliczki wypłacane przez Beneficjentów wykonawcom,

w sytuacji kiedy zaliczka spełnia jednocześnie następujące warunki:

- związana jest z pracami wykonywanymi w ramach wykonywanego projektu;
- wynika z umowy zawartej pomiędzy Beneficjentem a wykonawcą;
- została wypłacona zgodnie z praktyką i przepisami prawa handlowego;
- została potwierdzona fakturą lub innym dokumentem księgowym o równoważnej wartości dowodowej.

Wszystkie kopie dokumentów powinny być potwierdzone za zgodność z oryginałem przez Beneficjenta/osobę upoważnioną do reprezentowania Beneficjenta. W takim przypadku do wniosku należy załączyć dokument upoważnienia w formie pisemnej, zawierający co najmniej: określenie mocodawcy i osoby upoważnionej, zakres upoważnienia (podpisanie wniosku o płatność i załączonych dokumentów), podpis mocodawcy lub inny dokument, z którego wynika upoważnienie do działania w imieniu Beneficjenta.

Przez kopię potwierdzoną za zgodność z oryginałem należy rozumieć:

1) kopię dokumentu zawierającą klauzulę "za zgodność z oryginałem" umieszczoną na każdej stronie dokumentu wraz z datą i czytelnymi podpisami osób uprawnionych do potwierdzania dokumentów za zgodność z oryginałem,

lub

2) kopię dokumentu zawierającą na pierwszej stronie dokumentu klauzulę "za zgodność z oryginałem od strony ... do strony ..." wraz z datą i czytelnymi podpisami osób uprawnionych do potwierdzania dokumentów za zgodność z oryginałem (wszystkie strony tak potwierdzonego dokumentu muszą być ponumerowane)".

Istnieje możliwość przedstawiania do refundacji faktur/innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wystawionych w walutach obcych.

I. W przypadku, gdy Beneficjent określił kurs w dokumencie wiążącym jednostkę (polityka rachunkowości), przeliczenia dokonuje w następujących momentach:

- 1) powstanie zobowiązania (wiążąca jest data sprzedaży):
 - przelicza fakturę po kursie określonym w dokumencie wiążącym jednostkę;
- 2) dokonanie zapłaty:
 - w przypadku płatności gotówkowej przelicza fakturę po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień przeprowadzenia operacji;

Przeliczeń dokonujemy w dwóch momentach wyceny transakcji:

1. moment powstania zobowiązania – przeliczeń dokonuje się według kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego moment powstania zobowiązania;
2. moment dokonania zapłaty – przeliczeń dokonuje się według rzeczywistego (faktycznie zastosowanego) kursu z dnia zapłaty, tj.
 - w przypadku zakupu waluty stosuje się kurs sprzedaży zastosowany przez bank/kantor, w którym dokonano transakcji;
 - w przypadku rachunków walutowych do przeliczeń stosuje się kurs historyczny, tj. kurs po którym wyceniono wpływ waluty (FIFO, LIFO lub średnioważony)

Reasumując, w praktyce możliwe jest wystąpienie dwóch sytuacji:

1. Wartość wydatku faktycznie poniesionego w PLN jest niższa od kwoty zobowiązania przeliczonej na podstawie faktury i odpowiedniego kursu (dodatnia różnica kursowa) – wówczas wysokość wydatku kwalifikowalnego stanowi wartość niższą, czyli kwota wydatku faktycznie poniesionego przeliczonego na PLN, jednakże nie wyższa niż wysokość określona w harmonogramie rzeczowo-finansowym dla danej kategorii wydatku.

2. Wartość wydatku faktycznie poniesionego w PLN jest wyższa od kwoty zobowiązania przeliczonej na podstawie faktury i odpowiedniego kursu (ujemna różnica kursowa) - wówczas wysokość wydatku kwalifikowalnego stanowi wartość niższą, czyli kwota zobowiązania po przeliczeniu na PLN, jednakże nie wyższa niż wysokość określona w harmonogramie rzeczowo-finansowym dla danej kategorii wydatku.

Ujemne różnice kursowe stanowią wydatek niekwalifikowalny.

W przypadku rozliczenia ratalnego, wartość brutto dokumentu przedstawiona we wniosku o płatność powinna być równa sumie wydatków faktycznie poniesionych w poszczególnych transzach płatności.

W opisie należy wyszczególnić każdą zapłaconą transzę wraz z określeniem sposobu przewalutowania.

Powyższy sposób przeliczania dokumentu finansowo-księgowego wystawionego w walucie obcej (tj. kursy obowiązujące w momencie powstania zobowiązania i w momencie zapłaty) Beneficjent przedstawia na odwrocie faktury.

Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej wystawione w walutach obcych są dopuszczane przez IP pod warunkiem, że będą one przetłumaczone przez tłumacza przysięgłego.

Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej powinny być opatrzone adnotacją:

- „Zakup dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-

2013” – w przypadku projektów, w których środki europejskie stanowią 100% przyznanego dofinansowania.

- „Zakup dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013” – w przypadku projektów, w których przyznane dofinansowanie składa się ze środków europejskich oraz towarzyszącego im wkładu krajowego z budżetu państwa.

Zapis ten może również występować w formie pieczęci.

Na pierwszej stronie oryginału faktury/innego dokumentu o równoważnej wartości dowodowej należy umieścić numer księgowy lub ewidencyjny dokumentu, nadany przez osobę prowadzącą ewidencję księgową lub księgi rachunkowe.

Na odwrocie faktury/innego dokumentu o równoważnej wartości dowodowej przedstawianej do rozliczenia projektu należy umieścić:

Numer umowy/ uchwały o dofinansowanie:	.....
Nazwa i nr projektu:	.....
Przedstawiony wydatek dotyczy kategorii wydatku kwalifikowanego wskazanego we wniosku o dofinansowanie projektu:	.....
Kwota wydatku kwalifikowanego:	.....
Projekt jest realizowany zgodnie z ustawą <i>Prawo Zamówień Publicznych</i> .	Art.....
Sprawdzono pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym:	data.....podpis:.....

W przypadku, kiedy na odwrocie faktury/innego dokumentu o równoważnej wartości dowodowej nie jest możliwe umieszczenie opisu (np. z powodu braku dostatecznej ilości miejsca), zaleca się jego sporządzenie na oddzielnej, trwale przymocowanej (np. zszytej, doklejonej) do faktury/innego dokumentu o równoważnej wartości dowodowej, kartce papieru. Miejsce złączenia winno zostać opieczętowane i zaparafowane przez osobę do tego upoważnioną jeszcze przed wykonaniem kserokopii dokumentu.

Zaleca się by potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie faktur/dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej miały nadany w prawym górnym rogu numer, zgodny z liczbą porządkową poszczególnych pozycji ujętych w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem o płatność (pkt 12 wniosku).

Dokumenty powinny być ułożone w sposób uporządkowany, tzn. dokumenty dotyczące danego wydatku (wyciąg bankowy, protokół odbioru, itp.) powinny znajdować się bezpośrednio przy fakturze/dokumencie księgowym o równoważnej wartości dowodowej potwierdzającym poniesienie wydatku.

W pozycji PODPIS BENEFICJENTA należy podać dane zgodnie z reprezentacją.

W pozycji DATA należy wpisać datę zgodną z datą wysłania wniosku/korekty wniosku o płatność w systemie.

Po wprowadzeniu danych w zakładce „Oświadczenie i załączniki” należy zatwierdzić wprowadzone informacje poprzez przycisk „ZAPISZ”

Drukowanie

Zakładka umożliwiająca wydrukowanie wniosku Beneficjenta o płatność.

Sprawdź wniosek

Zakładka umożliwiająca sprawdzenie poprawności wypełnionego wniosku. Raportuje czy w poszczególnych częściach wniosku o płatność wystąpiły problemy.

W przypadku braku problemów pojawia się opcja „Wyślij wniosek”.

Załącznik do Instrukcji wypełniania wniosku Beneficjenta o płatność

I. Dokumenty, które należy dołączyć do wniosku o płatność:

- a) kopie faktur lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej potwierdzone za zgodność z oryginałem przez Beneficjenta lub osobę upoważnioną do reprezentowania Beneficjenta,
- b) kopie wyciągów bankowych z rachunku bankowego (pierwsza strona wyciągu bankowego oraz strona zawierająca dany wydatek) Beneficjenta, lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej (dowody KP lub KW), potwierdzających poniesienie wydatków, potwierdzone za zgodność z oryginałem przez Beneficjenta lub osobę upoważnioną do reprezentowania Beneficjenta,
- c) przy wniosku o płatność końcową – od Beneficjenta/Realizatora, na którego wystawiono faktury/dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej: pisemna interpretacja przepisów prawa podatkowego stwierdzająca brak możliwości odzyskania podatku VAT w zakresie realizowanego projektu z właściwej Izby Skarbowej na podstawie art. 14-14d ustawy z dn. 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa, zgodnie z umową o dofinansowanie,
- d) kopie umów na zakup towarów lub usług, zawartych pomiędzy Beneficjentem, a wykonawcą, potwierdzających zgodność podmiotowa i przedmiotowa z Wnioskiem o dofinansowanie projektu,
- e) kopie dokumentów potwierdzających odbiór urządzeń/sprzętu wymagających instalacji serwisowej lub wykonanie prac, potwierdzone za zgodność z oryginałem przez Beneficjenta lub osobę upoważnioną do reprezentowania Beneficjenta,
W przypadku zakupu towarów i prac, które nie wymagają protokołu odbioru, fakturę należy opatrzyć adnotacją „towar otrzymałem”/”usługę wykonano” oraz podpisem osoby odbierającej.
- f) w przypadku zakupu urządzeń/sprzętu, które nie zostały zamontowane:
 - kopie protokołów odbioru urządzeń/sprzętu lub przyjęcia materiałów, z podaniem miejsca ich składowania - potwierdzone za zgodność z oryginałem przez Beneficjenta lub osobę upoważnioną do reprezentowania Beneficjenta,
- g) w przypadku zakupu używanego środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych:
 - oświadczenie sprzedawcy o tym, iż środek trwały nie został nabyty z wykorzystaniem środków publicznych w okresie 7 lat od daty sprzedaży niniejszego środka Beneficjentowi (dotyczy środka trwałego),
 - oświadczenie o tym, iż cena używanego środka trwałego jest niższa niż cena podobnego, nowego środka trwałego,
 - na wniosek IP Beneficjent będzie zobowiązany do złożenia poświadczenia od niezależnego rzeczoznawcy majątkowego, że cena zakupu używanego sprzętu nie przekracza wartości rynkowej;
 - odpowiednie certyfikaty – jeżeli dany środek trwały wymaga takich dokumentów,
- h) w przypadku zakupu nieruchomości niezabudowanej i zabudowanej:

- operat szacunkowy sporządzony przez uprawnionego rzeczoznawcę w rozumieniu ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. z 2010 r. Nr 102, poz.651 z późn.zm) wraz z przepisami wykonawczymi potwierdzający że cena zakupu nieruchomości nie przekracza wartości rynkowej,
- i) w przypadku budowy nieruchomości:
 - protokół odbioru robót,
 - umowa na wykonanie danego zadania z załącznikami,
 - pozwolenie na użytkowanie budynku,
- j) w przypadku remontów:
 - umowa na wykonanie danego zadania z załącznikami,
 - protokół odbioru robót,
- k) w przypadku płatności w walutach obcych:
 - informacja z banku o zastosowanym kursie,
 - oświadczenie o przyjętym w polityce rachunkowości kursie stosowanym przy przeliczeniach faktur w walutach obcych,
- l) w przypadku zakupu gadżetów na cele promocyjne:
 - a) przy zakupie drobnych gadżetów (np. ołówków, długopisów, notatników, „smyczy”), należy załączyć oświadczenie dotyczące rozdysponowanie ww. gadżetów na cele promocyjne,
 - b) przy zakupie gadżetów o większej wartości (np. polarów, kurtek, toreb), należy załączyć listę rozdysponowania gadżetów wraz z podpisami osób, które te gadżety otrzymały.

oraz inne dokumenty wymagane umową/uchwałą o dofinansowanie projektu w tym dokumenty potwierdzające osiągnięcie wskaźnika produktu oraz rezultatu.

Załącznik 3.2.1.2 Wzór oceny zbiorczej przy dokonywaniu weryfikacji formalno-rachunkowej i merytorycznej wniosków Beneficjenta o płatność

Nazwa Beneficjenta:

Nazwa projektu:

Nr umowy o dofinansowanie projektu:

Nr wniosku o płatność:

Data wpływu wniosku o płatność do IP:

ID Wniosku o płatność:

ID Harmonogramu:

1. LISTA SPRAWDZAJĄCA przy dokonywaniu weryfikacji formalno-rachunkowej i merytorycznej wniosków Beneficjenta o płatność w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013

Wyszczególnienie		Pracownik - PUEZW (1)			Pracownik - PUEZW(2)		
		TAK/NIE	NIE DOTYCZY	UWAGI	TAK/NIE	NIE DOTYCZY	UWAGI
część finansowa							
1)	Czy dla projektów, w których Beneficjenci realizują projekty duże, kluczowe i partnerskie, został wyodrębniony rachunek bankowy na którym dokonywane są wyłącznie operacje związane z projektem?						
2)	Czy pozytywnie zostały zaopiniowane dokumenty złożone przez Beneficjenta dotyczące zamówień publicznych? (dotyczy projektów kluczowych oraz projektów o kwocie równej/wyższej 5 mln pln dofinansowania).						
3)	Czy suma kwot z płatności pośrednich i zaliczkowych nie przekracza 95 % wartości dofinansowania? (nie dotyczy JST)						
4)	Czy poniesione wydatki w ramach projektu są bezpośrednio związane z realizowanym projektem, zgodnie z umową/uchwałą o dofinansowanie projektu oraz harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu w odniesieniu do kwoty rocznej?						
część dotycząca zaliczki							
1)	Czy w przypadku płatności zaliczkowej, wartość dofinansowania projektu wynosi min. 500.000zł ?						

2)	Czy wydatki Beneficjentów korzystających z systemu zaliczkowego ponoszone są z wyodrębnionego rachunku bankowego wskazanego w Umowie?						
3)	Czy minimalna kwota wnioskowanej zaliczki jest zgodna z wartością określoną w umowie?						
4)	Czy w przypadku zaliczki przekraczającej 50% wartości dofinansowania lub 2 000 000 zł Beneficjent przedstawił niezbędne dokumenty określone umową?						
5)	Czy wartość wypłaconych zaliczek nie przekracza maksymalnego poziomu określonego w umowie?						
6)	Czy Beneficjent rozliczył zaliczkę w terminie do 30 dni od dnia otrzymania zaliczki?						
część dotycząca wniosku o płatność końcową							
1)	Czy suma kwot z płatności końcowej stanowi co najmniej 5 % wartości dofinansowania? (nie dotyczy JST)						
2)	Czy w przypadku płatności końcowej została przeprowadzona kontrola na zakończenie realizacji projektu?						
3)	Czy wydatki poniesione na zakup nieruchomości niezabudowanej (gruntu) nie przekraczają 10% całkowitych kosztów kwalifikowanych projektu?						
4)	Czy wydatki związane z ogólnym zarządaniem nie przekraczają 8% całkowitych wydatków kwalifikowalnych w ramach projektu?						
5)	Czy w przypadku, gdy Beneficjent oświadczył, że VAT jest kwalifikowany, dostarczył pisemną interpretację przepisów prawa podatkowego, stwierdzającą brak możliwości odzyskania podatku VAT w zakresie realizowanego projektu z właściwej Izby Skarbowej na podstawie art., 14-14d ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacji podatkowej?						
część sprawozdawcza							

1)	Czy wartości wskaźników produktu podanych we wniosku o płatność końcową są zgodne z umową o dofinansowanie?						
2)	Czy w sytuacji osiągnięcia założonych wartości wskaźników Beneficjent załączył dokumenty potwierdzające osiągnięcie wartości danego wskaźnika wykazane jako dane źródłowe we wniosku o dofinansowanie projektu?						
3)	Czy w sytuacji, gdy wartość wskaźnika rezultatu zostanie osiągnięta do pierwszego roku od momentu zakończenia realizacji projektu, Beneficjent podał wartość zaplanowaną do osiągnięcia w Umowie?						

2. Ocena zbiorcza weryfikacji wniosku o płatność z systemu LSI MAKS

DANE PODSTAWOWE	
Sporządzający 1	
Sporządzający 2	
Sprawdzający	

DANE BENEFICJENTA	
Sporządzający 1	
Sporządzający 2	
Sprawdzający	

ZESTAWIENIE DOKUMENTÓW	
Sporządzający 1	
Sporządzający 2	
Sprawdzający	

DOCHÓD	
Sporządzający 1	
Sporządzający 2	
Sprawdzający	

ŹRÓDŁA FINANSOWANIA	
Sporządzający 1	
Sporządzający 2	
Sprawdzający	

POSTĘP RZECZOWO - FINANASOWY	
Sporządzający 1	
Sporządzający 2	
Sprawdzający	

PLANOWANY PRZEBIEG	
Sporządzający 1	
Sporządzający 2	
Sprawdzający	

WSKAŹNIKI REALIZACJI	
Sporządzający 1	
Sporządzający 2	
Sprawdzający	

HARMONOGRAM WYDATKÓW	
Sporządzający 1	
Sporządzający 2	
Sprawdzający	

ZGODNOŚCI	
Sporządzający 1	
Sporządzający 2	
Sprawdzający	

OŚWIADCZENIE	
Monitoring:	
Sporządzający 1	
Sporządzający 2	
Sprawdzający	
Płatności:	
Sporządzający 1	
Sporządzający 2	
Sprawdzający	

3. Wnioski z weryfikacji

	P-UEZW (1)			P-UEZW (2)		
	T	N	Uwagi	T	N	Uwagi
Wniosek spełnia kryteria formalno-rachunkowe i merytoryczne						
Czy w przypadku, gdy wniosek jest prawidłowy, została przeprowadzona kontrola krzyżowa?						
Czy wynik przeprowadzonej kontroli jest prawidłowy?						
Wniosek odesłany do Beneficjenta z prośbą o uzupełnienie						

Kontrola na zakończenie realizacji projektu została przeprowadzona. Informacja o przeprowadzeniu kontroli została przekazana przez pracownika przeprowadzającego kontrolę dn.

Sporządził P-UEZW (1) Imię i nazwisko:..... Data:..... Podpis:.....	Sporządził P-UEZW (2) Imię i nazwisko:..... Data:..... Podpis:.....
--	--

Sprawdził (K-UEZW) Imię i nazwisko:..... Data:..... Podpis:.....

Załącznik 3.2.1.6

Wzór dyspozycji przelewu środków dla Beneficjenta

Dyspozycja przelewu środków dla Beneficjenta

Prezes Zarządu
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Olsztynie

DYSPOZYCJA PRZELEWU ŚRODKÓW z dnia

Łączna kwota w wysokości
słownie:

z rachunku:

.....
(Nazwa banku i nr rachunku bankowego, z którego należy przekazać środki finansowe)

Dla:

.....
(Nazwa i adres Beneficjenta, na rzecz, której przekazywane są środki)

na rachunek:

.....
(Nazwa banku i nr rachunku bankowego Beneficjenta, na który należy przekazać środki finansowe)

Tytuł płatności: płatność dotyczy wniosku o płatność Nr, umowy nr o dofinansowanie projektu: „.....” nr, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Działania nr Osi priorytetowej nr VI RPO Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

Pieczętka imienna, podpis i data:

Sporządził:	Dnia	
Sprawdził:	Dnia	
Zaakceptował:	Dnia	
Zatwierdził:	Dnia	

Załącznik 3.2.1.7

Wzór listy sprawdzającej dyspozycji przelewu

Lista sprawdzająca Dyspozycji przelewu
 przy dokonywaniu weryfikacji formalno-rachunkowej
 Dyspozycji przelewu środków z dnia...

Lp.	Wyszczególnienie	TAK/NIE	Uwagi
WERYFIKACJA FORMALNO-RACHUNKOWA			
1.	Czy wpisana nazwa i adres jednostki (dane personalne), której przekazywane będą środki finansowe zgodna jest z wnioskiem o płatność/umową o dofinansowanie?		
2.	Czy nr rachunku bankowego, na który mają być przekazane środki finansowe jest zgodny z umową o dofinansowanie?		
3.	Czy kwota dotacji jest zgodna z pozycją 11 f we wniosku Beneficjenta o płatność?		
4.	Czy kwota dotacji wyrażona jest cyfrowo i słownie?		
5.	Czy Dyspozycja przelewu zawiera nr rachunku bankowego, z którego należy przekazać środki finansowe?		

Pieczętka imienna, podpis i data:

1. Sporządził:
2. Sprawdził:
3. Zatwierdził:

Załącznik 3.2.1.8

Wzór listy sprawdzającej polecenia przelewu

Lista sprawdzająca polecenia przelewu
 przy dokonywaniu weryfikacji formalno-rachunkowej
 polecenia przelewu środków dla Beneficjenta do Dyspozycji przelewu z dnia...

Lp.	Wyszczególnienie	TAK/NIE	Uwagi
	WERYFIKACJA FORMALNO - RACHUNKOWA		
1.	Czy nazwa i adres odbiorcy przelewu jest zgodna z Dyspozycją przelewu?		
2.	Czy nr i nazwa rachunku bankowego odbiorcy przelewu są zgodne z Dyspozycją przelewu?		
3.	Czy kwota przelewu jest zgodna z Dyspozycją przelewu?		
4.	Czy nr i nazwa rachunku bankowego, z którego zostaną przekazane środki, są zgodne z Dyspozycją przelewu?		
5.	Czy nazwa odbiorcy przelewu jest zgodna z umową o dofinansowanie projektu?		
6.	Czy nr osi priorytetowej, nr działania, nr umowy o dofinansowanie projektu są zgodne z Dyspozycją przelewu?		

Pieczętka imienna, podpis i data:

1. Sporządził:

2. Sprawdził:

Załącznik 3.2.2.1

Wzór wniosku IP o przekazanie transzy dotacji celowej

(1_) Wniosek nr.....	
Instytucja przyjmująca wniosek:	
Nr wniosku:	Data wpłynięcia wniosku:

NAZWA OSI PRIORYTETOWEJ:
 NUMER I NAZWA DZIAŁANIA:
 NUMER I NAZWA PODDZIAŁANIA:

(2_)

Wnioskuję o przekazanie transzy dotacji celowej nr.....w wysokości.....PLN
 (słownie złotych:.....) w ramach Działania/Poddziałania/.....

Data20__

.....

*Imię i nazwisko, pieczęć oraz podpis
 osoby upoważnionej do podpisania
 wniosku*

Załącznik 3.2.2.2 Wzór wniosku IP o przełanie środków

Stempel zleceniodawcy

Departament Zarządzania Programami
Rozwoju Regionalnego
Urzędu Marszałkowskiego
Województwa Warmińsko-Mazurskiego
w/m

WNIOSEK O PRZELANIE ŚRODKÓW Nr z dnia

Dział	Rozdział	Paragraf	Kwota
Suma:			

Łączna kwota w wysokości:
słownie:

Dla:

.....
...

(Nazwa i adres jednostki na rzecz której przekazywane są środki)
na rachunek:

(nr rachunku bankowego jednostki, na który należy przekazać środki finansowe)

.....

...
(nazwa banku)

Tytuł płatności: płatność dotyczy Wniosku IP/IP II o przekazanie transzy dotacji celowej nr....., Osi priorytetowej nr..... Działania/Poddziałania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

.....
(stempel i podpis kierownika jednostki IP/IP II)

* szare pola wypełnia Instytucja Zarządzająca

Załącznik 3.2.2.3

Wzór wniosku IP o rozliczenie transzy dotacji celowej

(1_) Wniosek za okres: od... do....	
Instytucja przyjmująca wniosek:	
Nr wniosku:	Data wpłynięcia wniosku:

NAZWA OSI PRIORYTETOWEJ:
 NUMER I NAZWA DZIAŁANIA:
 NUMER I NAZWA PODDZIAŁANIA:

(2_)

Wnioskuje o rozliczenie transzy dotacji celowej nr.....w wysokości.....PLN (słownie złotych:.....) w ramach Działania/Poddziałania/.....

Oświadczam, że

- 1) niniejszy wniosek o rozliczenie transzy dotacji celowej jest prawidłowy, a wyniki zostały uzyskane z systemów księgowania na podstawie sprawdzalnych dokumentów księgowych;
- 2) niniejszy wniosek o rozliczenie transzy dotacji celowej uwzględnia wszelkie kwoty odzyskane, jeżeli miały miejsce, przychody uzyskane z projektów finansowanych w ramach pomocy;
- 3) dostawy, usługi i roboty budowlane współfinansowane w ramach projektów zostały rzeczywiście wykonane zgodnie z umową o dofinansowanie;
- 4) zadeklarowane przez Beneficjentów wydatki zostały faktycznie i rzeczywiście poniesione oraz zapłacone;
- 5) wnioski Beneficjentów o płatność są prawidłowe;
- 6) wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami krajowymi i wspólnotowymi, w tym dotyczącymi w szczególności: konkurencji, ochrony środowiska, niedyskryminacji, społeczeństwa informacyjnego oraz zakazu podwójnego finansowania wydatków.

Data20__

.....
 Imię i nazwisko, pieczęć oraz podpis osoby upoważnionej do podpisania wniosku

(3) ZESTAWIENIE ŚRODKÓW PRZEKAZANYCH BENEFICJENTOM.

Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego						
REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY WARMIA I MAZURY NA LATA 2007-2013						
Nazwa Beneficjenta	Numer wniosku o płatność Beneficjenta	Wyplacona kwota dofinansowania w PLN	Środki publiczne w PLN			
			Płatności z budżetu środków europejskich		Środki dotacji celowej z budżetu państwa	
			Kwota w PLN	Data wypłaty środków	Kwota w PLN	Data wypłaty środków
1	2	3 = 4+6	4	5	6	7
Beneficjent 1						
Beneficjent 2						
Beneficjent 3						
Beneficjent 4						
Beneficjent 5						
Ogółem						
W tym PJB:						

Osoba sporządzająca wniosek:

.....

Imię i nazwisko, stanowisko oraz podpis

telefon:

email:

Osoba do kontaktu w sprawie wniosku:

.....

Imię i nazwisko, stanowisko oraz podpis

telefon:

email:

Kierownik jednostki IP

.....

Imię i nazwisko, pieczęć, stanowisko oraz podpis osoby
upoważnionej do podpisania wniosku

Data

INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA
DOKUMENTU
„WNIOSEK IP/IP II O ROZLICZENIE TRANSZY DOTACJI CELOWEJ”

Formularz *Wniosku IP/IP II o rozliczenie transzy dotacji celowej* jest przeznaczony dla Instytucji Pośredniczącej/Instytucji Pośredniczącej II stopnia występującej do Instytucji Zarządzającej RPO WiM.

Instytucja Pośrednicząca/Instytucja Pośrednicząca II stopnia wypełnia *Wniosek IP/IP II o rozliczenie transzy dotacji celowej* zgodnie z niniejszą instrukcją, z pominięciem pól oznaczonych kolorem szarym, które wypełnia Instytucja Zarządzająca.

Wniosek IP/IP II o rozliczenie transzy dotacji celowej należy złożyć do Instytucji Zarządzającej w wersji papierowej.

We wniosku należy ujmować wyłącznie wydatki, jakie IP/IP II wypłaciła i poświadczyła do IZ. Objasnienie pól przeznaczonych do wypełnienia przez IP/IP II.

(1_)

Wniosek za okres od do ...

Przy pierwszym Wniosku IP/IP II o rozliczenie transzy dotacji celowej data „od” oznacza datę wypłaty środków pierwszemu Beneficjentowi ujętemu we wniosku, natomiast data „do” oznacza datę wypłacenia środków ostatniemu Beneficjentowi w danym okresie obejmującym wniosek.

Przy sporządzaniu kolejnego wniosku należy pamiętać o zachowaniu ciągłości okresów wykazywanych we wniosku tzn.: w komórce „od” należy umieścić datę następującą po dacie wykazanej w komórce „do” z poprzedniego wniosku (następny dzień kalendarzowy).

(2_)

Należy wpisać nr transzy dotacji celowej, której dotyczy rozliczenie oraz wysokość kwoty rozliczanej z danego Działania/Poddziałania. Wysokość rozliczanej kwoty transzy dotacji celowej należy wyrazić również słownie.

Osoba poświadczająca musi podpisać wniosek zgodnie z kartą wzorów podpisów oraz opatrzyć wniosek pieczęcią imienną.

(3_) ZESTAWIENIE ŚRODKÓW PRZEKAZANYCH BENEFICJENTOM.

W tabeli w pkt (3_) należy ująć w podziale na kwoty dofinansowania wydatki poświadczone przez IP/IP II w okresie, którego dotyczy wniosek.

Wydatki należy ujmować w podziale na Beneficjentów, przy czym poszczególne wnioski od danego Beneficjenta należy wykazać w odrębnych wierszach w kolejności dokonywania poświadczenia wydatków kwalifikowalnych przez IP/IP II.

W *kolumnie nr 1* należy podać nazwy Beneficjentów, z którymi zostały podpisane umowy o dofinansowanie projektów (w tym państwowe jednostki budżetowe) i których dotyczą wnioski o płatność ujęte we wniosku IP/IP II.

W *kolumnie nr 2* należy podać numer wniosku Beneficjenta o płatność.

W *kolumnie nr 3* należy określić łączną wysokość wypłaconego dofinansowania, obejmującego Wnioski Beneficjentów o płatność z danego Wniosku o rozliczenie transzy dotacji celowej.

W *kolumnach nr 4 i 6* należy rozbić kwotę dofinansowania z kolumny 3 na poszczególne źródła dofinansowania zgodnie z docelowym montażem finansowym. W *kolumnach nr 5 i 7* należy podać daty wypłaty środków z poszczególnych źródeł dofinansowania.

OSOBA DO KONTAKTU W SPRAWIE WNIOSKU

Należy podać dane osoby sporządzającej wniosek oraz osoby do kontaktu w sprawie wniosku.

Wniosek winien być podpisany przez kierownika jednostki i opatrzony jego pieczęcią.

Każda strona wniosku powinna być parafowana przez osobę do tego upoważnioną zgodnie z kartą wzorów podpisów.

Załącznik 3.2.2.4

Wzór zestawienia operacji na rachunku bankowym IP

Zestawienie operacji ¹ na rachunku bankowym nr..... za okres od..... do .....(PLN)		
Nr wyciągu bankowego	Data wyciągu bankowego	Kwota
I. Wydatki		
RAZEM:		
II. Kwoty odzyskane		
RAZEM		

Sporządzone przez: data, podpis oraz pieczęć osoby upoważnionej

.....

Zatwierdzone przez: data, podpis oraz pieczęć osoby upoważnionej

.....

¹ Wydatki oraz kwoty odzyskane od beneficjentów

Załącznik 3.2.2
Procedury księgowania w ramach RPO WiM

WYCIĄG
Z INSTRUKCJI W SPRAWIE SPORZĄDZANIA, OBIEGU
I KONTROLI DOKUMENTÓW FINANSOWO-KSIĘGOWYCH
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Olsztynie

1. Zasady sporządzania, obiegu, kontroli, zatwierdzania i przechowywania dowodów finansowo-księgowych w WFOŚiGW określa Załącznik nr 2 do Uchwały nr 486/Org/2007 z dnia 30.10.2007 r. z późn. zm.
2. Opis postępowania dotyczącego realizacji i rozliczania dotacji celowych znajduje się we właściwych instrukcjach wykonawczych dla poszczególnych programów, których celem jest przedstawienie procedur wykonywania działań związanych z realizacją zadań w ramach RPO WiM oraz PO IiS
3. Każda operacja i każdy wydatek muszą być potwierdzone dokumentami źródłowymi jak: faktury, listy płac, wyciągi bankowe, ubezpieczeniowe i inne lub dokumentami ewidencji księgowej np. w przypadku naliczania amortyzacji.
4. Dowody księgowe powinny podlegać weryfikacji merytorycznej, formalno rachunkowej, autoryzacji płatności i być na bieżąco ujmowane w ewidencji księgowej.
5. Dokumentację kosztów/wydatków w ramach projektu prowadzi się od początku jego powstania do dnia określonego jako ostatni dzień kwalifikowalności kosztów/wydatków.
6. Dokumenty pomocnicze pełnią rolę wspomagającą. Mogą to być protokoły oględzin, umowy, protokoły odbioru, dowody OT, MT, dokumenty związane z udzieleniem zamówienia publicznego.
7. Dla ułatwienia czynności kontrolnych, zalecane jest aby na fakturach związanych z realizacją pomocy technicznej w ramach danego programu, nie ujmować zakupów dotyczących innej działalności WFOŚiGW.
8. Opis na dokumentach powinien wskazywać powiązanie kosztów z funduszem UE którego dotyczy.
9. Faktura powinna spełniać znamiona dowodu księgowego określonego w art.21 Ustawy o rachunkowości z dnia 29.09.1994r., czyli zawierać m. innymi stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania itp.

Załącznik 3.2.2.4.1

Wzór zawiadomienia o wszczęciu postępowania administracyjnego

Olsztyn, dnia r.

