Fundusze Europejskie Program Regionalny

Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów dofinansowanych z EFRR w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020

www.warmia.mazury.pl

Fundusze Europejskie Program Regionalny

Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

- Po podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent **zobowiązany jest do wykorzystania systemu SL2014** podczas rozliczania projektu, m.in. do:
- składania wniosków o płatność,
- składania harmonogramów płatności,
- przekazywania informacji o zamówieniach publicznych, których wartość przekracza 30 000 EURO,
- prowadzenia korespondencji z instytucją.

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

- Beneficjent **wyznacza osoby uprawnione** do wykonywania w jego imieniu i na rzecz czynności związanych z realizacją i rozliczeniem projektu i zgłasza je do instytucji nadając uprawnienia do pracy w SL2014 (tylko osoby uprawnione otrzymują wszelkie informacje z systemu w postaci wiadomości mailowych); zgłoszenie ww. osób lub wycofanie dostępu jest dokonywane na podstawie wniosku Beneficjenta.

- Instrukcja pracy z SL2014 jest opisana w **Podręczniku Beneficjenta SL2014 znajdującym się** na stronie www.rpo.warmia.mazury.pl w zakładce *Realizuję projekt/Rozliczaj projekt*

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

HARMONOGRAM PŁATNOŚCI

Harmonogram płatności to harmonogram składania przez Beneficjenta wniosków o płatność (o refundację/zaliczkę), dane w harmonogramie powinny zawierać cały okres realizacji projektu w podziale na miesiące

Pierwszy harmonogram płatności składany jest przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu w formie papierowej.

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

Po podpisaniu umowy w ciągu **14 dni** należy przygotować i przekazać harmonogram płatności za pośrednictwem **SL2014 w dwóch formatach:**

- pierwszy w formacie określonym przez SL2014
- drugi (jako załącznik do harmonogramu w SL2014) w formacie określonym przez instytucję dostępnym na stronie www.rpo.warmia.mazury.pl w zakładce *Realizuję projekt/Rozliczaj* projekt.

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

Kolejne harmonogramy płatności należy aktualizować tylko w formacie określonym przez instytucję i przesyłać co kwartał w terminach: do 10 kwietnia, do 10 lipca, do 10 października, do 10 stycznia za pomocą SL2014.

W przypadku potrzeby złożenia wniosku o płatność w terminie wcześniejszym niż zakładano w ostatnim przesłanym harmonogramie przed wysłaniem wniosku o płatność należy wysłać zaktualizowany harmonogram płatności.

‹nr› Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

INFORMACJE O ZAMÓWIENIACH PUBLICZNYCH

Szczegółowe informacje i obowiązki Beneficjenta dotyczące zamówień publicznych w ramach realizowanego projektu zawarte są głównie w umowie o dofinansowanie projektu i Podręczniku Beneficjenta SL2014.

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

Obowiązki Beneficjenta dotyczące zamówień publicznych przed złożeniem wniosku o płatność:

- jeśli Beneficjent jest zobowiązany do stosowania *Prawa Zamówień Publicznych*, a wartość zamówień i konkursów przekracza próg 30 000 EURO, to za pomocą SL2014 jest zobligowany do przekazania informacji o wszystkich przetargach niezależnie od trybu ich ogłoszenia
- informacje powinny być wprowadzone do SL2014 niezwłocznie po rozstrzygnięciu postępowania przetargowego i zawarciu umowy z wykonawcą *(wprowadzone dane są niezbędne przy tworzeniu wniosku o płatność zawierającego wydatki z ww. zamówień)*

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

- Warunkiem rozliczenia wydatków we wniosku o płatność związanych z zamówieniami publicznymi jest poddanie się kontroli o której mowa w paragrafie 15, ust. 4 i ust. 5 umowy o dofinansowanie projektu *(nowy wzór umowy)*

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

WNIOSEK O PŁATNOŚĆ

Wniosek o płatność to formularz, na podstawie którego Beneficjent m.in przedstawia postęp rzeczowy i finansowy realizowanego projektu

Beneficjent wnioskiem o płatność:

- wnioskuje o przekazanie dofinansowania w formie refundacji/zaliczki
- przekazuje informacje o postępie rzeczowym realizacji projektu
- rozlicza wydatki poniesione na realizację projektu

‹nr› Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

Składanie i rozliczanie wniosków o płatność odbywa się przy wykorzystaniu SL2014.

