

KARTA ZMIAN NR 11/VI/2010

(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 <small>(należy podać aktualny stan prawny dotyczący opracowanej procedury z podaniem pełnego tytułu, daty, numeru oraz miejsca publikacji)</small>	Akty Unii Europejskiej	Nie dotyczy
	Akty prawne polskie	Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz U z 2009 r., Nr 157, poz. 1240)
	Dokumenty programowe	Nie dotyczy
	Wytyczne	Nie dotyczy
UZASADNIENIE wprowadzenia zmian:		Wejście w życie z dniem 1 stycznia 2010 r. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz U z 2009 r., Nr 157, poz. 1240)

Lp.:	ZAKRES ZMIAN:				
1.	nr str. dokumentu	Rozdział	pkt	ppkt	Załącznik
	216	3.2	3.2.1	3.2.1.3	
	Treść przed zmianą				

3.2.1.3 Realizacja procesu

1. Przedmiot procesu

Zgodnie z art. 211 ust. 1 Ufp IZ ubiega się o zwrot środków od Beneficjenta w przypadku gdy ten, otrzymaną dotację lub jej część:

- wykorzystał niezgodnie z przeznaczeniem,
- wykorzystał z naruszeniem procedur,

- pobrał nienależnie lub w nadmiernej wysokości.

2. Czynności zmierzające do odzyskania kwot nienależnie wypłaconych

- 1) Podstawą działań IZ, zmierzających do odzyskania środków od Beneficjenta, jest decyzja o kwocie przypadającej do zwrotu wydana przez IZ, która określa środki podlegające zwrotowi przez Beneficjenta wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek wskazany przez organ lub jednostkę przekazującą te środki, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia decyzji.
- 2) Niezależnie od wydania decyzji o zwrocie IZ wstrzymuje płatność w ramach projektu do czasu ostatecznego wyjaśnienia sprawy, z zastrzeżeniem możliwości wyłączenia z wniosku o płatność zakwestiowanego wydatku i poświadczenia pozostałej wnioskowanej kwoty.
- 3) IZ przed wydaniem decyzji o kwocie przypadającej do zwrotu umożliwia Beneficjentowi wypowiedzenie się co do zebranych dowodów i materiałów oraz zgłoszonych żądań.
- 4) W tym celu Pracownik wieloosobowego stanowiska ds. zbiorczych wniosków o płatność w BPiR przygotowuje pismo do Beneficjenta informujące o możliwości zapoznania się z dokumentacją sprawy. Powyższe zawiadomienie parafuje Kierownik BPiR, przekazując pismo Dyrektorowi/Z-cy Dyrektora ZPRR do zatwierdzenia. Czynność ta powinna obejmować okres do 2 dni roboczych.
- 5) Podpisane zawiadomienie zostaje wysłane do Beneficjenta listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.
- 6) Beneficjent ma prawo do zapoznania się z aktami sprawy w przeciągu 5 dni roboczych od momentu otrzymania zawiadomienia. BK i BPiR udostępnia dokumenty do wglądu dla Beneficjenta na miejscu.
- 7) Po upływie ww. terminu i braku porozumienia z Beneficjentem, co do dobrowolnego zwrotu zakwestionowanych środków, Pracownik wieloosobowego stanowiska ds. zbiorczych wniosków o płatność w BPiR przygotowuje, w ścisłej współpracy z Radcą Prawnym w P, wniosek do Zarządu WWM w sprawie decyzji o kwocie przypadającej do zwrotu oraz projekt decyzji. Wniosek do Zarządu WWM jest zatwierdzany przez Dyrektora/Z-cę Dyrektora ZPRR i opiniowany przez Radcę Prawnego w P, Skarbnika WWM/Z-cę Dyrektora F oraz Członka Zarządu WWM.
- 8) Zarząd WWM zatwierdza decyzję o kwocie przypadającej do zwrotu w formie uchwały. Po akceptacji decyzji przez Zarząd WWM Pracownik wieloosobowego stanowiska ds. zbiorczych wniosków o płatność w BPiR wysyła decyzję o kwocie przypadającej do zwrotu Beneficjentowi listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.