Znak sprawy:

Szanowna(y) Pani(Pan)

.....

ZAWIADOMIENIE o wszczęciu postępowania administracyjnego

W związku z nie przekazaniem środków finansowych w trybie art. 207 ust. 8 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2009 r., nr 157, poz. 1240 ze zm.), wynikających z wykrytych nieprawidłowości w wysokości zł wraz z odsetkami określonymi jak dla zaległości podatkowych liczonych od dnia przekazania środków do dnia zwrotu, na skutek wezwania Instytucji Pośredniczącej z dnia r. (znak:) zawiadamiamy zgodnie z art. 207 ust. 9 cyt. ustawy w zw. z art. 61 § 4 k.p.a. o wszczęciu postępowania administracyjnego z urzędu, którego przedmiotem jest realizacja ustawowego obowiązku spoczywającego na IP RPO WiM odzyskiwania środków finansowych wykorzystanych sprzecznie z prawem.

Informujemy, że wnioski i uwagi można zgłaszać w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego zawiadomienia. Z aktami sprawy można zapoznać się w siedzibie Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie, ul. Św. Barbary 9, 10-026 Olsztyn w godzinach pracy Funduszu.

Z upoważnienia Zarządu

Otrzymują:

1. a/a
2. strona postępowania:

Załącznik 3.2.2.4.2

Wzór protokołu z czynności zapoznania się strony postępowania z aktami sprawy administracyjnej

Olsztyn, dnia.....

Protokół z czynności zapoznania się strony postępowania z aktami sprawy administracyjnej

W dniu w siedzibie Instytucji Pośredniczącej RPO WiM, Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie przy ul. Św. Barbary 9, 10-026 Olsztyn, stawił (a) się

Strona, w sposób nieograniczony, zgodnie z uprawnieniem przysługującym jej zgodnie dyspozycją normy art. 73 § 1 k.p.a. zapoznała się ze wszystkimi dokumentami zgromadzonymi w aktach sprawy administracyjnej Umożliwiono stronie przeglądanie akt sprawy, sporządzanie notatek, odpisów oraz fotokopii dokumentów. Poinformowano również, że w aktach przedmiotowej sprawy nie znajdują się dokumenty objęte tajemnicą państwową jak również dokumenty, których jawność została wyłączona ze względu na ważny interes państwowy w myśl art. 74 § 1 k.p.a.

Do treści niniejszego protokołu strona nie wnosi zastrzeżeń.

Protokół został odczytany i sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach w celu udokumentowania niniejszej czynności i zostanie dołączony do akt przedmiotowej sprawy administracyjnej.

.....
Podpis strony

.....
Podpis pracownika IP RPO WiM
udostępniającego akta sprawy

.....
Protokół sporządził

Załącznik 3.2.2.4.3

Wzór zawiadomienia o wniesieniu wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy

Olsztyn, dnia

Znak sprawy:

ZAWIADOMIENIE o wniesieniu wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy

Zgodnie z art. 131 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. Dz.U z 2000 r., nr 98, poz. 1071 z późn. zm.)

zawiadamiam

że od decyzji z dnia, w terminie zawitym, w myśl art. 207 ust. 12 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U z 2009 r., nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Beneficjent złożył do Instytucji Pośredniczącej Regionalnym Programem Operacyjnym Warmia i Mazury na lata 2007-2013 wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy.

Wnioski i uwagi można zgłaszać w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego zawiadomienia. Z aktami sprawy można się zapoznać w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie, ul. Św. Barbary 9, 10-026 Olsztyn w godzinach pracy Funduszu.

Z upoważnienia Zarządu

Otrzymują:

1. a/a
2. strona postępowania:

Załącznik 3.3.1

Wzór poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP do IZ

POŚWIADCZENIE I DEKLARACJA WYDATKÓW
ORAZ WNIOSK O PŁATNOŚĆ OKRESOWĄ
OD IP/IP II* DO IZ DLA PROGRAMÓW REGIOLANYCH

nrza okres do r.

Nazwa Funduszu:.....

Nazwa Programu Operacyjnego:.....

Decyzja Komisji z dnia [...]

Numer referencyjny Komisji (CCI):

Krajowy numer referencyjny (jeżeli istnieje):

Poświadczenie

Ja, niżej podpisany, (*imię, nazwisko, funkcja*), działający w imieniu Instytucji Pośredniczącej/IPII* oświadczam, że wszystkie wydatki, zawarte w załączonej deklaracji spełniają kryteria odnoszące się do kwalifikowalności ustanowione w *art. 56 Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006* i zostały poniesione przez Beneficjentów w procesie realizacji projektów wybranych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 zgodnie z warunkami przyznawania wkładu publicznego zawartymi w *art. 78 Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006*.

po²:

			20	
--	--	--	----	--

 i wynoszą³

				PLN
--	--	--	--	-----

Załączona deklaracja wydatków w podziale na Ośie priorytetowe została sporządzona na podstawie kwot zaksięgowanych do dnia:

			20	
--	--	--	----	--

i stanowi integralną część niniejszego poświadczenia.

Poświadczam również, iż realizacja operacji postępuje zgodnie z celami ustanowionymi w decyzji oraz zgodnie z *Rozporządzeniem (WE) nr 1083/2006*, a w szczególności, że:

(1) zadeklarowane wydatki są zgodne z mającymi zastosowanie zasadami wspólnotowymi i krajowymi oraz zostały poniesione w związku z operacjami wybranymi do finansowania zgodnie z kryteriami mającymi zastosowanie do programu operacyjnego i obowiązującymi zasadami wspólnotowymi i krajowymi, w szczególności:

- zasadami odnoszącymi się do pomocy publicznej;
- zasadami odnoszącymi się do zamówień publicznych;
- zasadami odnoszącymi się do innych polityk wspólnotowych (w szczególności dotyczącymi ochrony środowiska i zachowania równych szans);
- zasadami dotyczącymi uzasadnienia zaliczek, w ramach pomocy publicznej na mocy *art. 87 Traktatu*, za pomocą wydatków poniesionych przez Beneficjenta w okresie trzech lat;
- zasadą, o której mowa w *art. 78 ust. 4 Rozporządzenia nr 1083/2006*, odnoszącą się do wydatków dotyczących dużych projektów, które nie zostały zatwierdzone przez Komisję;
- zasadami odnoszącymi się do inżynierii finansowej w rozumieniu *art. 44 rozporządzenia nr 1083/2006*;

* - niepotrzebne skreślić (w całym dokumencie)

¹ Data odniesienia zgodnie z decyzją Komisji.

³ Ogólna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez Beneficjentów z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

(2) deklaracja wydatków jest dokładna, wynika z wiarygodnych systemów księgowych i jest poparta dającymi się zweryfikować dowodami;

(3) transakcje będące podstawą wydatków są zgodne z prawem i przepisami, a procedury, były przestrzegane w zadowalającym stopniu;

(4) deklaracja wydatków i wnioski o płatność uwzględniają, w stosownych przypadkach, wszystkie odzyskane kwoty, otrzymane odsetki z tytułu zaległych płatności zgodnie z art. 70 ust. 1 lit. b) rozporządzenia nr 1083/2006 i dochody pochodzące z operacji finansowanych w ramach programu operacyjnego;

(5) wydatki w ramach projektów są rejestrowane w KSI (SIMIK 07-13) i informacje w tym zakresie są i udostępniane na żądanie Instytucji Zarządzającej;

(6) procedury zarządzania i kontroli w stosunku do programu, zostały wdrożone w instytucjach biorących udział w realizacji programu oraz zatwierdzone w formie instrukcji wykonawczych przez odpowiednie instytucje.

(7) Instytucja Pośrednicząca/IP II* przekazała do Instytucji Zarządzającej niezbędne informacje na temat procedur i weryfikacji prowadzonych w związku z wydatkami zawartymi w deklaracji wydatków;

Zgodnie z art. 90 Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006, dokumenty uzupełniające są i będą dostępne co najmniej przez okres trzech lat od zamknięcia programu operacyjnego przez Komisję (bez uszczerbku dla specjalnych warunków ustanowionych w art. 100 ust. 1 tego Rozporządzenia).

Data:			20
-------	--	--	----

Imię i nazwisko drukowanymi literami, stanowisko (lub pieczęć zawierająca ww. dane) i podpis osoby upoważnionej

Instrukcja wypełniania załącznika „Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wnioski o płatność okresową od IP/ IP II do IZ”

Załącznik ten jest przeznaczony dla Instytucji Pośredniczącej i Instytucji Pośredniczącej II stopnia w Regionalnym Programie Operacyjnym Warmia i Mazury na lata 2007-2013. IP/IP II wypełnia załącznik w formie elektronicznej zgodnie z niniejszą instrukcją i przekazuje do IZ wraz z wydrukiem Karty informacyjnej Deklaracji wydatków z KSI (SIMIK 07-13) o statusie „Przekazana”, listą wniosków Beneficjenta o płatność oraz wydrukami raportów z Oracle Discoverer na temat kwot odzyskanych i wycofanych pomniejszających deklaracje wydatków w bieżącym okresie.

Kwoty wydatków są wykazywane w PLN. Wszystkie kwoty należy podać z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Wypełniony załącznik powinien być składany przez IP/IP II do IZ w trybie miesięcznym (za okresy miesięczne). IP/IP II przekazuje wypełnione *Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wnioski o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej/IP II do Instytucji Zarządzającej* do IZ w formie „papierowej” oraz elektronicznej w formacie Excel (dotyczy listy wniosków Beneficjentów o płatność oraz standardowych raportów z Oracle Discoverer) lub WORD (Poświadczenie, Wnioski o płatność okresową) na adres poczty elektronicznej wskazany przez IZ.

Każda strona poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową, wydruku Karty informacyjnej deklaracji wydatków z KSI (SIMIK 07-13), listy wniosków Beneficjenta o płatność oraz wydruki standardowych raportów z Oracle Discoverer na temat kwot odzyskanych i wycofanych pomniejszających deklaracje wydatków w bieżącym okresie powinny być parafowane i opieczętowane (pieczęcią imienną wskazującą zajmowane stanowisko) przez osobę upoważnioną z IP/IP II (zgodnie z posiadanym upoważnieniem, której podpis widnieje na karcie wzorów podpisów będącej w dyspozycji IZ - sporządzonej wg wzoru zamieszczonego w załączniku nr 1 do instrukcji). Jeśli osoba podpisująca wniosek nie widnieje na karcie wzorów podpisów, w której posiadaniu jest IZ, IP/IP II powinna do wniosku dołączyć aktualizację karty wzorów podpisów. Podpis powinien być składany niebieskim tuszem.

Format daty – w miejscach, w których dokument narzuca format daty, datę należy wpisać zgodnie z tym formatem. W pozostałych przypadkach datę należy wpisywać w formacie RRRR-MM-DD.

Zalecenia:

IP/IP II, do Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IP II do Instytucji Zarządzającej przekazywanego do IZ, załącza listę zatwierdzonych wniosków Beneficjentów o płatność (w tym korekt wniosków o płatność wpływających na wysokość wydatków podlegających certyfikacji), które złożyły się na deklarację wydatków za dany okres, w formacie wskazanym poniżej. Załączanie listy do deklaracji wydatków umożliwi zachowanie właściwej ścieżki audytu. Dane zawarte w liście wniosków powinny być również zarejestrowane w Krajowym Systemie Informatycznym.

Lista wniosków Beneficjentów o płatność, które były podstawą sporządzenia deklaracji wydatków od IP/IPII do IZ za okres od.....do..... numer ¹.....:

LISTA WNIOSKÓW BENEFICJENTÓW O PŁATNOŚĆ			
Numer wniosku Beneficjenta o płatność/korekty wniosku ²	Kwota wydatków kwalifikowalnych - (pole 9 a z wniosku Beneficjenta o płatność)	Odpowiadający wkład publiczny	W tym wkład UE
1	2	3	4
Oś priorytetowa nr			
<i>Działanie</i>			
<i>Poddziałanie</i>			
Razem Poddziałanie			
Razem Oś priorytetowa:			
POMNIEJSZENIA			
KWOTY ODZYSKANE ³			
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie	Pomniejszenia kwoty wydatków kwalifikowalnych	Pomniejszenia odpowiadającego wkładu publicznego	Pomniejszenia wkładu UE
Działanie/Poddziałanie			
Razem Poddziałanie			
SUMA:			
KWOTY WYCOFANE ⁴			
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie	Pomniejszenia kwoty wydatków kwalifikowalnych	Pomniejszenia odpowiadającego wkładu publicznego	Pomniejszenia wkładu UE
Działanie/Poddziałanie			
Razem Poddziałanie			
SUMA:			
KOREKTY SYSTEMOWE ⁵			
Numer Działania/Poddziałania	Pomniejszenia kwoty wydatków kwalifikowalnych	Pomniejszenia odpowiadającego wkładu publicznego	Pomniejszenia wkładu UE
Działanie/Poddziałanie			
Razem Poddziałanie			
Suma:			

PODSUMOWANIE DLA PODDZIAŁAŃ ⁶			
Numer Działania/Poddziałania	Kwota wydatków kwalifikowalnych	Odpowiadający wkład publiczny	W tym wkład UE
Razem Poddziałanie			
Łącznie ⁶			

Sporządził:
Data, podpis

nr tel,

Zatwierdził:
Data, podpis

Wskazówki wypełniania listy:

Kwoty w kolumnie „Kwota wydatków kwalifikowalnych” wykazanych w danym wniosku Beneficjenta o płatność powinny już być pomniejszone o: dochód wygenerowany w projekcie oraz kwoty uznane za niekwalifikowalne w ramach danego wniosku o płatność. Kwota wydatków kwalifikowalnych jest to kwota wydatków uznanych przez instytucję weryfikującą wniosek Beneficjenta o płatność za kwalifikowalne bez względu na źródło pochodzenia danych środków (prywatne, publiczne z budżetu państwa, środki z budżetu jst, wkład unijny itp.) Łączny kwota wydatków kwalifikowalnych w danym wniosku o płatność jest wykazywana do KE informacyjnie, gdyż nie stanowi ona podstawy certyfikacji, w opraciu o którą w danym programie operacyjnym należy wyliczać wkład UE (art. 53 (1) Rozporządzenia 1083/2006). Kwota wydatków kwalifikowalnych stanowiąca podstawę certyfikacji jest równa odpowiadającemu wkładowi publicznemu (kolumna 3 tabeli).

Kwoty wykazane w kolumnach „Odpowiadający wkład publiczny” oraz „W tym wkład UE” również powinny być proporcjonalnie pomniejszone o dochód wygenerowany w projekcie oraz kwoty uznane za niekwalifikowalne w ramach danego wniosku o płatność.

¹ Numer analogiczny z numerem wykazany w Poświadczeniu na stronie pierwszej oraz w systemie KSI (SIMIK 07-13).

² Należy wpisać numery wniosków Beneficjentów o płatność/korekt wniosków o płatność, które składają się na deklarację wydatków za dany okres od IP/IPII do IZ, w podziale na Osie priorytetowe/Działania/Poddziałania.

³ Należy wpisać kwoty odzyskane (wraz z odsetkami karnymi (jeśli dotyczy) w odpowiedniej proporcji w poszczególnych kolumnach), zarówno te, które zostały odzyskane poprzez pomniejszenie płatności do Beneficjenta, jak również odzyskane poprzez zwrot środków przez Beneficjenta w ramach przelewu. Kwoty należy przyporządkować do numerów umów o dofinansowanie/decyzji, których dane kwoty dotyczą. Dane powinny być zgodne z KSI (SIMIK 07-13) z modułem rejestr obciążeń na projekcie.

⁴ Kwoty wycofane, które pomniejszają wydatki wykazane w danej deklaracji wydatków do IZ należy wpisać w drugiej części tabeli, przyporządkowując je do numerów umów o dofinansowanie/decyzji, których dane kwoty dotyczą. Dane powinny być zgodne z KSI (SIMIK 07-13) z modułem rejestr obciążeń na projekcie.

⁵ Należy wpisać kwotę korekty systemowej, która pomniejsza wydatki wykazane w danej deklaracji wydatków, w podziale na Działania. Dane powinny być zgodne z KSI (SIMIK 07-13) z modułem Korekty systemowe. Jeśli w danym okresie nie wystąpiły korekty systemowe, bloku tego nie trzeba wykazywać.

⁶ Należy zsumować kwoty wynikające z wniosków o płatność ujętych w pierwszej części tabeli i pomniejszyć je o sumy kwot wykazanych w drugiej części części tabeli (pomniejszenia). Kwoty wykazane w tym wierszu powinny być równe kwotom wynikającym z odpowiednich kolumn deklaracji wydatków..

Do sporządzenia listy wniosków Beneficjentów o płatność możliwe jest wykorzystanie danych z systemu KSI (SIMIK 07-13) za pomocą programu Oracle Discoverer.

Lista powinna być podpisana przez osobę sporządzającą (wraz z podaniem jej imienia i nazwiska oraz numeru telefonu).

UWAGA: Sporządzając Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową od IP/IP II do Instytucji Zarządzającej należy brać pod uwagę, iż na potrzeby płatności okresowych dokonywanych przez Komisję Europejską będzie wykorzystywany precyzyjny udział wkładu UE w wydatkach kwalifikowalnych stanowiących podstawę certyfikacji wynikający z tabel finansowych zawartych w

programie operacyjnym, zgodnie z przypisem nr 1 zawartym pod tabelą umieszczoną w punkcie nr 2 załącznika nr XVI *Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006*.

Objaśnienie poszczególnych pól wypełnianych przez IP/IP II:

POŚWIADCZENIE

1. W polu „nr” należy podać kolejny numer Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IP II do Instytucji Zarządzającej nadany przez IP/IP II. Numeracja nadawana przez IP/IP II powinna być zgodna z numeracją z KSI (SIMIK 07-13) oraz zachowywać ciągłość. Numer powinien być zgodny z formatem określonym w załączniku do instrukcji użytkownika KSI tj. KODP.TI.KODINS-D99/RR-NR.
2. W polu „za okres do...r.” należy podać datę graniczną okresu, w jakim zostało przez IP/IP II dokonane poświadczenie wydatków poniesionych przez Beneficjentów i wykazanych w danej deklaracji.
3. W polu „Nazwa funduszu” należy wpisać nazwę funduszu, z którego program jest współfinansowany tj. *Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego*.
4. W polu „Nazwa programu operacyjnego” należy wpisać pełną nazwę programu operacyjnego, którego wniosek dotyczy tj. *Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013*.
5. W polu „Decyzja Komisji z dnia [...]” należy wpisać numer i datę decyzji KE zatwierdzającej program operacyjny (tj. K (2007) 4624 z dnia 04/10/2007) oraz numer i datę każdej decyzji KE zmieniającej program operacyjny, jeżeli nastąpi zmiana decyzji KE.
6. W polu „Numer referencyjny Komisji (CCI):” należy wpisać numer CCI nadany przez KE zgodny z numerem umieszczonym w bazie SFC i w decyzji KE zatwierdzającej program (tj. 2007PL161PO020).
7. W polu „Krajowy numer referencyjny (jeżeli istnieje)” należy wpisać krajowy numer referencyjny programu operacyjnego, jeżeli został nadany. Jeżeli taki numer nie został nadany, należy w polu wpisać N/d.
8. W Poświadczeniu w polu „Ja, niżej podpisany, ...” należy podać imię, nazwisko oraz funkcję osoby poświadczającej wniosek o płatność, upoważnionej do podpisania wniosku w imieniu IP/IP II.
9. W polu „w imieniu Instytucji Pośredniczącej/IPII...” należy wpisać nazwę IP/IP II dla danego programu.
10. W polu „operacji wybranych w ramach...” należy wpisać nazwę programu operacyjnego.
11. W polu: „po:.....20__” należy podać datę w formacie, od której wydatki mogą być ponoszone w ramach programu, tj. 01 stycznia 2007 r.
12. W polu „i wynoszą PLN” należy podać z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku kwotę wszystkich wydatków kwalifikowalnych objętych deklaracją wydatków narastająco od początku realizacji programu. Kwota musi być zgodna z kwotą wykazaną w kolumnie „Wydatki kwalifikowane w wierszu „Razem” bloku „Wydatki narastająco” Karty Informacyjnej Deklaracji Wydatków od IP/IP II do IZ z KSI (SIMIK 07-13)..
13. W polu „Załączona deklaracja wydatków w podziale na osie priorytetowe została sporządzona na podstawie kwot zaksięgowanych do dnia:...20__” należy podać datę końcową okresu, którego dotyczy wniosek. Data powinna być zgodna z datą wykazaną w polu „do...” (patrz: punkt nr 2). Poprzez sformułowanie „zaksięgowanych do dnia...” należy rozumieć księgowanie w rozumieniu regulacji europejskich (*art. 60 lit c Rozporządzenia 1083/2006*), dokonywane przez instytucje zarządzające lub działające w jej imieniu instytucje pośredniczące w formie rejestracji wydatków w systemie KSI (SIMIK 07-13). Jednocześnie, należy mieć na uwadze, że wydatki te powinny być zaksięgowane przez Beneficjentów w rozumieniu *art. 60 lit. d Rozporządzenia 1083/2006*.
14. W polu „Data” pod Poświadczeniem należy podać datę zatwierdzenia dokumentu przez IP/IP II.
15. W polu „Imię i nazwisko drukowanymi literami, stanowisko (lub pieczęć zawierająca ww. dane) i podpis osoby upoważnionej” pod Poświadczeniem należy podać imię i nazwisko drukowanymi literami oraz stanowisko osoby poświadczającej wniosek o płatność, upoważnionej do podpisania wniosku. Osoba poświadczająca musi podpisać dokument zgodnie z kartą wzorów podpisów, o której mowa we wstępie do niniejszej instrukcji oraz opatrzyć dokument pieczęcią (imienną wskazującą zajmowane stanowisko).

Tabela nr 1 - Deklaracja kumulatywnych wydatków w podziale na Osie priorytetowe: płatność okresowa – IP/IP II przekazuje wydruk Karty Informacyjnej Deklaracji Wydatków od IP/IP II do IZ. Dotychczasowej tabeli nr 1 odpowiada blok „Wydatki narastająco” Karty.

Deklaracja wydatków zawiera, dla każdej osi priorytetowej oraz działania i poddziałania, całkowitą kwotę wydatków kwalifikowalnych, zgodnie z *art. 56 Rozporządzenia 1083/2006*, opłaconych przez Beneficjentów w trakcie realizacji operacji oraz odpowiadający im wkład publiczny wypłacony lub należny do wypłaty, na rzecz Beneficjentów zgodnie z warunkami regulującymi stosowanie wkładu publicznego. Wydatki opłacone przez Beneficjentów są uzasadnione opłaconymi fakturami lub dokumen-

tami księgowymi o równorzędnej wartości dowodowej. Jednak, wyłącznie w odniesieniu do programów pomocy w rozumieniu art. 87 Traktatu, w uzupełnieniu warunków określonych powyżej, wkład publiczny odpowiadający wydatkom wyszczególnionym w deklaracji wydatków musiał zostać uprzednio wyłacony Beneficjentom przez podmiot przyznający pomoc.

W Tabeli Wydatki narastająco” ujęte są, w podziale na Poddziałania, skumulowane wydatki kwalifikowalne poniesione przez Beneficjentów, poświadczane przez IP/IP II w ramach danego programu operacyjnego od początku realizacji programu do końca okresu, za jaki dokument jest składany. Wydatki powinny być pomniejszone o kwoty odzyskane w danym okresie, z uwzględnieniem odsetek karnych i umownych oraz kwoty wycofane i korekty systemowe, jeśli wystąpiły w danym okresie.

Uwaga: Istotne jest, żeby dany wydatek Beneficjenta włączony był do kumulatywnej deklaracji wydatków tylko jeden raz. Istotne jest także, aby pomniejszenie wydatków o daną kwotę odzyskaną lub wycofaną następowało jednokrotnie.

Tabela nr 2 – została usunięta

WNIOSEK O PŁATNOŚĆ: Płatność okresowa

We wstępie wniosku należy podać:

- Nazwę programu operacyjnego (patrz punkt nr 4);
- Numer referencyjny programu operacyjnego (CCI) (patrz punkt nr 6);
- Fundusz (patrz punkt nr 3).

27. W polu „Ja niżej podpisany(a)...” należy wpisać drukowanymi literami imię i nazwisko osoby upoważnionej oraz jej stanowisko.

28. W polu „działający w imieniu IP/IPII...” należy wpisać nazwę IP/IP II dla danego programu.

29. W polu „w okresie...” należy wpisać daty graniczne okresu, za który składane jest poświadczenie. Jako datę początkową należy podać dzień następujący po dniu wskazanym w polu : „do...” z poprzedniego poświadczenia. Jako datę końcową okresu należy wpisać datę wskazaną w polu „do...” na pierwszej stronie poświadczenia.

30. W polu „została poświadczona przez IP/IPII kwota...PLN” należy podać z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku, kwotę wydatków poświadczonych przez IP w danym okresie. Kwota podana w tym polu powinna być zbieżna z kwotą wykazaną w kolumnie „wartość dofinansowania – UE” z wiersza „Razem” bloku „Wydatki bieżące” Karty Informacyjnej Deklaracji Wydatków od IP/IP II do IZ z KSI (SIMIK 07-13).

Tabela nr 3

W tabeli należy podać, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku kwotę wykazaną w polu „została poświadczona przez IP/IPII kwota...PLN” z części: „Wniosek o Płatność” załącznika nr 3.1.3.

Tabela nr 4

IP/IPII przekazując do IZ *Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową* poświadczą tym samym przed IZ, że zostały spełnione warunki, o których mowa w lit. a, b oraz c tabeli nr 4. W lit. b) IP/IP II powinna zaznaczyć jedną z opcji do wyboru zgodnie ze stanem faktycznym poprzez skreślenie pozostałych. W polach dotyczących lit. a) i c) nie należy nic wpisywać.

W polu „Imię i nazwisko drukowanymi literami, stanowisko (lub pieczęć zawierająca ww. dane) i podpis osoby upoważnionej” pod tabelą nr 4 należy podać imię i nazwisko drukowanymi literami oraz stanowisko osoby poświadczającej wniosek o płatność, upoważnionej do podpisania wniosku. Osoba poświadczająca musi podpisać dokument zgodnie z kartą wzorów podpisów, o której mowa we wstępie do instrukcji oraz opatrzyć dokument pieczęcią (imienną wskazującą zajmowane stanowisko).

Tabela nr 5 – została usunięta, w jej zastępstwie IP/IP II przekazuje wydruk Karty Informacyjnej Deklaracji Wydatków. Dotychczasowej tabeli nr 5 odpowiada blok „Wydatki bieżące” Karty.

Wydatki ujęte w bloku „Wydatki bieżące” po dodaniu do kwoty wydatków wykazanej w bloku „Wydatki narastająco” z deklaracji wydatków przedstawionej za okres poprzedni powinny w sumie składać się na kwotę wydatków kumulatywnych wykazanych w bloku „Wydatki narastająco” deklaracji wydatków za dany okres.

Tabela nr 6 - Kwoty odzyskane w danym okresie potrącone z niniejszej deklaracji wydatków oraz pozostałe do odzyskania wg stanu na koniec okresu od Beneficjentów programu operacyjnegoza okres od.....do..... w PLN - została usunięta. W jej zastępstwie IP/IP II przekazuje wydruk standardowego raportu z Oracle Discoverer. Dane z raportu powinny być zgodne z blokiem

„Kwoty odzyskane” Karty Informacyjnej Deklaracji wydatków od IP/IP II do IZ. IP/IP II odpowiada za zgodność danych zawartych w raporcie z dokumentami źródłowymi oraz danymi zarejestrowanymi w Rejestrze obciążeń na projekcie w KSI (SIMIK 07-13).

Minimalny zakres raportu dot. kwot odzyskanych przedstawia tabela:

Raport dotyczący wniosków beneficjenta o płatność będący podstawą do sporządzenia Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność od IP do IZ za dany okres dla Programu Operacyjnego - Tabela B - pomniejszenia - kwoty odzyskane Wybrane parametry: Numer Deklaracji : Kod Programu Operacyjnego:

Nr Deklaracji IZ:<Wszystkie>	Status Deklaracji IZ:<Wszystkie>	Program Operacyjny - Kod:<Wszystkie>	Instytucja Wysyłająca Deklarację, do której bezpośrednio została załączona kwota odzyskana:<Wszystkie>
---	---	---	---

Oś Priorytetowa - Kod	Działanie - Kod	Nr umowy / decyzji (kol. 4.1)	Numer sprawy/decyzji o odzyskaniu	Wniosek o płatność/zaliczka z kwotą do odzyskania	Numer deklaracji wydatków skierowanej do IC, zawierającej wniosek o płatność/zaliczkę z kwotą do odz	KURS EUR	Pomniejszenia wydatków kwalifikalnych (kol. 4.2)	Pomniejszenia podstawy certyfikacji (kol. 4.3)	Pomniejszenia wkładu publicznego (kol. 4.4)-na podst Rejestru obciążeń	Pomniejszenia wkładu UE (kol. 4.5)-na podst Rejestru obciążeń	w tym odsetki	w tym odsetki	Data odzyskania	Data rejestracji kwoty odzyskanej w KSI	(Inform. dodatkowa) Nr Deklaracji IP/IP2 (przesłanej i załączonej do Deklaracji IZ)	(Informacja dodatkowa) Nr Deklaracji IP/IP2 (przesłanej do IZ i załączonej do Deklaracji IZ)
	Razem dla Działania															
	Razem dla Osi															
	Razem															

Wydruk raportu powinien być podpisany i opieczetowany (pieczęcią imienną ze wskazaniem stanowiska służbowego) przez upoważnioną osobę z IP/IP II oraz opatrzony datą

Tabela nr 7 - Kwoty wycofane po anulowaniu całości lub części wkładu dla operacji w ramach programu operacyjnego....., o które pomniejszona została deklaracja wydatków za okres od.....do..... w PLN – została usunięta, a w jej zastępstwie IP/IP II przekazuje wydruk standardowego raportu z Oracle Discoverer. Dane z raportu powinny być zgodne z blokiem „Kwoty wycofane” Karty Informacyjnej Deklaracji wydatków od IP/IP II do IZ. IP/IP II odpowiada za zgodność danych zawartych w raporcie z dokumentami źródłowymi oraz danymi zarejestrowanymi w Rejestrze obciążeń na projekcie w KSI (SIMIK 07-13).

Wydatki wycofane powinny być odpowiednio odliczone od deklaracji wydatków.

Minimalny zakres raportu dot. kwot wycofanych przedstawia tabela:

Nr Deklaracji IZ:<Wszystkie>	Status Deklaracji IZ:<Wszystkie>	Program Operacyjny - Kod:<Wszystkie>	Instytucja Wysyłająca Deklarację, do której bezpośrednio została załączona kwota wycofana:<Wszystkie>
---	---	---	--

Oś priorytetowa - Kod	Działanie - Kod	Numer umowy / decyzji (kol. 5.1)	Numer sprawy/decyzji o odzyskaniu	Wniosek o płatność/zaliczka z kwotą wycofaną	Numer deklaracji wydatków skierowanej do IC, zawierającej wniosek o płatność/zaliczkę z kwotą wycofaną	Kurs EUR	Pomniejszenia wydatków kwalifikowanych (kol. 5.2)	Pomniejszenia podstawy certyfikacji (kol. 5.3)	Pomniejszenia wkładu publicznego (kol. 5.4)-na podst Rejestru obciążeń	Pomniejszenia wkładu UE (kol. 5.5)-na podst Rejestru obciążeń	Data sprawy/decyzji	Data rejestracji kwoty wycofanej w KSI	(Informacja dodatkowa Nr Deklaracji IP/IP2 (przesłane do IZ załączony do Deklaracji IZ)
	Razem dla Działania												
Razem dla Osi													
Razem													

IP/IP II może w przypadku nieprawidłowości podjąć decyzję o wycofaniu wydatków objętych nieprawidłowością z deklaracji wydatków, tym samym natychmiast uwalniając środki UE, które można zaangażować w inne projekty. W takim przypadku, wycofania kwot wydatków nie należy traktować jako „odzyskania” środków. Wydatki wycofane powinny być odpowiednio odliczone od deklaracji wydatków. Dalsze działania instytucji odpowiedzialnych za program w odniesieniu do wydatków wycofanych, zmierzające do faktycznego odzyskania środków od Beneficjenta, leżą w ich własnych kompetencjach.

Proces odzyskiwania kwot wycofanych powinien być monitorowany przez IP/IP II, a informacje w tym zakresie powinny być umieszczane w rejestrze obciążeń na projekcie prowadzonym przez IP/IP II, w części dotyczącej kwot wycofanych oraz przekazywane przez IP/IP II do IZ na jej wniosek.

Załączniki:

wzór karty wzorów podpisów jeżeli uległy zmianie

lista wniosków Beneficjentów o płatność,

minimalny zakres standardowego raportu z Oracle Discoverer, dotyczącego kwot odzyskanych,

minimalny zakres standardowego raportu z Oracle Discoverer, dotyczącego kwot wycofanych

.....
Nazwa miejscowości, dn.

pieczęć urzędu

KARTA WZORÓW PODPISÓW

Nazwa programu:

Nazwa Instytucji:

Na podstawie udzielonych przeze mnie upoważnień, następujące osoby mają prawo podpisywać wskazane w tabeli dokumenty przekazywane do Instytucji Zarządzającej:

Lp.	Imię i nazwisko	Funkcja w Instytucji	Dokument	Wzór podpisu
1.				
2.				
3.				
4.				