Szczegółowe informacje dotyczące wniosku o płatność zawarte są głównie w umowie o dofinansowanie projektu oraz Podręczniku Beneficjenta SL2014.

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

Rodzaje wniosków o płatność

- ***Wniosek o zaliczkę*** – Beneficjent ubiega się o uzyskanie zaliczki na realizację zadania w ramach projektu
- ***Wniosek o refundację*** – Beneficjent poniósł już koszty w ramach projektu i stara się o ich refundację (także PJB w przypadku rozliczania wydatków)
- ***Wniosek rozliczający zaliczkę*** – Beneficjent rozlicza się z wcześniej otrzymanej zaliczki
- ***Wniosek sprawozdawczy*** – Beneficjent przekazuje informacje o postępie rzeczowym projektu
- ***Wniosek o płatność końcową*** – Beneficjent rozlicza projekt

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

W systemie SL2014 Beneficjent jednocześnie ma możliwość:

- ubiegać się o zaliczkę i refundację kosztów
- rozliczać zaliczkę i ubiegać się o kolejną zaliczkę
- rozliczać zaliczkę i ubiegać się o refundację kosztów
- rozliczać zaliczkę, wnioskować o jej kolejną zaliczkę, a także ubiegać się o refundację kosztów ubiegać się o refundację kosztów, jak również składać wniosek o płatność końcową
- łączyć wszystkie rodzaje wniosków o płatność z wnioskiem sprawozdawczym, o ile inne rodzaje się wzajemnie nie wykluczają (***Wniosek sprawozdawczy*** oraz inny/inne rodzaje wniosków)

*Należy pamiętać, że wnioskując o zaliczkę jednocześnie rozliczając poprzednią lub wnioskując o refundację, termin wypłaty zaliczki wydłuża się z **21 dni** do **90 dni**.*

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

PRZYGOTOWANIE WNIOSKU O PŁATNOŚĆ

Przed przystąpieniem do złożenia wniosku o płatność należy:

- **zapoznać się** z zapisami **umowy o dofinansowanie**
- **zapoznać się** z aktualną na dzień sporządzania wniosku o płatność wersją ***Podręcznika Beneficjenta SL2014***
- **upewnić się** czy w SL2014 znajduje się aktualny **harmonogram płatności**

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

- **uzupełnić dane o zamówieniach publicznych w SL2014** (bez wprowadzenia informacji o podpisanej umowie z wykonawcą nie należy rozliczać wydatków związanych z danym zamówieniem we wniosku o płatność)
- **poddać się kontroli pzp**
- **zgromadzić, właściwie opisać i zeskanować** wszystkie dokumenty będące załącznikami do wniosku o płatność (m.in. faktury, wyciągi bankowe, protokoły odbioru, umowy z wykonawcami itp.)

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

Składanie wniosku o płatność

Wniosek o płatność należy złożyć wraz z załącznikami zgodnie z terminami określonymi w umowie o dofinansowanie

- **pierwszy wniosek o płatność** należy złożyć **w terminie 3 miesięcy** od daty podpisania umowy od dofinansowanie projektu *(w przypadku gdy data rozpoczęcia realizacji projektu jest późniejsza niż data podpisania umowy, termin 3 miesięcy dotyczy daty rozpoczęcia realizacji projektu)*
- **kolejne wnioski o płatność** należy złożyć zgodnie z *harmonogramem płatności* (nie rzadziej niż **raz na 6 miesięcy**), pod warunkiem zatwierdzenia poprzedniego wniosku o płatność

