

**UCHWAŁA NR.....** 227/1845/10 .....

**ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA LUBUSKIEGO**

z dnia ..... 18 stycznia ..... 2010 r.

**zmieniająca uchwałę Nr 92/555/2008 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 20 lutego 2008 r. w sprawie przyjęcia Opisu Systemu Zarządzania i Kontroli Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013**

Na podstawie art. 41 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.) oraz art. 25 pkt 1 i art. 26 ust. 1 pkt 8 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712, z późn. zm.) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr 92/555/2008 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 20 lutego 2008 r. w sprawie przyjęcia Opisu Systemu Zarządzania i Kontroli Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007–2013 zmienionej uchwałą Nr 115/676/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 17 czerwca 2008 roku, uchwałą Nr 129/810/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 4 września 2008 r., uchwałą Nr 153/997/08 z dnia 16 grudnia 2008 r., uchwałą Nr 158/1035/09 z dnia 13 stycznia 2009 r., uchwałą nr 169/1152/09 z dnia 17 marca 2009 r., uchwałą Nr 177/1241/09 z dnia 28 kwietnia 2009 r., uchwałą Nr 185/1330/09 z dnia 2 czerwca 2009 r., uchwałą Nr 206/1573/09 z dnia 8 września 2009 r., uchwałą Nr 210/1621/09 z dnia 30 września 2009 r. oraz uchwałą Nr 220/1749/09 z dnia 7 grudnia 2009 r. wprowadza się zmiany określone w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa Lubuskiego.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

*Marcin Jabłoński*  
Marcin Jabłoński

DEPARTAMENTU  
DYREKTOR  
Marek Stugocki

skrzynka pocztowa ul. Wolności 2 Pleszew

Załącznik  
do Uchwały nr 227/1845/10...  
Zarządu Województwa Lubuskiego  
z dnia 19. Stycznia 2010 r.

**Lista zmian do Opisu Systemu Zarządzania i Kontroli Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego  
na lata 2007 – 2013 zaktualizowanego w drodze uchwały Zarządu Województwa Lubuskiego nr 220/1749/09 z dnia 7 grudnia 2009 r.**

Zmiany w Opisie Systemu Zarządzania i Kontroli Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 wynikają z wejścia w życie ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., która wprowadza fundamentalne zmiany w systemie wdrażania Funduszy Europejskich oraz konieczności wprowadzenia zmian przekazanych przez Departament Instytucji Certyfikującej w części dotyczącej wkładu IC do opisów systemu zarządzania i kontroli programów operacyjnych. Zmiany w dokumencie wynikają również z konieczności wprowadzenia zmian w wyniku konsultacji przeprowadzonych z Departamentem Instytucji Certyfikującej.

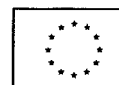
Miejsce, dotychczasowy zapis:	Zapis zmieniony:	Na czyj wniosek
<p><b>Str. 5, pkt 1.3.3 Instytucja certyfikująca (nazwa, adres i punkt kontaktowy w organie poświadczającym)</b> Dyrektor Departamentu Instytucji Certyfikującej – Sylwester Zajac ul. Chałubińskiego 8, 00-613 Warszawa, adres e-mail: sylwester.zajac@mrr.gov.pl. Adres do korespondencji: ul. Wspólna 2/4, 00 – 926 Warszawa tel. +48 022 501 51 01, fax. +48 022 501 51 12,</p>	<p>Dyrektor Departamentu Instytucji Certyfikującej – Sylwester Zajac ul. Chałubińskiego 8, 00-613 Warszawa, <b>ul. Mysia 2, 00-496 Warszawa</b> adres e-mail: sylwester.zajac@mrr.gov.pl. Adres do korespondencji: ul. Wspólna 2/4, 00 – 926 Warszawa tel. +48 022 501 51 01, <b>330 31 01,</b> fax. +48 022 501 51 12, <b>330 31 12.</b></p>	<p><b>MRR</b> Departament Instytucji Certyfikującej</p>
<p><b>Str. 6, pkt 1.4. Wytyczne dostarczone instytucjom zarządzającym, certyfikującym i organom pośredniczącym w celu zagwarantowania należytego zarządzania finansami funduszy strukturalnych (data i odniesienie).</b> Ustawa z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712); Wytyczne w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym (obowiązujące od dnia 22 stycznia 2009 r.);</p>	<p>Ustawa z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712, z późn. zm.); Wytyczne w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym (obowiązujące od dnia <del>22 stycznia</del> <b>22 grudnia 2009 r.</b>); Wytyczne w zakresie korzystania z pomocy technicznej (obowiązujące od dnia <del>23 lipca 2008 r.</del> <b>7 grudnia 2009 r.</b>);</p>	<p><b>Instytucja Zarządzająca DFR.I</b></p>



503

507

Wytyczne w zakresie korzystania z pomocy technicznej (obowiązujące od dnia 23 lipca 2008 r.);		
<p><b>Str. 14, 18, pkt 2.2.1. Schemat organizacyjny i wyszczególnienie funkcji jednostek (włącznie z orientacyjną liczbą przydzielonych stanowisk).</b></p> <p>Do zadań Wydziału Kontroli (DFR.IV) w zakresie LRPO należy w szczególności: 7.Sporządzanie Rocznoego Planu Kontroli Projektów w ramach Priorytetów I, II, IV, V.</p> <p>Do zadań Wydziału Ekonomicznego i Pomocy Technicznej (DFR.V) w zakresie LRPO należy w szczególności: 2. Wdrażanie pomocy technicznej LRPO poprzez m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Przygotowywanie zapotrzebowań na środki z Pomocy Technicznej LRPO,</li> <li>– Opisywanie dokumentów niezbędnych do rozliczenia wydatków w ramach Pomocy Technicznej,</li> <li>– Sporządzanie wniosków o płatność w ramach Pomocy Technicznej,</li> <li>– Planowanie budżetu na poziomie wydatków Pomocy Technicznej.</li> </ul>	<p>Do zadań Wydziału Kontroli (DFR.IV) w zakresie LRPO należy w szczególności: 7.Sporządzanie Rocznoego Planu Kontroli Projektów w ramach Priorytetów I, II, IV, V.</p> <p>Do zadań Wydziału Ekonomicznego i Pomocy Technicznej (DFR.V) w zakresie LRPO należy w szczególności: 2. Wdrażanie pomocy technicznej LRPO poprzez m.in.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Przygotowywanie zapotrzebowań na środki z Pomocy Technicznej LRPO,</li> <li>– Opisywanie dokumentów niezbędnych do rozliczenia wydatków w ramach Pomocy Technicznej,</li> <li>– Sporządzanie wniosków o płatność w ramach Pomocy Technicznej,</li> <li>– Planowanie budżetu na poziomie wydatków Pomocy Technicznej,</li> <li>– <b>Weryfikacja pod względem formalnym i merytorycznym zapotrzebowań i wniosków o płatność składanych przez IP II,</b></li> <li>– Przygotowywanie umów dla IP II w ramach Pomocy Technicznej,</li> <li>– Sporządzanie dyspozycji wypłaty środków w ramach Pomocy Technicznej.</li> </ul> <p>5. Rozliczanie dotacji celowej w części odpowiadającej wydatkom w ramach VI Priorytetu – Pomoc Techniczna. 6. Sporządzanie sprawozdań z wykorzystania dotacji celowej. 8. Przeprowadzanie postępowań na udzielenie zamówień</p>	<p><b>Institucja Zarządzająca</b> DFR.I</p>



