

## KARTA ZMIAN NR 4/VI/2009/Z

( nr nadaje Biuro odpowiedzialne za wprowadzanie  
zmian do dokumentu)

<b>NAZWA DOKUMENTU:</b>		Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Warmia i Mazury na lata 2007-2013
<b>Nr wersji dokumentu:</b>		
<b>NAZWA ZAŁĄCZNIKA:</b>		Załącznik nr 3.1.3 Wzór poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IP II do IZ
<b>Nr wersji dokumentu:</b>		
<b>AKTY PRAWNE</b> <small>(należy podać aktualny stan prawny dotyczący opracowanej procedury z podaniem pełnego tytułu, daty, numeru oraz miejsca publikacji)</small>	<b>Akty Unii Europejskiej</b>	Bez zmian
	<b>Akty prawne polskie</b>	Bez zmian
	<b>Dokumenty programowe</b>	Bez zmian
	<b>Wytyczne</b>	Wytyczne w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach NSRO na lata 2007-2013 z dnia 23.06.2009 r. (MRR/H/9(3)06/2009)
<b>UZASADNIENIE</b> wprowadzenia zmian:		Podjęcie decyzji o nie przekazywaniu do certyfikacji zaliczek wypłaconych Beneficjentom pomocy publicznej,

<b>Lp.:</b>	<b>ZAKRES ZMIAN:</b>				
1.	<b>nr str. dokumentu</b>	<b>Rozdział</b>	<b>pkt</b>	<b>ppkt</b>	<b>Załącznik</b>
					3.1.3
	Treść przed zmianą				

Załączniki do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej  
RPO WiM

W całym dokumencie:

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

*Imię i nazwisko drukowanymi literami, pieczęć, stanowisko i podpis osoby upoważnionej*

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

W całym dokumencie:

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

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

Lp.:	ZAKRES ZMIAN:				
	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	Załącznik
1.					3.1.3
	Treść przed zmianą				

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

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

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

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

**Treść po zmianie**

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

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

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

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

Lp.:	ZAKRES ZMIAN:				
1.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	Załącznik
					3.1.3
	Treść przed zmianą				

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

Brak zapisu pod tabelą.

**Treść po zmianie**

**Tabela nr 1. Deklaracja kumulatywnych wydatków w podziale na Oś priorytetową:  
płatność okresowa**

Wstawienie zapisu pod tabelą:

Sporządzone przez: ..... nr. tel.....

Lp.:	ZAKRES ZMIAN:				
1.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	Załącznik
					3.1.3
	Treść przed zmianą				

**WNIOSEK O PŁATNOŚĆ: Płatność okresowa**

Tabela nr 3	
w PLN	Cel Konwergencja
EFRR	

Treść po zmianie
------------------

**WNIOSEK O PŁATNOŚĆ: Płatność okresowa**

Tabela nr 3

w PLN	Cel Konwergencja
EFRR	

Lp.:	ZAKRES ZMIAN:				
1.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	Załącznik
					3.1.3
	Treść przed zmianą				



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

<sup>1</sup> (usunięto)

<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 IZ 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> Należy określić czy kwota do odzyskania wynika ze stwierdzonej nieprawidłowości (zgodnie z systemem informowania o nieprawidłowościach) czy są to inne przypadki. Jeżeli IP sporządziła raport o nieprawidłowościach (kwartalny lub bieżący) do IZ 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> Należy podać informację jedynie w przypadku, gdy kwota dotyczy wydatków, które uprzednio zostały zadeklarowane do Komisji Europejskiej

<sup>6</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>7</sup> Odsetki, o które pomniejszane są wydatki w deklaracjach wydatków i wnioskach o płatność okresową do IZ (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>8</sup> (usunięto)

<sup>9</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>10</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									
Numer sprawy/decyzji o odzyskaniu	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/IP II* do IZ, w którym wydatek był zadeklarowany <sup>1</sup>	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
Oś priorytetowa.....									
Działanie.....									
Poddziałanie.....									
1									
2									
Poddziałanie.....									
3									
4									
Razem oś priorytetowa.....									
.....									
Suma ogółem									

Sporządzone przez:.....

nr tel.:.....

*data, podpis*

Zatwierdzone przez:.....

