

3.14. Nota korygująca (P-1/308)

P-1/308

<i>PIECZEĆ WYSTAWCY</i>	NOTA KORYGUJĄCA	<i>NUMER</i>	ORYGINAL / KOPIA*
		<i>DATA</i>	<i>MIEJSCOWOŚĆ</i>
<i>znak sprawy</i>			
WYSTAWCA NOTY KORYGUJĄCEJ			
<i>NAZWA WYSTAWCY</i>			
<i>ADRES WYSTAWCY</i>			
DANE Z DOKUMENTU ŹRÓDŁOWEGO <i>(dla którego sporządza się notę korygującą)</i>			
PELNA NAZWA I NUMER DOKUMENTU		DATA SPORZĄDZENIA DOKUMENTU	
L.P.	TREŚĆ DO KOREKTY	TREŚĆ PRAWIDŁOWA	
POWÓD WYSTAWIENIA NOTY KORYGUJĄCEJ:			
<i>SPORZĄDZIŁ: IMIĘ, NAZWISKO I PODPIS</i>		<i>SPRAWDZIŁ I ZATWIERDZIŁ: IMIĘ, NAZWISKO I PODPIS</i>	

* Niepotrzebne skreślić

3.15. Karta wzorów podpisów osób upoważnionych do zatwierdzania do wypłaty Zleceń Płatności w ramach PROW 2014-2020 (KK-16/308)

Karta wzorów podpisów osób upoważnionych do zatwierdzania do wypłaty zleceń płatności w ramach PROW 2014-2020

.....
znak sprawy

KK-16/308

NAZWA INSTYTUCJI WDRAŻAJĄCEJ	NAZWISKO I IMIĘ STANOWISKO	WZÓR PODPISU

Obowiązuje od dnia ²⁾

.....
data/podpis/piecątka¹⁾

- 1) W przypadku autoryzacji płatności w Biurze Powiatowym Kartę podpisuje Kierownik BP, w Oddziale Regionalnym – Dyrektor OR, w Centrali ARiMR - Prezes ARiMR. W przypadku jednostek realizujących zadania delegowane Kartę wzorów podpisów podpisuje kierownik danej jednostki, Dyrektor, Prezes, Marszałek Województwa lub osoba upoważniona. Zmiany kadrowe osób podpisujących Kartę wymagają również zmiany Karty wzorów podpisów. Zmiany w zakresie danych osobowych, stanowisk oraz zmiany kadrowe osób widniejących na Karcie wzorów podpisów, również wymagają zmiany Karty wzorów podpisów.
- 2) Data, od której obowiązuje Karta wzorów podpisów nie może być datą wcześniejszą niż data, z którą Karta wzorów podpisów została podpisana. Daty te mogą być takie same, lub data obowiązywania może być datą późniejszą niż data, z którą Karta wzorów podpisów została podpisana.

3.16. Dokument zgłoszenia należności ZW-1/12

ZW-1 Dokument nr ... zgłoszenie należności z tyt. płatności dokonanych w ramach EFRROW

Jednostka wdrażająca:	
Imię, Nazwisko/Nazwa beneficjenta:	
Numer identyfikacyjny beneficjenta:	
NIP beneficjenta:	
Regon beneficjenta:	
PESEL beneficjenta:	
Rok budżetowy	
Kod pomocy:	
Umowa/Decyzja	Data
Oś:	
Działanie:	
Rodzaj Pomocy – oś/Działanie/Schemat/Pakiet/Wariant	
Znak sprawy:	

Data rejestracji w Księdze Dłużników
Data

Zgłoszenie należności Nr

Niniejszym postanawia się podjęcie stosownych czynności prawnych w celu odzyskania kwoty złotych (słownie: złotych) wraz z należnymi odsetkami naliczanymi zgodnie z tabelą nr 1, z tyt. płatności dokonanej w ramach funduszu ***..... na rzecz wskazanego niżej beneficjenta:

(imię i nazwisko/nazwa, adres/siedziba beneficjenta)

Na wymienioną kwotę składają się:

- publiczne środki krajowe w kwocie złotych, co stanowi % ww. kwoty,
- publiczne środki wspólnotowe w kwocie złotych, co stanowi % ww. kwoty,

Ww. należność powstała*:

- w wyniku błędu administracyjnego
- z winy beneficjenta

Wskazanie typu należności*:

- wyprzedzające finansowanie;
- zaliczka;
- zwykła sprawa windykacyjna.

Tabela nr 1

Należność podlegająca windykacji					
Lp.	Kwota	Rodzaj odsetek	Początkowa data naliczania odsetek	Data zatwierdzenia raportu z kontroli lub podobnego dokumentu, o którym mowa w art. 54(1) Rozporządzenia (UE) 1306/2013	Data doręczenia decyzji o ustaleniu kwot/ Data doręczenia informacji o konieczności zwrotu
Razem					

Podstawa prawna wypłaty środków wymienionemu beneficjentowi
Umowa/Decyzja nr z dnia

Tabela nr 2

Zestawienie dokonanych wypłat					Zlecenie płatności nr ...
Wypłata	Data	Kwota w złotych			
		Publiczne środki krajowe	Publiczne środki wspólnotowe	Razem	
Wypłata					
Wypłaty razem					

Kary pieniężne

L.p.	Kwota kar pieniężnych	W tym ze środków		Rodzaj odsetek	Początkowa data naliczania odsetek
		Publiczne środki krajowe	Publiczne środki wspólnotowe		
Kwoty Razem					

Podstawa żądania zapłaty

.....
(nazwa, nr i data dokumentu stwierdzającego wystąpienie nieprawidłowości)
Niewykonanie umowy/decyzji nr z dnia
(odpowiednie postanowienia umowy/decyzji)

Nr ... i data ... zlecenia korygującego..... Kwota korekty....., w tym:
środki krajowe..... środki wspólnotowe.....

