

### 8.3.1 Wniosek o płatność od Beneficjenta Osi Priorytetowych I-VI

Dofinansowanie realizacji projektu dokonywane jest w formie refundacji poniesionych przez Beneficjenta wydatków kwalifikowanych lub zaliczki.

Refundacja następuje na podstawie złożonego wniosku o płatność z kompletem wymaganych (poświadczonych przez beneficjenta za zgodność z oryginałem) załączników.

W przypadku dofinansowania w formie zaliczki, pierwsza transza dofinansowania przekazywana przed poniesieniem wydatków na realizację zakresu rzeczowego (w wysokości nie większej niż 35% ogólnej wartości dofinansowania, jednakże nie więcej niż 1000000,00 PLN dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych), przekazywana jest Beneficjentowi do 30 dni kalendarzowych od dnia złożenia poprawnego pod względem formalno-rachunkowym i merytorycznym wniosku o płatność, jednak nie wcześniej niż po wniesieniu przez Beneficjenta zabezpieczenia. Kolejna transza zaliczki przekazywana jest po rozliczeniu ostatniej otrzymanej transzy zaliczki, a jej wysokość może wynosić nie więcej niż 60% dofinansowania, z zastrzeżeniem § 7 ust. 17 umowy o dofinansowanie (Załącznik Nr II.6.7 i Załącznik II.6.7A).

Instytucja Zarządzająca RPOWP może odmówić udzielenia zaliczki lub zmniejszyć jej wysokość jeżeli uzna, że kwota wnioskowana przez Beneficjenta jest zbyt duża w stosunku do wydatków zaplanowanych w aktualnym harmonogramie rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie.

Rozliczenie transzy dofinansowania przekazanego w formie zaliczki powinno nastąpić niezwłocznie po dokonaniu płatności, jednak w terminie nie dłuższym niż 60 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania.

W przypadku rozliczenia mniej niż 80% uprzednio otrzymanej transzy zaliczki w terminie 60 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania (przedłużonego maksymalnie o 14 dni na wniosek Beneficjenta), kolejne transze dofinansowania będą przekazywane Beneficjentowi w formie refundacji wydatków kwalifikowalnych.

Beneficjent wnioskując o zaliczkę lub rozliczając zaliczkę, może jednocześnie wnioskować o refundację poniesionych wydatków kwalifikowanych na realizację projektu.

Wniosek Beneficjenta o płatność sporządzany jest z wykorzystaniem Generatora Wniosków o Płatność. Beneficjent składa wniosek w 1 egzemplarzu - w formie wydruku oraz w wersji elektronicznej (plik .xml). Formularz wniosku, stanowiący wydruk z Generatora Wniosków o Płatność, jest zgodny ze wzorem określonym przez IZ RPOWP w załączniku nr II.7.1. Wersja instalacyjna aplikacji Generator Wniosków o Płatność jest dostępna na stronie internetowej [www.rpowp.wrotapodlasia.pl](http://www.rpowp.wrotapodlasia.pl)

W sytuacji, gdy ze względu na nieprawidłowe działanie Generatora Wniosków o Płatność nie jest możliwe sporządzenie przez Beneficjenta wniosku z jego wykorzystaniem, dopuszczalne jest złożenie wniosku sporządzonego z wykorzystaniem edytora tekstu na aktualnym załączniku nr II.7.1 (dostępnym równolegle z aplikacją GWoP na stronie internetowej [www.rpowp.wrotapodlasia.pl](http://www.rpowp.wrotapodlasia.pl)).

Złożenie przez Beneficjenta wniosku sporządzonego bez wykorzystania aplikacji GWoP jest możliwe także w innych uzasadnionych przypadkach, po uzyskaniu zgody Instytucji Zarządzającej RPOWP.