Zatwierdził:

.....
Data, podpis i pieczęć

Załącznik 3.3.2.

Wzór Listy sprawdzającej dla IP przy dokonywaniu weryfikacji zgodności Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową

Lista sprawdzająca dla IP przy dokonywaniu weryfikacji zgodności Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP do IZ z danymi wprowadzonymi do KSI (SIMIK 07-13)

Nr poświadczenia.....
Za okres do.....

Lp.	Wyszczególnienie	TAK/NIE	Uwagi
1.	Czy numer poświadczenia jest zgodny z numerem deklaracji wydatków w KSI (SIMIK 07-13)?		
2.	Czy w dokumencie prawidłowo został wskazany okres, którego dotyczy poświadczenie, czy jest on zgodny z datą za okres do deklaracji w KSI (SIMIK 07-13)?		
3.	Czy podana w poświadczeniu od IP do IZ kwota poniesionych wydatków w ramach programu (ogólna kwota wydatków kwalifikowanych poniesionych przez beneficjentów) jest zgodna z kwotą wydatki kwalifikowane – narastająco deklaracji wydatków w KSI (SIMIK 07-13)?		
4.	Czy kwota we wniosku o płatność odpowiadająca wkładowi wspólnotowemu (tabela nr 3 zał. 4a) jest zgodna z kwotą w kolumnie wartość dofinansowania UE – wydatki bieżące deklaracji w KSI (SIMIK 07-13)?		
5.	Czy kwoty wykazane w dokumentach uwzględniają pomniejszenia wynikające z kwot odzyskanych i wycofanych wykazanych w raporcie z Oracle Discoverer?		
6.	Czy raport Oracle Discoverer dot. kwot odzyskanych i wycofanych jest zgodny z informacjami zawartymi w deklaracji wydatków w KSI (SIMIK 07-13) w zakładkach kwoty wycofane, kwoty odzyskane?		
7.	Czy sumy dla każdej osi priorytetowej w Zestawieniu wydatków – „Wydatki bieżące” Karty informacyjnej deklaracji wydatków w KSI (SIMIK 07-13) są zgodne z częścią „Podsumowanie dla osi priorytetowych” Listy wniosków beneficjentów o płatność, które były podstawą sporządzenia deklaracji wydatków od IP do IZ?		
8.	Czy kwoty wydatków kwalifikowalnych stanowiących podstawę certyfikacji są równe kwotom odpowiadającego wkładu publicznego ?		
9.	Czy poświadczenie spełnia kryteria formalno-rachunkowe i merytoryczne i jest gotowe do przekazania?		

¹⁾ Załącznik nr 4a do Wytycznych w zakresie certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na 2007-2013

Sporządził Imię i nazwisko:..... Data:..... Podpis:.....

Zatwierdził (D-UE) Imię i nazwisko:..... Data:..... Podpis:.....

ANEKS IV

Załącznik 4.1.1.1

Wzór Roczego Planu Kontroli

Wzór rocznego planu kontroli

- A. Opis uwarunkowań prowadzenia procesu kontroli w danym roku.
1. Główne zadania kontroli wewnętrznej w programie, w kontekście ogólnej sytuacji na aktualnym etapie realizacji programu (koncentracja kontroli na określonych celach i zagadnieniach w ciągu roku);
 2. Założenia co do zasad kontroli projektów w programie w danym roku;
 3. Zwięzły opis struktury, obsady personalnej i organizacji komórki odpowiedzialnej za realizację zadań kontrolnych IZ w danym roku. Opis powinien dowodzić niezależności osób zaangażowanych w kontrolę, w stosunku do instytucji kontrolowanych (np. niezaangażowanie w realizację procedur prowadzonych przez kontrolowaną instytucję);
 4. Opis obiegu i przekazywania informacji o wynikach kontroli;
 5. Prognoza co do konieczności prowadzenia, częstotliwości i obszarów przeprowadzania kontroli doraźnej (obszary szczególnego ryzyka w zakresie wystąpienia potrzeby prowadzenia kontroli doraźnej) w danym roku;
 6. Wyszczególnienie obszarów procedur podlegających potencjalnej kontroli na tle aktualnej struktury organizacyjnej wdrażania programu np.:
 - proces oceny i wyboru projektów do współfinansowania;
 - proces weryfikacji i potwierdzania wydatków w projektach (w tym wywiązywanie się z zadania kontroli projektów na miejscu);
 - realizacja obowiązków w zakresie monitorowania i sprawozdawczości;
 - realizacja zadań z zakresu promocji i informowania;
 - przestrzeganie polityk wspólnotowych.
 7. Instytucje i jednostki organizacyjne, które mogą podlegać kontroli w systemie wdrażania RPO (np. IP) itd.

B. Układ chronologiczny i tematyczny kontroli w ciągu roku

Miesiąc/Kwartał	Kontrolowana Instytucja lub komórka	Zakres kontroli	Czas trwania kontroli	Liczebność zespołu kontrolnego	Informacje dodatkowe

- C. Założenia co do zasad kontroli projektów w programie w danym roku.
- a) opis wytycznych i zasad obejmujących tą kontrolę (proponowany układ kontroli z propozycją działań kontrolnych w odpowiednich projektach),
 - b) wytyczne do kontrolowania projektów na miejscu, częstotliwość kontroli, wielkość objętych kontrolą projektów, metodologia doboru próby,
 - c) sposób dokumentowania kontroli projektów na miejscu,
 - d) informowanie IZ o wynikach kontroli,
 - e) prezentacja planu kontroli projektów dużych i kluczowych w chronologicznym układzie (zgodnie z pkt B *Rocznego planu kontroli*).

Sporządził:

1)
data, podpis

Sprawdził:

.....
data, podpis

Zatwierdził:

.....
data, podpis

Załącznik 4.1.1.3

Wzór rejestru przeprowadzonych kontroli

REJESTR PRZEPROWADZONYCH KONTROLI

Lp.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Numer wniosku o dofinansowanie projektu/decyzji o dofinansowanie/ umowy/porozumienia	z dnia	Zakres kontroli	Data wystawienia upoważnienia do kontroli	Data przeprowadzenia kontroli	Skład osobowy Zespołu Kontrolującego	Rodzaj kontroli ⁴	Typ kontroli ⁵	Uwagi
1.										
2.										
3.										
4.										
5.										
6.										

- ⁴
- KS** – kontrola systemu zarządzania i kontroli,
 - KM** – kontrola na miejscu realizacji projektu,
 - KPT** – kontrola Pomocy Technicznej
 - KT** – Kontrola trwałości projektu
- 5 D**
- kontrola doraźna,
 - P** – kontrola planowa,
 - S** – kontrola sprawdzająca

Załącznik 4.1.2.1

Lista sprawdzająca do weryfikacji dokumentacji przetargowej pod względem zgodności z wnioskiem o dofinansowanie

Lista sprawdzająca do weryfikacji zgodności dokumentacji przetargowej z wnioskiem o dofinansowanie

Numer projektu
 Tytuł projektu
 Zamawiający
 Adres zamawiającego
 Rodzaj zamówienia: usługa/dostawa/robota budowlana
 Szacowana wartość zamówienia
 Nazwa postępowania

Pytania		Tak/Nie/N D	Uwagi kontrolującego
Wzór ogłoszenia	Czy tryb wyboru wykonawcy jest zgodny z trybem przewidzianym we <i>Wniosku o dofinansowanie projektu i Ustawą PZP</i> ?		
	Czy wzór ogłoszenia o zamówieniu dotyczy przedmiotu zamówienia zgodnego z <i>Wnioskiem o dofinansowanie projektu</i> ?		
	Czy przedmiot zamówienia został opisany w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, nie utrudniający uczciwej konkurencji?		
Wzór SIWZ	Czy wzór SIWZ dotyczy przedmiotu zamówienia zgodnego z <i>Wnioskiem o dofinansowanie projektu</i> i ze wzorem ogłoszenia o zamówieniu?		
	Czy przedmiot zamówienia został opisany w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, nie utrudniający uczciwej konkurencji?		
	Czy wzór SIWZ, zawiera wymagane elementy promocyjne i informacyjne?		
Wzór umowy z wykonawcą	Czy wzór umowy z wykonawcą stanowi załącznik do SIWZ?		
	Czy we wzorze umowy określenie przedmiotu zamówienia jest tożsame z określonym przedmiotem zamówienia w SIWZ i ogłoszeniu o zamówieniu?		
	Czy określenie przedmiotu zamówienia jest zgodne z przewidzianym we <i>Wniosku o dofinansowanie projektu i Ustawą PZP</i> ?		
	Czy wzór umowy, zawiera wymagane elementy promocyjne i informacyjne?		

Sporządził data

Sprawdził (druga para oczu) data

Załącznik 4.1.2.2
Katalog naruszeń ustawy PZP

Poniższe naruszenia, po dokonaniu analizy każdego indywidualnego przypadku, mogą być uznane za naruszenia skutkujące nieważnością zawartej umowy w sprawie zamówienia publicznego – art. 146 ust. 1 ustawy bądź koniecznością unieważnienia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – art. 93 ust. 1 pkt 7 w zw. z art. 146 ust. 1 ustawy.

UWAGA: Katalog ma charakter przykładowy

Lp.	Opis naruszenia	Uwagi	Przesłanki unieważnienia	Podstawa unieważnienia
1)	Zmiana treści SIWZ w zakresie warunków udziału w postępowaniu oraz sposobu dokonywania oceny ich spełniania, jeśli mogła ograniczać uczciwą konkurencję (to znaczy, że mogło dojść do sytuacji, w której część potencjalnych wykonawców nie złożyła ofert, ponieważ nie byli w stanie pełnić pierwotnie ustalonych warunków bądź przedłożyć żądanych dokumentów -gdyby ci wykonawcy wiedzieli, że warunki lub wymagania odnośnie dokumentów potwierdzających ich spełnienie zostaną następnie zmienione, być może złożyliby oferty; w takiej sytuacji zmiana warunków lub/ i sposobu oceny ich spełniania powoduje, że postępowanie nie jest prowadzone z zachowaniem uczciwej konkurencji) ⁶ .	Należy wziąć pod uwagę w szczególności: 1) wielkość rynku, na którym jest udzielane zamówienie (ilość firm działających na rynku), 2) ilość złożonych ofert, 3) pytania wykonawców do SIWZ i protesty sugerujące, że ze spełnianiem warunków 4) wykonawcy mogą mieć problemy.	art. 93 ust. 1 pkt 7 w zw. z art. 38 ust. 5 ustawy.	art. 146 ust. 1 pkt 6 w zw. z art. 38 ust. 5 ustawy.
2)	Nieprzedłużenie przez zamawiającego terminu składania ofert w przypadku dokonywania takich modyfikacji SIWZ, które miały wpływ na przygotowanie oferty (zwłaszcza na obliczenie ceny), co mogło utrudnić składanie prawidłowych ofert i ograniczenie kręgu wykonawców, którzy złożyli oferty (art. 38 ust. 6 i 7), zwłaszcza jeśli dodatkowo przedmiot zamówienia nie był opisany w sposób jednoznaczny i wyczerpujący.	Należy wziąć pod uwagę w szczególności: 1) pytania wykonawców do SIWZ i protesty sugerujące, że wykonawcy mają trudności ze sporządzeniem oferty w terminie składania ofert i proszą o jego przedłużenie, 2) czy ilość pobranych SIWZ nie jest dużo większa od ilości złożonych później ofert, 3) czy wykonawcy, którzy prosili o przedłużenie terminu lub prote-	art. 93 ust. 1 pkt 7 w zw. z art. 38 ust. 6 i 7 ustawy.	art. 146 ust. 1 pkt 6 w zw. z art. 38 ust. 6 i 7 ustawy.

⁶ Naruszenie ma zastosowanie do postępowań wszczętych przed wejściem ustawy z 4 września 2008r o zmianie ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz niektórych innych ustaw, z zastrzeżeniem art., 4 ust. 1 ww ustawy. W stosunku do postępowań wszczętych po dniu wejścia ww ustawy zmiana treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia w zakresie kryteriów oceny ofert oraz warunków udziału w postępowaniu oraz sposobu ich spełnienia nie stanowi naruszenia upzp

		<p>stawiali na zbyt krótki termin, złożyli następnie oferty.</p> <p>4) Czy zmiana treści siwz prowadziła do zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu</p>		
3)	<p>Stosowanie podmiotowych kryteriów oceny ofert, czyli kryteriów dotyczących właściwości wykonawcy, np. doświadczenie, personel, sytuacja ekonomiczna (nie dotyczy usług wymienionych w art. 5 ust. 1).</p>	<p>Należy wziąć pod uwagę w szczególności: czy stosowanie kryteriów podmiotowych mogło doprowadzić do naruszenia zasady równego traktowania wykonawców i prowadzenia postępowania w sposób zapewniający uczciwą konkurencję.</p>	<p>art. 93 ust. 1 pkt 7 w zw. z art. 91 ust. 3 ustawy.</p>	<p>art. 146 ust. 1 pkt 5 i 6 w zw. z art. 91 ust. 3 ustawy.</p>
4)	<p>Zawarcie umowy w sprawie zamówienia publicznego z wykonawcą, który podlegał wykluczeniu bądź jego oferta podlegała odrzuceniu.</p>			<p>art. 146 ust. 1 pkt 5 ustawy.</p>
5)	<p>W przetargu nieograniczonym w SIWZ został umieszczony zapis o konieczności negocjacji pomiędzy zamawiającym a wykonawcą.</p>	<p>Należy wziąć pod uwagę w szczególności: czy zapis ten był w rzeczywistości stosowany, a zatem czy faktycznie negocjowano zakres przedmiotu zamówienia lub cenę (jeżeli tego nie robiono, to jest to tylko uchybienie).</p>	<p>art. 93 ust. 1 pkt 7 w zw. z art. 87 ust. 1 ustawy.</p>	<p>art. 146 ust. 1 pkt 6 w zw. z art. 87 ust. 1 ustawy.</p>
6)	<p>Po zawarciu umowy z wykonawcą stwierdza się niezgodność faktycznie wykonywanych prac z przedmiotem zamówienia opisanym w umowie i nie udzielono zamówień dodatkowych lub uzupełniających, w zakresie których zawarto odrębne umowy z wykonawcą.</p>	<p>Należy wziąć pod uwagę w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) czy zakres faktycznie wykonanych prac jest większy niż przewidziany w umowie (jeżeli jest mniejszy to nie ma naruszenia Pzp; zamawiający może dochodzić swoich roszczeń względem wykonawcy wg KC), 2) czy prace wykraczające poza przedmiot zamówienia opisany w umowie wykonano na podstawie zmiany umowy i czy zachodziły przesłanki określone w art. 144 ust. 1, 3) czy prace wykraczające poza 		<p>Jeżeli dokonano zmiany zawartej umowy w sprawie zamówienia publicznego, mimo, że nie zachodziły przesłanki z art. 144 ust. 1, to zmiana ta jest nieważna na podstawie art. 144 ust. 2. Jeżeli zapłacono za prace wykraczające poza przedmiot zamówienia opisany w SIWZ bez zawarcia pisemnej umowy, to ustna umowa będąca podstawą wykonania tych prac jest nieważna na podstawie art. 139 ust. 2.</p>

		przedmiot zamówienia opisany w SIWZ wykonano bez zawarcia umowy w formie pisemnej i czy zamawiający za to zapłacił.		
7)	Przedmiot zamówienia wskazany w SIWZ nie został opisany w sposób jednoznaczny (np. nie jest jasne, co przedmiot zamówienia obejmuje, co ma być uwzględnione w cenie oferty).	Należy wziąć pod uwagę w szczególności: 1) pytania wykonawców do SIWZ i protesty sugerujące, że wykonawcy mają trudności ze zrozumieniem opisu przedmiotu zamówienia, 2) czy ilość zakupionych SIWZ nie jest dużo większa od ilości złożonych później ofert, 3) czy spośród złożonych ofert większość musiała być odrzucona z uwagi na niezgodność z treścią SIWZ (np. błędy w kosztorysach) w zakresie, w którym zadawano pytania lub wnoszono protesty co do przedmiotu zamówienia.	art. 93 ust. 1 pkt 7 w zw. z art. 29 ust. 1 i 2 stawy.	art. 146 ust. 1 pkt 6 w zw. z art. 29 ust. 1 i 2 ustawy.
8)	Niezgodność kryteriów oceny ofert określonych w SIWZ z kryteriami wskazanymi w ogłoszeniu, o ile mogła naruszać uczciwą konkurencję (to znaczy, że mogło to spowodować, że potencjalni wykonawcy, którzy znali tylko kryteria oceny ofert wskazane w ogłoszeniu zrezygnowali ze złożenia oferty, nie wiedząc, że w SIWZ są inne kryteria, które byłyby dla nich być może korzystniejsze i skłoniłyby ich do złożenia oferty). Niezgodność SIWZ i ogłoszenia mogła być też wynikiem modyfikacji SIWZ w zakresie kryteriów oceny ofert . oraz niedokonaniem zmiany treści ogłoszenia.	Należy wziąć pod uwagę w szczególności: 1) wielkość rynku, na którym jest udzielane zamówienie (ilość firm działających na rynku), 2) ilość złożonych ofert, 3) ewentualne pytania wykonawców do SIWZ i protesty, z których wynikałoby, że kryteria określone w SIWZ są korzystniejsze niż kryteria określone w ogłoszeniu 4) Czy w przypadku modyfikacji siwz dokonano zmiany treści ogłoszenia.	art. 93 ust. 1 pkt 7 w zw. z art. 7 ust. 1 ustawy. W przypadku modyfikacji kryteriów oceny ofert – art. 93 ust. 1 pkt 7 w zw. z art. 38 ust 4a i. 5.	art. 146 ust. 1 pkt 6 w zw. z art. 7 ust. 1 ustawy. W przypadku modyfikacji kryteriów oceny ofert – art. 146 ust. 1 pkt 6 w zw. z art. 38 ust. 4a i 5 ustawy.
9)	Brak umów w sprawie zamówień publicznych. Udzieleniem zamówienia			W przypadku zamawiającego zobowiązanego do stosowania ustawy jest to naruszenie

	jest zawarcie umowy z wykonawcą (art. 2 pkt 13). Jeżeli mimo to zamówienie zostało faktycznie wykonane i zamawiający zapłacił za to, tzn. że nie stosował ustawy.			art. 7 ust. 3 i skutkuje konsekwencjami zależnymi od rodzaju zamawiającego (np. naruszeniem dyscypliny finansów publicznych w przypadku jednostek sektora finansów publicznych). Ponadto umowa ustna będąca podstawą wykonania takiego zamówienia jest nieważna na podstawie art. 139 ust. 2. ustawy.
10)	Oferty niezgodne z przedmiotem zamówienia błędy w obliczeniu ceny podlegają odrzuceniu na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 i 6 ustawy.		Jeżeli nie doszło do zawarcia umowy, a zamawiający wybrał ofertę podlegającą odrzuceniu, należy powtórzyć czynność oceny ofert i odrzucić oferty podlegające odrzuceniu.	Jeżeli zamawiający zawarł umowę z wykonawcą, którego oferta podlegała odrzuceniu, umowa jest nieważna na podstawie art. 146 ust. 1 pkt 5.
11)	Brak w ogłoszeniu informacji o podziale przedmiotu zamówienia na części i o możliwości składania ofert częściowych, o ile mogło to ograniczyć uczciwą konkurencję (to znaczy, że mogło spowodować, że część wykonawców zrezygnowała z zakupu SIWZ i złożenia oferty na „cały” przedmiot zamówienia nie wiedząc, że możliwe jest złożenie oferty częściowej).	Należy wziąć pod uwagę w szczególności: 1) wielkość rynku, na którym jest udzielane zamówienie (ilość firm działających na rynku), 2) ilość złożonych ofert.		
12)	Brak wskazania w SIWZ, że zamawiający przewiduje udzielenie zamówień uzupełniających będzie miało znaczenie jedynie dla stwierdzenia nieważności umowy w sprawie ewentualnie udzielonego później zamówienia uzupełniającego.		W sprawie udzielenia zamówienia uzupełniającego – art. 93 ust. 1 pkt 7 ustawy w zw. z art. 67 ust. 1 pkt 6 lub 7 ustawy.	art. 146 ust. 1 pkt 6 w zw. z art. 67 ust. 1 pkt 6 lub 7 ustawy.
13)	Wskazany na Druku ZP-17 sposób przyznawania ofertom punktów jest niezgodny z kryteriami oceny ofert wskazanymi w treści SIWZ.	Należy wziąć pod uwagę w szczególności: 1) czy w rzeczywistości oceniano oferty zgodnie z kryteriami wskazanymi w SIWZ, a zatem trzeba dokonać oceny ofert zgodnie z tymi kryteriami i sprawdzić, 2) czy wygrywa ta sama oferta, co w Druku ZP-17 (jeżeli oceniano oferty zgodnie z kryteriami opisanymi w SIWZ, a w Druku Zp-17	Jeżeli nie oceniano ofert zgodnie z kryteriami opisanymi w SIWZ należy zalecić ponowną ocenę ofert zgodnie z tymi kryteriami.	Jeżeli nie oceniano ofert zgodnie z kryteriami opisanymi w SIWZ i zawarto umowę z wykonawcą, którego oferta nie powinna być uznana za najkorzystniejszą - umowa nieważna – art. 146 ust. 1 pkt 5 w zw. z art. 91 ust. 1.

		jedynie przez pomyłkę wpisano inny sposób punktacji, to jest to tylko uchybienie odnośnie wypełniania Druku ZP17 ⁷)		
14)	Żaden z wykonawców uczestniczących w postępowaniu nie złożył oświadczenia o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu (zgodnie z art. 22 ust. 1 Pzp). Wykonawca, który nie złożył oświadczenia o spełnianiu warunków określonych w art. 22 ust. 1 podlega wykluczeniu na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 3. I jeśli ich nie uzupełnił zgodnie z art. 26 ust. 3 i 4)		art. 93 ust. 1 pkt 1 lub 2 lub 3 w zw. z art. 24 ust. 2 pkt 3 ustawy.	art. 146 ust. 1 pkt 5 i 6 w zw. z art. 24 ust. 2 pkt 3 ustawy.
15)	Skierowanie zaproszenia do składania ofert do mniej niż 5 wykonawców w trybie zapytania o cenę.		art. 93 ust. 1 pkt 7 w zw. z art. 7 ust. 1 ustawy.	art. 146 ust. 1 pkt 6 w zw. z art. 7 ust. 1 ustawy.
16)	Brak przekazania ogłoszenia o zamówieniu Urzędowi Oficjalnych Publikacji WE, jeżeli wartość zamówienia jest równa bądź przekracza kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8.		art. 93 ust. 1 pkt 7 w zw. z art. 40 ust. 3 ustawy.	art. 146 ust. 1 pkt 1.
17)	Jeżeli w umowie rozszerzono przedmiot zamówienia w stosunku do opisu zawartego w SIWZ, to zgodnie z art. 140 umowa jest nieważna w części wykraczającej poza przedmiot zamówienia opisany w SIWZ.			Umowa nieważna w części wykraczającej poza przedmiot zamówienia opisany w SIWZ – art. 140.

⁷ Odwołania do druków ZP, dotyczą numeracji druków określonego w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 24 października 2007 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego

**Wykaz stwierdzonych przez UZP naruszeń przepisów
ustawy z dnia 24 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych**

Lp.	Nr artykułu	Naruszenie
1)	art. 7 ust. 1	<ul style="list-style-type: none"> - Termin pobrania dokumentów zamówienia i dokumentów dodatkowych był o 7 dni krótszy niż termin składania ofert, co stanowiło naruszenie zasady równego traktowania wykonawców. - Zamawiający postawił w SIWZ warunek udziału w postępowaniu polegający na posiadaniu przez wykonawcę doświadczenia w realizacji inwestycji na warunkach kontraktowych FIDIC. - W ogłoszeniu o zamówieniu zamawiający postawił warunek udziału w postępowaniu w zakresie wykazania się przez wykonawcę realizacją, jako stroną umowy, odpowiednich rodzajów robót budowlanych wymienionych w ogłoszeniu. Postawiony przez zamawiającego warunek stanowił nieuzasadnione ograniczenie dostępu do udziału w postępowaniu podmiotom, które wykonywały wymagane roboty budowlane jako podwykonawcy. Tym samym działanie zamawiającego naruszyło zasadę przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców.
2)	art. 7 ust. 3	<p>Zamawiający zawarł w <i>Szczególnych warunkach kontraktu</i> stanowiących część SIWZ, zapis dopuszczający, za zgodą zamawiającego, zmianę stron umowy o zamówienie publiczne na podmioty, których oferta w postępowaniu nie została uznana za najkorzystniejszą, zgodnie z zasadami wyboru oferty najkorzystniejszej. Tym samym zamawiający naruszył dyspozycję przepisu, zgodnie z którym zamówienie publiczne może być udzielone jedynie wykonawcy, który został wybrany na zasadach określonych w ustawie, a więc który uczestniczył w jawnej procedurze przetargowej i był poddany jej rygorom.</p>
3)	art. 8 w zw. z art. 96 ust. 2-3	<p>Zamawiający zażądał od wykonawcy zgłaszającego chęć wglądu do ofert przedstawienia wniosku podpisanego przez osobę upoważnioną przez wszystkich konsorcjantów do reprezentowania konsorcjum lub osobę upoważnioną do reprezentowania lidera tego konsorcjum zgodnie z treścią aktualnego odpisu KRS, a także upoważnienia udzielonego na tych samych zasadach od osób, które będą dokonywać wglądu do dokumentacji. Postawienie takich wymogów jest niezgodne z ustawą, gdyż umożliwienie wglądu do ofert jest obowiązkiem zamawiającego i wynika bezpośrednio z zasad udzielania zamówień publicznych, a w szczególności zasady jawności.</p>
4)	art. 13 ust.1 pkt. 2 (w brzmieniu sprzed nowelizacji z 13.04.2007 r.)	<p>Zamawiający zaniechał przekazania do publikacji Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich wstępnego ogłoszenia informacyjnego o planowanych w ciągu następnych 12 miesięcy zamówieniach, których wartość dla robót budowlanych jest równa lub przekracza kwotę określoną w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy.</p>
5)	art. 17 ust. 2	<p>Adwokat, który na prośbę komisji przetargowej dostarczył opinię prawną dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nie złożył oświadczenia określonego w przytoczonym artykule.</p>

6)	art. 18 ust. 2	Protokół postępowania zawierał informację o powierzeniu Pracownikowi zamawiającego wykonywania czynności zastrzeżonych dla Kierownika zamawiającego. Nie zostało to odzwierciedlone w dokumentacji postępowania, która nie zawierała dokumentu, w którym Kierownik zamawiającego na piśmie powierzył Pracownikowi wykonywanie zastrzeżonych dla niego czynności.
7)	art. 22 ust. 1	<ul style="list-style-type: none"> - W SIWZ i ogłoszeniach o zamówieniu, na potwierdzenie warunku prowadzenia działalności obejmującej przedmiot zamówienia Zamawiający wymagał od wykonawców uwidocznienia w odpisie z właściwego rejestru lub zaświadczeniu o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej, działalności związanej z przedmiotem zamówienia. - Zamawiający żądał od wykonawcy uwidocznienia w odpisie z właściwego rejestru lub zaświadczeniu o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej uprawnień do wykonywania działań lub czynności w zakresie odpowiadającym przedmiotowi zamówienia, tj.: ujęcia w ww. dokumentach określonego symbolu Polskiej Klasyfikacji Działalności. Tymczasem wpis do ewidencji lub do KRS symbolu PKD nie może przesądzać o istnieniu czy braku istnienia uprawnień do prowadzenia określonej działalności, bowiem sam wpis takich uprawnień nie statuuje. Ewidencja działalności gospodarczej stanowi rejestr zawierający określone, niezbędne dane identyfikujące przedsiębiorcę w obrocie gospodarczym.
8)	art. 22 ust. 2 w zw. z art. 7 ust. 1	<p>Zamawiający ograniczył krąg wykonawców do pochodzących z jednego z krajów członkowskich UE lub krajów sygnatariuszy Porozumienia w sprawie zamówień rządowych. Ww. warunek może wpływać na ograniczenie konkurencji. Zamawiający nie dopuścił do udziału w postępowaniu podmiotu, który zrealizował wymagany SIWZ zakres robót w charakterze podwykonawcy oraz nie uznał zdobytego przez ten podmiot doświadczenia. Ww. działanie może wpływać na ograniczenie konkurencji.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zamawiający wykluczył możliwość sumowania środków własnych wykonawców oraz środków, które wykonawca posiada w ramach swojej zdolności kredytowej i tym samym postawił warunek, który uniemożliwił ubieganie się o zamówienie wykonawcom, którzy byliby w stanie wykonać zamówienie.
9)	art. 22 ust. 1 pkt. 2 oraz art. 25 ust. 2 w zw. z § 1 ust. 2 pkt.2 Rozporządzenia prezesa Rady Ministrów w sprawie Rodzajów dokumentów, jakich Zamawiający może żądać od wykonawcy oraz form w jakich te dokumenty mogą być składane	W ogłoszeniu o zamówieniu, na potwierdzenie warunku posiadania niezbędnej wiedzy i doświadczenia oraz dysponowania niezbędnym potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania zamówienia, zamawiający wymagał przedłożenia wykazu wykonanych usług, obejmującego okres dłuższy (5 lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia) niż określony w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów w sprawie rodzajów dokumentów, jakich zamawiający może żądać od wykonawcy (3 lata przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia).
10)	art. 23 ust. 2	<p>W ofercie zwycięskiego wykonawcy złożono:</p> <ol style="list-style-type: none"> a) pełnomocnictwo wystawione przez członka konsorcjum dla lidera konsorcjum; b) pełnomocnictwo wystawione przez Prezesa Zarządu lidera konsorcjum dla osoby X. Pełnomocnictwo wymienione w punkcie a) umocowuje do działania w imieniu konsorcjum lidera konsorcjum oraz wszystkie osoby upoważnione do składania oświadczeń woli

		<p>w imieniu lidera, zgodnie z treścią odpisu KRS. Zamawiający przyjął to pełnomocnictwo mimo, iż nie zawarto w nim upoważnienia do udzielania dalszych pełnomocnictw, zaś w KRS osoba X nie była wymieniona. Z powyższych powodów pełnomocnictwo załączone do oferty nie zostało uznane za skutecznie upoważniające pełnomocnika do złożenia do złożenia oferty w imieniu konsorcjum. Zgodnie z opinią Prezesa UZP, w przypadku złożenia oferty w imieniu konsorcjum przez osobę nie posiadającą pełnomocnictwa, ofertę należy odrzucić na podstawie art. 89 ust. 1.</p>
11)	art. 23 ust. 3	<p>Zamawiający postawił wymóg, by każdy z wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia złożył oświadczenie, o którym mowa w art. 22 ust. 1, co jest sprzeczne z istotą i celem tworzenia konsorcjum. Zamawiający zastrzegł w SIWZ, iż w przypadku składania oferty wspólnej, każdy z partnerów musi:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przedłożyć dokument ubezpieczenia o wskazanej w SIWZ wartości lub - wykazać posiadanie pewnej określonej sumy środków lub - wykazać uzyskanie przychodów operacyjnych w wysokości określonej w SIWZ w każdym z 3 ostatnich lat obrotowych. <p>Zapisy takie są sprzeczne z istotą i celem tworzenia konsorcjum.</p> <p>Zamawiający powołując się na art. 24 ust. 1 pkt 10 w związku z art. 24 ust. pkt 2 ustawy wykluczył z postępowania konsorcjum dwóch firm, w którym partner posiadający duże zaplecze kadrowe oraz doświadczenie w realizacji robót miał wykonać 10% zamówienia natomiast partner bez doświadczenia i niewielkim zapleczem kadrowym miał wykonać pozostałe 90% zamówienia. Działanie takie jest niezgodne z istotą i celem tworzenia konsorcjum. Jednocześnie w niniejszym postępowaniu jeden z partnerów konsorcjum zwrócił się do zamawiającego z prośbą o wcześniejszy zwrot gwarancji przetargowej i, w związku z tym niemożliwe było zawarcie umowy w sprawie zamówienia publicznego z wykonawcą, który złożył ofertę najkorzystniejszą. Prezes UZP zalecił unieważnienie postępowania na podstawie art. 93 ust. 1 pkt. 7 ustawy.</p>
12)	art. 24 ust. 1 pkt. 9	<p>Zamawiający zawarł umowy dotyczące zadań z wykonawcami, którzy w trakcie postępowania nie przedłożyli informacji z Krajowego Rejestru Karnego w zakresie określonym dyspozycjami przepisu.</p>
13)	art. 24 ust. 1 pkt. 10	<ul style="list-style-type: none"> - Naruszenie art. 24 ust. 1 pkt 10: Zamawiający nie wykluczył wykonawców z udziału w postępowaniu mimo iż nie spełniali warunku dysponowania osobami zdolnymi do wykonywania zamówienia: <p>Przypadek 1: W ofertach trzech wykonawców dołączono uprawnienia do wykonywania samodzielnych funkcji Kierownika budowy i robót w specjalności instalacyjno - inżynierskiej w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - sieci sanitarnych i ochrony środowiska (wykonawca 1), - o powszechnie znanych rozwiązaniach konstrukcyjnych (wykonawca 2), - z ograniczeniem do sieci wodociągowych i kanalizacyjnych (wykonawca 3), <p>Zgodnie z zapisami SIWZ, Kierownik robót sanitarnych i Kierownik budowy powinien posiadać uprawnienia bu-</p>