Do zadań Wydziału Finansowego (DFR.VIII) w zakresie LRPO należy w szczególności:

1. Planowanie i realizacja przepływów finansowych w ramach LRPO, w tym:
  - tworzenie projektu budżetu województwa w ramach LRPO na dany rok budżetowy,
  - tworzenie rocznych prognoz wydatków w ramach LRPO do projektu budżetu państwa,
  - przeprowadzanie kontroli limitów wydatków,
  - wnioskowanie o przyznanie kolejnych transz dotacji rozwojowej,
  - rozliczanie dotacji rozwojowej.
2. Poświadczenie wydatków w ramach LRPO, w tym:
  - przeprowadzenie na próbie weryfikacji kwalifikowalności wydatków ujętych w Poświadczeniu i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej II stopnia do Instytucji Zarządzającej,
  - weryfikowanie Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej II stopnia do Instytucji Zarządzającej,
  - sporządzanie dyspozycji wypłaty środków dla Beneficjenta, w ramach Priorytetu III i przekazywanie jej do realizacji w Departamencie Finansów,
  - sporządzanie i przekazywanie do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji Poświadczeń i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność okresową,
  - sporządzanie prognozy wniosków o płatność na bieżący i kolejny rok budżetowy,
  - prowadzenie rejestru kwot podlegających procedurze odzyskiwania, odzyskanych i wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu wspólnotowego oraz rejestru naliczonych od powyższych kwot odsetek,

powyżej kwoty 10 000 zł.

Do zadań Wydziału Finansowego (DFR.VIII) w zakresie LRPO należy w szczególności:

1. Planowanie i realizacja przepływów finansowych w ramach LRPO, w tym:
  - tworzenie rocznych prognoz wydatków w ramach LRPO do projektu budżetu państwa,
  - przeprowadzanie kontroli limitów wydatków,
  - wnioskowanie o przyznanie kolejnych transz dotacji celowej z Budżetu Państwa,
  - rozliczanie dotacji celowej z Budżetu Państwa,
  - sporządzanie sprawozdań z wykorzystania dotacji celowej z Budżetu Państwa w zakresie współfinansowania.
2. Certyfikacja wydatków w ramach LRPO, w tym:
  - weryfikacja Zestawienia zatwierdzonych przez IP II stopnia wniosków o płatność wraz z załącznikami na podstawie danych zawartych w KSI (SIMIK 07-13),
  - weryfikowanie Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność okresową od IP II do IZ LRPO,
  - weryfikacja sporządzonej przez IP II Dyspozycji przekazania środków na rachunek bankowy Beneficjenta sporządzonej na podstawie zatwierdzonego przez IP II wniosku o płatność w ramach Priorytetu III i przekazywaniem jej do realizacji w Departamencie Finansów,
  - sporządzanie i przekazywanie do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji Poświadczeń i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność okresową,
  - sporządzanie prognozy wniosków o płatność na bieżący i kolejny rok budżetowy,
  - prowadzenie rejestru kwot podlegających procedurze



- przygotowywanie informacji na temat kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych dla Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji,
  - kontakt i korespondencja z IP II w zakresie poświadczeń i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej II stopnia do Instytucji Zarządzającej.
3. Weryfikacja i zatwierdzanie wniosków o płatność w ramach LRPO, w tym:
- weryfikacja merytoryczna wniosków o płatność, w ramach Priorytetu VI,
  - weryfikacja formalna i merytoryczna wniosków o płatność, w ramach Priorytetów I, II, IV, i V,
  - przekazywanie wniosków o płatność, w ramach Priorytetów I, II, IV, i V, wraz z informacją o wynikach weryfikacji do Departamentu Finansów,
  - przekazywanie do Wydziału Monitorowania LRPO informacji o wystąpieniu w przedłożonym przez Beneficjenta wniosku o płatność, w ramach Priorytetów I, II, IV, i V, błędów/ braków lub uchybień i o konieczności wezwania podmiotu do uzupełnienia/poprawienia wykrytych błędów/braków lub uchybień,
  - zatwierdzanie i poświadczenie wniosków o płatność, w ramach Priorytetów I, II, IV, i V,
  - ewidencja obiegu wniosków o płatność,
  - przygotowywanie cotygodniowych zestawień poświadczonych wniosków o płatność, w ramach Priorytetów I, II, IV V,
  - kontakt i korespondencja z Beneficjentami w zakresie wniosków o płatność, w ramach Priorytetów I, II, IV, i V.
4. Sporządzanie dyspozycji wypłaty środków dla Beneficjenta oraz przekazywanie ich do realizacji w Departamencie Finansów, w ramach Priorytetów I, II, III, IV, i V.
5. Przekazywanie do Wydziału Kontroli informacji, niezbędnych dla przeprowadzenia kontroli na miejscu.