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

- **w przypadku braku wydatków** należy złożyć wniosek sprawozdawczy
- **końcowy wniosek o płatność** należy złożyć **w terminie 30 dni** od dnia zakończenia finansowego realizacji projektu, pod warunkiem zatwierdzenia przez instytucję poprzedniego wniosku o płatność (w przypadku zatwierdzenia wniosku po dacie zakończenia finansowego realizacji projektu, Beneficjent ma również 30 dni na złożenie wniosku o płatność końcową)

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

Przekazanie dofinansowania

- kwota dofinansowania przekazywana jest w formie **refundacji** lub **zaliczki**
- przekazanie dofinansowania następuje w terminie **do 90 dni** od dnia złożenia przez Beneficjenta pierwszej wersji wniosku o płatność (dotyczy refundacji), termin płatności wstrzymują m.in. przygotowywanie poprawy wniosku przez Beneficjenta, kontrole
- **płatności pośrednie** nie mogą przekroczyć **95%** kwoty dofinansowania (nie dotyczy jst)
- **płatność końcowa** nie może być niższa niż **5 %** kwoty dofinansowania (nie dotyczy jst)

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

- warunkiem przekazania dofinansowania jest ustanowienie zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy zaakceptowanego przez instytucję (jeżeli umowa o dofinansowanie to przewiduje)

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

ZALICZKA

- wartość dofinansowania przekazanego w formie zaliczek nie może przekroczyć **95%** przyznanego dofinansowania (nie dotyczy jst)
- kwota wnioskowanej zaliczki musi wynikać z **realnych zobowiązań** Beneficjenta, potwierdzonych odpowiednimi dokumentami
- zaliczka przekazywana jest na podstawie prawidłowo złożonego za pośrednictwem **SL2014 wniosku o zaliczkę** wraz **z kopiami faktur, rachunków, innych dokumentów o równoważnej mocy dowodowej**, na podstawie których została wyliczona kwota wnioskowanej zaliczki

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

- sposób obliczenia kwoty zaliczki jest następujący:

kwota zaliczki = kwota wydatków kwalifikowalnych z posiadanych dokumentów x % dofinansowania projektu z umowy o dofinansowanie

- przekazanie dofinansowania w formie zaliczki następuje w ciągu **21 dni** od dnia złożenia poprawnego wniosku o płatność zaliczkową
- przekazanie Beneficjentowi kolejnej zaliczki nastąpi po rozliczeniu w 100% wcześniej udzielonej zaliczki oraz po zatwierdzeniu przez instytucję wcześniejszych wniosków o płatność

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

- Beneficjent realizujący projekt dla którego przewidziane zostało współfinansowanie krajowe składa wniosek o płatność zaliczkową nie później niż do 15 października każdego roku realizacji Projektu, w uzasadnionym przypadku istnieje możliwość wydłużenia ww. terminu
- Beneficjent rozlicza się z otrzymanej zaliczki w 100% w ciągu **30 dni** od przekazania środków przez instytucję poprzez złożenie w SL2014 wniosku o płatność rozliczającego zaliczkę i/lub zwrot zaliczki

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

- niezłożenie wniosku rozliczającego zaliczkę we wskazanym terminie lub nierozliczenie się w całości z otrzymanej zaliczki skutkuje:
  - **naliczeniem odsetek jak dla zaległości podatkowych** liczonych od dnia przekazania zaliczki do dnia złożenia wniosku o płatność,
  - możliwością **wyłączenia** beneficjenta **z systemu zaliczek**,
  - możliwością **rozwiązania umowy** o dofinansowanie.