		<p>dowlane do kierowania robotami budowlanymi w specjalności instalacyjnej w zakresie sieci, instalacji i urządzeń cieplnych, wentylacyjnych, gazowych, wodociągowych i kanalizacyjnych bez ograniczeń w zakresie specjalizacji techniczno budowlanej do kierowania robotami budowlanymi w sieci, instalacji i urządzeń wodociągowych i kanalizacyjnych. W związku z powyższym Prezes UZP uznał, że wykonawcy powinni zostać wykluczeni z postępowania z powodu niespełnienia warunku dysponowania osobami zdolnymi do wykonywania zamówienia, a ich niewykluczenie stanowiło naruszenie ustawy. Prezes UZP zalecił ponowną ocenę ofert i w konsekwencji wykluczenie ww. wykonawców.</p> <p>Przypadek 2: Zamawiający wymagał by osoby - główny projektant oraz Kierownik budowy - posiadały „uprawnienia budowlane do projektowania (główny projektant) albo Kierowania (Kierownik budowy) bez ograniczeń w specjalności instalacyjnej (projektant) lub konstrukcyjno – budowlanej w zakresie sieci, instalacji i urządzeń cieplnych, wentylacyjnych, gazowych, wodociągowych i kanalizacyjnych”. W momencie nabycia uprawnień przez osoby wskazane w ofercie, na podstawie ówczesnie obowiązującego prawa, była możliwość uzyskania osobnych uprawnień w specjalności instalacyjno – inżynierskiej co do sieci sanitarnych – obejmujących sieci wodociągowe, kanalizacyjne, gazowe i ciepłe uzbrojenia terenu oraz osobno do instalacji sanitarnych - obejmujących instalacje wodociągowe, kanalizacyjne gazowe, ciepłe i klimatyzacyjno – wentylacyjne. Natomiast zarówno osoba wskazana w ofercie na stanowisko Kierownika budowy jak i głównego projektanta uzyskały wyłącznie uprawnienia w zakresie sieci sanitarnych nie uzyskały natomiast uprawnień dotyczących instalacji sanitarnych. Ze względu na brak innych ważnych ofert Prezes UZP zalecił unieważnienie postępowania.</p> <p>- Zamawiający wykluczył z udziału w postępowaniu konsorcjum, wskazując, iż informacja z banku dla jednego z członków konsorcjum została wystawiona wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert. Przy czym informacja z banku przedstawiona przez drugiego z członków konsorcjum potwierdzała, iż on sam spełnia określony przez zamawiającego warunek posiadania środków finansowych lub zdolności kredytowej. Zamawiający powinien więc uznać, iż konsorcjum spełnia postawiony warunek.</p>
14)	art. 24 ust. 1 pkt. 10	<p>Zamawiający wykluczył konsorcjum z udziału w postępowaniu z powodu nie spełniania przez kandydatów na kluczowe stanowiska warunków określonych w art. 22 ust. 1 pkt 2 (niewystarczające doświadczenie) mimo, iż z załączonej do oferty dokumentacji (życiorysy zawodowe, zaświadczenia) w opinii UZP wynikało, że ci wymagane w SIWZ doświadczenie posiadali.</p>
15)	art. 24 ust. 2 pkt. 3	<p>Naruszenie art. 24 ust 2 pkt 3 ustawy: Zamawiający wykluczył z udziału w postępowaniu konsorcjum podnosząc, iż umowa konsorcjum nie została podpisana przez wszystkich członków konsorcjum, gdyż w imieniu jednego z konsorcjantów umowę podpisał tylko jeden ze współników. Jednak w przedstawionej ofercie znajduje się właściwie podpisane przez obydwu współników upoważnienie dla lidera konsorcjum do podpisania oferty i występowania w imieniu partnerów konsorcjum oraz w imieniu konsorcjum we wszystkich sprawach związa-</p>

		nych z ofertą, w tym również podpisania umowy.
16)	art. 24 ust. 2 pkt. 4	Zamawiający nie wykluczył z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wykonawcy który, w związku ze złożonym w postępowaniu protestem, nie przedłużył ważności wadium ani nie wniósł nowego wadium na przedłużony okres.
17)	art. 24 ust. 2 pkt. 4 w zw. z ust. 4	Przedłożone przez jednego z wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia publicznego wadium w formie bankowej gwarancji przetargowej, nie wskazywało w swej treści wszystkich okoliczności wymienionych w art. 46 ust. 5 ustawy (katalog zamknięty), który w przypadku zaistnienia którejkolwiek z nich upoważnia zamawiającego do zatrzymania wadium wraz z odsetkami. W związku z powyższym, zamawiający winien wykluczyć z udziału w postępowaniu wykonawcę oraz uznać jego ofertę za odrzuconą, gdyż nie została ona zabezpieczona stosownym wadium i tym samym nie zabezpieczała w pełni interesów zamawiającego.
18)	art. 24 ust. 3	Zamawiając wykluczając wykonawców wskazał błędną podstawę prawną.
19)	art. 25	<ul style="list-style-type: none"> - Wykonawcy mający swą siedzibę poza terytorium RP i zamierzający realizować zamówienie za pośrednictwem oddziału zarejestrowanego w Polsce zostali zobowiązani do złożenia dokumentów rejestrowych oraz dokumentu VAT 5 oddziału. Zgodnie z interpretacją UZP oddział nie stanowi samoistnego podmiotu prawa więc w roli wykonawcy występuje zawsze sam przedsiębiorca a nie oddział. A zatem zamawiający żądał w SIWZ od wykonawców dostarczenia dokumentów, które nie zawierają się w zamkniętym katalogu dokumentów wymienionym w Rozp. Prezesa Rady Ministrów z dnia 7 kwietnia 2004 (Dz. U. Nr 71, poz. 645) a zamawiający nie wykazał, że są one niezbędne do przeprowadzenia postępowania. - Zamawiający wymagał aby wykonawcy składający ofertę wspólną przedłożyli wspólne nieodwołalne zobowiązanie, że w przypadku wygrania przetargu zawrą umowę konsorcjum lub inną umowę wspólnej realizacji przedmiotu przetargu i będą solidarnie odpowiadać za zobowiązania tego porozumienia lub konsorcjum. Oświadczenie takie nie jest potrzebne, gdyż z samej treści ustawy wynika fakt, że wykonawcy odpowiadają solidarnie w przypadku wygrania przetargu i w związku z tym żądanie takiego oświadczenia narusza art. 25 ustawy. - Zamawiający wymagał, by każdy z wykonawców występujących wspólnie i zobowiązanych do wykazania się łącznie określonym przychodem ze sprzedaży oraz do wykazania się łącznie określonymi środkami finansowymi lub zdolnością kredytową, złożył sprawozdanie finansowe lub innych dokumentów określających obroty, zysk oraz zobowiązania i należności oraz odpowiednią informację z banku. Zamawiający nie miał prawa żądać od każdego z wykonawców występujących ww. dokumentów, gdyż wystarczającym byłoby złożenie ww. dokumentów tylko przez tych wykonawców składających ofertę wspólną, którzy spełniają żądane warunki udziału w przedmiotowym postępowaniu. <p>W związku z tym ww. dokumentów nie można uznać za niezbędne do oceny spełniania warunków udziału</p>

		<p>w postępowaniu.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zamawiający żądał od wykonawców dokumentów, które nie są niezbędne do przeprowadzenia i oceny spełniania warunków udziału w postępowaniu, mianowicie żądał od każdego z wykonawców wspólnie ubiegających się o udzielenie zamówienia przedłożenia wraz z ofertą informacji z banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo – kredytowej.
20)	art. 25 ust. 2	<p>Zamawiający w ogłoszeniu o zamówieniu wymagał, aby wykonawcy mający siedzibę lub miejsce zamieszkania poza terytorium RP, zamiast aktualnego zaświadczenia właściwego naczelnika urzędu skarbowego oraz właściwego oddziału ZUS lub KRUS, składali zaświadczenie właściwego organu sądowego lub administracyjnego kraju pochodzenia albo zamieszkania osoby, której dokumenty dotyczą, w zakresie określonym w art. 24 ust. 1 pkt. 4- 8 ustawy. Tym samym, zamawiający naruszył dyspozycję art. 25 ust. 2 ustawy w zw. z § 2 ust. 1 pkt. 2 Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dn. 19.05.2006 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane.</p>
21)	art. 26 ust. 1	<ul style="list-style-type: none"> - Zgodnie art. 26 ust. 1 oraz w myśl Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 7 kwietnia 2004 (Dz. U. Nr 71, poz. 645) zamawiający może żądać informacji banku potwierdzającej wysokość posiadanych środków finansowych lub zdolność kredytową wykonawcy. Zamawiający wymagał jedynie informacji banku potwierdzającej posiadanie przez wykonawcę zdolności kredytowej, co oznacza zawężenie dyspozycji Rozporządzenia i stanowi naruszenie art. 26 ust. 1 ustawy. - Zamawiający nie zażądał od wykonawców dostarczenia dokumentów potwierdzających w sposób dostateczny uprawnień Kierowników Robót oraz Kierownika Budowy do dokonywania określonych działalności lub czynności. - Zamawiający w SIWZ określił warunki jakie muszą spełnić wykonawcy lub podwykonawcy ubiegający się o zamówienie. Jednak podwykonawca nie może być adresatem wymagań zamawiającego dotyczących warunków udziału w postępowaniu, a co za tym idzie, zamawiający nie może żądać lub dopuścić, by wykonawca wykazał doświadczenie przedstawiając doświadczenie podwykonawcy. Dodatkowo zamawiający niezasadnie zażądał od wykonawcy dokumentu potwierdzającego, że profil jego działania odpowiada przedmiotowi zamówienia. - Zamawiający ograniczył zakres dokumentów składanych na potwierdzenie spełnienia warunku odnoszącego się do sytuacji finansowej wykonawcy jedynie do sprawozdań finansowych. W konsekwencji adresatami wskazanego w SIWZ zapisu były jedynie podmioty zobowiązane do sporządzania sprawozdania finansowego. - W postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu ograniczonego, Zamawiający wymagał aby wykonawcy, wykazali posiadane doświadczenie w zakresie dostaw lub usług wykonanych w okresie ostatnich 3 lat przed datą złożenia wniosku o dopuszczenie do udziału w postępowaniu. Tymczasem w myśl art. 26 ust. 1 oraz zgodnie z § 1 ust. 2 pkt. 2 Rozporządzenia Preze-

		sa Rady Ministrów z dnia 19 maja 2006 r. (Dz. U. Nr 87 poz. 605) trzyletni okres, od którego liczy się doświadczenie w zakresie wykonanych dostaw lub usług winien być przyjmowany od dnia wszczęcia postępowania, tj.: w przypadku przetargu ograniczonego, od dnia publikacji ogłoszenia o zamówieniu.
22)	art. 26 ust. 3 art. 26 ust. 3 (w brzmieniu sprzed nowelizacji z 13.04.2007 r.) w zw. z art. 89 ust. 1 pkt. 2	<ul style="list-style-type: none"> - Zamawiający wezwał do uzupełnienia dokumentów wykonawcę, którego oferta przewyższała kwotę, jaką zamawiający mógł przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Uzupełnienie dokumentów przez tego wykonawcę nie miało znaczenia dla ewentualnego unieważnienia postępowania i, w związku z tym, żądanie zamawiającego stanowiło naruszenie ustawy. - Zamawiający zaniechał wezwania wykonawcy mającego siedzibę poza terytorium RP do przedłożenia aktualnego dokumentu potwierdzającego, że nie otwarto jego likwidacji ani nie ogłoszono upadłości, wystawionego nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania ofert (dokument dołączony do oferty został wystawiony wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem ww. terminu), oraz dokumentu potwierdzającego, że wykonawca nie zalega z uiszczaniem składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne albo że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu, wystawionego nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert (dokument dołączony do oferty został wystawiony wcześniej niż 3 miesiące przed upływem ww. terminu). - Zamawiający wezwał wykonawców do uzupełnienia kosztorysu ofertowego oraz zestawienia wybranych warunków umownych, stanowiących załączniki do ofert. Zamawiający nie mógł żądać uzupełnienia ww. dokumentów, ponieważ nie stanowią one dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu, które można uzupełnić powołując się na art. 26 ust. 3 ustawy (w brzmieniu sprzed nowelizacji ustawy PZP z dn. 13.04.2007 r.). W związku z powyższym, oferty złożone przez ww. wykonawców powinny być odrzucone na podstawie art. 89 ust. 1 pkt. 2 ustawy.
23)	art. 26 ust. 4	Zamawiający zaprosił do składania ofert wykonawcę wspólnie ubiegającego się o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu ograniczonego, mimo że z dokumentacji postępowania wynikało, że zamawiający był w posiadaniu informacji, zgodnie z którymi wykonawca ten nie wykonał zamówienia publicznego (odmówił realizacji zawartej umowy) na rzecz innego zamawiającego. Zgodnie z art. 24 ust. 1 pkt. 1 ustawy z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wyklucza się wykonawców, którzy w ciągu trzech lat przed wszczęciem postępowania wyrządzili szkodę nie wykonując postępowania lub wykonując je nienależycie, a szkoda ta nie została dobrowolnie naprawiona do dnia wszczęcia postępowania. Natomiast, zgodnie z art. 24 ust. 2 pkt. 2 ustawy, z postępowania wyklucza się wykonawców, którzy złożyli nieprawdziwe informacje mające wpływ na wynik prowadzonego postępowania (np.: oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu). Zamawiający naruszył więc dyspozycję

		art. 26 ust. 4 ustawy, ponieważ na etapie badania i oceny wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu winien zażądać od wykonawcy stosownych wyjaśnień oraz zbadać czy ww. szkoda została wyrażona i czy nie została ona dobrowolnie naprawiona.
24)	art. 29 ust. 1	Zamawiający nie dołożył należytej staranności dokonując opisu przedmiotu zamówienia. W trakcie postępowania do zamawiającego wpłynęła znacząca ilość zapytań dotyczących treści SIWZ, zwłaszcza w zakresie rozbieżności i błędów w zapisach składających się na dokumentację projektową, a zamawiający udzielając wykonawcom wyjaśnień musiał wprowadzać liczne zmiany w treści zapisów dokumentacji projektowej.
25)	art. 29 ust. 1 w zw. z art. 31 ust. 1	Zamawiający zawarł w SIWZ niekompletny opis przedmiotu zamówienia (dokumentacja nie zawierała pełnego projektu wykonawczego) przez co nie zachował wymaganej formy i zakresu dokumentacji projektowej i w związku z tym naruszył art. 31 ust. 1 ustawy oraz przepisy Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 2.09.2004 (Dz. U. z 2004r., Nr 202, poz. 2072 z późn. zmianami).
26)	art. 30 ust. 4	Ogłoszenie o zamówieniu, zamieszczone w dzienniku o zasięgu ogólnopolskim nie zawierało informacji dotyczącej dokładnego opisu przedmiotu zamówienia tzn. nie zawierało nazw i kodów określonych we Wspólnym Słowniku Zam.
27)	art. 32 ust. 1	Zamawiający oszacował przedmiot zamówienia jako wartość brutto, czyli wraz z podatkiem od towarów i usług.
28)	art. 32 ust. 2	W dokumentacji brak było potwierdzenia przekazania jednemu z wykonawców odpowiedzi na pytania wykonawców.
29)	art. 35 ust. 1	Zamawiający ustalił wartość zamówienia za wcześnie w stosunku do terminu, o którym mowa w przepisie.
30)	art. 35 ust. 3	Zamawiający dokonał przeliczenia wartości zamówienia niezgodnie z kursem złotego w stosunku do euro stanowiącym podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych określonym w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów wydanym na podstawie art. 35 ust.3, obowiązującym na dzień ustalenia wartości zamówienia.
31)	art. 36 ust. 1 pkt. 5	Zamawiający nie zawarł zapisu czy przewiduje udzielenie zamówień uzupełniających.
32)	art. 36 ust.1 pkt. 5 w zw. z art. 41 pkt. 7	W ogłoszeniu o zamówieniu, zamawiający w zakresie warunków udziału w postępowaniu dotyczących osiągnięcia średniego przychodu, dysponowania środkami finansowymi lub zdolnością kredytową, posiadania ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, a także wykazania się doświadczeniem w zakresie wykonania robót budowlanych w odpowiedniej wysokości, określił wymagane wartości w złotych nie podając, według jakiego kursu walut miałyby być przeliczane wartości podane w walutach innych niż złoty polski. Zamawiający nie określił w sposób precyzyjny i jednoznaczny ww. warunków, co mogło powodować u wykonawców trudności w ocenie, czy spełniają oni powyższe warunki, a ponadto mogło prowadzić do sytuacji, w której zamawiający miałby problemy z dokonaniem obiektywnej oceny spełniania przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu.
33)	art. 36 ust. 1 pkt. 6	Zamawiający nie zawarł w SIWZ żądanego w ogłoszeniu o zamówieniu, dokumentu niezbędnego do dokonania oceny spełniania warunków udziału w postępowaniu,

		tj.: wykazu wykonanych projektów budowlanych.
34)	art. 38 ust. 1	<ul style="list-style-type: none"> - Zamawiający w udzielonej wykonawcy odpowiedzi na pytanie nie wyjaśnił wątpliwości wykonawcy dotyczących treści SIWZ. Postawione przez wykonawcę pytanie dotyczyło tego, czy złożone wraz z ofertą pełnomocnictwo osób ją podpisujących winno być opłacone zgodnie z postanowieniami art. 1 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 16 listopada 2006 r. o opłacie skarbowej. Zamawiający uchylił się od odpowiedzi na powyższe pytanie mimo, że to do niego należy sprecyzowanie jakich dokumentów żąda od wykonawcy i w jakiej formie należy je przedkładać. - Zamawiający nie udzielił wykonawcom odpowiedzi na pytania odnośnie treści SIWZ niezwłocznie - zamawiający udzielił odpowiedzi po: 5, 7, 8, 10 dniach; miesiącu od otrzymania pytań.
35)	art. 38 ust. 3	Zamawiający nie sporządził informacji z zebrania wykonawców (spotkania przedprzetargowego).
36)	art. 38 ust. 5	<ul style="list-style-type: none"> - W postępowaniu o udzielenie zamówienia dla części A i części B zamawiający wymagał, by wykonawca dysponował określonym sprzętem. Wykonawca podniósł, iż w ramach części B nie planuje się wykonania robót, do których wykorzystywany jest ww. sprzęt i, w związku z tym wymóg nim dysponowania powinien zostać wykreślony z IDW. Zamawiający odpowiedział, iż instrukcje dla wykonawców zostały opracowane w sposób uniwersalny tak aby ująć wszystkie roboty będące przedmiotem poszczególnych przetargów, a do wykonania robót objętych przetargiem dysponowanie ww. sprzętem nie jest konieczne. Tym samym, zamawiający tak interpretując treść SIWZ spowodował, że warunek udziału w postępowaniu został zmodyfikowany. - W odpowiedzi na postawione przez jednego z wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia pytanie dotyczące warunku udziału w postępowaniu w zakresie wymaganego doświadczenia, zamawiający dokonał interpretacji SIWZ, która stanowi niedozwoloną przez przepisy ustawy, modyfikację tego warunku. W ogłoszeniu o zamówieniu oraz w SIWZ zamawiający wymagał, aby wykonawcy wykazali się dysponowaniem doświadczenia w wykonaniu co najmniej jednej roboty budowlanej polegającej na budowie kanalizacji o fi co najmniej 200 mm i długości łącznej co najmniej 30 000 mb. Natomiast w odpowiedzi na zapytanie przetargowe zamawiający dopuścił możliwość sumowania długości kanalizacji dla zrealizowanych robót tak aby ich łączna długość wynosiła co najmniej 30 000 mb. Dokonana w powyższy sposób zmiana warunku udziału w postępowaniu, miała wpływ na wynik postępowania, ponieważ żaden z dwóch wykonawców, których oferty nie zostały odrzucone, nie wykazał się wymaganym przez zamawiającego doświadczeniem. W związku z tym, zamawiający dokonał naruszenia przepisów ustawy, które miało wpływ na wynik postępowania. Prezes UZP zalecił unieważnienie przedmiotowego postępowania na podstawie art. 93 ust. 1 pkt. 7 w zw. z art. 146 ust.1 pkt. 6 ustawy. - W odpowiedzi na prośbę jednego z wykonawców dotyczącą wyjaśnienia treści SIWZ odnośnie warunku udziału w postępowaniu w zakresie wymaganego doświadczenia, zamawiający dokonał interpretacji SIWZ, która stanowi niedozwoloną przez przepisy ustawy mo-

		<p>dyfikację tego warunku. W ogłoszeniu o zamówieniu oraz w SIWZ zamawiający wymagał, aby wykonawcy wykazali się dysponowaniem doświadczenia w wykonaniu co najmniej jednego zamówienia polegającego na modernizacji sieci wodociągowej metodami bezwykopowymi o łącznej długości przynajmniej 5 km, o wartości minimum 5 tys. euro. Natomiast w odpowiedzi na zapytanie zamawiający dopuścił, aby wykonawcy wykazali się doświadczeniem w zakresie kilku modernizacji sieci wodociągowej o łącznej długości przynajmniej 5 km oraz łącznej wartości min. 5 tys. euro. Dokonana</p> <p>w powyższy sposób zmiana warunku udziału w postępowaniu, miała wpływ na wynik postępowania, ponieważ żaden z dwóch wykonawców, których oferty nie zostały odrzucone, nie wykazał się wymaganym doświadczeniem w realizacji co najmniej jednej modernizacji sieci wodociągowej o łącznej długości i wartości przynajmniej 5 km oraz minimum 5 tys. euro, lecz wykazał się sumą kilku robót budowlanych. Tym samym, zamawiający dokonał naruszenia przepisów ustawy, które miało wpływ na wynik postępowania, a umowa zawarta w wyniku tego postępowania byłaby nieważna. W związku z powyższym, Prezes UZP zalecił unieważnienie przedmiotowego postępowania na podstawie art. 93 ust. 1 pkt. 7 w zw. z art. 146 ust. 1 pkt. 6 ustawy.</p>
37)	art. 38 ust. 6 oraz ust.7	Zamawiający modyfikował SIWZ, w sposób mający wpływ na obliczenie ceny oferty a zamawiający nie przedłużył terminu składania ofert lub nie zachował ustawowego terminu.
38)	art. 39	Wykonawca zadał zamawiającemu pytanie, czy dokumenty przetargowe powinien wykupić każdy z uczestników konsorcjum czy wystarczy, że zrobi to lider konsorcjum. Zamawiający odpowiedział, iż uznaje za wystarczające wykupienie dokumentów przetargowych przez lidera lub członka konsorcjum lub podwykonawcę wykazanego w złożonej ofercie. Zgodnie z ustawą, odpowiedzi na publiczne ogłoszenie o zamówieniu oferty mogą składać wszyscy zainteresowani wykonawcy i w związku z tym, zakupienie SIWZ nie jest warunkiem koniecznym do złożenia oferty w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego. Mając na uwadze powyższe, treść odpowiedzi udzielonej przez zamawiającego była niezgodna z ustawą.
39)	art. 40 ust. 6 pkt. 3	Zamawiający w ogłoszeniu o zamówieniu zamieszczonym w dzienniku o zasięgu ogólnopolskim oraz w ogłoszeniu zamieszczonym w siedzibie zamawiającego, nie zamieścił informacji o dniu przekazania ogłoszenia Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich.
40)	art. 41 pkt. 7	<ul style="list-style-type: none"> - W ogłoszeniach zamawiający nie zamieścił informacji o wymaganych dokumentach potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu. - Zamawiający nie zamieścił w ogłoszeniach opisu warunków udziału w postępowaniu oraz opisu sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków. - Zamawiający nie zamieścił w ogłoszeniu o zamówieniu opublikowanym w dzienniku o zasięgu ogólnopolskim informacji o wymaganych warunkach udziału w postępowaniu. - W ogłoszeniu o zamówieniu zamawiający nie zawarł informacji o terminie przed upływem którego winna być wystawiona informacja banku, w którym wykonawca

		<p>posiada podstawowy rachunek bankowy, potwierdzająca wysokość posiadanych środków finansowych lub zdolność kredytową wykonawcy.</p> <p>Tym samym zamawiający naruszył treść art. 41 pkt. 7 ustawy w zw. z § 1 ust. 3 pkt. 2 Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 7 kwietnia 2004 r. w sprawie rodzajów dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy (Dz. U. Nr 71, poz. 645).</p> <p>- Zamawiający zawarł niespójne informacje w SIWZ i treści ogłoszenia o zamówieniu w zakresie wykazu wymaganych dokumentów potwierdzających spełnianie warunku udziału w postępowaniu dotyczącego posiadania niezbędnego doświadczenia.</p> <p>W ogłoszeniach o zamówieniu zamawiający określił, iż na potwierdzenie warunku posiadania niezbędnego doświadczenia, tj.: wykazania że wykonawca zrealizował w okresie 5 lat przed dniem wszczęcia postępowania wymagany zakres robót, wykonawcy winni dołączyć również wykaz usług wykonanych w ciągu ostatnich 3 lat, potwierdzający spełnianie wskazanego warunku. Jednocześnie z załączonego do SIWZ formularza wynikało, że wykonawca winien wykazać wykonanie w ciągu ostatnich 5 lat wymaganych robót budowlanych, bez określenia warunku wymaganych w ogłoszeniu o zamówieniu usług.</p>
41)	art. 41 pkt. 5 i pkt. 10	Zamawiający w ogłoszeniach w siedzibie, na swojej stronie internetowej oraz w ogłoszeniu opublikowanym w dzienniku o zasięgu ogólnopolskim nie zawarł informacji o możliwości złożenia oferty wariantowej oraz nie określił miejsca i terminu składania ofert.
42)	art. 42 ust. 1	Zamawiający przekazał wykonawcy SIWZ po upływie wyznaczonego ustawą terminu.
43)	art. 45 ust. 6 w zw. z art. 25 ust. 1	Zamawiający wymagał od wykonawcy wnoszącego wadium w formie gwarancji bankowej, dokumentów (pełnomocnictw, wypisów z rejestru) potwierdzających kompetencje osób udzielających tej gwarancji.
44)	art. 48 ust. 2 pkt.6 w zw. z art.56 ust. 1	W postępowaniu prowadzonym w trybie negocjacji z ogłoszeniem, zamawiający w treści ogłoszenia o zamówieniu zawarł niejasny i nieprecyzyjny opis warunku udziału w postępowaniu dotyczący potencjału kadrowego wykonawcy. Ponadto, w przypadku branż i specjalności związanych z robotami budowlanymi, zamawiający zrezygnował z powszechnie używanej nomenklatury stosowanej w ustawie Prawo budowlane i aktów wykonawczych do tej ustawy, w zamian posługując się własną nomenklaturą, ale bez jej zdefiniowania umożliwiającego jednakowe rozumienie stawianych wymagań przez wszystkich potencjalnych wykonawców.
45)	art. 50 w zw. z art. 25 ust. 1	W postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu ograniczonego zamawiający żądał aktualizacji w ofercie informacji dostarczonych wraz z wnioskiem o dopuszczenie do udziału w postępowaniu, a jeśli informacje te nie uległy zmianie, oświadczenia o utrzymaniu ciągłości spełniania kryteriów kwalifikacyjnych zawartych we wniosku. Ustawa Prawo zamówień publicznych nie przewiduje, w trybie przetargu ograniczonego, możliwości uzupełniania przez wykonawców dokumentów potwierdzających spełnianie warunków udziału w postępowaniu na drugim etapie postępowania, tj. po złożeniu oferty. Ponadto zamawiający naruszył dyspozy-

		cję art. 25 ust. 1, ponieważ żądane przez niego dokumenty nie mogły zostać uznane za niezbędne do przeprowadzenia postępowania.
46)	art. 67 ust. 1 pkt. 5	Zamawiający w Przedmiarze robót zawarł zapis zobowiązujący wykonawcę do doliczenia kwoty warunkowej na nieprzewidziane wydatki do rozdysponowania według wskazań zamawiającego. Powyższy zapis spowodował faktyczne podwyższenie ceny ofert składanych w postępowaniu, w którym jednocześnie przyjęto wynagrodzenie kosztorysowe. Tymczasem w przypadku zaistnienia konieczności wykonania prac innych niż określone w SIWZ przez Zamawiającego, ustawodawca przewiduje możliwość udzielenia w trybie z wolnej ręki zamówień dodatkowych uregulowanych w art. 67 ust. 1 pkt. 5) ustawy, po spełnieniu enumeratywnie wyliczonych w nim przesłanek.
47)	art. 86 ust. 3	Zamawiający bezpośrednio przed otwarciem ofert podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia nie uwzględniającą podatku od towarów i usług (podał kwotę netto zamiast brutto).
48)	art. 89 ust. 1 pkt. 2	- Zamawiający informując wykonawców biorących udział w postępowaniu o odrzuceniu ofert podawał błędną podstawę prawną. - Wykonawca zadał zamawiającemu pytanie czy sporządzony w sposób nieuwzględniający zapisów SIWZ wstępny plan płatności może stanowić podstawę do odrzucenia oferty. Zamawiający udzielił odpowiedzi, iż nie będzie to stanowiło podstawy do odrzucenia oferty. Odpowiedź taka stanowi naruszenie ustawy, gdyż gdy oferta nie uwzględnia merytorycznych wymogów specyfikacji, zamawiający ma obowiązek ją odrzucić.
49)	art. 89 ust. 1 pkt. 5	Zamawiający wezwał konsorcjum, które złożyło ofertę na realizację wszystkich części zamówienia, do uzupełnienia dokumentów dotyczących jednego z wykonawców. Zamawiający zgodnie z treścią art. 26 ust. 3 ustawy, zobligowany był wezwać konsorcjum do uzupełnienia brakujących dokumentów, jednakże brać je pod uwagę jedynie w zakresie części II, IV i VI zamówienia, bowiem tylko w tych częściach zamówienia brak uzupełnienia tej oferty skutkowałby unieważnieniem postępowania. Zamawiający zobligowany był odrzucić ofertę wykonawcy w zakresie części I, III, V oraz VII zamówienia na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 5 ustawy. Zaniechanie zamawiającego w tym zakresie stanowi naruszenie ustawy.
50)	art. 89 ust. 1 pkt. 6 w zw. z art. 89 ust. 2	Zamawiający stwierdził, iż oferta konsorcjum zawierała ona omyłki rachunkowe, których nie można było poprawić na podstawie art. 88 i odrzucił ją na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 6. Zamawiający odrzucając ofertę powinien był powołać się na art. 89 ust 1 pkt 2, gdyż błąd występujący w ofercie powodował, iż jej treści nie odpowiadała treści SIWZ.
51)	art. 89 ust. 1 pkt. 8	Zamawiający nie odrzucił oferty, która została złożona przez osobę nieumocowaną do działania w imieniu konsorcjum. Zgodnie z opinią Prezesa UZP, w przypadku złożenia oferty w imieniu konsorcjum przez osobę nie posiadającą pełnomocnictwa należy zwrócić się do wykonawcy o wyjaśnienie zakresu pełnomocnictwa, a jeżeli ten nie wykaże, iż osoba była umocowany w dniu składania ofert do złożenia oferty w imieniu konsorcjum, ofertę należy odrzucić na podstawie art. 89 ust. 1.
52)	art. 89 ust. 2	- w zw. z art. 7 ust. 1: Zamawiający odrzucił oferty