Wniosek Beneficjenta o płatność może dotyczyć:

- a) płatności pośredniej – kwoty refundacji części wydatków kwalifikowanych, poniesionych ze środków własnych Beneficjenta w miarę postępu realizacji projektu;
- b) płatności końcowej – kwoty stanowiącej refundację określonej w umowie części wszystkich poniesionych wydatków kwalifikowanych lub części ostatniej kwoty poniesionych wydatków kwalifikowanych;
- c) płatności zaliczkowej – części lub całości kwoty dofinansowania przyznanego w umowie o dofinansowanie, przekazanej Beneficjentowi z góry na realizację projektu;
- d) rozliczenia płatności zaliczkowej – udokumentowania wydatków poniesionych przez Beneficjenta z przekazanej zaliczki;
- e) rozliczenia wydatków - udokumentowania wydatków poniesionych przez państwowe jednostki budżetowe finansujące całość wydatków ponoszonych w ramach projektów ze środków będących w ich dyspozycji oraz wydatków w ramach pomocy technicznej RPOWP.
- f) zasilenia funduszu pożyczkowego lub poręczeniowego;
- g) rozliczenia zasilenia funduszu pożyczkowego lub poręczeniowego;
- h) sprawozdania z przebiegu realizacji projektu.

Wniosek Beneficjenta o płatność może służyć jednocześnie realizacji kilku wyżej wymienionych funkcji.

Wniosek Beneficjenta o płatność składany jest nie częściej niż raz w miesiącu, w Kancelarii Departamentu Wdrażania RPO wraz z kompletem wymaganej dokumentacji, tj.:

- a) poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur lub innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej,
- b) poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami dokumentów potwierdzających odbiór urządzeń lub wykonanie prac - w przypadku, gdy obowiązek sporządzenia tych dokumentów wynika z przepisów prawa,
- c) w przypadku zakupu urządzeń, które nie zostały zamontowane – poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami protokołów odbioru urządzeń lub przyjęcia materiałów na magazyn, z podaniem miejsca ich składowania - w przypadku, gdy obowiązek sporządzenia tych dokumentów wynika z przepisów prawa,
- d) oznaczonymi datą i poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami wyciągów bankowych z rachunku Beneficjenta, potwierdzającymi poniesienie wydatków,
- e) poświadczonymi za zgodność z oryginałem, przez osobę upoważnioną do reprezentowania Beneficjenta, kopiami innych dokumentów potwierdzających i uzasadniających prawidłową realizację Projektu,
- f) w przypadku zakupu środków trwałych – poświadczoną za zgodność z oryginałem kopią wyciągu/ewidencji środków trwałych lub dokumentu potwierdzającego wpis do ewidencji środków trwałych Beneficjenta,
- g) poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami dokumentów dotyczących zamówień publicznych (ogłoszenie o zamówieniu, o zmianie zamówienia (jeśli dotyczy), o udzielonym zamówieniu, SIWZ, protokół postępowania o udzielenie zamówienia), w sytuacji gdy beneficjent nie korzysta lub nie może skorzystać ze

zwolnienia podmiotowego/przedmiotowego ze stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych,

- h) oświadczeniem o kwalifikowalności VAT - w przypadku gdy podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym,
- i) oświadczeniem o generowaniu dochodu lub jego braku – w przypadku Beneficjentów spełniających przesłanki art. 55 Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006,
- j) harmonogramem składania wniosków o płatność,
- k) oświadczeniem o niewykluczeniu z możliwości ubiegania się o dofinansowanie z Funduszy Strukturalnych,
- l) oświadczeniem informującym o uwzględnieniu/nie uwzględnieniu we wniosku robót dodatkowych,
- m) oświadczeniem potwierdzającym, że realizacja projektu następuje z zachowaniem zasad wspólnotowych, zaleceń zawartych w umowie o dofinansowanie projektu oraz zgodnie z prawem polskim, w szczególności zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych,
- n) oznaczonymi datą i poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami umów z wykonawcami/zamówień/zleceń, jeżeli obowiązek sporządzania tych dokumentów wynika z przepisów prawa,
- o) oznaczonymi datą i poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami informacji pokontrolnych, zaleceń pokontrolnych oraz stanowiska Beneficjenta w sprawie/informacji o wykorzystaniu zaleceń pokontrolnych – jeżeli Beneficjent podlegał kontroli/audytowi,
- p) zestawieniem dokumentów dotyczących rozliczenia wydatków niekwalifikowanych,
- q) oznaczonymi datą i poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami wyciągów bankowych z rachunku, na który dokonywane są płatności IZ RPOWP za okres za jaki składany jest wniosek o płatność – w szczególności w przypadku Beneficjentów, których projekty finansowane są na zasadzie zaliczkowania,
- r) innymi dokumentami, o ile są wymagane zgodnie z umową/decyzją o dofinansowanie.

