

## KARTA ZMIAN NR 10/V/2009/Z

( nr nadaje Biuro odpowiedzialne za wprowadzanie  
zmian do dokumentu)

<b>NAZWA DOKUMENTU:</b>		Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej
<b>Nr wersji dokumentu:</b>	5	Regionalnym Programem Operacyjnym Warmia i Mazury na lata 2007-2013
<b>NAZWA ZAŁĄCZNIKA:</b>		1. Załącznik nr 3.1.1. Wzór wniosku Beneficjenta o płatność wraz z instrukcją wypełniania
<b>Nr wersji dokumentu:</b>	5	2. Załącznik nr 3.1.2. Wzór listy sprawdzającej dla IZ przy dokonywaniu weryfikacji formalno-merytorycznej wniosków Beneficjenta o płatność 3. Załącznik nr 3.1.3. Wzór listy sprawdzającej dla IZ przy dokonywaniu weryfikacji finansowej wniosków Beneficjenta o płatność 4. Załącznik nr 3.1.4. Wzór poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IZ do IC dla programów regionalnych 5. Załącznik nr 3.1.5. Wzór poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IP II do IZ 6. Załącznik nr 3.1.6. Wzór listy sprawdzającej dla IZ przy dokonywaniu weryfikacji formalno-merytorycznej Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową IP/IP II 7. Załącznik nr 3.1.7. Zarządzenie Nr 13/2006 Marszałka WWM z dnia 30 marca 2006r. w sprawie wprowadzenia Zasad Rachunkowości dotyczącego funduszy pomocowych w UW WWM 8. Załącznik nr 3.1.14. Wzór prognozy wniosków o płatność dla programu operacyjnego ....., w odniesieniu do danego i kolejnego roku budżetowego 9. Załącznik nr 3.1.15. Wzór wniosku IP/IP II o przełanie środków 10. Załącznik nr 3.1.16. Wzór zestawienia zatwierdzonych przez IP/IP II wniosków beneficjenta o płatność 11. Załącznik nr 3.1.17. Wzór listy sprawdzającej dla IZ przy dokonywaniu weryfikacji formalno-merytorycznej zestawienia zatwierdzonych przez IP/IP II wniosków beneficjentów o płatność 12. Załącznik nr 3.1.18. Wzór listy sprawdzającej dla IZ przy dokonywaniu weryfikacji finansowej zestawienia zatwierdzonych przez IP/IP II wniosków beneficjentów o płatność 13. Załącznik nr 3.1.19. Wzór zestawienia operacji na rachunku

		bankowym IP/IP II  14. Załącznik nr 3.1.20. Wzór listy sprawdzającej dla Instytucji Zarządzającej przy dokonywaniu weryfikacji zgodności Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IZ do IC z danymi wprowadzonymi do KSI oraz danymi zawartymi w systemach księgowych IZ			
UZASADNIENIE wprowadzenia zmian:		Wprowadzenie elektronicznej wersji wniosku Beneficjenta o płatność ( pisma MRR: znak: DIC-IV-9340-8-MK/09 z dnia 16 stycznia 2009r, DKF-V-073-0146-01-MC/08 z dnia 1 grudnia 2008r.)  Doprecyzowanie treści procedur			
Lp.:	ZAKRES ZMIAN:				
1.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	
					Załącznik nr 3.1.1.
	Treść przed zmianą				

### INSTRUKCJA DO WNIOSKU BENEFICJENTA O PŁATNOŚĆ UWAGI OGÓLNE

Beneficjent zobowiązany jest do składania wniosku o płatność w formie i w oparciu o wzór określony przez instytucję weryfikującą wraz z załącznikami (kserokopie dokumentów potwierdzone „za zgodność z oryginałem”)

- w przypadku pierwszego wniosku o płatność: nie częściej niż raz na miesiąc jednak nie rzadziej niż raz na 3 miesiące, licząc od daty podpisania umowy o dofinansowanie projektu,

- w przypadku kolejnych wniosków o płatność: nie częściej niż raz na miesiąc jednak nie rzadziej niż raz na 3 miesiące, licząc od daty złożenia poprzedniego wniosku o płatność.

Możliwe jest złożenie wniosku, w którym pkt 9-14 pozostają niewypełnione – wniosek stanowi wówczas narzędzie umożliwiające właściwym instytucjom monitorowanie postępu rzeczowego projektu i pozyskanie danych niezbędnych do sporządzenia sprawozdania okresowego z realizacji programu. Nie ma jednak możliwości złożenia wniosku o płatność bez wypełnionej części sprawozdawczej tj. pkt. 15-24.

#### **Przykład**

*Beneficjent składa pierwszy wniosek o płatność w dniu 10 lutego, kolejny powinien wpłynąć nie później niż 10 maja, ale również nie wcześniej niż 10 marca, przy czym należy pamiętać, że zawsze, nawet w sytuacji gdy Beneficjent nie wykazuje żadnych wydatków musi być wypełniona część sprawozdawcza. Moment obowiązkowego składania wniosku o płatność nie rzadziej niż raz na 3 miesiące nie odnosi się do kwartałów, może być więc to dowolny momentw czasie, byle odległość czasowa pomiędzy kolejnymi składanymi wnioskami nie była większa niż 3 miesiące.*

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 kwalifikowalnych 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.

**Pola zaznaczone na szaro nie są wypełniane przez Beneficjenta.** Wypełnia je pracownik instytucji dokonujący weryfikacji wniosku złożonego przez Beneficjenta.

Wniosek o płatność służy:

- 1) wnioskowaniu o przyznanie płatności zaliczkowej (Beneficjent wypełnia poz. 2-9, 11, 16, 19, 24, 25), przy czym przekazanie pierwszej transzy płatności zaliczkowej może nastąpić na podstawie umowy/uchwały o dofinansowanie;
- 2) rozliczeniu środków przekazanych Beneficjentowi w ramach wcześniejszych transz zaliczkowych z jednoczesnym wnioskowaniem o kolejne transze środków (Beneficjent wypełnia poz. 1- 25<sup>1</sup>);
- 3) wnioskowaniu o przyznanie płatności stanowiącej refundację wydatków sfinansowanych ze środków Beneficjenta (Beneficjent wypełnia poz. 1- 25<sup>1</sup>);
- 4) rozliczeniu wydatków poniesionych przez państwowe jednostki budżetowe sfinansowanych ze środków zapisanych w budżecie danego dysponenta (Beneficjent wypełnia poz. 1-10, 12-25);
- 5) przekazaniu informacji o postępie rzeczowym projektu (funkcja sprawozdawcza, Beneficjent wypełnia poz. 1-8, 15-24).

---

<sup>1</sup> W przypadku wniosków dotyczących tych projektów, w których zamiast zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki załącza się wyciąg z dokumentacji księgowej Beneficjenta dokumentującej operacje dokonane w związku z realizowanym projektem, punktu 12 nie wypełnia się.

## INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA KONKRETNÝCH POZYCJI WNIOSKU

W przypadku wnioskowania o płatność Beneficjent wypełnia część finansową i sprawozdawczą wniosku, zaznaczając checkbox – „Wniosek o płatność (wnioskowanie o płatność i część sprawozdawcza)”.

W przypadku korekty wniosku o płatność, należy zaznaczyć checkbox „korekta wniosku o płatność”.

W przypadku, gdy wniosek o płatność służy wyłącznie przedstawieniu postępu rzeczowo – finansowego z realizacji projektu, należy zaznaczyć checkbox „wniosek o płatność dotyczy postępu z realizacji projektu (część sprawozdawcza)”.

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

W pierwszym wniosku o płatność pośrednią jako data „od ...” należy wpisać datę poniesienia pierwszego wydatku kwalifikowalnego w ramach projektu, zaś jako data „do” należy wpisać datę kończącą okres za jaki składany jest wniosek, przez co rozumie się datę poniesienia ostatniej płatności, ujętej we wniosku o płatność (kol. 4 pkt.12) lub w przypadku braku wydatków po stronie Beneficjenta - datę kończącą część sprawozdawczą z przebiegu realizacji projektu.

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...” – datę ostatniej płatności dokonanej przez Beneficjenta, ujętej we wniosku o płatność (kol. 4 pkt.12).

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 dotyczy, można go ująć we wniosku za późniejszy okres rozliczeniowy. W piśmie przekazującym wniosek 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.

Wypełnienie pola nie jest wymagane w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki.

2. W pierwszym wierszu należy podać dane beneficjenta zgodne ze stanem faktycznym. W dalszych wierszach 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.
3. Należy podać nazwę programu, w ramach którego realizowany jest projekt tj. Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury 2007-2013.
4. Należy podać numer i nazwę osi priorytetowej, w ramach której realizowany jest projekt.

- 4.1 Należy podać numer i nazwę działania, w ramach którego realizowany jest projekt.
- 4.2 Należy podać numer i nazwę poddziałania/operacji, w ramach których realizowany jest projekt.
5. Należy podać nazwę projektu.
6. Należy podać numer projektu zgodny z umową/uchwałą o dofinansowanie.
7. Należy podać numer umowy/uchwały o dofinansowanie.
8. Należy wskazać okres realizacji projektu zgodny z umową/uchwałą o dofinansowanie (w przypadku aneksu należy podać okres wskazany w aneksie do umowy).
9. Należy wskazać (poprzez wykreślenie odpowiedzi nieprawidłowych) rodzaj płatności:

- *płatność zaliczkowa* ma miejsce wówczas, gdy beneficjent otrzymuje dofinansowanie z góry, po czym rozlicza w kolejnych wnioskach o płatność poniesione przez siebie wydatki. Pozycja zaznaczana w sytuacji gdy beneficjent ubiega się o pierwszą i kolejne transze zaliczki.
- *płatność pośrednia* występuje w systemie refundacyjnym, gdzie płatność dla beneficjenta jest zwrotem określonej części poniesionych przez beneficjenta wydatków wykazanych we wniosku o płatność.
- *płatność końcowa* beneficjent zaznacza zawsze przy ostatnim wniosku o płatność dotyczącym danego projektu, chyba że otrzymuje całość dofinansowania w formie zaliczki.

W przypadku, gdy wniosek Beneficjenta stanowi jedynie rozliczenie przekazanej zaliczki należy wykreślić wszystkie trzy wskazane rodzaje płatności gdyż wniosek służy jedynie rozliczeniu dokonanych wydatków.

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.

10. Należy podać kwotę poniesionych przez Beneficjenta wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem o płatność. Kwota ta jest równa sumie wartości wykazanych w tabeli z pkt 12, w kolumnie 8; punkt niewypełniany w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki.

10a. [pole szare] Kwota jest wynikiem weryfikacji wniosku przez pracownika instytucji oceniającej wniosek, tj. wynika z pomniejszenia kwoty wykazanej w pkt. 10 o wydatki uznane za niekwalifikowalne (wykazane w wierszu „suma ogółem w PLN” z kol. 11 w pkt.12) oraz inne korekty finansowe (w tym w szczególności kwoty odzyskane), jak również o dochód wykazany w poz.13 (bez odsetek narosłych od środków zaliczki od złożenia poprzedniego wniosku o płatność. Punkt niewypełniany w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki.

10b. [pole szare] Część wydatków wykazanych w pkt. 10a. objętych pomocą publiczną. Punkt niewypełniany w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki oraz w sytuacji, gdy projekt nie jest objęty pomocą publiczną. W przypadku gdy cały projekt objęty jest pomocą publiczną, kwota wykazana w tym punkcie powinna być identyczna z wartością wykazaną w poz. 10 a.

10c. [pole szare] Część wydatków wykazanych w pkt. 10a., w odniesieniu do której, zgodnie z art. 53 ust. 3 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006, oblicza się wkład funduszy UE na poziomie programu operacyjnego. Punkt niewypełniany w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki.

11. Kwota wnioskowana – przypadku gdy płatności dla beneficjenta przekazywane są w formie refundacji należy wpisać kwotę stanowiącą 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 gdy Beneficjent nabywa prawo do kolejnej transzy zaliczki należy uwzględnić dodatkowo wartość kolejnej transzy zaliczki.

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.

11a. [pole szare] 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 dokonujemy tego wyliczenia, ale nie stanowi ono 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. [pole szare] 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. [pole szare] W przypadku gdy płatności dla Beneficjenta przekazywane są w formie refundacji wpisujemy kwotę równą pkt. 11a. pomniejszoną o:

- nierozliczone środki przekazane w ramach zaliczki;
- odsetki narosłe od złożenia poprzedniego wniosku o płatność; w przypadku zwrotu odsetek od zaliczki przez Beneficjenta na rachunek właściwej instytucji (wykazane w pkt. 13) nie pomniejszają kwoty płatności.

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. [pole szare] W przypadku gdy wartość wydatków poświadczonych przez właściwą instytucję jest zgodna z zasadami określonymi przez IZ w zakresie warunków umożliwiających przekazanie kolejnej transzy zaliczki, wpisujemy wartość kolejnej transzy zaliczki wynikającej z harmonogramu, pomniejszoną 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 od złożenia poprzedniego wniosku o płatność; w przypadku zwrotu odsetek od zaliczki przez Beneficjenta na rachunek właściwej instytucji wspomniane odsetki (wykazane w poz. 13) nie pomniejszają kwoty płatności.

Kolejnej transzy zaliczki nie pomniejszamy o środki wykazane powyżej w przypadku, gdy wspomniane środki uwzględnione zostały w kwocie wykazanej w poz. 11c (dotyczy sytuacji, w których płatność na rzecz Beneficjenta składa się jednocześnie z płatności pośredniej i zaliczkowej).

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. [pole szare] Należy wykazać kwotę stanowiącą 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. [pole szare] Suma poz. 11 c oraz 11d.

12. W zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki (niewypełnionym w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki) należy podać:

- 1) numer księgowy lub ewidencyjny dokumentu, nadany przez osobę prowadzącą ewidencję księgową lub księgi rachunkowe
- 2) numer dokumentu potwierdzającego wydatkowanie środków;
- 3) datę wystawienia dokumentu;
- 4) datę uregulowania płatności wynikającej z przedstawionego dokumentu księgowego;

W zestawieniu należy ująć wyłącznie w całości zapłacone dokumenty. Jeżeli np. faktura była płacona ratami, należy wskazać wszystkie daty płatności za daną fakturę. 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);

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

W przypadku faktur/innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej niezawierających wskazania terminu płatności w przyszłości, w których wskazano gotówkę jako formę zapłaty – powinny być one podpisane przez wystawcę faktury.

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” oraz powinny być one podpisane przez wystawcę faktury.

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

5) a - kwotę dokumentu brutto;

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 będą zawierały takie same dane dla każdego wiersza; kol. 7, 6, 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 beneficjent oświadczył, iż VAT jest kwalifikowalny, zobowiązany jest do dostarczania - łącznie z pierwszym wnioskiem o płatność w każdym roku realizacji projektu - zaświadczenia z US potwierdzającego jego status.

10) odniesienie do kategorii wydatku wykazanej we wniosku o dofinansowanie;

11) [pole szare] kwota wydatków uznanych przez instytucję weryfikującą wniosek o płatność jako niekwalifikowalne;

W przypadku, gdy Beneficjent otrzymał fakturę korygującą, wówczas w zestawieniu dokumentów danego wniosku powinien wykazać fakturę korygującą 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 jest zmniejszająca beneficjent wpisuje kwotę różnicy ze znakiem minus „-”, natomiast jeśli f-ra korygująca jest zwiększająca beneficjent wpisuje kwotę różnicy zwiększenia.

Jeżeli faktura korygowana i faktura korygująca są wykazywane w ramach jednego wniosku o płatność w zestawieniu dokumentów należy je umieścić w sąsiadujących wierszach. Natomiast, gdy faktura korygująca 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 dotyczy złożenia 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.

Szare pole pod tabelą w poz. 12. wypełnia pracownik instytucji weryfikującej wniosek o płatność – należy potwierdzić liczbę załączonych kopii dokumentów oraz dowodów zapłaty z zestawieniem.

13. Należy wskazać dochód uzyskany w ramach realizowanego projektu od złożenia 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.

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 od złożenia poprzedniego wniosku o płatność (chyba, że na mocy odrębnych przepisów wspomniane odsetki stanowią dochód Beneficjenta, jak ma to miejsce chociażby w przypadku jednostek samorządu terytorialnego).

14. [pole szare] W kolumnie *kwota wydatków ogółem* - należy wskazać źródła sfinansowania wydatków wykazanych w poz. 12 w kolumnie 6b. 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. **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 część dotacji rozwojowej wypłacanej beneficjentowi stanowiącą wkład budżetu państwa oraz krajowe współfinansowanie/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*.

15. W kolumnie 2 należy zamieścić krótki opis prezentujący stan realizacji poszczególnych kategorii kosztów projektu. Należy wypełnić jedynie kolumny 2 i 4 w części dotyczącej wydatków niekwalifikowanych, pozostałe kolumny zostaną wypełnione automatycznie przez system informatyczny danymi z wniosku o dofinansowanie oraz danymi z poprzednich wniosków o płatność. Wartość z kolumny 4 w części dotyczącej wydatków niekwalifikowanych powinna odpowiadać wszystkim wydatkom niekwalifikowanym poniesionym od początku realizacji projektu. Wartość ta nie powinna być mniejsza niż suma zadeklarowanych wydatków niekwalifikowanych we wszystkich wcześniejszych wnioskach o płatność.

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 rozliczanymi 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.

16. Należy opisać w kilku zdaniach zadania/etapy podziału na kategorie kosztów, jakie beneficjent planuje podjąć w ramach realizowanego projektu do czasu złożenia kolejnego wniosku o płatność.
17. Wpisywane są wskaźniki zawarte wcześniej we wniosku beneficjenta o dofinansowanie i w umowie/uchwale o dofinansowanie.

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

wypełniania 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 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). 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).

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.
19. Należy przedstawić informację o całkowitych wydatkach kwalifikowalnych, jakie Beneficjent planuje ponieść w kwartałach kalendarzowych oraz kwotę o jaką zamierza wystąpić we wnioskach o płatność składanych w kolejnych kwartałach i latach, aż do zakończenia realizacji projektu .

**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 w pozostałych miesiącach danego kwartału.

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. W przypadku zwolnienia z obowiązku stosowania Ustawy z 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (art.30 należy zaznaczyć *Nie dotyczy*).

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. W przypadku gdy nie ma obowiązku zgodnie z *Wytycznymi w zakresie postępowania sprawie oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięć współfinansowanych z krajowych lub regionalnych programów operacyjnych* złożenia załącznika 2a i 2b do wniosku o dofinansowanie projektu należy zaznaczyć *Nie dotyczy*.
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. W przypadku zaznaczenia we wniosku o dofinansowanie projektu, że projekt nie jest związany z polityką realizacji równych szans należy zaznaczyć *Nie dotyczy*.
23. Poprzez zaznaczenie pola *Tak* lub *Nie* należy wskazać, czy realizowany projekt jest zgodny z zasadmi 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*.
24. Należy wskazać miejsce przechowywania dokumentacji związanej z projektem, podając adres i charakter miejsca (np. siedziba firmy, miejsce stałego zameldowania itp.).
25. 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.

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 pełnomocnictwa notarialnego, 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.

Prawidłowo potwierdzona za zgodność z oryginałem kopia to czytelny podpis/parafka z pieczętą imienną na każdej stronie dokumentu z zapisem „potwierdzam za zgodność z oryginałem”/”zgodnie z oryginałem” lub podpis na pierwszej stronie z zapisem „potwierdzam za zgodność z oryginałem od strony ...do strony....” oraz parafka na pozostałych stronach dokumentu – dokument powinien mieć ponumerowane strony i być spięty, tak aby nie ulegało wątpliwości, co jest potwierdzane za zgodność z oryginałem.

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

Zgodnie z zasadą refundowania wydatków faktycznie poniesionych, do określenia kwoty podlegającej refundacji należy zastosować kurs z dnia, w którym beneficjent dokonał płatności na podstawie stosownego dokumentu finansowo-księgowego. Pod pojęciem faktycznego poniesienia wydatku rozumie się rozchód środków pieniężnych z kasy lub rachunku bankowego beneficjenta. Należy zastosować kurs przeliczeniowy banku za pośrednictwem którego beneficjent dokonał zapłaty. Dla celów refundacji pod uwagę bierze się kurs niższy.

Przy rozliczeniach faktur/innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej w walutach obcych przeliczenia należy dokonać na odwrocie faktur/innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej.

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

W przypadku zapłaty z rachunku walutowego, Beneficjent będzie zobowiązany dostarczyć dokument potwierdzający kurs przeliczeniowy zastosowany przez bank (czasami taką informację zawierają dyspozycje wykorzystania kredytu walutowego lub zagraniczne polecenie zapłaty).

Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej powinny być opatrzone adnotacją „Projekt jest współfinansowany przez Unię Europejską w ramach RPO WiM”. Zapis ten może również występować w formie pieczęci. Zgodnie z wymogiem Komisji Europejskiej adnotacja ta powinna być umieszczona na pierwszej stronie oryginału faktury/ innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej (przed skopiowaniem).

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

1. Numer umowy/ uchwały o dofinansowanie:	.....
2. Nazwa i nr projektu:	.....
3. Przedstawiony wydatek dotyczy kategorii wydatku wskazanego we wniosku o dofinansowanie projektu:	.....
4. Kwota wydatku kwalifikowalnego:	.....
5. Projekt jest realizowany zgodnie z ustawą Prawo	Art.....

Zamówień Publicznych z dn. 29 stycznia 2004 r. (Dz. U. z 2007 r., Nr 223, poz. 1655, z późn. zm.)	
6. Środek trwały ujęto w ewidencji środków trwałych pod pozycją:	.....
7. Sprawdzono pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym:	.....podpis:.....

W opisie należy także wskazać sposób przewalutowania faktury wystawionej w walutach obcych. W przypadku faktury płaconej w transzach, każdą transzę należy rozliczyć oddzielnie. W opisie należy wyszczególnić każdą zapłaconą transzę wraz z określeniem sposobu przewalutowania.

Wniosek winien być czytelnie podpisany przez Beneficjenta/osobę upoważnioną i opatrzony pieczęcią. Jeżeli wniosek o płatność będzie podpisywany przez inną osobę niż beneficjent, należy dołączyć dokument pełnomocnictwa notarialnego zawierający co najmniej: określenie mocodawcy i osoby upoważnionej, zakres upoważnienia (np. podpisanie wniosku o płatność i załączonych dokumentów), podpis mocodawcy lub inny dokument, z którego wynika upoważnienie do działania w imieniu Beneficjenta.

Wniosek o płatność musi być parafowany przez jedną z osób upoważnionych do jego podpisania na każdej ze stron.

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).

### **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 Beneficjenta, lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej, potwierdzających poniesienie wydatków,

potwierdzone za zgodność z oryginałem przez Beneficjenta lub osobę upoważnioną do reprezentowania Beneficjenta;

- c) 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;

Wymóg dostarczenia protokołu odbioru dotyczy towarów i prac, których faktyczny odbiór nie może zostać w sposób precyzyjny potwierdzony samą fakturą np. zakup maszyn, urządzeń (również ich instalacji), specjalistycznego sprzętu i wszystkich tych towarów i prac, w których zgodnie z przepisami wymagany jest protokół odbioru.

Protokół odbioru powinien zawierać charakterystykę zakupionego towaru, datę odbioru (nie musi być ona tożsama z datą sporządzenia protokołu), strony dokonujące przekazania/odbioru i ich podpisy.

W przypadku zakupu towarów i prac, które nie wymagają protokołu odbioru, fakturę należy opatrzyć adnotacją „towar otrzymałem” oraz podpisem osoby odbierającej.

- d) 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;
- e) w przypadku zakupu używanego środka trwałego:
- oświadczenie sprzedającego o tym, iż środek trwały nie został nabyty z wykorzystaniem środków publicznych w okresie 7 lat od daty sprzedaży niniejszego środka Beneficjentowi;
  - oświadczenie o tym, iż cena używanego środka trwałego jest niższa niż cena podobnego, nowego środka trwałego;
  - oświadczenie, że środek trwały posiada właściwości techniczne niezbędne do realizacji przedsięwzięcia objętego wsparciem oraz spełnia obowiązujące normy i standardy;
  - na wniosek IZ 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.
- f) w przypadku zakupu nieruchomości:
- operat szacunkowy od niezależnego rzeczoznawcy majątkowego, potwierdzający że cena zakupu nieruchomości nie przekracza wartości rynkowej;
  - oświadczenie Beneficjenta, że budynek odpowiada normom krajowym.
- g) w przypadku budowy nieruchomości:
- przedmiar robót i kosztorys powykonawczy;
  - umowa na wykonanie danego zadania;
  - pozwolenie na użytkowanie budynku.
- h) w przypadku remontów:
- umowa na wykonanie danego zadania;
  - kosztorys powykonawczy.

oraz inne dokumenty wymagane umową/uchwałą o dofinansowanie projektu.

<b>Treść po zmianie</b>
-------------------------

## INSTRUKCJA DO WNIOSKU BENEFICJENTA O PŁATNOŚĆ

### UWAGI OGÓLNE

Beneficjent zobowiązany jest do składania wniosków o płatność w oparciu o wzór przedstawiony przez instytucję dokonującą 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. Wniosku o płatność (nie dotyczy załączników!) nie trzeba dostarczać w wersji papierowej.

Beneficjent zobowiązany jest do składania wniosku (wysłanie za pomocą GWP) wraz z załącznikami (kserokopie dokumentów potwierdzone „za zgodność z oryginałem” przez Beneficjenta, złożone w siedzibie instytucji weryfikującej wniosek) - w przypadku pierwszego wniosku o płatność: nie częściej niż raz na miesiąc jednak nie rzadziej niż raz na 3 miesiące, licząc od daty podpisania umowy o dofinansowanie projektu,

- w przypadku kolejnych wniosków o płatność: nie częściej niż raz na miesiąc jednak nie rzadziej niż raz na 3 miesiące, licząc od końca poprzedniego okresu sprawozdawczego.

Załączniki do wysłanego drogą elektroniczną wniosku o płatność Beneficjent składa do IZ osobiście lub wysyła za pośrednictwem poczty lub kuriera. Za datę wpłynięcia załączników przyjmuje się datę wprowadzenia do dziennika korespondencyjnego pisma przewodniego przekazującego załączniki. 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 (np. wniosek o zaliczkę) nie wymagającego złożenia załączników za datę wpływu przyjmuje się następny dzień roboczy po dniu wysłania wniosku o płatność za pomocą GWP.

#### **Przykład**

*Beneficjent składa pierwszy wniosek o płatność w dniu 10 lutego, kolejny powinien wpłynąć nie później niż 10 maja, ale również nie wcześniej niż 10 marca, przy czym należy pamiętać, że zawsze, nawet w sytuacji gdy Beneficjent nie wykazuje żadnych wydatków musi być wypełniona część sprawozdawcza. Moment obowiązkowego składania wniosku o płatność nie rzadziej niż raz na 3 miesiące nie odnosi się do kwartałów, może być więc to dowolny moment w czasie, byle odległość czasowa pomiędzy kolejnymi składanymi wnioskami nie była większa niż 3 miesiące.*



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

W przypadku wnioskowania o płatność Beneficjent wypełnia część finansową i sprawozdawczą wniosku, zaznaczając pole wyboru – „Wniosek o płatność (wnioskowanie o płatność i część sprawozdawcza)”.

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)”.

W przypadku wniosku o płatność końcową należy zaznaczyć pole wyboru „Wniosek o płatność końcową”

W przypadku wnioskowania o zaliczkę należy zaznaczyć pole wyboru „Wniosek o płatność zaliczkową”

**W przypadku korekty wniosku, na liście wniosków dostępnych na koncie Beneficjenta należy odszukać wniosek o płatność którego dotyczy korekta i wybrać przycisk „poprawa 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

Wniosek o płatność służy:

- 1) wnioskowaniu o przyznanie płatności zaliczkowej (Beneficjent wypełnia poz. 2-9, 11, 15-25), przy czym przekazanie pierwszej transzy płatności zaliczkowej może nastąpić na podstawie umowy/uchwały o dofinansowanie;
- 2) rozliczeniu środków przekazanych Beneficjentowi w ramach wcześniejszych transz zaliczkowych z jednoczesnym wnioskowaniem o kolejne transze środków (Beneficjent wypełnia poz. 1- 25<sup>2</sup>);
- 3) wnioskowaniu o przyznanie płatności stanowiącej refundację wydatków sfinansowanych ze środków Beneficjenta (Beneficjent wypełnia poz. 1- 25<sup>1</sup>);
- 4) rozliczeniu wydatków poniesionych przez państwowe jednostki budżetowe sfinansowanych ze środków zapisanych w budżecie danego dysponenta (Beneficjent wypełnia poz. 1-10, 12-25);
- 5) przekazaniu informacji o postępie rzeczowym projektu (funkcja sprawozdawcza, Beneficjent wypełnia poz. 1-8, 15-25). Wniosek stanowi wówczas narzędzie umożliwiające właściwym instytucjom monitorowanie postępu rzeczowego projektu i pozyskanie danych niezbędnych do sporządzenia sprawozdania okresowego z realizacji programu

## **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.

W pierwszym 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 wypełnienia 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 wypełnienia wniosku). Wyjątkiem od tej sytuacji jest wniosek o

---

<sup>2</sup> W przypadku wniosków dotyczących tych projektów, w których zamiast zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki załącza się wyciąg z dokumentacji księgowej Beneficjenta dokumentującej operacje dokonane w związku z realizowanym projektem, punktu 12 nie wypełnia się.

płatność końcową, gdzie datę „do” stanowić powinna 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 pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki data „od” oraz data „do” powinny być jednakowe i stanowić datę wypełnienia wniosku.