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

DOKUMENTACJA NIEZBĘDNA DO ROZLICZENIA PROJEKTU

W przypadku **wniosku o refundację** należy załączyć następujące dokumenty:

- **faktury** lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej wymienione w zestawieniu dokumentów **w całości opłacone**
- **wyciągi bankowe** lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej potwierdzające poniesienie wydatków lub zwrot środków (np. dowody KP, KW, raporty kasowe)

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

- **dokumenty potwierdzające odbiór** materiałów, rzeczy, urządzeń, sprzętu, dostaw, robót budowlanych, usług lub wykonanie prac (m.in. protokoły odbioru, inne dokumenty potwierdzające odbiór); w przypadku zakupu towaru i prac, które **nie wymagają protokołu** odbioru, **informację o odbiorze** towaru/usługi należy zamieścić na fakturze/innym dokumencie o równoważnej wartości dowodowej wraz z **datą i podpisem** osoby upoważnionej do odbioru
- **umowy z wykonawcami** robót budowlanych, dostaw (np.: środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych itp.) lub usług

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

- w przypadku **wynagrodzeń pracowników**: umowy o pracę, zakresy czynności pracownika zatrudnionego realizacji projektu, dokumenty potwierdzające wykonanie czynności, listy obecności, listy płac, oraz oświadczenia potwierdzające kwotę naliczonych składek do ZUS czy podatku dochodowego do US, a także potwierdzenia przelewów obowiązkowych składek do ZUS-u czy Urzędu Skarbowego
- w przypadku **nabycia nieruchomości - operat szacunkowy** określający wartość rynkową nieruchomości
- w przypadku **pozyskania nieruchomości w drodze wywłaszczenia - decyzje ustalające wysokość odszkodowania** za nieruchomości nabyte pod realizację inwestycji drogowej

‹nr› Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

- do faktur/innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wystawionych w **języku obcym** należy załączyć **tłumaczenie** wykonane przez tłumacza przysięgłego (dotyczy także innych dokumentów, m.in. umów z wykonawcami oraz protokołów odbioru)
- w przypadku, gdy podatek od towarów i usług jest wydatkiem kwalifikowalnym w projekcie - **indywidualna interpretacja przepisów prawa podatkowego** stwierdzająca brak możliwości odzyskania podatku VAT w zakresie realizowanego Projektu z Krajowej Informacji Skarbowej (**dotyczy wniosku o płatność końcową**)

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

- w przypadku **zakupu używanego środka trwałego** - deklaracja sprzedawcy określająca pochodzenie środka trwałego oraz potwierdzająca, że dany środek trwały nie był w okresie poprzednich 7 lat (10 lat w przypadku nieruchomości) współfinansowany z pomocy UE lub w ramach dotacji z krajowych środków publicznych; dokumenty potwierdzające, że cena używanego środka trwałego nie przekracza jego wartości rynkowej i jest niższa niż koszt podobnego nowego środka trwałego
- dokumenty potwierdzające **osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu**
- **inne dokumenty** potwierdzające i uzasadniające prawidłową realizację projektu

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

- w przypadku **wniosku o zaliczkę** należy załączyć **nieopłacone faktury** lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej, na podstawie których została wyliczona kwota wnioskowanej zaliczki.

Dokumenty wymienione powyżej należy zeskanować i zamieścić w systemie SL2014, jako załączniki do wniosku o płatność.

*W sytuacji, gdy należy na dokumencie dokonać **poprawy opisu** nie należy stosować korektorów lub podobnych materiałów, a poprawy należy dokonać poprzez **skreślenie nieprawidłowego zapisu**, wskazanie prawidłowego **i zaparafowanie** przez osobę upoważnioną wraz ze wskazaniem **daty** modyfikacji.*

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

OPIS DOKUMENTÓW ZAŁĄCZONYCH DO WNIOSKU O PŁATNOŚĆ

Przed zeskanowaniem **na oryginale** każdej faktury/dokumentu o równoważnej wartości dowodowej należy umieścić **poniższe informacje**:

- numer księgowy lub ewidencyjny
- informację o współfinansowaniu ze środków EFRR:

  „Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz ze środków budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020”

  *W przypadku, gdy projekt **nie jest współfinansowany** z budżetu państwa zwrot **„oraz ze środków budżetu państwa”** nie jest zamieszczany*