9) W momencie uprawomocnienia decyzji IZ podejmuje działania zmierzające do zwrotu środków przez Beneficjenta, wykorzystując następujące tryby odzyskiwania środków:

- a) terminowa wpłata przez Beneficjenta kwoty podlegającej procedurze odzyskiwania wraz z odsetkami, zgodnie z wydaną decyzją (zwrot środków w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia decyzji),
- b) potrącenie kwoty do zwrotu wraz z odsetkami z kolejnego wniosku Beneficjenta,
- c) pomniejszenie o kwotę do zwrotu płatności na rzecz Beneficjenta w ramach innego projektu, o ile taki projekt jest przez Beneficjenta realizowany,
- d) zaspokojenie z ustanowionych zabezpieczeń umownych,
- e) egzekucja należności w trybie przepisów ustawy o *postępowaniu egzekucyjnym w administracji* (min. gdy nie są przewidywane dalsze płatności na rzecz Beneficjenta lub są zbyt niskie w stosunku do kwoty do odzyskania); egzekucja wszczynana jest na wniosek IZ (występującej w roli wierzyciela) i na podstawie wystawionego przez nią tytułu wykonawczego; IZ kieruje tytuł wykonawczy do właściwego miejscowo Naczelnika Urzędu Skarbowego.

10) Ponadto, jeśli IZ stwierdzi, że wykorzystanie udzielonej dotacji rozwojowej niezgodnie z przeznaczeniem, spowodowało niezrealizowanie pełnego zakresu rzeczowego projektu, określonego w umowie z Beneficjentem wówczas taka informacja jest zawarta w decyzji o kwocie przypadającej do zwrotu.

11) Okres wykluczenia rozpoczyna się od dnia kiedy decyzja o kwocie przypadającej do zwrotu stała się ostateczna, zaś kończy się z upływem 3 lat od dnia dokonania zwrotu tych środków. Nie dotyczy to Państwowych Jednostek Budżetowych i Jednostek Samorządu Terytorialnego.

12) W dniu kiedy decyzja o kwocie przypadającej do zwrotu stała się ostateczna Pracownik wieloosobowego stanowiska ds. zbiorczych wniosków o płatność w BPiR wpisuje do Rejestru podmiotów wykluczonych z dofinansowania na podstawie art. 211 ustawy o finansach publicznych **[Załącznik 3.1.4]** dane wykluczonego Beneficjenta.

13) W przypadku zamieszczenia w Rejestrze podmiotu Pracownik wieloosobowego stanowiska ds. zbiorczych wniosków o płatność w BPiR niezwłocznie sporządza pismo przekazujące aktualną wersję Rejestru do IP/IP II oraz komórkom organizacyjnym UMWWM zaangażowanym we wdrażanie RPO WiM. Pismo weryfikuje Kierownik BPiR, zatwierdza Dyrektor/Z-ca Dyrektora ZPRR.

14) Po każdej aktualizacji Rejestru Pracownik wieloosobowego stanowiska ds. zbiorczych wniosków o płatność w BPiR niezwłocznie przekazuje wersję

elektroniczną Rejestru Kierownikom Biur ZPRR, którzy przekazują Rejestr wszystkim pracownikom do zapoznania się ze zmianami.

15) IP oraz IP II prowadzą odpowiednio Rejestry podmiotów wykluczonych z dofinansowania na podstawie art. 211 Ustawy o finansach publicznych.

6. Współpraca IZ z IP, IP II i IPOC w zakresie odzyskiwania kwot

II Współpraca IZ z IP II.

Szczegółowa Procedura odzyskiwania środków przez IP II znajduje się w IW IP II.

- 1) W przypadku kiedy IP II stwierdzi, że Beneficjent wykorzystał otrzymaną dotację niezgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu, niezgodnie z przeznaczeniem, z naruszeniem procedur lub pobrał nienależnie lub w nadmiernej wysokości i zaistniała konieczność wydania przez IZ decyzji o zwrocie środków nienależnie wypłaconych, informuje IZ o wysokości kwoty przypadającej do zwrotu przez Beneficjenta oraz przyczyny i powody zaistniałej nieprawidłowości.