**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**- należy wybrać z rozwijanej listy rodzaj płatności

- płatność zaliczkowa ma miejsce wówczas, gdy beneficjent otrzymuje dofinansowanie z góry, po czym rozlicza w kolejnych wnioskach o płatność poniesione przez siebie wydatki. Pozycja zaznaczana w sytuacji gdy beneficjent ubiega się o pierwszą i kolejne transze zaliczki.

- płatność pośrednia występuje w systemie refundacyjnym, gdzie płatność dla beneficjenta jest zwrotem określonej części poniesionych przez beneficjenta wydatków wykazanych we wniosku o płatność.

- płatność końcowa beneficjent zaznacza zawsze przy ostatnim wniosku o płatność dotyczącym danego projektu, chyba że otrzymuje całość dofinansowania w formie zaliczki.

- Nie dotyczy - w przypadku, gdy wniosek Beneficjenta stanowi jedynie rozliczenie przekazanej zaliczki lub gdy wniosek obejmuje jedynie część sprawozdawczą.

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.

**10. Kwota wydatków kwalifikowanych objętych wnioskiem** - [pole wypełnia się automatycznie] Kwota ta jest równa sumie wartości wykazanych w tabeli z pkt 12, w kolumnie 8; punkt niewypełniany w przypadku wniosku o pierwszą 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” z kol. 11 w pkt.12) oraz inne korekty finansowe (w tym w szczególności kwoty odzyskane), jak również o dochód wykazany w poz.13 (bez odsetek narosłych od środków zaliczki od dnia stanowiącego datę „do” poprzedniego wniosku o płatność). W przypadku wniosku o pierwszą 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 pierwszą 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. 10 a.

**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. 3 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006, oblicza się wkład funduszy UE na poziomie programu operacyjnego. Punkt niewypełniany w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki.

**11. Wnioskowana kwota** – [pole wypełnia się automatycznie]

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 GWP został zawarty mechanizm zaokrąglania, który nie pozwala na przekroczenie procentu dofinansowania zawartego w Umowie o dofinansowanie projektu.

W przypadku gdy Beneficjent nabywa prawo do kolejnej transzy zaliczki kwota uwzględnia dodatkowo wartość kolejnej transzy zaliczki.

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.

**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 określonego jako „do” w poprzednim wniosku o płatność; w przypadku zwrotu odsetek od zaliczki przez Beneficjenta na rachunek właściwej instytucji (wykazane w pkt. 13) nie pomniejszają kwoty płatności.

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 wniosek. W przypadku gdy wartość wydatków poświadczonych przez właściwą instytucję jest zgodna z zasadami określonymi przez IZ 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 określonego jako „do” w poprzednim wniosku o płatność; w przypadku zwrotu odsetek od zaliczki przez Beneficjenta na rachunek właściwej instytucji wspomniane odsetki (wykazane w poz. 13) nie pomniejszają kwoty płatności.

Kolejnej transzy zaliczki nie pomniejsza się o środki wykazane powyżej w przypadku, gdy wspomniane środki uwzględnione zostały w kwocie wykazanej w poz. 11c (dotyczy sytuacji, w których płatność na rzecz Beneficjenta składa się jednocześnie z płatności pośredniej i zaliczkowej).

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 wniosek. 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 wniosek i stanowi sumę poz. 11 c oraz 11d.

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 pierwszą płatność przekazywaną w formie 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;

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 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);

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

W przypadku faktur/innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej niezawierających wskazania terminu płatności w przyszłości, w których wskazano gotówkę jako formę zapłaty – powinny być one podpisane przez wystawcę faktury.

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” oraz powinny być one podpisane przez wystawcę faktury.

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 6 będą zawierały takie same dane dla każdego wiersza; kol. 7, 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 beneficjent oświadczył, iż VAT jest kwalifikowalny, zobowiązany jest do dostarczania - łącznie z pierwszym wnioskiem o płatność w każdym roku realizacji projektu - zaświadczenia z US potwierdzającego jego status.

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, wówczas w zestawieniu dokumentów danego wniosku powinien wykazać fakturę korygującą 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 jest zmniejszająca beneficjent wpisuje kwotę różnicy ze znakiem minus „-”, natomiast jeśli f-ra korygująca jest zwiększająca beneficjent wpisuje kwotę różnicy zwiększenia.

Jeżeli faktura korygowana i faktura korygująca są wykazywane w ramach jednego wniosku o płatność w zestawieniu dokumentów należy je umieścić w sąsiadujących wierszach. Natomiast, gdy faktura korygująca 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.

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.

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 naliczone od dnia określonego jako „do” w poprzednim wniosku o płatność (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 wniosek.

W kolumnie *kwota wydatków ogółem* - należy wskazać źródła sfinansowania wydatków wykazanych w poz. 12 w kolumnie 6. 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. **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 część dotacji rozwojowej wypłacanej beneficjentowi stanowiącą wkład budżetu państwa oraz krajowe współfinansowanie/wkład własny państwowych jednostek budżetowych.

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

- 5) gmin, powiatów i województwa oraz działających w ich imieniu jednostek organizacyjnych;
- 6) związków, porozumień i stowarzyszeń jednostek samorządu terytorialnego;

- 7) podmiotów wykonujących usługi publiczne na zlecenia jednostek samorządu terytorialnego, w których większość udziałów lub akcji posiada samorząd danego szczebla
- 8) 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 kolumnie 2 KOSZTY KWALIFIKOWALNE należy zamieścić krótki opis prezentujący stan realizacji poszczególnych kategorii kosztów projektu. Pozostałe kolumny (3,4,5) zostaną wypełnione automatycznie przez system informatyczny. W wierszu KOSZTY NIEKWALIFIKOWALNE należy wypełnić jedynie kolumny 2 i 4, pozostałe kolumny zostaną wypełnione automatycznie przez system informatyczny danymi z wniosku o dofinansowanie oraz danymi z poprzednich wniosków o płatność. Wartość z kolumny 4 w części dotyczącej wydatków niekwalifikowalnych wyliczana jest na podstawie danych zawartych w tabeli 12 obecnego wniosku o płatność oraz poprzednich wniosków o płatność. Wartość powinna odpowiadać wszystkim wydatkom niekwalifikowanym poniesionym od początku realizacji projektu. Wartość ta nie powinna być mniejsza niż suma zadeklarowanych wydatków niekwalifikowanych we wszystkich wcześniejszych wnioskach o płatność.

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 rozliczanymi 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.

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 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). 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 kolumnie Planowana kwota wnioskowana [PLN] należy przedstawić planowane kwoty dofinansowania o jakie Beneficjent będzie wnioskował w obecnym i w kolejnych kwartałach realizacji projektu.

**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

poła 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 zwolnienia z obowiązku stosowania Ustawy z 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (art.3) należy zaznaczyć Nie dotyczy.

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. W przypadku gdy nie ma obowiązku zgodnie z Wytycznymi w zakresie postępowania sprawie oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięć współfinansowanych z krajowych lub regionalnych programów operacyjnych złożenia załącznika 2a i 2b do wniosku o dofinansowanie projektu należy zaznaczyć Nie dotyczy.

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. W przypadku zaznaczenia we wniosku o dofinansowanie projektu, że projekt nie jest związany z polityką realizacji równych szans należy zaznaczyć Nie dotyczy.

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 poświadczony 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 refundacji zaliczek wypłacanych przez beneficjentów wykonawcą, 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.

Prawidłowo potwierdzona za zgodność z oryginałem kopia to czytelny podpis/parafka z pieczęcią imienną na każdej stronie dokumentu z zapisem „potwierdzam za zgodność z oryginałem”/”zgodnie z oryginałem” lub podpis na pierwszej stronie z zapisem „potwierdzam za zgodność z oryginałem od strony ...do strony...” oraz parafka na pozostałych stronach dokumentu – dokument powinien mieć ponumerowane strony i być spięty, tak aby nie ulegało wątpliwości, co jest potwierdzane za zgodność z oryginałem.

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;

- w przypadku zapłaty przelewem z rachunku prowadzonego w PLN na rachunek walutowy przeliczenie wartości wydatku kwalifikowanego winno być dokonane w oparciu o kurs zastosowany przez bank, obowiązujący w momencie dokonania płatności (beneficjent przedstawia wyciąg bankowy określający zastosowany kurs lub informację z banku o zastosowanym kursie);

- w przypadku zapłaty przelewem z rachunku walutowego na rachunek walutowy przeliczenie wartości wydatku kwalifikowanego winno być dokonane w oparciu o kurs sprzedaży obowiązujący w banku z dnia dokonania płatności (beneficjent przedstawia informację z banku o kursie obowiązującym w dniu dokonania płatności);

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

1) powstanie zobowiązania (wiążąca jest data sprzedaży):

- przelicza fakturę po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień przeprowadzenia operacji;

2) dokonanie zapłaty:

- w przypadku płatności gotówkowej przelicza fakturę po kursie średnim ustalonym dla danej waluty przez NBP na dzień przeprowadzenia operacji;

- w przypadku zapłaty przelewem z rachunku prowadzonego w PLN na rachunek walutowy przeliczenie wartości wydatku kwalifikowanego winno być dokonane w oparciu o kurs zastosowany przez bank, obowiązujący w momencie dokonania płatności (beneficjent przedstawia wyciąg bankowy określający zastosowany kurs lub informację z banku o zastosowanym kursie);

- w przypadku zapłaty przelewem z rachunku walutowego na rachunek walutowy przeliczenie wartości wydatku kwalifikowanego winno być dokonane w oparciu o kurs sprzedaży obowiązujący w banku z dnia dokonania płatności (beneficjent przedstawia informację z banku o kursie obowiązującym w dniu dokonania płatności);

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 – wówczas wysokość wydatku kwalifikowanego 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 - wówczas wysokość wydatku kwalifikowanego stanowi wartość niższą, czyli kwota zobowiązania po przeliczeniu na PLN, jednakże nie wyższa niż wysokość określona w harmonogramie rzeczowo-finansowym dla danej kategorii wydatku.

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 IZ pod warunkiem, że będą one przetłumaczone przez tłumacza przysięgłego.

Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej powinny być opatrzone adnotacją „Projekt jest współfinansowany przez Unię Europejską w ramach RPO WiM”.

Zapis ten może również występować w formie pieczęci. Zgodnie z wymogiem Komisji Europejskiej adnotacja ta powinna być umieszczona na pierwszej stronie oryginału faktury/ innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej (przed skopiowaniem).

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

2. <u>Numer umowy/ uchwały o dofinansowanie:</u>	.....
3. <u>Nazwa i nr projektu:</u>	.....
4. <u>Przedstawiony wydatek dotyczy kategorii wydatku wskazanego we wniosku o dofinansowanie projektu:</u>	.....
5. <u>Kwota wydatku kwalifikowalnego:</u>	.....
6. <u>Projekt jest realizowany zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych z dn. 29 stycznia 2004 r. (Dz. U. z 2007 r., Nr 223, poz. 1655, z późn. zm.)</u>	Art.....
7. <u>Środek trwały ujęto w ewidencji środków trwałych pod pozycją:</u>	.....
8. <u>Sprawdzono pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym:</u>	.....podpis:.....

W pozycji PODPIS BENEFICJENTA należy podać dane zgodnie z reprezentacją



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).

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.

### **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 Beneficjenta, lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej, potwierdzających poniesienie wydatków, potwierdzone za zgodność z oryginałem przez Beneficjenta lub osobę upoważnioną do reprezentowania Beneficjenta;
- c) kopię umowy zawartej pomiędzy beneficjentem a wykonawcą w przypadku wypłaconej zaliczki przez beneficjenta wykonawcy.
- d) 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;

Wymóg dostarczenia protokołu odbioru dotyczy towarów i prac, których faktyczny odbiór nie może zostać w sposób precyzyjny potwierdzony samą fakturą np. zakup maszyn, urządzeń (również ich instalacji), specjalistycznego sprzętu i wszystkich tych towarów i prac, w których zgodnie z przepisami wymagany jest protokół odbioru.

Protokół odbioru powinien zawierać charakterystykę zakupionego towaru, datę odbioru (nie musi być ona tożsama z datą sporządzenia protokołu), strony dokonujące przekazania/odbioru i ich podpisy.

W przypadku zakupu towarów i prac, które nie wymagają protokołu odbioru, fakturę należy opatrzyć adnotacją „towar otrzymałem” oraz podpisem osoby odbierającej. Ponadto, należy dołączyć specyfikację zakupionych towarów/wykonanych prac podpisaną przez wystawcę faktury.

- e) 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;
- f) w przypadku zakupu używanego środka trwałego:
- oświadczenie sprzedawcy o tym, iż środek trwały nie został nabyty z wykorzystaniem środków publicznych w okresie 7 lat od daty sprzedaży niniejszego środka Beneficjentowi;
  - oświadczenie o tym, iż cena używanego środka trwałego jest niższa niż cena podobnego, nowego środka trwałego;
  - oświadczenie, że środek trwały posiada właściwości techniczne niezbędne do realizacji przedsięwzięcia objętego wsparciem oraz spełnia obowiązujące normy i standardy;
  - na wniosek IZ 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.
- g) 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 2004 r. Nr 261, poz.2603, z późn.zm) wraz z przepisami wykonawczymi potwierdzający że cena zakupu nieruchomości nie przekracza wartości rynkowej;
- h) w przypadku budowy nieruchomości:
- protokół odbioru robót ;
  - umowa na wykonanie danego zadania z załącznikami ;
  - pozwolenie na użytkowanie budynku.
- i) w przypadku remontów:
- umowa na wykonanie danego zadania z załącznikami;
  - protokół odbioru robót .
- j) 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
- oraz inne dokumenty wymagane umową/uchwałą o dofinansowanie projektu.

2.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	
					Załącznik nr 3.1.2.
	Treść przed zmianą				

**Załącznik nr 3.1.2. Wzór listy sprawdzającej dla IZ przy dokonywaniu weryfikacji formalno-merytorycznej wniosków Beneficjenta o płatność**

**LISTA SPRAWDZAJĄCA**  
**dla Instytucji Zarządzającej**  
**przy dokonywaniu weryfikacji formalno-merytorycznej wniosków beneficjenta**  
**o płatność w ramach Programu Rozwoju Regionalnego Warmia i Mazury na lata**  
**2007-2013**

Nazwa beneficjenta:

Nazwa projektu:

Nr umowy o dofinansowanie projektu:

Nr wniosku o płatność:

Data wpływu wniosku o płatność do ZPRR:

**WERYFIKACJA CZĘŚCI FINANSOWEJ**

Data przyjęcia wniosku pracownik ds. weryfikacji wniosków o płatność (1) :

Podpis:

Data przyjęcia wniosku pracownik ds. weryfikacji wniosków o płatność (2) :

Podpis:

<b>WERYFIKACJA FORMALNA części finansowej</b>							
	Wyszczególnienie	<b>Pracownik (1)</b>			<b>Pracownik (2)</b>		
		<b>TAK/NIE</b>	<b>NIE DOTYCZY</b>	<b>UWAGI</b>	<b>TAK/NIE</b>	<b>NIE DOTYCZY</b>	<b>UWAGI</b>
1)	Czy wniosek został dostarczony zarówno w formie elektronicznej jak i papierowej?						
2)	Czy wersja elektroniczna jest zgodna z wersją papierową?						
3)	Czy wszystkie egzemplarze papierowe wniosku o płatność są identyczne?						
4)	Czy wniosek został sporządzony na prawidłowym formularzu?						
5)	Czy wszystkie wymagane pola formularza są prawidłowo wypełnione?						
6)	Czy wniosek został odpowiednio zaparafowany i podpisany przez osoby do tego upoważnione?						

7)	Czy został zachowany termin złożenia wniosku?						
8)	Czy prawidłowo został oznaczony fundusz ?						
9)	Czy we wniosku został prawidłowo oznaczony Beneficjent?						
10)	Czy prawidłowo został oznaczony okres, którego dotyczy wniosek?						
11)	Czy w zestawieniu faktur/innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej ujęto wyłącznie faktury za okres którego dotyczy wniosek?						
12)	Czy wszystkie wymagane umową/uchwałą dofinansowania oraz wytycznymi Instytucji Zarządzającej, załączniki są dołączone do wniosku?						
13)	Czy faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej są opisane w prawidłowy sposób (podany jest nr i nazwa projektu, nr umowy/uchwały dofinansowania, podstawa prawna zgodnie z Ustawą Prawo zamówień Publicznych- jeśli projekt jest realizowany zgodnie z tą Ustawą, związek przedmiotu zakupu z projektem zapis mówiący o udziale w projekcie środków z EFRR (ewentualnie budżetu państwa)w ramach RPO, zapis sprawdzono pod względem: merytorycznym i formalno – rachunkowym, wartość dokumentu liczbowo i słownie?						
14)	Czy załączniki zostały poświadczone za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione?						
15)	Czy wniosek sporządzono bez błędów rachunkowych?						
16)	Czy prawidłowo został oznaczony rodzaj płatności?						
17)	Czy kontrola sum jest pozytywna?						

18)	Czy kwota rozliczenia uwzględnia przychody wygenerowane w trakcie realizacji projektów i/lub ewentualne potrącenia nienależnie wypłaconych wcześniej kwot?						
19)	Czy w stosunku do projektu został zgłoszony raport/podejrzenie o wystąpieniu nieprawidłowości?						
20)	Czy zostało wniesione zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy?						
21)	Czy w przypadku, gdy Beneficjent oświadczył, iż nie jest płatnikiem VAT dostarczył (na etapie złożenia Wniosku o płatność) właściwe zaświadczenie z US potwierdzające jego status?						

#### WERYFIKACJA MERYTORYCZNA części finansowej

		Pracownik (1)			Pracownik (2)		
		TAK/NIE	NIE DOTYCZY	UWAGI	TAK/NIE	NIE DOTYCZY	UWAGI
	Wyszczególnienie						
22)	Czy wyciąg bankowy z rachunku Beneficjenta poświadcza fakt zapłacenia kwoty wynikającej z zestawienia faktur/innych dokumentów księgowych o równorzędnej wartości dowodowej ?						
23)	Czy kwoty zapisane we wniosku są zgodne z kwotami ujętymi na fakturach/innych dokumentach księgowych o równorzędnej wartości dowodowej?						
24)	Czy termin zapłaty jest zgodny z terminem kwalifikowalności wydatków dla danego projektu?						
25)	Czy wydatek został poniesiony w okresie kwalifikowalności?						
26)	Czy wydatek został właściwie udokumentowany?						

27)	Czy wydatek został faktycznie poniesiony?						
28)	Czy poniesione wydatki w ramach projektu są bezpośrednio związane z realizowanym projektem oraz zgodne z umową/uchwałą o dofinansowanie projektu?						
29)	Czy poniesione wydatki są zgodne z obowiązującymi zasadami dot. Kwalifikowalności wydatków w szczególności: dokumentem Ministerstwa Rozwoju Regionalnego pt.: „Krajowe wytyczne dotyczące kwalifikowania wydatków w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013”						
30)	Czy we wniosku został zachowany zaakceptowany dla danego projektu procentowy udział poszczególnych źródeł finansowania?						
31)	Czy BK wystawiło pozytywną opinię dokumentów złożonych przez Beneficjenta dotyczących zamówień publicznych?						
32)	Czy suma kwot z płatności okresowych nie przekracza 95 % wartości projektu?						
33)	Czy suma kwot z płatności końcowej stanowi co najmniej 5 % wartości projektu?						
34)	Czy sposób udokumentowania wydatków jest rzetelny i nie budzi wątpliwości?						
35)	Czy wydatki wykazane we wniosku o płatność są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie projektu (harmonogram rzeczowo-finansowy projektu)?						

36)	Czy rozliczono określoną w umowie o dofinansowanie część dotychczas otrzymanych transz, nie niżej jednak niż 70 % łącznej kwoty przekazanych transz?- dotyczy poddziałania 1.2.2 –Fundusze poręczeniowe i pożyczkowe.						
<b>CZĘŚĆ III WNIOSKI Z WERYFIKACJI</b>							
		<b>PRACOWNIK (1)</b>		<b>PRACOWNIK (2)</b>			
		Weryfikacja formalna	Weryfikacja merytoryczna	Weryfikacja formalna	Weryfikacja merytoryczna		
37)	Czy wniosek wymaga dodatkowych wyjaśnień/korekt ze strony beneficjenta?						
38)	KWOTA WYDATKÓW KWALIFIKOWALNYCH (po autoryzacji) pomniejszona o Wydatki niekwalifikowane						
	Inne korekty finansowe w tym kwoty o których mowa w art.. 211 ustawy o finansach publicznych						
	Dochód uzyskany w ramach projektu						
39)	<b>POŚWIADCZONA KWOTA DO WYPŁATY(.....%)</b> (pomniejszona o nierozliczone środki przekaszane w ramach zaliczki i odsetki narosłe od złożenia poprzedniego wniosku o płatność ):						

Wniosek spełnia kryteria formalne

TAK

NIE

☐
☐

Wniosek spełnia kryteria merytoryczne

TAK

NIE

☐
☐

Wniosek odesłany do Beneficjenta z prośbą o uzupełnienie

TAK

NIE

☐
☐

1) Sporządził:  
Imię i Nazwisko

Podpis  
Data

2) Sporządził:  
Imię i Nazwisko  
Podpis  
Data

3) Sprawdził  
Kierownik BPiR  
Imię i Nazwisko  
Podpis  
Data

Treść po zmianie
------------------

**Załącznik 3.1.2. Wzór listy sprawdzającej przy dokonywaniu weryfikacji formalno-rachunkowej i merytorycznej wniosków Beneficjenta o płatność**

**LISTA SPRAWDZAJĄCA**

**przy dokonywaniu weryfikacji formalno-rachunkowej i merytorycznej wniosków beneficjenta o płatność w ramach Programu Rozwoju Regionalnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013**

Nazwa beneficjenta:

Nazwa projektu:

Nr umowy o dofinansowanie projektu:

Nr wniosku o płatność:

Data wpływu wniosku o płatność do ZPRR:

**WERYFIKACJA CZĘŚCI FINANSOWEJ**

Data przyjęcia wniosku pracownik ds. weryfikacji wniosków o płatność (1) :

\_\_\_\_\_  
Podpis:

Data przyjęcia wniosku pracownik ds. weryfikacji wniosków o płatność (2) :

\_\_\_\_\_  
Podpis:



**WERYFIKACJA FORMALNO-RACHUNKOWA I MERYTORYCZNA****części finansowej**

		<b><u>Pracownik (1)</u></b>			<b><u>Pracownik (2)</u></b>		
	<b><u>Wyszczególnienie</u></b>	<b><u>TAK/NIE</u></b>	<b><u>NIE DOTYCZY</u></b>	<b><u>UWAGI</u></b>	<b><u>TAK/NIE</u></b>	<b><u>NIE DOTYCZY</u></b>	<b><u>UWAGI</u></b>
40)	Czy został zachowany termin złożenia wniosku?						
41)	Czy prawidłowo został oznaczony okres, którego dotyczy wniosek?						
42)	Czy wszystkie wymagane umowa/uchwałą dofinansowania oraz wytycznymi Instytucji Zarządzającej załączniki są dołączone do wniosku?						
43)	Czy faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej są opisane w prawidłowy sposób?						
44)	Czy załączniki zostały poświadczone za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione?						
45)	Czy prawidłowo został oznaczony rodzaj płatności?						
46)	Czy w stosunku do projektu został zgłoszony raport dotyczący nieprawidłowości/podejrzenie o wystąpieniu nieprawidłowości?						
47)	Czy zostało wniesione zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy?						
48)	Czy w przypadku, gdy Beneficjent oświadczył, iż VAT jest kwalifikowalny, dostarczył właściwe zaświadczenie z US potwierdzające jego status (na etapie złożenia pierwszego, w danym roku kalendarzowym realizacji projektu, Wniosku o płatność)?						

49)	<u>Czy wyciągi bankowe z rachunku Beneficjenta poświadczają fakt zapłacenia kwot wynikających z zestawienia faktur/innych dokumentów księgowych o równorzędnej wartości dowodowej?</u>						
50)	<u>Czy wydatki kwalifikowalne wykazane we wniosku o płatność są zgodne z kwotami ujętymi w opisie faktur/innych dokumentów księgowych o równorzędnej wartości dowodowej?</u>						
51)	<u>Czy kwoty netto i brutto wykazane we wniosku o płatność są zgodne z kwotami ujętymi na fakturach/innych dokumentach księgowych o równorzędnej wartości dowodowej?</u>						
52)	<u>Czy wydatek został poniesiony w okresie kwalifikowalności?</u>						
53)	<u>Czy wydatek został właściwie i rzetelnie udokumentowany?</u>						
54)	<u>Czy poniesione wydatki w ramach projektu są bezpośrednio związane z realizowanym projektem, zgodne z umową/uchwałą o dofinansowanie projektu oraz harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu?</u>						
55)	<u>Czy poniesione wydatki są zgodne z obowiązującymi zasadami dotyczącymi kwalifikowalności wydatków?</u>						
56)	<u>Czy BK pozytywnie zaopiniowało dokumenty złożone przez Beneficjenta dotyczące zamówień publicznych?</u>						
57)	<u>Czy suma kwot z płatności okresowych nie przekracza 95 % wartości projektu?</u>						

58)	Czy suma kwot z płatności końcowej stanowi co najmniej 5 % wartości projektu?						
59)	Czy rozliczono określoną w umowie o dofinansowanie część dotychczas otrzymanych transz, nie niżej jednak niż 70 % łącznej kwoty przekazanych transz?- dotyczy poddziałania 1.2.2 –Fundusze poręczeniowe i pożyczkowe.						

1) Sporządził:

Imię i Nazwisko

Podpis

Data

2) Sporządził:

Imię i Nazwisko

Podpis

Data

3)Sprawdził Kierownik BPiR:

Imię i Nazwisko

Podpis

Data

3.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	
					Załącznik nr 3.1.3.
	Załącznik usunięto				

4.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	
					Załącznik nr 3.1.4.
	Treść przed zmianą				

**Załącznik nr 3.1.4. Wzór poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IZ do IC dla programów regionalnych**

**Treść po zmianie**

**Załącznik nr 3.1.3. Wzór poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosek  
o płatność okresową od IZ do IC dla programów regionalnych**

5.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	
					Załącznik nr 3.1.5.
	Treść przed zmianą				

**Załącznik 3.1.5. Wzór poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność  
okresową od IP/IP II do IZ**

**POŚWIADCZENIE I DEKLARACJA WYDATKÓW  
ORAZ WNIOSEK O PŁATNOŚĆ OKRESOWĄ  
OD INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ/ IP II\* DO INSTYTUCJI ZARZĄDZAJĄCEJ**

nr .....za 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

\* - niepotrzebne skreślić (w całym dokumencie)

Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 zgodnie z warunkami przyznawania wkładu publicznego zawartymi w art. 78 ust. 1 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006

po <sup>3</sup> :			20____	i wynoszą <sup>4</sup>		PLN

Załączona deklaracja wydatków w podziale na osie 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, z rozporządzeniem (WE) nr 1080/2006 i z rozporządzeniem (WE) 1828/2006, a w szczególności, że:

(1) współfinansowane towary i usługi są dostarczone oraz zadeklarowane wydatki zostały rzeczywiście poniesione i 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, zgodnie z którą nie można składać deklaracji wydatków dotyczących dużych projektów, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Komisję;

(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 i dochody pochodzące z operacji finansowanych w ramach programu operacyjnego;

(5) wydatki w ramach projektów są rejestrowane w plikach komputerowych i udostępniane na żądanie Instytucji Zarządzającej;

(6) Instytucja Pośrednicząca/IPII\* przekazała do Instytucji Zarządzającej niezbędne informacje na temat procedur i weryfikacji prowadzonych w związku z wydatkami zawartymi w deklaracji wydatków.

<sup>3</sup> Data odniesienia zgodnie z decyzją Komisji.

<sup>4</sup> Ogólna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

(7) 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.

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, pieczęć, stanowisko i podpis osoby upoważnionej*

**Tabela nr 1. Deklaracja kumulatywnych wydatków w podziale na osie priorytetowe:  
płatność okresowa**

<b>Deklaracja kumulatywnych wydatków w podziale na osie priorytetowe: płatność okresowa</b>				
Numer referencyjny programu operacyjnego (nr CCI):				
Nazwa programu:				
Zaksięgowane do dnia:				
<b>Poświadczane i poniesione wydatki kwalifikowalne ogółem w PLN:</b>				
Oś priorytetowa	Podstawa do obliczenia wkładu wspólnotowego (publicznego lub ogółem) <sup>5</sup>	2007-2015		
		Ogólna kwota kwalifikowanych wydatków poniesionych przez beneficjentów	Odpowiadający wkład publiczny	W tym wkład UE
Oś priorytetowa: ogółem				
Działanie .....				
Poddziałanie .....				
Poddziałanie .....				
Oś priorytetowa: Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem w dniu 31/12 (rok pierwszego częściowego zamknięcia) Ogółem				
1. Działanie .....				
Poddziałanie .....				
Poddziałanie .....				
Oś priorytetowa: Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem w dniu 31/12 (rok drugiego częściowego zamknięcia) ogółem				
1. Działanie .....				