		<p>w dwóch etapach. Takie postępowanie narusza zasadę równego traktowania wykonawców i przeprowadzenia postępowania w sposób gwarantujący zachowanie uczciwej konkurencji, gdyż wykonawcy, których oferty zostają odrzucone wcześniej niż innych tracą prawo wnoszenie protestów na kolejne decyzje zamawiającego.</p> <ul style="list-style-type: none"> - w zw. z art. 7 ust. 1: W postępowaniu o udzieleniu dwóch części zamówienia, zamawiający wskazał jako jedną z podstaw wykluczenia okoliczność, iż konsorcjum nie wykazało wykonania robót o minimalnej wartości określonej dla obu części zamówienia, podczas gdy konsorcjum ubiegało się o udzielenie tylko jednej części zamówienia. Zamawiający wykluczył z udziału w postępowaniu konsorcjum na podstawie niewłaściwej podstawy faktycznej wynikającej z błędnej oceny spełnienia jednego z warunków w postępowaniu. - Treść zawiadomienia o odrzuceniu oferty konsorcjum nie zawierała kompletnego uzasadnienia faktycznego, przytaczającego wszystkie okoliczności faktyczne będące podstawą odrzucenia oferty, gdyż zamawiający w uzasadnieniu odrzucenia oferty nie podał jednej z przyczyn wykluczenia. - Zamawiający w zawiadomieniu o odrzuceniu oferty nie podał wyczerpującego uzasadnienia faktycznego (okoliczności faktycznych skutkujących odrzuceniem oferty) a jedynie podał podstawę prawną odrzucenia.
53)	art. 96 ust. 1	<ul style="list-style-type: none"> - Zamawiający zamieścił w protokole niepełną informację dotyczącą szacowania wartości zamówienia, tj.: nie podał dokładnej daty ustalenia wartości szacunkowej zamówienia, nie dokonał przeliczenia kwoty zamówienia na złote polskie. - Zamawiający nie prowadził protokołu na bieżąco, m.in. nie zamieścił w nim daty przekazania informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty. - Zamawiający błędnie wypełnił protokół z postępowania o udzielenie zamówienia, gdyż osoba sporządzająca opinię prawną została zakwalifikowana jako "inna osoba wykonująca czynności w postępowaniu", nie zaś jako biegły. - W protokole postępowania, zamawiający nie wymienił wszystkich osób, które wykonywały czynności w postępowaniu. Ponadto nieprawidłowo wypełnił druk ZP-21 stanowiący streszczenie i porównanie złożonych ofert, ponieważ nie zawierał on porównania złożonych ofert a jedynie wskazywał ofertę najkorzystniejszą. - Zamawiający nie zamieścił w protokole informacji o publikacji ogłoszenia o zamówieniu w dzienniku o zasięgu ogólnopolskim. - Zamawiający nie zamieścił w protokole postępowania następujących informacji: faktycznego terminu składania i otwarcia ofert, informacji o złożonych przez wykonawców środkach ochrony prawnej (także poprzez niewypełnienie druku dodatkowego do protokołu w zakresie informacji o wniesionych protestach i odwołaniach). Ponadto praca komisji przetargowej i protokół z postępowania nie zostały zatwierdzone przez Kierownika zamawiającego lub osobę przez niego upoważnioną. - W protokole postępowania zamiast kwoty stanowiącej szacunkową wartość zamówienia ustaloną przed datą wszczęcia postępowania, zamawiający podał kwotę wynikającą ze skorygowanego kosztorysu inwestor-

		<p>skiego, która została ustalona ok. 3 miesiące po wszczęciu postępowania.</p> <p>- Zamawiający nie podał w protokole postępowania wartości szacunkowej zamówienia w walucie euro.</p>
54)	art. 140 ust. 2	<p>W związku z tym, że wszystkie złożone w postępowaniu oferty znacznie przewyższały kwotę, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, dokonał on zmian dotyczących przedmiotu zamówienia w zakresie parametrów jakościowych, podlegających ocenie w toku postępowania, takich jak: zmiana technologii odcinków rurociągu z technologii „rury ciasnopasowanej” na technologię „cementowania rur”, zmniejszenie parametrów pomp tłocznych, dopuszczenie możliwości zastosowania drenażu szczelinowego z materiałów odpornych na korozję, rezygnacja z wypełnienia przestrzeni międzyrurowej na całej długości rurociągu w technologii „rura w rurę”. Zmniejszenie obowiązków wykonawcy miało jednocześnie obniżyć wysokość wynagrodzenia zawartego w jego ofercie w sytuacji braku środków zamawiającego pokrywających cenę najkorzystniejszej oferty. Zamawiający naruszył dyspozycję omawianego artykułu, który odnosi się wyłącznie do przypadków zmiany sposobu realizacji świadczenia dotyczących rozmaitych powinności podporządkowanych długowi ubocznemu dotyczących w szczególności rozkładu świadczeń częściowych, ich kolejności, harmonogramu realizacji umowy, okoliczności odbioru świadczenia, sposobu płatności, itp., natomiast nie obejmujących powinności wykonawcy dotyczących właściwości przedmiotu świadczenia, zwłaszcza jego parametrów jakościowych. Ponadto nie jest możliwa zmiana sposobu spełnienia świadczenia dotycząca zobowiązań wykonawcy, które były oceniane za pomocą kryteriów oceny ofert, a zgodnie z art. 91 ust. 2 ustawy cena jest zawsze jedynym lub jednym z kryteriów oceny ofert. W związku z powyższym, Prezes UZP zalecił unieważnienie przedmiotowego postępowania na podstawie art. 93 ust. 1 pkt. 7 ustawy, ponieważ postępowanie jest obarczone wadą uniemożliwiającą zawarcie ważnej umowy, oraz w zw. z art. 93 ust. 1 pkt. 4 ustawy.</p>
55)	art. 142 ust. 3	<p>Zamawiający zawiadomił Prezesa UZP o zamiarze zawarcia umowy na okres dłuższy niż 4 lata po upływie 84 dni od dnia wszczęcia postępowania.</p>
56)	art. 148 ust. 1 pkt. 3 i 4	<p>Zamawiający określając dopuszczalne przez niego formy zabezpieczenia wykonania umowy bezpodstawnie zawęził krąg banków i towarzystw ubezpieczeniowych mogących udzielić zabezpieczenia wykonania umowy do bliżej nieokreślonej grupy „uznanych przez zamawiającego” banków oraz do krajowych instytucji finansowych.</p>
57)	art. 177 ust. 1 i art. 178 ust. 1	<p>Zamawiający nie wywiązał się z obowiązku zawiadomienia Prezesa UZP o odmowie obserwatora wzięcia udziału w pracach komisji przetargowej w terminie umożliwiającym Prezesowi wyznaczenie nowego obserwatora. Ponadto, zamawiający nie zawiesił prac komisji przetargowej mimo nieobecności obserwatora.</p>
58)	art. 177 ust. 2	<p>Zamawiający nie powiadomił Prezesa Urzędu o wszczęciu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego w ustawowym terminie.</p>
59)	art. 180 ust. 5	<p>Wykonawca wniósł protest po upływie ustawowego terminu. Zamawiający oddalił protest poprzez brak jego rozstrzygnięcia w ustawowym terminie 5 dni od dnia jego</p>

		wniesienia. Zamawiający nie odrzucił protestu konsorcjum mimo, iż protest wpłynął po ustawowym terminie i tym samym naruszył dyspozycje przepisu.
60)	art. 181 ust.2	Mimo, iż został wniesiony protest po upływie terminu składania ofert, zamawiający nie wezwał wykonawców do przedłużenia ważności wadium lub wniesienia nowego wadium.
61)	art. 181 ust. 3	<ul style="list-style-type: none"> - Zamawiający nie powiadomił wszystkich wykonawców uczestniczących w postępowaniu o wniesionym proteście. - W pismach informujących wykonawców biorących udział w postępowaniu o wniesionych protestach zamawiający podawał nazwy oraz adresy protestujących wykonawców. Jak wynika z treści art. 181 ust 3, zawiadomienie wykonawców uczestniczących w postępowaniu o wniesionym proteście nie może zawierać informacji dotyczących danych o składającym protest. - Zamawiający informując wykonawców o wniesionych protestach wskazał jedynie zarzuty stawiane mu przez protestujących nie podając jednocześnie ich uzasadnień zawartych w protestach.

Załącznik 4.1.3.1

Wzór deklaracji bezstronności członka Zespołu Kontrolującego

Deklaracja bezstronności członka Zespołu Kontrolującego

Ja, niżej podpisany, oświadczam, że nie ma zależności pomiędzy mną, a

Beneficjentem/Jednostką kontrolowaną

realizującym projekt:

Tytuł projektu:

Nr projektu:

Priorytet:

Działanie:

Poddziałanie:

Umowa Nr/ z dnia

Aneks nr/ z dnia

lub współpracującymi z Beneficjentem osobami, które mogą zaważyć w sposób nieuzasadniony pozytywnie lub negatywnie na wyniku mojej oceny/opinii.

Zgodnie z moją najlepszą wiedzą i przekonaniem, nie istnieją żadne fakty ani okoliczności, w przeszłości lub obecnie, bądź takie, które mogą zaistnieć w najbliższej przyszłości, kwestionujące moją niezależność w oczach którejkolwiek ze stron. W przypadku zaistnienia takiego związku niezwłocznie zaprzestam udziału w realizacji zadań kontrolnych i w formie oświadczenia pisemnego poinformuję o zaistniałym fakcie swojego bezpośredniego przełożonego.

Zobowiązuję się do zachowania poufności wszystkich informacji uzyskanych w toku przeprowadzania działań kontrolnych. Jednocześnie zobowiązuję się do wykorzystywania uzyskanych informacji wyłącznie do celów przeprowadzenia kontroli niniejszego projektu i nie ujawniania ich stronom trzecim. Ponadto oświadczam, że nie będę przechowywać kopii pisemnych lub elektronicznych informacji oraz pierwowzorów, które zostaną mi dostarczone.

Ponadto deklaruję, że swoje obowiązki będę wykonywać uczciwie i rzetelnie.

Członek Zespołu Kontrolującego:	
	..... <i>data i podpis</i>

Załącznik 4.1.3.2

Wzór upoważnienia do przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektu

WZÓR UPOWAŻNIENIA DO PRZEPROWADZENIA KONTROLI NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU

Olsztyn, dnia

UPOWAŻNIENIE

Na podstawie art. 26 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tj. Dz.U. z 2009 r., nr 84 poz.712 ze zm.).

Upoważniam

Zespół Kontrolujący w składzie:

1. *(stanowisko służbowe)* *(imię i nazwisko)* – Kierownik Zespołu
2. *(stanowisko służbowe)* *(imię i nazwisko)* - Członek Zespołu
3. *(stanowisko służbowe)* *(imię i nazwisko)* - Członek Zespołu
4. *(stanowisko służbowe)* *(imię i nazwisko)* - Członek Zespołu

do przeprowadzenia kontroli na miejscu realizacji/trwałości* projektu:

.....
nazwa i numer projektu

W
nazwa i adres jednostki kontrolowanej

zgodnie z Umową Nr z dnia

Upoważnienie niniejsze ważne jest za okazaniem dokumentu tożsamości kontrolującego.

Data ważności upoważnienia:

.....
*(podpis i pieczęć osoby upoważnionej
do podpisania upoważnienia)*

*należy wybrać w zależności od rodzaju kontroli

Załącznik 4.1.3.3

Wzór ewidencji upoważnień do kontroli

Ewidencja upoważnień do kontroli

LP.	UPOWAŻNIENIE NIE	NR UPOWAŻNIENIA	DATA WYSTAWIENIA UPOWAŻNIENIA	RODZAJ KONTROLI ⁸	TYP KONTROLI ⁹	NAZWA INSTYTUCJI KONTROLOWANE J
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						

¹**D** – kontrola doraźna,
P – kontrola planowa

⁸ **KS** - kontrola systemu zarządzania i kontroli,
KM - kontrola na miejscu realizacji projektu,
KPT - kontrola PT
KT - Kontrola trwałości projektu

⁹ **D** - kontrola doraźna,
P - kontrola planowa

Załącznik 4.1.3.4

Wzór programu kontroli na miejscu realizacji projektu

Program kontroli na miejscu realizacji projektu dofinansowanego w ramach RPO WiM

Beneficjent/Podmiot kontrolowany:	.....
Miejsce kontroli:	.....
Tytuł projektu:	.....
Nr projektu:	.....
Umowa Nr/ z dnia:	..... (nr) (z dnia)
Aneks nr/ z dnia:	.....
Priorytet:	.....
Działanie:	.....
Poddziałanie:	.....
Cel kontroli:	.....
Okres poddany kontroli:	.....
Typ kontroli:	<input type="checkbox"/> kontrola doraźna <input type="checkbox"/> kontrola planowa

INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE O PROJEKCIE

Krótki opis projektu:

.....
.....
.....
.....

Data rozpoczęcia realizacji projektu:		.....		
Data zakończenia realizacji projektu (Zgodnie z informacją zawartą w aktualnej Umowie o dofinansowanie projektu / Aneksie do Umowy o dofinansowanie projektu.)		.....		
Zatwierdzone wydatki kwalifikowalne	.....	EFRR [%]	.....	EFRR [PLN]	.....

Opis metodologii doboru próby dokumentów/środków trwałych i/lub wyposażenia zakupionego w ramach projektu. (Opis należy umieszczać w przypadku kontroli na próbie dokumentów/środków trwałych i/lub wyposażenia).

W celu realizacji programu kontroli powołano Zespół Kontrolujący w następującym składzie:

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko służbowe</i>	<i>Wyznaczona funkcja w Zespole Kontrolującym</i>
1)	Kierownik Zespołu Kontrolującego
2)	Członek Zespołu Kontrolującego
3)	Członek Zespołu Kontrolującego
4)	Członek Zespołu Kontrolującego

Planowany termin rozpoczęcia kontroli:	.....
Planowany termin zakończenia kontroli:	.....
Planowany termin przedstawienia Informacji pokontrolnej Beneficjentowi/Podmiotowi kontrolowanemu:	.....

<u>Zakres kontroli:</u>	Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za przeprowadzenie kontroli w danym zakresie
– zgodność realizacji projektu z <i>Wnioskiem o dofinansowanie projektu i Umową o dofinansowanie projektu</i>
– zakres finansowy
– zakres rzeczowy
– informacja i promocja
– pomoc publiczna
– polityki wspólnotowe
– sprawozdawczość i monitoring
– przechowywanie dokumentów
– dokumentacja zamówień publicznych

Sporządził:

.....
data, podpis

Sprawdził:

.....
data, podpis

Zatwierdził:

.....
data, podpis

Załącznik 4.1.3.5

Wzór List sprawdzających do przeprowadzania kontroli

Lp.	Pytanie/Informacja	TAK/NIE/ND	Uwagi
Zgodność realizacji projektu z <i>Wnioskiem o dofinansowanie projektu i Umową o dofinansowanie projektu</i>			
1.	Zgodność miejsca realizacji projektu z danymi z <i>Wniosku o dofinansowanie projektu</i> .		
2.	Czy realizacja projektu została rozpoczęta zgodnie z <i>Umową o dofinansowanie projektu</i> ?		
3.	Zgodność realizacji projektu ze złożonym harmonogramem: a) data rozpoczęcia robót (data przekazania placu budowy) b) data zakończenia robót (data protokołu odbioru końcowego) data przekazania inwestycji do użytkowania		
4.	Czy projekt realizowany jest zgodnie z <i>Umową o dofinansowanie projektu</i> ?		
5.	Czy wystąpiły nieprawidłowości w trakcie realizacji projektu?		
6.	W przypadku projektów partnerskich: czy dokonano wyboru partnera zgodnie z art. 28a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o <i>zasadach prowadzenia polityki rozwoju</i> (Dz. U. 2009 nr. 84 poz. 712, z późn. zm.)		
7.	Czy Beneficjent miał obowiązek przeprowadzenia audytu zewnętrznego zgodnie z <i>Umową o dofinansowanie projektu</i> ?		
8.	Czy Beneficjent wywiązał się z konieczności przeprowadzenia audytu zewnętrznego?		
9.	Czy audyt zewnętrzny wykazał nieprawidłowości lub znaczne uchybienia w projekcie?		
10.	Czy Beneficjent zrealizował zalecenia pokontrolne wskazane w raporcie audytu zewnętrznego?		
11.	Czy błędy i nieprawidłowości stwierdzone w badanych obszarach mogą być podstawą do wypełnienia raportu o nieprawidłowościach?		
12.	Czy były ograniczenia prowadzonej kontroli? W uwagach podać, jakie oraz jak mogły wpłynąć na wnioski z kontroli.		
13.	Czy audyt został przeprowadzony zgodnie z Wytocznymi dla Beneficjentów dotyczącymi standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach RPO WiM na lata 2007-2013?		
14.	Czy koszt wykonania audytu można uznać za koszt kwalifikowany?		
15.	Czy w trakcie trwania okresu realizacji projektu projekt został skontrolowany przez instytucje zewnętrzną np. NIK, UKS lub inną instytucję?		
Zakres finansowy			
1.	Czy Beneficjent nie jest wykluczony na mocy art. 207 ust. 4 ustawy o <i>finansach publicznych</i> (Dz. U. Nr 57, poz. 1240 z późn. zm.)		

2.	Czy zastosowano oddzielny system księgowy na potrzeby realizacji projektu (<i>oddzielna ewidencja księgową</i>)		
3.	Zgodność źródeł finansowania projektu z: - <i>Umową o dofinansowanie projektu (na podstawie tabeli B)</i> - <i>Aneksm do Umowy o dofinansowanie projektu (na podstawie tabeli C)</i> - <i>po zweryfikowaniu Wniosków o płatność (na podstawie tabeli D)</i>		
4.	Czy wystąpiły błędy, usterki lub niedociągnięcia w kwalifikowaniu lub udokumentowaniu poniesionych wydatków?		
5.	Czy wystąpienie wskazanych błędów, usterek i niedociągnięć skutkowało zmianą wysokości kosztów kwalifikowalnych i kwoty dofinansowania w ramach RPO WiM?		
6.	Czy Beneficjent posiada pełną dokumentację finansową dotyczącą realizacji projektu?		
7.	Zgodność kosztów inwestycji z <i>Umową o dofinansowanie projektu</i> : - koszty kwalifikowane - koszty niekwalifikowane		
8.	Czy Beneficjent zabezpieczył środki w ramach wkładu własnego?		
9.	Czy dokonane wypłaty były rejestrowane i są rozpoznawalne jako wypłaty dokonane w ramach projektu w systemie księgowym?		
10.	Czy wydatki ujęte we <i>Wniosku o płatność</i> zostały właściwie potwierdzone fakturami lub innymi dokumentami księgowymi o równoważnej wartości dowodowej?		
11.	Czy oryginalne dowody księgowe zostały załączone po dokonaniu płatności do ewidencji księgowej?		
12.	Czy przechowywane są wyciągi bankowe dokumentujące przelewy?		
13.	Czy wydatek ujęty we <i>Wniosku o płatność</i> został faktycznie poniesiony?		
14.	Czy załączone do <i>Wniosku o płatność</i> potwierdzone za zgodność z oryginałem dowody poniesionych wydatków są zgodne z oryginałami posiadanymi przez Beneficjenta?		
15.	Czy na dokumentach finansowo – księgowych znajduje się informacja o sfinansowaniu wydatków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013		
16.	Czy na oryginalnych dowodach księgowych stwierdzono zapisy/informacje mogące świadczyć o finansowaniu projektu z innych źródeł finansowania? Czy na oryginalnych dowodach księgowych istnieją zapisy świadczące o finansowaniu wydatku z PROW 07-13 („Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013)?		
17.	Czy na oryginalnych dowodach księgowych istnieją zapisy świadczące o finansowaniu wydatku z Programu Operacyjnego <i>Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013)?</i>		
18.	Czy w przypadku realizacji projektu, w ramach którego zastosowano procedurę udzielania zamówień publicznych, płatności są potwierdzone otrzymanymi fakturami wystawionymi zgodnie z podpisanymi umowami?		
19.	Czy zestawienie wydatków w projekcie jest zgodne z danymi uzyskanymi z systemu księgowania oraz KSI (SIMIK 07-13)? (prowadzoną ewidencją księgową)		

20.	Czy wydatki poniesione w trakcie realizacji projektu zostały uznane jako kwalifikowalne w ramach RPO WiM (w wyniku przeprowadzonej kontroli)?		
21.	Czy wydatek ujęty we <i>Wniosku o płatność</i> został poniesiony w okresie kwalifikowalności?		
22.	Czy w przypadku ujęcia w zadeklarowanych wydatkach podatku VAT został on poniesiony w okresie kwalifikowalności?		
23.	Czy zgodnie ze złożonym oświadczeniem Beneficjent nie posiada statusu płatnika VAT? [tak⇒VAT jest kwalifikowany].		
24.	Czy w przypadku, gdy Beneficjent oświadczył, iż nie jest płatnikiem VAT dostarczył (na etapie złożenia <i>Wniosku o płatność</i>) właściwe zaświadczenie z US potwierdzające jego status tj. iż nie jest płatnikiem VAT?		
25.	Czy w przypadku, gdy Beneficjent oświadczył, że jest płatnikiem VAT, zakup w ramach którego opłacił VAT nie ma bezpośredniego związku z czynnościami opodatkowanymi? [tak⇒VAT jest kwalifikowany].		
26.	Czy w przypadku, gdy zakup, w ramach którego opłacił VAT ma bezpośredni związek z czynnościami opodatkowanymi działalność Beneficjanta jest zwolniona z podatku VAT? [tak⇒VAT jest kwalifikowany].		
27.	Czy zachowano zasadę osiągnięcia najlepszego efektu przy możliwie najniższych kosztach?		
28.	Czy <i>Wnioski o płatność</i> są składane terminowo?		
29.	Czy Beneficjent prowadzi ewidencję wielkości osiągnięcia dochodu? (w przypadku projektów nie objętych pomocą publiczną i generujących dochód)		
30.	Czy w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu zaobserwowano przesłanki pozwalające stwierdzić, iż projekt generuje dochód / dochód incydentalny (pomimo deklaracji Beneficjenta, iż dochodu nie generuje)?		
31.	Czy Beneficjent zobligowany jest do wnoszenia opłat środowiskowych (tzw. opłata ekologiczna) zgodnie z obowiązującymi przepisami?		
32.	Czy Beneficjent wnosi opłaty wymienione w pkt 31 terminowo?		
Zakres rzeczowy			
1.	Zgodność zakresu rzeczowego z <i>Wnioskiem o dofinansowanie projektu</i> .		
2.	Czy stwierdzono zgodność danych przekazywanych we <i>Wniosku o płatność</i> w części dotyczącej postępu rzeczowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta?		
3.	Czy zaistniały problemy mające wpływ na realizację projektu?		
4.	Czy pozwolenie na budowę dotyczy inwestycji, której dotyczy <i>Umowa o dofinansowanie projektu</i> ?		
5.	Czy pozwolenie na budowę było aktualne w momencie podpisania <i>Umowy o dofinansowanie projektu</i> i rozpoczęcia robót budowlanych?		
6.	Czy dokonywano istotnych lub nieistotnych zmian pozwolenia na budowę zgodnie z ustawą – Prawo budowlane? (jeżeli dotyczy)		
7.	Czy sporządzono geodezyjną inwentaryzację powykonawczą?		
8.	Czy sporządzono dokumenty przekazania inwestycji do eksploatacji (zgodnie z obowiązującym prawem budowlanym)?		

9.	Czy sporządzono protokoły konieczności wykonania robót dodatkowych lub zamiennych?		
10.	Czy wprowadzone zmiany zostały zaakceptowane i zatwierdzone w ramach nadzoru autorskiego, przez inspektora nadzoru i Inwestora?		
11.	Kompletność protokołów dopuszczenia do eksploatacji: a) Dozór Techniczny b) PIP c) PIOŚ d) Straż Pożarna e)		
12.	Czy została zawarta dodatkowa umowa/aneks pomiędzy Inwestorem a wykonawcą na roboty dodatkowe?		
13.	Czy zakupiony sprzęt/wyposażenie jest zgodny z <i>Wnioskiem o dofinansowanie projektu</i> ?		
14.	Czy zakupiony sprzęt/wyposażenie jest zgodny z pozycjami ujętymi we <i>Wniosku o płatność</i> ?		
15.	Czy numery seryjne zakupionego sprzętu są zgodne z dokumentacją?		
16.	Czy Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające wykonanie usługi (np. protokół-odbioru, faktura, umowa)?		
17.	Czy protokoły odbioru zostały podpisane przez upoważnione osoby?		
18.	Czy jest prowadzona ewidencja środków trwałych?		
19.	Czy zakupiony sprzęt/wyposażenie został wpisany do ewidencji środków trwałych Beneficjenta?		
20.	Czy zakupiony sprzęt/wyposażenie znajduje się na stanie osób/komórek wskazanych we <i>Wniosku o dofinansowanie projektu</i> i jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem?		
21.	Czy zostały nadane numery inwentarzowe?		
22.	Czy w przypadku urządzeń, które nie zostały zamontowane, ich miejsce składowania jest zgodne z tym, które zostało podane w protokole odbioru urządzeń lub przyjęcia materiałów na magazyn?		

Informacja i promocja

1.	Czy promocja projektu jest zgodna z dokumentem <i>Obowiązki Beneficjentów w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej</i> ?		
2.	Czy promocja projektu jest zgodna z zapisami <i>Wniosku o dofinansowanie projektu i Umowy o dofinansowanie projektu</i> ?		
3.	Czy realizowany projekt został odpowiednio oznakowany?		
4.	Czy środki trwałe zakupione w ramach realizacji projektu zostały odpowiednio oznakowane?		
5.	Czy na sprzęcie zakupionym w ramach RPO WiM znajdują się oznaczenia sugerujące, iż mógł zostać przedstawiony do refundacji lub zakupiony z innych środków niż RPO WiM?		

Pomoc publiczna

1.	Czy projekt objęty jest pomocą publiczną?		
2.	Czy Beneficjent posiada zaświadczenie stwierdzające, że udzielona pomoc publiczna jest pomocą <i>de minimis</i> ? (jeżeli dotyczy)		
3.	Czy Beneficjent posiada wystawiony przez IZ formularz z informacją o otrzymanej pomocy innej niż pomoc <i>de minimis</i> ? (jeżeli		

	dotyczy)		
4.	Czy Beneficjent spełnia kryteria MŚP?		
5.	Czy inwestycja jest inwestycją odtworzeniową?		
6.	Czy inwestycja została rozpoczęta po dniu otrzymania pisemnego potwierdzenia od podmiotu udzielającego pomocy, z zastrzeżeniem szczegółowej weryfikacji <i>Wniosku o dofinansowanie projektu</i> , że nowa inwestycja kwalifikuje się do objęcia pomocą?		
7.	Czy w dokumentacji przedstawionej przez Beneficjenta znajdują się zapisy o otrzymaniu pomocy z innego źródła niż RPO WiM na realizację tego samego przedsięwzięcia?		
8.	Czy projekt inwestycyjny obejmuje realizację nowej inwestycji?		
Polityki wspólnotowe			
1.	Czy w trakcie realizacji projektu nastąpiło naruszenie zasady zgodności z polityką równych szans?		
2.	Czy w przypadku braku zachowania zgodności z w/w przepisami opisano, na czym polegały stwierdzone nieprawidłowości? Czy opisano przyczyny i zastosowane/planowane środki zaradcze?		
3.	Czy projekt zapewnia równość szans dostępu przez osoby niepełnosprawne? <i>(w przypadku projektów o charakterze infrastrukturalnym (kubaturowym) - obiektów użyteczności publicznej)</i>		
4.	Czy w trakcie realizacji projektu nastąpiło naruszenie przepisów dot. zam. publicznych?		
5.	Czy w przypadku braku zachowania zgodności z w/w przepisami opisano, na czym polegały stwierdzone nieprawidłowości? Czy opisano przyczyny i zastosowane/planowane środki zaradcze?		
6.	Czy w trakcie realizacji projektu nastąpiło naruszenie zasady zgodności z polityką ochrony środowiska?		
7.	Czy w przypadku braku zachowania zgodności z w/w przepisami opisano, na czym polegały stwierdzone nieprawidłowości? Czy opisano przyczyny i zastosowane/planowane środki zaradcze?		
8.	Czy w trakcie realizacji projektu nastąpiło naruszenie zasady zgodności z polityką społeczeństwa informacyjnego?		
9.	Czy w przypadku braku zachowania zgodności z w/w przepisami opisano, na czym polegały stwierdzone nieprawidłowości? Czy opisano przyczyny i zastosowane/planowane środki zaradcze?		
10.	Czy w trakcie realizacji projektu nastąpiło naruszenie przepisów dotyczących pomocy publicznej?		
11.	Czy w przypadku braku zachowania zgodności z w/w przepisami opisano, na czym polegały stwierdzone nieprawidłowości? Czy opisano przyczyny i zastosowane/planowane środki zaradcze?		
Sprawozdawczość i monitoring			
1.	Czy nazwy, liczba oraz wartości wskaźników są zgodne z <i>Wnioskiem o dofinansowanie projektu</i> ? <i>(na podstawie tabeli A)</i>		
2.	Czy dotychczasowe wyniki projektu są zgodne z opisem we <i>Wniosku o dofinansowanie projektu</i> i czy zostały zewidencjonowane (sposób monitorowania projektu: kto, kiedy i jak?)		
3.	Czy istnieje system monitorowania osiągnięć wskaźników (również obejmujący podwykonawców) i procedur w przypadku niewystarczających osiągnięć?		
4.	Czy zachodzi przypadek nieosiągnięcia wskaźników? <i>(jeśli tak, proszę wskazać zagrożenie dla realizacji projektu).</i>		

5.	Czy na koniec okresu zostały osiągnięte zakładane wskaźniki?		
Przechowywanie dokumentów			
	Czy		
1.	Czy dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana?		
2.	Czy Beneficjent posiada wewnętrzne procedury dotyczące przechowywania / archiwizacji dokumentacji projektu?		

TABELA A

Kontrola osiągnięcia projektowanych wskaźników produktu	Źródło danych	Jednostka miary	Wartość początkowa	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	% realizacji
1.						
Kontrola osiągnięcia projektowanych wskaźników rezultatu	Źródło danych	Jednostka miary	Wartość początkowa	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	% realizacji
1.						

TABELA B**Kontrola finansowa**

1. Źródła finansowania projektu według *Umowy o dofinansowanie projektu nr :*

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	0,00 zł	0,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)		#DZIEL/0!	
C	KWALIFIKOWALNE	0,00 zł	#DZIEL/0!	0,00%
	- środki własne			-
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego			-
	- środki z budżetu państwa			-
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	-	-	

TABELA C

1. Źródła finansowania projektu według *Aneksu Umowy o dofinansowanie projektu* (w przypadku zmiany wartości projektu np. w wyniku urealnienia kosztów realizacji, po rozstrzygnięciu procedur zamówienia publicznego przez Beneficjenta)- zgodnie z Aneksem nr

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	0,00 zł	0,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)		#DZIEL/0!	
C	KWALIFIKOWALNE	0,00 zł	#DZIEL/0!	0,00%
	- środki własne			-
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego			-
	- środki z budżetu państwa			-
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	-	-	

TABELA D

1. Finansowanie projektu po zweryfikowaniu *Wniosków o płatność* – data złożenia bieżącego *Wniosku o płatność*:

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	0,00 zł	0,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)		#DZIEL/0!	
C	KWALIFIKOWALNE	0,00 zł	#DZIEL/0!	0,00%
	- środki własne			-
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego			-
	- środki z budżetu państwa			-
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	-	-	

Finansowanie projektu po weryfikacji dokumentacji w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu:

Lp	KOSZTY PROJEKTU	KWOTA	% kosztów całkowitych	% kosztów KWALIFIKOWALNYCH
A	CAŁKOWITE	0,00 zł	0,00%	
B	Niekwalifikowalne (środki własne)		#DZIEL/0!	
C	KWALIFIKOWALNE	0,00 zł	#DZIEL/0!	0,00%
	- środki własne			-
	- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego			-
	- środki z budżetu państwa			-
	- środki inne	-		-
D	WKŁAD WŁASNY (łącznie)	-	-	

Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:

- 1) Kierownik Zespołu Kontrolującego
data, podpis
- 2) Członek Zespołu Kontrolującego
data, podpis
- 3) Członek Zespołu Kontrolującego
data, podpis
- 4) Członek Zespołu Kontrolującego
data, podpis

Zatwierdził:

.....
data, podpis

Lista sprawdzająca Nr
do kontroli prawidłowości stosowania ustawy PZP

Numer projektu	.....
Tytuł projektu	.....
Numer umowy	.....
Data podpisania umowy	.....
Zamawiający	.....
Adres zamawiającego	.....
Rodzaj zamówienia: usługa/dostawa/robota budowlana	.....
Szacowana wartość zamówienia	.....
Oznaczenie postępowania	.....
Nazwa postępowania	.....

Rodzaj kontroli (na miejscu/na dokumentach):

Część I

Lp.	Pytania – zgodność postępowania o zamówienie publiczne z wnioskiem o dofinansowanie projektu i studium wykonalności/biznes planem	Tak/Nie/Nie dotyczy	Uwagi kontrolującego
1.	Czy tryb wyboru wykonawcy jest zgodny z trybem przewidzianym we wniosku o dofinansowanie projektu?		
2.	Czy wzór ogłoszenia dotyczy przedmiotu zamówienia zgodnego z wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz umową o dofinansowanie projektu?		
3.	Czy opis przedmiotu zamówienia w SIWZ jest zgodny tematycznie z określonym we wniosku o dofinansowanie projektu oraz umową o dofinansowanie projektu?		
4.	Czy wzór umowy z wykonawcą zawiera podstawowe informacje o zamawiającym i wykonawcy (nazwę, adres firmy, NIP)?		
5.	Czy w ww. umowie określenie przedmiotu zamówienia jest tożsame z określonym przedmiotem zamówienia w SIWZ?		
6.	Czy w ww. umowie określenie przedmiotu zamówienia jest zgodne z przewidzianym we wniosku o dofinansowanie projektu oraz umowie o dofinansowanie?		
7.	Czy termin realizacji zamówienia zawarty w ww. umowie zgadza się z terminem określonym w ogłoszeniu i SIWZ?		
8.	Czy wzór ogłoszenia, SIWZ i wzór umowy z wykonawcą zawierają wymagane elementy promocyjne i informacyjne?		