*data, podpis i pieczęć osoby upoważnionej*

<sup>1</sup> Należy podać informację jedynie w przypadku, gdy kwota dotyczy wydatków, które uprzednio zostały zadeklarowane do Komisji Europejskiej

**Treść po zmianie**

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/Dłużnik (imię, nazwisko, nazwa, NIP)	Instytucja dokonująca wypłat do Beneficjenta dla danego projektu	Data rozpoczęcia procedury odzyskiwania	Instytucja rozpoczynająca procedurę odzyskiwania	Rodzaj kwoty do odzyskania (nieprawidłowa, 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>7</sup>	Wkład publiczny	Poziom współfinansowanie	Wkład UE <sup>4</sup>	Numer Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność okresu od IP/IPII* do IZ, w którym wydatki były zadeklarowane <sup>5</sup>	Kurs EUR, po jakim wydatki zostały zaksięgowane w IC (do uzupełnienia na podstawie kopii wniosku o IC do KE) <sup>3</sup>	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>7</sup>	W tym: odsetki karne od wkładu UE	Wkład UE	Razem całkowite wydatki i kwalifikowalne Beneficjentów w odsetki karne	Razem wkład publiczny i odsetki karne	Poziom współfinansowanie	Razem wkład UE i odsetki karne od tego wkładu	Sposób odzyskania	Data odzyskania środków <sup>8</sup>	Instytucja, która dokonała pomniejszenia deklaracji wydatków o kwotę odzyskaną <sup>10</sup>	Wkład publiczny	Poziom współfinansowanie	Wkład UE	Uwagi	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11 =8 +1 0 lub 9*	12a	12b	13=14 +(8-9)*15	14	15=14 /9	16	17	17a	18=11* 15= 13*10	19=13 +	20=14 +17	21=10	22= 18+17 a	23	24	25	26 = 9- 14	27=10	28 =1- 1- 18	29	
Oś priorytetowa.....																															
Działanie.....																															
Poddziałanie.....																															
1																															
2																															
Poddziałanie.....																															
3																															
4																															
Razem oś priorytetowa.....																															
Suma ogółem																															

Sporządzone przez:.....  
data, podpis

nr tel.:.....

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> (usunięto)

<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 IP/IPII sporządziła raport o nieprawidłowościach (kwartalny lub bieżący) do IZ 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> Należy podać informację jedynie w przypadku, gdy kwota dotyczy wydatków, które uprzednio zostały zadeklarowane do Komisji Europejskiej

<sup>6</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>7</sup> Odsetki, o które pomniejszane są wydatki w deklaracjach wydatków i wnioskach o płatność okresową do IZ (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>8</sup> (usunięto)

<sup>9</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>10</sup> Pomniejszenia co do zasady dokonuje instytucja dokonująca wypłat do Beneficjenta.

Załączniki do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej  
RPO WiM

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									
Numer sprawy/ decyzji o odzyska niu	Nr umowy/ decyzji o dofinanso wanie	Beneficjent/Dłużnik (imię, nazwisko, nazwa, NIP)	Instytucja dokonująca a wypłat do Beneficjent a dla danego projektu	Numer Poświadczeni a i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP/IP II* do IZ, w którym wydatek był zadeklarowan y <sup>1</sup>	Kurs EUR, po jakim wydatek został zaksięgowany w IC (do uzupełnienia na podstawie kopii wniosku od IC do KE) <sup>1</sup>	Kwota środków wycofanych w danym okresie w PLN			
						Całkowite wydatki Beneficjentó w	Wkład publiczny	Poziom współfinan sowania	Wkład UE
1	2	3	4	5a	5b	6	7	8	9
Oś priorytetowa.....									
Działanie.....									
Poddziałanie.....									
1									
2									
Poddziałanie.....									
3									
4									
Razem oś priorytetowa.....									
.....									
Suma ogółem									

Sporządzone przez:.....

nr tel.:.....

*data, podpis*

Zatwierdzone przez:.....

*data, podpis i pieczęć osoby upoważnionej*

<sup>1</sup> Należy podać informację jedynie w przypadku, gdy kwota dotyczy wydatków, które uprzednio zostały zadeklarowane do Komisji Europejskiej

Lp.:	ZAKRES ZMIAN:				
1.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	Załącznik
					3.1.3
	Treść przed zmianą				