<sup>5</sup> Stopa współfinansowania i metoda jest obliczania są określone w tabeli finansowej programu operacyjnego dla konkretnej osi priorytetowej

Poddziałanie .....				
Poddziałanie .....				
Ogółem dla regionów nieotrzymujących wsparcia				
Ogółem dla regionów otrzymujących wsparcie				
Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem ogółem <sup>6</sup>				
<b>Suma całkowita</b>				

<b>Tabela nr 2. Roczny podział poświadczonych wydatków kwalifikowalnych ogółem <sup>7</sup></b>	
	Kwota wydatków (PLN)
Suma całkowita 2007-2015	
2007	
2008	
2009	
2010	
2011	
2012	
2013	
2014	
2015	

<sup>6</sup> Częściowe zamknięcie dotyczy projektów zakończonych w dniu 31 grudnia roku poprzedzającego rok częściowego zamknięcia. Wykaz projektów, które zostały częściowym zamknięciem jest udostępniany komicji na żądanie

<sup>7</sup> W podziale na lata: podział wskazany w tej tabeli odpowiada płatnościom dokonany przez beneficjentów w danym roku. Jeżeli dokładne ustalenie podziału nie jest możliwe, należy podać najdokładniejszą wartość szacunkową.



## WNIOSEK O PŁATNOŚĆ: Płatność okresowa

**Nazwa programu operacyjnego:**

**Numer referencyjny programu operacyjnego (CCI):**

**Fundusz(e):**

Ja, niżej podpisany .....(imię i nazwisko drukowanymi literami, stanowisko osoby uprawnione) działający w imieniu Instytucji Pośredniczącej/Instytucji Pośredniczącej II Stopnia\* .....(nazwa) niniejszym poświadczam, iż w okresie .....(okres, którego dotyczy wniosek) została poświadczona przez Instytucję Pośredniczącą/Instytucję Pośredniczącą II\* stopnia kwota ..... PLN wypłacona przez beneficjentów i odpowiadająca wkładowi wspólnotowemu, która została pomniejszona o kwoty odzyskane i wycofane w części odpowiadającej środkom UE.

Wnoszę o wystąpienie do Komisji Europejskiej o refundację w EUR równowartości wydatkowanej kwoty w PLN:

Tabela nr 3	
w PLN	Cel Konwergencja
EFRR	

Niniejszy wniosek jest dopuszczalny ponieważ:

Tabela Nr 4

	Niepotrzebne skreślić
a) w całym okresie dla osi priorytetowej ..... Komisja nie wypłaciła kwoty wyższej niż maksymalna kwota pomocy funduszy, określona w decyzji Komisji o przyjęciu programu operacyjnego,	
b) Instytucja Pośrednicząca/ Instytucja Pośrednicząca II stopnia* przesłała Instytucji Zarządzającej najbardziej aktualne sprawozdanie roczne	- zostało przesłane przez Instytucję Pośredniczącą/Instytucję Pośredniczącą II stopnia* w ustalonym terminie - jest załączone - nie jest wymagane
c) nie została wydana uzasadniona opinia Komisji na mocy art. 226 Traktatu w sprawie naruszenia odnoszącego się do jednego lub kilku projektów, dla których zadeklarowano wydatki we wniosku o płatność	

Imię i nazwisko drukowanym literami, pieczęć, stanowisko i podpis osoby upoważnionej

**Tabela nr 5. Wydatki poniesione przez beneficjentów wykazane w tabeli Nr 1 poświadczone przez Instytucję Pośredniczącą/Instytucję Pośredniczącą II Stopnia\* w okresie od ..... do .....w ramach .....( nazwa programu operacyjnego ) w podziale na poszczególne działania i poddziałania, w PLN.**

Numer referencyjny programu operacyjnego (nr CCI):				
Nazwa programu:				
<b>Poświadczone i poniesione wydatki kwalifikowalne ogółem:</b>				
Oś priorytetowa	Podstawa do obliczenia wkładu wspólnotowego (publicznego lub ogółem) <sup>8</sup>	2007-2015		
		Ogólna kwota kwalifikowanych wydatków poniesionych przez beneficjentów	Odpowiadający wkład publiczny	W tym wkład UE
Oś priorytetowa: ogółem				
Działanie .....				
Poddziałanie.....				
Poddziałanie.....				
Oś priorytetowa: Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem w dniu 31/12 (rok pierwszego częściowego zamknięcia) Ogółem				
Działanie .....				
Poddziałanie.....				
Poddziałanie.....				
Oś priorytetowa: Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem w dniu 31/12 (rok drugiego częściowego zamknięcia) Ogółem				
Działanie .....				
Poddziałanie.....				
Poddziałanie.....				

<sup>8</sup> Stopa współfinansowania i metoda jest obliczania są określone w tabeli finansowej programu operacyjnego dla konkretnej osi priorytetowej

Ogółem dla regionów nieotrzymujących wsparcia				
Ogółem dla regionów otrzymujących wsparcie				
Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem ogółem <sup>9</sup>				
<b>Suma całkowita</b>				

<b>Data</b>			<b>20....</b>
-------------	--	--	---------------

Imię i nazwisko drukowanymi literami, stanowisko i podpis osoby upoważnionej

**Oświadczenie o kwotach wycofanych i odzyskanych oraz kwotach poddanych procedurze odzyskania**

**Tabela nr 6.** Kwoty odzyskane w danym okresie potrącone w niniejszej deklaracji wydatków oraz pozostałe do odzyskania wg stanu na koniec okresu od beneficjentów programu operacyjnego ..... za okres od ..... do .... w PLN

**Tabela nr 7 .** Kwoty wycofane po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektu w ramach programu operacyjnego ..... o które pomniejszona została deklaracja wydatków za okres od ..... do .... w PLN

---

<sup>9</sup> Częściowe zamknięcie dotyczy projektów zakończonych w dniu 31 grudnia roku poprzedzającego rok częściowego zamknięcia. Wykaz projektów, które zostały częściowym zamknięciem jest udostępniany komicji na żądanie

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 operacyjnego... za okres od ...do ... w PLN

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 operacyjnego .....za okres od .....do w EUR																													
Numer sprawy/decyzji o odzyskaniu	Numer umowy/decyzji o dofinansowanie	Beneficjent/Dłuznik (imię, nazwisko, nazwa, NIP)	Instytucja dokonująca wypłat do beneficjenta dla danego projektu	Data rozpoczęcia procedury odzyskania <sup>1</sup>	Instytucja rozpoczynająca procedurę odzyskania	Rodzaj kwoty do odzyskania (nieprawidłowości, inne) <sup>2</sup>	Pomniejszenia do dokonania w przyszłości w deklaracji wydatków ze względu na stwierdzenie środków do odzyskania – stan na początek okresu i powstałe w trakcie okresu						Pomniejszenia dokonane w deklaracji w danym okresie wynikające z odzyskanych środków													Pomniejszenia pozostałe do dokonania w deklaracji wydatków – stan na koniec okresu			
							Środki do odzyskania w PLN						w PLN													w PLN			
							Całkowite wydatki i kwalifikowalne beneficjentów <sup>3</sup>	Wkład publiczny	Poziomy współfinansowania	Wkład UE <sup>4</sup>	Numer Poświęcenia i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność u oplatności okresową od IP/PII <sup>5</sup> do IZ, w którym wydatki były zadeklarowane	Kurs EUR, po jakim wydatki zostały zaakceptowane w IC (do uzupełnienia na podstawie kopii wniosku o IC do KE)	Całkowite wydatki i kwalifikowalne beneficjentów	Wkład publiczny	% kwoty do odzyskania jaki stanowi kwota odzyskana <sup>6</sup>	Odsetki całkowite (umowne i karne)	W tym: odsetki karne <sup>6</sup>	Wkład UE	Razem całkowite wydatki i kwalifikowalne beneficjentów i odsetki karne	Razem wkład publiczny i odsetki karne	Poziomy współfinansowania	Razem wkład UE i odsetki karne od tego wkładu	Sposób odzyskania <sup>7</sup>	Data odzyskania środków <sup>8</sup>	Instytucja, która dokonała pomniejszenia deklaracji wydatków o kwotę odzyskaną <sup>9</sup>	Wkład publiczny	Poziomy współfinansowania	Wkład UE	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11=8*10 lub 9*	12a	12b	13=14+(8-9)*15	14	15=14/9	16	17	18=11*15=13*10	19=13+17	20=14+17	21=10	22=19*21	23	24	25	26=9-14	27=10	28=11-18	29
Rok 2007																													
Oś priorytetowa :																													
Działanie																													
Poddziałanie																													
1																													
2																													
Poddziałanie																													
3																													
4																													
Razem 2007																													
Rok 2008																													
Oś priorytetowa :																													
Działanie																													
Poddziałanie																													
5																													
6																													
Poddziałanie																													
7																													
8																													
Razem 2008																													
Suma ogółem																													

Sporządzone przez:.....  
data, podpis

Zatwierdzone przez:.....  
data, podpis i pieczęć osoby upoważnione

Poszczególne pozycje w tabeli są uszeregowane według daty rozpoczęcia procedury odzyskiwania kwot nieprawidłowo wydatkowanych w podziale na osie priorytetowe.

<sup>1</sup> Data wydania decyzji o zwrocie określonej w art. 211 ustawy o finansach publicznych.

<sup>2</sup> Należy określić czy kwota do odzyskania wynika ze stwierdzonej nieprawidłowości (zgodnie z systemem informowania o nieprawidłowościach) czy są to inne przypadki. Jeżeli IŻ sporządziła raport o nieprawidłowościach (kwartalny lub bieżący) do MF należy podać numer raportu.

<sup>3</sup> Jeżeli poziom współfinansowania jest liczony do wartości wkładu publicznego, wówczas kolumna 8=9.

<sup>4</sup> W zależności od tego, czy w programie poziom współfinansowania liczony jest w stosunku do całkowitych wydatków kwalifikowalnych beneficjentów (włączając środki prywatne) czy do wkładu publicznego, stosuje się inną formułę obliczania wysokości wkładu UE.

<sup>5</sup> Jeżeli wkład UE liczony jest w programie od kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych (włączając wkład prywatny), wówczas w przypadku odzyskania kwoty wkładu publicznego, również wydatki w kolumnie „całkowite wydatki kwalifikowalne beneficjentów” muszą być pomniejszone o wkład prywatny, w odpowiedniej proporcji, mimo, iż fizycznie nie podlega on odzyskaniu.

<sup>6</sup> Odsetki, o które pomniejszane są wydatki w deklaracjach wydatków i wnioskach o płatność okresową do IC (karne lub karne i umowne w przypadku uzgodnienia takiej metodologii zgodnie z wytycznymi w sprawie certyfikacji)

W przypadku, jeżeli wydatki pomniejszane są zarówno o odsetki karne, jak i umowne naliczone od kwot odzyskanych, kolumna 16=17

<sup>7</sup> Należy wpisać sposób, w jaki środki zostały odzyskane tj. „zwrot na rachunek instytucji wypłacającej” lub „pomniejszenie kolejnego wniosku o płatność”

Jeżeli kwotę odzyskano poprzez pomniejszenie kolejnego wniosku beneficjenta o płatność, należy wpisać numer wniosku beneficjenta, w którym wydatek został pomniejszony

<sup>8</sup> Data wpływu na rachunek instytucji odpowiedzialnej za dokonywanie wypłat do beneficjenta lub w przypadku odzyskania środków poprzez pomniejszenie wniosku o płatność, data zatwierdzania wniosku o płatność beneficjenta w kwocie pomniejszonej o kwotę odzyskaną

<sup>9</sup> Pomniejszenia co do zasady dokonuje instytucja dokonująca wypłat do beneficjenta

Tabela nr 7

Tabela nr 7. Kwoty wycofane po anulowaniu całości lub części wkładu dla operacji w ramach programu operacyjnego ....., o której pomniejszona została deklaracja wydatków za okres od .....do..... w PLN									
L.p.	Nr umowy/decyzji o dofinansowanie	Beneficjent/Dłużnik (imię, nazwisko, nazwa, NIP)	Instytucja dokonująca wypłat do beneficjenta dla danego projektu	Numer Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IPII* do IZ, w którym wydatek był zadeklarowany.	Kurs EUR, po jakim wydatek został zaksięgowany w IC (do uzupełnienia na podstawie kopii wniosku od IC do KE)	Kwota środków wycofanych w danym okresie			
						W PLN			
						Całkowite wydatki beneficjentów	Wkład publiczny	Poziom współfinansowania	Wkład UE
1	2	3	4	5		6	7	8	9
<i>Rok 2007</i>									
Oś priorytetowa :									
Działanie									
Poddziałanie									
1									
2									
Poddziałanie									
3									
4									
Razem 2007									
<i>Rok 2008</i>									
Oś priorytetowa :									
Działanie									
Poddziałanie									
5									
6									
Poddziałanie									
6									
7									
Razem 2008									
.....									
Suma ogółem									

Sporządzone przez:.....

data, podpis

Zatwierdzone przez:

data, podpis i pieczęć osoby upoważnionej

## **Instrukcja wypełniania załącznika „Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej/ IP II do Instytucji Zarządzającej”**

Załącznik ten jest przeznaczony dla Instytucji Pośredniczącej i Instytucji Pośredniczącej II stopnia w Regionalnym Programie Operacyjnym Warmia i Mazury na lata 2007-2013. IP/IPII wypełnia załącznik w formie elektronicznej zgodnie z niniejszą instrukcją i przekazuje do IZ.

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

Wypełniony załącznik powinien być składany przez IP/IPII do IZ w trybie miesięcznym (za okresy miesięczne). IP/IPII przekazuje wypełnione *Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej/ IP II do Instytucji Zarządzającej* do IZ w formie „papierowej” oraz elektronicznej w formacie Excel (dotyczy zestawień tabelarycznych) lub WORD (Poświadczenie, Wniosek o płatność okresową) na adres poczty elektronicznej wskazany przez IZ.

Każda strona powinna być parafowana i opieczetowana (pieczęcią imienną wskazującą zajmowane stanowisko) przez osobę upoważnioną z IP/IPII (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/IPII 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/IPII, do Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej/ IP II do Instytucji Zarządzającej przekazywanego do IZ, załącza listę zatwierdzonych i wypłaconych wniosków beneficjentów o płatność, które złożyły się na deklarację wydatków za dany okres (tabela nr 5), 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 <sup>1</sup>.....(Tabeli 5 do Poświadczenia):

Numer wniosku beneficjenta o płatność <sup>2</sup>	Kwota wydatków kwalifikowalnych wykazanych w danym wniosku beneficjenta o płatność – podstawa certyfikacji (pole z wniosku beneficjenta o płatność pod nazwą „Wydatki kwalifikowalne w odniesieniu do których oblicza się wkład funduszy UE na poziomie programu operacyjnego – podstawa certyfikacji”)	Odpowiadający wkład publiczny	W tym wkład UE	Kwoty odzyskane, które pomniejszyły wydatki kwalifikowalne wykazane w danym wniosku beneficjenta o płatność <sup>3</sup> (dane z rejestru obciążeń na projekcie)
--	---	-------------------------------	----------------	--

1	2	3	4	5
Oś priorytetowa nr				
Działanie nr				
Poddziałanie nr				
.....				
Razem oś priorytetowa nr				
Suma:				
DODATKOWE POMNIEJSZENIA				
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie	Pomniejszenia kwoty wydatków kwalifikowanych stanowiących podstawę certyfikacji	Pomniejszenia odpowiadającego wkładu publicznego	Pomniejszenia wkładu UE	
KWOTY ODZYSKANE <sup>4</sup> (dane z rejestru obciążeń na projekcie)				
Oś priorytetowa nr				
Działanie nr				
Poddziałanie nr				
.....				
Razem oś priorytetowa nr				
Suma:				
KWOTY WYCOFANE <sup>5</sup> (dane z rejestru obciążeń na projekcie)				
Oś priorytetowa nr				
Działanie nr				
Poddziałanie nr				
.....				
Razem oś priorytetowa nr				
Suma:				
Łącznie <sup>6</sup>				

Wskazówki wypełniania listy:



*Kwoty w kolumnie „Kwota wydatków kwalifikowalnych wykazanych w danym wniosku beneficjenta o płatność – podstawa certyfikacji” powinny już być pomniejszone o: dochód wygenerowany w projekcie, kwoty odzyskane poprzez pomniejszenie danego wniosku o płatność, w tym ewentualne odsetki karne (Uwaga: odsetki umowne nie powinny wpływać na podstawę certyfikacji tj. nie mogą pomniejszać wydatków kwalifikowanych). Kwota wydatków kwalifikowanych stanowiąca podstawę certyfikacji to kwota, w oparciu o którą w danym PO należy wyliczać wkład UE (art. 53(1) rozporządzenia 1083/2006).*

*Kwoty wykazane w kolumnach „Odpowiadający wkład publiczny” oraz „W tym wkład UE” również powinny być proporcjonalnie pomniejszone o dochód wygenerowany w projekcie i kwoty odzyskane.*

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

<sup>2</sup> *Należy wpisać numery wniosków beneficjentów o płatność, które składają się na deklarację wydatków za dany okres od IP/IPII do IZ, w podziale na osie priorytetowe.*

<sup>3</sup> *Należy wpisać kwoty odzyskane, które zostały odzyskane poprzez pomniejszenie danego wniosku beneficjenta o płatność (pomniejszające całkowite wydatki kwalifikowane w tym wniosku (kolumna nr 2) tj. uwzględniające także w odpowiedniej proporcji wkład własny beneficjenta ze środków publicznych, jeżeli wcześniej kwoty te stanowiły podstawę certyfikacji.*

<sup>4</sup> *W przypadku kwot odzyskanych pomniejszających deklarację wydatków od IP/IPII do IZ, których nie można przyporządkować do konkretnego wniosku beneficjenta o płatność, gdyż np. zostały zwrócone przelewem, należy kwoty wpisać w drugiej części tabeli przyporządkowując je do numerów umów o dofinansowanie/decyzji, których dane kwoty dotyczą, w podziale na osie priorytetowe.*

<sup>5</sup> *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, w podziale na osie priorytetowe.*

<sup>6</sup> *Należy zsumować kwoty z części pierwszej tabeli i pomniejszyć je o sumy kwot wykazane w części drugiej tabeli (dodatkowe pomniejszenia). Kwoty wykazane w tym wierszu powinny być równe kwotom wynikającym z odpowiednich kolumn tabeli nr 5*

*Pól zaznaczonych kolorem szarym nie wypełnia się.*

*Lista powinna być podpisana przez osobę upoważnioną z IP/IPII.*

*Do sporządzenia listy wniosków beneficjentów o płatność możliwe jest wykorzystanie danych z systemu KSI (SIMIK 07-13) za pomocą programu Discoverer Oracle.*

Jeżeli IZ w trakcie weryfikacji Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej/ IP II do Instytucji Zarządzającej otrzymanego od IP/IPII stwierdzą w nim błędy, wówczas IZ zwróci się do IP/IPII z prośbą o poprawę i ponowne przekazanie kompletnego dokumentu do IZ.

UWAGA: Sporządzając Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej/ 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 ogólnych całkowitych wydatkach kwalifikowalnych 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/IPII:

## **POŚWIADCZENIE**

1. W polu „nr” należy podać kolejny numer Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej/ IP II do Instytucji Zarządzającej nadany przez IP/IPII. Numeracja nadawana przez IP/IPII 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. Jednocześnie, numeracja deklaracji wydatków na innych poziomach wdrażania, rejestrowanych w KSI (SIMIK 07-13) i przekazywanych pomiędzy instytucjami, powinna być ujednolicona i nadawana na tych samych zasadach określonych w ww. załączniku do instrukcji użytkownika KSI.
2. W polu „za okres do...r.” należy podać datę graniczą okresu, w jakim zostało przez IP/IPII 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/IPII.
9. W polu „w imieniu Instytucji Pośredniczącej/IPII...” należy wpisać nazwę IP/IPII dla danego programu.
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 narastającą od początku realizacji programu. Kwota musi być zgodna z kwotą w polu „Suma całkowita” wykazaną w tabeli nr 1 z kolumny „Ogólna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez

beneficjentów”, jak również z kwotą w tabeli nr 2 w wierszu „Suma całkowita 2007-2015” kolumny „Kwota wydatków (w PLN)”.

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/IPIL.
15. W polu **„Imię i nazwisko drukowanymi literami, pieczęć, stanowisko 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**

Deklaracja wydatków zawiera, dla każdej osi priorytetowej oraz działania i poddziałania, całkowitą kwotę wydatków kwalifikowanych, zgodnie z art. 56 rozporządzenia 1083/2006, opłaconych przez beneficjentów w trakcie realizacji operacji oraz odpowiadający im wkład publiczny wypłacony, na rzecz beneficjentów zgodnie z warunkami regulującymi stosowanie wkładu publicznego. Wydatki opłacone przez beneficjentów są uzasadnione opłaconymi fakturami lub dokumentami księgowymi o równorzędnej wartości dowodowej.

Art. 78 rozporządzenia 1083/2006 zawiera wskazówki dotyczące ujmowania w deklaracji, wydatków opłaconych na utworzenie lub wniesienie wkładu do funduszy lub funduszy powierniczych w ramach inżynierii finansowej.

W tytule tabeli należy podać:

- Numer CCI programu (patrz punkt nr 6);
- Nazwę programu (patrz punkt nr 4);
- Datę końcową okresu, którego dotyczy wniosek . Data ta powinna być analogiczna z datą wykazaną w Poświadczeniu w polu „do...” (patrz punkt nr 2) oraz w polu, którego dotyczy punkt nr 13.

- Kwotę poświadczonych i poniesionych wydatków kwalifikowanych ogółem, która powinna być zgodna z kwotą wykazaną w wierszu „Suma całkowita” kolumny „Ogólna kwota wydatków kwalifikowanych poniesionych przez beneficjentów” w Tabeli nr 1 oraz z kwotą wykazaną w Poświadczeniu.

W Tabeli nr 1 należy ująć, w podziale na osie priorytetowe, skumulowane wydatki kwalifikowalne poniesione przez beneficjentów, poświadczone przez IP/IPII 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. Dodatkowo kwoty, o które została pomniejszona deklaracja wydatków powinny być wykazane w tabeli 6 (kwoty odzyskane) lub tabeli 7 (kwoty wycofane).

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 odzyskana lub wycofaną następowało jednokrotnie.

W kolumnie „**Oś priorytetowa**” należy wpisać numer i nazwę każdej z osi priorytetowych oraz działań i poddziałań.

W kolumnie „**Podstawa do obliczenia wkładu wspólnotowego (publicznego lub ogółem)**” należy w poszczególnych wierszach wpisać jedną z dwóch opcji obliczania wkładu UE dla danej osi zgodnie z zapisami programu operacyjnego poprzez wpisanie słowa „ogółem”, gdy obowiązuje metodologia określona w art. 53 ust 1 lit a) rozporządzenia 1083/2006 lub „publiczny”, gdy obowiązuje metodologia określona w art. 53 ust 1 lit b) rozporządzenia 1083/2006.

W kolumnie „**Ogólna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów**” należy podać kumulatywną kwotę wszystkich wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów dla poszczególnych osi priorytetowych stanowiących podstawę certyfikacji, poświadczoną przez IIP/IPII w ramach danego programu operacyjnego od początku realizacji programu do końca okresu, za jaki dokument jest składany.

Jeżeli dla osi priorytetowej, zgodnie z zapisami dokumentu programowego, obowiązuje metoda wyliczania wkładu UE w stosunku do publicznych wydatków kwalifikowalnych, w kolumnie tej nie należy wykazywać wkładu prywatnego.

W kolumnie „**Odpowiadający wkład publiczny**” należy podać kumulatywną kwotę wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów ze źródeł publicznych w rozumieniu art. 2(5) rozporządzenia 1083/2006, poświadczoną przez IP/IPII w ramach poszczególnych osi priorytetowych od początku realizacji programu do końca okresu, za jaki dokument jest składany. Kwota powinna się zawierać w kwocie wykazanej w kolumnie „**Ogólna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów**”. W praktyce kwota w tej

kolumnie powinna różnić się od kwoty w kolumnie „**Ogólna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów**” o wydatki poniesione ze środków prywatnych, jeżeli w programie operacyjnym określone zostało, że podstawą obliczenia wkładu UE dla danej osi jest kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych beneficjentów z włączeniem wydatków poniesionych ze środków prywatnych. Jeżeli w programie operacyjnym zostało określone, że podstawą obliczenia wkładu UE dla danej osi jest kwota publicznych wydatków kwalifikowalnych, wówczas kwoty w obydwu kolumnach będą co do zasady równe.

W kolumnie „**W tym wkład UE**” należy wpisać kwotę zaklasyfikowaną przez IP/IPII jako wkład UE w całkowitych wydatkach kwalifikowanych stanowiących podstawę certyfikacji, na poziomie poszczególnych osi priorytetowych.

Zalecenia:

IP/IPII powinna kierować się zapisami programu operacyjnego. Zgodnie z NSRO, wkład funduszy na poziomie programów operacyjnych oblicza się w odniesieniu do całkowitej kwoty wydatków kwalifikowalnych (wydatków publicznych i prywatnych) lub publicznych wydatków kwalifikowalnych. Ponadto, istotne jest monitorowanie przez IP/IPII wydatków w programie w podziale na źródła ich finansowania (w szczególności w podziale na źródła publiczne (w tym: budżet państwa, środki JST, inne środki publiczne) oraz środki prywatne).

W wierszu „**Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem w dniu 31/12 (rok pierwszego częściowego zamknięcia)**” powinny być ujmowane wydatki, które były włączone do pierwszej deklaracji częściowego zamknięcia dla programu. Zasady przygotowania deklaracji częściowego zamknięcia zostaną ujęte w Wytycznych w zakresie certyfikacji na późniejszym etapie realizacji programów.

W wierszu „**Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem w dniu 31/12 (rok drugiego częściowego zamknięcia)**” należy wpisywać wydatki analogicznie, jak zostało to opisane w punkcie nr 21, lecz w odniesieniu do drugiego częściowego zamknięcia programu.

Dla każdej osi priorytetowej, w kwocie wykazanej w wierszu „**Oś priorytetowa: Ogółem**” w Tabeli nr 1 należy uwzględnić także kwoty objęte częściowym zamknięciem podane w wierszach: „Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem w dniu 31/12 (rok pierwszego częściowego zamknięcia)” oraz „Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem w dniu 31/12 (rok drugiego częściowego zamknięcia)”.

W wierszu „**Ogółem dla regionów nieotrzymujących wsparcia przejściowego**” należy wpisać sumę wydatków z wierszy ”Oś priorytetowa: Ogółem” z każdej kolumny.

W wierszu „**Ogółem dla regionów otrzymujących wsparcie przejściowe**” należy wpisać „N/d”.

W wierszu „**Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem ogółem**” należy wpisać sumę dla każdej kolumny z wierszy „Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem” dla poszczególnych lat.

W wierszu „**Suma całkowita**” należy zsumować kwoty wszystkich wierszy „Oś priorytetowa: Ogółem” dla odpowiednich kolumn.

#### **Tabela nr 2 - Roczny podział poświadczonych wydatków kwalifikowalnych ogółem**

Suma wydatków kwalifikowanych beneficjentów (w PLN) dla poszczególnych lat wykazana w tabeli nr 2 powinna być równa kwocie wykazanej w wierszu „**Suma całkowita**” ogólnej kwoty wydatków kwalifikowalnych wykazanej w tabeli nr 1. Podział wskazany w tej tabeli odpowiada wydatkom dokonany przez beneficjentów w danym roku, zatwierdzonym przez IP/IPII jako kwalifikowalne. Jeżeli dokładne ustalenie podziału nie jest możliwe, należy podać najdokładniejszą wartość szacunkową. Wydatki w poszczególnych latach powinny być pomniejszone o kwoty odzyskane w danym roku, z uwzględnieniem odsetek karnych i umownych i kwoty wycofane.

#### **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).

28. W polu „**Ja niżej podpisany(a)...**” należy wpisać drukowanymi literami imię i nazwisko osoby upoważnionej oraz jej stanowisko.

29. W polu „**działający w imieniu Instytucji Pośredniczącej/IPII...**” należy wpisać nazwę IP/IPII dla danego programu.

30. W polu „**w okresie...**” należy wpisać daty tożsame z polem „za okres od.... do ....” podane w tabeli nr 5.

31. W polu „**została poświadczona przez Instytucję Pośredniczącą/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 „w tym wkład UE” tabeli nr 5 z wiersza „Suma całkowita”.

#### **Tabela nr 3**

W tabeli należy podać, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku kwotę wykazaną w polu „**została poświadczona przez Instytucję Pośredniczącą/IPII kwota....PLN**” z części: „Wniosek o Płatność” załącznika nr 4a.

#### **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) Instytucja Posrednicząca/IPII 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, pieczęć, stanowisko 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**

W tytule tabeli należy podać daty graniczne okresu, za jaki dokument jest składany do IZ. Przy sporządzaniu tabeli nr 5 konieczne jest zachowanie ciągłości okresów wskazywanych w poszczególnych deklaracjach. Okresy, za jakie sporządzane są deklaracje wydatków IP/IPII nie mogą się „zazębiać”. W tabelach nr 5 przekazywanych do IZ w kolejnych okresach w polu „od...” należy wpisywać dzień następujący po dniu wykazanym w polu „do...” w tabeli 5 z poprzedniego Poświadczenia.

W tytule tabeli nr 5 należy również określić nazwę programu operacyjnego.

Ponadto, w nagłówku tabeli należy wpisać numer referencyjny programu (nr CCI), nazwę programu oraz kwotę poświadczonych i poniesionych wydatków kwalifikowanych ogółem, która powinna być zgodna z kwotą wykazaną w wierszu „Suma całkowita” kolumny „Ogólna kwota wydatków kwalifikowanych poniesionych przez beneficjentów” w tabeli nr 5.

