



**Fundusze
Europejskie**
Program Regionalny



Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



**ZARZĄD WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO
INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA REGIONALNYM PROGRAMEM OPERACYJNYM
WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO**

**Zasady dotyczące certyfikacji Regionalnego Programu Operacyjnego
Województwa Zachodniopomorskiego
2014 – 2020**

Szczecin, 5.02.2018 r.

Spis treści

Wykaz skrótów	3
Rozdział 1 – Podstawy prawne procesu certyfikacji	4
Rozdział 2 – Podstawowe założenia organizacyjne procesu certyfikacji	5
Rozdział 3 – Wstrzymanie procesu certyfikacji	6
Rozdział 4 – Rejestr obciążeń na projekcie	6
Rozdział 5 – Tryb i warunki kalkulacji prognoz	7

Wykaz skrótów

RPO WZ – Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego
2014-2020

IZ – Instytucja Zarządzająca RPO WZ

IP – Instytucja Pośrednicząca RPO WZ (Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie)

IC – Instytucja Certyfikująca

IA – Instytucja Audytowa

WWRPO – Wydział Wdrażania RPO w Urzędzie Marszałkowskim Województwa
Zachodniopomorskiego

WWDŚRPO – Wydział Wdrażania Działań Środowiskowych RPO w Urzędzie
Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego

SL2014 – aplikacja główna centralnego systemu teleinformatycznego

KE – Komisja Europejska

IKPC – Instytucja Koordynująca Proces Certyfikacji, której funkcję pełni komórka
organizacyjna w MR odpowiedzialna za koordynację wdrażania funduszy UE w
Polsce

SFC 2014 - elektroniczny system wymiany danych z KE (System for Fund
Management in the European Union 2014)

Deklaracja wydatków – deklaracja

Zestawienie wniosków o płatność do certyfikacji – zestawienie

Rozdział 1 – Podstawy prawne procesu certyfikacji

1.1 Niniejsze zasady zostały opracowane na podstawie art. 5 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. poz.1146), z późn. zm.

1.2 Podstawą prawną procesu certyfikacji jest prawodawstwo unijne oraz krajowe. Do najważniejszych aktów prawnych regulujących proces certyfikacji zaliczyć należy:

- a) rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12. 2013, str. 320, z późn. zm.), zwane dalej **„rozporządzeniem ogólnym”**,
- b) rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 966/2012 z dnia 25 października 2012 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 1605/2002 (Dz. Urz. UE L 298/1 z dnia 26.10.2012, str.1, z późn. zm.), zwane dalej **„rozporządzeniem finansowym”**,
- c) rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 1011/2014 z dnia 22 września 2014 r. ustanawiające szczegółowe przepisy wykonawcze do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do wzorów służących do przekazywania Komisji określonych informacji oraz szczegółowe przepisy dotyczące wymiany informacji między beneficjentami a instytucjami zarządzającymi, certyfikującymi, audytowymi i pośredniczącymi (Dz. Urz. UE L286 z dnia 30.09.2014, str. 1), zwane dalej **„rozporządzeniem wykonawczym”**,
- d) ustawę z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. poz. 1146), zwaną dalej **„ustawą wdrożeniową”**,

e) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.), zwaną dalej „**ustawą o finansach publicznych**”.

1.3 Zasady zostały opracowane na podstawie Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w ramach programów operacyjnych na lata 2014 – 2020, zwane dalej „**wytycznymi**”.

Celem niniejszych zasad jest ujednoczenie procedury certyfikacji wydatków oraz przygotowania prognoz do KE. Zasady zawierają wymogi związane z procesem sporządzania i przekazywania deklaracji wydatków przez IP oraz zestawienia wniosków o płatność do certyfikacji przez WWRPO/WWDŚRPO do IZ.

Następnie deklaracje przekazane przez IZ do IC stanowią podstawę do sporządzania Wniosku o płatność okresową do KE.

Rozdział 2 – Podstawowe założenia organizacyjne procesu certyfikacji

Zweryfikowane i zatwierdzone jako poprawne w SL2014 wnioski beneficjentów o płatność stanowią podstawę do sporządzenia deklaracji wydatków. IP sporządza i przekazuje do IZ deklarację wyłącznie poprzez system SL2014. WWRPO/WWDŚRPO przekazuje zestawienie do IZ drogą mailową. Deklaracja sporządzana jest w trybie miesięcznym, w terminie do 30 dni od dnia zakończenia okresu rozliczeniowego.

Po uzgodnieniu z IZ, IP/WWRPO/WWDŚRPO może składać deklarację/zestawienie z inną częstotliwością, ale nie rzadziej niż raz na kwartał. Wniosek w tej sprawie IP/WWRPO/WWDŚRPO przekazuje do IZ.

W przypadku, gdy z powodów technicznych przesłanie deklaracji, za pośrednictwem SL2014 nie jest możliwe, IZ może wskazać inny sposób przesłania tych dokumentów.

IP/WWRPO/WWDŚRPO, przekazując do IZ deklarację/zestawienie poświadczą, iż wydatki ujęte w załączonych wnioskach są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa oraz zostały poniesione w związku z operacjami wybranymi do finansowania zgodnie z kryteriami mającymi zastosowanie do programu operacyjnego.

Podczas sporządzania i przekazywania deklaracji/zestawienia przez IP/WWRPO/WWDŚRPO uwzględniane są wyniki wszystkich audytów przeprowadzonych przez IA i inne uprawnione instytucje kontrolne i audytowe.

Ponadto do deklaracji/zestawienia nie mogą być załączone wydatki (wnioski o płatność) zakwestionowane przez uprawnione instytucje kontrolne i audytowe.

