



Zagadnienia związane z rozliczaniem wniosków o płatność



*Szkolenie/warsztaty dla LGR
27.03.2013 r.*



- Uwagi do wniosków o płatność w zakresie LGR
- Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie LGR:

1. Podpisywanie umów zawieranych przez stowarzyszenie zgodnie ze sposobem reprezentacji określonym w KRS,
2. Uzasadnienie wyboru wykonawcy/dostawcy,
3. Dostarczenie regulaminów wewnętrznych,
4. Ułożenie dokumentów zgodnie z zestawieniem faktur: faktura + dowód zapłaty + pozostałe dokumenty związane z kosztem (umowa, protokół odbioru, ...),
5. Potwierdzenie za zgodność z oryginałem,
6. Pochodne od wynagrodzeń pracowników (ZUS, US),



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie LGR

7. Zasadność częstych posiedzeń zarządu stowarzyszenia,
8. Umowy cywilno - prawne z członkami organów stowarzyszenia -
NIEKWALIFIKOWALNE!
9. Oznakowanie materiałów promocyjnych - zgodnie z Księgą wizualizacji znaku,
10. Wykaz faktur (...) - nie stosować skrótów nr faktur, data zapłaty a nie data polecenia przelewu, kolumna „Pozycja w ZRF” - wpisać nr a nie nazwę,



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie LGR

11. Numerowanie umów zlecenia, o dzieło w celu rozróżnienia rachunków w Zestawieniu faktur (...),
12. Błędy w umowach – dołożenie większej staranności w przypadku sporządzania umów (zobowiązanie finansowe, rok, przedmiot umowy),
13. Wydzielanie kosztów z faktur w przypadku rozliczenia przełomu lat, miesięcy.



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych:

1. Złożenie wniosku w terminie – Beneficjent jest zobowiązany złożyć WoP w terminie wskazanym w § 8 umowy o dofinansowanie. W przypadku nie złożenia WoP, SWW wzywa do złożenia wniosku w ciągu 14 dni. Niezłożenie wniosku lub złożenie po tym terminie skutkuje wypowiedzeniem umowy (i zwrotem zaliczki). W przypadku złożenia WoP w terminie wezwania, konieczne jest wyjaśnienie beneficjenta dot. niezłożenia WoP w terminie wskazanym w umowie o dofinansowanie.



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych:

2. Aneksowanie umów o dofinansowanie – Beneficjent zobowiązany jest do informowania SWW o wszystkich istotnych zmianach w toku realizacji umowy. Aneks do umowy jest wymagany m.in. w przypadku zmiany kosztów kwalifikowalnych powodujących wzrost pozycji w zestawieniu rzeczowo – finansowym powyżej 10%. Kwota dofinansowania nie ulega zwiększeniu.



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych:

3. Prośba o przywrócenie terminu – przywrócenie terminu jest możliwe, jeżeli Beneficjent:
- wniósł prośbę w terminie 14 dni od dnia ustania przyczyny uchybienia (np. dnia końca zwolnienia lekarskiego),
 - jednocześnie z wniesieniem prośby dopełnił czynności, dla której określony był termin,



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych:

Prośba o przywrócenie terminu c.d.

- uprawdopodobnił, że przekroczenie terminu nastąpiło bez jego winy (szczegółowo).

Prośba o przywrócenie terminu musi wpłynąć przed ewentualnym wypowiedzeniem umowy, z tego względu należy każdorazowo informować SWW o ewentualnej możliwości niezachowania terminów.



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych:

4. Brak wyciągu bankowego z konta zaliczkowego obrazującego historię rachunku od wpływu środków zaliczki, poprzez wszystkie transakcje i saldo końcowe = 0 zł,
5. Brak świadomości odrębności rachunku zaliczkowego i przeznaczenia go na cele związane wyłącznie z operacją (ruchy na koncie),
6. Z konta zaliczkowego finansujemy wyłącznie koszty kwalifikowalne (netto), podatek VAT należy zapłacić z innego konta,



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych:

7. Koszty dotyczące obsługi konta zaliczkowego – NIEKWALIFIKOWALNE! (chyba, że przewidziano je na etapie WoD),
8. Odsetki, powstałe na koncie zaliczkowym (pomniejszone o kapitalizację) a także zwrot niewykorzystanej zaliczki należy wpłacić na rachunek bankowy ARiMR nr:
55 1010 1010 0088 2014 9740 0000 !!!