** niepotrzebne skreślić*

****wpisać właściwy fundusz, z którego została dokonana płatność (EFRROW, EFRG, Sekcja Gwarancji)*

W przypadku Sekcji Gwarancji Oddziały Regionalne nie wypełniają rubryki dot. procentowego podziału środków

Czynności	Imię, nazwisko i stanowisko pracownika	Podpis pracownika	Data
Sporządził			
Sprawdził			

.....
(podpis i pieczęć osoby uprawnionej)

Załączniki: (wybrać właściwe zgodnie z obowiązującą procedurą dla danego funduszu)

- Kopia decyzji ustalająca kwotę do zwrotu (o ile występuje w sprawie).
- Dokument informujący o podstawie żądania zwrotu przyznanej pomocy – kopia poświadczona za zgodność z oryginałem (o ile występuje w sprawie).
- Wniosek (wnioski) beneficjenta o dokonanie płatności -kopia poświadczona za zgodność z oryginałem.
- Zlecenie płatności – kopia poświadczona za zgodność z oryginałem.
- Umowa z beneficjentem wraz z załącznikami lub decyzja administracyjna w sprawie przyznania pomocy– kopia poświadczona za zgodność z oryginałem.
- Decyzja administracyjna nr ... w sprawie ustalenia kwoty nienależnie/nadmiernie pobranych środków finansowych – oryginał (o ile występuje w sprawie).
- Dokumenty potwierdzające ustanowione zabezpieczenia – kopie poświadczone za zgodność z oryginałem (o ile dokumenty te występują w sprawie).
- Dokument (dokumenty) stwierdzający/e/ wystąpienie nieprawidłowości - kopia potwierdzona za zgodność z oryginałem (o ile dokument/y/ ten/te występuje/-ą/ w sprawie).
- Opinia prawna dot. wystąpienia nieprawidłowości skutkującej dochodzeniem należności;
- Inne ważne dla biegu sprawy kopie dokumentów takich jak deklaracje, oświadczenia beneficjenta, pisma a w szczególności podpisany przez beneficjenta protokół z kontroli lub inny dokument, w którym beneficjent potwierdza ustalenia kontroli – kopie poświadczane za zgodność z oryginałem.
- ~~Lista przekazywanych dokumentów.~~

3.17. Instrukcja sporządzania raportu Tabela X (I-2/363)

Zasady ogólne:

Na podstawie sporządzonej listy zleceń płatności, aplikacja OFSA PROW DD generuje dane rzeczowe do Tabeli X, które są zaciągane do aplikacji EBS UE bez udziału pracownika podmiotu wdrażającego.

W przypadku obsługi projektów na rzecz beneficjentów bez wsparcia IT podmioty wdrażające działania delegowane zobowiązane są do sporządzania raportu Tabela X w cyklu kwartalnym.

Departament Księgowości ARiMR w ciągu 30 dni kalendarzowych po zakończeniu kwartału roku kalendarzowego, przekazuje przy wykorzystaniu poczty elektronicznej do Departamentu Działań Delegowanych raport Tabela X zawierający informacje dotyczące zapłaconych zleceń płatności dla projektów na rzecz beneficjentów obsługiwanych bez wsparcia systemu IT (w formie elektronicznej plik excel). Departament Działań Delegowanych przekazuje ww. raport do odpowiednich jednostek wdrażających działania delegowane w ramach PROW 2014 – 2020. Jednostki wdrażające działania delegowane w ramach PROW 2014 -2020 w okresie 60 dni kalendarzowych po zakończeniu kwartału roku kalendarzowego uzupełniają dane rzeczowe i przekazują zwrótnie do Departamentu Działań Delegowanych raport Tabela X, z zastrzeżeniem kwartału IV, za okres który jednostki wdrażające działania delegowane przekazują do Departamentu Działań Delegowanych uzupełnione dane rzeczowe w raporcie rocznym Tabela X za rok budżetowy KE.

Poniżej przedstawiono zakres informacyjny raportu Tabela X.

Zakres pól:

F100 – dane odpowiadające nazwie agencji płatniczej, należy wprowadzić wartość stałą: PL01

F101 – numer referencyjny płatności tj.: numer zlecenia płatności nadany zgodnie z *Instrukcją wypełniania zlecenia płatności, zlecenia płatności dla zaliczki/wyprzedzającego finansowania kosztów kwalifikowanych, zlecenia korygującego do zlecenia płatności wystawionego w ramach działań PROW na lata 2014-2020 I-1/363*

F103 – rodzaj płatności, pole odpowiednio zaciąga się w powiązaniu z wybranym rodzajem płatności podczas wprowadzania WoP, zgodnie z następującą nomenklaturą:

- kod „1” oznacza wypłaconą zaliczkę;
- kod „2” oznacza płatność salda końcowego (pierwsza i jedyna płatność lub rozliczenie salda po wypłacie zaliczki);
- kod „3” oznacza kwotę odzyskaną/zwrot po nałożeniu kary lub korekty;
- kod „6” oznacza brak transakcji finansowej, dot. rekordów w zakresie wykluczeń z płatności w wyniku kontroli administracyjnej lub kontroli na miejscu;
- kod „7” oznacza wypłaty częściowe.