- odzyskiwania, odzyskanych i wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu wspólnotowego oraz rejestru naliczonych od powyższych kwot odsetek,
  - przygotowywanie informacji na temat kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych dla Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji,
  - kontakt i korespondencja z IP II w zakresie Poświadczeń i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność okresową od IP II do IZ LRPO oraz Zestawienia zatwierdzonych przez IP II wniosków o płatność,
  - przygotowanie deklaracji wydatków do celów częściowego zamknięcia programu.
3. Weryfikacja i zatwierdzanie wniosków o płatność w ramach LRPO, w tym:
- weryfikacja merytoryczna wniosków o płatność, w ramach Priorytetu VI,
  - weryfikacja formalna i merytoryczna wniosków o płatność, w ramach Priorytetów I, II, IV, i V,
  - przekazywanie wniosków o płatność, w ramach Priorytetów I, II, IV, i V, wraz z informacją o wynikach weryfikacji do Departamentu Finansów,
  - przekazywanie do Wydziału Monitorowania LRPO informacji o wystąpieniu w przedłożonym przez Beneficjenta wniosku o płatność, w ramach Priorytetów I, II, IV, i V, błędów/ braków lub uchybień i o konieczności wezwania podmiotu do uzupełnienia/poprawienia wykrytych błędów/braków lub uchybień,
  - zatwierdzanie wniosków o płatność i poświadczenie wydatków kwalifikowalnych, w ramach Priorytetów I, II, IV, i V,
  - ewidencja obiegu wniosków o płatność,
  - kontakt i korespondencja z Beneficjentami w zakresie wniosków o płatność, w ramach Priorytetów I, II, IV, i V.



<ol style="list-style-type: none"> <li>6. Wykrywanie, określanie nieprawidłowości, sporządzanie raportów i zestawień o nieprawidłowościach i zgłaszanie ich do Wydziału Monitorowania.</li> <li>7. Tworzenie dokumentów programowych dotyczących m.in. przepływów finansowych, dotacji rozwojowej, wniosku o płatność oraz poświadczenie wydatków w ramach LRPO.</li> <li>8. Przygotowywanie materiałów na posiedzenie Zarządu Województwa Lubuskiego oraz Sejmiku Województwa Lubuskiego w zakresie powierzonych zadań.</li> <li>9. Obsługa KSI i LSI w zakresie realizowanych zadań.</li> <li>10. Współpraca z merytorycznymi wydziałami Departamentu LRPO.</li> <li>11. Współpraca z poszczególnymi komórkami organizacyjnymi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego, Ministerstwem Rozwoju Regionalnego, a także z innymi instytucjami zaangażowanymi we wdrażanie LRPO.</li> <li>12. Prowadzenie, ochrona i przechowywanie dokumentacji, dotyczącej realizacji zadań wydziału zgodnie z instrukcją kancelaryjną, jednolitym rzeczowym wykazem akt oraz Podręcznikiem Procedur Instytucji Zarządzającej LRPO.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>4. Sporządzanie dyspozycji wypłaty środków dla Beneficjenta oraz przekazywanie ich do Departamentu Finansów w celu realizacji zleceń płatności, w ramach Priorytetów I, II, IV, i V.</li> <li>5. Przekazywanie do Wydziału Kontroli LRPO informacji, niezbędnych dla przeprowadzenia kontroli na miejscu.</li> <li>6. Wykrywanie, określanie nieprawidłowości, sporządzanie raportów i zestawień o nieprawidłowościach i zgłaszanie ich do Wydziału Monitorowania LRPO.</li> <li>7. Tworzenie dokumentów programowych dotyczących m.in. przepływów finansowych, dotacji celowej, wniosku o płatność oraz certyfikacji wydatków w ramach LRPO.</li> <li>8. Przygotowywanie materiałów na posiedzenie Zarządu Województwa Lubuskiego oraz Sejmiku Województwa Lubuskiego w zakresie powierzonych zadań.</li> <li>9. Obsługa KSI i LSI w zakresie realizowanych zadań.</li> <li>10. Współpraca z merytorycznymi wydziałami Departamentu LRPO.</li> <li>11. Współpraca z poszczególnymi komórkami organizacyjnymi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego, Ministerstwem Rozwoju Regionalnego, a także z innymi instytucjami zaangażowanymi we wdrażanie LRPO i ZPORR.</li> <li>12. Prowadzenie, ochrona i przechowywanie dokumentacji, dotyczącej realizacji zadań Wydziału zgodnie z instrukcją kancelaryjną, jednolitym rzeczowym wykazem akt oraz Podręcznikiem Procedur IZ LRPO.</li> </ol>	
<p><b>Str. 25 pkt 2.2.2 Procedury pisemne opracowane na potrzeby pracowników instytucji zarządzającej / organów pośredniczących (data i odniesienie)</b>  Ustawę z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2005 Nr 249 poz. 2104, z późn. zm.).</p>	<p>Ustawę z dnia <del>30 czerwca 2005</del> 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2005 Nr 249 poz. 2104, z późn. zm.), Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.)</p>	<p><b>MRR</b>  Departament Instytucji Certyfikującej</p>