Uwagi:

.....
.....

Sporządził:

.....

data, podpis

Sprawdził:

.....

data, podpis

Część II

Lp.	Pytania - poprawność formalna postępowania	Tak/Nie/Nie dotyczy	Uwagi kontrolującego
1.	Czy Instytucja Kontrolowana przekazała/okazała wszystkie niezbędne dokumenty?		
2.	Czy przekazane dokumenty są potwierdzone za zgodność z oryginałem przez upoważnioną do tego osobę? ¹⁰		
3.	Czy postępowanie zostało przeprowadzone z zachowaniem formy pisemnej (art. 9 ust 1)?		
4.	Czy Beneficjent poinformował o zamiarze wszczęcia postępowania o zamówienie publiczne, zgodnie z umową o dofinansowanie projektu?		

Lp.	Pytania - wewnętrzne procedury udzielania zamówień publicznych Zamawiającego	Podstawa prawna	Tak/Nie/Nie dotyczy	Uwagi kontrolującego
1.	Czy Zamawiający posiada wewnętrzne procedury dotyczące przeprowadzania zamówienia publicznego (w szczególności delegowania uprawnień)?	art. 18, art. 19, art. 20, art., 21		
2.	Czy procedury są zgodne z aktualną ustawą PZP?	art. 18		
3.	Czy w procedurach określono podział obowiązków członków Komisji Przetargowej?	art. 21 ust 3		
4.	Czy w procedurach określono tryb pracy Komisji Przetargowej?	art. 21 ust 3		
5.	Czy Komisja Przetargowa składa się z co najmniej 3 osób?	art. 21 ust 2		
6.	Czy Komisja Przetargowa została powołana przez Kierownika Zamawiającego?	art. 21 ust. 1		

¹⁰ Dotyczy kontroli w siedzibie IP

7.	Czy czynności związane z przygotowaniem/przeprowadzeniem procedury zostały powierzone osobie trzeciej?	art. 15		
8.	Czy w przypadku powierzenia określonych czynności dotyczących procedury przetargowej zostało wystawione odpowiednie pełnomocnictwo?	art. 15 ust 3		

Lp.	Pytania - rodzaj zamówienia publicznego	Podstawa prawna	Tak/Nie/Nie dotyczy	Uwagi kontrolującego
1.	Czy prawidłowo został określony rodzaj zamówienia publicznego?	art. 2 pkt 13		
2.	Czy występuje zamówienie mieszane?	art. 5 ust. 2 i 3, art. 6		

Lp.	Pytania - wartość zamówienia publicznego	Podstawa prawna	Tak/Nie/Nie dotyczy	Uwagi kontrolującego
1.	Czy wartość zamówienia została określona zgodnie z przepisami ustawy?	art. 32, 33, 34		
2.	Czy zamówienie należy do postępowań powtarzających się okresowo?	art. 34 ust 1		
3.	Czy postępowanie jest częścią większego postępowania?	art. 32 ust 4		
4.	Czy postępowanie zostało sztucznie podzielone na części?	art. 32 ust 2 i 3, art. 34 ust 2		
5.	Czy postępowanie/wydatek zostało przewidziane w Rocznym Planie Zamówień/Planie Finansowym Zamawiającego?			
6.	Czy Roczny Plan Zamówienia/Plan Finansowy zawiera postępowanie/wydatki tożsame z przedmiotem zamówienia?	art. 32 ust 2		
7.	Czy ustalenia wartości zamówienia publicznego dokonano nie wcześniej niż 3/6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania dla dostaw lub usług/robót budowlanych?	art. 35 ust 1		

Lp.	Pytania - wybór trybu zamówienia publicznego ¹¹	Podstawa prawna	Tak/Nie/Nie dotyczy	Uwagi kontrolującego
W przypadku wyboru innego niż jeden z podstawowych - przetarg nieograniczony/ograniczony (art. 10 ust 1)				
1.	W przypadku wyboru negocjacji z ogłoszeniem - czy zaszła, co najmniej jedna z okoliczności:	art. 55 ust 1		
	- w postępowaniu prowadzonym uprzednio w trybie przetargu nieograniczonego, przetargu ograniczonego albo dialogu konkurencyjnego wszystkie oferty zostały odrzucone, a pierwotne warunki zamówienia nie zostały w istotny sposób zmienione;	art. 55 ust 1 pkt 1		
	- w wyjątkowych sytuacjach, gdy charakter dostaw, usług lub robót budowlanych lub związane z nimi ryzyko uniemożliwia wcześniejsze dokonanie ich wyceny;	art. 55 ust 1 pkt 2		
	- nie można z góry określić szczegółowych cech zamawianych usług w taki sposób, aby umożliwić wybór najkorzystniejszej oferty w trybie przetargu nieograniczonego lub przetargu ograniczonego;	art. 55 ust 1 pkt 3		
	- przedmiotem zamówienia są roboty budowlane prowadzone wyłącznie w celach badawczych, doświadczalnych lub rozwojowych, a nie w celu zapewnienia zysku lub pokrycia poniesionych kosztów badań lub rozwoju;	art. 55 ust 1 pkt 4		
- wartość zamówienia jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8.	art. 55 ust 1 pkt 5			
2.	Jeżeli wartość zamówienia na roboty budowlane jest równa lub przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 20.000.000 euro, a na dostawy lub usługi - 10.000.000 euro, czy zamawiający, w terminie 3 dni od wszczęcia postępowania, zawiadomił Prezesa Urzędu o jego wszczęciu, podając uzasadnienie faktyczne i prawne zastosowania trybu udzielenia zamówienia.	art. 55 ust 2 ¹²		

¹¹ Należy wypełnić jedynie postępowania przeprowadzonych w trybie innym niż przetarg nieograniczony i przetarg ograniczony

¹² Przepis uchylony dla postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonych od 24.10.2008 r.

3.	W przypadku wyboru dialogu konkurencyjnego - czy zaszły łącznie okoliczności:	art. 60b ust 1		
	- nie jest możliwe udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego lub przetargu ograniczonego, ponieważ ze względu na szczególnie złożony charakter zamówienia nie można opisać przedmiotu zamówienia zgodnie z art. 30 i 31 lub obiektywnie określić warunkowań prawnych lub finansowych wykonania zamówienia;	art. 60b ust 1 pkt 1		
	- cena nie jest jedynym kryterium wyboru najkorzystniejszej oferty.	art. 60b ust 1 pkt 2		
4.	Jeżeli wartość zamówienia na roboty budowlane jest równa lub przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 20.000.000 euro, a na dostawy lub usługi - 10.000.000 euro, czy zamawiający, w terminie 3 dni od wszczęcia postępowania, zawiadomił Prezesa Urzędu o jego wszczęciu, podając uzasadnienie faktyczne i prawne zastosowania trybu udzielenia zamówienia.	art. 60b ust 2 ¹³		
5.	W przypadku wyboru negocjacji bez ogłoszenia czy zaszła, co najmniej jedna z okoliczności:	art. 62 ust 1		
	- w postępowaniu prowadzonym uprzednio w trybie przetargu nieograniczonego albo przetargu ograniczonego nie wpłynął żaden wniosek o dopuszczenie do udziału w postępowaniu, nie zostały złożone żadne oferty lub wszystkie oferty zostały odrzucone na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 ze względu na ich niezgodność z opisem przedmiotu zamówienia, a pierwotne warunki zamówienia nie zostały w istotny sposób zmienione;	art. 62 ust 1 pkt 1		
	- został przeprowadzony konkurs, o którym mowa w art. 110 w którym nagrodą było zaproszenie do negocjacji bez ogłoszenia, co najmniej dwóch autorów wybranych prac konkursowych;	art. 62 ust 1 pkt 2		
	- przedmiotem zamówienia są rzeczy wytwarzane wyłącznie w celach badawczych, doświadczalnych lub rozwojowych, a nie w celu zapewnienia zysku lub pokrycia poniesionych kosztów badań lub rozwoju;	art. 62 ust 1 pkt 3		
	- ze względu na pilną potrzebę udzielenia zamówienia niewynikającą z przyczyn leżących po stronie zamawiającego, której wcześniej nie	art. 62 ust 1 pkt 4		

¹³ Przepis uchylony dla postępowań o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonych od 24.10.2008 r

	można było przewidzieć, nie można zachować terminów określonych dla przetargu nieograniczonego, przetargu ograniczonego lub negocjacji z ogłoszeniem.			
6.	Jeżeli wartość zamówienia jest równa lub przekracza kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8, od których jest uzależniony obowiązek przekazywania Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich ogłoszeń o zamówieniach na dostawy lub usługi, czy zamawiający w terminie 3 dni od wszczęcia postępowania zawiadomił Prezesa Urzędu o jego wszczęciu, podając uzasadnienie faktyczne i prawne zastosowania trybu udzielenia zamówienia.	art. 62 ust 2		
7.	Czy przed wszczęciem postępowania w trybie negocjacji bez ogłoszenia, jeżeli wartość zamówienia jest równa lub przekracza kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8, zamawiający przekazał KE informację o unieważnieniu postępowania, jeżeli KE wystąpiła o jej przekazanie.	art. 62 ust 3		
8.	Czy w zaproszeniu do negocjacji zamawiający zawarł warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków? ¹⁴	art. 22 ust. 3, art. 63 ust. 2 pkt 5		
9.	W przypadku wyboru zamówienia z wolnej ręki czy zaszła, co najmniej jedna z następujących okoliczności:	art. 67 ust 1		
	<ul style="list-style-type: none"> - dostawy, usługi lub roboty budowlane mogą być świadczone tylko przez jednego wykonawcę: <ul style="list-style-type: none"> o z przyczyn technicznych o obiektywnym charakterze, o z przyczyn związanych z ochroną praw wyłącznych, wynikających z odrębnych przepisów, w przypadku udzielania zamówienia w zakresie działalności twórczej - dostawy, usługi lub roboty budowlane mogą być świadczone tylko przez jednego wykonawcę: <ul style="list-style-type: none"> o z przyczyn technicznych o obiektywnym charakterze, o z przyczyn związanych z ochroną praw wyłącznych, wynikających 	art. 67 ust 1 pkt 1		

¹⁴ Zmiana wprowadzona ustawą z dnia 05.11.2009 r. o zmianie ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz ustawa o kosztach sądowych w sprawach cywilnych – data obowiązywania do 22.12.2009 r.

z odrębnych przepisów, w przypadku udzielania zamówienia w zakresie działalności twórczej lub artystycznej;			
- przeprowadzono konkurs, w którym nagrodą było zaproszenie do negocjacji w trybie zamówienia z wolnej ręki autora wybranej pracy konkursowej;	art. 67 ust 1 pkt 2		
- ze względu na wyjątkową sytuację niewynikającą z przyczyn leżących po stronie zamawiającego, której nie mógł on przewidzieć, wymagane jest natychmiastowe wykonanie zamówienia, a nie można zachować terminów określonych dla innych trybów udzielenia zamówienia;	art. 67 ust 1 pkt 3		
- w prowadzonych kolejno postępowaniach o udzielenie zamówienia, z których co najmniej jedno prowadzone było w trybie przetargu nieograniczonego albo przetargu ograniczonego, nie wpłynął żaden wniosek o dopuszczenie do udziału w postępowaniu, nie zostały złożone żadne oferty lub wszystkie oferty zostały odrzucone ze względu na ich niezgodność z opisem przedmiotu zamówienia, a pierwotne warunki zamówienia nie zostały w istotny sposób zmienione;	art. 67 ust 1 pkt 4		
- w przypadku udzielania dotychczasowemu wykonawcy usług i robót budowlanych zamówień dodatkowych, nieobjętych zamówieniem podstawowym i nieprzekraczających łącznie 20 % (do 10.06.2007 r.)/50% (od 11.06.2007 r.) wartości realizowanego zamówienia, niezbędnych do jego prawidłowego wykonania, których wykonanie stało się konieczne na skutek sytuacji niemożliwej wcześniej do przewidzenia, jeżeli: <ul style="list-style-type: none"> o z przyczyn technicznych lub gospodarczych oddzielenie zamówienia dodatkowego od zamówienia podstawowego wymagałoby poniesienia niewspółmiernie wysokich kosztów lub o wykonanie zamówienia podstawowego jest uzależnione od wykonania zamówienia dodatkowego; 	art. 67 ust 1 pkt 5		
- w przypadku udzielania, w okresie 3 lat od udzielenia zamówienia podstawowego, dotychczasowemu wykonawcy usług lub robót budowlanych zamówień uzupełniających, stanowiących nie więcej niż 20 %	art. 67 ust 1 pkt 6 ¹⁵		

¹⁵ Dla postępowań o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonych od 24.10.2008 r. zamówienie uzupełniające przewiduje się w ogłoszeniu o zamówieniu, a nie jak do tej pory tylko w SIWZ.

<p>(do 10.06.2007r.)/50% (od 11.06.2007r.) wartości zamówienia podstawowego i polegających na powtórzeniu tego samego rodzaju zamówień, jeżeli zamówienie podstawowe zostało udzielone w trybie przetargu nieograniczonego lub ograniczonego, a zamówienie uzupełniające było przewidziane w specyfikacji istotnych warunków zamówienia dla zamówienia podstawowego i dotyczy przedmiotu zamówienia w niej określonego;</p>			
<ul style="list-style-type: none"> - w przypadku udzielania, w okresie 3 lat od udzielenia zamówienia podstawowego, dotychczasowemu wykonawcy dostaw, zamówień uzupełniających, stanowiących nie więcej niż 20 % wartości zamówienia podstawowego i polegających na rozszerzeniu dostawy, jeżeli zmiana wykonawcy powodowałaby konieczność nabywania rzeczy o innych parametrach technicznych, co powodowałoby niekompatybilność techniczną lub nieproporcjonalnie duże trudności techniczne w użytkowaniu i dozorze, jeżeli zamówienie podstawowe zostało udzielone w trybie przetargu nieograniczonego lub ograniczonego, a zamówienie uzupełniające było przewidziane w specyfikacji istotnych warunków zamówienia dla zamówienia podstawowego i dotyczy przedmiotu zamówienia w niej określonego; - w przypadku udzielania, w okresie 3 lat od udzielenia zamówienia podstawowego, dotychczasowemu wykonawcy dostaw, zamówień uzupełniających, stanowiących nie więcej niż 20 % wartości zamówienia podstawowego i polegających na rozszerzeniu dostawy, jeżeli zmiana wykonawcy powodowałaby konieczność nabywania rzeczy o innych parametrach technicznych, co powodowałoby niekompatybilność techniczną lub nieproporcjonalnie duże trudności techniczne w użytkowaniu i dozorze, jeżeli zamówienie podstawowe zostało udzielone w trybie przetargu nieograniczonego lub ograniczonego, a zamówienie uzupełniające było przewidziane w ogłoszeniu o zamówieniu dla zamówienia podstawowego i jest zgodne z przedmiotem zamówienia podstawowego;¹⁶ 	<p>art. 67 ust 1 pkt 7</p>		

¹⁶ Zmiana wprowadzona ustawą z dnia 02.12.2009 r. o zmianie ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz niektórych innych ustaw – data obowiązywania zmiany do dnia 29.01.2010 r.

	- możliwe jest udzielenie zamówienia na dostawy na szczególnie korzystnych warunkach w związku z likwidacją działalności innego podmiotu, postępowaniem egzekucyjnym albo upadłościowym;	art. 67 ust 1 pkt 8		
	- zamówienie na dostawy jest dokonywane na giełdzie towarowej w rozumieniu przepisów o giełdach towarowych, w tym na giełdzie towarowej innych państw członkowskich Europejskiego Obszaru Gospodarczego;	art. 67 ust 1 pkt 9		
	- zamówienie jest udzielane przez placówkę zagraniczną w rozumieniu przepisów o służbie zagranicznej, a jego wartość jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8.	art. 67 ust 1 pkt 10		
	- zamówienie jest udzielane na potrzeby własne jednostki wojskowej w rozumieniu przepisów o zasadach użycia lub pobytu Sił Zbrojnych Rzeczypospolitej Polskiej poza granicami państwa, a jego wartość jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8. ¹⁷	art. 67 ust 1 pkt 11		
10.	Jeżeli wartość zamówienia jest równa lub przekracza kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8, od których jest uzależniony obowiązek przekazywania Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich ogłoszeń o zamówieniach na dostawy lub usługi, czy zamawiający w terminie 3 dni od wszczęcia postępowania zawiadomił Prezesa Urzędu o jego wszczęciu, podając uzasadnienie faktyczne i prawne zastosowania trybu udzielenia zamówienia?	art. 67 ust 2		
11.	W przypadku wyboru zapytania o cenę czy przedmiotem zamówienia są dostawy lub usługi powszechnie dostępne o ustalonych standardach jakościowych, a wartość zamówienia jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8?	art. 70		
12.	W przypadku wyboru licytacji elektronicznej czy przedmiotem zamówienia są dostawy lub usługi powszechnie dostępne o ustalonych standardach jakościowych, a wartość zamówienia jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8? (do 23.11.2008 r.) W przypadku wyboru licytacji Elektronicznej czy wartość zamówienia jest	art. 74 ust 2		

¹⁷ Zmiana wprowadzona ustawą z dnia 02.12.2009 r. o zmianie ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz niektórych innych ustaw – data obowiązywania zmiany do dnia 29.01.2010 r.

	mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8? (od 24.10.2008 r.)			
--	--	--	--	--

LP	Pytania - ogłoszenie o zamówieniu	Podstawa prawna	Tak/Nie/Nie dotyczy	Uwagi kontrolującego
1.	Czy zostało opublikowane ogłoszenie okresowe?	art. 135		
2.	Czy zostało opublikowane wstępne ogłoszenie informacyjne?	art. 13 ust 1		
3.	Czy ogłoszenie zostało opublikowane w odpowiedni sposób: - w miejscu ogólnie dostępnym, - na własnej stronie internetowej, - w prasie o zasięgu ogólnokrajowym, - w Biuletynie Zamówień Publicznych, - w Dzienniku Urzędowym WE?	art. 11, 40, 48 ust. 1, art. 75, 56 ust. 1		
4.	Czy w ogłoszeniu o przetargu podano wymagane informacje?	art. 41, 48 ust. 2, 49 ust. 1, 56 ust. 2, 75 ust. 2		
5.	Czy przetarg został sztucznie podzielony w celu uniknięcia zamieszczenia ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych/Dzienniku Urzędowym WE?	art. 11, art. 32 ust. 2		
6.	Czy ogłoszenie o przetargu na kwotę powyżej kwot określonych w art. 11 ust. 8, zostało podane do publicznej wiadomości w kraju przed przekazaniem go do publikacji w Dzienniku Urzędowym UE?	art. 40 ust. 6		
7.	Czy informacje zawarte w ogłoszeniu o zamówieniu opublikowanym w odpowiedni sposób (patrz pkt 3) są ze sobą spójne?	Wynika z art. 40		
8.	Czy ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone na tablicy i stronie internetowej przed dniem przekazania Prezesowi Urzędu (do 10.06.2007 r.)/zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych (od 11.06.2007 r.) lub Urzędowi Oficjalnych Publikacji WE?	art. 40 ust. 6 pkt 1		

9.	Czy ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone na tablicy lub stronie internetowej zawiera informacje inne niż przekazane Prezesowi Urzędu (do 10.06.2007r.)/ zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych (od 11.06.2007 r.) lub Urzędowi Oficjalnych Publikacji WE?	art. 40 ust. 6 pkt. 2		
10.	Czy ogłoszenia te zawierają informację o dniu jego przekazania Prezesowi Urzędu (do 10.06.2007 r.)/ zamieszczenia w Biuletynie Zamówień Publicznych (od 11.06.2007 r.) lub Urzędowi Oficjalnych Publikacji WE?	art. 40 ust. 6 pkt 3		
11.	Czy w ogłoszeniu zamieszczono informację o możliwości składania przez potencjalnych oferentów z innych państw członkowskich równoważne dokumenty wymagane przez Zamawiającego, odpowiadające polskim zaświadczeniom ZUS, Krajowego Rejestru Karnego, Urzędu Skarbowego, dokumentów poświadczających posiadanie uprawnień budowlanych w rozumieniu polskiego prawa budowlanego?			

Lp.	Pytania - SIWZ	Podstawa prawna	Tak/Nie/Nie dotyczy	Uwagi kontrolującego
1.	Czy SIWZ zawiera wszystkie niezbędne elementy?	art. 36		
2.	Czy zamawiający w SIWZ nie zawarł zapisów wpływających na ograniczenie podwykonawstwa?	art. 36 ust. 4, 5		
3.	Czy przedmiot zamówienia został opisany w sposób powodujący sztuczny podział zamówienia na części?	art. 32 ust 2		
4.	Czy przedmiot zamówienia został opisany w sposób jednoznaczny i wyczerpujący?	art. 29 ust. 1, art. 30		
5.	Czy opis przedmiotu zamówienia (w przypadku robót budowlanych) został wykonany prawidłowo?	art. 31 ust. 1		
6.	Czy termin składania ofert lub/i wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu jest odpowiedni dla wartości i trybu zamówienia?	Odpowiednio: art. 43, 49, 52, 57 ust. 6, art. 60 ust. 3, art. 60e, ust. 4, art. 44 ust. 1		
7.	Czy SIWZ został przygotowany w odpowiednim terminie?	art. 42 ust. 1		
8.	Czy termin składania ofert, wskazane w SIWZ, są zgodne z przepisami ustawy?	art. 43, art. 49		
9.	Czy SIWZ został udostępniony wszystkim zainteresowanym wykonawcom?	art. 37		
10.	Czy warunki udziału w postępowaniu zostały ustalone w sposób nieutrudniający uczciwej konkurencji?	art. 22, ust. 2		
11.	Czy zamawiający żądał od wykonawców dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu (czy żądał ich w sposób zgodny z treścią Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać), jeżeli wartość zamówienia jest równa lub przekracza kwoty progowe?	art. 26 ust. 1 i 2		
12.	Czy opis sposobu dokonania oceny spełniania warunków, jest związany z przedmiotem zamówienia oraz proporcjo-	art. 22 ust. 4		

	nalny do przedmiotu zamówienia. ¹⁸			
13.	Czy postanowienia SIWZ nie naruszają praw wykonawców wspólnie ubiegających się o zamówienie?	art. 23		
14.	Czy kryteria oceny ofert odnoszą się do przedmiotu zamówienia z zastrzeżeniem art. 5 ust. 1?	art. 91 ust. 3		
15.	Czy nie zastosowano dyskryminującego kryterium oceny ofert (np. geograficzne lub wskazujące na konkretną markę)?	art. 29, ust. 3		
16.	Czy określono jasne zasady przyznawania punktów za poszczególne elementy oceny oferty (w przypadku gdy cena nie jest jedynym kryterium)?	art. 36 ust. 1 pkt 13		
17.	Czy odpowiedzi na pytania do SIWZ zostały rozesłane i w odpowiednim terminie do wszystkich wykonawców, którzy pobrali SIWZ, a w przypadku zamieszczenia SIWZ na stronie internetowej również odpowiedzi na stronie internetowej?	art. 38 ust. 2, 3, 6		
18.	Czy doszło do istotnych modyfikacji (do 23.10.2008 r.) / zmian (od 24.10.2008 r.) w SIWZ?	art. 38 ust 4, art. 38 ust 4a		
19.	Czy modyfikacja SIWZ dotyczyła kryteriów oceny ofert?	art. 38 ust 5 ¹⁹		
20.	Czy modyfikacja SIWZ dotyczyła warunków udziału w postępowaniu oraz sposobu ich spełnienia?	art. 36 ust 5 ²⁰		
21.	Czy dokonano zmian w SIWZ po upływie terminu składania wniosków o dopuszczenie do udziału w przetargu ograniczonym i negocjacjach z ogłoszeniem, które prowadzą do	art. 38 ust 4b		

¹⁸ Zmiana wprowadzona ustawą z dnia 05.11.2009 r. o zmianie ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz ustawa o kosztach sądowych w sprawach cywilnych – data obowiązywania do 22.12.2009 r.

¹⁹ Przepis uchylony dla postępowań o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonych od 24.10. 2008 r.

²⁰ jak wyżej

	zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu?			
22.	Czy wszystkie protesty na SIWZ zostały rozpatrzone? ²¹	art. 182 ust 1 i 2, art. 183		

Lp.	Pytania - procedura wyłonienia wykonawcy	Podstawa prawna	Tak/Nie/Nie dotyczy	Uwagi kontrolującego
1.	Czy otwarcie ofert odbyło się w przepisowym terminie?	art. 86		
2.	Czy wszystkie oferty wpłynęły w terminie?	art. 84, 86		
3.	Czy podczas otwarcia ofert zostało ogłoszone ile zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie przedsięwzięcia (informacja z protokołu otwarcia ofert)?	art. 86 ust 3		
4.	Czy oferty niewykluczonych wykonawców są kompletne?	art. 89		
5.	Czy prawidłowo sprawdzono kwalifikacje wykonawców?	art. 24, 25, 26		
6.	Czy wszyscy wykonawcy wyrazili zgodę na przedłużenie ważności oferty (jeśli dotyczy)?	art.24 ust.2 pkt 2 ²² / art. 24 ust 2 pkt 4		
7.	Czy wykonawcy złożyli właściwe dokumenty potwierdzające spełnianie warunków udziału w postępowaniu?	art. 25, 26, 44		
8.	Czy wszyscy wykonawcy zostali wezwani do uzupełnienia dokumentów na takich samych warunkach?	art. 26 ust. 3, 87 ust. 1		

²¹ Przepis uchylony dla postępowań o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonych od dnia 29.01.2010 r.

²² Zmiana wprowadzona ustawą z dnia 05.11.2009 r. o zmianie ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz ustawa o kosztach sądowych w sprawach cywilnych – data obowiązywania do 22.12.2009 r.

9.	Czy zamawiający wykluczył wszystkich wykonawców podlegających wykluczeniu?	art. 24 ust. 1 i 2		
10.	Czy w przypadku ofert złożonych przez konsorcja sprawdzono prawidłowość i kompletność wystawionych pełnomocnictw?	art. 23 ust 2		
11.	Czy oferty są zgodne z treścią SIWZ?	art. 82 ust. 3		
12.	Czy zamawiający odrzucił wszystkie oferty podlegające odrzuceniu?	art. 89 ust. 1		
13.	Czy zamawiający poprawił w tekście oferty oczywiste omyłki pisarskie i rachunkowe? Jeśli tak, to czy zawiadomił o tym fakcie wszystkich wykonawców, którzy złożyli oferty?	art. 87, 88 ²³		
14.	Czy zamawiający posiada dowody oceny ofert?	Druk ZP-20 protokołu postępowania		
15.	Czy w przypadku zamówienia o wartości równej lub powyżej kwot określonych w art. 11 ust. 8 wniesiono wadium?	art. 45 ust 1		
16.	Czy protokół z postępowania został podpisany przez Kierownika Zamawiającego lub osobę do tego upoważnioną?	art. 96 ust. 5		
17.	Czy protokół z postępowania zawiera wszelkie niezbędne i prawidłowe dane?	art. 96 ust. 1		
18.	Czy wszyscy biorący udział w przygotowaniu/przeprowadzeniu postępowania złożyli oświadczenie na druku ZP-11?	art. 17		
19.	Czy jakiś członek Komisji Przetargowej został wykluczony z obrad Komisji (proszę podać powód)?	art. 17 ust. 3		

²³ Przepis uchylony dla postępowań o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonych od 24.10. 2008 r.

Lp.	Pytania - wybór najkorzystniejszej oferty	Podstawa prawna	Tak/Nie/Nie dotyczy	Uwagi kontrolującego
1.	Czy najkorzystniejsza oferta została wyłoniona w oparciu o ustalone wcześniej kryteria?	art. 91 ust 1		
2.	Czy w toku postępowania złożona została oferta z rażąco niską ceną?	art. 90		
3.	Czy zamawiający dokonał wszelkich starań, aby wyjaśnić przyczyny, dlaczego została w ofercie umieszczona niska cena?	art. 90 ust 2 i 3		
4.	Czy informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty wraz z podaniem ceny i nazwy wykonawcy została: - umieszczona w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego, - umieszczona na stronie internetowej zamawiającego, - w przypadku kwot określonych w art. 167 ust. 2 przekazana Prezesowi UZP oraz szefowi CBA ²⁴ ?	art. 92		
5.	Czy informacja o wykonawcach, których oferty zostały odrzucone została: - rozesłana do wykonawców, którzy złożyli oferty,	art. 92 ust. 1 pkt 2		
6.	Czy informacja o wykonawcach, którzy zostali wykluczeni została: - rozesłana do wykonawców, którzy złożyli oferty, - umieszczona na stronie internetowej zamawiającego, - umieszczona w miejscu publicznie dostępnym	art. 92 ust. 1 pkt 3		
7.	Czy w przypadku zamówienia na kwotę powyżej kwot określonych w art. 11 ust. 8, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało niezwłocznie przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich? (Czy w przypadku zamówienia na kwotę poniżej kwot określonych w art. 11 ust. 8, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało niezwłocznie zamieszczone w BZP?)	art. 95		

²⁴ Przepis uchylony dla postępowań o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonych od 24.10.2008 r.

Lp.	Pytania - środki ochrony prawnej ²⁵	Podstawa prawna	Tak/Nie/Nie dotyczy	Uwagi kontrolującego
1.	Czy w toku procedury przetargowej wniesiono protesty?	art. 180, 181		
2.	Czy protesty zostały rozpatrzone w obowiązującym terminie?	art. 180, 181, 182 ust 2		
3.	Czy protest został rozesłany do wszystkich wykonawców, którzy złożyli oferty/pobrali SIWZ oraz czy kopia protestu została zamieszczona na stronie internetowej?	art. 181 ust 3		
4.	Czy wszystkie protesty zostały rozstrzygnięte jednocześnie?	art. 183 ust 1		
5.	Czy wykonawcy zostali powiadomieni o zawieszeniu biegu związania ofertą?	art. 181 ust 1 i 2		
6.	Czy zamawiający powtórzył oprotestowane czynności?	art. 183 ust 5 i 6		
7.	Czy zostało wniesione odwołanie?	art. 184		
8.	Czy zamawiający wykonał postanowienia Krajowej Izby Odwoławczej?	art. 191		
9.	Czy w przypadku wniesienia protestu została przedłużona ważność wadium?	art 181 ust 2a		
10.	Czy na zamawiającego została nałożona kara pieniężna w związku z udzielonym zamówieniem?	art. 200		

²⁵ Przepisy uchylono dla postępowań o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonych od 29.01.2010 r.

Lp.	Pytania - środki ochrony prawnej ²⁶	Podstawa prawna	Tak/Nie/Nie dotyczy	Uwagi kontrolującego
1	Czy w toku procedury przetargowej wniesiono odwołanie?	art. 180, 181		
2	Czy zamawiający przesłał niezwłocznie, nie później niż w terminie 2 dni od dnia otrzymania, kopię odwołania innym wykonawcom uczestniczącym w postępowaniu o udzielenie zamówienia, a jeżeli odwołanie dotyczy treści ogłoszenia o zamówieniu lub postanowień specyfikacji istotnych warunków zamówienia, zamieścić ją również na stronie internetowej, na której jest zamieszczone ogłoszenie o zamówieniu lub jest udostępniana specyfikacja, wzywając wykonawców do przystąpienia do postępowania odwoławczego	art. 185 ust. 1		
3	Czy zamawiający wykonał postanowienia Krajowej Izby Odwoławczej?	art. 192 ust.3 pkt 1		
4	Czy zamawiający wezwał wykonawców, pod rygorem wykluczenia z postępowania, do przedłużenia ważności wadium albo wniesienia nowego wadium na okres niezbędny do zabezpieczenia postępowania do zawarcia umowy.	art. 184		
5	Czy na zamawiającego została nałożona kara pieniężna w związku z udzielonym zamówieniem?	art. 193, 194		
6	Czy na orzeczenie Krajowej Izby Odwoławczej została złożona skarga do sądu?	Art. 198a		

²⁶ Zmiana wprowadzona ustawą z dnia 02.12.2009 r. o zmianie ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz niektórych innych ustaw – data obowiązywania zmiany od dnia 29.01.2010 r.