F105 – pole oznacza **płatność obciążoną zmniejszeniem** (zarówno na kontroli administracyjnej jak i w wyniku kontroli na miejscu) – należy wpisać „Y” albo „N”:

- kod „Y” oznacza obciążenie płatności zmniejszeniem tj.: jeśli na WoP dokonano tzw. redukcji wnioskowanej kwoty do wypłaty powyżej 3%;

- kod „N” oznacza brak obciążenia płatności zmniejszeniem, zastosowano obniżenie kwoty do wypłaty do 3%;

F105B – zakres pola nie odnosi się do działań delegowanych;

F105C – wskazuje kwoty zmniejszenia płatności lub wykluczenia z płatności w wyniku kontroli administracyjnej lub kontroli na miejscu. Pole wypełniane jeśli w polu F105 zaznaczono wartość „Y”. Obniżenie kwoty do wypłaty po kontroli administracyjnej/kontroli na miejscu, wykazywana łącznie wartość ujemna.

F106 – kwota pojedynczej płatności według kodu budżetu (F109), pole nie podlega weryfikacji;

F106A – kwota wkładu publicznego w finansowanie operacji, pochodząca z budżetu państwa, pole nie podlega weryfikacji;

F107 – jednostka walutowa, pole nie podlega weryfikacji w pole należy wpisać wartość stałą - PLN;

F108 – data płatności wprowadzona bez spacji i zbędnych znaków, wymagany format: „RRRRMMDD” (czterocyfrowy rok, dwucyfrowy miesiąc, dwucyfrowy dzień);

F109 – pole dot. kodu EFRROW odpowiedniego dla działania, wymagany format bez spacji np.: „050460010111100”;

F110 - jest to rok kalendarzowy złożenia pierwotnego wniosku o udzielenie pomocy finansowej. W odniesieniu do podejmowania wieloletnich zobowiązań, związanych z np. z środkami „obszar” lub „zwierzęta”, jest to rok kalendarzowy rozpoczęcia zobowiązania.

F200 – pole dot. numeru identyfikacyjnego beneficjenta nadanego zgodnie z ustawą z dnia 18 grudnia 2003 r. o krajowym systemie ewidencji producentów, ewidencji gospodarstw rolnych oraz ewidencji wniosków o przyznanie płatności (Dz. U. z 2004 r. Nr 10, poz. 76 z późn. zm.);

F201 –imię i nazwisko lub nazwa beneficjenta;

F202A – adres beneficjenta (nazwa ulicy i numer domu/lokalu, w przypadku braku ulicy jedynie numer domu/lokalu);

F202B - międzynarodowy kod pocztowy, zgodnie z formatem PLXX-XXX np. PL 07-480;

F202C - adres wnioskodawcy (gmina lub miasto);

F205 – pole dotyczy gospodarstwa w regionie o niekorzystnych warunkach gospodarowania - należy wpisać „Y” albo „N”:

- kod „Y” oznacza, że gospodarstwo znajduje się na obszarze ONW;
- kod „N” oznacza, że gospodarstwo nie znajduje się na obszarze ONW;

F207 – region lub podregion w państwie członkowskim NUTS3, ustalany według głównej działalności prowadzonej przez beneficjenta;

Słownik dla obszarów NUTS3

Kod NUTS3	powiat	Nazwa NUTS3
PL114	brzeziński	Łódzki
PL114	łódzki wschodni	Łódzki
PL114	pabianicki	Łódzki
PL114	zgierski	Łódzki
PL115	bełchatowski	Piotrkowski
PL115	opoczyński	Piotrkowski
PL115	piotrkowski	Piotrkowski
PL115	radomszczański	Piotrkowski
PL115	tomaszowski	Piotrkowski
PL116	łaski	Sieradzki
PL116	pajęczański	Sieradzki
PL116	poddębicki	Sieradzki
PL116	sieradzki	Sieradzki
PL116	wieluński	Sieradzki
PL116	wieruszowski	Sieradzki
PL116	zduńskowolski	Sieradzki
PL117	kutnowski	Skierniewicki
PL117	łęczycki	Skierniewicki
PL117	łowicki	Skierniewicki
PL117	rawski	Skierniewicki
PL117	skierniewicki	Skierniewicki
PL121	ciechanowski	Ciechanowsko-płocki
PL121	gostyniński	Ciechanowsko-płocki
PL121	mławski	Ciechanowsko-płocki
PL121	płocki	Ciechanowsko-płocki
PL121	płoński	Ciechanowsko-płocki
PL121	sierpecki	Ciechanowsko-płocki
PL121	żuromiński	Ciechanowsko-płocki
PL122	łosicki	Ostrołęcko-siedlecki
PL122	makowski	Ostrołęcko-siedlecki
PL122	ostrołęcki	Ostrołęcko-siedlecki
PL122	ostrowski	Ostrołęcko-siedlecki
PL122	przasnyski	Ostrołęcko-siedlecki
PL122	pułtusi	Ostrołęcko-siedlecki
PL122	siedlecki	Ostrołęcko-siedlecki
PL122	sokołowski	Ostrołęcko-siedlecki
PL122	węgrowski	Ostrołęcko-siedlecki
PL122	wyszowski	Ostrołęcko-siedlecki
PL127	m. st. Warszawa	Miasto Warszawa
PL128	białobrzeski	Radomski
PL128	kozienicki	Radomski
PL128	lipski	Radomski
PL128	przysuski	Radomski
PL128	radomski	Radomski
PL128	szydłowiecki	Radomski
PL128	zwoleński	Radomski
PL129	garwoliński	Warszawski wschodni

