



SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

Weryfikacja wniosku o płatność - najczęściej popełniane błędy na etapie rozliczania inwestycji

Poznań, 30.04.2019 r.



SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

Podstawy prawne

- **Ustawa** z dnia 20 lutego 2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków EFRROW w ramach PROW 2014 – 2020 (Dz. U. z 2018 r. poz. 627 ze zm.)
- **Rozporządzenie** Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 września 2015 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Budowa lub modernizacja dróg lokalnych” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020 (Dz. U. poz.1414 oraz z 2018 r. poz. 509)

WERYFIKACJA WNIOSKU O PŁATNOŚĆ



- termin złożenia wniosku wskazany w umowie przyznania pomocy



- beneficjent nie podlega wykluczeniu z otrzymania pomocy finansowej



SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

WERYFIKACJA KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI WNIOSKU

Wniosek i załączniki:

Złożenie kompletu wymaganych dokumentów umożliwi pełne wykorzystanie zagwarantowanych Beneficjentowi możliwości złożenia ewentualnych wyjaśnień.

Należy pamiętać aby przed złożeniem wniosku o płatność wystąpić do odpowiednich instytucji o wymagane dokumenty. Terminy uzyskania tych dokumentów są bowiem często dość długie.



SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA
WIELKOPÓLSKIEGO



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

WERYFIKACJA KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI WNIOSKU

Weryfikacja obejmuje:

- Zgodność złożonego wniosku z obowiązującym formularzem;
- Zgodność wypełnienia wniosku z instrukcją;
- Zgodność danych Beneficjenta zawartych we wniosku z umową przyznania pomocy;
- Podpisy na wniosku i załącznikach złożone przez osobę reprezentującą Beneficjenta lub pełnomocnika poprzez sprawdzenie zgodności jej danych osobowych z umową przyznania pomocy lub pełnomocnictwem;



SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA
WIELKOPÓLSKIEGO



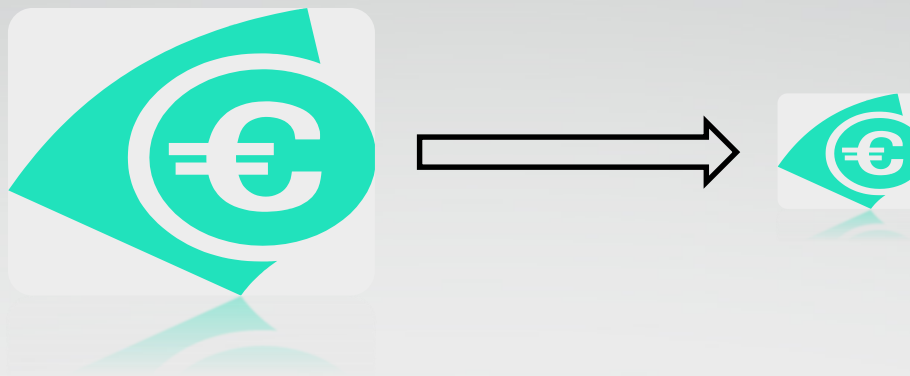
„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

WERYFIKACJA KOMPLETNOŚCI I POPRAWNOŚCI WNIOSKU

Weryfikacja obejmuje:

- Liczbę załączników złożonych razem z wnioskiem i jej zgodność z liczbą podaną we wniosku;
- Kompletność i poprawność wszystkich wymaganych załączników wymienionych w części VII wniosku;

WERYFIKACJA ZGODNOŚCI Z UMOWĄ I KWALIFIKOWALNOŚCI WYDATKÓW



Weryfikacja zgodności z umową i kwalifikowalności wydatków obejmuje:

1. Elementy, których niespełnienie skutkować będzie korektą kwoty kosztów kwalifikowalnych oraz kwoty pomocy;
2. Elementy, których niespełnienie skutkować będzie **odmową wypłaty pomocy** ;



UNIA EUROPEJSKA



SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

WERYFIKACJA ZGODNOŚCI Z UMOWĄ I KWALIFIKOWALNOŚCI WYDATKÓW

W celu uniknięcia korekty kwoty kosztów kwalifikowalnych oraz kwoty pomocy należy:

1. W pełni wykonać zakres rzeczowy przewidziany w umowie przyznania pomocy dla operacji/danego etapu

Nie wolno dokonywać zmian:

- wpływających na osiągnięcie celu operacji określonego w umowie;
- powodujących utratę ważności wydanych pozwoleń lub decyzji np. decyzji pozwolenia na budowę;
- nie podlegają refundacji pozycje, które nie były wpisane do zestawienia rzeczowo – finansowego załączonego do umowy przyznania pomocy.



SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

WERYFIKACJA ZGODNOŚCI Z UMOWĄ I KWALIFIKOWALNOŚCI WYDATKÓW

W celu uniknięcia korekty kwoty kosztów kwalifikowalnych oraz kwoty pomocy należy:

Dopuszcza się zmiany:

- **wymuszone praktycznymi rozwiązaniami w trakcie realizacji operacji;**
- **zmiany spowodowane są czynnikami zewnętrznymi niezależnymi od Beneficjenta, np.: odstąpienie wybranego dostawcy usług od realizacji umowy i spowodowana tym potrzeba wyboru innej oferty.**



SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

WERYFIKACJA ZGODNOŚCI Z UMOWĄ I KWALIFIKOWALNOŚCI WYDATKÓW

W celu uniknięcia korekty kwoty kosztów kwalifikowalnych oraz kwoty pomocy należy:

2. Prawidłowo udokumentować wydatki ujęte we wniosku o płatność poprzez złożenie faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej oraz dowodów zapłaty;
3. Dopilnować aby dane Beneficjenta wpisane we wniosku były zgodne z danymi w fakturach lub dokumentach o równoważnej wartości dowodowej;
4. Przyporządkować towar, materiał lub usługę do zakresu oraz pozycji w zestawieniu rzeczowo-finansowym z realizacji operacji ;



SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

WERYFIKACJA ZGODNOŚCI Z UMOWĄ I KWALIFIKOWALNOŚCI WYDATKÓW

W celu uniknięcia korekty kwoty kosztów kwalifikowalnych oraz kwoty pomocy należy:

5. Udokumentować realizację zakresu rzeczowo-finansowego poprzez złożenie właściwych załączników (np. decyzji, umów z wykonawcami, protokołów odbioru robót lub protokołów montażu);
6. Dopilnować aby zakres rzeczowy ujęty w dokumentach potwierdzających odbiór/ wykonanie prac był zgodny z zakresem rzeczowym podanym w fakturach lub dokumentach o równoważnej wartości dowodowej;
7. Dokonać zakupu materiałów / towarów / usług po podpisaniu umowy o przyznanie pomocy;



SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

WERYFIKACJA ZGODNOŚCI Z UMOWĄ I KWALIFIKOWALNOŚCI WYDATKÓW

W celu uniknięcia korekty kwoty kosztów kwalifikowalnych oraz kwoty pomocy należy:

8. Prowadzić oddzielny system rachunkowości albo korzystać z odpowiedniego kodu rachunkowego dla wszystkich zdarzeń gospodarczych (transakcji) związanych z realizacją operacji, tj. kosztów kwalifikowalnych.



SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

WERYFIKACJA ZGODNOŚCI Z UMOWĄ I KWALIFIKOWALNOŚCI WYDATKÓW

Przyczyny **ODMOWY** wypłaty pomocy :

1. Złożenie wniosku o płatność po terminie przewidzianym prawem – zgodnie z rozporządzeniem i po terminie wynikającym z zakresu wymaganych wyjaśnień Beneficjenta do złożenia wniosku.
2. Figurowanie Beneficjenta w rejestrze podmiotów wykluczonych lub stwierdzenie nieprawidłowości w realizacji operacji, której dotyczy wniosek o płatność, skutkującej wykluczeniem.
3. Nieosiągnięcie celu operacji w przypadku płatności ostatecznej
4. niespełnienie kryteriów wyboru operacji



SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

WERYFIKACJA WNIOSKU POD WZGLĘDEM RACHUNKOWYM

1. Potwierdzenie opłacenia w całości wszystkich przedstawionych faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej.
2. Wykaz faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej z wniosku o płatność.
3. Zestawienie rzeczowo-finansowe z realizacji operacji;
4. Wnioskowana kwota pomocy.

WYNIK WERYFIKACJI WNIOSKU

1. W wyniku dotychczasowej weryfikacji, wniosek może zostać uznany za **poprawny i nie wymagający korekty kwoty kosztów kwalifikowalnych i kwoty pomocy**. Wtedy wniosek kwalifikuje się do dalszej oceny.
2. W wyniku dotychczasowej weryfikacji, wniosek może zostać uznany za **poprawny i wymagający korekty kwoty kosztów kwalifikowalnych i kwoty pomocy**.

Sytuacja taka występuje, wówczas gdy stwierdzono, że :

- wniosek jest zgodny zasadami udzielania pomocy,
- jest lub zostanie osiągnięty cel operacji,
- nie występuje konflikt krzyżowy dla całego zakresu operacji



SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

WYNIK WERYFIKACJI WNIOSKU

Beneficjentowi, w terminie 14 dni od dnia doręczenia pisma o danym rozstrzygnięciu przysługuje prawo do wniesienia prośby o ponowne rozpatrzenie sprawy w zakresie rozstrzygnięcia SW dotyczącego:

- oceny wniosku o płatność;**
- różnicy między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a wnioskowaną kwotą pomocy;**
- odmowy wypłaty całości albo części pomocy;**



SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO



„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”

Dziękuję za uwagę