Wniosek o płatność służący wnioskowaniu jedynie o przyznanie płatności zaliczkowej może być złożony niezależnie od wcześniejszego wnioskowania o refundację, rozliczania środków przekazanych Beneficjentowi w ramach wcześniejszych transz zaliczki, przekazania informacji o postępie rzeczowym projektu.

W przypadku wypełnienia jedynie części sprawozdawczej Beneficjent składa wniosek nie rzadziej niż raz na kwartał.

Pod pojęciem faktycznego poniesienia wydatku należy rozumieć rozchód środków pieniężnych z kasy lub rachunku bankowego Beneficjenta.

W przypadku faktury wystawionej w walucie obcej Beneficjent zobowiązany jest do przedstawienia we wniosku o płatność takich danych, które w możliwie najwierniejszy sposób pokazują wartość kosztu poniesionego w związku z opłaceniem faktury.

W przypadku faktury wystawionej w walucie obcej Beneficjent zobowiązany jest do umieszczenia zapisu na fakturze według jakiego kursu i jakiej instytucji finansującej dokonał przeliczenia i z jakiego dnia. Zgodnie z zasadą refundowania wydatków faktycznie poniesionych, do określenia kwoty podlegającej refundacji należy zastosować kurs z dnia, w którym Beneficjent zapłacił fakturę. Pod pojęciem faktycznego poniesienia wydatku należy rozumieć rozchód środków pieniężnych z kasy lub rachunku bankowego Beneficjenta.

Podstawą rozliczenia tzw. faktury obcej jest, sporządzona na jej podstawie, faktura wewnętrzna, na której powinny znaleźć się stosowne opisy, i która powinna zostać wykazana

w pkt. 11 wniosku . Ponadto, jeżeli faktura została wystawiona w języku obcym należy także dostarczyć jej tłumaczenie sporządzone przez tłumacza przysięgłego.

**Wydatki objęte fakturą wyrażona w walutach innych niż PLN powinny zostać przedstawione w wartościach z dnia dokonania płatności, (przyjętą w księgach rachunkowych beneficjenta, zgodnie z przepisami krajowymi w zakresie rachunkowości oraz podatku VAT).**

Zasadę faktycznego poniesienia wydatku najlepiej wyrażają następujące propozycje rozwiązań:

- 1) we wniosku o płatność należy podać wartość wydatku faktycznie poniesionego, tj. wartość ustaloną na podstawie kursu, po którym dokonano przeliczenia w chwili dokonywania płatności;
- 2) do wyceny rozchodu waluty z własnego rachunku walutowego w przypadku zapłaty zobowiązania można zastosować:
  - kurs historyczny, tj. kurs po którym wyceniono wpływ waluty (FIFO, LIFO lub średnioważony)
  - kurs sprzedaży banku , w którym jednostka posiada swój rachunek walutowy (kurs z tabeli kursów banku)
  - kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego dzień jej wypływu z konta.

Wybór kursu zastosowanego do wyceny walut obcych należy do jednostki i musi wynikać z przyjętych zasad określonych w dokumentacji opisującej przyjęte w niej zasady ( art. 10 ustawy o rachunkowości) w polityce rachunkowości beneficjenta

Podatnicy prowadzący podatkową księgę również mają możliwość wyboru jednej z ww. metod (stosowanych w rachunkowości), której nie mogą zmieniać w trakcie roku podatkowego.

Wybrana metoda wyceny walut nie może być zmieniona na potrzeby projektu.