PL129	legionowski	Warszawski wschodni
PL129	miński	Warszawski wschodni
PL129	nowodworski	Warszawski wschodni
PL129	otwocki	Warszawski wschodni
PL129	wołomiński	Warszawski wschodni
PL12A	grodziski	Warszawski zachodni
PL12A	grójecki	Warszawski zachodni
PL12A	piaseczyński	Warszawski zachodni
PL12A	pruszkowski	Warszawski zachodni
PL12A	sochaczewski	Warszawski zachodni
PL12A	warszawski zachodni	Warszawski zachodni
PL12A	żyrardowski	Warszawski zachodni
PL214	bocheński	Krakowski
PL214	krakowski	Krakowski
PL214	miechowski	Krakowski
PL214	myślenicki	Krakowski
PL214	proszowicki	Krakowski
PL214	wielicki	Krakowski
PL215	gorlicki	Nowosądecki
PL215	limanowski	Nowosądecki
PL215	nowosądecki	Nowosądecki
PL215	nowotarski	Nowosądecki
PL215	tatrzański	Nowosądecki
PL216	chrzanowski	Oświęcimski
PL216	olkuski	Oświęcimski
PL216	oświęcimski	Oświęcimski
PL216	suski	Oświęcimski
PL216	wadowicki	Oświęcimski
PL217	brzeski	Tarnowski
PL217	dąbrowski	Tarnowski
PL217	tarnowski	Tarnowski
PL224	częstochowski	Częstochowski
PL224	kłobucki	Częstochowski
PL224	myszkowski	Częstochowski
PL225	bielski	Bielski
PL225	cieszyński	Bielski
PL225	żywiecki	Bielski
PL227	raciborski	Rybnicki
PL227	rybnicki	Rybnicki
PL227	wodzisławski	Rybnicki
PL228	lubliniecki	Bytomski
PL228	tarnogórski	Bytomski
PL229	gliwicki	Gliwicki
PL22B	będziński	Sosnowiecki
PL22B	zawierciański	Sosnowiecki
PL22C	bieruńsko-łódziński	Tyski
PL22C	mikołowski	Tyski
PL22C	pszczyński	Tyski
PL311	białski	Białski
PL311	parczewski	Białski
PL311	radzyński	Białski
PL311	włodawski	Białski
PL312	biłgorajski	Chelmsko-zamojski
PL312	chelmski	Chelmsko-zamojski

PL312	hrubieszowski	Chełmsko-zamojski
PL312	krasnostawski	Chełmsko-zamojski
PL312	tomaszowski	Chełmsko-zamojski
PL312	zamojski	Chełmsko-zamojski
PL314	lubartowski	Lubelski
PL314	lubelski	Lubelski
PL314	łęczyński	Lubelski
PL314	świdnicki	Lubelski
PL315	janowski	Puławski
PL315	kraśnicki	Puławski
PL315	lukowski	Puławski
PL315	opolski	Puławski
PL315	puławski	Puławski
PL315	rycki	Puławski
PL323	bieszczadzki	Krośnieński
PL323	brzozowski	Krośnieński
PL323	jasielski	Krośnieński
PL323	krośnieński	Krośnieński
PL323	leski	Krośnieński
PL323	sanocki	Krośnieński
PL324	jarosławski	Przemyski
PL324	lubaczowski	Przemyski
PL324	przemyski	Przemyski
PL324	przeworski	Przemyski
PL325	kolbuszowski	Rzeszowski
PL325	łańcucki	Rzeszowski
PL325	ropczycko-sędziszowski	Rzeszowski
PL325	rzeszowski	Rzeszowski
PL325	strzyżowski	Rzeszowski
PL326	dębicki	Tarnobrzесki
PL326	leżajski	Tarnobrzесki
PL326	mielecki	Tarnobrzесki
PL326	nizański	Tarnobrzесki
PL326	stalowowolski	Tarnobrzесki
PL326	tarnobrzесki	Tarnobrzесki
PL331	kielecki	Kielecki
PL331	konecki	Kielecki
PL331	ostrowiecki	Kielecki
PL331	skarżyski	Kielecki
PL331	starachowicki	Kielecki
PL332	buski	Sandomiersko-jędrzejowski
PL332	jędrzejowski	Sandomiersko-jędrzejowski
PL332	kazimierski	Sandomiersko-jędrzejowski
PL332	opatowski	Sandomiersko-jędrzejowski
PL332	pińczowski	Sandomiersko-jędrzejowski
PL332	sandomierski	Sandomiersko-jędrzejowski
PL332	staszowski	Sandomiersko-jędrzejowski
PL332	włoszczowski	Sandomiersko-jędrzejowski
PL343	białostocki	Białostocki
PL343	sokólski	Białostocki
PL344	bielski	Łomżyński
PL344	hajnowski	Łomżyński
PL344	kolneński	Łomżyński
PL344	łomżyński	Łomżyński

PL344	siemiatycki	Łomżyński
PL344	wysokomazowiecki	Łomżyński
PL344	zambrowski	Łomżyński
PL345	augustowski	Suwalski
PL345	grajewski	Suwalski
PL345	moniecki	Suwalski
PL345	sejneński	Suwalski
PL345	suwalski	Suwalski
PL411	chodzieski	Pilski
PL411	czarnkowsko-trzcianecki	Pilski
PL411	pilski	Pilski
PL411	wągrowiecki	Pilski
PL411	złotowski	Pilski
PL414	gnieźnieński	Koniński
PL414	kolski	Koniński
PL414	koniński	Koniński
PL414	ślupecki	Koniński
PL414	turecki	Koniński
PL414	wrzesiński	Koniński
PL416	jarociński	Kaliski
PL416	kaliski	Kaliski
PL416	kępiński	Kaliski
PL416	krotoszyński	Kaliski
PL416	ostrowski	Kaliski
PL416	ostrzeszowski	Kaliski
PL416	pleszewski	Kaliski
PL417	gostyński	Leszczyński
PL417	grodziski	Leszczyński
PL417	kościański	Leszczyński
PL417	leszczyński	Leszczyński
PL417	międzychodzki	Leszczyński
PL417	nowotomyski	Leszczyński
PL417	rawicki	Leszczyński
PL417	wolsztyński	Leszczyński
PL418	obornicki	Poznański
PL418	poznański	Poznański
PL418	szamotulski	Poznański
PL418	średzki	Poznański
PL418	śremski	Poznański
PL422	białogardzki	Koszaliński
PL422	drawski	Koszaliński
PL422	kołobrzesci	Koszaliński
PL422	koszaliński	Koszaliński
PL422	ślawieński	Koszaliński
PL422	szczecinecki	Koszaliński
PL422	świdwiński	Koszaliński
PL422	walecki	Koszaliński
PL423	choszczeński	Stargardzki
PL423	gryficki	Stargardzki
PL423	łobeski	Stargardzki
PL423	myśliborski	Stargardzki
PL423	pyrzycki	Stargardzki
PL423	stargardzki	Stargardzki
PL425	goleniowski	Szczeciński