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

W Poświadczeniu i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność od IP/IP II do IZ mogą być ujmowane zaliczki wypłacone Beneficjentom pomocy publicznej w rozumieniu art. 87 Traktatu przez podmiot przyznający pomoc, po spełnieniu jednocześnie wszystkich warunków wymienionych w art. 78 ust. 2 Rozporządzenia nr 1083/2006, tj.: „Na zasadzie odstępstwa od ust. 1, w odniesieniu do pomocy publicznej w rozumieniu art. 87 Traktatu, deklaracja wydatków może obejmować zaliczki wypłacone Beneficjentom przez podmiot przyznający pomoc na następujących warunkach kumulatywnych:

a) zaliczki podlegają gwarancji bankowej lub finansowego instrumentu publicznego o równoważnym skutku,

b) zaliczki pokrywane są przez wydatki opłacone przez Beneficjentów podczas realizacji projektu i są uzasadnione opłaconymi fakturami lub dokumentami księgowymi o równorzędnej wartości dowodowej nie później niż trzy lata po roku dokonania płatności zaliczki lub w dniu 31 grudnia 2015 r., w zależności od tego, który z tych terminów jest wcześniejszy; w przeciwnym przypadku następna deklaracja wydatków zostaje odpowiednio skorygowana.

IP/IP II, do Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej/ IP II do Instytucji Zarządzającej przekazywanego do IZ, załącza listę zatwierdzonych wniosków Beneficjentów o płatność oraz zaliczek wypłaconych Beneficjentom pomocy publicznej, 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.

Każdorazowo, od czasu pierwszego przedstawienia wypłaconych zaliczek w deklaracji wydatków, IP/IPII załącza zestawienie, będące wyciągiem z rejestru zaliczek. W ww. zestawieniu należy ująć umowy/decyzje, dla których wykazane zostały zaliczki w Liście wniosków Beneficjentów o płatność oraz zaliczek, które były podstawą sporządzenia deklaracji wydatków od IP/IPII do IZ.

Lista wniosków Beneficjentów o płatność oraz zaliczek wypłaconych Beneficjentom pomocy publicznej, które były podstawą sporządzenia deklaracji wydatków od IP/IPII do IZ za okres od.....do..... numer <sup>1</sup>.....(Tabeli 5 do Poświadczenia):

**Załączniki do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej  
RPO WiM**

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 kwalifikowane 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 pomniejszą wydatki kwalifikowane wykazane w danym wniosku Beneficjenta o płatność <sup>3</sup> (dane z rejestru obciążeń na projekcie)
1	2	3	4	5
<b>Oś priorytetowa nr</b>				
Działanie nr				
Poddziałanie nr				
.....				
Razem oś priorytetowa nr				
<b>Suma:</b>				
<b><u>Lista wypłaconych zaliczek</u></b> <sup>4</sup> (dane z rejestru zaliczek)				
Numer dokumentu	Kwota udzielonej zaliczki	<u>Odpowiadający wkład publiczny</u>	<u>W tym wkład UE</u>	
<b><u>Oś priorytetowa nr</u></b>				
Działanie nr				
Poddziałanie nr				
.....				
Razem oś priorytetowa nr				
<b>Suma:</b>				
<b><u>Lista rozliczonych zaliczek</u></b> <sup>5</sup> (dane z rejestru zaliczek)				
Wniosek o płatność rozliczający zaliczkę	Kwota udzielonej zaliczki	<u>Odpowiadający wkład publiczny</u>	<u>W tym wkład UE</u>	
<b><u>Oś priorytetowa nr</u></b>				
Działanie nr				
Poddziałanie nr				
.....				
Razem oś priorytetowa nr				
<b>Suma:</b>				
<b><u>Dodatkowe pomniejszenia</u></b>				
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie	Pomniejszenia kwoty wydatków kwalifikowanych stanowiących podstawę certyfikacji	<u>Pomniejszenia odpowiadającego wkładu publicznego</u>	<u>Pomniejszenia wkładu UE</u>	
<b><u>KWOTY ODZYSKANE</u></b> <sup>6</sup> (dane z rejestru dłużników)				
<b><u>Oś priorytetowa nr</u></b>				
Działanie nr				
Poddziałanie nr				
.....				
Razem oś priorytetowa nr				
<b>Suma:</b>				
<b><u>KWOTY WYCOFANE</u></b> <sup>7</sup> (dane z rejestru dłużników)				
<b><u>Oś priorytetowa nr</u></b>				
Działanie nr				
Poddziałanie nr				
.....				
Razem oś priorytetowa nr				
<b>Suma:</b>				
<b>ŁĄCZNIE<sup>8</sup></b>				

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 zaliczek wypłaconych w okresie, którego dotyczy wniosek, przyporządkowując je do numerów dokumentów, na podstawie których zostały wypłacone (nr wniosku o płatność lub nr umowy/decyzji) w podziale na Osie priorytetowe. W kolumnie: a) kwota udzielonej zaliczki należy wpisać całkowitą kwotę wypłaconej zaliczki, b) odpowiadający wkład publiczny – co do zasady dane w tej kolumnie tożsame będą z danymi w kolumnie kwota zaliczki, c) w tym wkład UE – należy podać kwotę stanowiącą wkład UE w wypłaconej zaliczce. Docelowo dane generowane będą z KSI (zakładka Zaliczki powiązana bezpośrednio z modułem Deklaracje) za pomocą narzędzia Oracle Discoverer. Do czasu uruchomienia ww. modułu dane należy rejestrować w pliku Excel zgodnie ze wzorem tymczasowego rejestru zaliczek przekazany przez IK NSRO.

<sup>4</sup> Należy wpisać kwoty zaliczek, certyfikowanych do KE, rozliczonych poprzez wnioski o płatność wykazane powyżej w liście wniosków Beneficjentów o płatność, przyporządkowując je do numerów wniosków o płatność rozliczających zaliczki, w podziale na Osie priorytetowe. W kolumnie: a) kwota rozliczonej zaliczki należy wpisać całkowitą kwotę rozliczonej zaliczki, b) odpowiadający wkład publiczny – co do zasady dane w tej kolumnie tożsame będą z danymi w kolumnie kwota rozliczonej zaliczki, c) w tym wkład UE – należy podać kwotę stanowiącą wkład UE w wypłaconej zaliczce. Docelowo dane generowane będą w KSI (zakładka Zaliczki powiązana bezpośrednio z modułem Deklaracje) za pomocą narzędzia Oracle Discoverer. Do czasu uruchomienia ww. modułu dane należy rejestrować w pliku Excel zgodnie ze wzorem tymczasowego rejestru zaliczek przekazany przez IK NSRO.

<sup>5</sup> Należy wpisać kwoty odzyskane (wraz z odsetkami karnymi (jeśli dotyczy) w odpowiedniej proporcji w poszczególnych kolumnach), zarówno te, które zostały odzyskane poprzez pomniejszenie płatności do Beneficjenta, jak również odzyskane poprzez zwrot środków przez Beneficjenta w ramach przelewu. Kwoty należy przyporządkować do numerów umów o dofinansowanie/decyzji, których dane kwoty dotyczą, w podziale na Osie priorytetowe. W części tej należy również wpisać kwoty zwróconych przez Beneficjenta pomocy publicznej nierozliczonych zaliczek ujętych w przekazanych deklaracjach.

Załączniki do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej  
RPO WiM

<sup>6</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>7</sup> Należy zsumować kwoty wynikające z wniosków o płatność ujętych w pierwszej części tabeli oraz kwoty wypłaconych zaliczek i pomniejszyć je o sumy kwot rozliczonych zaliczek oraz kwot wykazanych w części drugiej części tabeli (pomniejszenia). Kwoty wykazane w tym wierszu powinny być równe kwotom wynikającym z odpowiednich kolumn tabeli nr 5.

Części „Lista wypłaconych zaliczek” oraz „Lista rozliczonych zaliczek” oraz Zestawienia wypłaconych i rozliczonych zaliczek nie należy ujmować, do czasu pierwszego przedstawienia wypłaconych zaliczek w deklaracji wydatków. Począwszy od tego momentu, wypełnienie ww. części tabeli oraz Zestawienia wypłaconych i rozliczonych zaliczek jest obligatoryjne.

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

Do sporządzenia listy wniosków Beneficjentów o płatność oraz listy zaliczek możliwe jest wykorzystanie danych z systemu KSI (SIMIK 07-13) za pomocą programu Discoverer Oracle. Do czasu uruchomienia modułu zaliczek w KSI wykorzystywane będą dane rejestrowane w pliku Excel zgodnie z ustalonym formatem tymczasowego rejestru zaliczek.

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

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

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

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

Wypełniony załącznik powinien być składany przez IP/IP II do IZ w trybie miesięcznym (za okresy miesięczne). IP/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/IP II (zgodnie z posiadanym upoważnieniem, której podpis widnieje na karcie wzorów podpisów będącej w dyspozycji IZ - sporządzonej wg wzoru zamieszczonego w załączniku nr 1 do instrukcji). Jeśli osoba

Załączniki do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej  
RPO WiM

podpisująca wniosek nie widnieje na karcie wzorów podpisów, w której posiadaniu jest IZ, IP/IP II powinna do wniosku dołączyć aktualizację karty wzorów podpisów. Podpis powinien być składany niebieskim tuszem.

