



Szkolenie na temat zasad realizacji i rozliczania projektów realizowanych w ramach działania „Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność, Priorytet 4 "Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, objęty Programem Operacyjnym "Rybackwo i Morze", z wyłączeniem projektów grantowych.

Piła, 17 września 2019 r.



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





PROGRAM SZKOLENIA

- ✓ **Przedstawienie zasad konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców (przedstawiciel Samorządu Województwa Wielkopolskiego)**
- ✓ **Omówienie ogólnych zasad i obowiązków związanych z realizacją projektów, wynikających z umowy o dofinansowanie (promocja projektu, rachunkowość, dokumentacja, zmiany umowy, itp.)**
- ✓ **Omówienie zasad wypełnienia wniosku o płatność**
- ✓ **Dyskusja.**





REALIZACJA OPERACJI



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





UMOWA O DOFINANSOWANIE

Beneficjent zobowiązany jest do:

- realizacji operacji w terminie określonym w umowie o dofinansowanie zawartej z Samorządem Województwa Wielkopolskiego,
- informowania SWW o wszystkich istotnych zmianach mogących mieć wpływ na realizację umowy już w toku jej realizacji.





UMOWA O DOFINANSOWANIE

Zgodnie z umową (par. 3 ust.6) realizacja operacji lub jej etapu obejmuje:

- **wykonanie zakresu rzeczowego zgodnie z zestawieniem rzeczowo-finansowym operacji stanowiącym załącznik nr 1 do umowy !!!**
- poniesienia kosztów kwalifikowanych, nie później niż do dnia złożenia wniosku o płatność,
- udokumentowanie poniesienia kosztów kwalifikowanych zgodnie z zestawieniem rzeczowo-finansowym (zał. nr 1 do umowy) , nie później niż do dnia złożenia wniosku o płatność,
- osiągnięcia zakładanego celu operacji najpóźniej do dnia złożenia wniosku o płatność,
- osiągnięcie wskaźnika realizacji celu operacji do dnia złożenia wniosku o płatność końcową

zgodnie z warunkami określonymi w rozporządzeniu nr 508/2014, rozporządzeniu nr 1303/2013, ustawie o EFMR, rozporządzeniu w sprawie Priorytetu 4 i w umowie oraz określonymi w innych przepisach dotyczących realizowanej operacji.



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





UMOWA O DOFINANSOWANIE

Zobowiązania beneficjenta

Beneficjent zobowiązuje się do spełnienia warunków określonych w Programie, rozporządzeniu nr 1303/2013, rozporządzeniu nr 508/2014, ustawie o EFMR, rozporządzeniu w sprawie Priorytetu 4 i rozporządzeniu w sprawie zaliczek oraz realizacji operacji zgodnie z postanowieniami umowy, a w szczególności do:

- **poniesienia kosztów**, stanowiących podstawę obliczenia przysługującej Beneficjentowi pomocy finansowej, w formie bezgotówkowej **lub gotówką**, z zastrzeżeniem, że środki wypłacone w ramach zaliczki, o której mowa w § 5 ust. 1, mogą być rozliczane wyłącznie w formie bezgotówkowej, nie później niż do dnia złożenia wniosku o płatność,
- **udokumentowania poniesienia kosztów kwalifikowalnych** operacji zgodnie z zestawieniem rzeczowo-finansowym operacji stanowiącym załącznik nr 1 do umowy na podstawie umowy, faktury lub innego równoważnego dokumentu księgowego oraz innych dokumentów potwierdzających dokonanie zapłaty przez Beneficjenta, nie później niż do dnia złożenia wniosku o płatność.



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





UMOWA O DOFINANSOWANIE

Zobowiązania beneficjenta c.d.

- **spełniania wymagań** sanitarnych, ochrony środowiska, weterynaryjnych, a także dotyczących bezpieczeństwa żywności i żywienia oraz warunków ochrony zwierząt, jeżeli są wymagane przepisami prawa krajowego w odniesieniu do realizowanej operacji, nie później niż do dnia złożenia wniosku o płatność końcową,
- **osiągnięcia celu operacji**, o którym mowa w § 3 ust. 2, do dnia złożenia wniosku o płatność końcową,
- **osiągnięcia wskaźnika realizacji celu** operacji określonego w § 3 ust. 3 oraz przedłożenia dokumentów potwierdzających jego osiągnięcie do dnia złożenia wniosku o płatność końcową,
- **niefinansowania realizacji operacji z udziałem innych środków publicznych**, z wyjątkiem współfinansowania tej operacji ze środków, o których mowa w § 3 pkt 3 rozporządzenia w sprawie Priorytetu 4;



UMOWA O DOFINANSOWANIE



Zobowiązania beneficjenta c.d.