PL425	gryfiński	Szczeciński
PL425	kamieński	Szczeciński
PL425	policki	Szczeciński
PL431	gorzowski	Gorzowski
PL431	międzyrzecki	Gorzowski
PL431	słubicki	Gorzowski
PL431	strzelecko-drezdenecki	Gorzowski
PL431	suleciński	Gorzowski
PL432	krośnieński	Zielonogórski
PL432	nowosolski	Zielonogórski
PL432	świebodziński	Zielonogórski
PL432	wschowski	Zielonogórski
PL432	zielonogórski	Zielonogórski
PL432	żagański	Zielonogórski
PL432	żarski	Zielonogórski
PL515	bolesławiecki	Jeleniogórski
PL515	jaworski	Jeleniogórski
PL515	jeleniogórski	Jeleniogórski
PL515	kamiennogórski	Jeleniogórski
PL515	lubański	Jeleniogórski
PL515	lwówecki	Jeleniogórski
PL515	zgorzelecki	Jeleniogórski
PL515	złotoryjski	Jeleniogórski
PL516	głogowski	Legnicko-głogowski
PL516	górowski	Legnicko-głogowski
PL516	legnicki	Legnicko-głogowski
PL516	lubiński	Legnicko-głogowski
PL516	polkowicki	Legnicko-głogowski
PL517	dzierżoniowski	Wałbrzyski
PL517	kłodzki	Wałbrzyski
PL517	świdnicki	Wałbrzyski
PL517	wałbrzyski	Wałbrzyski
PL517	ząbkowicki	Wałbrzyski
PL518	milicki	Wrocławski
PL518	oleśnicki	Wrocławski
PL518	oławski	Wrocławski
PL518	strzeliński	Wrocławski
PL518	średzki	Wrocławski
PL518	trzebnicki	Wrocławski
PL518	wołowski	Wrocławski
PL518	wrocławski	Wrocławski
PL521	brzeski	Nyski
PL521	kluczborski	Nyski
PL521	namysłowski	Nyski
PL521	nyski	Nyski
PL521	prudnicki	Nyski
PL522	głubczycki	Opolski
PL522	kędzierzyńsko-kozielski	Opolski
PL522	krapkowicki	Opolski
PL522	oleski	Opolski
PL522	opolski	Opolski
PL522	strzelecki	Opolski
PL613	bydgoski	Bydgosko-toruński
PL613	toruński	Bydgosko-toruński

PL614	brodnicki	Grudziądzki
PL614	chełmiński	Grudziądzki
PL614	golubsko-dobrzyński	Grudziądzki
PL614	grudziądzki	Grudziądzki
PL614	sępoleński	Grudziądzki
PL614	świecki	Grudziądzki
PL614	tucholski	Grudziądzki
PL614	wąbrzeski	Grudziądzki
PL615	aleksandrowski	Włocławski
PL615	inowrocławski	Włocławski
PL615	lipnowski	Włocławski
PL615	mogileński	Włocławski
PL615	nakielski	Włocławski
PL615	radziejowski	Włocławski
PL615	rypiński	Włocławski
PL615	włocławski	Włocławski
PL615	żniński	Włocławski
PL621	braniewski	Elbląski
PL621	działdowski	Elbląski
PL621	elbląski	Elbląski
PL621	iławski	Elbląski
PL621	nowomiejski	Elbląski
PL621	ostródzki	Elbląski
PL622	bartoszycki	Olsztyński
PL622	kętrzyński	Olsztyński
PL622	lidzbarski	Olsztyński
PL622	mragowski	Olsztyński
PL622	nidzicki	Olsztyński
PL622	olsztyński	Olsztyński
PL622	szczycieński	Olsztyński
PL623	etcki	Etcki
PL623	giżycki	Etcki
PL623	gołdapski	Etcki
PL623	olecki	Etcki
PL623	piski	Etcki
PL623	węgorzewski	Etcki
PL631	bytowski	Słupski
PL631	chojnicki	Słupski
PL631	człuchowski	Słupski
PL631	łęborski	Słupski
PL631	słupski	Słupski
PL634	gdański	Gdański
PL634	kartuski	Gdański
PL634	nowodworski	Gdański
PL634	pucki	Gdański
PL634	wejherowski	Gdański
PL635	kościerski	Starogardzki
PL635	kwidzyński	Starogardzki
PL635	malborski	Starogardzki
PL635	starogardzki	Starogardzki
PL635	sztumski	Starogardzki
PL635	tczewski	Starogardzki

F300 – numer wniosku o płatność tj. znak sprawy nadany zgodnie z instrukcją tworzenia znaku sprawy;

F300B – data złożenia wniosku o płatność, bez spacji i zbędnych znaków, wymagany format: „RRRRMMDD” (czterocyfrowy rok, dwucyfrowy miesiąc, dwucyfrowy dzień);

F301 – numer umowy o przyznanie pomocy/decyzji zawartej z beneficjentem;