Wydatki powinny być pomniejszone o kwoty odzyskane w danym okresie, z uwzględnieniem odsetek karnych i umownych i kwoty wycofane. Wydatki należy przedstawić w PLN w analogicznym układzie kolumn, jak w tabeli nr 1. Wydatki ujęte w tej tabeli po dodaniu do kwoty wydatków wykazanej w tabeli nr 1 z deklaracji wydatków przedstawionej za okres poprzedni powinny w sumie składać się na kwotę wydatków kumulatywnych wykazanych w tabeli nr 1 deklaracji wydatków za dany okres.

W polu „**Data**” pod tabelą należy podać datę sporządzenia dokumentu.

W polu „**Imię i nazwisko drukowanymi literami, pieczęć, stanowisko i podpis osoby upoważnionej**” pod tabelą nr 5 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 jest mowa we wstępie do instrukcji oraz opatrzyć dokument pieczęcią (imienną wskazującą zajmowane stanowisko).

**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 operacyjnego .....za okres od.....do..... w PLN**

W tytule tabeli należy podać pełną nazwę programu operacyjnego oraz daty graniczne okresu, w jakim zostały odzyskane środki od beneficjentów, o które została pomniejszona deklaracja wydatków (tabele nr 1, nr 2 oraz nr 5). Podany okres powinien odpowiadać temu, za jaki została sporządzona tabela nr 5. Uwaga: Kwoty odzyskane pomniejszają wydatki wykazane w tabeli nr 2 w roku, w którym zostały one odzyskane.

W tabeli nr 6 należy ująć w podziale na poszczególne osie priorytetowe dane dotyczące pomniejszeń deklaracji wydatków wynikających z kwot odzyskanych w okresie, którego dotyczy dokument. Należy wykazać zarówno kwoty, które odzyskano w drodze np. windykacji lub pomniejszenia wniosków o płatność beneficjentów, jak i zwroty dobrowolnie dokonane przez beneficjenta.

Uwaga: Kwoty wykazane w tej tabeli powinny dotyczyć jedynie kwot odzyskanych dotyczących wydatków uprzednio wykazanych w deklaracjach wydatków złożonych do KE.

Jeżeli w danym okresie nie pojawiały się żadne środki do odzyskania lub żadnych środków nie odzyskano, właściwe pola w odpowiednich częściach tabel należy pozostawić niewypełnione, zaś sumy całkowite dla każdej osi i łączną dla programu należy wypełnić kwotami zerowymi (0,00).

**Tabela podzielona jest na trzy części:**

- Pomniejszenia do dokonania w przyszłości w deklaracji wydatków ze względu na stwierdzenie środków do odzyskania - stan na początek okresu i powstałe w trakcie okresu;
- Pomniejszenia dokonane w deklaracji wydatków w danym okresie wynikające z odzyskanych środków;
- Pomniejszenia pozostałe do dokonania w deklaracji wydatków – stan na koniec okresu.

Poszczególne pozycje w tabeli są uszeregowane według daty rozpoczęcia procedury odzyskiwania kwot nieprawidłowo wydatkowanych w podziale na osie priorytetowe (dla każdego roku odrębny blok). Jeżeli kwota do odzyskania dotyczy wydatków zadeklarowanych do IZ w kilku deklaracjach wydatków, należy ją wpisać w kilku wierszach przyporządkowując kwoty do poszczególnych numerów deklaracji.

Tabelę należy przekazywać do IZ razem z *Poświadczeniem i deklaracją wydatków oraz wnioskiem o płatność okresową* nawet wówczas, gdy nie nastąpi odzyskanie środków, lecz jedynie stwierdzenie kwoty do odzyskania. Wówczas wypełniona pozostanie jedynie część pierwsza i trzecia, a część druga



pozostanie niewypełniona. Jeżeli w następnym okresie kwota zostanie odzyskana, wówczas IP/IPII uzupełnia o tę kwotę tabelę dla IZ w części drugiej w danym wierszu. Do momentu odzyskania danej kwoty i pomniejszenia jej w deklaracji wydatków (tabela nr 1, 2 i 5) kwota jest wykazywana w tabeli nr 6. Jeżeli kwota zostanie odzyskana (i wykazana w tabeli nr 6) oraz wydatki zostaną o nią pomniejszone w którejś z deklaracji wydatków, wówczas dana kwota już nie jest wykazywana w tabeli nr 6 załączanej do kolejnych deklaracji. Przykład wypełniania tabeli nr 6 znajduje się na końcu tej części instrukcji.

Jednocześnie, IP/IPII prowadzi zbiorczy rejestr wszystkich kwot odzyskanych, kwot wycofanych oraz kwot pozostałych do odzyskania uszeregowanych według daty rozpoczęcia procedury odzyskiwania od początku realizacji programu.

**Kolumna 1 „Numer decyzji/ sprawy o odzyskanie”:** Należy podać w tej kolumnie numer wydanej decyzji/sprawy o odzyskanie, pod którym sprawę zarejestrowano w KSI (SIMIK 07-13) w karcie obciążeń na projekcie (w przypadku, gdy decyzja nie została wydana należy wpisać numer sprawy, pod którym dana kwota została wpisana w systemie KSI (SIMIK 07-13)). Po tym numerze IZ i IC będzie mogła identyfikować przypadki kwot do odzyskania i odzyskanych w kolejnych okresach.

**Kolumna 2 „Nr umowy/decyzji o dofinansowanie”:** Należy podać numer umowy/decyzji o dofinansowanie, dla której prowadzona jest procedura odzyskiwania kwoty lub której dotyczy kwota odzyskana.

**Kolumna 3 „Beneficjent/Dłużnik (imię, nazwisko, nazwa, NIP)”:** Należy wpisać beneficjenta, który powinien zwrócić lub zwrócił kwotę nieprawidłowo wydatkowaną.

**Kolumna 4 „Instytucja dokonująca wypłat do beneficjenta dla danego projektu”:** Należy podać nazwę instytucji, która jest odpowiedzialna za przyjmowanie i zatwierdzanie wniosków beneficjenta o płatność i wypłacanie środków do beneficjenta w ramach danego projektu (rozliczenie projektu).

**Kolumna 5 „Data rozpoczęcia procedury odzyskiwania”:** Należy podać datę rozpoczęcia procedury odzyskiwania kwoty, tj. datę wydania decyzji o zwrocie określonej w art. 211 ustawy o finansach publicznych lub, jeżeli decyzja nie była wydana, inną datę określającą moment rozpoczęcia procedury odzyskiwania.

**Kolumna 6 „Instytucja rozpoczynająca procedurę odzyskiwania”:** Należy wpisać nazwę instytucji rozpoczynającej procedurę odzyskiwania środków.

**Kolumna 7 „Rodzaj kwoty do odzyskania (nieprawidłowość, inne)”:** Należy określić, czy kwota do odzyskania wynika ze stwierdzonej nieprawidłowości (zgodnie z systemem informowania o nieprawidłowościach wydanym przez MF) lub czy są to inne przypadki. Jeżeli IZ sporządziła raport o nieprawidłowości (kwartalny lub bieżący) do MF, należy dodatkowo w tym polu podać numer tego raportu.

**Kolumna 8 „Całkowite wydatki kwalifikowalne beneficjentów”:** Należy podać całkowite wydatki kwalifikowalne beneficjenta związane z kwotą do odzyskania (tj. wydatki, które były w odniesieniu

do danej kwoty do odzyskania przedstawione w okresie wcześniejszym we wniosku o płatność jako podstawa certyfikacji) włączając środki prywatne, ale tylko wówczas, jeśli dla osi priorytetowej określone jest, że wkład UE liczony jest w stosunku do kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych beneficjentów. W przeciwnym przypadku kolumna 8=9. Kwotę wydatków prywatnych związanych z kwotą do odzyskania należy wyliczyć opierając się na udziale środków prywatnych w finansowaniu projektu w stosunku do całkowitych kwalifikowalnych wydatków w projekcie. W danej kolumnie powinien być także uwzględniony w odpowiedniej proporcji wkład własny beneficjenta poniesiony ze środków publicznych, jeżeli wcześniej był zaliczony do podstawy certyfikacji.

Kolumna 9 **„Wkład publiczny”**: Należy podać wydatki pochodzące z wkładu publicznego związane z kwotą do odzyskania, które będą pomniejszać deklarację wydatków po odzyskaniu środków. W przypadku gdy wkład własny beneficjenta również pochodzi ze środków publicznych i nie podlega „fizycznemu” odzyskaniu, wówczas wkład ten należy również wykazać w odpowiedniej proporcji jako do odzyskania w niniejszej kolumnie, jeżeli wcześniej był wykazany w deklaracji wydatków, jak również należy go wykazać w kolumnie nr 14, po odzyskaniu pozostałej części kwoty wydatków publicznych, w celu dokonania proporcjonalnej korekty deklaracji.

Kolumna 10 **„Poziom współfinansowania”**: Należy podać stopę współfinansowania z funduszy strukturalnych dla danego projektu w stosunku do wydatków kwalifikowalnych stanowiących podstawę certyfikacji w projekcie.

Kolumna 11 **„Wkład UE”**: Należy wyliczyć, jaka kwota z kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych odpowiada wkładowi UE.

Kolumna 12a **„Numer Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IPII do IZ, w którym wydatek był zadeklarowany”**: Należy wpisać numer *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IPII do IZ*, w którym wydatek był zadeklarowany.

Kolumna 12b **„Kurs EUR, po jakim wydatek został zaksięgowany w IC (do uzupełnienia na podstawie kopii wniosku od IC do KE)”**: Należy wpisać kurs EUR, po jakim wydatek został zaksięgowany w IC. Informację należy uzupełnić na podstawie kopii wniosku od IC do KE otrzymanego do wiadomości od IZ. Informacja z tej kolumny umożliwi IP/IPII przeliczenie kwoty nieprawidłowości z PLN na EUR w celu umieszczenia jej w raporcie o nieprawidłowościach (jeżeli w stosunku do danej kwoty będzie wymóg raportowania do Ministerstwa Finansów).

Kolumna 13 **„Całkowite wydatki kwalifikowalne beneficjentów”**: Należy wpisać kwotę odzyskanych całkowitych wydatków kwalifikowanych, uwzględniając w stosownych przypadkach środki prywatne oraz wkład własny beneficjentów ze źródeł publicznych, które powinny być proporcjonalnie skorygowane w deklaracji.

Kolumna 14 „**Wkład publiczny**”: Należy podać kwotę odzyskanego wkładu publicznego (Patrz też komentarz do kolumny nr 9).

Kolumna 15 „**% kwoty do odzyskania jaki stanowi kwota odzyskana**”: Należy podać %, jaki stanowi kwota odzyskana w stosunku do kwoty, jaka była do odzyskania, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Kolumna 16 „**Odsetki całkowite (umowne i karne)**”: Należy podać kwotę odzyskanych odsetek naliczonych od należności głównej (łącznie umownych i karnych). Należy wziąć pod uwagę, że tylko odsetki karne (odsetki za zwłokę) są zwracane do KE, w wielkości odpowiadającej udziałowi środków z funduszy UE. Odsetki umowne są własnością kraju członkowskiego.

Kolumna 17 „**w tym: odsetki karne**”: Należy podać kwotę odzyskanych odsetek karnych (odsetek za zwłokę) naliczonych od należności głównej.

Kolumna 18 „**Wkład UE**”: należy podać kwotę, jaka odpowiada wysokości wkładu UE stanowiącą część kwoty odzyskanej.

Kolumna 19 „**Razem całkowite wydatki kwalifikowalne beneficjentów i odsetki karne**”: należy podać razem całkowite wydatki kwalifikowalne beneficjentów związane z kwotą odzyskaną i odsetki karne, które pomniejszają deklarację wydatków w kolumnie „**Ogólna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów**” w tabeli nr 1, 2 i 5.

Kolumna 20 „**Razem wkład publiczny i odsetki karne**”: Należy podać razem odzyskany wkład publiczny i odsetki karne, które pomniejszają deklarację wydatków w tabeli nr 1 i 5 w kolumnie „**Odpowiadający wkład publiczny**”.

Kolumna 21 „**Poziom współfinansowania**”: patrz: kolumna nr 10.

Kolumna 22 „**Razem wkład UE i odsetki karne od tego wkładu** ”: Należy podać razem wkład UE i odsetki karne od tego wkładu (w odpowiedniej proporcji) pomniejszające deklarację wydatków w tabeli nr 1 i 5 w kolumnie „**W tym wkład UE**”.

Kolumna 23 „**Sposób odzyskania**”: Należy wpisać sposób, w jaki środki zostały odzyskane, tj. "zwrot na rachunek instytucji wypłacającej" lub "pomniejszenie kolejnego wniosku o płatność". Jeżeli kwotę odzyskano poprzez pomniejszenie kolejnego wniosku beneficjenta o płatność, należy wpisać numer wniosku beneficjenta, w którym wydatek został pomniejszony. Jeżeli kwotę odzyskano poprzez zwrot na rachunek, należy wpisać datę przelewu.

Kolumna 24 „**Data odzyskania środków**”: należy wpisać datę odzyskania środków, tj. datę wpływu środków na rachunek instytucji odpowiedzialnej za dokonywanie wypłat do beneficjenta lub w przypadku odzyskania środków poprzez pomniejszenie wniosku o płatność, datę zatwierdzenia wniosku beneficjenta o płatność w kwocie pomniejszonej o kwotę odzyskaną.

Kolumna 25 „**Instytucja która dokonała pomniejszenia deklaracji wydatków o kwotę odzyskaną**”: Należy wpisać instytucję, która dokonała pomniejszenia deklaracji wydatków o kwotę odzyskaną.

Kolumna 26 „**Wkład publiczny**”: Należy podać kwotę środków pozostałych do odzyskania na koniec okresu stanowiącą wkład publiczny.

Kolumna 27 „**Poziom współfinansowania**”: patrz kolumna nr 10.

Kolumna 28 „**Wkład UE**”: Należy podać kwotę środków pozostałych do odzyskania na koniec okresu odpowiadającą wkładowi UE.

Kolumna 29 „**Uwagi**”: W kolumnie tej można zawrzeć dowolne uwagi instytucji w odniesieniu do danego przypadku, ponadto należy w niej podawać krótką informację o tym, na jakim etapie postępowania jest dana sprawa. Wprowadzane będą informacje typu (przykładowo):

- Kwota pozostała do odzyskania zostanie potrącona z kolejnego wniosku o płatność beneficjenta
- Wystawiono tytuł wykonawczy i przekazano go do Naczelnika Urzędu Skarbowego w ..... w dniu ...,
- Beneficjent złożył odwołanie od decyzji.

Tabela powinna być podpisana przez osobę sporządzającą (wraz z podaniem jej imienia i nazwiska) oraz podpisana i opieczetowana (pieczęcią imienną ze wskazaniem stanowiska służbowego) przez upoważnioną osobę z IZ zatwierdzającą zestawienie. Ponadto, pod tabelą powinny być wpisane daty sporządzenia i zatwierdzenia zestawienia.

#### **Przykład wypełniania tabeli nr 6:**

W deklaracji za I kwartał 2008 r. IP/IPII wykaże kwotę do odzyskania pod numerem decyzji o odzyskanie XX, w części „kwoty do odzyskania” 1000 PLN.

W II kwartale 2008 r., 600 PLN zostało odzyskane, więc w deklaracji za II kwartał 2008 r. IP/IPII wykaże w części „kwoty do odzyskania” 1000 PLN z numerem decyzji o odzyskanie XX, w części „kwoty odzyskane” w tym samym wierszu wykaże 600 PLN, zaś w części „pozostało do odzyskania” 400 PLN.

W III kwartale 2008 r. zostało odzyskane pozostałe 400 PLN, więc IP/IPII wpisuje dany przypadek w wierszu z numerem decyzji o odzyskanie XX w sposób następujący: w części „kwoty do odzyskania” 400 PLN, w części odzyskano 400 PLN, „pozostało do odzyskania” 0,00 PLN.

W deklaracji za IV kwartał 2008 r. w tabeli nr 6 dana kwota z numerem decyzji XX już się nie pojawi.

Jednocześnie w rejestrze obciążeń na projekcie IP/IPII powinna na bieżąco uzupełniać oraz utrzymywać pełne dane o kwotach do odzyskania oraz już odzyskanych.

#### **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**

Instytucja Pośrednicząca/IPII 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, albo tymczasowo pozostawić je w deklaracji wydatków w oczekiwaniu na wynik postępowania w sprawie odzyskania środków. W pierwszym przypadku, wycofania kwot wydatków nie należy traktować jako „odzyskania” środków. Wydatki

wycofane powinny być odpowiednio odliczone od deklaracji wydatków (kolumny „Ogólna kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów”, „Odpowiadający wkład publiczny” i „W tym wkład UE” w tabeli nr 1 i 5 oraz tabela nr 2 dla roku, w którym kwoty zostały wycofane z deklaracji wydatków) i wykazane w tabeli nr 7. 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/IPII, a informacje w tym zakresie powinny być umieszczane w rejestrze obciążeń na projekcie prowadzonym przez IP/IPII, w części dotyczącej kwot wycofanych oraz przekazywane przez IP/IPII do IZ na jej wniosek.

Uwaga: Kwot wycofanych po odzyskaniu nie należy ujmować w tabeli nr 6, gdyż już wcześniejsze ujęcie w tabeli nr 7 oznaczało, że deklaracja wydatków została o daną kwotę pomniejszona. Ponadto, należy wprowadzić mechanizmy zabezpieczające przed podwójnym pomniejszeniem deklaracji wydatków o daną kwotę wycofaną.

Kwota wycofana powinna być jednokrotnie ujęta w tabeli nr 7 przekazywanej do IP/IPII. Jednocześnie, IP/IPII prowadzi zbiorczy rejestr wszystkich kwot wycofanych od początku realizacji programu.

Poszczególne pozycje w tabeli są uszeregowane według daty wycofania kwot z deklaracji wydatków w podziale na osie priorytetowe (dla każdego roku odrębny blok). Jeżeli kwota wycofana w danym projekcie dotyczy wydatków zadeklarowanych do IZ w kilku deklaracjach wydatków, należy ją wpisać w osobnych wierszach, przyporządkowując kwoty do poszczególnych numerów deklaracji.

W tytule tabeli należy podać daty graniczne okresu, w jakim kwoty zostały wycofane z deklaracji wydatków (tabela nr 1, nr 2 oraz nr 5). Podany okres powinien odpowiadać temu, który został podany w Poświadczeniu w polu „do...” oraz temu, za jaki została sporządzona tabela nr 5.

Kolumna 1 „**Numer decyzji/sprawy o odzyskanie**”: Należy podać numer decyzji/sprawy o odzyskanie zarejestrowany dla danego przypadku w systemie KSI (SIMIK 07-13), w wyniku którego kwoty zostały wycofane z deklaracji.

Kolumna 2 „**Numer umowy/decyzji o dofinansowanie**”: Należy podać numer umowy/decyzji o dofinansowanie, dla której została anulowana część lub całość wkładu publicznego i w związku z tym zostały z deklaracji wycofane kwoty wydatków.

Kolumna 3 „**Beneficjent/Dłużnik (imię, nazwisko, nazwa, NIP)**”: Należy wpisać beneficjenta projektu, w którym anulowano całość lub część wkładu publicznego i w związku z tym wycofano kwoty z deklaracji wydatków.

Kolumna 4 **„Instytucja dokonująca wypłat do beneficjenta dla danego projektu”**: Należy podać nazwę instytucji, która jest odpowiedzialna za przyjmowanie i zatwierdzanie wniosków beneficjenta o płatność i wypłacanie środków do beneficjenta w ramach danego projektu (rozliczenie projektu).

Kolumna 5a **„Numer Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IPII do IZ, w którym wydatek był zadeklarowany”**: Należy podać numer *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IPII do IZ*, w którym wydatek był pierwotnie zadeklarowany.

Kolumna 5b **„Kurs EUR, po jakim wydatek został zaksięgowany w IC (do uzupełnienia na podstawie kopii wniosku od IC do KE)”**: Należy wpisać kurs EUR, po jakim wydatek został zaksięgowany w IC. Informację należy uzupełnić na podstawie kopii wniosku od IC do KE otrzymanego do wiadomości od IZ. Informacja z tej kolumny umożliwi IP/IPII przeliczenie kwoty nieprawidłowości z PLN na EUR w celu umieszczenia jej w raporcie o nieprawidłowościach (jeżeli w stosunku do danej kwoty będzie wymóg raportowania do Ministerstwa Finansów).

Kolumna nr 6 **„Całkowite wydatki beneficjentów”**: Należy podać całkowite wydatki beneficjenta w ramach projektu, wycofane z deklaracji wydatków, które pomniejszyły kwotę w tabeli nr 1, 2 i 5 w kolumnie **„Ogólna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów”** w związku z kwotą wycofaną. Uzupełniając niniejszą kolumnę należy wziąć pod uwagę montaż finansowy projektu i to, jakie wydatki zostały wcześniej wykazane jako podstawa certyfikacji.

Kolumna 7 **„Wkład publiczny”**: Należy podać wkład publiczny wycofany z deklaracji wydatków, który pomniejszył kwotę wydatków w tabeli nr 1 oraz 5 w kolumnie **„Odpowiadający wkład publiczny”**. Uzupełniając niniejszą kolumnę należy wziąć pod uwagę montaż finansowy projektu i to, jakie wydatki zostały wcześniej wykazane jako wkład publiczny.

Kolumna 8 **„Poziom współfinansowania”**: Należy podać stopę współfinansowania z funduszy strukturalnych dla danego projektu w stosunku do wydatków kwalifikowanych w projekcie (opierając się na szczegółowym opisie osi priorytetowych danego programu).

Kolumna 9 **„Wkład UE”**: należy podać kwotę odpowiadającą wkładowi UE wycofaną z deklaracji wydatków, która pomniejszyła kwotę wydatków w tabeli nr 1 i 5 w kolumnie **„W tym wkład UE”**.

Tabela powinna być podpisana przez osobę sporządzającą (wraz z podaniem jej imienia i nazwiska) oraz podpisana i opieczetowana (pieczęcią imienną ze wskazaniem stanowiska służbowego) przez upoważnioną osobę z IP/IPII zatwierdzającą zestawienie. Ponadto, pod tabelą powinny być umieszczone daty sporządzenia i zatwierdzenia zestawienia.

Załączniki:

wzór karty wzorów podpisów

Załącznik nr 1 do Instrukcji wypełniania „Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej/IPII do Instytucji Zarządzającej”

.....  
dn.  
pieczęć urzędu

Nazwa miejscowości,

### 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:*

<i>Lp.</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Funkcja w Instytucji</i>	<i>Dokument</i>	<i>Wzór podpisu</i>
1.				
2.				
3.				
4.				

Zatwierdził:

.....  
*Data, podpis i pieczęć*

**Treść po zmianie**

**Załącznik nr 3.1.4. Wzór poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IP II do IZ**

**POŚWIADCZENIE I DEKLARACJA WYDATKÓW**  
**ORAZ WNIOSEK O PŁATNOŚĆ OKRESOWA**  
**OD INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ/ IP II\* DO INSTYTUCJI ZARZĄDZAJĄCEJ**

nr .....za 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 ust. 1 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006

po<sup>1</sup>: ..... i wynoszą<sup>2</sup> ..... PLN

Załączona deklaracja wydatków w podziale na osie 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, z rozporządzeniem (WE) nr  
1080/2006 i z rozporządzeniem (WE) 1828/2006, a w szczególności, że:

(1) współfinansowane towary i usługi są dostarczone oraz zadeklarowane wydatki  
zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z mającymi zastosowanie zasadami  
wspólnotowymi i krajowymi oraz zostały poniesione w związku z operacjami

\* - niepotrzebne skreślić (w całym dokumencie)

<sup>1</sup> Data odniesienia zgodnie z decyzją Komisji.

<sup>2</sup> Ogólna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów z dokładnością do dwóch miejsc  
po przecinku.



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, zgodnie z którą nie można składać deklaracji wydatków dotyczących dużych projektów, które nie zostały jeszcze zatwierdzone przez Komisję;

(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 i dochody pochodzące z operacji finansowanych w ramach programu operacyjnego;

(5) wydatki w ramach projektów są rejestrowane w plikach komputerowych i udostępniane na żądanie Instytucji Zarządzającej;

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

(7) 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.

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, pieczęć, stanowisko i podpis osoby upoważnionej

**Tabela nr 1. Deklaracja kumulatywnych wydatków w podziale na osie priorytetowe: płatność okresowa**

<b><u>Deklaracja kumulatywnych wydatków w podziale na osie priorytetowe: płatność okresowa</u></b>				
<u>Numer referencyjny programu operacyjnego (nr CCI):</u>				
<u>Nazwa programu:</u>				
<u>Zaksięgowane do dnia:</u>				
<b><u>Poświadczane i poniesione wydatki kwalifikowalne ogółem w PLN:</u></b>				
<u>Oś priorytetowa</u>	<u>Podstawa do obliczenia wkładu wspólnotowego (publicznego lub ogółem)<sup>3</sup></u>	<u>2007-2015</u>		
		<u>Ogólna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów</u>	<u>Odpowiadający wkład publiczny</u>	<u>W tym wkład UE</u>
<u>Oś priorytetowa: ogółem</u>				
<u>Działanie .....</u>				
<u>Poddziałanie .....</u>				
<u>Poddziałanie .....</u>				
<u>Oś priorytetowa: Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem w dniu 31/12 (rok pierwszego częściowego zamknięcia) Ogółem</u>				
<u>1. Działanie .....</u>				
<u>Poddziałanie .....</u>				
<u>Poddziałanie .....</u>				
<u>Oś priorytetowa: Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem w dniu 31/12 (rok drugiego częściowego zamknięcia) ogółem</u>				
<u>1. Działanie .....</u>				

<sup>3</sup> Stopa współfinansowania i metoda jej obliczania są określone w tabeli finansowej programu operacyjnego dla konkretnej osi priorytetowej.

<u>Poddziałanie .....</u>				
<u>Poddziałanie .....</u>				
<u>Ogółem dla regionów nieotrzymujących wsparcia przejściowego</u>				
<u>Ogółem dla regionów otrzymujących wsparcie przejściowe</u>				
<u>Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem ogółem<sup>4</sup></u>				
<b><u>Suma całkowita</u></b>				

<b><u>Tabela nr 2. Roczny podział poświadczonych wydatków kwalifikowalnych ogółem <sup>5</sup></u></b>	
	<u>Kwota wydatków (PLN)</u>
<u>Suma całkowita 2007-2015</u>	
<u>2007</u>	
<u>2008</u>	
<u>2009</u>	
<u>2010</u>	
<u>2011</u>	
<u>2012</u>	
<u>2013</u>	
<u>2014</u>	
<u>2015</u>	

<sup>4</sup> Częściowe zamknięcie dotyczy projektów zakończonych w dniu 31 grudnia roku poprzedzającego rok częściowego zamknięcia. Wykaz projektów, które zostały objęte częściowym zamknięciem jest udostępniany Komisji na żądanie.

<sup>5</sup> W podziale na lata: podział wskazany w tej tabeli odpowiada płatnościom dokonany przez beneficjentów w danym roku. Jeżeli dokładne ustalenie podziału nie jest możliwe, należy podać najdokładniejszą wartość szacunkową.

## WNIOSEK O PŁATNOŚĆ: Płatność okresowa

Nazwa programu operacyjnego:

Numer referencyjny programu operacyjnego (CCI):

Fundusz(e):

Ja, niżej podpisany .....(imię i nazwisko drukowanymi literami, stanowisko osoby uprawnionej) działający w imieniu Instytucji Pośredniczącej/Instytucji Pośredniczącej II Stopnia\* .....(nazwa) niniejszym poświadczam, iż w okresie .....(okres, którego dotyczy wniosek) została poświadczona przez Instytucję Pośredniczącą/Instytucję Pośredniczącą II\* stopnia kwota ..... PLN wypłacona przez beneficjentów i odpowiadająca wkładowi wspólnotowemu, która została pomniejszona o kwoty odzyskane i wycofane w części odpowiadającej środkom UE.

Wnioskuje o wystąpienie do Komisji Europejskiej o refundację w EUR równowartości wydatkowanej kwoty w PLN:

<u>Tabela nr 3</u>	
<u>w PLN</u>	<u>Cel</u> <u>Konwergencja</u>
<u>EFRR</u>	

Niniejszy wniosek jest dopuszczalny ponieważ:

Tabela Nr 4

	<u>Niepotrzebne skreślić</u>
<u>a) w całym okresie dla osi priorytetowej ..... Komisja nie wypłaciła kwoty wyższej niż maksymalna kwota pomocy funduszy , określona w decyzji Komisji o przyjęciu programu operacyjnego,</u>	
<u>b) Instytucja Pośrednicząca/ Instytucja Pośrednicząca II stopnia* przesłała Instytucji Zarządzającej najbardziej aktualne sprawozdanie roczne,</u>	<u>- zostało przesłane przez Instytucję Pośredniczącą/Instytucję Pośredniczącą II stopnia* w ustalonym terminie</u> <u>- jest załączone</u> <u>- nie jest wymagane</u>
<u>c) nie została wydana uzasadniona opinia Komisji na mocy art. 226 Traktatu w sprawie naruszenia odnoszącego się do jednego lub kilku projektów, dla których zadeklarowano wydatki we wniosku o płatność.</u>	

Imię i nazwisko drukowanym literami, pieczęć, stanowisko i podpis osoby upoważnionej

**Tabela nr 5. Wydatki poniesione przez beneficjentów, wykazane w tabeli nr 1, poświadczone przez Instytucję Pośredniczącą/Instytucję Pośredniczącą II Stopnia\* w okresie od ..... do .....w ramach .....( nazwa programu operacyjnego ) w podziale na poszczególne działania i poddziałania, w PLN.**

Numer referencyjny programu operacyjnego (nr CCD):				
Nazwa programu:				
<b><u>Poświadczone i poniesione wydatki kwalifikowalne ogółem:</u></b>				
<u>Oś priorytetowa</u>	<u>Podstawa do obliczenia wkładu wspólnotowego (publicznego lub ogółem)<sup>6</sup></u>	<u>Ogólna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów</u>	<u>Odpowiadający wkład publiczny</u>	<u>W tym wkład UE</u>
<u>Oś priorytetowa: ogółem</u>				
<u>Działanie .....</u>				
<u>Poddziałanie.....</u>				
<u>Poddziałanie.....</u>				
<u>Oś priorytetowa: Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem w dniu 31/12 (rok pierwszego częściowego zamknięcia) Ogółem</u>				
<u>Działanie .....</u>				
<u>Poddziałanie.....</u>				
<u>Poddziałanie.....</u>				
<u>Oś priorytetowa: Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem w dniu 31/12 (rok drugiego częściowego zamknięcia) Ogółem</u>				
<u>Działanie .....</u>				
<u>Poddziałanie.....</u>				
<u>Poddziałanie.....</u>				

<sup>6</sup> Stopa współfinansowania i metoda jej obliczania są określone w tabeli finansowej programu operacyjnego dla konkretnej osi priorytetowej.