Lp.	Pytania - zawarcie umowy z wykonawcą	Podstawa prawna	Tak/Nie/Nie dotyczy	Uwagi kontrolującego
1.	Czy umowa została zawarta po zakończeniu postępowania odwoławczego?	art. 146, art. 182 ust 1/ art. 183 ust. 1 ²⁷		
2.	Czy w dniu podpisania umowy z wykonawcą była zabezpieczona odpowiednia kwota w budżecie zamawiającego?	art. 36/art. 46 ²⁸ ustawy o finansach publicznych		
3.	Czy wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie i wysokości przewidzianej ustawą?	Art. 147 - 150		
4.	Czy zakres świadczenia w umowie jest tożsamy z ofertą, a oferta została sporządzona zgodnie z przedmiotem zamówienia określonym w SIWZ?	art. 140		
5.	Czy umowa została zawarta na czas oznaczony z zastrzeżeniem art. 143?	art. 142 ust 1		
6.	Czy termin realizacji umowy z wykonawcą nie przekracza terminu realizacji określonego w Umowie o dofinansowanie projektu?			
7.	Czy na umowie z wykonawcą znajdują się informacje o źródłach finansowania?			
8.	Czy dokonano zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy?	art. 144		

²⁷ Zmiana wprowadzona ustawą z dnia 02.12.2009 r. o zmianie ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz niektórych innych ustaw – data obowiązywania zmiany od dnia 29.01.2010 r.

²⁸ Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2005 nr 249 poz. 2104 z póź. zm.) / od dnia 01.01.2009 r. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. 2009 nr 157 poz. 1241 z póź. zm.)

9.	Czy możliwość dokonania zmiany postanowień umowy była przewidziana w ogłoszeniu o zamówieniu lub SIWZ? Czy zamawiający określił warunki takiej zmiany?	art. 144 ²⁹		
----	--	------------------------	--	--

Lp.	Pytania – wykonanie kontraktu	Tak/Nie/Nie dotyczy	Uwagi kontrolującego
1.	Czy kwota wypłacona wykonawcy jest równa bądź mniejsza kwocie określonej w umowie z wykonawcą?		
2.	Czy zamawiający udzielił zaliczek na poczet wykonania zamówienia? Czy zaliczki zostały udzielone zgodnie z przepisami ustawy?	art. 151a ³⁰	
3.	Czy wykonawca przestrzegał harmonogramu kontraktu?		
4.	Czy wykonano zamówienie zgodnie z SIWZ?		
5.	Czy dokonano znacznych modyfikacji w zakresie zamówienia?		
6.	Czy w przypadku niewywiązania się wykonawcy z zobowiązań, Beneficjent nałożył odpowiednie kary na wykonawcę?		

²⁹ Zmiana wprowadzona ustawą z dnia 04.09.2008 r. o zmianie ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz niektórych innych ustaw, data obowiązywania od 24.10.2008 r

³⁰ Zmiana wprowadzona ustawą z dnia 05.11.2009 r. o zmianie ustawy – Prawo zamówień publicznych oraz ustawy o kosztach sądowych w sprawach cywilnych, data obowiązywania od 22.12.2009 r.

Czy wystąpiły naruszenia przepisów ustawy prawo zamówień publicznych?

- tak
 nie

Czy powyższe naruszenia skutkują finansowo?

- tak
 nie

Sporządził:

.....
data, podpis

Sprawdził:

.....
data, podpis

Wzór listy sprawdzającej – **kontrola zamówień, dla których nie stosuje się ustawy prawo zamówień publicznych.**

Lista sprawdzająca Nr

1. Numer projektu
2. Tytuł projektu
3. Numer umowy
4. Data podpisania umowy
5. Zamawiający
6. Adres zamawiającego
7. Rodzaj zamówienia: usługa/dostawa/robota budowlana
8. Numer umowy z wykonawcą
9. Data podpisania umowy z wykonawcą
10. Szacowana wartość zamówienia
11. Przedmiot umowy

Rodzaj kontroli: na miejscu/na dokumentach

Lp.	Pytania dotyczące projektu umowy z wykonawcą	T/N/ND	Uwagi
1.	Czy wyboru wykonawcy dokonano przed podpisaniem umowy o dofinansowanie?		
2.	Czy Beneficjent nie zaniżył wartości zamówienia lub dokonał podziału na części w celu uniknięcia stosowania ustawy PZP? (czy prawidłowo została oszacowana wartość zamówienia?).		
3.	Czy Beneficjent posiada wewnętrzne regulacje dotyczące udzielania zamówień zwolnionych ze stosowania ustawy PZP na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy?		
4.	Czy wyboru wykonawcy dokonano w oparciu o wewnętrzne regulacje obowiązujące w kontrolowanej jednostce? (dot. Beneficjentów posiadające wew. regulacje)		
5.	Czy przy wyborze wykonawcy kierowano się zasadą oszczędności, celowości i uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów? ³¹		
6.	Czy w przypadku wyłonienia wykonawcy z pominięciem zapisów wew. regulacji bądź braku wew. uregulowań lub w przypadku Beneficjentów zwolnionych podmiotowo ze stosowania ustawy PZP przy wyborze wykonawcy spełniono następujące wymogi:		
7.	Czy Beneficjent skierował zapytanie ofertowe do min. 3 wykonawców lub posiada min. 3 oferty bądź umieścił zapytanie ofertowe na swojej stronie internetowej lub na portalach ogłoszeniowych i w swojej siedzibie w miejscu publicznie dostępnym?		
8.	Czy w przypadku udzielenia zamówienia z pominięciem trybu konkurencyjnego Beneficjent udokumentował fakt istnienia na rynku tylko jednego wykonawcy?		
9.	Czy potencjalni wykonawcy mieli jednakowy dostęp do informacji mogących mieć wpływ na złożoną ofertę?		
10.	Czy przy wyborze wykonawcy nie zastosowano kryteriów wykluczających wykonawców zdolnych do wykonania zamówienia (np. położenie geograficzne, ustalenie zbyt szczegółowych wymagań w zakresie przedmiotu zamówienia, które uprzywilejowują jednego wykonawcę)?		
11.	Czy wyboru wykonawcy dokonano w oparciu o kryteria zamieszczone w ofert zapytaniu ofertowym?		
12.	Czy poinformowano wykonawców o wyniku postępowania?		
13.	Czy zakupu towarów, usług dóbr niematerialnych oraz rzeczy ruchomych i nieruchomości dokonano od podmiotów powiązanych z Beneficjentem osobowo, organizacyjnie lub kapitałowo.		
14.	Czy zamawiający posiada dowód oceny ofert?		
15.	Czy zakres z umowy jest tożsamy z zakresem wskazanym w zaproszeniu do składania ofert?		
16.	Czy dokonano istotnych zmian w umowie mogących mieć wpływ na wybór oferty?		
17.	Czy w umowie z wykonawcą określenie przedmiotu zamówienia jest tożsame z wnioskiem o dofinansowanie projektu?		

³¹ Dla zleceń i umów zawartych do dnia 01.01.2010 r. art. 35 Ustawa z dnia 30.06.2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2005 nr 249 poz. 2104 z póź. zm)/ dla zleceń i umów zawartych po dniu 01.01.2010 r. art. 44 Ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2009 nr 157 poz. 1240 z póź. zm.)

18.	Czy termin realizacji umowy z wykonawcą nie przekracza terminu realizacji określonego w umowie o dofinansowanie projektu?		
19.	Czy umowa z wykonawcą zawiera elementy promocyjno - informacyjne?		
20.	Czy kwota wypłacona wykonawcy jest równa bądź mniejsza kwocie określonej w umowie z wykonawcą?		

Uwagi:

.....

Sporządził:

.....

data, podpis

Sprawdził:

.....

data, podpis

Załącznik 4.1.3.6

Wzór informacji pokontrolnej z kontroli na miejscu realizacji projektu

Informacja pokontrolna z kontroli na miejscu realizacji projektu

Data dokonanej kontroli:	.....
Jednostka kontrolująca:	Wojewódzki Fundusz Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie pełniący rolę Instytucji Pośredniczącej w ramach RPO WiM
Kierownik Zespołu Kontrolującego:	.....
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	.....
Upoważnienie do kontroli:	Nr wydane przez Prezesa Zarządu / Zastępcę Prezesa Zarządu z dnia
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	<ul style="list-style-type: none"> - Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności (Dz. Urz. UE seria L nr 210, s. 25 z dnia 31.07.2006 r.). - Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. seria L nr 45, s. 3 z dnia 15.02.2007 r.). - art. 26 ust 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz.U. z 2009r. Nr 84, poz.712 z późn.zm.) - Umowa nr z dnia

Projekt dofinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego WiM na lata 2007-2013

Beneficjent/Podmiot kontrolowany:	.....
Adres podmiotu kontrolowanego:	.....
Miejsce kontroli:	.....
Tytuł projektu:	.....
Nr projektu:	.....
Umowa Nr/ z dnia:	..... (nr) (z dnia)
Aneks nr/ z dnia:	.....
Priorytet:	.....

Działanie:	.....
Poddziałanie:	.....
Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:	.....
Osoba do kontaktów:	.....
Podmiot działający/realizujący w imieniu Beneficjenta:	.....
Cel kontroli:	.....
Okres poddany kontroli:	.....
Typ kontroli:	<input type="checkbox"/> kontrola doraźna
	<input type="checkbox"/> kontrola planowa
Kontrola obejmuje wnioski o płatność:	<input type="checkbox"/> pośrednią
	<input type="checkbox"/> końcową

USTALENIA KONTROLI:

1. Ustalenia stanu faktycznego:

- zgodność realizacji projektu z *Wnioskiem o dofinansowanie projektu i Umową o dofinansowanie projektu*
- zakres finansowy
- zakres rzeczowy
- informacja i promocja
- pomoc publiczna
- polityki wspólnotowe
- sprawozdawczość i monitoring
- przechowywanie dokumentów
- dokumentacja zamówień publicznych

Procent faktur skontrolowanych (określić próbkę kontrolną)

.... %

- tak
 nie

2. Nieprawidłowości

Zgodnie z art. 2 pkt 7 rozporządzenia 1083/2006 (Dz. U. UE L Nr 210, poz.25, z 31 lipca 2006 r. z późn zm.) oraz uwzględniając inne przepisy prawa krajowego oraz wspólnotowego za **nieprawidłowość** na gruncie funkcjonowania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego należy uważać jakiegokolwiek naruszenie przepisu prawa wspólnotowego wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które powoduje lub mogłoby spowodować szkodę w budżecie ogólnym Unii Europejskiej w drodze finansowania nieuzasadnionego wydatku z budżetu ogólnego.

1). Stwierdzono nieprawidłowości.

- tak
 nie

Lp.	NIEPRAWIDŁOWOŚCI*	Skutek finansowy	Czy podlega raportowaniu	
			TAK	NIE
1.				
2.				
RAZEM				

- W przypadku projektów objętych pomocą publiczną w tabeli zawarta jest łączna wartość dofinansowania (dofinansowania ze środków europejskich oraz współfinansowania z budżetu państwa)

2). Działania naprawcze podjęte w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami.

- dotyczy
 nie dotyczy

Jeśli odznaczono „dotyczy”, należy opisać działania naprawcze:

.....

3). Odnotowane uprzednio nieprawidłowości

- odnotowano
 nie odnotowano

Jeśli odznaczono „odnotowano”, należy opisać jakie:

.....

4). Realizowane działania naprawcze podjęte w związku odnotowanymi uprzednio nieprawidłowościami.

- dotyczy
 nie dotyczy

Jeśli odznaczono „dotyczy”, należy opisać jakie:

.....

3. Weryfikacja wdrożenia zaleceń pokontrolnych

Czy w ramach przeprowadzonej kontroli istnieje konieczność zweryfikowania wdrożenia zaleceń pokontrolnych z poprzednich kontroli przeprowadzanych w jednostce kontrolowanej?

- dotyczy
 nie dotyczy

Jeśli odznaczono „dotyczy”, należy opisać:

4. Uwagi, wnioski, zalecenia

5. Pouczenie

Podmiot kontrolowany odsyła podpisaną informację pokontrolną w terminie **14 dni kalendarzowych** od daty jej otrzymania. Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, prawo zgłoszenia uzasadnionych uwag i zastrzeżeń do treści ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania niniejszej informacji. Zastrzeżenia i uwagi wniesione przez podmiot kontrolowany do treści ustaleń zawartych w przedmiotowej informacji pokontrolnej wniesione po wyznaczonym terminie nie będą rozpatrywane i nie podlegają uwzględnieniu przez Instytucję Pośredniczącą RPO WiM.

Dodatkowe dowody w sprawie złożone przez podmiot kontrolowany są rozpatrywane przez Instytucję Pośredniczącą RPO WiM, tylko pod warunkiem, iż zostały złożone w powyżej określonym terminie tj. **14 dni kalendarzowych** od daty otrzymania niniejszej informacji.

Wszelkie dodatkowe dowody przedstawione po upływie tego terminu są pomijane.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, podmiot kontrolowany przekazuje pismo z zastrzeżeniami oraz dowodami potwierdzającymi stanowisko podmiotu do Instytucji Pośredniczącej RPO WiM wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

IP dokona analizy zasadności wniesienia uwag. Uznanie zastrzeżeń będzie skutkowało dokonaniem stosownych zmian w treści informacji pokontrolnej.

Podpisanie informacji pokontrolnej jest równoznaczne z przyjęciem zobowiązania wykonania wszystkich zaleceń pokontrolnych.

Instytucja Pośrednicząca wnosi o wdrożenie wymienionych w informacji pokontrolnej zaleceń w terminie oraz przekazania pisemnej informacji o realizacji zaleceń pokontrolnych wraz z dokumentami potwierdzającymi ich wdrożenie w terminie ... **dni kalendarzowych** od dnia podpisania niniejszej informacji pokontrolnej..

Informację pokontrolną sporządza się w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w dokumentacji pokontrolnej.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej

.....
(dnia)

5. Pouczenie (stosowane w ostatecznej wersji informacji pokontrolnej)

Podmiot kontrolowany odsyła podpisaną informację pokontrolną w terminie **7 dni kalendarzowych** od daty jej otrzymania. Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje prawo odmowy podpisania informacji pokontrolnej. W przypadku odmowy jej podpisania Podmiot zobowiązany jest do złożenia pisemnych wyjaśnień odmowy w terminie **7 dni kalendarzowych** od daty otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje realizacji zaleceń pokontrolnych w niej zawartych.

Podpisanie informacji pokontrolnej jest równoznaczne z przyjęciem zobowiązania wykonania wszystkich zaleceń pokontrolnych.

Instytucja Zarządzająca RPO WiM wnosi o wdrożenie wymienionych w informacji pokontrolnej zaleceń oraz przekazania pisemnej informacji o realizacji zaleceń pokontrolnych wraz z dokumentami potwierdzającymi ich wdrożenie w terminie ... **dni kalendarzowych** od dnia podpisania niniejszej informacji pokontrolnej.

Informację pokontrolną sporządza się w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w dokumentacji pokontrolnej.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej

.....
(dnia)

Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:

- | | |
|-------------------------------------|------------------------------|
| 1) Kierownik Zespołu Kontrolującego |
<i>data, podpis</i> |
| 2) Członek Zespołu Kontrolującego |
<i>data, podpis</i> |
| 3) Członek Zespołu Kontrolującego |
<i>data, podpis</i> |
| 4) Członek Zespołu Kontrolującego |
<i>data, podpis</i> |

Sprawdził:

.....
data, podpis

Zatwierdził:

.....
data, podpis

Podmiot Kontrolowany:

- 1)
data, podpis
- 2)
data, podpis
- 3)
data, podpis

Załącznik 4.1.3.7

Wzór sprawozdania z kontroli sprawdzającej

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI SPRAWDZAJĄCEJ

Data dokonanej kontroli:	.....
Jednostka kontrolująca:	Wojewódzki Fundusz Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie pełniący rolę Instytucji Pośredniczącej w ramach RPO WiM
Kierownik Zespołu Kontrolującego:	.....
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	.....
Upoważnienie do kontroli:	Nr wydane przez Prezesa Zarządu / Zastępcy Prezesa Zarządu z dnia
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	- art. 26 ust 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz.U. z 2009r. Nr 84, poz.712 z późn.zm.) - Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności (Dz. Urz. UE seria L nr 210, s. 25 z dnia 31.07.2006 r.). - Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. seria L nr 45, s. 3 z dnia 15.02.2007 r.). - Umowa o dofinansowanie projektu nr.....z dnia.....
Jednostka kontrolowana:	.....
Adres jednostki kontrolowanej:	.....
Osoba odpowiedzialna ze strony Jednostki kontrolowanej:	.....

Osoba do kontaktów:	.....
Cel kontroli:	.....

Weryfikacja zaleceń:

1.
2.
3.

Pouczenie:

W związku z przeprowadzoną w dniach kontrolą sprawdzającą, weryfikującą stan wdrożenia zaleceń pokontrolnych z kontroli przeprowadzonej w dniach... Instytucja Pośrednicząca RPO WiM potwierdza wdrożenie przez Jednostkę kontrolowaną zaleceń pokontrolnych¹.

W związku z przeprowadzoną w dniach kontrolą sprawdzającą, weryfikującą stan wdrożenia zaleceń pokontrolnych z kontroli przeprowadzonej w dniach... Instytucja Pośrednicząca RPO WiM wnosi o wdrożenie powyższych zaleceń w nieprzekraczalnym terminie dni kalendarzowych. Jednocześnie Instytucja Zarządzająca RPO WiM informuje, iż do czasu wdrożenia zaleceń pokontrolnych zostają wstrzymane wszelkie płatności na rzecz jednostki kontrolowanej².

Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:

- 1) Kierownik Zespołu Kontrolującego
data, podpis
- 2) Członek Zespołu Kontrolującego
data, podpis
- 3) Członek Zespołu Kontrolującego
data, podpis
- 4) Członek Zespołu Kontrolującego
data, podpis

Sprawdził:

.....
data, podpis

Zatwierdził:

.....
data, podpis

Załącznik 4.1.5.1

Wzór protokołu zdawczo - odbiorczego

PROTOKÓŁ ZDAWCZO-ODBIORCZY

projektu dofinansowanego w ramach
Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013

spisany w dniu:

pomiędzy:

Zdającym - Panią / Panem:

i

Przejmującym - Panią / Panem:

W związku z zakończeniem realizacji projektu:

Numer projektu	
Nazwa projektu	
Nazwa Beneficjenta	

przekazuję dokumentację dot. ww. projektu zgodnie ze spisem sprawy
nr, w tym m.in.:

Lp.	Rodzaj dokumentu	Sztuk	Uwagi
1	karty oceny/lista sprawdzająca ocena:(formalna, merytoryczna, strategiczna)\		
2	wnioski o dofinansowanie		
3	protokół z negocjacji		
4	umowa o dofinansowanie projektu		
5	aneksy do umowy o dofinansowanie projektu		
6	wnioski o płatność		
7	listy sprawdzające przy dokonywaniu weryfikacji wniosków Beneficjenta o płatność		

Niniejszym potwierdzam, że przekazywana dokumentacja jest pełna, kompletna i obejmuje m.in.: korespondencję dotyczącą realizacji projektu będącą w zakresie Zespołu ds. Wdrażania, karty oceny, listy sprawdzające (na każdy etap oceny), wszystkie dokumenty dotyczące protestu, protokoły z negocjacji, wnioski o dofinansowanie, załączniki niezbędne przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu, umowa o dofinansowanie projektu, aneksy do umowy o dofinansowanie projektu, kopie uchwał Zarządu, wszystkie wnioski o płatność Beneficjenta wraz z odpowiednimi załącznikami, pisma w sprawie uzupełnienia/poprawy uchybień wniosków o płatność, listy sprawdzające przy dokonywaniu weryfikacji wniosków Beneficjenta o płatność, oświadczenia o osiągniętych wskaźnikach. Każdy dokument jest opatrzony wymaganymi parafkami, podpisami i pieczęciami. Jednocześnie potwierdzam, że dane dotyczące projektu są tożsame z danymi z systemu KSI SIMIK 07-13.

Uwagi:

Stan na dzień

.....
podpis **Zdającego**

.....
podpis **Przejmującego**

Załącznik 4.1.5.2

Wzór listy sprawdzającej – kontrola na zakończenie realizacji projektu

Lista sprawdzająca – kontrola na zakończenie realizacji projektu			
Lp.	Ocena formalna	TAK/NIE/ND	Uwagi
1.	Czy w teczce projektu znajdują się pisma: – potwierdzające przyjęcie wniosku o dofinansowanie projektu – w sprawie nadania numeru rejestracyjnego		
2.	Czy wniosek o dofinansowanie został złożony w terminie zgodnie z ogłoszeniem o konkursie?		
3.	Czy w teczce projektu znajdują się pisma o niespełnieniu kryteriów formalnych?		
4.	Czy w teczce projektu znajduje się aktualny wniosek o dofinansowanie projektu wraz z wymaganymi załącznikami?		
5.	Czy w teczce projektu znajduje się karta oceny wniosku – test pomocy publicznej podpisana przez uprawnione osoby?		
6.	Czy w teczce projektu znajdują się listy sprawdzające (na każdy etap oceny) wypełniane zgodnie z zasadą „dwóch par oczu” podpisane przez upoważnione osoby?		
7.	Czy w teczce projektu znajdują się karty oceny formalnej (na każdy etap oceny) podpisane przez uprawnione osoby?		
8.	Czy Beneficjent jest tożsamy we wniosku/umowie o dofinansowanie projektu oraz w dokumentach rejestracyjnych Beneficjenta? (np.-wpis do ewidencji działalności gospodarczej, KRS)		
Lp.	Ocena merytoryczna	TAK/NIE/ND	Uwagi
1.	Czy w teczce projektu znajduje się pismo: – informujące o przekazaniu wniosku o dofinansowanie projektu do oceny merytorycznej;		
2.	Czy w teczce projektu znajduje się pismo dotyczące błędów merytorycznych we wniosku o dofinansowanie projektu?		
3.	Czy w teczce projektu znajdują się karty oceny wniosku – kryteria merytoryczne zerojedynkowe podpisane przez uprawnione osoby?		
4.	Czy w teczce projektu znajdują się karty oceny wniosku – kryteria merytoryczne punktowe podpisane przez uprawnione osoby?		
5.	Czy w teczce projektu znajdują się protokół/protokoły z posiedzenia KOP?		
Lp.	Ocena strategiczna	TAK/NIE/ND	Uwagi
1.	Czy w teczce projektu znajduje się pismo: – informujące o przekazaniu wniosku o dofinansowanie projektu pod obrady Zarządu IP; – do Wnioskodawcy o wyborze projektu przez Zarząd IP/ o umieszczeniu projektu na liście rezerwowej?		
2.	Czy w teczce projektu znajdują się karty oceny strategicznej podpisane przez uprawnione osoby?		
Lp.	Protesty	TAK/NIE/ND	Uwagi

1.	Czy w teczce projektu znajduje się pismo informujące Wnioskodawcę o odrzuceniu wniosku o dofinansowanie projektu na jednym z etapów oceny?		
2.	Czy wpłynął protest Wnioskodawcy w związku z odrzuceniem wniosku o dofinansowanie projektu?		
3.	Czy w teczce projektu znajdują się wszystkie dokumenty dotyczące protestu?		
4.	Czy w teczce projektu znajdują się wszystkie pozostałe dokumenty zgodnie z obowiązującą w trakcie trwania konkursu procedurą odwoławczą?		
Lp.	Przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu	TAK/NIE/ND	Uwagi
1.	Czy w teczce projektu znajduje się pismo: – w sprawie dostania dokumentów wymaganych przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu?		
2.	Czy w teczce projektu znajduje się wszystkie wymagane załączniki niezbędne przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu?		
3.	Czy w teczce projektu znajduje się <i>Lista Sprawdzająca przed podpisaniem umowy</i> podpisana przez uprawnione osoby?		
Lp.	Umowa o dofinansowanie projektu	TAK/NIE/ND	Uwagi
1.	Czy w teczce projektu znajduje się umowa wstępna dotycząca przygotowania indywidualnego projektu do realizacji?		
2.	Czy dołączona jest <i>Lista Sprawdzająca do umowy</i> podpisana przez uprawnione osoby?		
3.	Czy w teczce projektu znajdują się aneksy do umowy o dofinansowanie projektu?		
4.	Czy Beneficjent miał obowiązek przeprowadzenia audytu zewnętrznego zgodnie z <i>Umową o dofinansowanie projektu</i> ?		
5.	Czy Beneficjent wywiązał się z konieczności przeprowadzenia audytu zewnętrznego?		
6.	Czy projekt został wprowadzony do systemu KSI /SIMIK/LSI MAKS?		
7.	Czy dane zawarte w systemie odpowiadają danym z umowy/aneksów do <i>Umowy o dofinansowanie projektu</i> ?		
8.	Czy dane dotyczące projektu z systemu LSI MAKS są tożsame z danymi z systemu KSI SIMIK?		
Lp.	Weryfikacja wniosków o płatność	TAK/NIE/ND	Uwagi
1.	Czy w teczce projektu znajduje się pismo w sprawie uzupełnienia/poprawy uchybień formalno-rachunkowych i merytorycznych wniosków o płatność?		
2.	Czy w teczce projektu /systemie LSI MAKS znajdują się wszystkie wnioski o płatność Beneficjenta wraz z odpowiednimi załącznikami?		
3.	Czy wszystkie wnioski o płatność w ramach umowy o dofinansowanie projektu wpłynęły w terminie?		
4.	Czy w teczce projektu znajduje się lista sprawdzająca przy dokonywaniu weryfikacji formalno-rachunkowej i merytorycznej wniosków Beneficjenta o płatność zgodnie z zasadą „dwóch par oczu” podpisana przez uprawnione osoby?		

5.	Czy Beneficjent dołączył oświadczenie o osiągniętych wskaźnikach?		
6.	Czy od momentu podpisania Umowy o dofinansowanie projektu wskaźniki uległy zmianie?		
7.	Czy została przeprowadzona kontrola krzyżowa do każdego wniosku o płatność?		
8.	Czy dołączono interpretację VAT (dotyczy JST)?		
9.	Czy załączone faktury zawierają się w okresie realizacji projektu?		
10.	Czy w systemie LSI MAKS znajduje się dyspozycja przelewu zatwierdzona przez uprawnione osoby?		
Lp.	Kontrola projektów	TAK/NIE/ND	Uwagi
1.	Czy w teczkę projektu znajdują się projekty dokumentacji przetargowej/ zatwierdzona dokumentacja przetargowa?		
2.	Czy w teczkę projektu znajduje się pisma dotyczące opiniowania dokumentacji przetargowej?		
3.	Czy w aktach kontroli na miejscu realizacji projektu znajduje się dokumentacja przygotowywana przed rozpoczęciem czynności kontrolnych? - upoważnienie do kontroli - deklaracje bezstronności członków Zespołu - program kontroli - pismo informujące beneficjenta o planowanej kontroli		
4.	Czy sporządzono listy sprawdzające do kontroli?		
5.	Czy do akt kontroli dołączono dokumenty zgromadzone w trakcie czynności kontrolnych?		
6.	Czy do akt kontroli dołączono dokumentację dotyczącą wyników kontroli oraz ewentualnych zaleceń pokontrolnych?		
7.	Czy w aktach kontroli znajduje się dokumentacja dotycząca weryfikacji wdrożenia zaleceń pokontrolnych?		

Sporządził:

.....
data, podpis

Sprawdził:

.....
data, podpis

Zatwierdził:

.....
data, podpis

Załącznik 4.1.5.3

Wzór informacji o przeprowadzeniu kontroli na zakończenie realizacji projektu

Informacja o przeprowadzeniu kontroli na zakończenie realizacji projektu

Numer wniosku o dofinansowanie projektu	
Nazwa projektu	
Numer i nazwa Osi priorytetowej	
Nazwa Beneficjenta	
Numer umowy o dofinansowanie projektu	
Data zawarcia umowy o dofinansowanie projektu	

Stwierdzam kompletność oraz zgodność z obowiązującymi przepisami i procedurami dokumentów związanych z realizacją ww. projektu.

Stan na dzień

Sporządził:

.....
data, podpis

Sprawdził:

.....
data, podpis

Zatwierdził:

.....
data, podpis

Załącznik 4.1.6.1 Wzór programu kontroli trwałości projektu.

Program kontroli trwałości projektu dofinansowanego w ramach RPO WiM

Beneficjent/Podmiot kontrolowany:	.....
Miejsce kontroli:	.....
Tytuł projektu:	.....
Nr projektu:	.....
Umowa Nr/ z dnia:	..... (nr) (z dnia)
Aneks nr/ z dnia:	.....
Priorytet:	.....
Działanie:	.....
Poddziałanie:	.....
Cel kontroli:	.....
Okres poddany kontroli:	.....
Typ kontroli:	<input type="checkbox"/> kontrola doraźna <input type="checkbox"/> kontrola planowa

INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE O PROJEKCIE

Krótki opis projektu:

.....

Data rozpoczęcia realizacji projektu:		.....		
Data zakończenia realizacji projektu (Zgodnie z informacją zawartą w aktualnej Umowie o dofinansowanie projektu / Aneksie do Umowy o dofinansowanie projektu.)		.....		
Zatwierdzone wydatki kwalifikowalne	.....	EFRR [%]	.....	EFRR [PLN]	.....

Opis metodologii doboru próby dokumentów/środków trwałych i/lub wyposażenia zakupionego w ramach projektu. (Opis należy umieszczać w przypadku kontroli na próbie dokumentów/środków trwałych i/lub wyposażenia).

W celu realizacji programu kontroli powołano Zespół Kontrolujący w następującym składzie:

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko służbowe</i>	<i>Wyznaczona funkcja w Zespole Kontrolującym</i>
5)	Kierownik Zespołu Kontrolującego
6)	Członek Zespołu Kontrolującego
7)	Członek Zespołu Kontrolującego
8)	Członek Zespołu Kontrolującego

Planowany termin rozpoczęcia kontroli:	.....
Planowany termin zakończenia kontroli:	.....
Planowany termin przedstawienia Informacji pokontrolnej Beneficjentowi/Podmiotowi kontrolowanemu:	.....

Zakres kontroli*:	Imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za przeprowadzenie kontroli w danym zakresie
– zgodność z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego
– zakres finansowy
– realizacja celu projektu
– sprawozdawczość i zarządzanie projektem
– informacja i promocja
– przechowywanie dokumentów/archiwizacja

Sporządził:

.....
data, podpis

Sprawdził:

.....
data, podpis

Zatwierdził:

.....
data, podpis

* zakres kontroli może zostać rozszerzony w przypadku pojawienia się przesłanek świadczących o niewywiązywaniu się Beneficjenta z warunków umowy o dofinansowanie projektu (np. : w zakresie Prawa Zamówień Publicznych)

Załącznik 4.1.6.2 Wzór listy sprawdzającej – kontrola trwałości projektu

Lp.	Pytanie/Informacja	TAK/NIE/ND	Uwagi
Zgodność z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego			
1.	Czy projekt zrealizowany przez beneficjenta jest zgodny z deklaracją zawartą we <i>Wniosku o dofinansowanie projektu</i> w zakresie polityki ochrony środowiska?		
2.	Czy projekt zrealizowany przez Beneficjenta jest zgodny z deklaracją zawartą we <i>Wniosku o dofinansowanie projektu</i> w zakresie polityki równości szans?		
3.	Czy projekt zrealizowany przez Beneficjenta jest zgodny z deklaracją zawartą we <i>Wniosku o dofinansowanie projektu</i> w zakresie polityki społeczeństwa informacyjnego?		
4.	Czy zmienił się status podatkowy/forma prawna Beneficjenta w stosunku zapisów wniosku o dofinansowanie projektu?		
5.	Czy zmienił się rodzaj wykonywanej działalności przez Beneficjenta w stosunku do zapisów wniosku o dofinansowanie projektu?		
6.	Czy w trakcie trwania okresu realizacji projektu projekt został skontrolowany przez Instytucję zewnętrzną np. NIK, UKS lub inną instytucję?		
7.	Czy wydano zalecenia pokontrolne?		
8.	Czy Beneficjent wypełnił zalecenia pokontrolne?		
9.	Czy Beneficjent miał obowiązek przeprowadzenia audytu zewnętrznego zgodnie z <i>Umową o dofinansowanie projektu</i> ?		
10.	Czy audyt zewnętrzny wykazał nieprawidłowości lub znaczne uchybienia w projekcie?		
11.	Czy Beneficjent zrealizował zalecenia pokontrolne wskazane w raporcie audytu zewnętrznego?		
Znacząca modyfikacja			
1.	Czy w projekcie wystąpiła zmiana wynikająca ze zmiany charakteru własności danej pozycji infrastruktury?		
2.	Czy w projekcie wystąpiła zmiana wpływająca na charakter lub warunki jego wykonania?		
3.	Czy w projekcie wystąpiła zmiana wynikająca z zaprzestania produkcji?		
4.	Czy w projekcie wystąpiła zmiana przyznająca firmie lub instytucji publicznej nienależne korzyści?		
Cel projektu			
1.	Czy po zakończeniu realizacji do chwili obecnej zachowano cele projektu?		
2.	Czy zakupiony sprzęt/wyposażenie jest zgodny z <i>Wnioskiem o dofinansowanie projektu</i> ?		
3.	Czy zakupiony sprzęt/wyposażenie został wpisany do ewidencji środków trwałych/wyposażenia Beneficjenta? (jeśli dotyczy)		
4.	Czy zakupiony środek trwały służy do realizacji projektu?		