F304 – numer jednostki odpowiedzialnej za kontrolę administracyjną oraz wystawiającą listę zleceń płatności, zgodnie z poniższym wzorem:

- 8801 Zarząd Województwa Dolnośląskiego
- 8802 Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego
- 8803 Zarząd Województwa Lubelskiego
- 8804 Zarząd Województwa Lubuskiego
- 8805 Zarząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
- 8806 Zarząd Województwa Małopolskiego
- 8807 Zarząd Województwa Mazowieckiego
- 8808 Zarząd Województwa Opolskiego
- 8809 Zarząd Województwa Podkarpackiego
- 8810 Zarząd Województwa Podlaskiego
- 8811 Zarząd Województwa Pomorskiego
- 8812 Zarząd Województwa Śląskiego
- 8813 Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
- 8814 Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego
- 8815 Zarząd Województwa Wielkopolskiego
- 8816 Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego

9918 ARR

9919 podmiot który zostanie wybrany do wdrażania działań delegowanych

F307 – jednostka przechowująca dokumenty towarzyszące, tylko w przypadku gdy jest inna niż określona w polu F304;

F500 – kod produktu/kod podśrodka w zakresie rozwoju obszarów wiejskich zgodnie z tabelą przewidzianą w Załączniku 1 część 5 Rozporządzenia (UE) Nr 808/2014:

Środek	Sub-środek do celów programowania	Kod sub-środka
1	wsparcie kształcenia zawodowego i nabywania umiejętności	1.1
1	wsparcie na demonstracje i działania informacyjne	1.2
2	wsparcie dla korzystających z usług doradczych	2.1
2	wsparcie na szkolenia doradców	2.3
3	wsparcie na koszty przystępowania do systemów jakości	3.1
3	wsparcie na działania informacyjne i promocyjne realizowane przez grupy producentów na rynku wewnętrznym	3.2

4	wsparcie na inwestycje w infrastrukturę związaną z rozwojem, modernizacją i dostosowywaniem sektora leśnego	4.3
7	wsparcie na inwestycje związane z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycje w energię odnawialną i w oszczędzanie energii	7.2
7	wsparcie na inwestycje w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji i kultury i powiązanej infrastruktury	7.4
7	wsparcie na badania i inwestycje związane z utrzymaniem, odbudową i poprawą stanu dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego wsi, krajobrazu wiejskiego i miejsc o wysokiej wartości przyrodniczej, w tym dot. powiązanych aspektów społeczno-gospodarczych oraz środków w zakresie świadomości środowiskowej	7.6
16	wsparcie na ustanawianie i funkcjonowanie grup operacyjnych EIP na rzecz wydajnego i zrównoważonego rolnictwa	16.1
19	wsparcie przygotowawcze	19.1
19	wsparcie na realizację operacji w ramach strategii lokalnego Rozwoju kierowanego przez społeczność	19.2
19	przygotowanie i realizacja działań w zakresie współpracy z lokalną grupą działania	19.3
19	wsparcie na koszty bieżące i aktywizację	19.4

F508A – obszar objęty złożonym wnioskiem o płatność, pole nie podlega weryfikacji;

F508B – obszar objęty dokonywaną płatnością, obszar za który płatność została przyznana, pole nie podlega weryfikacji;

F510 – wykaz kodów dla odpowiednio wybranego priorytetu (celu szczegółowego)

Kod	Rozporządzenia (UE) Nr 1305/2013	
2a	Artykuł 5 ust. 2 lit. a)	Doskonalenie efektywności gospodarczej wszystkich gospodarstw i ułatwianie restrukturyzacji i modernizacji gospodarstw, w szczególności w celu zwiększenia udziału w rynku oraz dywersyfikacji rolniczej.
3a	Artykuł 5 ust. 3 lit. a)	Doskonalenie konkurencyjności głównych producentów poprzez lepsze wprowadzenie ich w łańcuchach rolnospożywczych przez systemy zapewniania jakości, dodawanie wartości produktom rolnym, promocję na rynkach lokalnych i krótkie cykle dostaw, grupy i

		organizacje producentów oraz organizacje międzybranżowe.
3b	Artykuł 5 ust. 3 lit. b)	Wspieranie zapobiegania i zarządzania ryzykiem w gospodarstwach rolnych.
4	Artykuł 5 ust. 4	Przywracanie, zabezpieczanie i zwiększanie ekosystemów związanych z rolnictwem i leśnictwem, z naciskiem na następujące obszary.
6b	Artykuł 5 ust. 6 lit. b)	Wspieranie rozwoju lokalnego na obszarach wiejskich.

F600 – w przypadku kontroli gospodarstwa na miejscu należy zaznaczyć kod „F” tj. gdy wniosek został wytypowany do kontroli, w przeciwnym wypadku należy zaznaczyć „N”.

F601 – data przeprowadzenia kontroli na miejscu w wyniku typowania, jeśli w polu F600 zaznaczono „F”, wymagany format: „RRRRMMDD” pisany ciągiem bez zbędnych znaków, jest to ostatni dzień kontroli na miejscu;

F602 – jeżeli w wyniku kontroli operacji na miejscu nastąpiło jakiegokolwiek obniżenie kwoty kosztów kwalifikowalnych – należy wprowadzić (kod „Y”). Natomiast, gdy w wyniku kontroli operacji na miejscu nie nastąpiło obniżenie kwoty kosztów kwalifikowalnych – należy wprowadzić (kod „N”). Zgodnie z kartą weryfikacji wniosku o płatność; pole wypełniane jest jedynie w przypadku, gdy w polu **F600** zaznaczono (kod „F”).