IZ, na podstawie otrzymanych od IP/WWRPO/ WWDŚRPO deklaracji/zestawień oraz własnych wniosków o płatność np. w ramach pomocy technicznej, sporządza i przekazuje do IC deklaracje. Następnie IC, na podstawie otrzymanych deklaracji, po przeprowadzeniu weryfikacji pod względem kompletności, rzetelności i prawdziwości przygotowuje wnioski o płatność zgodnie ze wzorem określonym w załączniku nr VI do rozporządzenia wykonawczego.

Wnioski o płatność okresową przekazywane są przez IC do KE w formie elektronicznej za pomocą systemu SFC2014, w trybie bieżącym nie rzadziej niż raz na kwartał.

Rozdział 3 – Wstrzymanie procesu certyfikacji

IC, wykonując zadania wynikające z art. 126 pkt c rozporządzenia ogólnego, w przypadku powzięcia w wyniku informacji kontrolnych (zarówno IZ jak też innych podmiotów uprawnionych) informacji o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości, może podjąć decyzję o wstrzymaniu certyfikacji wydatków w ramach osi priorytetowej, priorytetu inwestycyjnego, działania lub grupy projektów do czasu usunięcia przez IP/WWRPO/ WWDŚRPO okoliczności będących podstawą wstrzymania procesu certyfikacji w celu zapobieżenia certyfikowaniu wydatków z naruszeniem prawa.

W związku z powyższym, IC pisemnie informuje IZ o zaistniałej sytuacji, wskazując termin przesłania wyjaśnienia i usunięcia nieprawidłowości.

Rozdział 4 – Rejestr obciążeń na projekcie

IP/WWRPO/WWDŚRPO na podstawie protokołu pokontrolnego z przeprowadzonej kontroli, bądź na podstawie innych dokumentów poświadczających wykorzystanie środków niezgodnie z warunkami umowy/decyzji/porozumienia o dofinansowanie projektu, niezwłocznie tworzy rejestr obciążeń na projekcie w systemie SL2014 oraz wprowadza do rejestru kartę obciążenia.

Jednocześnie IP/WWRPO/WWDŚRPO pisemnie wzywa Beneficjenta do zwrotu niesłusznie pobranych środków na realizację projektu wraz z odsetkami. Po dokonaniu zwrotu środków przez Beneficjenta, bądź w przypadku wyrażenia przez

niego zgody na potrącenie kwoty z kolejnej płatności, w rejestrze obciążeń na projekcie tworzona jest karta zwrotu.

IP/WWRPO/WWDŚRPO na bieżąco prowadzi rejestr kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektu z wyodrębnieniem wkładu publicznego i dofinansowania dla programu operacyjnego. Rejestr prowadzony jest w SL2014.

IP/WWRPO/WWDŚRPO zapewnia gromadzenie informacji w systemie SL2014 dotyczących kwot nieściągalnych w ramach programu operacyjnego.

Rozdział 5 – Tryb i warunki kalkulacji prognoz

Zgodnie z wytycznymi, IC jest zobowiązana do przesyłania prognoz wyrażonych w PLN do IKPC.

W związku z powyższym zadaniem IP/WWRPO/WWDŚRPO jest przedstawienie do dnia 30 listopada i 31 maja każdego roku prognoz w formie tabelarycznej wyrażonych w PLN zgodnie z załączonym w niniejszych zasadach wzorem (tabela nr 1). Prognozy należy przekazać do IZ w formie elektronicznej i papierowej.

Prognozy obejmują zarówno płatności odpowiadające wkładowi UE, jakie objęte zostaną wnioskami o płatność okresową od IP/WWRPO/WWDŚRPO do IZ, jak i kwoty wydatków kwalifikowalnych (podstawa certyfikacji) stanowiące podstawę obliczenia wnioskowanego wkładu UE.

Prognozy dotyczące płatności odnoszą się do wniosków o płatność przesyłanych do KE. Oznacza to, że sporządzając prognozę IP/WWRPO/WWDŚRPO musi uwzględnić nie tylko prognozy dotyczące wydatków ponoszonych przez beneficjentów w ramach programów i wykazanych we wnioskach o płatność, ale także realizację ram wykonania, zachowania zasady n+3 oraz przewidywaną datę złożenia przez IP/WWRPO/WWDŚRPO deklaracji/zestawienia do IZ, która to uzależniona jest od szeregu czynników, takich jak:

- czas weryfikacji wniosków o płatność przedłożonych przez beneficjentów,
- czas niezbędny na przygotowanie deklaracji przez instytucje systemu wdrażania.

IZ przekazuje otrzymane prognozy do IC w terminach odpowiednio do 7 grudnia i 7 czerwca. Następnie IC przesyła zweryfikowane kwoty prognoz do IKPC w terminach odpowiednio do 15 grudnia i 15 czerwca.

IC, po otrzymaniu informacji o zatwierdzonych przez IKPC kwotach prognoz, przekazuje informację do IZ w terminie do 5 dni roboczych. Prognozy w terminie odpowiednio do 31 stycznia i 31 lipca, IC przekazuje do KE za pośrednictwem systemu SFC2014.

Tabela nr 1**Prognoza dotycząca kwoty wydatków kwalifikowalnych i wkładu Unii w roku budżetowym i**

Program Operacyjny 2014-2020	Fundusz ¹ (EFRR/EFS)	Kategoria regionu	Kwota wydatków kwalifikowanych (tys. zł)			Wkład Unii (tys. zł)		
			(20..) r.		(20.. + 1) r.	(20..)r.		(20.. + 1) r.
			I – X	XI – XII		I – X	XI – XII	
RPO Zachodniopomorskie		Regiony słabiej rozwinęte						

¹ Prognozę sporządza się dla każdego funduszu osobno.