<u>Ogółem dla regionów nieotrzymujących wsparcia przejściowego</u>				
<u>Ogółem dla regionów otrzymujących wsparcie przejściowe</u>				
<u>Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem ogółem<sup>7</sup></u>				
<b><u>Suma całkowita</u></b>				

<b><u>Data</u></b>			<b><u>20.....</u></b>
--------------------	--	--	-----------------------

Imię i nazwisko drukowanymi literami, stanowisko i podpis osoby upoważnionej

**Oświadczenie o kwotach wycofanych i odzyskanych oraz kwotach poddanych procedurze odzyskiwania**

**Tabela nr 6.** Kwoty odzyskane w danym okresie potrącone w niniejszej deklaracji wydatków oraz pozostałe do odzyskania wg stanu na koniec okresu od beneficjentów programu operacyjnego ..... za okres od ..... do .... w PLN

**Tabela nr 7 .** Kwoty wycofane po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektu w ramach programu operacyjnego ..... o które pomniejszona została deklaracja wydatków za okres od ..... do .... w PLN

<sup>7</sup> Częściowe zamknięcie dotyczy projektów zakończonych w dniu 31 grudnia roku poprzedzającego rok częściowego zamknięcia. Wykaz projektów, które zostały częściowym zamknięciem jest udostępniany Komisji na żądanie.

**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 operacyjnego... za okres od ...do ... w PLN**

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 operacyjnego .....za okres od .....do w EUR																													
Numer sprawy/decyzji o odzyskaniu	Numer umowy/decyzji o dofinansowanie	Beneficjent/Diuznik (imie, nazwisko, nazwa, NIP)	Instytucja dokonująca wypłaty do beneficjenta dla danego projektu	Data rozpoczęcia procedury odzyskiwania <sup>1</sup>	Instytucja rozpoczynająca procedurę odzyskiwania	Rodzaj kwoty do odzyskania (nieprawy widłowy, ość, inne) <sup>2</sup>	Pomniejszenia do dokonania w przyszłości w deklaracji wydatków ze względu na stwierdzenie środków do odzyskania – stan na początek okresu i powstałe w trakcie okresu						Pomniejszenia dokonane w deklaracji w danym okresie wynikające z odzyskanych środków													Pomniejszenia pozostałe do dokonania w deklaracji wydatków – stan na koniec okresu			
							Środki do odzyskania w PLN						w PLN													w PLN			
							Całkowite wydatki i kwalifikowalność beneficjentów <sup>3</sup>	Wkład publiczny	Poziom współfinansowania	Wkład UE <sup>4</sup>	Numer Poświęcenia i deklaracji wydatków oraz wniosek u.o. płatności okresowa od IP/IPII <sup>5</sup> do IZ, w którym wydatki były zadeklarowane <sup>6</sup>	Kurs EUR, po jakim wydatki zostały zaksięgowane w IC (do uzupełnienia na podstawie kopii wniosku od IC do KE)	Całkowite wydatki i kwalifikowalność beneficjentów	Wkład publiczny	% kwoty do odzyskania jako stanowiący kwota odzyskania <sup>7</sup>	Odsetki całkowite (umowne i karne)	W tym: odsetki i karne <sup>8</sup>	Wkład UE	Razem całkowite wydatki i kwalifikowalność beneficjentów i odsetki karne	Razem wkład publiczny i odsetki karne	Poziom współfinansowania	Razem wkład UE i odsetki karne od tego wkładu	Sposób odzyskania <sup>9</sup>	Data odzyskania środków <sup>10</sup> w <sup>11</sup>	Instytucja, która dokonała pomniejszenia deklaracji wydatków o kwotę odzyskania <sup>12</sup>	Wkład publiczny	Poziom współfinansowania	Wkład UE	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12a	12b	13=14 +(8-9)*15	14	15=14/ 9	16	17	18=11 *15= 13*10	19=13 ± 17	20=14 +17	21=10	22= 19*21	23	24	25	26= 9-14	27=10	28=11- 18	29
Rok 2007																													
Oś priorytetowa :																													
Działanie																													
Poddziałanie																													
1																													
2																													
Poddziałanie																													
3																													
4																													
Razem 2007																													
Rok 2008																													
Oś priorytetowa :																													
Działanie																													
Poddziałanie																													
5																													
6																													
Poddziałanie																													
7																													
8																													
Razem 2008																													
Suma ogółem																													

Sporządzone przez:.....  
data, podpis

Zatwierdzone przez:.....  
data, podpis i pieczęć osoby upoważnionej

Poszczególne pozycje w tabeli są uszeregowane według daty rozpoczęcia procedury odzyskiwania kwot nieprawidłowo wydatkowanych w podziale na osie priorytetowe.

<sup>1</sup> Data wydania decyzji o zwrocie określonej w art. 211 ustawy o finansach publicznych.

<sup>2</sup> Należy określić czy kwota do odzyskania wynika ze stwierdzonej nieprawidłowości (zgodnie z systemem informowania o nieprawidłowościach) czy są to inne przypadki. Jeżeli IZ sporządziła raport o nieprawidłowościach (kwartalny lub bieżący) do MF należy podać numer raportu.

<sup>3</sup> Jeżeli poziom współfinansowania jest liczony do wartości wkładu publicznego, wówczas kolumna 8=9.

<sup>4</sup> W zależności od tego, czy w programie poziom współfinansowania liczony jest w stosunku do całkowitych wydatków kwalifikowalnych beneficjentów (włączając środki prywatne) czy do wkładu publicznego, stosuje się inną formułę obliczania wysokości wkładu UE.

<sup>5</sup> Jeżeli wkład UE liczony jest w programie od kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych (włączając wkład prywatny), wówczas w przypadku odzyskania kwoty wkładu publicznego, również wydatki w kolumnie „całkowite wydatki kwalifikowalne beneficjentów” muszą być pomniejszone o wkład prywatny, w odpowiedniej proporcji, mimo, iż fizycznie nie podlega on odzyskaniu.

<sup>6</sup> Odsetki, o które pomniejszane są wydatki w deklaracjach wydatków i wnioskach o płatność okresową do IC (karne lub karne i umowne w przypadku uzgodnienia takiej metodologii zgodnie z wytycznymi w sprawie certyfikacji).

W przypadku, jeżeli wydatki pomniejszane są zarówno o odsetki karne, jak i umowne naliczone od kwot odzyskanych, kolumna 16=17.

<sup>7</sup> Należy wpisać sposób, w jaki środki zostały odzyskane, tj. „zwrot na rachunek instytucji wypłacającej” lub „pomniejszenie kolejnego wniosku o płatność”.

Jeżeli kwotę odzyskano poprzez pomniejszenie kolejnego wniosku beneficjenta o płatność, należy wpisać numer wniosku beneficjenta, w którym wydatek został pomniejszony.

<sup>8</sup> Data wpływu na rachunek instytucji odpowiedzialnej za dokonywanie wypłat do beneficjenta lub w przypadku odzyskania środków poprzez pomniejszenie wniosku o płatność, data zatwierdzenia wniosku o płatność beneficjenta w kwocie pomniejszonej o kwotę odzyskaną.

<sup>9</sup> Pomniejszenia co do zasady dokonuje instytucja dokonująca wypłat do beneficjenta.



Tabela nr 7

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									
L.p.	Nr umowy/decyzji o dofinansowanie	Beneficjent/Dłużnik (imie, nazwisko, nazwa, NIP)	Instytucja dokonująca wypłat do beneficjenta dla danego projektu	Numer Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IPII* do IZ, w którym wydatek był zadeklarowany.	Kurs EUR, po jakim wydatek został zaksięgowany w IC (do uzupełnienia na podstawie kopii wniosku od IC do KE)	Kwota środków wycofanych w danym okresie w PLN			
						Całkowite wydatki beneficjentów	Wkład publiczny	Poziom współfinansowania	Wkład UE
1	2	3	4	5a	5b	6	7	8	9
<i>Rok 2007</i>									
Os. priorytetowa:									
Działanie									
Poddziałanie									
1									
2									
Poddziałanie									
3									
4									
Razem 2007									
<i>Rok 2008</i>									
Os. priorytetowa:									
Działanie									
Poddziałanie									
5									
6									
Poddziałanie									
7									
8									
Razem 2008									
.....									
Suma ogółem									

Sporządzone przez:.....

data, podpis

Zatwierdzone przez:.....

data, podpis i pieczęć osoby upoważnionej

**Instrukcja wypełniania załącznika „Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej/ IP II do Instytucji Zarządzającej”**

Załącznik ten jest przeznaczony dla Instytucji Pośredniczącej i Instytucji Pośredniczącej II stopnia w Regionalnym Programie Operacyjnym Warmia i Mazury na lata 2007-2013. IP/IPII wypełnia załącznik w formie elektronicznej zgodnie z niniejszą instrukcją i przekazuje do IZ.

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

Wypełniony załącznik powinien być składany przez IP/IPII do IZ w trybie miesięcznym (za okresy miesięczne). IP/IPII przekazuje wypełnione *Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej/ IP II do Instytucji Zarządzającej* do IZ w formie „papierowej” oraz elektronicznej w formacie Excel (dotyczy zestawień tabelarycznych) lub WORD (Poświadczenie, Wniosek o płatność okresową) na adres poczty elektronicznej wskazany przez IZ.

Każda strona powinna być parafowana i opieczetowana (pieczęcią imienną wskazującą zajmowane stanowisko) przez osobę upoważnioną z IP/IPII (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/IPII 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/IPII, do Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej/ IP II do Instytucji Zarządzającej przekazywanego do IZ, załącza listę zatwierdzonych i wypłaconych wniosków beneficjentów o płatność, które złożyły się na deklarację wydatków za dany okres (tabela nr 5), 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 <sup>1</sup> .....(Tabeli 5 do Poświadczenia):

<u>Numer wniosku beneficjenta o płatność <sup>2</sup></u>	<u>Kwota wydatków kwalifikowalnych wykazanych w danym wniosku beneficjenta o płatność – podstawa certyfikacji (pole z wniosku beneficjenta o płatność pod nazwą „Wydatki kwalifikowalne w odniesieniu do których oblicza się wkład funduszy UE na poziomie programu operacyjnego – podstawa certyfikacji”)</u>	<u>Odpowiadający wkład publiczny</u>	<u>W tym wkład UE</u>	<u>Kwoty odzyskane, które pomniejszyły wydatki kwalifikowalne wykazane w danym wniosku beneficjenta o płatność <sup>3</sup> (dane z rejestru obciążeń na projekcie)</u>

<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>5</u>
<u>Oś priorytetowa nr</u>				
<u>Działanie nr</u>				
<u>Poddziałanie nr</u>				
<u>.....</u>				
<u>Razem oś priorytetowa nr</u>				
<u>Suma:</u>				
<u>DODATKOWE POMNIEJSZENIA</u>				
<u>Numer umowy/decyzji o dofinansowanie</u>	<u>Pomniejszenia kwoty wydatków kwalifikowanych stanowiących podstawę certyfikacji</u>	<u>Pomniejszenia odpowiadającego wkładu publicznego</u>	<u>Pomniejszenia wkładu UE</u>	
<u>KWOTY ODZYSKANE</u> <sup>4</sup> (dane z rejestru obciążeń na projekcie)				
<u>Oś priorytetowa nr</u>				
<u>Działanie nr</u>				
<u>Poddziałanie nr</u>				
<u>.....</u>				
<u>Razem oś priorytetowa nr</u>				
<u>Suma:</u>				
<u>KWOTY WYCOFANE</u> <sup>5</sup> (dane z rejestru obciążeń na projekcie)				
<u>Oś priorytetowa nr</u>				
<u>Działanie nr</u>				
<u>Poddziałanie nr</u>				
<u>.....</u>				
<u>Razem oś priorytetowa nr</u>				
<u>Suma:</u>				
<u>Łącznie</u> <sup>6</sup>				

### Wskazówki wypełniania listy:

Kwoty w kolumnie „Kwota wydatków kwalifikowalnych wykazanych w danym wniosku beneficjenta o płatność – podstawa certyfikacji” powinny już być pomniejszone o: dochód wygenerowany w projekcie, kwoty odzyskane poprzez pomniejszenie danego wniosku o płatność, w tym ewentualne odsetki karne (Uwaga: odsetki umowne nie powinny wpływać na podstawę certyfikacji tj. nie mogą pomniejszać wydatków kwalifikowanych). Kwota wydatków kwalifikowanych stanowiąca podstawę certyfikacji to kwota, w oparciu o którą w danym PO należy wyliczać wkład UE (art. 53(1) rozporządzenia 1083/2006).

Kwoty wykazane w kolumnach „Odpowiadający wkład publiczny” oraz „W tym wkład UE” również powinny być proporcjonalnie pomniejszone o dochód wygenerowany w projekcie i kwoty odzyskane.

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

<sup>2</sup> Należy wpisać numery wniosków beneficjentów o płatność, które składają się na deklarację wydatków za dany okres od IP/IPII do IZ, w podziale na osie priorytetowe.

<sup>3</sup> Należy wpisać kwoty odzyskane, które zostały odzyskane poprzez pomniejszenie danego wniosku beneficjenta o płatność (pomniejszające całkowite wydatki kwalifikowane w tym wniosku (kolumna nr 2) tj. uwzględniające także w odpowiedniej proporcji wkład własny beneficjenta ze środków publicznych, jeżeli wcześniej kwoty te stanowiły podstawę certyfikacji.

<sup>4</sup> W przypadku kwot odzyskanych pomniejszających deklarację wydatków od IP/IPII do IZ, których nie można przyporządkować do konkretnego wniosku beneficjenta o płatność, gdyż np. zostały zwrócone przelewem, należy kwoty wpisać w drugiej części tabeli przyporządkowując je do numerów umów o dofinansowanie/decyzji, których dane kwoty dotyczą, w podziale na osie priorytetowe.

<sup>5</sup> 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, w podziale na osie priorytetowe.

<sup>6</sup> Należy zsumować kwoty z części pierwszej tabeli i pomniejszyć je o sumy kwot wykazane w części drugiej tabeli (dodatkowe pomniejszenia). Kwoty wykazane w tym wierszu powinny być równe kwotom wynikającym z odpowiednich kolumn tabeli nr 5

Pól zaznaczonych kolorem szarym nie wypełnia się.

Lista powinna być podpisana przez osobę upoważnioną z IP/IPII.

Do sporządzenia listy wniosków beneficjentów o płatność możliwe jest wykorzystanie danych z systemu KSI (SIMIK 07-13) za pomocą programu Discoverer Oracle.

Jeżeli IZ w trakcie weryfikacji Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej/ IP II do Instytucji Zarządzającej otrzymanego od IP/IPII stwierdzi w nim błędy, wówczas IZ zwróci się do IP/IPII z prośbą o poprawę i ponowne przekazanie kompletnego dokumentu do IZ.

UWAGA: Sporządzając Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej/ 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 ogólnych całkowitych wydatkach kwalifikowalnych 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/IPII:

## **POŚWIADCZENIE**

1. W polu „**nr**” należy podać kolejny numer Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej/ IP II do Instytucji Zarządzającej nadany przez IP/IPII. Numeracja nadawana przez IP/IPII 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**. Jednocześnie, numeracja deklaracji wydatków na innych poziomach wdrażania, rejestrowanych w KSI (SIMIK 07-13) i przekazywanych pomiędzy instytucjami, powinna być ujednolicona i nadawana na tych samych zasadach określonych w ww. załączniku do instrukcji użytkownika KSI.
2. W polu „**za okres do...r.**” należy podać datę graniczą okresu, w jakim zostało przez IP/IPII 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/IPII.
9. W polu „**w imieniu Instytucji Pośredniczącej/IPII...**” należy wpisać nazwę IP/IPII dla danego programu.
10. W polu: „**po:.....20** ” należy podać datę w formacie, od której wydatki mogą być ponoszone w ramach programu, tj. 01 stycznia 2007 r.
11. 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 w polu „Suma całkowita” wykazaną w

tabeli nr 1 z kolumny „Ogólna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów”, jak również z kwotą w tabeli nr 2 w wierszu „Suma całkowita 2007-2015” kolumny „Kwota wydatków (w PLN)”.

12. 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 wnioszek. 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.
13. W polu „**Data**” pod Poświadczeniem należy podać datę zatwierdzenia dokumentu przez IP/IPIL.
14. W polu „**Imię i nazwisko drukowanymi literami, pieczęć, stanowisko i podpis osoby upoważnionej**” pod Poświadczeniem należy podać imię i nazwisko drukowanymi literami oraz stanowisko osoby poświadczającej wnioszek 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**

Deklaracja wydatków zawiera, dla każdej osi priorytetowej oraz działania i poddziałania, całkowitą kwotę wydatków kwalifikowanych, zgodnie z art. 56 rozporządzenia 1083/2006, opłaconych przez beneficjentów w trakcie realizacji operacji oraz odpowiadający im wkład publiczny wypłacony, na rzecz beneficjentów zgodnie z warunkami regulującymi stosowanie wkładu publicznego. Wydatki opłacone przez beneficjentów są uzasadnione opłaconymi fakturami lub dokumentami księgowymi o równorzędnej wartości dowodowej.

Art. 78 rozporządzenia 1083/2006 zawiera wskazówki dotyczące ujmowania w deklaracji, wydatków opłaconych na utworzenie lub wniesienie wkładu do funduszy lub funduszy powierniczych w ramach inżynierii finansowej.

W tytule tabeli należy podać:

- Numer CCI programu (patrz punkt nr 6);
- Nazwę programu (patrz punkt nr 4);

- Date końcową okresu, którego dotyczy wnioszek . Data ta powinna być analogiczna z datą wykazaną w Poświadczeniu w polu „do...” (patrz punkt nr 2) oraz w polu, którego dotyczy punkt nr 13;
- Kwotę poświadczonych i poniesionych wydatków kwalifikowanych ogółem, która powinna być zgodna z kwotą wykazaną w wierszu „Suma całkowita” kolumny „Ogólna kwota wydatków kwalifikowanych poniesionych przez beneficjentów” w Tabeli nr 1 oraz z kwotą wykazaną w Poświadczeniu.

W Tabeli nr 1 należy ująć, w podziale na osie priorytetowe, skumulowane wydatki kwalifikowalne poniesione przez beneficjentów, poświadczone przez IP/IPII 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 . Dodatkowo kwoty, o które została pomniejszona deklaracja wydatków powinny być wykazane w tabeli 6 (kwoty odzyskane) lub tabeli 7 (kwoty wycofane).

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 odzyskana lub wycofaną następowało jednokrotnie.

15. W kolumnie „**Oś priorytetowa**” należy wpisać numer i nazwę każdej z osi priorytetowych oraz działań i poddziałań.

16. W kolumnie „**Podstawa do obliczenia wkładu wspólnotowego (publicznego lub ogółem)**” należy w poszczególnych wierszach wpisać jedną z dwóch opcji obliczania wkładu UE dla danej osi zgodnie z zapisami programu operacyjnego poprzez wpisanie słowa „ogółem”, gdy obowiązuje metodologia określona w art. 53 ust 1 lit a) rozporządzenia 1083/2006 lub „publiczny”, gdy obowiązuje metodologia określona w art. 53 ust 1 lit b) rozporządzenia 1083/2006.

17. W kolumnie „**Ogólna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów**” należy podać kumulatywną kwotę wszystkich wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów dla poszczególnych osi priorytetowych stanowiących podstawę certyfikacji, poświadczoną przez IIP/IPII w ramach danego programu operacyjnego od początku realizacji programu do końca okresu, za jaki dokument jest składany.

Jeżeli dla osi priorytetowej, zgodnie z zapisami dokumentu programowego, obowiązuje metoda wyliczania wkładu UE w stosunku do publicznych wydatków kwalifikowalnych, w kolumnie tej nie należy wykazywać wkładu prywatnego.

18. W kolumnie „**Odpowiadający wkład publiczny**” należy podać kumulatywną kwotę wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów ze źródeł publicznych w rozumieniu art. 2(5) rozporządzenia 1083/2006, poświadczoną przez IP/IPII w ramach poszczególnych osi

priorytetowych od początku realizacji programu do końca okresu, za jaki dokument jest składany. Kwota powinna się zawierać w kwocie wykazanej w kolumnie „**Ogólna kwota kwalifikowanych wydatków poniesionych przez beneficjentów**”. W praktyce kwota w tej kolumnie powinna różnić się od kwoty w kolumnie „**Ogólna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów**” o wydatki poniesione ze środków prywatnych, jeżeli w programie operacyjnym określone zostało, że podstawą obliczenia wkładu UE dla danej osi jest kwota całkowitych wydatków kwalifikowalnych beneficjentów z włączeniem wydatków poniesionych ze środków prywatnych. Jeżeli w programie operacyjnym zostało określone, że podstawą obliczenia wkładu UE dla danej osi jest kwota publicznych wydatków kwalifikowalnych, wówczas kwoty w obydwu kolumnach będą co do zasady równe.

19. W kolumnie „**W tym wkład UE**” należy wpisać kwotę zaklasyfikowaną przez IP/IPII jako wkład UE w całkowitych wydatkach kwalifikowanych stanowiących podstawę certyfikacji, na poziomie poszczególnych osi priorytetowych.

Zalecenia:

IP/IPII powinna kierować się zapisami programu operacyjnego. Zgodnie z NSRO, wkład funduszy na poziomie programów operacyjnych oblicza się w odniesieniu do całkowitej kwoty wydatków kwalifikowalnych (wydatków publicznych i prywatnych) lub publicznych wydatków kwalifikowalnych. Ponadto, istotne jest monitorowanie przez IP/IPII wydatków w programie w podziale na źródła ich finansowania (w szczególności w podziale na źródła publiczne (w tym: budżet państwa, środki JST, inne środki publiczne) oraz środki prywatne).

20. W wierszu „**Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem w dniu 31/12 (rok pierwszego częściowego zamknięcia)**” powinny być ujmowane wydatki, które były włączone do pierwszej deklaracji częściowego zamknięcia dla programu. Zasady przygotowania deklaracji częściowego zamknięcia zostaną ujęte w Wytycznych w zakresie certyfikacji na późniejszym etapie realizacji programów.

21. W wierszu „**Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem w dniu 31/12 (rok drugiego częściowego zamknięcia)**” należy wpisywać wydatki analogicznie, jak zostało to opisane w punkcie nr 21, lecz w odniesieniu do drugiego częściowego zamknięcia programu.

Dla każdej osi priorytetowej, w kwocie wykazanej w wierszu „**Oś priorytetowa: Ogółem**” w Tabeli nr 1 należy uwzględnić także kwoty objęte częściowym zamknięciem podane w wierszach: „Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem w dniu 31/12 (rok pierwszego częściowego zamknięcia)” oraz „Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem w dniu 31/12 (rok drugiego częściowego zamknięcia)”.

22. W wierszu „**Ogółem dla regionów nieotrzymujących wsparcia przejściowego**” należy wpisać sumę wydatków z wierszy ”Oś priorytetowa: Ogółem” z każdej kolumny.



23. W wierszu „**Ogółem dla regionów otrzymujących wsparcie przejściowe**” należy wpisać „N/d”.

24. W wierszu „**Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem ogółem**” należy wpisać sumę dla każdej kolumny z wierszy „Wydatki odnoszące się do operacji, które zostały objęte częściowym zamknięciem” dla poszczególnych lat.

25. W wierszu „**Suma całkowita**” należy zsumować kwoty wszystkich wierszy „Oś priorytetowa: Ogółem” dla odpowiednich kolumn.

#### **Tabela nr 2 - Roczny podział poświadczonych wydatków kwalifikowalnych ogółem**

Suma wydatków kwalifikowanych beneficjentów (w PLN) dla poszczególnych lat wykazana w tabeli nr 2 powinna być równa kwocie wykazanej w wierszu „**Suma całkowita**” ogólnej kwoty wydatków kwalifikowalnych wykazanej w tabeli nr 1. Podział wskazany w tej tabeli odpowiada wydatkom dokonany przez beneficjentów w danym roku, zatwierdzonym przez IP/IPII jako kwalifikowalne. Jeżeli dokładne ustalenie podziału nie jest możliwe, należy podać najdokładniejszą wartość szacunkową. Wydatki w poszczególnych latach powinny być pomniejszone o kwoty odzyskane w danym roku, z uwzględnieniem odsetek karnych i umownych i kwoty wycofane.

#### **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).

26. W polu „**Ja niżej podpisany(a)...**” należy wpisać drukowanymi literami imię i nazwisko osoby upoważnionej oraz jej stanowisko.

27. W polu „**działający w imieniu Instytucji Pośredniczącej/IPII...**” należy wpisać nazwę IP/IPII dla danego programu.

28. W polu „**w okresie...**” należy wpisać daty tożsame z polem „za okres od.... do .... ” podane w tabeli nr 5.

29. W polu „**została poświadczona przez Instytucję Pośredniczącą/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 „w tym wkład UE” tabeli nr 5 z wiersza „Suma całkowita”.

#### **Tabela nr 3**

W tabeli należy podać, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku kwotę wykazaną w polu „została poświadczona przez Instytucję Pośredniczącą/IPII kwota....PLN” z części: „Wniosek o Płatność” załącznika nr 3.1.4.

#### **Tabela nr 4**

IP/IPII przekazując do IZ *Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową* poświadcza tym samym przed IZ, że zostały spełnione warunki, o których mowa w lit. a, b oraz c tabeli nr 4. W lit. b) Instytucja Pośrednicząca/IPII 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, pieczęć, stanowisko 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**

W tytule tabeli należy podać daty graniczne okresu, za jaki dokument jest składany do IZ. Przy sporządzaniu tabeli nr 5 konieczne jest zachowanie ciągłości okresów wskazywanych w poszczególnych deklaracjach. Okresy, za jakie sporządzane są deklaracje wydatków IP/IPII nie mogą się „zazębiać”. W tabelach nr 5 przekazywanych do IZ w kolejnych okresach w polu „od...” należy wpisywać dzień następujący po dniu wykazanym w polu „do...” w tabeli 5 z poprzedniego Poświadczenia.

W tytule tabeli nr 5 należy również określić nazwę programu operacyjnego.

Ponadto, w nagłówku tabeli należy wpisać numer referencyjny programu (nr CCI), nazwę programu oraz kwotę poświadczonych i poniesionych wydatków kwalifikowanych ogółem, która powinna być zgodna z kwotą wykazaną w wierszu „Suma całkowita” kolumny „Ogólna kwota wydatków kwalifikowanych poniesionych przez beneficjentów” w tabeli nr 5.

Wydatki powinny być pomniejszone o kwoty odzyskane w danym okresie, z uwzględnieniem odsetek karnych i umownych i kwoty wycofane. Wydatki należy przedstawić w PLN w analogicznym układzie kolumn, jak w tabeli nr 1. Wydatki ujęte w tej tabeli po dodaniu do kwoty wydatków wykazanej w tabeli nr 1 z deklaracji wydatków przedstawionej za okres poprzedni powinny w sumie składać się na kwotę wydatków kumulatywnych wykazanych w tabeli nr 1 deklaracji wydatków za dany okres.

W polu „**Data**” pod tabelą należy podać datę sporządzenia dokumentu.

W polu „**Imię i nazwisko drukowanymi literami, pieczęć, stanowisko i podpis osoby upoważnionej**” pod tabelą nr 5 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 jest mowa we wstępie do instrukcji oraz opatrzyć dokument pieczęcią (imienną wskazującą zajmowane stanowisko).

**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 operacyjnego .....za okres od.....do..... w PLN**

W tytule tabeli należy podać pełną nazwę programu operacyjnego oraz daty graniczne okresu, w jakim zostały odzyskane środki od beneficjentów, o które została pomniejszona deklaracja wydatków (tabele nr 1, nr 2 oraz nr 5). Podany okres powinien odpowiadać temu, za jaki została sporządzona tabela nr 5. Uwaga: Kwoty odzyskane pomniejszają wydatki wykazane w tabeli nr 2 w roku, w którym zostały one odzyskane.

W tabeli nr 6 należy ująć w podziale na poszczególne osie priorytetowe dane dotyczące pomniejszeń deklaracji wydatków wynikających z kwot odzyskanych w okresie, którego dotyczy dokument. Należy wykazać zarówno kwoty, które odzyskano w drodze np. windykacji lub pomniejszenia wniosków o płatność beneficjentów, jak i zwroty dobrowolnie dokonane przez beneficjenta. Uwaga: Kwoty wykazane w tej tabeli powinny dotyczyć jedynie kwot odzyskanych dotyczących wydatków uprzednio wykazanych w deklaracjach wydatków złożonych do KE.