F603 – kod przyczyny obniżenia kwoty kosztów kwalifikowalnych w wyniku kontroli na miejscu, gdy F602 = "Y". W przypadku gdy istnieje więcej niż jedna przyczyna, należy wskazać tę która uzasadnia najwyższą karę, należy zaznaczyć odpowiednio:

Kod	Przyczyna korekty
A	Niezgodność informacji zawartych we wniosku oraz dokumentach dołączonych do wniosku ze stanem faktycznym
C	Niedostarczenie przez Beneficjenta dokumentu po przeprowadzeniu kontroli na miejscu
D	Nieprawidłowość faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej lub innych dokumentów wymaganych zgodnie z przepisami prawa krajowego lub unijnego
E	Rozpoczęcie realizacji operacji przed terminem określonym w zasadach Programu
F	Nie realizowanie lub zaprzestanie realizacji zobowiązań określonych w umowie przyznania pomocy

3.18. Załącznik do listy zleceń płatności dla działań „Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020” (RWF-1/363) *

Rozliczenie wyprzedzającego finansowania kosztów kwalifikowalnych operacji												
Nr listy zleceń płatności :												
Umowa oraz aneksy dot. wysokości kwoty wyprzedzającego finansowania				Zwrot/-y części środków otrzymanych na wyprzedzające finansowanie		Rozliczenie kwoty pomocy					Rozliczenie środków otrzymanych na wyprzedzające finansowanie (jeśli "-" środki do zwrotu przez beneficjenta; jeśli "+" środki nadpłacone przez beneficjenta	
Data umowy/ aneksu	Kwota pomocy wynikająca z umowy / aneksu	w tym:		Data zwrotu	Kwota zwrotu	Etap	Kwota pomocy wynikająca z prawidłowo poniesionych kosztów kwalifikowalnych (w zł)	Środki EFRROW	w tym:			
		Udział środków na wyprzedzające finansowanie w kwocie pomocy w złotych	Udział środków na wyprzedzające finansowanie w kwocie pomocy (w %)						Środki krajowe			
									wypłacone na wyprzedzające finansowanie (uwzględniająca zwroty), nie więcej niż 20% przystługującej kwoty pomocy	uzupełniające (jeśli środki wypłacone w ramach wyprzedzającego finansowania, uwzględniające zwroty nie przekroczyły 20% przystługującej kwoty pomocy)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Ostatecznie:				Suma zwrotów:								

Sporządził:

Zatwierdził:

Data, podpis

Data, podpis

* załącznik „Rozliczenie wyprzedzającego finansowania kosztów kwalifikowalnych operacji” jest wypełniany wyłącznie przez podmioty wdrażające i stanowi załącznik do listy zleceń płatności dla działań „Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020” (Z-1/308), w którym jest rozliczana ostatnia transza pobranej kwoty wyprzedzającego finansowania.

3.19. Instrukcja wypełniania tabeli Rozliczenie wyprzedzającego finansowania kosztów kwalifikowanych operacji RWF-1/363 (I-3/363)

Jeżeli beneficjent korzystał z wyprzedzającego finansowania kosztów kwalifikowalnych, wówczas **na etapie płatności ostatecznej**, po wyliczeniu kwoty do wypłaty należy sporządzić listę zleceń płatności i **obowiązkowo** dokument – *Rozliczenie wyprzedzającego finansowania kosztów kwalifikowalnych operacji RWF-1/363*. Dokumenty łącznie przekazuje się do DK ARiMR (dokument RWF-1/363 przekazywany jest jedynie w wersji papierowej).

W ww. formularzu należy wpisać:

- **numer zlecenia, do którego RWF – 1/363 jest załącznikiem,**

Kolumny od 1 do 4 należy wypełnić na podstawie danych zawartych w umowie/aneksie.

W pierwszym wierszu tabeli w kolumny od 1 do 4 należy wpisać dane z umowy przyznania pomocy, a w kolejnych wierszach tabeli dane z aneksów do umowy.

- **kolumna nr 1** – datę umowy/aneksu;
- **kolumna nr 2** – kwotę pomocy wynikającą z umowy/aneksu;
- **kolumna nr 3** – kwotę wyprzedzającego finansowania wynikającą z umowy/aneksu;
- **kolumna nr 4** – udział środków na wyprzedzające finansowanie w kwocie pomocy w %

(kolumna 3 / kolumna 2 x 100)

Uwaga! Procentowy udział środków wypłaconych z tytułu wyprzedzającego finansowania nie może przekroczyć **36,37%** kwoty pomocy.

Kolumny 5 i 6 należy wypełnić na podstawie informacji o zwrotach środków w ramach wyprzedzającego finansowania (przedstawionych przez beneficjenta potwierdzeń dokonania zwrotu środków finansowych z tytułu nadmiernie lub nienależnie wypłaconej kwoty wyprzedzającego finansowania)

- **kolumna 5** – dat zwrotu;
- **kolumna 6** – kwotę zwrotu;

Kolumny od 7 do 11 są wypełniane na podstawie zautoryzowanych kosztów kwalifikowanych operacji dla poszczególnych etapów.

- **kolumna 7** – numer etapu realizacji operacji;
- **kolumna 8** – łączną kwotę pomocy wynikającą z poniesionych kosztów kwalifikowanych dla każdego etapu, tj łączną kwotę środków UE i PL (**suma kolumn 8 = 9 + 10 + 11**);
- **kolumna 9** – kwotę stanowiącą udział środków unijnych w kwocie pomocy dla każdego etapu (kwota znajduje się na wystawianym zleceniu płatności w pozycji „dotyczy dokonania przelewu na kwotę ze środków współfinansowania unijnego”);

- **kolumna 10** – kwotę środków krajowych dla danego etapu wypłaconą w ramach wyprzedzającego finansowania,;
- **kolumna 11** – kwotę środków krajowych stanowiącą uzupełnienie kwoty pomocy (kwota znajduje się na wystawianym zleceniu płatności w pozycji „dotyczy dokonania przelewu na kwotę ze środków współfinansowania krajowego”);

Kolumnę 11 wypełnia się jeżeli wypłacona kwota wyprzedzającego finansowania stanowiła mniej niż 36,37% łącznych kosztów kwalifikowalnych operacji.

kolumna 12 (kolumna wypełniana obowiązkowo) – kwotę stanowiącą rozliczenie środków finansowych otrzymanych przez beneficjenta z tytułu wyprzedzającego finansowania.