- **zachowania celu operacji**, o którym mowa w § 3 ust. 2, przez:
 - ✓ 5 lat od dnia dokonania przez Agencję płatności końcowej – w przypadku operacji polegającej na inwestycji, o której mowa w § 14 rozporządzenia w sprawie Priorytetu 4,
 - ✓ 3 lata od dnia dokonania przez Agencję płatności końcowej – w przypadku operacji polegającej na utworzeniu miejsca pracy lub utrzymaniu miejsca pracy lub podjęciu działalności gospodarczej;
- **zapewnienia trwałości operacji** zgodnie z art. 71 rozporządzenia nr 1303/2013;
- **prowadzenia**, w trakcie realizacji operacji, **oddzielnego systemu rachunkowości** w ramach prowadzonych ksiąg rachunkowych lub korzystania z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją zgodnie z art. 125 ust. 4 lit. b rozporządzenia 1303/2013, albo prowadzenia zestawienia faktur lub równoważnych dokumentów księgowych na formularzu opracowanym i udostępnionym przez urząd marszałkowski albo jednostkę samorządową, gdy Beneficjent nie jest obowiązany do prowadzenia ksiąg rachunkowych;





UMOWA O DOFINANSOWANIE

Zobowiązania beneficjenta c.d.

- **niezwłocznego informowania** Zarządu Województwa o planowanych albo zaistniałych zdarzeniach związanych ze zmianą sytuacji faktycznej lub prawnej Beneficjenta w zakresie mogącym mieć wpływ na realizację operacji zgodnie z postanowieniami umowy, wypłatę pomocy finansowej lub spełnienie wymagań określonych w Programie, rozporządzeniu nr 1303/2013, rozporządzeniu nr 508/2014, ustawie o EFMR, rozporządzeniu w sprawie Priorytetu 4, rozporządzeniu w sprawie zaliczek lub umowie,
- **udostępniania** na wniosek LGD, Zarządu Województwa i Agencji **danych dotyczących operacji**, niezbędnych do monitorowania jej realizacji oraz wskaźników określonych w LSR;
- sporządzenia i przedłożenia **sprawozdań rocznych i sprawozdania końcowego z realizacji operacji**, zgodnie z rozporządzeniem w sprawie sprawozdań;





UMOWA O DOFINANSOWANIE

Zobowiązania beneficjenta c.d.

- prowadzenia w terminie od dnia zawarcia umowy do dnia wypłaty płatności końcowej **działań informacyjno-promocyjnych**, informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR, zgodnie z rozporządzeniem nr 508/2014, rozporządzeniem wykonawczym Komisji (UE) nr 763/2014 z dnia 11 lipca 2014 r. ustanawiającym zasady stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 508/2014 w sprawie Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego w odniesieniu do charakterystyki technicznej działań informacyjnych i promocyjnych oraz wytycznych dotyczących reprodukcji symbolu Unii (Dz. Urz. UE L 209 z 16.07.2014, str. 1) oraz, jeżeli dotyczy – **Księgą wizualizacji znaku Programu Operacyjnego „Rybnictwo i Morze”** opublikowaną na stronie internetowej administrowanej przez ministra właściwego do spraw rybnictwa, a w przypadku operacji, w której całkowite wsparcie publiczne przekracza 500 tys. euro, w okresie realizacji operacji oraz przez okres 5 lat od dnia złożenia wniosku o płatność końcową;



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





UMOWA O DOFINANSOWANIE

Zobowiązania beneficjenta c.d.

• **zachowania konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców** poszczególnych zadań ujętych w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji stanowiącym załącznik nr 1 do umowy, – w przypadku gdy do ich wyboru nie mają zastosowania przepisy o zamówieniach publicznych:

✓ w przypadku zamówień do kwoty 20 000 zł netto – przedstawienie dwóch ofert wraz z wnioskiem o płatność,

✓ w przypadku zamówień powyżej 20 000 zł netto – zastosowanie wymogów określonych w rozdziale 2 dokumentu - Zasady konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze”, opublikowanego na stronie internetowej administrowanej przez ministra właściwego do spraw rybnactwa;



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybnacki





UMOWA O DOFINANSOWANIE

Zobowiązania beneficjenta c.d.