Niekwalifikowalną wartość podatku VAT należy wyliczyć zgodnie z zasadami wynikającymi z art. 31a Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2011 r. Nr 177, poz. 1054, z późn. zm.). Ww. przepis stanowi, iż „w przypadku gdy kwoty stosowane do określenia podstawy opodatkowania są określone w walucie obcej, przeliczenia na złote dokonuje się według kursu średniego danej waluty obcej ogłoszonej przez Narodowy Bank Polski na ostatni dzień roboczy poprzedzający dzień powstania obowiązku podatkowego (...)”.

Kwotę wydatków faktycznie poniesionych przez Beneficjenta należy pomniejszyć o wartość podatku VAT możliwego do odzyskania zgodnie z Ustawą o podatku od towarów i usług.

Faktury/inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej wystawione w języku obcym muszą być przetłumaczone na język polski przez tłumacza przysięgłego.

W przypadku przeprowadzenia kontroli u Beneficjenta przez instytucje zaangażowane w realizację RPOWP, takie jak np.: IC, IA, NIK, KE, ETO, Beneficjent zobowiązany jest poinformować o tym zdarzeniu IZ RPOWP, a także powinien dostarczyć kopię poświadczoną przez siebie za zgodność z oryginałem, informacji pokontrolnej, którą otrzymał, zaleceń pokontrolnych skierowanych w stosunku do Beneficjenta oraz kopie jego stanowiska w sprawie/informacji o wykorzystaniu zaleceń pokontrolnych. Informację tą

Referaty rozliczeń i płatności projektów analizują i wykorzystują przy weryfikacji wniosku Beneficjenta o płatność oraz przy zatwierdzeniu *Listy sprawdzającej wniosku o płatność*.

Następnie Referaty rozliczeń i płatności projektów przekazują poświadczone przez Beneficjenta za zgodność z oryginałem kopie informacji pokontrolnej, którą otrzymał, zaleceń pokontrolnych skierowanych w stosunku do Beneficjenta oraz kopie jego stanowiska w sprawie/informacji o wykorzystaniu zaleceń pokontrolnych do wiadomości, do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji (za wyjątkiem sprawozdań i opinii Instytucji Audytowej), w terminie 5 dni roboczych od dnia ich otrzymania

Weryfikacji wniosków o płatność dokonują poszczególne referaty rozliczeń i płatności projektów w Departamencie Wdrażania RPO.

Wszystkie wnioski Beneficjentów o płatność wraz z załącznikami, które zostały złożone do IZ RPOWP, podlegają weryfikacji zgodnie z kolejnością ich wpływu do poszczególnych referatów rozliczeń i płatności projektów, odnotowaną w Rejestrze wniosków o płatność prowadzonym w tych referatach.

W uzasadnionych przypadkach, np. konieczności spełnienia zasady  $n+2/3$ , Dyrektor/Z-ca Dyrektora Departamentu Wdrażania RPO może odstąpić od zasady „weryfikacji zgodnie z kolejnością wpływu” i ustalić inną kolejność sprawdzania wniosków Beneficjenta o płatność. Jako priorytet może zostać przyjęta np. kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem.

Weryfikacja wniosku o płatność przeprowadzana jest z zachowaniem zasady „dwóch par oczu”, co oznacza, że każdy wniosek weryfikowany jest przez co najmniej dwie osoby.

Weryfikacja wniosku obejmuje sprawdzenie kompletu dokumentów pod względem formalno – rachunkowym i merytorycznym (zgodnie z listą sprawdzającą – załącznik Nr II.7.2) w terminie nie dłuższym niż 20 dni roboczych.

Po zweryfikowaniu wniosku beneficjenta o płatność wysyłane jest do beneficjenta pismo z uwagami do wniosku lub pismo informujące o zatwierdzeniu wniosku (w przypadku braku błędów formalno-rachunkowych i merytorycznych oraz braku podwójnego dofinansowania).

Po wpłynięciu poprawionego/uzupełnionego wniosku Beneficjenta o płatność (w przypadku stwierdzenia błędów w pierwotnej wersji wniosku) następuje jego weryfikacja w terminie nie dłuższym niż 30 dni roboczych.