5.	Czy zakupiony sprzęt/wyposażenie znajduje się na stanie osób/komórek wskazanych we <i>Wniosku o dofinansowanie projektu</i> i jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem? (jeśli dotyczy)		
6.	Czy Beneficjent prowadzi akta dotyczące zatrudnionych na potrzeby projektu pracowników? (jeśli <i>Wniosek o dofinansowanie projektu to przewiduje</i>)		
7.	Czy obiekt budowlany jest zgodny z <i>Wnioskiem o dofinansowanie projektu</i> w zakresie charakterystycznych parametrów technicznych? (np.: <i>kubatura, powierzchnia zabudowy, wysokość, długość, szerokość, liczba kondygnacji, inne</i>) (jeśli dotyczy)		
8.	Czy Beneficjent posiada pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego? (jeśli dotyczy)		
Finanse			
1.	Czy inwestycja po zakończeniu realizacji projektu jest finansowana ze środków wskazanych we <i>Wniosku o dofinansowanie projektu</i> ?		
2.	Czy zastosowano oddzielny system księgowy na potrzeby realizacji projektu? (<i>wyodrębniona ewidencja księgową</i>)		
3.	Czy Beneficjent posiada pełną dokumentację finansowo - księgową dotyczącą realizacji projektu?		
4.	Czy na dokumentach finansowo-księgowych znajduje się informacja o sfinansowaniu wydatków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013?		
5.	Czy na oryginalnych dowodach księgowych stwierdzono zapisy/informacje mogące świadczyć o finansowaniu projektu z innych źródeł finansowania?		
6.	Czy zgodnie ze złożonym oświadczeniem Beneficjent posiada status podatnika VAT?		
7.	Czy Beneficjent posiada oryginalną dokumentację potwierdzającą jego zarejestrowanie jako podatnika VAT?		
8.	Czy w trakcie kontroli trwałości projektu zaobserwowano przesłanki pozwalające stwierdzić, iż projekt generuje dochód (pomimo deklaracji Beneficjenta, iż dochodu nie generuje)?		
9.	Czy na oryginalnych dowodach księgowych stwierdzono zapisy/informacje mogące świadczyć o finansowaniu projektu z innych źródeł finansowania? - czy na oryginalnych dowodach księgowych istnieją zapisy świadczące o finansowaniu wydatku z PROW 07-13 („Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013)? - czy na oryginalnych dowodach księgowych istnieją zapisy świadczące o finansowaniu wydatku z PO RYBY („Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013)?		
Zarządzanie projektem, sprawozdawczość			
1.	Czy po zakończeniu okresu realizacji projektu zarządzanie powierzono instytucji wymienionej we <i>Wniosku o dofinansowanie projektu</i> ?		
2.	Czy wskaźniki umieszczone w tabeli A zostały osiągnięte i utrzymane na poziomie określonym we <i>Wniosku o dofinanso-</i>		

	wanie projektu?		
Informacja i promocja			
1.	Czy Beneficjent wypełnia obowiązki dotyczące informacji i promocji projektu po okresie realizacji projektu?		
Archiwizacja			
1.	Czy Beneficjent przechowuje dokumentację projektową zgodnie z oświadczeniem z pkt 24 wniosku o płatność końcową?		

TABELA A

Kontrola osiągnięcia projektowanych wskaźników produktu	Źródło danych	Jednostka miary	Wartość początkowa	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	% realizacji
1.						
2.						
3.						
Kontrola osiągnięcia projektowanych wskaźników rezultatu	Źródło danych	Jednostka miary	Wartość początkowa	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	% realizacji
1.						
2.						
3.						

Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:

- 1) Koordynator Kontroli
data, podpis
- 2) Członek Zespołu Kontrolującego
data, podpis
- 3) Członek Zespołu Kontrolującego
data, podpis
- 4) Członek Zespołu Kontrolującego
data, podpis

Sprawdził:

.....
data, podpis

Załącznik 4.1.6.3 Wzór informacji pokontrolnej z kontroli trwałości projektu

do użytku służbowego

Informacja Pokontrolna z kontroli trwałości projektu

Data dokonanej kontroli:	.....
Jednostka kontrolująca:	Wojewódzki Fundusz Ochrony środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie
Kierownik Zespołu Kontrolującego:	.....
Członkowie Zespołu Kontrolującego:	.....
Upoważnienie do kontroli:	Nr wydane przez z dnia
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:	<ul style="list-style-type: none"> - Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności (Dz. Urz. UE seria L nr 210, s. 25 z dnia 31.07.2006 r.). - Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. seria L nr 45, s. 3 z dnia 15.02.2007 r.). - art. 26 ust 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. - Dz. U. z 2009 r., nr 84, poz. 712 ze zm.) - Umowa nr z dnia

Projekt dofinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego WiM na lata 2007-2013

Beneficjent/Podmiot kontrolowany:	.....
Adres podmiotu kontrolowanego:	.....
Miejsce kontroli:	.....
Tytuł projektu:	.....
Nr projektu:	.....
Umowa nr/z dnia:	..... (nr) (z dnia)
Aneks nr/z dnia:	.....
Priorytet:	.....

Działanie:	.....
Poddziałanie:	.....
Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:	.....
Osoba do kontaktów:	.....
Podmiot działający/realizujący w imieniu Beneficjenta:	.....
Cel kontroli:	.....
Okres poddany kontroli:	.....
Typ kontroli:	<input type="checkbox"/> kontrola doraźna <input type="checkbox"/> kontrola planowa

USTALENIA KONTROLI:

1. Ustalenia stanu faktycznego:

- zgodność z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego

- zakres finansowy

- realizacja celu projektu

- informacja i promocja

- sprawozdawczość i zarządzanie projektem

- przechowywanie dokumentów/archiwizacja

* zakres kontroli może zostać rozszerzony w przypadku pojawienia się przesłanek świadczących o niewywiązywaniu się Beneficjenta z warunków umowy o dofinansowanie projektu (np: w zakresie stosowania Prawa Zamówień Publicznych).

Procent faktur skontrolowanych (określić próbkę kontrolną)

.... %

- tak
 nie

2. Nieprawidłowości

Zgodnie z art. 2 pkt 7 Rozporządzenia 1083/2006 (Dz. U. UE L Nr 210, poz.25, z 31 lipca 2006 r. z późn zm.) oraz uwzględniając inne przepisy prawa krajowego oraz wspólnotowego za **nieprawidłowość** na gruncie funkcjonowania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego należy uważać jakiegokolwiek naruszenie przepisu prawa wspólnotowego wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które powoduje lub mogłoby spowodować szkodę w budżecie ogólnym Unii Europejskiej w drodze finansowania nieuzasadnionego wydatku z budżetu ogólnego.

1) Stwierdzono nieprawidłowości.

- tak
 nie

Lp.	NIEPRAWIDŁOWOŚCI	Skutek finansowy	Czy podlega raportowaniu	
			TAK	NIE
1.				
2.				
RAZEM				

2) Działania naprawcze podjęte w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami

- dotyczy
 nie dotyczy

Jeśli odznaczono „dotyczy”, należy opisać działania naprawcze:

.....
.....
.....
.....

3) Nieprawidłowości na etapie realizacji projektu:

- odnotowano
 nie odnotowano

Jeśli odznaczono „odnotowano”, należy opisać jakie:

.....
.....
.....
.....

4) Realizowane działania naprawcze podjęte w związku odnotowanymi uprzednio nieprawidłowościami

- dotyczy
 nie dotyczy

Jeśli odznaczono „dotyczy”, należy opisać jakie:

.....
.....
.....

3. Weryfikacja wdrożenia zaleceń pokontrolnych

Czy w ramach przeprowadzonej kontroli istnieje konieczność zweryfikowania wdrożenia zaleceń pokontrolnych z poprzednich kontroli przeprowadzanych w jednostce kontrolowanej?

- dotyczy
 nie dotyczy

Jeśli odznaczono „dotyczy”, należy opisać:

.....
.....
.....

4. Uwagi, wnioski, zalecenia

.....
.....
.....
.....

5. *Pouczenie

Podmiot kontrolowany odsyła podpisaną informację pokontrolną w terminie **14 dni kalendarzowych** od daty jej otrzymania. Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, prawo zgłoszenia uzasadnionych uwag i zastrzeżeń do treści ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w terminie **14 dni kalendarzowych** od daty otrzymania niniejszej informacji.

Zastrzeżenia i uwagi wniesione przez podmiot kontrolowany do treści ustaleń zawartych w przedmiotowej informacji pokontrolnej wniesione po wyznaczonym terminie nie będą rozpatrywane i nie podlegają uwzględnieniu przez Instytucję Pośredniczącą RPO WiM.

Dodatkowe dowody w sprawie złożone przez podmiot kontrolowany są rozpatrywane przez Instytucję Pośredniczącą RPO WiM, tylko pod warunkiem, iż zostały złożone w powyżej określonym terminie tj. **14 dni kalendarzowych** od daty otrzymania niniejszej informacji.

Wszelkie dodatkowe dowody przedstawione po upływie tego terminu są pomijane.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, podmiot kontrolowany przekazuje pismo z zastrzeżeniami oraz dowodami potwierdzającymi stanowisko podmiotu do Instytucji Pośredniczącej RPO WiM wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

Instytucja Pośrednicząca RPO WiM dokona analizy zasadności wniesienia uwag. Uznanie zastrzeżeń będzie skutkowało dokonaniem stosownych zmian w treści informacji pokontrolnej.

Podpisanie informacji pokontrolnej jest równoznaczne z przyjęciem zobowiązania wykonania wszystkich zaleceń pokontrolnych.

Instytucja Pośrednicząca RPO WiM wnosi o wdrożenie wymienionych w informacji pokontrolnej zaleceń oraz przekazania pisemnej informacji o realizacji zaleceń pokontrolnych wraz z dokumentami potwierdzającymi ich wdrożenie w terminie ... **dni kalendarzowych** od dnia podpisania niniejszej informacji pokontrolnej.

Informację pokontrolną sporządza się w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w dokumentacji pokontrolnej.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej

.....
(dnia)

* W zależności od wersji informacji pokontrolnej wybierany jest odpowiedni wzór pouczenia

5. Pouczenie (stosowane w ostatecznej wersji informacji pokontrolnej)

Podmiot kontrolowany odsyła podpisaną informację pokontrolną w terminie **7 dni kalendarzowych** od daty jej otrzymania. Podmiotowi kontrolowanemu przysługuje prawo odmowy podpisania informacji pokontrolnej. W przypadku odmowy jej podpisania Podmiot zobowiązany jest do złożenia pisemnych wyjaśnień odmowy w terminie **7 dni kalendarzowych** od daty otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje realizacji zaleceń pokontrolnych w niej zawartych.

Podpisanie informacji pokontrolnej jest równoznaczne z przyjęciem zobowiązania wykonania wszystkich zaleceń pokontrolnych.

Institucja Pośrednicząca RPO WiM wnosi o wdrożenie wymienionych w informacji pokontrolnej zaleceń oraz przekazania pisemnej informacji o realizacji zaleceń pokontrolnych wraz z dokumentami potwierdzającymi ich wdrożenie w terminie ... **dni kalendarzowych** od dnia podpisania niniejszej informacji pokontrolnej.

Informację pokontrolną sporządza się w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

Dokumenty uzyskane podczas kontroli znajdują się w dokumentacji pokontrolnej.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej
(dnia)

Sporządził Zespół Kontrolujący w składzie:

- | | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| 1) Kierownik Zespołu Kontrolującego |
data, podpis |
| 2) Członek Zespołu Kontrolującego |
data, podpis |
| 3) Członek Zespołu Kontrolującego |
data, podpis |
| 4) Członek Zespołu Kontrolującego |
data, podpis |

Sprawdził:

.....
data, podpis

Zatwierdził:

.....
data, podpis

Podmiot Kontrolowany:

1)

.....
data, podpis

2)

.....
data, podpis

3)

.....
data, podpis

Załącznik 4.1.8.1 Wzór deklaracji bezstronności przy weryfikacji wyników z audytu zewnętrznego projektów realizowanych przez Beneficjentów RPO WiM

Olsztyn, dnia

Deklaracja bezstronności

Ja, niżej podpisany, oświadczam, że zobowiązuję się zachować bezstronność pomiędzy mną, a Beneficjentem/Jednostką audytowaną

realizującym projekt:

Tytuł projektu:

Nr projektu:

Priorytet:

Działanie:

Poddziałanie:

Umowa Nr/z dnia

Aneks nr/z dnia

lub współpracującymi z Beneficjentem osobami, które mogą zaważyć w sposób nieuzasadniony pozytywnie lub negatywnie na wyniku mojej weryfikacji.

Zgodnie z moją najlepszą wiedzą i przekonaniem, nie istnieją żadne fakty ani okoliczności, w przeszłości lub obecnie, bądź takie, które mogą zaistnieć w najbliższej przyszłości, kwestionujące moją niezależność w oczach którejkolwiek ze stron. W przypadku zaistnienia takiego związku niezwłocznie zaprzestanę weryfikacji i w formie oświadczenia pisemnego poinformuję o zaistniałym fakcie swojego bezpośredniego przełożonego.

Zobowiązuję się do zachowania poufności wszystkich informacji uzyskanych w trakcie weryfikacji audytu. Jednocześnie zobowiązuję się do wykorzystywania uzyskanych informacji wyłącznie do celów przeprowadzenia weryfikacji niniejszego audytu i nie ujawniania ich stronom trzecim.

Ponadto deklaruję, że swoje obowiązki będę wykonywać uczciwie i rzetelnie.

Osoba weryfikująca audyt:	
	..... <i>data i podpis</i>

Załącznik nr 4.1.9.1 Wzór listy sprawdzającej do wyników kontroli zewnętrznej/audytów przeprowadzonej u Beneficjenta w ramach RPO WiM

Nazwa dokumentu:

Data wpłynięcia informacji do IP:

Jednostka kontrolowana/audytowana:

Kontrola dotyczy projektu/umowy/decyzji nr:

Jednostka przeprowadzająca kontrolę/audyt:

Zakres kontroli/audytu:

Kontrola/audyt przeprowadzony w dniach od do..... roku

Lp.	Pytanie/Informacja	TAK/NIE/ND	Uwagi
1.	Czy dokument zawiera podpisy osób ze strony podmiotu kontrolującego/ audytującego i kontrolowanego/ audytowanego? <i>(jeżeli nie, czy podano przyczynę odmowy podpisania)</i>		
2.	Czy Beneficjent poinformował w terminie IP o rozpoczęciu kontroli/audytu przez upoważnione instytucje?		
3.	Czy Beneficjent poinformował IP o wynikach kontroli/audytu/audytu zewnętrznego?		
4.	Czy dokument zawiera informacje o wykryciu nieprawidłowości w zakresie RPO WiM?		
5.	Czy dokument zawiera informacje o wykryciu uchybień w zakresie RPO WiM?		
6.	Czy wynik kontroli/audytu wskazuje na nieprawidłowe funkcjonowanie/brak procedur w zakresie zachowania odpowiedniej ścieżki audytu?		
7.	Czy z dokumentu wynika, że stwierdzone nieprawidłowości mogą mieć wpływ na prawidłowość realizowanych przez jednostkę zadań, w tym na prawidłowość w wydatkowaniu środków w ramach RPO WiM?		
8.	Czy z dokumentu wynikają przesłanki do przeprowadzenia kontroli doraźnej?		
9.	Czy instytucja kontrolna zaleciła wdrożenie zaleceń pokontrolnych?		
10.	Czy Beneficjent wdrożył zalecenia w terminie wyznaczonym przez jednostkę kontrolną/audytową? <i>(jeśli dotyczy)</i>		
11.	Czy informacja o wdrożonych zaleceniach została przekazana do IP? <i>(jeśli dotyczy)</i>		
12.	Czy w jednostce kontrolowanej istnieje system kontroli/audytu wewnętrznego? <i>(jeśli dotyczy)</i>		
13.	Czy istnieje podejrzenie, że informacje na temat wykrytych nieprawidłowości i uchybień mogą mieć charakter horyzon-		

	talny? (jeśli dotyczy)		
14.	Czy audytowany/kontrolowany projekt był objęty kontrolą przez instytucje zewnętrzne lub IP? Czy stwierdzono nieprawidłowości?		
15.	Czy są inne uwagi do informacji pokontrolnej?		
16.	Czy istnieje konieczność pozyskania dodatkowych informacji?		

Sporządził:

.....
data, podpis

Sprawdził:

.....
data, podpis

Załącznik nr 4.2.1 Wzór listy sprawdzającej do wyników audytu zewnętrznego projektu realizowanego przez Beneficjenta w ramach RPO WiM

Nazwa dokumentu:

Data wpłynięcia informacji do IP:

Jednostka kontrolowana:

Audyt dotyczy projektu/umowy/decyzji nr:

Jednostka przeprowadzająca audyt:

Audyt przeprowadzony w dniach od do..... roku

Lp.	Pytanie/Informacja	TAK/NIE/ND	Uwagi
1.	Czy raport z audytu zawiera:		
	- podstawowe informacje o Beneficjencie i realizowanym projekcie?		
	- informacje o jednostce przeprowadzającej audyt (<i>dodatkowo: dane personalne oraz uprawnienia audytora itp.</i>)		
	- informacje o bezstronności osób/jednostki przeprowadzającej audyt?		
	- informacje o dacie przeprowadzenia audytu?		
	- okres objęty audytem?		
	- ustalenia stanu faktycznego?		
	- miejsce, datę sporządzenia oraz podpisy audytora/audytorów?		
2.	Czy audytor zlecił wdrożenie zaleceń pokontrolnych?		
3.	Czy Beneficjent wdrożył zalecenia w terminie wyznaczonym przez audytora?		
4.	Czy raport z audytu zawiera informacje zgodnie z umową o dofinansowanie projektu dotyczące:		
	- gotowości organizacyjnej Beneficjenta		
	- zgodności projektu w zakresie finansowym		
	- zgodności realizacji projektu		
	- wizycie na miejscu realizacji projektu		
	- prowadzeniu i archiwizowaniu dokumentacji		
	- zgodności projektu z politykami wspólnotowymi		
	- zasad informacji i promocji		
5.	Czy istnieje konieczność pozyskania dodatkowych informacji?		
6.	Czy z dokumentu wynikają przesłanki do przeprowadzenia kontroli doraźnej/na dokumentach?		

7.	Czy dokument zawiera informacje o wykryciu uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu?		
8.	Czy określono cel przeprowadzenia audytu zewnętrznego?		
9.	Czy cel audytu został osiągnięty?		
10.	Czy koszt wykonania audytu został przewidziany we wniosku o dofinansowanie?		
11.	Czy koszt wykonania audytu zewnętrznego jest kosztem kwalifikowalnym?		
12.	Czy koszt wykonania audytu można uznać za koszt kwalifikowany?		
13.	Czy raport z audytu spełnia wymagania IZ RPO WiM?		

Sporządził:

.....
data, podpis

Sprawdził:

.....
data, podpis

Załącznik 4.2.1.2

Rejestr wydanych zaleceń otrzymanych w wyniku kontroli

Rejestr wydanych zaleceń otrzymanych w wyniku kontroli/audytów przeprowadzonych w WFOŚiGW w Olsztynie, dotyczących RPO WiM

Numer kontroli/audytu	Rekomendacje wskazane podczas kontroli	Jednostka odpowiedzialna za wdrożenie rekomendacji	Wskazany termin realizacji rekomendacji	Faktyczny termin wdrożenia rekomendacji	Opis sposobu wdrożenia poszczególnych rekomendacji

Załącznik 4.4.2

Lista sprawdzająca czy wykryte/podejrzewane naruszenie prawa jest nieprawidłowością w rozumieniu Rozporządzenia Komisji (WE) 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006r.

Program Operacyjny	Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013
Oś Priorytetowa	VI Środowisko przyrodnicze
Działanie	
Poddziałanie	

Projekt	
Numer	
Tytuł	
Opis naruszenia prawa	

	TAK	NIE	UWAGI
Naruszenie przepisu prawa ³²			Naruszony przepis:
Działanie lub zaniedbanie podmiotu gospodarczego			
Szkoda finansowa (faktyczna lub potencjalna) ³³			Całkowita kwota nieprawidłowości: Środki Wspólnotowe: Środki krajowe:
Naruszenie prawa jest/nie jest nieprawidłowością w rozumieniu rozporządzenia 1828/2006 (niewłaściwe skreślić) ³⁴			

Sporządził	
Zatwierdził	
Data	

³² W części UWAGI proszę podać naruszony przepis prawa krajowego lub wspólnotowego.

³³ W części UWAGI proszę podać kwotę nieprawidłowości

³⁴ **3 X TAK** oznacza konieczność raportowania – przy pomocy raportu (bieżącego lub kwartalnego) lub zestawienia kwartalnego.

Załącznik 4.4.3.1

Wzór rejestru osób upoważnionych do dostępu do dokumentacji dotyczącej nieprawidłowości zidentyfikowanych w ramach VI Osi priorytetowej RPO WiM

Rejestr osób upoważnionych do dostępu do dokumentacji dotyczącej nieprawidłowości zidentyfikowanych w ramach VI Osi priorytetowej RPO WiM

lp.	imię i nazwisko	stanowisko służbowe	nr upoważnienia	z dnia
1.				
2.				
3.				
4.				

Załącznik 4.4.3.2

Wzór zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE

Załącznik 4.4.3.3

Wzór informacji wewnętrznej – kontrola na miejscu realizacji projektu

Informacja wewnętrzna – kontrola na miejscu realizacji projektu

Numer wniosku o dofinansowanie projektu	
Nazwa projektu	
Numer i nazwa Osi priorytetowej	
Numer i nazwa Działania	
Numer i nazwa Poddziałania	
Nazwa Beneficjenta	
Numer umowy o dofinansowanie projektu	
Data zawarcia umowy o dofinansowanie projektu	
Numer aneksu/ów do umowy o dofinansowanie projektu	
Data zawarcia aneksu/ów do umowy o dofinansowanie projektu	
Nazwa komórki organizacyjnej udzielającej informacji wewnętrznej	

Czy są jakiegokolwiek kwestie do koniecznego sprawdzenia przez Zespół Kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu? Jeśli tak, proszę określić poniżej:

Uwagi:

.....

Sporządził:	..... <i>data, podpis</i>
Zatwierdził:	..... <i>data, podpis</i>
Kierownik Zespołu Kontrolującego:	..... <i>data, podpis</i>

ANEKS VI

Załącznik 6.1.2
Opis zabezpieczenia systemu informatycznego

WYCIĄG
Z POLITYKI BEZPIECZEŃSTWA INFORMACJI
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Olsztynie

III. Systemy przetwarzania informacji

1. Wojewódzki Fundusz chroni informacje własne i powierzone.
2. Bezpieczeństwo informacji oznacza zachowanie:
 1. poufności: zapewnienie dostępu do informacji tylko osobom upoważnionym,
 2. integralności: zapewnienie dokładności i kompletności informacji oraz metod jej przetwarzania,
 3. dostępności: zapewnienie, że osoby upoważnione mają dostęp do informacji i związanych z nią aktywów wtedy, gdy jest to potrzebne.
3. Wszelkie informacje mogą być przetwarzane wyłącznie w systemach i w sposób, które spełniają warunki opisane w Polityce Bezpieczeństwa Informacji Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie.
4. Dostęp do informacji przyznaje się w oparciu o rolę, jaką sprawuje Użytkownik. Do każdej roli przypisany jest dostęp do określonych informacji oraz uprawnienia do ich przetwarzania.
5. Wszystkie stosowane w Wojewódzkim Funduszu systemy informatyczne muszą:
 - a) zapewniać, że właściwe osoby będą mogły wykonywać wyłącznie operacje, do których mają upoważnienie,
 - b) zapewniać identyfikację osób, które dokonały zmiany informacji,
 - c) zapewniać identyfikację osób, które wykonały krytyczne operacje,
 - d) posiadać mechanizm wykrywający próby nieautoryzowanego dostępu,
 - e) posiadać dziennik wszystkich autoryzacji do systemu,
 - f) zapewniać integralność danych przez cały czas przechowywania informacji,
 - g) posiadać procedury na wypadek wystąpienia sytuacji kryzysowej.
5. Stosowane systemy informatyczne powinny przechodzić okresowe audyty bezpieczeństwa.
6. Dla newralgicznych elementów systemu (np. podłączonych do Internetu) należy przeprowadzać wewnętrzne testy penetracyjne.

V. Stosowane zabezpieczenia

1. Wojewódzki Fundusz stosując łączone zabezpieczenia organizacyjne, fizyczne i logiczne w budynku i systemach informatycznych, stara się zapewnić ochronę posiadanych danych i bezpiecznego korzystania z systemów informatycznych.
2. Ochronę fizyczną budynku sprawuje koncesjonowana firma ochroniarska. Pomieszczenia Wojewódzkiego Funduszu objęte są całodobowym monitoringiem i ochroną.
3. Zainstalowany jest również system przeciwpożarowy.
4. Dodatkowo prowadzony jest system automatycznego powiadamiania telefonicznego wyznaczonych osób o zaistniałych alarmach, związanych z funkcjonowaniem systemu monitoringu i przeciwpożarowego.
5. Wszyscy pracownicy posiadają zbliżeniowe karty wejściowe (transpondery) z unikalnym kodem, umożliwiające automatyczną rejestrację wejścia/wyjścia.
6. Wszystkie wewnętrzne pomieszczenia zamykane są na klucz, przechowywane poza godzinami pracy w wyznaczonym miejscu.
7. Pomieszczenie, w którym znajdują się serwery z bazami danych, usytuowane jest w miejscu utrudniającym wtargnięcie z zewnątrz. Dostęp do niego mają administratorzy sieci komputerowej, bezpośrednio związani z nadzorem nad serwerami lub aplikacjami.
8. W pomieszczeniu serwerowni kontrolowana jest temperatura i wilgotność poprzez zamieszczenie automatycznej klimatyzacji.
9. Serwery zainstalowane są w specjalnej, dodatkowo wentylowanej szafie. Podłączone są do systemu zasilania awaryjnego (UPS).
10. Cały system zabezpieczeń fizycznych jest okresowo testowany i podlega regularnej konserwacji.
11. Zabezpieczenia logiczne to system różnych kombinacji haseł dla poszczególnych pracowników.
12. Wojewódzki Fundusz stosuje również szeroko rozumianą ochronę programową, tj.:

- a) system wykrywania prób uzyskania dostępu do danych przez nieuprawnionych użytkowników zewnętrznych,
 - b) system wykrywania prób uzyskania dostępu do danych przez nieuprawnionych użytkowników wewnętrznych,
 - c) ochronę antywirusową.
13. Dodatkowym zabezpieczeniem jest prowadzony rejestr stosowanego sprzętu i oprogramowania.
 14. Obowiązkowym elementem ochrony danych i systemu jest prowadzenie archiwizacji.
 15. Administrator Sieci Informatycznych prowadzi systematyczną archiwizację danych z serwerów na zapasowych dyskach oraz dostępnych nośnikach magneto-optycznych.
 16. Archiwizacja danych w systemie wykonywana jest codziennie.
 17. Archiwizowanie i przechowywanie danych musi odbywać się wg schematu:
 - a) kopie oprogramowania przechowywane są bezterminowo (na nośnikach zewnętrznych, np. płyta CD, DVD),
 - b) kopie codzienne przechowywane są na dysku twardym,
 - c) kopie tygodniowe i miesięczne przechowywane są na nośniku zewnętrznym (płyta CD lub DVD),
 18. Przechowywanie danych na nośnikach zewnętrznych odbywa się:
 - a) kopie oprogramowania – pomieszczenie serwerów,
 - b) kopie tygodniowe i miesięczne – szafa pancerna,
 - c) miesięczna kopia bezpieczeństwa – poza siedzibą Wojewódzkiego Funduszu w wyznaczonym miejscu, zapewniającym określone standardy bezpieczeństwa.
 19. Kopie awaryjne sprawdzane są okresowo pod kątem ich dalszej przydatności do odtworzenia danych w przypadku awarii systemu, winny być niezwłocznie usuwane po ustaniu ich użyteczności.
 20. Wszystkie kopie powinny być oznaczone co najmniej poprzez użycie słowa „archiwum” oraz zaznaczenie daty sporządzenia oraz zawartości, a także zabezpieczone przed zniszczeniem i kradzieżą.

Załącznik nr 3. Regulamin sieci komputerowej

1. Niniejszy Regulamin sieci komputerowej, zwany dalej Regulaminem, stanowi uszczegółowienie zapisów Polityki Bezpieczeństwa Informacji.
2. Celem niniejszego regulaminu jest zdefiniowanie i ujednoczenie zasad posługiwania się zasobami udostępnionymi przez system informatyczny.
3. Niniejszy Regulamin obowiązuje wszystkich pracowników Wojewódzkiego Funduszu oraz osoby współpracujące, które posiadają dostęp do zasobów systemu informatycznego.
4. Dostęp do zasobów informatycznych możliwy jest po podaniu nazwy Użytkownika (tzw. login) i hasła.
5. Stosowana jest podwójna autoryzacja Użytkownika w systemach informatycznych. Pierwsza autoryzacja dokonywana jest w momencie uzyskania dostępu do serwera, poprzez podanie loginu użytkownika i hasła. Druga autoryzacja przy uruchamianiu programu użytkowego, podając login użytkownika i hasło. Dostęp do wybranej bazy danych uzyskuje się dopiero po poprawnym podwójnym zalogowaniu się do systemu informatycznego.

ANEKS VIII

Załącznik 8.1.1

Opis systemu przechowywania i archiwizacji dokumentów

WYCIĄG
Z INSTRUKCJI KANCELARYJNEJ
Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej w Olsztynie

Rozdział XIII

Przechowywanie akt w komórkach organizacyjnych

1. Cała korespondencja dotycząca spraw aktualnie załatwianych w komórce organizacyjnej, powinna być przechowywana przez specjalistów spraw.
2. Sprawy do załatwienia specjaliści powinni przechowywać w teczkach z napisem „do załatwienia”. Poszczególne pisma układa się w kolejności wpływów. Poza kolejnością załatwia się sprawy terminowe i opatrzone klauzulą „pilne”.
3. Sprawy, które są w toku załatwiania, oczekujące na odpowiedź, uzupełnienie, bądź wymagające wznowienia w określonym terminie należy przechowywać w teczce „oczekujące”.
4. Akta spraw ostatecznie załatwionych, po odnotowaniu w spisie spraw daty zakończenia sprawy, przechowuje się w teczkach założonych zgodnie z wyciągiem z wykazu akt – w kolejności symboli klasyfikacyjnych (cyfrowych). Wewnątrz teczek akta grupuje się w kolejności liczb porządkowych spisu spraw, a w ramach akt sprawy narastająco (ostatni dokument w sprawie na wierzchu).
5. Teczki spraw zakończonych powinny być opisane zgodnie z postanowieniami niniejszej Instrukcji.
6. W przypadku wyjęcia akt z teczki należy w ich miejsce włożyć kartę zastępczą. Powinna ona zawierać: znak sprawy, jej przedmiot, nazwę komórki organizacyjnej lub nazwisko pracownika wypożyczającego akta, względnie nazwę i adres jednostki, do której akta wysłano oraz termin zwrotu.
7. Akta spraw zakończonych przechowuje się w komórce merytorycznej zasadniczo przez okres jednego roku. Po upływie tego okresu akta przekazuje się do archiwum zakładowego.

Rozdział XVI

Przekazywanie akt do archiwum zakładowego

1. Komórki organizacyjne dokonują w pierwszym półroczu każdego roku przeglądu akt, celem wyłączenia akt spraw zakończonych i przekazania ich do archiwum zakładowego.
2. Komórki organizacyjne przekazują do archiwum akta spraw zakończonych wyłącznie kompletnymi rocznikami. Akta potrzebne nadal do pracy bieżącej pozostawia się w komórce organizacyjnej na zasadzie wypożyczenia z archiwum zakładowego, to jest po dokonaniu formalności ich przekazania.
3. Przekazywanie akt do archiwum zakładowego odbywa się na podstawie spisów zdawczo-odbiorczych, sporządzonych oddzielnie dla akt kategorii „A” i akt kategorii „B”.
4. Komórki organizacyjne sporządzają po 3 egzemplarze spisów zdawczo-odbiorczych (dla dokumentów kat. A i kat. B) oraz dodatkowo jeden egzemplarz dla akt kat. A – przekazywany na bieżąco do archiwum państwowego. Jeden egzemplarz spisu zostaje w komórce macierzystej, drugi egzemplarz pozostaje w archiwum.
5. Spis zdawczo-odbiorczy podpisuje kierownik zespołu organizacyjnego zdającego akta lub osoba przez niego upoważniona oraz pracownik odpowiedzialny za archiwum po uprzednim sprawdzeniu, czy akta są właściwie uporządkowane i przygotowane do przekazania do archiwum.
6. Akta przekazywane do archiwum zakładowego winny być uporządkowane. Przez uporządkowanie rozumie się:
 - a) ułożenie akt wewnątrz teczek zgodnie z postanowieniami niniejszej Instrukcji,
 - b) wyłączenie wtórników, usunięcie części metalowych,
 - c) opisanie teczek,
 - d) ułożenie teczek w porządku ustalonym w wykazie akt.
7. Do akt przekazywanych do archiwum dołącza się związane z nimi – zbędne w bieżącej pracy – pomoce ewidencyjne mające wartość dokumentacyjną (rejstry, skorowidze, kartoteki itp.).