- Beneficjent zobowiązuje się do **utworzenia miejsca pracy lub utrzymania miejsca pracy lub podjęcia działalności gospodarczej** oraz do zachowania utworzonego miejsca pracy lub utrzymanego miejsca pracy lub podjętej działalności gospodarczej przez 3 lata od dnia dokonania przez Agencję płatności końcowej*.
- w przypadku operacji obejmującej organizację szkoleń, seminariów, targów, wystaw tematycznych, kampanii informacyjnych lub opracowanie i przeprowadzenie kampanii promocyjnych, szczegółowy **harmonogram działań informacyjnych, szkoleniowych i promocyjnych** tej operacji określa załącznik nr 4 do umowy (**zmiany w harmonogramie należy zgłosić UMWW w terminie 5/14 dni przed wydarzeniem**).

*dotyczy operacji, w których we wniosku o dofinansowanie Beneficjent zadeklarował utworzenie miejsca pracy lub utrzymanie miejsca pracy lub podjęcia działalności gospodarczej, w liczbie wskazanej we wniosku o dofinansowanie.



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





UMOWA O DOFINANSOWANIE

Zobowiązania beneficjenta c.d.

- Beneficjent zobowiązuje się do **realizacji operacji zgodnie z przepisami o zamówieniach publicznych**, w przypadku gdy przepisy te mają zastosowanie.
- Beneficjent **przedkłada** Zarządowi Województwa **dokumentację z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego**:
 - ✓ w terminie 30 dni od dnia zawarcia umowy, jeżeli przed jej zawarciem została zawarta umowa z wykonawcą;
 - ✓ w terminie 30 dni od dnia zawarcia umowy z wykonawcą, jeżeli umowa z wykonawcą została zawarta po dniu zawarcia umowy;
 - ✓ nie później niż w dniu złożenia wniosku o płatność, w którym zostały ujęte poniesione wydatki wynikające z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w przypadku gdy umowa z wykonawcą została zawarta w terminie krótszym niż 30 dni przed upływem terminu złożenia tego wniosku o płatność.





UMOWA O DOFINANSOWANIE

KOSZTY

- W przypadku, gdy wartości kosztów kwalifikowalnych wpisane we wniosku o płatność w poszczególnych pozycjach zestawienia rzeczowo-finansowego operacji lub jej etapu różnią się od wartości kosztów kwalifikowalnych wpisanych w tych pozycjach zestawienia rzeczowo-finansowego stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, jednak ta **różnica nie przekracza 10%, Beneficjenta nie wzywa się do złożenia wyjaśnień w celu uzasadnienia tej różnicy.** W przypadku jednak **gdy ta różnica przekracza 10% lub gdy są wątpliwości, że poniesiony koszt w zakresie danego zadania ujętego w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji lub jej etapu przekracza wartość rynkową tych kosztów ustaloną w wyniku oceny ich racjonalności, Beneficjenta wzywa się do złożenia pisemnych wyjaśnień.**
- W przypadku, gdy we wniosku o płatność zostanie wykazane, że poszczególne **koszty kwalifikowalne zostały poniesione w wysokości wyższej niż określona w zestawieniu rzeczowo-finansowym** stanowiącym załącznik nr 1 do umowy, **przy obliczaniu kwoty pomocy finansowej przysługującej do wypłaty, koszty te są uwzględniane w wysokości faktycznie poniesionej, pod warunkiem, że są one uzasadnione i racjonalne oraz nie doprowadzi to do wypłaty pomocy finansowej w wysokości wyższej niż określona w § 4 ust. 1.**





ANEKSOWANIE UMOWY O DOFINANSOWANIE

Umowa może zostać zmieniona na wniosek każdej ze stron, przy czym zmiana ta nie może powodować:

- zwiększenia kwoty pomocy finansowej określonej w § 4 ust. 1;
- zmiany celu operacji;
- zmiany zobowiązania do niefinansowania kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych, przyznanych w związku z realizacją tej operacji.

Zmiana umowy wymaga **zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności**, z zastrzeżeniem § 5 ust. 6 i 13, § 6 ust. 5 oraz § 16 ust. 4.



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





ANEKSOWANIE UMOWY O DOFINANSOWANIE C.D.