W przypadku niezachowania przez Beneficjenta wskazanego w piśmie z uwagami do wniosku terminu dostarczenia poprawionego/uzupełnionego wniosku o płatność z przyczyn leżących po stronie Beneficjenta może nastąpić anulowanie wniosku o płatność.

Wniosek beneficjenta o płatność podlegać będzie anulowaniu lub wstrzymaniu jego weryfikacji w przypadkach, gdy Beneficjent:

- złożył wniosek o płatność zaliczkową, przed rozliczeniem poprzedniej transzy zaliczki,
- złożył wniosek o płatność pośrednią uniemożliwiający jego zweryfikowanie i zatwierdzenie z uwagi na konieczność wcześniejszego aneksowania zapisów umowy o dofinansowanie (równoległe wnioskowanie o wprowadzenie zmian do zapisów umowy)

W przypadku wstrzymania procedury weryfikacji wniosku jej wznowienie następuje po złożeniu ponownego zgodnego z tym aneksem wniosku o płatność..

W przypadku niezgodności zapisów wniosku Beneficjenta o płatność z zapisami umowy o dofinansowanie projektu, polegających na:

- przesunięciu wydatków w stosunku do terminów wskazanych w harmonogramie rzeczowo – finansowym (stanowiącym załącznik do umowy),
- przesunięciu pomiędzy kategoriami wydatków nie powodujących zmian wartości kosztów projektu,
- zmianach wartości kategorii kosztów, w tym również w wyniku rozstrzygnięcia postępowania przetargowego,
- wprowadzeniu do projektu kosztów związanych z wydatkami niekwalifikowanymi lub uznanych za niekwalifikowalne,
- zmianie poziomu stawki VAT,
- konieczności podziału kategorii kosztów ze względu na specyfikę działania,
- zmianie terminów realizacji projektu,

dopuszcza się przedłożenie przez Beneficjenta zaktualizowanego Harmonogramu rzeczowo-finansowego realizacji projektu, na podstawie którego dokonana zostanie ocena wniosku o płatność.

Zaktualizowany harmonogram akceptowany jest przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania RPO, a zmiana wprowadzana jest w kolejnym aneksie.

Beneficjent w ramach procedur rozliczania projektu zobowiązany jest do przedłożenia dokumentacji przetargowej dot. zamówienia publicznego (zamówień publicznych) po jego udzieleniu tj. SIWZ oraz umowy z wybranym wykonawcą, jak również protokół z postępowania o udzieleniu zamówienia i ogłoszenie o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych (Dz.U.UE – jeśli dotyczy).

Dokumentację przetargową, właściwy referat rozliczeń i płatności z wnioskiem o sprawdzenie postępowania o zamówienie publiczne przekazuje do Referatu ds. Weryfikacji Zamówień Publicznych. Ostateczny wynik weryfikacji postępowania o zamówienie publiczne przekazywany przez Referat ds. Weryfikacji Zamówień Publicznych jest wiążący dla właściwego referatu rozliczeń i płatności - odnotowywany jest na „Liście sprawdzającej formalno-rachunkowej i merytorycznej do wniosku Beneficjenta o płatność dla osi priorytetowych I-VI w ramach RPOWP”.

Beneficjenci zobowiązani do stosowania *Wytycznych w sprawie udzielania zamówień oraz wyboru wykonawców w transakcjach nieobjętych ustawą Prawo zamówień publicznych* wraz z wnioskiem o płatność powinni dostarczyć dokumentację potwierdzającą przeprowadzenie badania rynku i wyboru najkorzystniejszej oferty.

W Departamencie Wdrażania RPO stosowana jest stworzona na użytek wewnętrzny dodatkowa checklista pn. **„Lista sprawdzająca do weryfikacji poprawności udzielenia zamówienia oraz wyboru wykonawców w transakcjach nieobjętych ustawą prawo zamówień publicznych”** - do stosowania przez referaty rozliczeń i płatności projektów. Dokument nie stanowi załącznika do IW IZ RPOWP, ale będzie publikowany na portalu wewnętrznym Departamentu Wdrażania RPO. Lista jest zatwierdzana przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania RPO.