Jeżeli w danym okresie nie pojawiały się żadne środki do odzyskania lub żadnych środków nie odzyskano, właściwe pola w odpowiednich częściach tabel należy pozostawić niewypełnione, zaś sumy całkowite dla każdej osi i łączną dla programu należy wypełnić kwotami zerowymi (0,00).

Tabela podzielona jest na trzy części:

- Pomniejszenia do dokonania w przyszłości w deklaracji wydatków ze względu na stwierdzenie środków do odzyskania - stan na początek okresu i powstałe w trakcie okresu;
- Pomniejszenia dokonane w deklaracji wydatków w danym okresie wynikające z odzyskanych środków;
- Pomniejszenia pozostałe do dokonania w deklaracji wydatków – stan na koniec okresu.

Poszczególne pozycje w tabeli są uszeregowane według daty rozpoczęcia procedury odzyskiwania kwot nieprawidłowo wydatkowanych w podziale na osie priorytetowe (dla każdego roku odrębny blok). Jeżeli kwota do odzyskania dotyczy wydatków zadeklarowanych do IZ w kilku deklaracjach wydatków, należy ją wpisać w kilku wierszach przyporządkowując kwoty do poszczególnych numerów deklaracji.

Tabelę należy przekazywać do IZ razem z *Poświadczeniem i deklaracją wydatków oraz wnioskiem o płatność okresową* nawet wówczas, gdy nie nastąpi odzyskanie środków, lecz jedynie stwierdzenie kwoty do odzyskania. Wówczas wypełniona pozostanie jedynie część pierwsza i trzecia, a część druga pozostanie niewypełniona. Jeżeli w następnym okresie kwota zostanie odzyskana, wówczas IP/IPII uzupełnia o tę kwotę tabelę dla IZ w części drugiej w danym wierszu. Do momentu odzyskania danej kwoty i pomniejszenia jej w deklaracji wydatków (tabela nr 1, 2 i 5) kwota jest wykazywana w tabeli nr 6. Jeżeli kwota zostanie odzyskana (i wykazana w tabeli nr 6) oraz wydatki zostaną o nią pomniejszone w którejś z deklaracji wydatków, wówczas dana kwota już nie jest wykazywana w tabeli nr 6 załączanej do kolejnych deklaracji. Przykład wypełniania tabeli nr 6 znajduje się na końcu tej części instrukcji.

Jednocześnie, IP/IPII prowadzi zbiorczy rejestr wszystkich kwot odzyskanych, kwot wycofanych oraz kwot pozostałych do odzyskania uszeregowanych według daty rozpoczęcia procedury odzyskiwania od początku realizacji programu.

Kolumna 1 „**Numer decyzji/ sprawy o odzyskanie**”: Należy podać w tej kolumnie numer wydanej decyzji/sprawy o odzyskanie, pod którym sprawę zarejestrowano w KSI (SIMIK 07-13) w karcie obciążeń na projekcie (w przypadku, gdy decyzja nie została wydana należy wpisać numer sprawy, pod którym dana kwota została wpisana w systemie KSI (SIMIK 07-13)). Po tym numerze IZ i IC będzie mogła identyfikować przypadki kwot do odzyskania i odzyskanych w kolejnych okresach.

Kolumna 2 „**Nr umowy/decyzji o dofinansowanie**”: Należy podać numer umowy/decyzji o dofinansowanie, dla której prowadzona jest procedura odzyskiwania kwoty lub której dotyczy kwota odzyskana.

Kolumna 3 „**Beneficjent/Dłużnik (imię, nazwisko, nazwa, NIP)**”: Należy wpisać beneficjenta, który powinien zwrócić lub zwrócił kwotę nieprawidłowo wydatkowaną.

Kolumna 4 „**Instytucja dokonująca wypłat do beneficjenta dla danego projektu**”: Należy podać nazwę instytucji, która jest odpowiedzialna za przyjmowanie i zatwierdzanie wniosków beneficjenta o płatność i wypłacanie środków do beneficjenta w ramach danego projektu (rozliczenie projektu).

Kolumna 5 „**Data rozpoczęcia procedury odzyskiwania**”: Należy podać datę rozpoczęcia procedury odzyskiwania kwoty, tj. datę wydania decyzji o zwrocie określonej w art. 211 ustawy o finansach publicznych lub, jeżeli decyzja nie była wydana, inną datę określającą moment rozpoczęcia procedury odzyskiwania.

Kolumna 6 „**Instytucja rozpoczynająca procedurę odzyskiwania**”: Należy wpisać nazwę instytucji rozpoczynającej procedurę odzyskiwania środków.

Kolumna 7 „**Rodzaj kwoty do odzyskania (nieprawidłowość, inne)**”: Należy określić, czy kwota do odzyskania wynika ze stwierdzonej nieprawidłowości (zgodnie z systemem informowania o nieprawidłowościach wydanym przez MF) lub czy są to inne przypadki. Jeżeli IZ sporządziła raport o

nieprawidłowości (kwartalny lub bieżący) do MF, należy dodatkowo w tym polu podać numer tego raportu.

Kolumna 8 „Całkowite wydatki kwalifikowalne beneficjentów”: Należy podać całkowite wydatki kwalifikowalne beneficjenta związane z kwotą do odzyskania (tj. wydatki, które były w odniesieniu do danej kwoty do odzyskania przedstawione w okresie wcześniejszym we wniosku o płatność jako podstawa certyfikacji) włączając środki prywatne, ale tylko wówczas, jeśli dla osi priorytetowej określone jest, że wkład UE liczony jest w stosunku do kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych beneficjentów. W przeciwnym przypadku kolumna 8=9. Kwotę wydatków prywatnych związanych z kwotą do odzyskania należy wyliczyć opierając się na udziale środków prywatnych w finansowaniu projektu w stosunku do całkowitych kwalifikowalnych wydatków w projekcie. W danej kolumnie powinien być także uwzględniony w odpowiedniej proporcji wkład własny beneficjenta poniesiony ze środków publicznych, jeżeli wcześniej był zaliczony do podstawy certyfikacji.

Kolumna 9 „Wkład publiczny”: Należy podać wydatki pochodzące z wkładu publicznego związane z kwotą do odzyskania, które będą pomniejszać deklarację wydatków po odzyskaniu środków. W przypadku gdy wkład własny beneficjenta również pochodzi ze środków publicznych i nie podlega „fizycznemu” odzyskaniu, wówczas wkład ten należy również wykazać w odpowiedniej proporcji jako do odzyskania w niniejszej kolumnie, jeżeli wcześniej był wykazany w deklaracji wydatków, jak również należy go wykazać w kolumnie nr 14, po odzyskaniu pozostałej części kwoty wydatków publicznych, w celu dokonania proporcjonalnej korekty deklaracji.

Kolumna 10 „Poziom współfinansowania”: Należy podać stopę współfinansowania z funduszy strukturalnych dla danego projektu w stosunku do wydatków kwalifikowalnych stanowiących podstawę certyfikacji w projekcie.

Kolumna 11 „Wkład UE”: Należy wyliczyć, jaka kwota z kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych odpowiada wkładowi UE.

Kolumna 12a „Numer Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IPII do IZ, w którym wydatek był zadeklarowany”: Należy wpisać numer *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IPII do IZ*, w którym wydatek był zadeklarowany.

Kolumna 12b „Kurs EUR, po jakim wydatek został zaksięgowany w IC (do uzupełnienia na podstawie kopii wniosku od IC do KE)”: Należy wpisać kurs EUR, po jakim wydatek został zaksięgowany w IC. Informację należy uzupełnić na podstawie kopii wniosku od IC do KE otrzymanego do wiadomości od IZ. Informacja z tej kolumny umożliwi IP/IPII przeliczenie kwoty nieprawidłowości z PLN na EUR w celu umieszczenia jej w raporcie o nieprawidłowościach (jeżeli w stosunku do danej kwoty będzie wymóg raportowania do Ministerstwa Finansów).

Kolumna 13 „Całkowite wydatki kwalifikowalne beneficjentów”: Należy wpisać kwotę odzyskanych całkowitych wydatków kwalifikowanych, uwzględniając w stosownych przypadkach środki prywatne oraz wkład własny beneficjentów ze źródeł publicznych, które powinny być proporcjonalnie skorygowane w deklaracji.

Kolumna 14 „Wkład publiczny”: Należy podać kwotę odzyskanego wkładu publicznego (Patrz też komentarz do kolumny nr 9).

Kolumna 15 „% kwoty do odzyskania jaki stanowi kwota odzyskana”: Należy podać %, jaki stanowi kwota odzyskana w stosunku do kwoty, jaka była do odzyskania, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Kolumna 16 „Odsetki całkowite (umowne i karne)”: Należy podać kwotę odzyskanych odsetek naliczonych od należności głównej (łącznie umownych i karnych). Należy wziąć pod uwagę, że tylko odsetki karne (odsetki za zwłokę) są zwracane do KE, w wielkości odpowiadającej udziałowi środków z funduszy UE. Odsetki umowne są własnością kraju członkowskiego.

Kolumna 17 „w tym: odsetki karne”: Należy podać kwotę odzyskanych odsetek karnych (odsetek za zwłokę) naliczonych od należności głównej.

Kolumna 18 „Wkład UE”: należy podać kwotę, jaka odpowiada wysokości wkładu UE stanowiącą część kwoty odzyskanej.

Kolumna 19 „Razem całkowite wydatki kwalifikowalne beneficjentów i odsetki karne”: należy podać razem całkowite wydatki kwalifikowalne beneficjentów związane z kwotą odzyskaną i odsetki karne, które pomniejszają deklarację wydatków w kolumnie „Ogólna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów” w tabeli nr 1, 2 i 5.

Kolumna 20 „Razem wkład publiczny i odsetki karne”: Należy podać razem odzyskany wkład publiczny i odsetki karne, które pomniejszają deklarację wydatków w tabeli nr 1 i 5 w kolumnie „Odpowiadający wkład publiczny”.

Kolumna 21 „Poziom współfinansowania”: patrz: kolumna nr 10.

Kolumna 22 „Razem wkład UE i odsetki karne od tego wkładu ”: Należy podać razem wkład UE i odsetki karne od tego wkładu (w odpowiedniej proporcji) pomniejszające deklarację wydatków w tabeli nr 1 i 5 w kolumnie „W tym wkład UE”.

Kolumna 23 „Sposób odzyskania”: Należy wpisać sposób, w jaki środki zostały odzyskane, tj. "zwrot na rachunek instytucji wypłacającej" lub "pomniejszenie kolejnego wniosku o płatność". Jeżeli kwotę odzyskano poprzez pomniejszenie kolejnego wniosku beneficjenta o płatność, należy wpisać numer wniosku beneficjenta, w którym wydatek został pomniejszony. Jeżeli kwotę odzyskano poprzez zwrot na rachunek, należy wpisać datę przelewu.

Kolumna 24 „Data odzyskania środków”: należy wpisać datę odzyskania środków, tj. datę wpływu środków na rachunek instytucji odpowiedzialnej za dokonywanie wypłat do beneficjenta lub w przypadku odzyskania środków poprzez pomniejszenie wniosku o płatność, datę zatwierdzenia wniosku beneficjenta o płatność w kwocie pomniejszonej o kwotę odzyskaną.

Kolumna 25 „Instytucja która dokonała pomniejszenia deklaracji wydatków o kwotę odzyskaną”: Należy wpisać instytucję, która dokonała pomniejszenia deklaracji wydatków o kwotę odzyskaną.

Kolumna 26 „Wkład publiczny”: Należy podać kwotę środków pozostałych do odzyskania na koniec okresu stanowiącą wkład publiczny.

Kolumna 27 „Poziom współfinansowania”: patrz kolumna nr 10.

Kolumna 28 „Wkład UE”: Należy podać kwotę środków pozostałych do odzyskania na koniec okresu odpowiadającą wkładowi UE.

Kolumna 29 „Uwagi”: W kolumnie tej można zawrzeć dowolne uwagi instytucji w odniesieniu do danego przypadku, ponadto należy w niej podawać krótką informację o tym, na jakim etapie postępowania jest dana sprawa. Wprowadzane będą informacje typu (przykładowo):

*- Kwota pozostała do odzyskania zostanie potrącona z kolejnego wniosku o płatność beneficjenta*

*- Wystawiono tytuł wykonawczy i przekazano go do Naczelnika Urzędu Skarbowego w ..... w dniu ....*

*- Beneficjent złożył odwołanie od decyzji.*

Tabela powinna być podpisana przez osobę sporządzającą (wraz z podaniem jej imienia i nazwiska) oraz podpisana i opieczetowana (pieczęcią imienną ze wskazaniem stanowiska służbowego) przez upoważnioną osobę z IP/IP II zatwierdzającą zestawienie. Ponadto, pod tabelą powinny być wpisane daty sporządzenia i zatwierdzenia zestawienia.

#### **Przykład wypełniania tabeli nr 6:**

W deklaracji za I kwartał 2008 r. IP/IPII wykaże kwotę do odzyskania pod numerem decyzji o odzyskanie XX, w części „kwoty do odzyskania” 1000 PLN.

W II kwartale 2008 r., 600 PLN zostało odzyskane, więc w deklaracji za II kwartał 2008 r. IP/IPII wykaże w części „kwoty do odzyskania” 1000 PLN z numerem decyzji o odzyskanie XX, w części „kwoty odzyskane” w tym samym wierszu wykaże 600 PLN, zaś w część „pozostało do odzyskania” 400 PLN.

W III kwartale 2008 r. zostało odzyskane pozostałe 400 PLN, więc IP/IPII wpisuje dany przypadek w wierszu z numerem decyzji o odzyskanie XX w sposób następujący: w części „kwoty do odzyskania” 400 PLN, w części odzyskano 400 PLN, „pozostało do odzyskania” 0,00 PLN.

W deklaracji za IV kwartał 2008 r. w tabeli nr 6 dana kwota z numerem decyzji XX już się nie pojawi.

Jednocześnie w rejestrze obciążeń na projekcie IP/IPII powinna na bieżąco uzupełniać oraz utrzymywać pełne dane o kwotach do odzyskania oraz już odzyskanych.

#### **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**

Instytucja Pośrednicząca/IPII 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, albo tymczasowo pozostawić je w deklaracji wydatków w oczekiwaniu na wynik postępowania w sprawie odzyskania środków. W pierwszym przypadku, wycofania kwot wydatków nie należy traktować jako „odzyskania” środków. Wydatki wycofane powinny być odpowiednio odliczone od deklaracji wydatków (kolumny „Ogólna kwota wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów”, „Odpowiadający wkład publiczny” i „W tym wkład UE” w tabeli nr 1 i 5 oraz tabela nr 2 dla roku, w którym kwoty zostały wycofane z deklaracji wydatków) i wykazane w tabeli nr 7. 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/IPII, a informacje w tym zakresie powinny być umieszczane w rejestrze obciążeń na projekcie prowadzonym przez IP/IPII, w części dotyczącej kwot wycofanych oraz przekazywane przez IP/IPII do IZ na jej wniosek.

Uwaga: Kwot wycofanych po odzyskaniu nie należy ujmować w tabeli nr 6, gdyż już wcześniejsze ujęcie w tabeli nr 7 oznaczało, że deklaracja wydatków została o daną kwotę pomniejszona. Ponadto, należy wprowadzić mechanizmy zabezpieczające przed podwójnym pomniejszeniem deklaracji wydatków o daną kwotę wycofaną.

Kwota wycofana powinna być jednokrotnie ujęta w tabeli nr 7 przekazywanej do IZ. Jednocześnie, IP/IPII prowadzi zbiorczy rejestr wszystkich kwot wycofanych od początku realizacji programu.

Poszczególne pozycje w tabeli są uszeregowane według daty wycofania kwot z deklaracji wydatków w podziale na osie priorytetowe (dla każdego roku odrębny blok). Jeżeli kwota wycofana w danym projekcie dotyczy wydatków zadeklarowanych do IZ w kilku deklaracjach wydatków, należy ją wpisać w osobnych wierszach, przyporządkowując kwoty do poszczególnych numerów deklaracji.

W tytule tabeli należy podać daty graniczne okresu, w jakim kwoty zostały wycofane z deklaracji wydatków (tabela nr 1, nr 2 oraz nr 5). Podany okres powinien odpowiadać temu, który został podany w Poświadczeniu w polu „do...” oraz temu, za jaki została sporządzona tabela nr 5.

Kolumna 1 „**Numer decyzji/sprawy o odzyskanie**”: Należy podać numer decyzji/sprawy o odzyskanie zarejestrowany dla danego przypadku w systemie KSI (SIMIK 07-13), w wyniku którego kwoty zostały wycofane z deklaracji.

Kolumna 2 „**Numer umowy/decyzji o dofinansowanie**”: Należy podać numer umowy/decyzji o dofinansowanie, dla której została anulowana część lub całość wkładu publicznego i w związku z tym zostały z deklaracji wycofane kwoty wydatków.

Kolumna 3 „**Beneficjent/Dłużnik (imię, nazwisko, nazwa, NIP)**”: Należy wpisać beneficjenta projektu, w którym anulowano całość lub część wkładu publicznego i w związku z tym wycofano kwoty z deklaracji wydatków.



Kolumna 4 „Instytucja dokonująca wypłat do beneficjenta dla danego projektu”: Należy podać nazwę instytucji, która jest odpowiedzialna za przyjmowanie i zatwierdzanie wniosków beneficjenta o płatność i wypłacanie środków do beneficjenta w ramach danego projektu (rozliczenie projektu).

Kolumna 5a „Numer Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IPII do IZ, w którym wydatek był zadeklarowany”: Należy podać numer *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IPII do IZ*, w którym wydatek był pierwotnie zadeklarowany.

Kolumna 5b „Kurs EUR, po jakim wydatek został zaksięgowany w IC (do uzupełnienia na podstawie kopii wniosku od IC do KE)”: Należy wpisać kurs EUR, po jakim wydatek został zaksięgowany w IC. Informację należy uzupełnić na podstawie kopii wniosku od IC do KE otrzymanego do wiadomości od IZ. Informacja z tej kolumny umożliwi IP/IPII przeliczenie kwoty nieprawidłowości z PLN na EUR w celu umieszczenia jej w raporcie o nieprawidłowościach (jeżeli w stosunku do danej kwoty będzie wymóg raportowania do Ministerstwa Finansów).

Kolumna nr 6 „Całkowite wydatki beneficjentów”: Należy podać całkowite wydatki beneficjenta w ramach projektu, wycofane z deklaracji wydatków, które pomniejszyły kwotę w tabeli nr 1, 2 i 5 w kolumnie „Ogólna kwota kwalifikowalnych wydatków poniesionych przez beneficjentów” w związku z kwotą wycofaną. Uzupełniając niniejszą kolumnę należy wziąć pod uwagę montaż finansowy projektu i to, jakie wydatki zostały wcześniej wykazane jako podstawa certyfikacji.

Kolumna 7 „Wkład publiczny”: Należy podać wkład publiczny wycofany z deklaracji wydatków, który pomniejszył kwotę wydatków w tabeli nr 1 oraz 5 w kolumnie „Odpowiadający wkład publiczny”. Uzupełniając niniejszą kolumnę należy wziąć pod uwagę montaż finansowy projektu i to, jakie wydatki zostały wcześniej wykazane jako wkład publiczny.

Kolumna 8 „Poziom współfinansowania”: Należy podać stopę współfinansowania z funduszy strukturalnych dla danego projektu w stosunku do wydatków kwalifikowanych w projekcie (opierając się na szczegółowym opisie osi priorytetowych danego programu).

Kolumna 9 „Wkład UE”: należy podać kwotę odpowiadającą wkładowi UE wycofaną z deklaracji wydatków, która pomniejszyła kwotę wydatków w tabeli nr 1 i 5 w kolumnie „W tym wkład UE”.

Tabela powinna być podpisana przez osobę sporządzającą (wraz z podaniem jej imienia i nazwiska) oraz podpisana i opieczetowana (pieczęcią imienną ze wskazaniem stanowiska służbowego) przez upoważnioną osobę z IP/IPII zatwierdzającą zestawienie. Ponadto, pod tabelą powinny być umieszczone daty sporządzenia i zatwierdzenia zestawienia.

Załączniki:

wzór karty wzorów podpisów

Załącznik nr 1 do Instrukcji wypełniania „Poświadczenie i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej/IPII do Instytucji Zarządzającej”

..... 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:*

<b><u>Lp.</u></b>	<b><u>Imię i nazwisko</u></b>	<b><u>Funkcja w Instytucji</u></b>	<b><u>Dokument</u></b>	<b><u>Wzór podpisu</u></b>
27				
28				
29				
30				

Zatwierdził: .....  
\_\_\_\_\_ *Data, podpis i pieczęć*

6.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	
					Załącznik nr 3.1.6.
	Treść przed zmianą				

**Załącznik nr 3.1.6. Wzór listy sprawdzającej dla IZ przy dokonywaniu weryfikacji formalno-merytorycznej Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową IP/IP II**

Lista sprawdzająca dla Instytucji Zarządzającej przy dokonywaniu weryfikacji formalno - merytorycznej Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową Instytucji Pośredniczącej / IP II.

Data przyjęcia wniosku pracownik ds. weryfikacji wniosków o płatność (1) :

Podpis:

Data przyjęcia wniosku pracownik ds. weryfikacji wniosków o płatność (2) :

Podpis:

<i>Lista sprawdzająca dla Instytucji Zarządzającej przy dokonywaniu weryfikacji formalno - merytorycznej Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową Instytucji Pośredniczącej / IP II.</i>										
Nr wniosku:.....										
Za okres od.....do.....										
Nazwa funduszu:					Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego					
Nazwa programu operacyjnego:					Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013					
Data wydania decyzji Komisji										
Numer referencyjny Komisji (CCI):.....										
Krajowy numer referencyjny (jeżeli istnieje)										
Data wniosku: dd/mm/rr										
<b>Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej / IP II do Instytucji Zarządzającej</b>										
			<b>Pracownik (1)</b>				<b>Pracownik (2)</b>			
<b>1. Poświadczenie</b>			Tak	Nie	Nie dotyczy	Uwagi	Tak	Nie	Nie dotyczy	Uwagi
	1.1	Czy dokument został opatrzony datą ?								
	1.2	Czy jest podane imię i nazwisko, funkcja, podpis i pieczęć osoby upoważnionej do poświadczenia poniesionych wydatków?								

	1.3	Czy na każdej stronie wniosku ( oraz załączników) widnieje podpis (parafa) oraz pieczęć osoby upoważnionej?								
	1.4	Czy została podana kwota w PLN?								
	1.5	Czy została podana prawidłowa nazwa Instytucji Pośredniczącej/IPII?								
	1.6	Czy prawidłowo został określony okres, którego wniosek dotyczy?								
	1.7	Czy jest podana nazwa Funduszu, którego dotyczy wniosek?								
	1.8	Czy jest podana prawidłowa nazwa programu operacyjnego?								
	1.9	Czy jest podana data decyzji Komisji Europejskiej?								
	1.10	Czy jest podany numer nadany przez KE (CCI)?								
	1.11	Czy jest podany krajowy numer referencyjny (jeżeli istnieje)?								
	1.12	Czy kwota poniesionych wydatków na program jest podana z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku i czy podana kwota jest prawidłowa (zawiera wszystkie wydatki poniesione od początku realizacji RPO)?								
	1.13	Czy podana kwota poniesionych wydatków na program jest zgodna z kwotą wykazaną w Tabeli nr 1?								

	1.14	Czy jest podana data, do której zaksięgowano poniesione wydatki ujęte w zestawieniu wydatków załączonym do <i>Poświadczenia</i> ?								
	1.15	Czy wypełniony formularz <i>Poświadczenia</i> jest zgodny ze wzorem stanowiącym załącznik do Instrukcji Wykonawczej IZ?								
<b>2. Deklaracja wydatków Regionalnego Programu Operacyjnego</b>										
2.1 Deklaracja kumulatywnych wydatków w podziale na osie priorytetowe: płatność okresowa- Tabela nr 1	2.1.1	Czy został podany numer referencyjny programu operacyjnego ( nr CCI)?								
	2.1.2	Czy została podana nazwa programu operacyjnego?								
	2.1.3	Czy jest podana właściwa data, do której zaksięgowano poniesione wydatki?								
	2.1.4	Czy dla osi priorytetowej zostały wykazane wydatki odnoszące się do operacji objętych częściowym zamknięciem?								
	2.1.5.	Czy podana w <i>Tabeli nr 1</i> podstawa do obliczenia wkładu wspólnotowego jest zgodna z zapisami programu operacyjnego?								
	2.1.6	Czy dla osi priorytetowej zostały podane ogólne kwoty wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów oraz czy ich suma jest prawidłowa?								
	2.1.7	Czy dla osi priorytetowej zostały podane odpowiadające wkłady publiczne oraz czy ich suma jest prawidłowa?								

	2.1.8	Czy dla osi priorytetowej zostały podane wkłady UE oraz czy ich suma jest prawidłowa?								
	2.1.9	Czy proporcje wartości wkładu UE w odniesieniu do ogólnej kwoty wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów (lub wkładu publicznego w zależności od programu) nie przekraczają podanej w tabeli wysokości podstawy do obliczenia wkładu wspólnotowego?								
2.2 Roczny podział poświadczonych wydatków kwalifikowalnych ogółem - Tabela nr 2	2.2.1	Czy zostały podane kwoty wydatków dla wszystkich lat i czy ich suma jest prawidłowa?								
	2.2.2	Czy suma całkowita dla lat 2007-2013 nie przekracza wartości określonej w tabeli finansowej programu operacyjnego?								
<b>3. Wniosek o płatność</b>										
3.1 Informacje ogólne	3.1.1	Czy jest podana prawidłowa nazwa programu operacyjnego?								
	3.1.2	Czy jest wpisany właściwy numer referencyjny programu operacyjnego ( CCI)?								
	3.1.3	Czy jest podana prawidłowa nazwa funduszu?								
	3.1.4	Czy wniosek został podpisany przez osobę do tego upoważnioną?								
	3.1.5	Czy wniosek został podpisany w sposób prawidłowy (imię, nazwisko, pieczęć, stanowisko i podpis osoby upoważnionej)?								

	3.1.6	Czy podana jest prawidłowa nazwa Instytucji Pośredniczącej/ IP II ?								
	3.1.7	Czy kwota wnioskowana w PLN podana jest z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku?								
	3.1.8	Czy data rozpoczęcia okresu podanego we wniosku jest następnym dniem po dacie zakończenia okresu z poprzedniego wniosku?								
	3.1.9	Czy wnioskowana kwota jest zgodna z sumą kwot podanych w Tabeli nr 3?								
3.2 Tabela nr 3	3.2.1	Czy w tabeli znalazła się kwota poświadczona przez Instytucję Pośredniczącą/ IP II ?								
3.3 Tabela nr 4	3.3.1	Czy informacja podana przez Instytucję Pośredniczącą / IP II w pkt a) Tabeli nr 4 jest zgodna z informacjami Instytucji Zarządzającej?								
	3.3.2	Czy jest prawidłowo oznaczone, iż najbardziej aktualne sprawozdanie roczne "zostało przesłane przez instytucję pośredniczącą / IP II w ustalonym terminie", "jest załączone" bądź "nie jest wymagane"?								
3.4. Tabela nr 5 Wydatki poniesione przez beneficjentów wykazane w Tabeli nr 1	3.4.1	Czy prawidłowo został podany okres, za który sporządzono zestawienie?								
	3.4.2	Czy została podana właściwa nazwa programu operacyjnego, którego dotyczy Tabela nr 5?								

poświadcz one przez Instytucję Pośredniczą / IP II w okresie od...do... w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 w podziale na poszczególne działania w PLN.	3.4.3	Czy <i>Tabela nr 5</i> została przygotowana w podziale na poszczególne działania?								
	3.4.4	Czy dla poszczególnych działań zostały wykazane wydatki odnoszące się do operacji objętych częściowym zamknięciem?								
	3.4.5	Czy podana w <i>Tabeli nr 5</i> podstawa do obliczenia wkładu wspólnotowego jest zgodna z zapisami programu operacyjnego?								
	3.4.6	Czy dla wszystkich działań zostały podane ogólne kwoty wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów oraz czy ich suma jest prawidłowa?								
	3.4.7	Czy dla wszystkich działań zostały podane odpowiadające im wkłady publiczne oraz czy ich suma jest prawidłowa?								
	3.4.8	Czy dla wszystkich działań zostały podane wkłady UE oraz czy ich suma jest prawidłowa?								
	3.4.9	Czy podane w tabeli proporcje wartości wkładu publicznego (w tym UE) w odniesieniu do ogólnej kwoty wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów nie przekraczają wysokości podstawy do obliczenia wkładu wspólnotowego?								



	3.4.10	Czy proporcje wartości wkładu UE w odniesieniu do ogólnej kwoty wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów (lub wkładu publicznego w zależności od programu) nie przekraczają podanej w tabeli wysokości podstawy do obliczenia wkładu wspólnotowego?								
	3.4.11	Czy wykazana z Tabeli nr 5 suma ogólnej kwoty wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjenta zsumowana z wydatkami ogółem beneficjentów wykazanymi w Tabeli nr 1 z poprzedniego Poświadczenia jest równa sumie ogółem wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów z Tabeli nr 1 danego Poświadczenia?								
	3.4.12	Czy wydatki wykazane w Tabeli nr 5 wynikają z Listy wniosków beneficjentów o płatność dołączonej do poświadczenia ?								
	3.4.13	Czy podana została data sporządzenia Tabeli nr 5?								
	3.4.14	Czy pod Tabelą nr 5 widnieje podpis osoby upoważnionej?								
	3.4.15	Czy Tabela nr 5 została podpisana w sposób prawidłowy (imię, nazwisko, pieczęć, stanowisko i podpis osoby upoważnionej)?								