Treść po zmianie

3.2.1.3 Realizacja procesu

1. Przedmiot procesu

Zgodnie z art. 207 ust. 1 Ufp IZ ubiega się o zwrot środków od Beneficjenta w przypadku gdy środki przeznaczone na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich:

- wykorzystał niezgodnie z przeznaczeniem,
- wykorzystał z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 Ufp,
- pobrał nienależnie lub w nadmiernej wysokości.

2. Czynności zmierzające do odzyskania kwot nienależnie wypłaconych

1) W przypadku stwierdzenia okoliczności, o których mowa w art. 207 ust. 1 Ufp IZ wzywa Beneficjenta do:

a) zwrotu środków lub

b) do wyrażenia zgody na pomniejszenie kolejnych płatności na rzecz Beneficjenta, w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania.

2) Po bezskutecznym upływie terminu 14 dni IZ wydaje decyzję określającą kwotę przypadającą do zwrotu i termin, od którego nalicza się odsetki oraz sposób zwrotu środków. Odsetki są liczone jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania środków na rachunek bankowy Beneficjenta.

3) IZ nie wydaje decyzji jeżeli Beneficjent dokona zwrotu środków przed jej wydaniem.

4) Zwrot środków może zostać dokonany przez pomniejszenie kolejnych płatności na rzecz Beneficjenta o kwotę podlegającą zwrotowi. IZ uwzględnia tę kwotę w zleceniu płatności kierowanym do BGK.

5) Niezależnie od wydania decyzji o zwrocie IZ wstrzymuje płatność w ramach projektu do czasu ostatecznego wyjaśnienia sprawy, z zastrzeżeniem możliwości wyłączenia z wniosku o płatność zakwestiowanego wydatku i poświadczenia pozostałej wnioskowanej kwoty.

6) IZ przed wydaniem decyzji o kwocie przypadającej do zwrotu umożliwia Beneficjentowi wypowiedzenie się co do zebranych dowodów i materiałów oraz zgłoszonych żądań.

7) W tym celu Pracownik wieloosobowego stanowiska ds. zbiorczych wniosków o płatność w BPiR przygotowuje pismo do Beneficjenta informujące o możliwości zapoznania się z dokumentacją sprawy. Powyższe zawiadomienie parafuje Kierownik BPiR, przekazując pismo Dyrektorowi/Z-cy Dyrektora ZPRR do zatwierdzenia. Czynność ta powinna obejmować okres do 2 dni roboczych.

8) Podpisane zawiadomienie zostaje wysłane do Beneficjenta listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.

9) Beneficjent ma prawo do zapoznania się z aktami sprawy w przeciągu 5 dni roboczych od momentu otrzymania zawiadomienia. BK i BPiR udostępnia dokumenty do wglądu dla Beneficjenta na miejscu.

10) Po upływie ww. terminu i braku porozumienia z Beneficjentem, co do dobrowolnego zwrotu zakwestionowanych środków, Pracownik wieloosobowego stanowiska ds. zbiorczych wniosków o płatność w BPiR przygotowuje, w ścisłej współpracy z Radcą Prawnym w P, wniosek do Zarządu WWM w sprawie decyzji o kwocie przypadającej do zwrotu oraz projekt decyzji. Wniosek do Zarządu WWM jest zatwierdzany przez Dyrektora/Z-cę Dyrektora ZPRR i opiniowany przez Radcę Prawnego w P, Skarbnika WWM/Z-cę Dyrektora F oraz Członka Zarządu WWM.

11) Zarząd WWM zatwierdza decyzję o kwocie przypadającej do zwrotu w formie uchwały. Po akceptacji decyzji przez Zarząd WWM Pracownik wieloosobowego stanowiska ds. zbiorczych wniosków o płatność w BPiR wysyła decyzję o kwocie przypadającej do zwrotu Beneficjentowi listem poleconym za zwrotnym potwierdzeniem odbioru.