Zmiana umowy **jest wymagana** w szczególności w przypadku zmiany:

- **zakresu rzeczowego operacji** lub etapu operacji w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji stanowiącym załącznik nr 1 do umowy – wniosek w tej sprawie Beneficjent składa najpóźniej w dniu złożenia wniosku o płatność zgodnie z § 9, w przypadku niedotrzymania tego terminu, wniosek o zmianę umowy nie zostanie rozpatrzony pozytywnie i Zarząd Województwa rozpatrzy wniosek o płatność zgodnie z postanowieniami zawartej umowy;
- **terminu złożenia wniosku o płatność** – wniosek w tej sprawie Beneficjent składa najpóźniej w dniu złożenia wniosku o płatność zgodnie z § 9, w przypadku niedotrzymania tego terminu, wniosek o zmianę umowy nie zostanie rozpatrzony pozytywnie.

Zarząd Województwa rozpatruje wniosek o zmianę umowy w terminie 30 dni od dnia złożenia wniosku o zmianę umowy.





PROMOCJA OPERACJI

Zgodnie z podpisaną umową Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych operacji do dnia zakończenia operacji.

- Jeżeli działania informacyjno-promocyjne (np. tablice, naklejki, oznaczenia na środkach trwałych) są **kosztem kwalifikowalnym operacji**, wówczas Beneficjent ma obowiązek zachowania działań promocyjnych **również przez okres trwałości operacji – 5 lat**.
- Beneficjent **ma obowiązek udokumentowania prowadzonych przez siebie działań promocyjnych**, a dokumentację z tym związaną przechowuje **przez 5 lat od dnia wypłaty płatności końcowej**.





PROMOCJA OPERACJI

Przykładowe zestawienie logotypów (kontrola UMWW)



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki



min. 1 cm



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





ZALICZKA

Zaliczka jest udzielona wyłącznie na pokrycie wydatków stanowiących koszty kwalifikowalne ujęte w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji, stanowiącym załącznik nr 1 do umowy oraz dokonanych w formie bezgotówkowej. W przypadku, gdy podatek VAT jest kosztem niekwalifikowanym należy go zapłacić z innego rachunku bankowego.

Rozliczenie zaliczki albo transzy zaliczki:

- 1) polega na złożeniu przez Beneficjenta wniosku o płatność, zgodnie z § 9, wykazaniu przez Beneficjenta wydatków oraz potwierdzeniu kwalifikowalności tych wydatków przez Zarząd Województwa;
- 2) może polegać również na zwrocie zaliczki albo transzy zaliczki, pod warunkiem złożenia wniosku o płatność, nie później niż w dniu złożenia tego wniosku zgodnie z § 9.



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





DOKUMENTOWANIE KOSZTÓW



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





DOKUMENTOWANIE KOSZTÓW

Konieczne jest:

- udokumentowanie wykonania wkładu własnego wraz z zapłatą na konto wykonawcy,
- dołączenie dowodu zapłaty, w tym m.in. wyciągu bankowego lub innego dokumentu potwierdzającego dokonanie płatności.

Należy zwrócić uwagę na poprawność wystawionych dokumentów księgowych : NIP, nazwa beneficjenta, adres, wartości finansowe, podatek VAT. W przypadku błędów w dokumentach konieczność dostarczenia **noty lub faktur korygujących.**



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





OPIS DRUGOSTRONNY FAKTUR

Konieczne jest umieszczenie w opisie min.:

- Numer umowy o dofinansowanie,
- Numer pozycji w *Zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji/etapu operacji*,
- Kwota wydatków kwalifikowalnych w ramach danego dokumentu (...) zł,
- Numer odrębnego konta, na którym zostały zaksięgowane wydatki w ramach danej operacji,
- Potwierdzenie poprawności rachunkowej, formalnej i merytorycznej przez złożenie podpisu przez osoby sprawdzające wraz z datami ich złożenia
- oraz opatrzyć klauzulą lub pieczęcią o treści: *„Przedstawiono do refundacji w ramach programu operacyjnego „Rybnctwo i Morze” (obustronnie).*



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





WYPOWIEDZENIE UMOWY

Wypowiedzenie umowy przez Zarząd Województwa następuje w przypadku:

- **nierozpoczęcia** przez Beneficjenta **realizacji operacji do dnia złożenia wniosku o płatność końcową**;
- **niezłożenia wniosku o płatność** w terminie określonym w § 9 ust. 1 pkt 1 albo pkt 2, z zastrzeżeniem § 17 ust. 2 oraz § 29 ust. 6 rozporządzenia w sprawie Priorytetu 4;
- **odstąpienia** przez Beneficjenta **od realizacji operacji**;
- **nieosiągnięcia zakładanego celu operacji do dnia złożenia wniosku o płatność końcową**, a gdy Beneficjent został wezwany do usunięcia braków w tym wniosku lub złożenia wyjaśnień, nie później niż w terminie 14 dni od dnia doręczenia tego wezwania;



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





WYPOWIEDZENIE UMOWY C.D.

- **nieosiągnięcia zakładanego wskaźnika realizacji celu operacji do dnia złożenia wniosku o płatność końcową**, a gdy Beneficjent został wezwany do usunięcia braków w tym wniosku lub złożenia wyjaśnień, nie później niż w terminie 14 dni od dnia doręczenia tego wezwania;
- **niewypełnienia zobowiązań**, o których mowa w § 6 ust. 1 pkt 7 lub 8 umowy;
- **uniemożliwienia**, w trakcie realizacji operacji oraz przez 5 lat od dnia dokonania płatności końcowej, przedstawicielom Zarządu Województwa **dokonywania kontroli** w miejscu realizacji operacji;
- **uniemożliwienia**, w trakcie realizacji operacji oraz przez 5 lat od dnia dokonania płatności końcowej przedstawicielom upoważnionych instytucji, dokonywania audytów i kontroli dokumentów związanych z realizacją operacji i wykonaniem obowiązków po zakończeniu realizacji operacji, lub audytów i kontroli w miejscu realizacji operacji lub siedzibie Beneficjenta;
- **finansowania kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych**, z wyjątkiem współfinansowania tej operacji ze środków, o których mowa w § 3 pkt 3 rozporządzenia w sprawie Priorytetu 4;



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





WYPEŁNIANIE WNIOSKU O PŁATNOŚĆ



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





WYPEŁNIANIE WNIOSKU O PŁATNOŚĆ

- Przed wypełnieniem wniosku o płatność należy dokładnie zapoznać się z instrukcją wypełniania WOP (wniosku o płatność).
- W sytuacji, gdy dane pole nie dotyczy Beneficjenta, należy wstawić kreskę, a w przypadku danych liczbowych należy wstawić wartość liczbową 0,00 chyba, że w instrukcji podano inaczej.
- Dla każdego etapu realizacji operacji należy złożyć oddzielny wniosek, tj. w przypadku operacji:
 - realizowanych w dwóch lub więcej etapach odpowiednio: wniosek o płatność pośrednią, wniosek o płatność końcową,
 - realizowanej w jednym etapie: wniosek o płatność końcową.





WYPEŁNIANIE WNIOSKU O PŁATNOŚĆ



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





SKŁADANIE WNIOSKU O PŁATNOŚĆ

Wniosek wraz z wymaganymi załącznikami składa się w formie pisemnej, w postaci papierowej, osobiście albo przez upoważnioną osobę, w siedzibie instytucji pośredniczącej albo w jednostce samorządowej tego samorządu województwa, z którym została podpisana umowa o dofinansowanie, albo przesyłką rejestrowaną nadaną w polskiej placówce pocztowej operatora wyznaczonego w rozumieniu przepisów prawa pocztowego, w **terminie określonym w umowie o dofinansowanie lub ostatnim zawartym do niej aneksem.**

Do wniosku o płatność dołącza się dokumenty zgodnie z listą załączników określoną w sekcji VIII. Informacja o załącznikach.



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





WYPEŁNIANIE SPRAWOZDANIA KOŃCOWEGO

Sprawozdanie z realizacji operacji jest dokumentem obowiązkowym, który powinien zawierać opis realizacji operacji, wysokość poniesionych kosztów, dokonanych zmian, a także powinien zawierać opis wszystkich sytuacji wymagających jakiegokolwiek komentarza, ułatwiające ocenę złożonej dokumentacji.



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





Informacje zawarte w prezentacji nie mają charakteru prawnego, są materiałem pomocniczym w zakresie złożenia wniosku o płatność w ramach priorytetu 4 PO Rybactwo i Morze 2014-2020



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki





Dziękujemy za uwagę

*Nadnotecka Grupa Rybacka
ul. Dąbrowskiego 8 (VIII piętro, pokój 808),
64-920 Piła*

Strona internetowa: www.ngr.pila.pl

E-mail: sekretariat@ngr.pila.pl

Tel. 67 351 08 55, 668028473

NADNOTECKA GRUPA RYBACKA



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki