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych:

9. Nie należy dokonywać zwrotów na rachunki bankowe, z których przelano zaliczkę (75% i 25%),
10. Jednocześnie do wniosku o płatność należy dołączyć potwierdzenie dokonania ww. zwrotu.



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych:

11. Dokumentowanie kosztów:

- konieczność udokumentowania wykonania wkładu własnego wraz z zapłatą na konto wykonawcy,
- potwierdzenie przelewu a nie polecenie przelewu,
- w przypadku płatności gotówką konieczne jest dołączenie KP lub w przypadku osób fizycznych oświadczenie sprzedającego, że otrzymał gotówkę; nie jest dopuszczalna wypłata środków z konta zaliczkowego i zapłacenie gotówką,



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych:

Dokumentowanie kosztów c.d.

- konieczność dostarczenia protokołów odbioru, wykonania prac, montażu, rozruchu itp. w celu potwierdzenia wykonanego zakresu rzeczowego operacji, decyzja pozwolenie na użytkowanie,
- konieczność dołączenia umów, zamówień zawieranych z wykonawcami a także faktur proforma jeśli były wystawione,
- konieczność dostarczenia oryginałów faktur,



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych:

12. Osiągnięcie zakładanych wskaźników – należy dołączyć umowy o pracę w przypadku deklarowanego w WOD zwiększenia zatrudnienia. W przypadku nieosiągnięcia wskaźnika – pytanie do LGR. Nieosiągnięcie celu skutkuje wypowiedzeniem umowy.



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych:

13. Racjonalność poniesionych kosztów czyli najlepsza jakość w danej cenie. Jeśli kwota przedstawiona do rozliczenia jest wyraźnie wyższa od kwot, które można ustalić z ogólnodostępnych źródeł, a beneficjent nie jest w stanie uzasadnić wysokości poniesionego kosztu, UMWW dokonuje korekty kosztów kwalifikowalnych do poziomu ustalonego podczas badania racjonalności. Beneficjent wzywany jest do zwrotu różnicy.



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych:

14. Poprawność wystawienia dokumentów księgowych – NIP, nazwa beneficjenta, adres, wartości finansowe, podatek VAT, uwzględnienie faktur zaliczkowych. W przypadku błędów w dokumentach księgowych konieczność dostarczenia noty lub faktury korygującej,



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych:

15. W przypadku umów cywilno - prawnych potwierdzeniem zapłaty całości rachunku jest wypłata dla wykonawcy oraz udokumentowanie odprowadzenia wszystkich składek (ZUS, US).



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych:

16. Trwałość projektu (okres związania z celem) 5 - letni okres trwałości projektu liczony od dokonania płatności końcowej/rozliczenia zaliczki. W przypadku np. sprzedaży maszyn zakupionych w ramach operacji przed upływem 5 - letniego okresu, następuje konieczność zwrotu środków wraz z odsetkami.



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych:

17. Płatności w walutach obcych – przy obliczaniu wartości przelewów/ofert w walutach obcych należy postępować zgodnie z Instrukcją do WoP. Najczęściej popełnianym błędem jest korzystanie z tabeli kursów średnich euro, zamiast z kursów sprzedaży (Tabela C umieszczona na stronie internetowej NBP),



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych:

18. Realizacja płatności

Od momentu wysłania zlecenia płatności SWW nie ma wpływu na termin przekazania środków dla Beneficjentów. Jednostką bezpośrednio odpowiedzialną za przelewy jest Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Orientacyjny termin realizacji płatności to ok. 1,5 miesiąca.



Uwagi do wniosków o płatność w zakresie beneficjentów końcowych:

19. Sprawozdanie końcowe:

- brak wersji elektronicznej!,
- brak podpisu pod sprawozdaniem.



**Dziękuję za
uwagę**

**Eliza Klósak
Urząd Marszałkowski Województwa
Wielkopolskiego
Oddział Obsługi PO - Ryby**