2009

508

<p><b>Str. 38, pkt 2.2.4 Weryfikacja operacji (art. 60 lit. b) Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006.</b></p> <p>Kontrole realizowane w ramach LRPO ujmowane są w Rocznych Planach Kontroli.</p> <p><u>Roczne plany kontroli</u></p> <p>System realizacji LRPO przewiduje prowadzenie kontroli w oparciu o Roczne Plany Kontroli (RPK) zatwierdzane przez Zarząd Województwa oraz przekazywane do akceptacji IK RPO. Po zaakceptowaniu przekazywane są przez IZ LRPO do wiadomości IK NSRO i IPOC.</p> <p>Dodatkowo IZ sporządza Roczny Plan Kontroli projektów, który zawiera harmonogram kontroli przeprowadzanych w siedzibie Beneficjenta i na miejscu realizacji projektu. Roczny Plan Kontroli Projektów (RPKP) dotyczy projektów realizowanych w ramach Priorytetu I, II, IV, V i VI LRPO (RPKP dla III Priorytetu sporządzany jest przez IP II). RPKP jest sporządzany na podstawie umów o dofinansowanie/ Decyzji o dofinansowaniu projektów z LRPO oraz dołączonego do umowy harmonogramu rzeczowo – finansowego.</p> <p>RPKP zawiera w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– listę instytucji/podmiotów, które będą podlegały kontroli, wraz z harmonogramem ich przeprowadzenia;</li> <li>– przewidywany wykaz osób do przeprowadzenia każdej z nich;</li> <li>– zakres i przedmiot kontroli;</li> <li>– oznaczenie projektu.</li> </ul> <p>Zadania związane z kontrolą projektów systemowych (realizowanych przez struktury UMWL przy udziale środków z Priorytetu VI Pomocy Technicznej) realizowane są przez DP.I na podstawie Roczno-go Planu Kontroli Projektów sporządzanego w Departamencie Organizacyjno – Prawnym.</p>	<p>Kontrole realizowane w ramach LRPO ujmowane są w Rocznych Planach Kontroli <b>Projektów</b>.</p> <p><u>Roczne plany kontroli</u></p> <p>System realizacji LRPO przewiduje prowadzenie kontroli w oparciu o Roczne Plany Kontroli (RPK) zatwierdzane przez Zarząd Województwa oraz przekazywane do akceptacji IK RPO. Po zaakceptowaniu przekazywane są przez IZ LRPO do wiadomości IK NSRO i IPOC.</p> <p>Dodatkowo IZ sporządza <del>Roczny</del> Plan Kontroli Projektów, który zawiera harmonogram kontroli przeprowadzanych w siedzibie Beneficjenta i na miejscu realizacji projektu. <del>Roczny</del> Plan Kontroli Projektów (RPKP) dotyczy projektów realizowanych w ramach Priorytetu I, II, IV, V i VI LRPO (RPKP dla III Priorytetu sporządzany jest przez IP II). RPKP jest sporządzany na podstawie umów o dofinansowanie/Decyzji o dofinansowaniu projektów z LRPO oraz dołączonego do umowy harmonogramu rzeczowo – finansowego.</p> <p>RPKP zawiera w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– listę instytucji/podmiotów, które będą podlegały kontroli, <del>wraz z harmonogramem ich przeprowadzenia;</del></li> <li>– <del>przewidywany wykaz osób do przeprowadzenia każdej z nich;</del></li> <li>– <del>zakres i przedmiot kontroli;</del></li> <li>– oznaczenie projektu.</li> </ul> <p>Zadania związane z kontrolą projektów systemowych (realizowanych przez struktury UMWL przy udziale środków z Priorytetu VI Pomocy Technicznej) realizowane są przez DP.I na podstawie <del>Roczno-go</del> Planu Kontroli Projektów sporządzanego w Departamencie Organizacyjno – Prawnym.</p>	<p><b>Instytucja Zarządzająca DFR.I</b></p>
---	---	---



**Str. 40, pkt 2.2.5 Rozpatrywanie wniosków o płatność**

Weryfikacja w ramach systemu obejmuje:

- wnioski o płatność składane przez Beneficjentów LRPO, w tym przez fundusze pożyczkowe i doręczeniowe,
- Poświadczenia i deklaracje wydatków od Instytucji Pośredniczącej II stopnia do Instytucji Zarządzającej,
- poświadczenia i deklaracje wydatków oraz wnioski o płatność Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej,
- deklaracje wydatków przekazywane przez IC do KE.

Weryfikacja wniosku Beneficjenta o płatność.

Beneficjent występuje z wnioskiem o refundację środków (dla projektu) wraz z wymaganymi załącznikami do Instytucji Zarządzającej/Instytucji Pośredniczącej II stopnia na podstawie zawartej przez niego umowy z Instytucją Zarządzającą/Decyzji o dofinansowaniu.

Wypłata środków Beneficjentowi

Pozytywnie zweryfikowany przez IZ wniosek Beneficjenta o płatność oraz pozytywnie zweryfikowane Zestawienie zatwierdzonych przez Instytucję Pośredniczącą II stopnia wniosków o płatność wraz załącznikami stanowi podstawę do przekazania środków dotacji rozwojowej na rachunek bankowy Beneficjenta. W przypadku płatności końcowej lub przekraczającej 95% całkowitej wartości dofinansowania wypłata środków na rachunek Beneficjenta może zostać dokonana dopiero po uprzednim powzięciu informacji o pozytywnym wyniku kontroli realizacji projektu, zasada ta nie dotyczy funduszy pożyczkowych i poręczeniowych.

Środki dotacji rozwojowej przekazywane są do Beneficjenta na podstawie wniosku o płatność.

Weryfikacja w ramach systemu obejmuje:

- wnioski o płatność składane przez Beneficjentów LRPO, w tym przez fundusze pożyczkowe i doręczeniowe **poręczeniowe,**
- Poświadczenia i deklaracje wydatków od Instytucji Pośredniczącej II stopnia do Instytucji Zarządzającej,
- poświadczenia i deklaracje wydatków oraz wnioski o płatność Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej,
- deklaracje wydatków przekazywane przez IC do KE.

Weryfikacja wniosku Beneficjenta o płatność.

Beneficjent występuje z wnioskiem o **zaliczkę/refundację** środków (dla projektu) wraz z wymaganymi załącznikami do Instytucji Zarządzającej/Instytucji Pośredniczącej II stopnia na podstawie zawartej przez niego umowy z Instytucją Zarządzającą/Decyzji o dofinansowaniu.

Wypłata środków Beneficjentowi

Pozytywnie zweryfikowany przez IZ wniosek Beneficjenta o płatność oraz pozytywnie zweryfikowane Zestawienie zatwierdzonych przez Instytucję Pośredniczącą II stopnia wniosków o płatność wraz załącznikami stanowi podstawę do przekazania środków dotacji rozwojowej **celowej i płatności** na rachunek bankowy Beneficjenta. W przypadku płatności końcowej lub przekraczającej 95% całkowitej wartości dofinansowania wypłata środków na rachunek Beneficjenta może zostać dokonana dopiero po uprzednim powzięciu informacji o pozytywnym wyniku kontroli realizacji projektu, zasada ta nie dotyczy funduszy pożyczkowych i poręczeniowych.

Środki dotacji ~~rozwojowej~~ **celowej i płatności** przekazywane są do Beneficjenta na podstawie wniosku o płatność.