Poświadczona kwota wydatków kwalifikowanych jest pomniejszana o wykazany przez Beneficjenta dochód zgodnie z art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia Rady WE nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające

*rozporządzenie (WE) nr 1260/1999; o ile wspomniany dochód nie został wcześniej uwzględniony w trakcie oszacowywania wysokości dofinansowania metodą luki w finansowaniu, o której mowa w Wytycznych w zakresie wybranych zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód.*

W przypadku wystąpienia innych lub nowych źródeł przychodów, które nie zostały wzięte pod uwagę w analizie sporządzanej na etapie wniosku o dofinansowanie przy obliczaniu luki w finansowaniu lub wystąpienia istotnych zmian w polityce taryfowej, zaistnieje konieczność obliczenia nowego wskaźnika luki w finansowaniu obliczonego przy uwzględnieniu tych okoliczności. Jeżeli wskaźnik luki w finansowaniu *ex ante* okaże się wyższy od nowego wskaźnika luki w finansowaniu konieczny będzie zwrot dofinansowania przez beneficjenta w wysokości odpowiadającej różnicy pomiędzy wysokością dotacji UE obliczoną *ex-ante* a nowym poziomem dotacji UE obliczonym przy uwzględnieniu w/w okoliczności.

Weryfikacja, przedłożonej przez Beneficjenta ponownej kalkulacji luki w finansowaniu, dokonana zostanie przez osobę wskazaną przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania RPO.

W ramach procedury weryfikacji wniosków o płatność monitorowany jest na bieżąco poziom kosztów kwalifikowanych oraz kosztów całkowitych w projektach, w tym generujących dochód. Zmiany odnoszące się do wartości i wysokości dofinansowania w projekcie wprowadzane są w terminach wynikających z potrzeb prawidłowego rozliczania wydatków, jednak nie później niż do zatwierdzenia końcowego wniosku o płatność.

Kwoty uznane za wydatkowane niezgodnie z przeznaczeniem, z naruszeniem procedur obowiązujących przy wykorzystaniu środków europejskich, pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości, podlegają zwrotowi przez Beneficjenta wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków.

W przypadku stwierdzenia powyższych okoliczności właściwy Referat Rozliczeń i Płatności wzywa Beneficjenta do zwrotu wypłaconych środków w ramach zatwierdzonych poprzednich wniosków o płatność lub o wyrażenie zgody na dokonanie pomniejszenia kolejnych płatności.

Po 3 dniach roboczych od bezskutecznego upływu 14-dniowego terminu dokonania zwrotu przez Beneficjenta lub wyrażenia zgody na dokonanie pomniejszenia kolejnych płatności, Kierownik właściwego referatu wnioskuje do Referatu ds. Procedury Odwoławczej i Postępowañ Administracyjnych o wszczęcie postępowania administracyjnego z urzędu - zgodnie z art. 207 ust. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych.

W przypadku, gdy wysokość kwot nieprawidłowo wydatkowanych, a przekazanych na podstawie wcześniej zrealizowanych wniosków Beneficjenta o płatność, jest większa niż kwota, jaką można zatwierdzić do wypłaty w wyniku weryfikacji danego wniosku o płatność IZ RPOWP pomniejsza o wspomnianą różnicę kwotę płatności dokonywanej w ramach innego projektu realizowanego przez danego Beneficjenta lub żąda od Beneficjenta zwrotu kwoty w wysokości odpowiadającej różnicy powyższych kwot. Szczegółowe zapisy dotyczące odzyskiwania środków finansowych zostały opisane w rozdziale 10 IW IZ RPOWP.

Odsetki wynikające z przechowywania środków przekazanych Beneficjentowi w formie zaliczki podlegają zwrotowi do Instytucji Zarządzającej RPOWP lub pomniejszają kwotę kolejnych płatności na rzecz Beneficjenta. Zatwierdzając kwoty do wypłaty uwzględnia się:

- wielkość dokonanych płatności na rzecz Beneficjenta celem zachowania poziomu dofinansowania ustalonego w umowie/decyzji o dofinansowanie,
- wynik przeprowadzonej kontroli krzyżowej w ramach RPOWP.