3.5 Kwoty odzyskane w danym okresie potrącone z niniejszej deklaracji wydatków oraz pozostałe do odzyskania wg stanu na koniec okresu od beneficjentów programu operacyjnego - Tabela nr 6	3.5.1	Czy została podana właściwa nazwa programu operacyjnego, którego dotyczy <i>Tabela nr 6</i> ?								
	3.5.2	Czy prawidłowo został podany okres, za który sporządzono tabelę?								
	3.5.3	Czy jest podany numer osi priorytetowej i projektu?								
	3.5.4	Czy jest podana nazwa dłużnika?								
	3.5.5	Czy jest podana nazwa instytucji dokonującej wypłat do Beneficjenta danego projektu?								
	3.5.6	Czy jest podana data wszczęcia procedury odzyskiwania środków?								
	3.5.7	Czy jest podana nazwa instytucji, która wszczęła procedurę odzyskiwania?								
	3.5.8	Czy został podany rodzaj kwoty do odzyskania?								
	3.5.9	Czy jest podana wartość środków do odzyskania na początek okresu z wyszczególnieniem wkładu UE oraz wkładu publicznego i z uwzględnieniem należności głównej i odsetek?								
	3.5.10	Czy jest podany numer <i>Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IP II do IZ</i> ?								
	3.5.11	Czy podany kurs EUR jest zgodny z kursem zastosowanym w podanym powyżej <i>Poświadczeniu</i> ?								

	3.5.12	Czy jest podana wartość środków odzyskanych w danym okresie z wyszczególnieniem wkładu UE oraz wkładu publicznego i z uwzględnieniem należności głównej i odsetek?								
	3.5.13	Czy podany jest prawidłowy procent, jaki stanowi kwota odzyskana w stosunku do kwoty do odzyskania?								
	3.5.14	Czy jest podany sposób odzyskania środków?								
	3.5.15	Czy jest podana data odzyskania środków?								
	3.5.16	Czy jest podana wartość środków do odzyskania na koniec okresu z wyszczególnieniem wkładu UE i wkładu publicznego?								
	3.5.17	Czy pod tabelą znajdują się dane osoby sporządzającej dokument oraz data jego sporządzenia?								
	3.5.18	Czy dokument został zatwierdzony przez osobę upoważnioną (nazwisko, imię, pieczęć, i podpis osoby upoważnionej)?								
3.6 Kwoty wycofane po anulowaniu całości lub części wkładu dla operacji w ramach danego programu operacyjnego – Tabela nr 7	3.6.1	Czy została podana właściwa nazwa programu operacyjnego, którego dotyczy tabela?								
	3.6.2	Czy prawidłowo został podany okres, za który sporządzono tabelę?								
	3.6.3	Czy jest podany numer osi priorytetowej i projektu?								
	3.6.4	Czy podane zostały dane beneficjenta?								
	3.6.5	Czy została podana instytucja dokonująca wypłat do beneficjenta?								

	3.6.6	Czy został prawidłowo podany numer <i>Poświadczenia</i> , w którym został zadeklarowany wydatek, o który pomniejsza się dane <i>Poświadczenie</i> ?								
	3.6.7	Czy jest podana kwota środków wycofanych w danym okresie w podziale na wkład UE i wkład publiczny?								
	3.6.8	Czy został prawidłowo podany poziom współfinansowania?								
	3.6.9	Czy pod tabelą znajdują się dane osoby sporządzającej dokument oraz data jego sporządzenia?								
	3.6.10	Czy dokument został zatwierdzony przez osobę upoważnioną (nazwisko, imię, pieczęć, i podpis osoby upoważnionej)?								

#### 4. Informacje o kontrolach i nieprawidłowościach

	4.1	Czy IP / IP II RPO przekazała za okres, za który składany jest wniosek, informację o kontrolach przeprowadzonych przez IZ RPO?								
	4.1.1	Jeśli tak – czy wyniki kontroli zawierają informację o stwierdzeniu poważnych nieprawidłowości?								
	4.1.2	Jeśli tak – czy należy wystąpić o dodatkowe wyjaśnienia i informacje o podjętych działaniach?								
	4.1.3.	Jeśli nie – czy IP / IP II wysłała do IZ RPO monit w tej sprawie?								

	4.2.	Czy IZ RPO przekazuje informacje o nieprawidłowościach – raporty, noty, zestawienia?									
	4.2.1.	Jeśli nie – czy IP / IP II wysyłała monit do IZ RPO w tej sprawie?									

Poświadczenie spełnia kryteria formalno-merytoryczne

TAK

☐

NIE

☐

Poświadczenie odesłane do IP/IP II  
z prośbą o uzupełnienie

TAK

☐

NIE

☐

1)SPORZADZIŁ:

Imię i nazwisko:

Podpis:

Data

3)SPRAWDZIŁ Kierownik BPiR

Imię i nazwisko:

Podpis:

Data:

4)Zatwierdził Dyrektor/Z-ca ZPRR

Imię i nazwisko:

Podpis:

Data:

2)SPORZĄDZIŁ

Imię i nazwisko:

Podpis:

Data:

Wprowadzenie do KSI (SIMIK 07-13)

Imię i nazwisko:

Podpis”

Data

**Treść po zmianie**

**Załącznik nr 3.1.5. Wzór listy sprawdzającej przy dokonywaniu weryfikacji formalno-rachunkowej i merytorycznej Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową IP/IP II**

Lista sprawdzająca dla Instytucji Zarządzającej przy dokonywaniu weryfikacji formalno – rachunkowej i merytorycznej Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową Instytucji Pośredniczącej / IP II

Pracownik 1

Data przyjęcia wniosku:

Podpis:

Pracownik 2

Data przyjęcia wniosku:

Podpis:

*Lista sprawdzająca dla Instytucji Zarządzającej przy dokonywaniu weryfikacji formalno – rachunkowej i merytorycznej Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową Instytucji Pośredniczącej / IP II.*

Nr poświadczenia:	
Za okres do:	
Nazwa funduszu:	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
Nazwa programu operacyjnego:	Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-20013
Data wydania decyzji Komisji:	
Nr referencyjny Komisji (CCI):	
Krajowy nr referencyjny (jeżeli istnieje):	
Data wniosku: dd/mm/rr	

**Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej / IP II do Instytucji Zarządzającej**

			Pracownik 1				Pracownik 2			
			Tak	Nie	N/d	Uwagi	Tak	Nie	N/d	Uwagi
		Czy wszystkie kwoty wykazane w wypełnionym zał. 3.1.5 do Instrukcji Wykonawczej są podane z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku?								
		Czy na każdej stronie wniosku (oraz załączników) widnieje podpis (parafa) oraz pieczęć osoby upoważnionej?								
<b>1. Poświadczenie</b>										
	1.1	Czy wypełniony formularz Poświadczenia jest zgodny ze wzorem stanowiącym zał. do Instrukcji Wykonawczej IZ?								
	1.2	Czy nr Poświadczenia jest								

		zgodny z formatem określonym w zał. do instrukcji użytkownika KSI?								
	1.3	Czy prawidłowo został określony okres, którego wniosek dotyczy?								
	1.4	Czy jest podana nazwa Funduszu, którego dotyczy wniosek?								
	1.5	Czy jest podana prawidłowa nazwa programu operacyjnego?								
	1.6	Czy jest podana data decyzji Komisji Europejskiej?								
	1.7	Czy jest podany numer nadany przez KE (CCI)?								
	1.8	Czy jest podany krajowy numer referencyjny (jeżeli istnieje)?								
	1.9	Czy jest podane imię, nazwisko, funkcja, podpis i pieczęć osoby upoważnionej do poświadczenia poniesionych wydatków?								
	1.10	Czy została podana prawidłowa nazwa Instytucji Pośredniczącej/IPII?								
	1.11	Czy została podana kwota w PLN?								
	1.12	Czy kwota poniesionych wydatków na program jest podana z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku i czy podana kwota jest prawidłowa (zawiera wszystkie wydatki poniesione od początku realizacji RPO)?								
	1.13	Czy podana kwota poniesionych wydatków na program jest zgodna z kwotą wykazaną w Tabeli nr 1?								
	1.14	Czy jest podana data, do której zaksięgowano poniesione wydatki ujęte w zestawieniu wydatków załączonym do <i>Poświadczenia</i> ?								
	1.15	Czy dokument został opatrzonej datą ?								
<b>2. Deklaracja wydatków Regionalnego Programu Operacyjnego</b>										
2.1 Deklaracja kumulatywnych wydatków w podziale na osie priorytetowe: płatność okresowa- Tabela nr 1	2.1.1	Czy został podany numer referencyjny programu operacyjnego ( nr CCI)?								
	2.1.2	Czy została podana nazwa programu operacyjnego?								
	2.1.3	Czy jest podana właściwa data, do której zaksięgowano poniesione wydatki (zgodna z datą podaną na pierwszej stronie <i>Poświadczenia</i> )?								
	2.1.4	Czy dla osi priorytetowej								

		zostały wykazane wydatki odnoszące się do operacji objętych częściowym zamknięciem?								
	2.1.5	Czy podana w Tabeli nr 1 podstawa do obliczenia wkładu wspólnotowego jest zgodna z zapisami programu operacyjnego?								
	2.1.6	Czy dla osi priorytetowej zostały podane ogólne kwoty wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów oraz czy ich suma jest prawidłowa?								
	2.1.7	Czy dla osi priorytetowej zostały podane odpowiadające wkłady publiczne oraz czy ich suma jest prawidłowa?								
	2.1.8	Czy dla osi priorytetowej zostały podane wkłady UE oraz czy ich suma jest prawidłowa?								
	2.1.9	Czy proporcje wartości wkładu UE w odniesieniu do ogólnej kwoty wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów (lub wkładu publicznego w zależności od programu) nie przekraczają podanej w tabeli wysokości podstawy do obliczenia wkładu wspólnotowego?								
2.2 Roczny podział poświadczonych wydatków kwalifikowalnych ogółem - Tabela nr 2	2.2.1	Czy zostały podane kwoty wydatków dla wszystkich lat i czy ich suma jest prawidłowa?								
	2.2.2	Czy suma całkowita dla lat 2007-2015 nie przekracza wartości określonej w tabeli finansowej programu operacyjnego?								
<b>3. Wniosek o płatność</b>										
3.1 Informacje ogólne	3.1.1	Czy jest podana prawidłowa nazwa programu operacyjnego?								
	3.1.2	Czy jest wpisany właściwy numer referencyjny programu operacyjnego (CCI)?								
	3.1.3	Czy jest podana prawidłowa nazwa funduszu?								
	3.1.4	Czy jest podane imię, nazwisko oraz stanowisko osoby uprawnionej do wnioskowania o refundację poniesionych wydatków?								
	3.1.5	Czy wniosek został podpisany przez osobę do tego upoważnioną?								



	3.1.6	Czy wniosek został podpisany w sposób prawidłowy (imię, nazwisko, pieczęć, stanowisko i podpis osoby upoważnionej)?							
	3.1.7	Czy podana jest prawidłowa nazwa Instytucji Pośredniczącej/IP II?							
	3.1.8	Czy kwota wnioskowana w PLN podana jest z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku?							
	3.1.9	Czy data rozpoczęcia okresu podanego we wniosku jest następnym dniem po dacie zakończenia okresu z poprzedniego wniosku?							
	3.1.10	Czy wnioskowana kwota jest zgodna z sumą kwot podanych w Tabeli nr 3 oraz kwotą w wierszu <i>Suma całkowita</i> kolumny „w tym wkład UE” Tabeli 5?							
3.2 Tabela nr 3	3.2.1	Czy w tabeli znalazła się kwota poświadczona przez Instytucję Pośredniczącą/IP II?							
3.3 Tabela nr 4	3.3.1	Czy informacja podana przez Instytucję Pośredniczącą / IP II (w pkt a) Tabeli nr 4 jest zgodna z informacjami Instytucji Zarządzającej?							
	3.3.2	Czy informacja dotycząca sprawozdania rocznego (w pkt b) Tabeli nr 4 została prawidłowo zaznaczona?							
3.4 Tabela nr 5 Wydatki poniesione przez beneficjentów wykazane w Tabeli nr 1 poświadczane przez Instytucję Pośredniczącą / IP II w okresie od...do... w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 w podziale na poszczególne działania w PLN	3.4.1	Czy prawidłowo został podany okres, za który sporządzono zestawienie i czy jest zgodny z okresem wskazanym na pierwszej stronie wniosku o płatność?							
	3.4.2	Czy została podana właściwa nazwa programu operacyjnego, którego dotyczy Tabela nr 5?							
	3.4.3	Czy jest wpisany właściwy numer referencyjny programu operacyjnego (CCI)?							
	3.4.4	Czy Tabela nr 5 została przygotowana w podziale na poszczególne działania?							
	3.4.5	Czy dla poszczególnych działań zostały wykazane wydatki odnoszące się do operacji objętych częściowym zamknięciem?							
	3.4.6	Czy podana w Tabeli nr 5							

		podstawa do obliczenia wkładu wspólnotowego jest zgodna z zapisami programu operacyjnego?								
	3.4.7	Czy dla wszystkich działań zostały podane ogólne kwoty wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów oraz czy ich suma jest prawidłowa?								
	3.4.8	Czy dla wszystkich działań zostały podane odpowiadające im wkłady publiczne oraz czy ich suma jest prawidłowa?								
	3.4.9	Czy dla wszystkich działań zostały podane wkłady UE oraz czy ich suma jest prawidłowa?								
	3.4.10	Czy podane w tabeli proporcje wartości wkładu publicznego (w tym UE) w odniesieniu do ogólnej kwoty wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów nie przekraczają wysokości podstawy do obliczenia wkładu wspólnotowego?								
	3.4.11	Czy wykazana z Tabeli nr 5 suma ogólnej kwoty wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjenta zsumowana z wydatkami ogółem beneficjentów wykazanymi w Tabeli nr 1 z poprzedniego Poświadczenia jest równa sumie ogółem wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjentów z Tabeli nr 1 danego Poświadczenia?								
	3.4.12	Czy wydatki wykazane w Tabeli nr 5 wynikają z Listy wniosków beneficjentów o płatność dołączonej do Poświadczenia ?								
	3.4.13	Czy została podana data sporządzenia Tabeli nr 5?								
	3.4.14	Czy pod Tabelą nr 5 widnieje podpis osoby upoważnionej?								
	3.4.15	Czy Tabela nr 5 została podpisana w sposób prawidłowy (imię, nazwisko, pieczęć, stanowisko i podpis osoby upoważnionej)?								
3.5 Kwoty odzyskane w	3.5.1	Czy została podana właściwa nazwa								

danym okresie potrącone z niniejszej deklaracji wydatków oraz pozostałe do odzyskania wg stanu na koniec okresu od beneficjentów programu operacyjnego - Tabela nr 6		programu operacyjnego, którego dotyczy <i>Tabela nr 6</i> ?								
	3.5.2	Czy prawidłowo został podany okres, za który sporządzono tabelę?								
	3.5.3	Czy jest podany numer osi priorytetowej i projektu?								
	3.5.4	Czy jest podana nazwa dłużnika?								
	3.5.5	Czy jest podana nazwa instytucji dokonującej wypłat do Beneficjenta danego projektu?								
	3.5.6	Czy jest podana data wszczęcia procedury odzyskiwania środków?								
	3.5.7	Czy jest podana nazwa instytucji, która wszczęła procedurę odzyskiwania?								
	3.5.8	Czy został podany rodzaj kwoty do odzyskania?								
	3.5.9	Czy jest podana wartość środków do odzyskania na początek okresu z wyszczególnieniem wkładu UE oraz wkładu publicznego i z uwzględnieniem należności głównej i odsetek?								
	3.5.10	Czy jest podany numer <i>Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IP II do IZ</i> ?								
	3.5.11	Czy podany kurs EUR jest zgodny z kursem zastosowanym w podanym powyżej <i>Poświadczeniu</i> ?								
	3.5.12	Czy jest podana wartość środków odzyskanych w danym okresie z wyszczególnieniem wkładu UE oraz wkładu publicznego i z uwzględnieniem należności głównej i odsetek?								
	3.5.13	Czy podany jest prawidłowy procent, jaki stanowi kwota odzyskana w stosunku do kwoty do odzyskania?								
	3.5.14	Czy jest podany sposób odzyskania środków?								
	3.5.15	Czy jest podana data odzyskania środków?								
	3.5.16	Czy jest podana wartość środków do odzyskania na koniec okresu z wyszczególnieniem wkładu UE i wkładu publicznego?								
	3.5.17	Czy pod tabelą znajdują								

		się dane osoby sporządzającej dokument oraz data jego sporządzenia?									
	3.5.18	Czy dokument został zatwierdzony przez osobę upoważnioną (nazwisko, imię, pieczęć i podpis osoby upoważnionej)?									
3.6 Kwoty wycofane po anulowaniu całości lub części wkładu dla operacji w ramach danego programu operacyjnego – Tabela nr 7	3.6.1	Czy została podana właściwa nazwa programu operacyjnego, którego dotyczy tabela?									
	3.6.2	Czy prawidłowo został podany okres, za który sporządzono tabelę?									
	3.6.3	Czy jest podany numer osi priorytetowej i projektu?									
	3.6.4	Czy podane zostały dane beneficjenta?									
	3.6.5	Czy została podana instytucja dokonująca wypłat do beneficjenta?									
	3.6.6	Czy został prawidłowo podany numer <i>Poświadczenia</i> , w którym został zadeklarowany wydatek, o który pomniejsza się dane <i>Poświadczenie</i> ?									
	3.6.7	Czy jest podana kwota środków wycofanych w danym okresie w podziale na wkład UE i wkład publiczny?									
	3.6.8	Czy został prawidłowo podany poziom współfinansowania?									
	3.6.9	Czy pod tabelą znajdują się dane osoby sporządzającej dokument oraz data jego sporządzenia?									
	3.6.10	Czy dokument został zatwierdzony przez osobę upoważnioną (nazwisko, imię, pieczęć i podpis osoby upoważnionej)?									
<b>4. Informacje o kontrolach i nieprawidłowościach</b>											
	4.1	Czy IP / IP II przekazała za okres, za który składany jest wniosek, informację o kontrolach przeprowadzonych przez IZ RPO?									
	4.1.1	Jeśli tak – czy wyniki kontroli zawierają informację o stwierdzeniu poważnych nieprawidłowości?									
	4.1.2	Jeśli tak – czy należy wystąpić o dodatkowe wyjaśnienia i informacje o podjętych działaniach?									
	4.1.3	Jeśli nie – czy IP / IP II wysłała do IZ RPO monit w tej sprawie?									

	4.2	Czy IP / IP II przekazuje informacje o nieprawidłowościach – raporty, noty, zestawienia?									
	4.2.1	Jeśli nie – czy IZ wysyłała monit do IP / IP II w tej sprawie?									

Poświadczenie spełnia kryteria formalno-rachunkowe i merytoryczne:

TAK

☐

NIE

☐

Poświadczenie odesłane do IP/IP II z prośbą o uzupełnienie:

TAK

☐

NIE

☐


---

	<i>Stanowisko</i>	<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Data</i>	<i>Podpis</i>
<b>Sporządził:</b>				
<b>Sporządził.:</b>				
<b>Sprawdził:</b>				
<b>Zatwierdził:</b>				

---

Wprowadzenie do KSI (SIMIK 07-13)

*Imię i nazwisko:*

*Podpis:*

*Data :*

7.	<b>nr str. dokumentu</b>	<b>Rozdział</b>	<b>pkt</b>	<b>ppkt</b>	
					<b>Załącznik nr 3.1.7.</b>
	<b>Treść przed zmianą</b>				

**Załącznik 3.1.7. Zarządzenie Nr 13/2006 Marszałka WWM z dnia 30 marca 2006 r. w sprawie wprowadzenia Zasad Rachunkowości dotyczącego funduszy pomocowych w UM WWM**

<b>Treść po zmianie</b>
-------------------------

**Załącznik 3.1.6. Zarządzenie Nr 13/2006 Marszałka WWM z dnia 30 marca 2006 r. w sprawie wprowadzenia Zasad Rachunkowości dotyczącego funduszy pomocowych w UM WWM**

8.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	
					Załącznik nr 3.1.14.
	Treść przed zmianą				

**Załącznik nr 3.1.14. Wzór prognozy wniosków o płatność dla programu operacyjnego....., w odniesieniu do danego i kolejnego roku budżetowego**

**Treść po zmianie**

**Załącznik nr 3.1.13. Prognoza wydatków na bieżący rok budżetowy oraz na następny rok budżetowy**

9.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	
					Załącznik nr 3.1.15.
	Treść przed zmianą				

**Załącznik 3.1.15. Wzór wniosku IP/IP II o przełanie środków**

Stempel zlecniodawcy

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

**WNIOSEK O PRZELANIE ŚRODKÓW Nr ..... z dnia .....**

Proszę o przekazanie odpowiednio z:

Dział	Rozdział	Paragraf	Klasyfikacja wydatków wg rozp. z dn. ....	Kwota


**Łączna kwota w wysokości:** .....  
**słownie:** .....

**Dla:**

.....

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

**na rachunek:**

.....

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

**Tytuł płatności:** płatność dotyczy zestawienia zatwierdzonych przez IP/IP II wniosków beneficjentów o płatność Nr ....., Osi priorytetowej nr ..... Działania ..... Poddziałania ..... w ramach RPO Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

.....

(stempel i podpis kierownika jednostki IP/IP II)

\* szare pola wypełnia Instytucja Zarządzająca

<b>Treść po zmianie</b>
-------------------------

### **Załącznik 3.1.14. Wzór wniosku IP/IP II o przelanie środków**

Stempel zlecniodawcy

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

### **WNIOSEK O PRZELANIE ŚRODKÓW Nr ..... z dnia .....**

<u><b>Dział</b></u>	<u><b>Rozdział</b></u>	<u><b>Paragraf</b></u>	<u><b>Kwota</b></u>

**Suma\*:**

\*Kwota powinna być zgodna z pkt 5 kolumna 4 wiersz „Ogółem” Zestawienia zatwierdzonych przez IP/IP II wniosków beneficjentów o płatność, pomniejszonych o środki wykazane w pkt 5 wiersz „w tym PJB” niniejszego zestawienia.

**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 zestawienia zatwierdzonych przez IP/IP II wniosków beneficjentów o płatność Nr ....., Osi priorytetowej nr ....., Działania ....., Poddziałania ..... w ramach RPO Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

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

\* szare pola wypełnia Instytucja Zarządzająca

10.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	
					Załącznik nr 3.1.16.
Treść przed zmianą					

**Załącznik nr 3.1.16. Wzór zestawienia zatwierdzonych przez IP/IP II wniosków beneficjentów o płatność**

(1_) Zestawienie za okres: od... do....	
Instytucja przyjmująca zestawienie:	
Nr zestawienia:	Data wpłynięcia zestawienia:



NAZWA FUNDUSZU:	<b>Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego</b>
NAZWA PROGRAMU :	<b>RPO WiM 2007 - 2013</b>
NAZWA OSI PRIORYTETOWEJ:	.....
NUMER I NAZWA DZIAŁANIA:	.....
NUMER I NAZWA PODDZIAŁANIA:	.....

(2\_)

Ja, niżej podpisany działając w imieniu Instytucji Pośredniczącej / Instytucji Pośredniczącej II\* poświadczam, że wszystkie wydatki, ujęte w załączonym zestawieniu 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 ust. 1 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006, zostały zapłacone po 01/01/2007 i wynoszą (kwota) .....**PLN**.

Oświadczam, że

- 1) niniejsze zestawienie wydatków jest prawidłowe a wyniki zostały uzyskane z systemów księgowania na podstawie sprawdzalnych dokumentów księgowych;
- 2) niniejsze zestawienie wydatków 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.

Data .....20\_\_\_\_

.....

Imię i nazwisko, pieczęć, stanowisko

i podpis osoby upoważnionej do podpisania zestawienia.

(3\_) **ŹRÓDŁA Z KTÓRYCH ZOSTAŁY SFINANSOWANE WYDATKI KWALIFIKOWALNE DLA DZIAŁANIA**

Lp.	Źródło	Kwota wydatków ogółem	Kwota wydatków kwalifikowalnych
1	2	3	4
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:		

\* niepotrzebne skreślić

(4\_) UZYSKANY DOCHÓD

L.p.	Beneficjent	Nr projektu	Rodzaj dochodu	Kwota	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	
1					
2					
3					
suma ogółem w PLN:					

(5\_) ZESTAWIENIE FAKTUR/ INNYCH DOKUMENTÓW KSIĘGOWYCH O RÓWNOWAŻNEJ WARTOŚCI DOWODOWEJ

Nazwa Beneficjenta	Numer wniosku o płatność Beneficjenta	Nr dokumentu	Numer księgowy/ numer ewidencyjny dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota kwalifikowalna towaru lub usługi przedstawiona przez beneficjenta we wniosku o płatność		Kwota kwalifikowalna towaru lub usługi poświadczona przez IP/IP II*		Związek wydatku z projektem – krótki opis
							Ogółem	W tym VAT***	Ogółem	W tym VAT***	
Beneficjent nr 1											
Suma w PLN:											
Beneficjent nr 2											
Suma w PLN:											
Beneficjent nr 3											
Suma w PLN:											

(6\_) ZESTAWIENIE WYDATKÓW KWALIFIKOWALNYCH PONIESIONYCH I POŚWIADCZONYCH PRZEZ IP/IP II\*

Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego														
REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY WARMIA I MAZURY NA LATA 2007 - 2013														
Nazwa Beneficjenta	Numer wniosku o płatność Beneficjenta	Rodzaj wniosku beneficjenta o płatność - pośrednia (P) /końcowa (K)	Wydatki kwalifikowalne** w PLN		Środki publiczne w PLN						Pozostałe źródła w PLN			EBI****
			Ogółem	w tym	Środki wspólnotowe		Krajowe środki publiczne			Ogółem	w tym			
				VAT***	Ogółem	VAT***	Ogółem	w tym			Środki prywatne wliczane do współfin. krajowego	Inne		
								Budżet państwa	Budżet jednostek samorządu terytorialnego				Inne krajowe środki publiczne	
1	2	3	4=6+8+13	5	6	7	8=9+10+11+12	9	10	12	13=14+15	14	15	16
Beneficjent 1														
Beneficjent 2														
Beneficjent 3														
Ogółem														

\*\* kwota wydatków kwalifikowalnych pomniejszona o dochód wygenerowany w trakcie realizacji projektów w ramach RPO

\*\*\* w przypadku, gdy podatek VAT jest kwalifikowalny

\*\*\*\*wartości wykazane w kolumnie 16 powinny być uwzględnione w kwotach prezentowanych w kolumnach 8-15

(7) Załączniki:

1. Kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem:

- list sprawdzających poszczególnych wniosków beneficjentów o płatność nr... ,
- biznes planów/studium wykonalności.

***Osoba sporządzająca zestawienie wniosków:***

.....  
Imię i nazwisko, stanowisko i podpis

*telefon:*

*email:*

***Osoba do kontaktu w sprawie zestawienia wniosków:***

.....  
*Imię i nazwisko, stanowisko*

*telefon:*

*email:*

**Kierownik jednostki IP/IP II\***

**Główny księgowy IP/IP II\***

.....  
Imię i nazwisko, pieczęć, stanowisko i podpis osoby  
do podpisania zestawienia

.....  
Imię i nazwisko, pieczęć, stanowisko i podpis osoby upoważnionej  
upoważnionej do podpisywania zestawienia

*Data .....*

INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA  
DOKUMENTU  
” ZESTAWIENIE ZATWIERDZONYCH PRZEZ IP/IP II WNIOSKÓW BENEFICJENTÓW O  
PŁATNOŚĆ ”

Formularz *Zestawienia zatwierdzonych przez IP/IP II wniosków Beneficjentów o płatność* jest przeznaczony dla Instytucji Pośredniczącej/Instytucji Pośredniczącej II stopnia występującej do Instytucji Zarządzającej RPO WiM na lata 2007-2013.

Instytucja Pośrednicząca/Instytucja Pośrednicząca II stopnia wypełnia *Zestawienie zatwierdzonych wniosków Beneficjentów o płatność* zgodnie z niniejszą instrukcją, z pominięciem pól oznaczonych kolorem szarym, które wypełnia Instytucja Zarządzająca. Po wypełnieniu zestawienia w formie elektronicznej należy go wydrukować i podpisać (podpis osoby upoważnionej do podpisania *Zestawienia zatwierdzonych przez IP/IP II wniosków Beneficjentów o płatność* oraz podpis Głównego Księgowego instytucji poświadczającej wydatki Beneficjenta) oraz dostarczyć do Instytucji Zarządzającej.

*Zestawienie zatwierdzonych wniosków Beneficjentów o płatność* składane jest do Instytucji Zarządzającej co do zasady 2 razy w miesiącu, tj. wnioski beneficjentów o płatność zatwierdzone przez IP/IP II od 1 do 15 dnia danego miesiąca ujmowane są w zestawieniu sporządzanym i przekazywanym do IZ do dnia 20-go tego miesiąca. Wnioski beneficjentów o płatność zatwierdzone przez IP/IP II od 16 do ostatniego dnia danego miesiąca ujmowane są w zestawieniu sporządzanym i przekazywanym do IZ do 5-go dnia kolejnego miesiąca. Zestawienie należy złożyć w wersji papierowej (dwa egzemplarze) oraz w wersji elektronicznej. Wszystkie tabele w wersji elektronicznej powinny być sporządzone w arkuszu kalkulacyjnym Excel.