**Instytucja Zarządzająca**  
DFR. VIII



**PROGRAM REGIONALNY**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**LRPO**  
2007-2013  
LUBUSKI REGIONALNY PROGRAM OPERACYJNY

**UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO



529



<p><b>Str. 42-43, pkt 2.2.6 Opis sposobu przekazania informacji instytucji certyfikującej przez instytucję zarządzającą.</b> Dodano zapis</p>	<p>– wyniki kontroli przeprowadzonych przez NIK lub inne uprawnione służby kontrolne.</p>	<p><b>MRR</b> Departament Instytucji Certyfikującej</p>
<p><b>Str. 46-48, pkt 2.4.1 Instrukcje i wytyczne wydane na temat obowiązujących przepisów (data i odniesienie)</b> Ustawa z dnia 22 września 2006 r. o przejrzystości stosunków finansowych pomiędzy organami publicznymi a przedsiębiorcami publicznymi oraz o przejrzystości finansowej niektórych przedsiębiorców (Dz. U. Nr 191, poz. 1411),</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Rozporządzenie Ministra rozwoju Regionalnego z dnia 15 czerwca 2009 r. w sprawie udzielania pomocy w celu dofinansowania funduszy pożyczkowych i doręczeniowych w ramach regionalnych programów operacyjnych, (Dz. U. Nr 105, poz. 874)</li> <li>• Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 20 maja 2009 r. w sprawie udzielania pomocy na wzmacnianie potencjału otoczenia biznesu w ramach regionalnych programów operacyjnych. (Dz. U. Nr 85, poz. 719)</li> </ul> <p>Ustawa z 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2006 r. Nr 129, poz. 902 z późn. zm.).</p>	<p>Ustawa z dnia 22 września 2006 r. o przejrzystości stosunków finansowych pomiędzy organami publicznymi a przedsiębiorcami publicznymi oraz o przejrzystości finansowej niektórych przedsiębiorców (Dz. U. Nr 191, poz. 1411, <b>z późn. zm.</b>),</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Rozporządzenie Ministra rozwoju Regionalnego z dnia 15 czerwca 2009 r. w sprawie udzielania pomocy <del>w celu dofinansowania funduszy pożyczkowych i doręczeniowych</del> <b>przez fundusze pożyczkowe i poręczeniowe</b> w ramach regionalnych programów operacyjnych, (Dz. U. Nr 105, poz. 874)</li> <li>• Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 20 maja 2009 r. w sprawie udzielania pomocy na wzmacnianie potencjału <b>instytucji</b> otoczenia biznesu w ramach regionalnych programów operacyjnych. (Dz. U. Nr 85, poz. 719)</li> </ul> <p>Ustawa z 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (<del>Dz. U. z 2006 r. Nr 129, poz. 902 z późn. zm.</del>). <b>(Dz. U. z 2008 r. Nr 25, poz. 150).</b></p>	<p><b>MRR</b> Departament Instytucji Certyfikującej</p>
<p><b>Str. 51-52, pkt 2.5.1 Opis sposobu, w jaki wymogi określone w art. 15 będą wdrażane w odniesieniu do programu i/lub poszczególnych priorytetów.</b> <i>Ścieżka audytu dotycząca płatności na rzecz Beneficjentów Przepływ środków z Komisji Europejskiej</i> Środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w formie płatności zaliczkowych, płatności okresowych i płatności salda końcowego przekazywane są przez Komisję Europejską na wyodrębnione rachunki bankowe, prowadzone w euro i zarządzane przez Ministerstwo Finansów. Środki po przewalutowaniu na złote</p>	<p><i>Ścieżka audytu dotycząca płatności na rzecz Beneficjentów Przepływ środków z Komisji Europejskiej</i> Środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w formie płatności zaliczkowych, płatności okresowych i płatności salda końcowego przekazywane są przez Komisję Europejską na wyodrębnione rachunki bankowe, prowadzone w euro i zarządzane przez Ministerstwo Finansów. <del>Środki po przewalutowaniu na złote włączane są do budżetu państwa i stanowią jego dochody.</del> <del>Wydatki na realizację programów operacyjnych planowane są w</del></p>	<p><b>Instytucja Zarządzająca</b> DFR.VIII</p>



włączane są do budżetu państwa i stanowią jego dochody. Wydatki na realizację programów operacyjnych planowane są w części budżetowej właściwego dysponenta, którym jest minister właściwy ds. rozwoju regionalnego.

*Przepływy środków w ramach LRPO na poziomie krajowym i regionalnym*

Środki zaplanowane w budżecie na realizację LRPO ujęte są w załączniku do ustawy budżetowej. Załącznik określa w szczególności źródła finansowania LRPO, plan dochodów i wydatków budżetu państwa z tytułu realizacji LRPO w kolejnym roku budżetowym oraz dwóch następnych latach. Wydatki w załączniku ujęte są zgodnie z podziałem klasyfikacji budżetowej, z wyłączeniem tych wydatków, których szczegółowy podział nie będzie możliwy do zaplanowania na etapie planowania ustawy budżetowej, wówczas zostają one ujęte w ramach rezerwy celowej. Podziału środków z rezerwy dokonuje Minister Finansów na wniosek ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego.

Środki na realizację LRPO samorząd województwa otrzymuje od ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego w ramach dotacji rozwojowej. Dotacja jest przekazywana zgodnie z przepisami prawa, procedurami oraz postanowieniami Kontraktu Wojewódzkiego. Dotacja rozwojowa stanowić będzie dochód Samorządu Województwa.

Środki w ramach dotacji rozwojowej są przekazywane IZ w postaci płatności zaliczkowej, czyli przed otrzymaniem faktur od Beneficjenta.

części budżetowej właściwego dysponenta, którym jest minister właściwy ds. rozwoju regionalnego.