Celem kontroli krzyżowej Programu jest wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków w ramach jednego PO/RPO. Kontrole krzyżowe programu prowadzone są z wykorzystaniem danych zamieszczonych w KSI (SIMIK 07-13). Identyfikacja beneficjentów realizujących więcej niż jeden projekt w ramach RPOWP dokonywana jest w oparciu o Nazwę Beneficjenta i Numery Identyfikacji Podatkowej (NIP).

Przekazanie płatności następuje w terminie do 30 dni kalendarzowych od dnia zaakceptowania przez Instytucję Zarządzającą złożonego przez Beneficjenta wniosku o płatność.

Wniosek o płatność końcową Beneficjent składa w ciągu 25 dni kalendarzowych od dnia finansowego zakończenia projektu.

W przypadku, gdy umowa o dofinansowanie projektu została podpisana po zakończeniu finansowym realizacji projektu, wniosek o płatność końcową składany jest w terminie do 25 dni kalendarzowych od dnia jej podpisania.

Pozytywnie zweryfikowany wniosek o płatność końcową zostaje przekazany do Referatu Kontroli RPOWP celem przeprowadzenia kontroli na zakończenie realizacji projektu. Wzór wniosku o wszczęcie kontroli na zakończenie realizacji projektu stanowi załącznik II.8.2f (który przekazywany jest tylko w wersji elektronicznej wraz z wynikami sprawdzenia w zakresie stosowania przepisów Pzp przez kierownika referatu płatności do kierownika Referatu Kontroli RPOWP).

Płatność końcowa w wysokości co najmniej 5% łącznej kwoty dofinansowania zostanie przekazana Beneficjentowi po:

- poświadczeniu przez IZ RPOWP ostatniego wniosku o płatność,
- przeprowadzeniu przez IZ RPOWP kontroli realizacji projektu w celu zbadania, czy projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu i w oparciu o harmonogram oraz czy zakładane rezultaty realizacji projektu zostały osiągnięte,
- potwierdzeniu przez IZ RPOWP w informacji pokontrolnej prawidłowej realizacji projektu lub usunięciu nieprawidłowości,
- przekazaniu przez kierownika zespołu kontrolującego do referatu rozliczeń i płatności projektów *listy do kontroli kompletności i zgodności z przepisami i procedurami dokumentacji związanej z realizacją projektu dokonywanej na zakończenie realizacji projektu* (załącznik 12 do załącznika Nr 11.1 Wytyczne do przeprowadzania kontroli projektów) .

Beneficjent informowany jest pismem przez referat płatności o ostatecznym rozliczeniu projektu. Jednocześnie tylko elektroniczna wersja tego pisma przekazywana jest do kierownika Referatu Kontroli RPOWP (w terminie takim jak wysyłka pisma do Beneficjenta).

W przypadku gdy Beneficjent nie wywiązuje się z obowiązków monitoringowych



określonych w umowie o dofinansowanie lub wykonuje je w sposób nieterminowy pracownicy referatów rozliczeń i płatności uprawnieni są do monitowania o przekazanie wymaganych dokumentów bez zbędnej zwłoki. Może się to odbywać dowolnie wybranym kanałem komunikacji, tj. drogą mailową, telefonicznie, faxem, itd.

W przypadku niezastosowania się Beneficjenta do wezwania o dopełnienie obowiązków sprawozdawczych IZ RPOWP wysyła oficjalne pismo przypominające o zapisach wynikających z umowy o dofinansowanie z pouczeniem o możliwości jej rozwiązania w określonym trybie.

Po zakończeniu realizacji projektu Beneficjent zobligowany jest do składania przez cały okres trwałości Załącznika II.7.3d Sprawozdanie roczne/Ankieta dotycząca zabezpieczenia trwałości projektu zrealizowanego w ramach RPOWP. Informacja powinna zostać złożona w Kancelarii Departamentu Wdrażania RPO w terminie do 20 stycznia roku następującego po roku sprawozdawczym – w przypadku gdy realizacja projektu zakończyła się w drugim półroczu danego roku, pierwszym rokiem sprawozdawczym jest rok kolejny.