Kwota w tej kolumnie stanowi różnicę pomiędzy kwotą środków wyprzedzającego finansowania, która została rozliczona w ramach poszczególnych etapów i zwrócona przez beneficjentów (kolumna 10 kolumna 6) a wypłaconą kwotą wyprzedzającego finansowania na podstawie pierwotnie zawartej umowy (kolumna 3 pierwszy wiersz)

- ✓ jeżeli rozliczenie jest > 0 – jest to kwota jaką należy zwrócić beneficjentowi,
Rozliczenie może być > 0 np. w przypadku, gdy beneficjent w wyniku podpisania aneksu do umowy przyznania pomocy jest zobowiązany do zwrotu środków finansowych z tytułu nadmiernie lub nienależnie wypłaconej kwoty wyprzedzającego finansowania i dokonał tego zwrotu w kwocie większej niż wynikająca z aneksu.
- ✓ jeżeli rozliczenie jest < 0 – należy wpisać kwotę ze znakiem „-”, jest to kwota jaką beneficjent powinien zwrócić na rachunek bankowy Agencji,
Rozliczenie może być < 0 np. jeżeli beneficjent nie dokonał zwrotu środków finansowych z tytułu nadmiernie lub nienależnie wypłaconej kwoty wyprzedzającego finansowania lub koszty kwalifikowalne operacji były niższe niż zakładano w umowie przyznania pomocy, co spowodowało że wypłacona kwota wyprzedzającego finansowania przekroczyła poziom 36,37% kwoty pomocy.
Kwotę z tej kolumny powinna być zgodna z kwotą z pisma informującego beneficjenta o przekazaniu do ARiMR Zlecenia płatności.
- ✓ jeżeli rozliczenie jest $= 0$ należy wpisać 0.

Dokument RWF-1/363 powinien być podpisany przez osobę sporządzającą, sprawdzającą i zatwierdzającą (tj. te same osoby, które sporządzają/sprawdzają/zatwierdzają listę zleceń płatności).

3.20. Instrukcja w sprawie ustalania kwot nienależnie, nadmiernie pobranych środków publicznych (I-4/363)

I. Postępowanie w sprawach dotyczących ustalenia nienależnie, nadmiernie pobranych środków publicznych, które zostały przekazane na podstawie umowy.

W odniesieniu do art. 7 Rozporządzenia Wykonawczego Komisji (UE) nr 809/2014 z dnia 17.07.2014 r. ustanawiającego zasady stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013 w odniesieniu do zintegrowanego systemu zarządzania i kontroli, środków rozwoju obszarów wiejskich oraz zasady wzajemnej zgodności (Dz. U. UE. L. z 2014 r. nr 227 str 69), beneficjent zwraca odnośną kwotę należności powiększoną w stosownych przypadkach, o odsetki. Odsetki nalicza się za okres między terminem zwrotu płatności przez beneficjenta wyznaczonym w nakazie odzyskania środków, który nie może przekraczać 60 dni, a datą zwrotu lub odliczenia.

Na podstawie art. 30 ust. 1 *ustawy o Agencji* do należności z tytułu nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności ustalonych na podstawie umowy, stosuje się odpowiednio przepisy działu III *ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa* (Dz. U. z 2012 r., poz. 749 z późn. zm.), zwanej dalej Ordynacją podatkową, z wyjątkiem przepisów dotyczących umarzania należności, odraczania płatności, rozkładania płatności na raty oraz zaokrąglania należności, z tym, że termin, o którym mowa w art. 47 § 1 *Ordynacji podatkowej*, wynosi 60 dni.

Stosownie zatem do art. 47 § 1 *Ordynacji podatkowej* w zw. z art. 30 ust. 1 *ustawy o Agencji* termin płatności kwoty nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności wynosi 60 dni od daty doręczenia decyzji ustalającej wysokość tej kwoty.

Zgodnie z art. 51 § 1 *Ordynacji podatkowej*, zaległością podatkową jest podatek niezapłacony w terminie płatności. Stosownie natomiast do art. 53 § 1 *Ordynacji podatkowej*, od zaległości podatkowych, z zastrzeżeniem art. 54 *Ordynacji podatkowej*, naliczane są odsetki za zwłokę. Natomiast art. 53 § 4 *Ordynacji podatkowej* stanowi, że odsetki za zwłokę naliczane są od dnia następującego po dniu upływu terminu płatności podatku.

Zatem odpowiednie zastosowanie przywołanych powyżej regulacji do należności z tytułu nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności oznacza, iż w przypadku niewpłacenia kwoty nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności w terminie 60 dni od daty doręczenia pisma w sprawie ustalenia kwoty nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności, od dnia następującego po upływie ww. terminu do dnia zwrotu nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności, od kwoty nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności nalicza się odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych.

Obowiązek zwrotu środków, nie ma zastosowania, jeżeli dana płatność została dokonana na skutek pomyłki właściwego organu lub innego organu oraz jeśli błąd nie mógł zostać wykryty przez beneficjenta w zwykłych okolicznościach. Jednak w przypadku, gdy błąd dotyczy elementów stanu faktycznego istotnych dla obliczania przedmiotowej płatności,