**Środki na realizację programów operacyjnych nie zostały włączone do budżetu państwa, lecz stanowią jego odrębną część w formie budżetu środków europejskich, z wyłączeniem środków przeznaczonych na realizację projektów pomocy technicznej.**

**Za obsługę płatności odpowiada Minister Finansów.**

*Przepływy środków w ramach LRPO na poziomie krajowym i regionalnym*

~~Środki zaplanowane w budżecie na realizację LRPO ujęte są w załączniku do ustawy budżetowej. Załącznik określa w szczególności źródła finansowania LRPO, plan dochodów i wydatków budżetu państwa z tytułu realizacji LRPO w kolejnym roku budżetowym oraz dwóch następnych latach. Wydatki w załączniku ujęte są zgodnie z podziałem klasyfikacji budżetowej, z wyłączeniem tych wydatków, których szczegółowy podział nie będzie możliwy do zaplanowania na etapie planowania ustawy budżetowej, wówczas zostają one ujęte w ramach rezerwy celowej. Podziału środków z rezerwy dokonuje Minister Finansów na wniosek ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego.~~

**Środki na realizację LRPO pochodzą z budżetu środków europejskich tj. rocznego planu dochodów. Ponadto źródłem finansowania są dwie rezerwy celowe: w budżecie środków europejskich na wydatki związane z realizacją programów finansowanych z udziałem środków europejskich (płatności) oraz w budżecie państwa na współfinansowanie krajowe, które będzie dokonywane w formie dotacji celowej lub w formie współfinansowania projektów systemowych państwowych jednostek budżetowych. Środki na realizację płatności są przekazywane przez Ministerstwo Finansów na podstawie przedstawionego zapotrzebowania do instytucji Płatnika, którego funkcję pełni Bank Gospodarstwa**



<p><i>Przepływ środków na rzecz Beneficjenta</i> Dofinansowanie projektu w ramach LRPO jest dokonywane poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- refundację poniesionych wydatków,</li> <li>- przekazanie dofinansowania w formie zaliczki,</li> <li>- przekazanie dotacji na utworzenie lub wniesienie wkładu funduszy gwarancyjnych i funduszy pożyczkowych.</li> </ul> <p>Podstawę do przekazania środków stanowi umowa o dofinansowanie pomiędzy Instytucją Zarządzającą a Beneficjentem oraz poprawnie sporządzony i zatwierdzony wniosek o płatność, składany z częstotliwością określoną w umowie. W przypadku płatności końcowej lub płatności przekraczającej 95% całkowitej wartości dofinansowania wypłata środków Beneficjentowi uzależniona jest dodatkowo od pozytywnego wyniku kontroli projektu, zasada ta nie dotyczy funduszy pożyczkowych i funduszy gwarancyjnych.</p> <p>Dotacja przekazywana jest Beneficjentowi niezwłocznie po zatwierdzeniu kwoty do wypłaty z uwzględnieniem montażu finansowego w wysokości określonej przez Instytucję Zarządzającą. Zatwierdzona kwota do wypłaty uwzględnia wielkość dokonanych wypłat celem zachowania poziomu dofinansowania ustalonego w umowie lub decyzji o dofinansowanie projektu.</p>	<p><b>Krajowego.</b> <del>Środki na realizację LRPO na współfinansowanie krajowe</del> samorząd województwa otrzymuje od ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego w ramach dotacji <del>rozwojowej celowej</del>. Dotacja jest przekazywana zgodnie z przepisami prawa, procedurami oraz postanowieniami Kontraktu Wojewódzkiego. <del>Dotacja rozwojowa stanowić będzie dochód Samorządu Województwa.</del></p> <p>Środki w ramach dotacji <del>rozwojowej celowej</del> są przekazywane IZ w postaci płatności zaliczkowej, czyli przed otrzymaniem faktur od Beneficjenta.</p> <p><i>Przepływ środków na rzecz Beneficjenta</i> Dofinansowanie projektu w ramach LRPO jest dokonywane poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- refundację poniesionych wydatków,</li> <li>- przekazanie dofinansowania w formie zaliczki,</li> <li>- przekazanie <del>dotacji</del> <b>płatności</b> na utworzenie lub wniesienie wkładu funduszy gwarancyjnych i funduszy pożyczkowych.</li> </ul> <p>Podstawę do przekazania środków stanowi umowa o dofinansowanie pomiędzy Instytucją Zarządzającą a Beneficjentem oraz poprawnie sporządzony i zatwierdzony wniosek o płatność, składany z częstotliwością określoną w umowie. W przypadku płatności końcowej lub płatności przekraczającej 95% całkowitej wartości dofinansowania wypłata środków Beneficjentowi uzależniona jest dodatkowo od pozytywnego wyniku kontroli projektu, zasada ta nie dotyczy funduszy pożyczkowych i funduszy gwarancyjnych.</p> <p>Dotacja <b>celowa i płatność</b> przekazywana jest Beneficjentowi niezwłocznie po zatwierdzeniu kwoty do wypłaty z uwzględnieniem montażu finansowego w wysokości określonej przez Instytucję Zarządzającą. Zatwierdzona kwota do wypłaty uwzględnia wielkość dokonanych wypłat celem zachowania poziomu dofinansowania ustalonego w umowie lub decyzji</p>	
---	---	--