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

- numer umowy o dofinansowanie projektu
- nazwa projektu
- kwotę wydatków kwalifikowalnych z podziałem na kategorie kosztów
- datę oraz podpis osób dokonujących akceptacji dokumentu pod względem formalno-rachunkowym i merytorycznym
- nr umowy z wykonawcą (jeśli dotyczy)
- nr seryjny oraz nr inwentarzowy zakupionego sprzętu/wyposażenia (jeśli dotyczy)

W przypadku, gdy dokument księgowy nie zawiera wystarczającego miejsca na kompletny opis, dopuszczalne jest umieszczenie części opisu na dodatkowej kartce złączonej w trwały sposób z oryginałem dokumentu (miejsce złączenia powinno być opieczętowane)

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

DOWODY KSIĘGOWE W WALUCIE OBCEJ

W przypadku faktur/innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wyrażonych w walucie obcej **za wydatek kwalifikowalny uznaje się wydatek faktycznie poniesiony**.

Ustalenie wartości poniesionego wydatku w walucie obcej w dniu zapłaty dokonuje się po kursie faktycznie zastosowanym zgodnie z art. 30 ustawy o rachunkowości.

W przypadku, gdy nie jest możliwe uwzględnienie faktycznie zastosowanego kursu waluty w danym dniu, stosuje się średni kurs ogłaszany przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego ten dzień.

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Rozliczanie projektów w ramach RPO WiM 2014-2020

Na odwrocie faktury/dokumentu o równoważnej wartości dowodowej wystawionej **w walucie obcej** należy zamieścić **sposób przeliczenia kwoty** wydatku kwalifikowalnego na PLN wraz z podaniem **kursu waluty**, który zastosowano do przeliczenia.

Nie ma potrzeby opisywania dowodów księgowych potwierdzających poniesienie wydatków niekwalifikowalnych.

Ujęcie dokumentu księgowego w walucie obcej we wniosku o płatność (w zestawieniu dokumentów) powinno wynikać z ksiąg rachunkowych beneficjenta z uwzględnieniem przepisów krajowych w zakresie rachunkowości, podatku od towarów i usług oraz podatku dochodowego.

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Najczęstsze błędy w zapytaniach (*do tej pory*):

- Ustalenie za krótkiego terminu na składanie ofert
- Brak dokumentów ustalających szacunkową wartość zamówienia, która wyznacza prawidłowość doboru procedury
- Wszczynanie procedury z pominięciem bazy konkurencyjności
- Niepełna zawartość zapytania ofertowego brak kodów CPV
- Brak jasnego określenia kryteriów wyboru ofert np. czas na usunięcie awarii w opisie kryteriów podawany jest w dniach począwszy od 1 dnia, natomiast w ofertach podawane są godziny, brak doprecyzowania zasad przydzielania punktów poniżej jednego dnia
- Nieprecyzyjne określenie warunków udziału w postępowaniu
- Określenie warunków udziału w sposób wygórowany, np. wymóg budowania instalacji o mocy 1MW, gdy przedmiotem zamówienia jest instalacja do 40 kW

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Najczęstsze błędy w zapytaniach (*do tej pory*):

•Niejasne określenie zasad odrzucenia ofert, np. odwołanie się do kwoty którą zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowania, z zastrzeżeniem że kwota ta nigdzie nie była publikowania
•Opisanie przedmiotu zamówienia poprzez wskazanie konkretnego producenta lub użycie zwrotu „LUB RÓWNOWAŻNE" bez określenia zasad równoważności
•Wybór wykonawcy, który nie spełnił warunków określonych w zapytaniu
•Aneksowanie umowy, w zakresie nie przewidzianym w zapytaniu
•Brak publikacji dokumentacji opisującej przedmiot zamówienia wraz z zapytaniem ofertowym na bazie konkurencyjności
•Brak oświadczeń osób, które dokonują wyboru wykonawcy w imieniu Beneficjenta w zakresie braku powiazań kapitałowo – osobowych

‹nr› Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA ROZWOJU z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz.U. 2016, poz. 200)

Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22 lutego 2017 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz.U. 2017, poz. 615)

36 Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

§ 1. Rozporządzenie określa:

1) warunki obniżania wartości:

   a) korekt finansowych, o których mowa w art. 24 ust. 5 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020,

   b) wydatków poniesionych nieprawidłowo, stanowiących pomniejszenie, o którym mowa w art. 24 ust. 9 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020, zwanych dalej „pomniejszeniem",

2) stawki procentowe stosowane przy obniżaniu wartości korekt finansowych i pomniejszeń, zwane dalej „stawkami procentowymi"

– związane z udzielaniem zamówień realizowanych ze środków publicznych w ramach projektów objętych współfinansowaniem w zakresie polityki spójności w perspektywie finansowej 2014–2020 zgodnie z warunkami wynikającymi z ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164) albo z umowy o dofinansowanie projektu, albo z decyzji o dofinansowaniu projektu, zwanych dalej „zamówieniami".

§ 5. 1. W przypadku gdy skutki finansowe stwierdzonej nieprawidłowości indywidualnej są pośrednie, rozproszone, trudne do oszacowania lub gdy nieprawidłowość indywidualna mogłaby zniechęcić potencjalnych wykonawców do złożenia oferty lub wniosku o udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia obniżenie wartości korekty finansowej lub obniżenie wartości pomniejszenia oblicza się według wzorów:

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

STAWKI PROCENTOWE STOSOWANE PRZY OBNIŻANIU WARTOŚCI KOREKT FINANSOWYCH I POMNIEJSZEŃ DLA POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII NIEPRAWIDŁOWOŚCI INDYWIDUALNYCH

1	2	3	4	5
Lp.	**Kategoria nieprawidłowości indywidualnych**	**Stawka procentowa**	**Kwalifikacja naruszenia**	
			Nieprawidłowości indywidualne stwierdzone w zamówieniu udzielonym zgodnie z warunkami wynikającymi z ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r. poz. 2164, z późn. zm.), zwanej dalej: „Pzp", albo z ustawy z dnia 21 października 2016 r. o umowie koncesji na roboty budowlane lub usługi (Dz. U. poz. 1920), zwanej dalej: „Uok"	**Nieprawidłowości indywidualne stwierdzone w zamówieniu udzielonym zgodnie z warunkami wynikającymi z umowy o dofinansowanie projektu albo z decyzji o dofinansowaniu projektu**
1	**Niedopełnienie obowiązku odpowiedniego ogłoszenia w**	100%	1. Przetarg nieograniczony – naruszenie art. 40 ust. 3 Pzp. 2. Przetarg ograniczony – naruszenie art. 40 ust. 3 w związku z art. 48 ust.1 Pzp. 3. Negocjacje z ogłoszeniem – naruszenie art. 40 ust. 3 w	1. Niedopełnienie obowiązku upublicznienia zapytania ofertowego zgodnie z warunkami wynikającymi z umowy o dofinansowanie projektu albo

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

10	**Konflikt interesów**	100%	Naruszenie art. 17 ust. 1 lub art. 17 ust. 2–2a Pzp, lub art. 30 ust. 1–3 Uok polegające na zaniechaniu obowiązku wyłączenia z postępowania o udzielenie zamówienia osób, wobec których istnieją uzasadnione wątpliwości co do ich bezstronności i obiektywizmu, lub polegające na złożeniu fałszywego oświadczenia o braku istnienia podstaw do wyłączenia tych osób.	1. Udzielenie zamówienia podmiotowi powiązanemu osobowo lub kapitałowo z udzielającym zamówienie. 2. Udzielenie zamówienia podmiotowi powiązanemu osobowo lub kapitałowo z udzielającym zamówienie bez zgody właściwej instytucji. 3. Udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia osób powiązanych kapitałowo lub osobowo z wyłonionym wykonawcą.

Fundusze Europejskie Program Regionalny | Zdrowe życie, czysty zysk | Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Dziękujemy za uwagę

‹nr› Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie