

KARTA ZMIAN NR 2/VI/2009

(nr nadaje Biuro odpowiedzialne za wprowadzanie
zmian do dokumentu)

NAZWA DOKUMENTU:		Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Warmia i Mazury na lata 2007-2013
Nr wersji dokumentu:	6	
NAZWA ZAŁĄCZNIKA:		Nie dotyczy
Nr wersji dokumentu:		
AKTY PRAWNE (należy podać aktualny stan prawny dotyczący opracowanej procedury z podaniem pełnego tytułu, daty, numeru oraz miejsca publikacji)	Akty Unii Europejskiej	Nie dotyczy
	Akty prawne polskie	Nie dotyczy
	Dokumenty programowe	Nie dotyczy
	Wytyczne	Nie dotyczy
UZASADNIENIE wprowadzenia zmian:		Zamieszczenie w IW szczegółowych zapisów dotyczących rozliczenia projektu przy częściowym lub końcowym zamknięciu programu – zgodnie z pismem IPOC-u znak: IPC.II.7016-0011-003/09 z dnia 26.11.2009 r.

Lp.:	ZAKRES ZMIAN:				
1.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	Załącznik
		9.2	9.2.1	9.2.1.5	
	Treść przed zmianą				

9.2.1.5 Czynniki ryzyka

Treść po zmianie

9.2.1.6 Czynniki ryzyka

Lp.:	ZAKRES ZMIAN:				
1.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	Załącznik
		9.2	9.2.1	9.2.1.5	
	Treść przed zmianą				

Dodano pkt 9.2.1.5

Treść po zmianie

9.2.1.5.Częściowe i końcowe zamknięcie programu.

- 1) Częściowego zamknięcia programów operacyjnych można dokonać w stosunku do operacji, które zostały zakończone do dnia 31 grudnia poprzedniego roku.
- 2) Zgodnie z art. 88 Rozporządzenia nr 1083/2006 instrumenty inżynierii finansowej mogą zostać zakończone, jeżeli zostaną spełnione łącznie trzy kryteria:
 - działania zostały faktycznie przeprowadzone (nie jest wymagana żadna dodatkowa czynność w celu uzupełnienia operacji),
 - wszystkie wydatki Beneficjentów zostały opłacone (Beneficjenci nie muszą dokonywać żadnych dodatkowych płatności),
 - wkład publiczny został wypłacony na rzecz Beneficjenta (Beneficjent nie otrzyma żadnych dodatkowych płatności).
- 3) W przypadku, gdy wszystkie powyższe kryteria zostaną spełnione do 31 grudnia poprzedniego roku (n-1) możliwe jest ujęcie projektu obejmującego instrumenty inżynierii finansowej w częściowym zamknięciu programu. Jeżeli jedno z tych

kryteriów nie zostanie spełnione, operacja częściowego zamknięcia dla instrumentów inżynierii finansowej nie może zostać przeprowadzona.

- 4) Zgodnie z Umową o dofinansowanie termin finansowego zakończenia operacji (dokonanie ostatniej płatności przez Beneficjenta w ramach instrumentów inżynierii finansowej) planuje się na I kwartał 2015 r.
- 5) W roku 2015 nastąpi rozliczenie realizacji projektów obejmujących instrumenty inżynierii finansowej. Lider Konsorcjum rozliczy całość dofinansowania wraz z Wnioskiem o płatność końcową i wypełnioną częścią sprawozdawczą z realizacji projektu.
- 6) Do trzydziestu dni od dnia rzeczowego zakończenia realizacji projektu Lider Konsorcjum złoży do IZ Wniosek o płatność końcową wraz ze sprawozdaniem końcowym.
- 7) Warunkiem rozliczenia Wniosku o płatność jest uprzednie zatwierdzenie sprawozdania końcowego, w którym zawarte zostaną następujące informacje:
 - kwota pierwotnie otrzymanej z RPO WiM jako kapitał funduszu,
 - liczby i kwoty udzielonych z przyznanego kapitału pożyczek i poręczeń,
 - kwoty odsetek, które powiększyły kapitał funduszu,
 - kwoty utraconej przez fundusz (w postaci niespłaconych i nieściągalnych pożyczek, lub wypłaconych i nieściągalnych poręczeń) wraz z odpowiednim opisem wszystkich przypadków.
- 8) W przypadku częściowego zamknięcia programu ujmującego instrumenty inżynierii finansowej, zgodnie z art. 19 ust. 3 Rozporządzenia (WE) nr 1828/2006 IZ będzie przechowywać informacje niezbędne dla celów oceny i sprawozdawczości, w tym zapisy księgowe operacji oraz dane odnoszące się do procesu realizacji, wymienione w załączniku III do ww. Rozporządzenia, przez cały trzyletni okres po zamknięciu programu. Zagwarantuje to, aby dokumenty odnoszące się do końcowych sprawozdań z realizacji przygotowanych przez IZ były dostępne na żądanie w celu dokonania oceny i audytu wykonania zadań.
- 9) Po zakończeniu realizacji projektu, a więc w okresie trwałości projektu, Beneficjent zobowiązał się w Umowie o dofinansowanie do przekazywania IZ sprawozdań dotyczących wyników działalności pożyczkowej/poręczeniowej realizowanej ze środków projektu.
- 10) Format i terminy składania sprawozdań zostaną uzgodnione przez Strony Umowy w formie aneksu do Umowy o dofinansowanie przed zakończeniem realizacji projektu.
- 11) Po zakończeniu okresu realizacji i trwałości projektu Beneficjent oraz IZ może zawrzeć odrębne umowy z poszczególnymi Członkami Konsorcjum, w tym z Liderem Konsorcjum, w których zostaną określone prawa i obowiązki stron w tym, wskaźniki

jakie powinien osiągnąć Lider Konsorcjum, wraz z Członkami Konsorcjum. Uzgodnienia takie mogą mieć miejsce następnie przed zakończeniem każdego 5-letniego okresu i dotyczą kolejnego 5-letniego okresu.

- 12) Procedura ujęcia projektów obejmujących instrumenty inżynierii finansowej w Deklaracji wydatków do celów częściowego zamknięcia programu operacyjnego od IZ do IC została opisana w rozdziale 3.1 pkt 3.1.1.4.
- 13) Podczas częściowego zamknięcia operacji związanych z instrumentami inżynierii finansowej, zgodnie z postanowieniami art. 44 Rozporządzenia 44 (WE) nr 1083/2006, zostaną uwzględnione szczegółowe wymagania art. 78 ust. 6 Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006.

	Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe Pieczętka/Podpis	Departament/ Biuro	Data
Sporządził:			ZPRR Biuro Płatności i Rozliczeń	16.12.2009
Zaakceptował:	Anna Nakielska	Inspektor	ZPRR Biuro Płatności i Rozliczeń	16.12.2009
Zatwierdził:	Dyrektor/Z-ca Dyrektora Departamentu	ZPRR