<p>Środki dotacji będą przekazywane na wskazany przez Beneficjenta rachunek bankowy na podstawie dyspozycji płatniczej.</p> <p>W przypadku projektów własnych Instytucji Zarządzającej środki będą przyznawane na podstawie uchwały Zarządu Województwa.</p> <p>IZ nie wypłaca dotacji rozwojowej na rzecz państwowych jednostek budżetowych realizujących projekty finansowane w całości ze środków budżetowych właściwych dysponentów.</p>	<p>o dofinansowanie projektu.</p> <p>Środki dotacji <b>celowej</b> będą przekazywane na wskazany przez Beneficjenta rachunek bankowy na podstawie dyspozycji płatniczej <b>przez Instytucję Zarządzającą LRPO, natomiast płatności będą przekazywane przez bank Gospodarstwa Krajowego na podstawie zlecenia płatności.</b></p> <p>W przypadku projektów własnych Instytucji Zarządzającej środki będą przyznawane na podstawie uchwały Zarządu Województwa.</p> <p>IZ nie wypłaca dotacji <b>rozwjowej płatności</b> na rzecz państwowych jednostek budżetowych realizujących projekty finansowane w całości ze środków budżetowych właściwych dysponentów.</p>	
<p><b>Str. 54, pkt 2.6.1 Wydane instrukcje w sprawie sprawozdawczości i korekty nieprawidłowości oraz rejestracji długów i odzyskanych nadpłaconych kwot (data i odniesienie)</b></p> <p>Wytyczne MRR w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013 (z dnia 2 lipca 2007).</p>	<p>Wytyczne MRR w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013 (z dnia 2 lipca 2007-23 czerwca 2009 r.).</p>	<p><b>MRR</b> Departament Instytucji Certyfikującej</p>
<p><b>Str. 58, pkt 2.6.2 Opis procedur (wraz z wykresem) mających na celu wypełnienie wymogu dotyczącego złożenia sprawozdania Komisji na temat nieprawidłowości zgodnie z art. 28.</b></p> <p><i>Sposoby windykacji kwot przeznaczonych do zwrotu.</i></p> <p>Jeżeli w wyniku powyższych działań nie dojdzie do odzyskania całości lub części kwoty IZ LRPO wydaje w pierwszej instancji decyzję na podstawie art. 211 ust. 4 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.), określając kwotę przypadającą do zwrotu i termin, od którego nalicza się odsetki.</p> <p>Szczegółowe opisy procedur dotyczących odzyskiwania kwot do zwrotu przez Beneficjentów, w tym wydawania decyzji na</p>	<p><i>Sposoby windykacji kwot przeznaczonych do zwrotu.</i></p> <p>Jeżeli w wyniku powyższych działań nie dojdzie do odzyskania całości lub części kwoty IZ LRPO wydaje w pierwszej instancji decyzję na podstawie art. 244 207 ust. 4 9 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 157, poz. 2404 1240 z późn. zm.), określając kwotę przypadającą do zwrotu i termin, od którego nalicza się odsetki.</p> <p>Szczegółowe opisy procedur dotyczących odzyskiwania kwot do zwrotu przez Beneficjentów, w tym wydawania decyzji na podstawie art. 244 207 ustawy o finansach publicznych oraz zaspokojenia roszczeń z ustanowionych zabezpieczeń umownych zostały zawarte w Podręczniku Procedur IZ LRPO oraz Instrukcji Wykonawczej IP II.</p>	<p><b>Instytucja Zarządzająca</b> DFR.VIII</p>



<p>podstawie art. 211 ustawy o finansach publicznych oraz zaspokojenia roszczeń z ustanowionych zabezpieczeń umownych zostały zawarte w Podręczniku Procedur IZ LRPO oraz Instrukcji Wykonawczej IP II.</p>		
<p><b>Str. 63, pkt 4.1.1. Data i forma oficjalnego wyznaczenia instytucji certyfikującej.</b> Zgodnie z art. 35 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712) minister właściwy ds. rozwoju regionalnego certyfikuje Komisji Europejskiej prawidłowość poniesienia wydatków w ramach programów operacyjnych.</p>	<p>Zgodnie z art. 35 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712, z późn.zm) minister właściwy ds. rozwoju regionalnego certyfikuje Komisji Europejskiej prawidłowość poniesienia wydatków w ramach programów operacyjnych.</p>	<p><b>MRR</b> Departament Instytucji Certyfikującej</p>
<p><b>Str. 68-70, pkt 4.2.1. Schemat organizacyjny i wyszczególnienie funkcji jednostek.</b> Wydział II Wydział Regionalnych Programów Operacyjnych. Orientacyjna liczba stanowisk przydzielonych do wydziału: 8 Wydział III – Wydział Programów EWT i Monitorowania Zadania Wydziału Programów EWT i Monitorowania nie dotyczą RPO. Orientacyjna liczba stanowisk przydzielonych do wydziału: 5 Wydział IV – Wydział Systemu Certyfikacji. Orientacyjna liczba stanowisk przydzielonych do wydziału: 7</p>	<p>Wydział II Wydział Regionalnych Programów Operacyjnych. Orientacyjna liczba stanowisk przydzielonych do wydziału: 8-9</p> <p>Wydział III – Wydział Programów EWT i Monitorowania Zadania Wydziału Programów EWT i Monitorowania nie dotyczą RPO. Orientacyjna liczba stanowisk przydzielonych do wydziału: 4-5</p> <p>Wydział IV – Wydział Systemu Certyfikacji. Orientacyjna liczba stanowisk przydzielonych do wydziału: 7-8</p>	<p><b>MRR</b> Departament Instytucji Certyfikującej</p>
<p><b>Str. 76 i 81, pkt 4.3.2. Opis działań podejmowanych przez Instytucję Certyfikującą w celu zapewnienia, że wymogi określone w art. 61 Rozporządzenia (WE) nr1083/2006 są spełnione.</b> W celu wypełnienia wymogów określonych w art. 61 Rozporządzenia nr 1083/2006 Minister Rozwoju Regionalnego działając, jako Instytucja Certyfikująca na podstawie art. 35 ust. 3 pkt 9a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju wydał Wytyczne, które określają m.in. warunki niezbędne do spełnienia przez poszczególne instytucje odpowiedzialne za realizację programów oraz działania</p>	<p>W celu wypełnienia wymogów określonych w art. 61 Rozporządzenia nr 1083/2006 Minister Rozwoju Regionalnego działając, jako Instytucja Certyfikująca na podstawie art. 35 ust. 3 pkt 9a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju wydał Wytyczne, które określają m.in. warunki niezbędne do spełnienia przez poszczególne instytucje odpowiedzialne za realizację programów oraz działania podejmowane przez Instytucję Certyfikującą.</p>	<p><b>MRR</b> Departament Instytucji Certyfikującej</p>