W zestawieniu należy ujmować wydatki, jakie IP/IP II poświadczyła w okresie, którego dotyczy zestawienie.

Objaśnienie pól przeznaczonych do wypełnienia przez IP/IP II.

**(1\_) Zestawienie za okres od .... do ...**

W polach „od.....” „do.....” należy podać daty graniczne okresu, w jakim IP/IP II dokonywała poświadczenia wydatków Beneficjentów.

IP/IP II stwierdza, iż we wskazanym okresie zweryfikowała pozytywnie wnioski o płatność sporządzone przez Beneficjentów (liczy się data poświadczenia wniosku beneficjenta o płatność na liście sprawdzającej dokumentującej fakt przeprowadzenia weryfikacji) oraz ujęła je w *Zestawieniu zatwierdzonych wniosków Beneficjentów o płatność*.

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

**(2\_)**

Należy wpisać kwotę ogółem wydatków kwalifikowalnych objętych zestawieniem. Wykazywane wydatki kwalifikowalne powinny być już pomniejszone o dochód wykazany w tabeli w pkt (4\_) Kwota ta powinna być zgodna z wartością ogółem wykazaną w tabeli w pkt (6\_) w kolumnie 4. Kwotę należy podać z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Pod oświadczeniem należy podać datę sporządzenia zestawienia, imię, nazwisko oraz stanowisko osoby poświadczającej zestawienie, upoważnionej do podpisania zestawienia. Osoba poświadczająca musi podpisać zestawienie zgodnie z kartą wzorów podpisów oraz opatrzyć zestawienie pieczęcią imienną.

### **(3\_) ŹRÓDŁA, Z KTÓRYCH ZOSTAŁY SFINANSOWANE WYDATKI KWALIFIKOWALNE DLA PODDZIAŁANIA**

W tabeli ujmowane są wydatki kwalifikowalne objęte zestawieniem według źródeł finansowania zastosowanych przez Beneficjentów (wykazanych we wniosku Beneficjenta o płatność, nie zaś według docelowych źródeł finansowania) w podziale na kwotę wydatków ogółem oraz kwotę wydatków kwalifikowanych.

### **(4\_) UZYSKANY DOCHÓD**

W tabeli ujmowany jest uzyskany dochód oraz rodzaj dochodu w podziale na Beneficjentów, uzyskany w ramach realizowanego projektu od złożenia 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 kwalifikowanych do wydatków ogółem, które przyczyniły się do powstania dochodu.

### **(5\_) ZESTAWIENIE FAKTUR/INNYCH DOKUMENTÓW KSIĘGOWYCH O RÓWNOWAŻNEJ WARTOŚCI DOWODOWEJ**

W zestawieniu faktur/innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej potwierdzających poniesione wydatki należy podać:

- 1) nazwę Beneficjenta;
- 2) numer wniosku o płatność Beneficjenta;
- 3) numer dokumentu potwierdzającego wydatkowanie środków;
- 4) numer księgowy lub ewidencyjny dokumentu;
- 5) datę wystawienia dokumentu;
- 6) datę uregulowania płatności wynikającej z przedstawionego dokumentu księgowego;

W zestawieniu mogą zostać ujęte wyłącznie w całości zapłacone dokumenty. Jeżeli np. faktura była płacona ratami, należy wskazać wszystkie daty płatności za daną fakturę. Dokument, który nie został w całości zapłacony nie może być umieszczany w zestawieniu.

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);

- 5) nazwę towaru lub usługi wykazanych w odpowiedniej pozycji w przedstawianym dokumencie księgowym;
- 6) kwotę kwalifikowaną przedstawioną we wniosku beneficjenta o płatność w podziale na kwotę ogółem i kwotę VAT, w przypadku, gdy VAT jest kwalifikowany;
- 7) kwotę kwalifikowaną poświadczoną przez IP/IP II w podziale na kwotę ogółem i kwotę VAT, w przypadku, gdy VAT jest kwalifikowany;
- 8) Należy krótko opisać związek wydatku z projektem.

### **(6\_) ZESTAWIENIE WYDATKÓW KWALIFIKOWALNYCH PONIESIONYCH I POŚWIADCZONYCH PRZEZ IP/IP II**

Zestawienie wydatków kwalifikowalnych poświadczonych według **docelowego** montażu finansowego.

W tabeli w pkt (6\_) należy ująć w podziale na docelowe źródła finansowania wydatki kwalifikowalne poświadczane przez IP/IP II w okresie, którego dotyczy zestawienie. Wykazywane wydatki kwalifikowalne powinny być już pomniejszone o uzyskany w ramach realizowanego projektu dochód, wykazany w tabeli w pkt (4\_).

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 *kol. nr 1* należy podać nazwy Beneficjentów, z którymi zostały podpisane umowy o dofinansowanie projektów i których dotyczą wnioski o płatność ujęte w zestawieniu IP/IP II.

W *kol. nr 2* należy podać numer wniosku Beneficjenta o płatność, który został poświadczony przez IP/IP II do refundacji.

W *kol. nr 3* należy wpisać rodzaj wniosku Beneficjenta o płatność (P-dla wniosku o płatność pośrednią, K-dla wniosku o płatność końcową).

W *kol. nr 4* należy określić łączną wysokość wydatków kwalifikowalnych, objętych wnioskiem Beneficjenta o płatność, natomiast w *kol. nr 5* należy wyszczególnić VAT, o ile jest on wydatkiem kwalifikowalnym.

W *kol. nr 6-15* należy rozbić kwotę wydatków kwalifikowalnych z kolumny 4 na poszczególne źródła finansowania zgodnie z docelowym montażem finansowym. W kolumnie 14 (a zatem i w 13) należy ująć docelową kwotę środków prywatnych przedsiębiorców.

Wartości wykazane w kolumnie 16 (EBI) powinny być uwzględnione w kolumnach 8-15.

**UWAGA:** W kolumnie 15 Tabeli w pkt (6\_) „Inne” należy wykazać tę część wartości wydatków kwalifikowalnych, która została sfinansowana ze źródeł innych niż wcześniej wymienione (tj. takich, które nie mogą być ujęte w poprzednich kolumnach, które obejmują: środki wspólnotowe, krajowe środki publiczne i prywatne). W przypadku, gdy takie środki się pojawią, należy zamieścić adnotację o źródle finansowania.

#### **(7\_) ZAŁĄCZNIKI:**

Należy do zestawienia dołączyć kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem:

- list sprawdzających poszczególnych wniosków beneficjentów o płatność nr... ,
- wyciągów biznes planów/studium wykonalności poszczególnych projektów.

Kopie biznes planów/studium wykonalności przekazywane są

jednorazowo wraz z zestawieniem w którym po raz pierwszy ujęto wniosek o płatność danego Beneficjenta.

#### **OSOBA DO KONTAKTU W SPRAWIE ZESTAWIENIA**

Należy podać dane osoby sporządzającej zestawienie oraz osoby do kontaktu w sprawie zestawienia .

Zestawienie winno być podpisane przez kierownika jednostki. W tym miejscu zestawienie powinno być również podpisane przez Głównego Księgowego instytucji poświadczającej wydatki Beneficjenta i opatrzony jego pieczęcią.

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

<b>Treść po zmianie</b>
-------------------------

#### **Załącznik nr 3.1.15. Wzór zestawienia zatwierdzonych przez IP/IP II wniosków beneficjentów o płatność**

(1 ) Zestawienie za okres: od... do....	
Instytucja przyjmująca zestawienie:	
Nr zestawienia:	Data wpłynięcia zestawienia:

NAZWA FUNDUSZU:	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
NAZWA PROGRAMU :	RPO WiM 2007 - 2013
NAZWA OSI PRIORYTETOWEJ:	.....
NUMER I NAZWA DZIAŁANIA:	.....
NUMER I NAZWA PODDZIAŁANIA:	.....

(2 )

Ja, niżej podpisany działając w imieniu Instytucji Pośredniczącej / Instytucji Pośredniczącej II\* poświadczam, że wszystkie wydatki, ujęte w załączonym zestawieniu 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 ust. 1 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006 , zostały zapłacone po 01/01/2007 i wynoszą (kwota) .....PLN.

Oświadczam, że

- 1) niniejsze zestawienie wydatków jest prawidłowe a wyniki zostały uzyskane z systemów księgowania na podstawie sprawdzalnych dokumentów księgowych;
- 2) niniejsze zestawienie wydatków 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.

Data .....20.....

.....  
Imię i nazwisko (wielki literami), pieczęć, stanowisko  
i podpis osoby upoważnionej do podpisania zestawienia .

(3 ) ŹRÓDŁA Z KTÓRYCH ZOSTAŁY SFINANSOWANE WYDATKI KWALIFIKOWALNE DLA PODDZIAŁANIA

\*niepotrzebne skreślić



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

**(4 ) UZYSKANY DOCHÓD**

<u>L.p.</u>	<u>Beneficjent</u>	<u>Nr projektu</u>	<u>Rodzaj dochodu</u>	<u>Kwota</u>
<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>5</u>
<u>1</u>				
<u>2</u>				
<u>3</u>				
<b>suma ogółem w PLN:</b>				



(5 ) ZESTAWIENIE WYDATKÓW KWALIFIKOWALNYCH PONIESIONYCH I POŚWIADCZONYCH PRZEZ IP/IP II\*

Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego														
REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY WARMIA I MAZURY NA LATA 2007 - 2013														
Nazwa Beneficjenta	Numer wniosku o płatność Beneficjenta	Rodzaj wniosku beneficjenta o płatność - pośrednia (P) /końcowa (K)	<u>Wydatki</u> kwalifikowalne** w PLN		<u>Środki publiczne w PLN</u>						<u>Pozostałe źródła w PLN</u>			EBI****
			Ogółem	w tym	Środki wspólnotowe		Krajowe środki publiczne				Ogółem	w tym		
				VAT***	Ogółem	w tym	Ogółem	w tym				Środki prywatne wliczane do współfin. krajowego	Inne	
								Budżet państwa	Budżet jednostek samorządu terytorialnego	Inne krajowe środki publiczne				
1	2	3	4=6+8+13	5	6	7	8=9+10+11+12	9	10	12	13=14+15	14	15	16
Beneficjent 1														
Beneficjent 2														
Beneficjent 3														
Ogółem														
W tym PJB:														

\*\* kwota wydatków kwalifikowalnych pomniejszona o dochód wygenerowany w trakcie realizacji projektów w ramach RPO

\*\*\* w przypadku, gdy podatek VAT jest kwalifikowalny

\*\*\*\*wartości wykazane w kolumnie 16 powinny być uwzględnione w kwotach prezentowanych w kolumnach 8-15

**Osoba sporządzająca zestawienie wniosków:**

.....  
Imię i nazwisko, stanowisko i podpis

telefon:

email:

**Osoba do kontaktu w sprawie zestawienia wniosków:**

.....  
Imię i nazwisko, stanowisko

telefon:

email:

**Kierownik jednostki IP/IP II\***

**Główny księgowy jednostki IP/IP II**

.....  
Imię i nazwisko, pieczęć, stanowisko i podpis osoby  
upoważnionej do podpisania zestawienia

.....  
Imię i nazwisko, pieczęć, stanowisko i podpis osoby  
upoważnionej do podpisywania zestawienia

Data .....

**INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA**  
**DOKUMENTU**  
**” ZESTAWIENIE ZATWIERDZONYCH PRZEZ IP/IP II WNIOSKÓW**  
**BENEFICJENTÓW O PŁATNOŚĆ ”**

Formularz Zestawienia zatwierdzonych przez IP/IP II wniosków Beneficjentów o płatność jest przeznaczony dla Instytucji Pośredniczącej/Instytucji Pośredniczącej II stopnia występującej do Instytucji Zarządzającej RPO WiM na lata 2007-2013.

Instytucja Pośrednicząca/Instytucja Pośrednicząca II stopnia wypełnia Zestawienie zatwierdzonych wniosków Beneficjentów o płatność zgodnie z niniejszą instrukcją, z pominięciem pól oznaczonych kolorem szarym, które wypełnia Instytucja Zarządzająca. Po wypełnieniu zestawienia w formie elektronicznej należy go wydrukować i podpisać (podpis osoby upoważnionej do podpisania Zestawienia zatwierdzonych przez IP/IP II wniosków Beneficjentów o płatność oraz podpis Głównego Księgowego instytucji poświadczającej wydatki Beneficjenta) oraz dostarczyć do Instytucji Zarządzającej.

Zestawienie zatwierdzonych wniosków Beneficjentów o płatność składane jest do Instytucji Zarządzającej co do zasady 2 razy w miesiącu, tj. wnioski beneficjentów o płatność zatwierdzone przez IP/IP II od 1 do 15 dnia danego miesiąca ujmowane są w zestawieniu sporządzanym i przekazywanym do IZ do dnia 20-go tego miesiąca. Wnioski beneficjentów o płatność zatwierdzone przez IP/IP II od 16 do ostatniego dnia danego miesiąca ujmowane są w zestawieniu sporządzanym i przekazywanym do IZ do 5-go dnia kolejnego miesiąca. Zestawienie należy złożyć w wersji papierowej (dwa egzemplarze) oraz w wersji elektronicznej. Wszystkie tabele w wersji elektronicznej powinny być sporządzone w arkuszu kalkulacyjnym Excel.

W zestawieniu należy ujmować wydatki, jakie IP/IP II poświadczyła w okresie, którego dotyczy zestawienie.

Objaśnienie pól przeznaczonych do wypełnienia przez IP/IP II.

**(1 ) Zestawienie za okres od .... do ...**

W polach „od.....” „do.....” należy podać daty graniczne okresu, w jakim IP/IP II dokonywała poświadczenia wydatków Beneficjentów.

IP/IP II stwierdza, iż we wskazanym okresie zweryfikowała pozytywnie wnioski o płatność sporządzone przez Beneficjentów (liczy się data poświadczenia wniosku beneficjenta o płatność na liście sprawdzającej dokumentującej fakt przeprowadzenia weryfikacji) oraz ujęła je w Zestawieniu zatwierdzonych wniosków Beneficjentów o płatność.

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

**(2 )**

Należy wpisać kwotę ogółem wydatków kwalifikowalnych objętych zestawieniem. Wykazywane wydatki kwalifikowalne powinny być już pomniejszone o dochód wykazany w tabeli w pkt (4 ) Kwota ta powinna być zgodna z wartością ogółem wykazaną w tabeli w pkt (5 ) w kolumnie 4. Kwotę należy podać z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

Pod oświadczeniem należy podać datę sporządzenia zestawienia, imię, nazwisko oraz stanowisko osoby poświadczającej zestawienie, upoważnionej do podpisania zestawienia.

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

### **(3 ) ŹRÓDŁA, Z KTÓRYCH ZOSTAŁY SFINANSOWANE WYDATKI KWALIFIKOWALNE DLA PODDZIAŁANIA**

W tabeli ujmowane są wydatki kwalifikowalne objęte zestawieniem według docelowych źródeł finansowania (wykazanych w pkt 14 wniosku Beneficjenta o płatność) w podziale na kwotę wydatków ogółem oraz kwotę wydatków kwalifikowanych.

### **(4 ) UZYSKANY DOCHÓD**

W tabeli ujmowany jest uzyskany dochód oraz rodzaj dochodu w podziale na Beneficjentów, uzyskany w ramach realizowanego projektu od złożenia poprzedniego wniosku o płatność rozumiany zgodnie z art. 55 ust. 3 rozporządzenia nr 1083/2006 (wykazanych w pkt 13 wniosku Beneficjenta o płatność). 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.

### **(5 ) ZESTAWIENIE WYDATKÓW KWALIFIKOWALNYCH PONIESIONYCH I POŚWIADCZONYCH PRZEZ IP/IP II**

Zestawienie wydatków kwalifikowalnych poświadczonych według docelowego montażu finansowego.

W tabeli w pkt (5 ) należy ująć w podziale na docelowe źródła finansowania wydatki kwalifikowalne poświadczone przez IP/IP II w okresie, którego dotyczy zestawienie. Wykazywane wydatki kwalifikowalne powinny być już pomniejszone o uzyskany w ramach realizowanego projektu dochód, wykazany w tabeli w pkt (4 ).

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 kol. nr 1 należy podać nazwy Beneficjentów, z którymi zostały podpisane umowy o dofinansowanie projektów (w tym państwowe jednostki budżetowe) i których dotyczy wnioski o płatność ujęte w zestawieniu IP/IP II.

W kol. nr 2 należy podać numer wniosku Beneficjenta o płatność, który został poświadczony przez IP/IP II do refundacji.

W kol. nr 3 należy wpisać rodzaj wniosku Beneficjenta o płatność (P-dla wniosku o płatność pośrednią, K-dla wniosku o płatność końcową).

W kol. nr 4 należy określić łączną wysokość wydatków kwalifikowalnych, objętych wnioskiem Beneficjenta o płatność, natomiast w kol. nr 5 należy wyszczególnić VAT, o ile jest on wydatkiem kwalifikowalnym.

W kol. nr 6-15 należy rozbić kwotę wydatków kwalifikowalnych z kolumny 4 na poszczególne źródła finansowania zgodnie z docelowym montażem finansowym. W

kolumnie 14 (a zatem i w 13) należy ująć docelową kwotę środków prywatnych przedsiębiorców.

Wartości wykazane w kolumnie 16 (EBI) powinny być uwzględnione w kolumnach 8-15.

**UWAGA:** W kolumnie 15 Tabeli w pkt (5 ) „Inne” należy wykazać tę część wartości wydatków kwalifikowalnych, która została sfinansowana ze źródeł innych niż wcześniej wymienione (tj. takich, które nie mogą być ujęte w poprzednich kolumnach, które obejmują: środki wspólnotowe, krajowe środki publiczne i prywatne). W przypadku, gdy takie środki się pojawiają, należy zamieścić adnotację o źródle finansowania.

### **OSOBA DO KONTAKTU W SPRAWIE ZESTAWIENIA**

Należy podać dane osoby sporządzającej zestawienie oraz osoby do kontaktu w sprawie zestawienia .

Zestawienie winno być podpisane przez kierownika jednostki. W tym miejscu zestawienie powinno być również podpisane przez Głównego Księgowego instytucji poświadczającej wydatki Beneficjenta i opatrzony jego pieczęcią.

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

11.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	
					Załącznik nr 3.1.17.
	Treść przed zmianą				

**Załącznik nr 3.1.17. Wzór listy sprawdzającej dla IZ przy dokonywaniu weryfikacji formalno-merytorycznej zestawienia zatwierdzonych przez IP/IP II wniosków beneficjentów o płatność**

### **LISTA SPRAWDZAJĄCA**

**dla Instytucji Zarządzającej**

**przy dokonywaniu weryfikacji formalno-merytorycznej zestawienia zatwierdzonych przez IP/IP II wniosków beneficjentów o płatność**

Nazwa Instytucji:

Nr zestawienia:

Data wpływu zestawienia do ZPRR:

Data przyjęcia zestawienia pracownik ds. weryfikacji wniosków o płatność (1) :

Podpis:

Data przyjęcia zestawienia pracownik ds. weryfikacji wniosków o płatność (2) :

Podpis:

WERYFIKACJA FORMALNO-MERYTORYCZNA							
		Pracownik (1)			Pracownik (2)		
	Wyszczególnienie	TAK/NIE	NIE DOTYCZY	UWAGI	TAK/NIE	NIE DOTYCZY	UWAGI
1)	Czy zestawienie zostało dostarczony zarówno w formie elektronicznej jak i papierowej?						
2)	Czy wersja elektroniczna jest zgodna z wersją papierową?						
3)	Czy wszystkie egzemplarze papierowe zestawienia są identyczne?						
4)	Czy zestawienie zostało sporządzone na prawidłowym formularzu?						
5)	Czy wszystkie wymagane pola formularza są wypełnione?						
6)	Czy zestawienie zostało odpowiednio zaparafowane i podpisane przez osoby do tego upoważnione?						
7)	Czy został zachowany termin złożenia zestawienia?						
8)	Czy prawidłowo został oznaczony okres, którego dotyczy zestawienie?						
9)	Czy prawidłowo została oznaczona os priorytetowa, numer i nazwa działania/poddziałania?						
10)	Czy w zestawieniu ujęto wyłącznie zatwierdzone przez IP/IP II wnioski beneficjentów o płatność za okres którego dotyczy zestawienie?						
11)	Czy zostały dołączone do zestawienia wymagane załączniki-listy sprawdzające?						
12)	Czy załączniki zostały poświadczone za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione?						
13)	Czy zestawienie sporządzono bez błędów rachunkowych?						



14	Czy poświadczona przez IP/IP II kwota do refundacji (pkt.2 zestawienia) pomniejszona została o wykazane przez beneficjentów dochody oraz odestki narosłe od złożenia poprzednich wniosków o płatność (pkt.4 zestawienia)?						
15	Czy wszystkie wydatki poniesione przez beneficjentów, ujęte w zestawieniu i poświadczane przez IP/IP II, są kwalifikowalne ?						
16	Czy termin zapłaty faktur/ dokumentów o równoważnej wartości dowodowej jest zgodny z terminem kwalifikowalności wydatków dla danego projektu/działania?						
17	Czy wydatki wykazane w zestawieniu są zgodne z wnioskami o dofinansowanie projektów (harmonogram rzeczowo-finansowy projektu) oraz umowami o dofinansowanie projektów poszczególnych beneficjentów?						
18	Czy w zestawieniu został zachowany zaakceptowany dla danego projektu procentowy udział poszczególnych źródeł finansowania?						
19	Czy suma kwot z płatności okresowych poszczególnych beneficjentów nie przekracza 95 % wartości projektu?						
20	Czy listy sprawdzające IP/IP II są zatwierdzone przez osoby upoważnione ?						

### CZĘŚĆ III WNIOSKI Z WERYFIKACJI

		PRACOWNIK (1)		PRACOWNIK (2)	
		Weryfikacja formalno merytoryczna		Weryfikacja Formalno-merytoryczna	
21	Czy zestawienie wymaga dodatkowych wyjaśnień/korekt ze strony IP/IP II?				
22	KWOTA DO WYPŁATY				

Zestawienie spełnia kryteria formalno - merytoryczne

TAK

NIE

☐☐

Zestawienie odesłane do IP/IP II  
z prośbą poprawienie/uzupełnienie

TAK

NIE

☐☐

1) Sporządził:  
Imię i Nazwisko  
Podpis  
Data

2) Sprawdził:  
Kierownik BPiR  
Imię i Nazwisko  
Podpis  
Data

3) Zatwierdził Dyrektor/Z-ca ZPRR:  
Imię i Nazwisko  
Podpis  
Data

4) Sporządził:  
Imię i Nazwisko  
Podpis

**Treść po zmianie**

**Załącznik nr 3.1.16. Wzór listy sprawdzającej przy dokonywaniu weryfikacji formalno-rachunkowej i merytorycznej zestawienia zatwierdzonych przez IP/IP II wniosków beneficjentów o płatność**

**LISTA SPRAWDZAJĄCA**  
**dla Instytucji Zarządzającej**

**przy dokonywaniu weryfikacji formalno-rachunkowej i merytorycznej zestawienia**  
**zatwierdzonych przez IP/IP II wniosków beneficjentów o płatność**

Nazwa Instytucji:

Nr zestawienia:

Data wpływu zestawienia do ZPRR:

Data przyjęcia zestawienia pracownik ds. weryfikacji wniosków o płatność (1) :

Podpis:

Data przyjęcia zestawienia pracownik ds. weryfikacji wniosków o płatność (2) :

Podpis:

WERYFIKACJA FORMALNO-RACHUNKOWA I MERYTORYCZNA							
		Pracownik (1)			Pracownik (2)		
	Wyszczególnienie	TAK/NIE	NIE DOTYCZY	UWAGI	TAK/NIE	NIE DOTYCZY	UWAGI
21	Czy zestawienie zostało dostarczony zarówno w formie elektronicznej jak i papierowej?						
22	Czy wersja elektroniczna jest zgodna z wersją papierową?						
23	Czy zestawienie zostało sporządzone na prawidłowym formularzu?						
24	Czy wszystkie wymagane pola formularza są wypełnione?						
25	Czy zestawienie zostało odpowiednio zaparafowane i podpisane przez osoby do tego upoważnione?						
26	Czy został zachowany termin złożenia zestawienia?						
27	Czy prawidłowo został oznaczony okres, którego dotyczy zestawienie?						
28	Czy prawidłowo została oznaczona os priorytetowa, numer i nazwa działania/poddziałania?						
29	Czy w zestawieniu ujęto wyłącznie zatwierdzone przez IP/IP II wnioski beneficjentów o płatność za okres którego dotyczy zestawienie?						
30	Czy zestawienie sporządzono bez błędów rachunkowych?						
31	Czy poświadczona przez IP/IP II kwota do refundacji (pkt.2 zestawienia) pomniejszona została o wykazane przez beneficjentów dochody oraz odestki narosłe od złożenia poprzednich wniosków o płatność (pkt.4 zestawienia)?						
32	Czy suma kwot z płatności okresowych poszczególnych beneficjentów nie przekracza 95 % wartości projektu?						
33	Czy dane zawarte w zestawieniu są zgodne z danymi w KSI (SIMIK 07-13)?						

34	Czy wniosek IP/IP II o przelanie środków został prawidłowo wypełniony?						
----	--	--	--	--	--	--	--

<b>CZĘŚĆ III WNIOSKI Z WERYFIKACJI</b>					
		<b>PRACOWNIK (1)</b>		<b>PRACOWNIK (2)</b>	
		<u>Weryfikacja Formalno-rachunkowa i merytoryczna</u>		<u>Weryfikacja Formalno- rachunkowa i merytoryczna</u>	
21	Czy zestawienie wymaga dodatkowych wyjaśnień/korekt ze strony IP/IP II?				
22	<u>KWOTA DO WYPŁATY</u>				

Zestawienie spełnia kryteria formalno – rachunkowe i merytoryczne                      TAK                      NIE

☐
☐

Zestawienie odesłane do IP/IP II  
z prośbą poprawienie/uzupełnienie                      TAK                      NIE

☐
☐

1) Sporządził:	2) Sprawdził:	3) Zatwierdził Dyrektor/Z-ca ZPRR:
<u>Imię i Nazwisko</u>	<u>Kierownik BPiR</u>	<u>Imię i Nazwisko</u>
<u>Podpis</u>	<u>Imię i Nazwisko</u>	<u>Podpis</u>
<u>Data</u>	<u>Podpis</u>	<u>Data</u>
	<u>Data</u>	

4)Sporządził:  
Imię i Nazwisko  
Podpis

12.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	
					Załącznik nr 3.1.18.
	Usunięto załącznik				

13.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	
					Załącznik nr 3.1.19.
	Treść przed zmianą				

**Załącznik nr 3.1.19. Wzór zestawienia operacji na rachunku bankowym IP/IP II\***

<b>Treść po zmianie</b>
-------------------------

**Załącznik nr 3.1.17. Wzór zestawienia operacji na rachunku bankowym IP/IP II\***

13.	<b>nr str. dokumentu</b>	<b>Rozdział</b>	<b>pkt</b>	<b>ppkt</b>	
					<b>Załącznik nr 3.1.20.</b>
	<b>Zmiana</b>				
	Nad tabelą pod tytułem listy sprawdzającej należy dodać:				
	<b>Nr poświadczenia.....</b>				
	<b>Za okres do.....</b>				
	<b>Treść przed zmianą</b>				
	Załącznik nr 3.1.20. Wzór listy sprawdzającej dla Instytucji Zarządzającej przy dokonywaniu weryfikacji zgodności Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IZ do IC z danymi wprowadzonymi do KSI oraz danymi zawartymi w systemach księgowych IZ				
	<b>Treść po zmianie</b>				
	<u>Załącznik nr 3.1.18. Wzór listy sprawdzającej przy dokonywaniu weryfikacji zgodności Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IZ do IC z danymi wprowadzonymi do KSI (SIMIK 07-13) oraz danymi zawartymi w systemie księgowym IZ</u>				
	<b>Treść przed zmianą</b>				
	10. Czy kwota w kolumnie „w tym wkład UE” pomniejszona o wkład UE projektów Państwowych Jednostek Budżetowych załącznika nr 4a* (Tabela nr 5) jest zgodna z kwotami z wydruku zaewidencjonowania dokumentów księgowych za miesiąc poprzedni z systemu ewidencji księgowej (ENOVA), przekazanego przez F.				
	<b>Treść po zmianie</b>				
	<u>10. Czy kwota w kolumnie „w tym wkład UE” pomniejszona o wkład UE projektów Państwowych Jednostek Budżetowych załącznika nr 4a* (Tabela nr 5) jest zgodna z kwotami z wydruku zaewidencjonowania dokumentów księgowych z systemu ewidencji księgowej (ENOVA), przekazanego przez F.</u>				

	<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Stanowisko służbowe</b> Pieczętka/Podpis	<b>Departament/ Biuro</b>	<b>Data</b>
<b>Sporządził:</b>	Magdalena Bałdyga		ZPRR/ Biuro Płatności i Rozliczeń	
	Emilia Pietnoczka		ZPRR/ Biuro Płatności i Rozliczeń	
	Marzena Pisanko		ZPRR/ Biuro Płatności i Rozliczeń	
	Joanna Słomska		ZPRR/ Biuro Płatności i Rozliczeń	
	Iweta Juśkiewicz		ZPRR/ Biuro Płatności i Rozliczeń	
	Izabela Podpirko		ZPRR/ Biuro Płatności i Rozliczeń	
<b>Zaakceptował:</b>	Marta Salomon- Kasprzyk		ZPRR/ Biuro Płatności i Rozliczeń	
<b>Zatwierdził:</b>	Zbigniew Cieciuch		ZPRR	