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

**Zalecenia:**

IP/IP II, do Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od 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):

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):

LISTA WNIOSKÓW BENEFICJENTÓW O PŁATNOŚĆ			
Numer wniosku beneficjenta o płatność <sup>2</sup>	Kwota wydatków kwalifikowanych - podstawa certyfikacji (pole 9c z wniosku beneficjenta o płatność)	Odpowiadający wkład publiczny	W tym wkład UE
1	2	3	4
Oś priorytetowa nr 1			
<b>Działanie</b>			
<b>Poddziałanie</b>			
<b>Razem Poddziałanie</b>			
<b>Razem Oś priorytetowa nr 1</b>			
<b>Suma:</b>			
POMNIEJSZENIA			
KWOTY ODZYSKANE <sup>3</sup> (dane z rejestru obciążeń na projekcie)			
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie	Pomniejszenia kwoty wydatków kwalifikowanych stanowiących podstawę certyfikacji	Pomniejszenia odpowiadającego wkładu publicznego	Pomniejszenia wkładu UE
Oś priorytetowa nr 1			

Załączniki do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej  
RPO WiM

<b>Razem Oś priorytetowa nr 1</b>			
<b>SUMA:</b>			
<b>KWOTY WYCOFANE</b> <sup>4</sup> (dane z rejestru obciążeń na projekcie)			
<b>Numer umowy/decyzji o dofinansowanie</b>	<b>Pomniejszenia kwoty wydatków kwalifikowanych stanowiących podstawę certyfikacji</b>	<b>Pomniejszenia odpowiadającego wkładu publicznego</b>	<b>Pomniejszenia wkładu UE</b>
Oś priorytetowa nr 1			
<b>Razem Oś priorytetowa nr 1</b>			
<b>SUMA:</b>			
<b>Łącznie</b> <sup>5</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 Oś priorytetowe.

<sup>3</sup> Należy wpisać kwoty odzyskane (wraz z odsetkami karnymi (jeśli dotyczy) w odpowiedniej proporcji w poszczególnych kolumnach), zarówno te, które zostały odzyskane poprzez pomniejszenie płatności do Beneficjenta, jak również odzyskane poprzez zwrot środków przez Beneficjenta w ramach przelewu. Kwoty należy przyporządkować do numerów umów o dofinansowanie/decyzji, których dane kwoty dotyczą, w podziale na Oś priorytetowe.

<sup>4</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 Oś priorytetowe.

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

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



<b>Lp.:</b>	<b>ZAKRES ZMIAN:</b>				
<b>1.</b>	<b>nr str. dokumentu</b>	<b>Rozdział</b>	<b>pkt</b>	<b>ppkt</b>	<b>Załącznik</b>
					<b>3.1.3</b>
	<b>Treść przed zmianą</b>				

Objaśnienie poszczególnych pól wypełnianych przez IP/IP II:

**Tabela nr 1 - Deklaracja kumulatywnych wydatków w podziale na Osie priorytetowe:  
płatność okresowa**

Usunąć zapis Art. 78 .....

**Tabela nr 5**

W tabeli nr 5 należy ująć poświadczone wydatki w danym okresie w podziale na Oś, Działania i Poddziałania, jak również zaliczki wypłacone Beneficjentom pomocy publicznej.

**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 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 w tym zwroty dotyczące niewykorzystanych zaliczek otrzymanych uprzednio przez Beneficjentów w ramach pomocy publicznej, które zostały ujęte w przekazanych deklaracjach.

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

**Tabela nr 5**

W tabeli nr 5 należy ująć poświadczone wydatki w danym okresie w podziale na Oś, Działania i Poddziałania.

**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 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.

	<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Stanowisko służbowe Pieczęć/Podpis</b>	<b>Departament/ Biuro</b>	<b>Data</b>
<b>Sporządził:</b>	Iweta Juśkiewicz	Podinspektor .....	ZPRR Biuro Płatności i Rozliczeń	
<b>Zaakceptował:</b>	Anna Nakielska	Inspektor	ZPRR Biuro Płatności i Rozliczeń	
<b>Zatwierdził:</b>	.....	Dyrektor/Z-ca Dyrektora Departamentu	ZPRR	