12) W momencie uprawomocnienia decyzji IZ podejmuje działania zmierzające do zwrotu środków przez Beneficjenta, wykorzystując następujące tryby odzyskiwania środków:

- a) terminowa wpłata przez Beneficjenta kwoty podlegającej procedurze odzyskiwania wraz z odsetkami, zgodnie z wydaną decyzją (zwrot środków w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia decyzji),
- b) potrącenie kwoty do zwrotu wraz z odsetkami z kolejnego wniosku Beneficjenta,

- c) pomniejszenie o kwotę do zwrotu płatności na rzecz Beneficjenta w ramach innego projektu, o ile taki projekt jest przez Beneficjenta realizowany,
- d) zaspokojenie z ustanowionych zabezpieczeń umownych,
- e) egzekucja należności w trybie przepisów ustawy o *postępowaniu egzekucyjnym w administracji* (min. gdy nie są przewidywane dalsze płatności na rzecz Beneficjenta lub są zbyt niskie w stosunku do kwoty do odzyskania); egzekucja wszczynana jest na wniosek IZ (występującej w roli wierzyciela) i na podstawie wystawionego przez nią tytułu wykonawczego; IZ kieruje tytuł wykonawczy do właściwego miejscowo Naczelnika Urzędu Skarbowego.

13) Przepisów ust. 1-9 art. 207 Ufp nie stosuje się do Państwowych Jednostek Budżetowych.

14) Beneficjent zostaje wykluczony z możliwości otrzymania środków jeżeli:

- a) otrzymał płatność na podstawie przedstawionych jako autentyczne dokumentów podrobionych lub przerobionych lub dokumentów potwierdzających nieprawdę lub
- b) na skutek okoliczności leżących po stronie Beneficjenta nie zrealizował pełnego zakresu rzeczowego projektu w przypadku projektów infrastrukturalnych lub nie zrealizował celu projektu, lub
- c) nie zwrócił środków w terminie 14 dni od dnia doręczenia decyzji, lub
- d) okoliczności, o których mowa w art. 207 ust. 1 Ufp, wystąpiły wskutek popełnienia przestępstwa przez Beneficjenta, partnera, podmiot upoważniony do dokonywania wydatków, a w przypadku gdy podmioty te nie są osobami fizycznymi – osobę uprawnioną do wykonywania w ramach projektu czynności w imieniu Beneficjenta, przy czym fakt popełnienia przestępstwa przez wyżej wymienione podmioty został potwierdzony prawomocnym wyrokiem sądowym.

15) Okres wykluczenia rozpoczyna się od dnia kiedy decyzja o kwocie przypadającej do zwrotu stała się ostateczna, zaś kończy się z upływem 3 lat od dnia dokonania zwrotu tych środków. Jeżeli okoliczności, o których mowa w pkt 14 ppkt a) i d) zostały stwierdzone po dniu, w którym decyzja określająca kwotę przypadającą do zwrotu stała się ostateczna, okres wykluczenia rozpoczyna się od dnia stwierdzenia tych okoliczności. Jeżeli Beneficjent zwrócił środki przed wydaniem decyzji określającej kwotę przypadającą do zwrotu okres wykluczenia rozpoczyna się od dnia stwierdzenia okoliczności, o których mowa w pkt 14 ppkt a), b) i d), a kończy z upływem 3 lat od dnia dokonania zwrotu środków przez Beneficjenta.

16) Wykluczenie nie dotyczy podmiotów, które na podstawie odrębnych przepisów realizują zadania interesu publicznego, jeżeli spowoduje to niemożność wdrożenia działania w ramach programu lub znacznej jego części, oraz do jednostek samorządu terytorialnego.

17) Rejestr podmiotów wykluczonych na podstawie art. 207 Ufp prowadzi MF. Informacje z rejestru udostępniane są IZ, IP i IP II.

6. Współpraca IZ z IP, IP II i IPOC w zakresie odzyskiwania kwot

II Współpraca IZ z IP II.

Szczegółowa Procedura odzyskiwania środków przez IP II znajduje się w IW IP II.

1) W przypadku kiedy IP II stwierdzi, że Beneficjent wykorzystał otrzymane dofinansowanie niezgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu, niezgodnie z przeznaczeniem, z naruszeniem procedur lub pobrał nienależnie lub w nadmiernej wysokości i zaistniała konieczność wydania przez IZ decyzji o zwrocie środków nienależnie wypłaconych, informuje IZ o wysokości kwoty przypadającej do zwrotu przez Beneficjenta oraz przyczyny i powody zaistniałej nieprawidłowości.

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