<p>podejmowane przez Instytucję Certyfikującą.</p> <p>Zasady oraz standardy utrzymywania przez DEF zapisów księgowych dotyczących wydatków poniesionych w ramach poszczególnych programów określa ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych oraz akty wykonawcze do ustawy, ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz wewnętrzne regulacje Ministerstwa Rozwoju Regionalnego.</p>	<p>Zasady oraz standardy utrzymywania przez DEF zapisów księgowych dotyczących wydatków poniesionych w ramach poszczególnych programów określa ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych oraz akty wykonawcze do ustawy, ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz wewnętrzne regulacje Ministerstwa Rozwoju Regionalnego.</p>	
<p><b>Str. 84-85, pkt 4.4.1. Opis systemu księgowego, który należy wprowadzić i stosować jako podstawę służącą poświadczaniu wydatków do Komisji Europejskiej.</b></p> <p>Zasady oraz standardy utrzymywania w formie elektronicznej zapisów księgowych dotyczących wydatków poniesionych w ramach poszczególnych programów określa ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych i akty wykonawcze do niej oraz ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.</p> <p>Jednocześnie, zapisy księgowe dla każdej operacji gospodarczej w ramach projektu i programu operacyjnego są prowadzone w ramach systemów finansowo-księgowych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późn. zm.).</p>	<p>Zasady oraz standardy utrzymywania w formie elektronicznej zapisów księgowych dotyczących wydatków poniesionych w ramach poszczególnych programów określa ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych i akty wykonawcze do niej oraz ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.</p> <p>Jednocześnie, zapisy księgowe dla każdej operacji gospodarczej w ramach projektu i programu operacyjnego są prowadzone w ramach systemów finansowo-księgowych zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późn. zm.).</p>	<p><b>MRR</b> Departament Instytucji Certyfikującej</p>
<p><b>Str. 85, pkt 4.5.1. Opis systemu służącego zapewnieniu szybkiego odzyskania pomocy wspólnotowej.</b></p> <p>W przypadku konieczności dokonania zwrotu wydatków, IZ (lub Instytucja Pośrednicząca lub Instytucja Pośrednicząca II stopnia/Instytucja Wdrażająca) wszczyna postępowanie mające na celu odzyskanie kwoty do zwrotu. Jeżeli w wyniku postępowania wstępnego nie dojdzie do odzyskania środków, IZ (lub IP lub IP II/IW) wydaje na podstawie art. 211 ust. 4 ustawy o finansach publicznych decyzję o zwrocie przez beneficjenta kwoty do zwrotu wraz z odsetkami i egzekwuje jej zwrot. Beneficjent, zgodnie z art. 211 ust 1 ustawy o finansach publicznych, powinien dokonać zwrotu środków w terminie 14 dni od dnia doręczenia decyzji.</p>	<p>W przypadku konieczności dokonania zwrotu wydatków, IZ (lub Instytucja Pośrednicząca lub Instytucja Pośrednicząca II stopnia/Instytucja Wdrażająca) wszczyna postępowanie mające na celu odzyskanie kwoty do zwrotu. Jeżeli w wyniku postępowania wstępnego nie dojdzie do odzyskania środków, IZ (lub IP lub IP II/IW) wydaje na podstawie art. 211 ust. 4 ustawy o finansach publicznych decyzję o zwrocie przez beneficjenta kwoty do zwrotu wraz z odsetkami i egzekwuje jej zwrot. Beneficjent, zgodnie z art. 211 ust 1 ustawy o finansach publicznych, powinien dokonać zwrotu środków w terminie 14 dni od dnia doręczenia decyzji. W przypadku niedokonania zwrotu kwoty przez beneficjenta w terminie określonym w decyzji, kwota</p>	<p><b>MRR</b> Departament Instytucji Certyfikującej</p>



159

W przypadku niedokonania zwrotu kwoty przez beneficjenta w terminie określonym w decyzji, kwota do zwrotu jest potrącana z kolejnego wniosku beneficjenta o płatność. W przypadku braku możliwości dokonania potrącenia, windykacja środków następuje w trybie przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.

Informacje na temat stanu postępowania windykacyjnego przekazywane są w raportach o nieprawidłowościach, przekazywanych na podstawie dokumentu Ministra Finansów „System informowania o nieprawidłowościach w zakresie wykorzystania funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na lata 2007-2013” oraz w Poświadczeniach i deklaracjach wydatków oraz wnioskach o płatność od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej.

~~do zwrotu jest potrącana z kolejnego wniosku beneficjenta o płatność. W przypadku braku możliwości dokonania potrącenia, windykacja środków następuje w trybie przepisów ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji.~~

**W przypadku konieczności dokonania zwrotu środków przez beneficjenta, IZ (lub IP lub IPiI/IW) wszczyna postępowanie mające na celu odzyskanie kwoty do zwrotu. Właściwa instytucja wzywa beneficjenta do zwrotu środków lub wyrażenia zgody na pomniejszenie kolejnych płatności na jego rzecz. W przypadku bezskuteczności ww. wezwania, wydaje się decyzję o zwrocie przez beneficjenta kwoty do zwrotu, określającą m.in. sposób zwrotu środków (wpłata kwoty na rachunek bankowy wskazany w decyzji lub pomniejszenie kolejnej płatności na rzecz beneficjenta). W odniesieniu do beneficjentów będących państwowymi jednostkami budżetowymi, nie wydaje się ww. decyzji ani nie wzywa się do zwrotu kwoty. Kwoty do zwrotu przez beneficjentów będących państwowymi jednostkami budżetowymi kwalifikowane są co do zasady jako kwoty wycofane.**

**Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji upewnia się, że kwoty odzyskane są odliczane z kolejnego Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność przekazanego od IZ.**

Informacje na temat stanu postępowania windykacyjnego przekazywane są w raportach o nieprawidłowościach, przekazywanych na podstawie dokumentu ~~Ministra Finansów~~ **obowiązującego Systemu informowania o nieprawidłowościach w zakresie wykorzystania funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności na lata 2007-2013” oraz przy w Poświadczeniach i deklaracjach wydatków oraz wnioskach o płatność od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej.**



<p>Str. 87, pkt 4.5.2. Uzgodnienia dotyczące prowadzenia księgi dłużników oraz odejmowania odzyskanych kwot od wydatków, które mają być zadeklarowane KE.</p> <p>Dodano zapis.</p>	<p>IC dokonuje przeliczenia kwot pomniejszających kwoty deklarowane w Poświadczeniu i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność od IC do KE zgodnie z art. 20 ust. 2b rozporządzenia nr 1828/2006, stosując kurs wymiany, o którym mowa w art. 81 ust. 3 rozporządzenia nr 1083/2006.</p>	<p>MRR Departament Instytucji Certyfikującej</p>
<p>Załącznik 2c Schemat przepływów finansowych i certyfikacja w ramach LRPO.</p>	<p>Aktualizacja załącznika 2c.</p>	<p>Instytucja Zarządzająca DFR.VIII</p>