

INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA WNIOSKU O PŁATNOŚĆ

**w ramach działania „Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanego przez społeczność”
Priorytet 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, objętego Programem Operacyjnym „Rybacko i Morze”, z wyłączeniem projektów grantowych**

A. INFORMACJE WSTĘPNE

1. Przed wypełnieniem wniosku o płatność na operacje w zakresie działania „Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność” w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, objętego Programem Operacyjnym „Rybacko i Morze”, z wyłączeniem projektów grantowych, zwanego dalej *wnioskiem* należy zapoznać się z zasadami wypłaty pomocy finansowej w ramach działania Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność, w szczególności z Programem Operacyjnym „Rybacko i Morze” i aktami prawnymi¹ oraz niniejszą instrukcją.
2. Wniosek ten dotyczy operacji realizowanej przez podmiot inny niż LGD albo operacji własnej LGD, z wyłączeniem projektów grantowych.
3. Wniosek sporządza się na formularzu udostępnionym na stronie internetowej Ministerstwa Rolnictwa i Rozwoju Wsi zwanego dalej „IZ” oraz urzędu marszałkowskiego albo wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej, zwanych dalej „UM”.
4. Wniosek składa się w UM, z którym została zawarta umowa o dofinansowanie.
5. Do wniosku dołącza się dokumenty zgodnie z listą załączników określonych w sekcji VIII. ZAŁĄCZNIKI DO WNIOSKU O PŁATNOŚĆ.

Kopie dokumentów dołącza się w formie kopii potwierdzonych za zgodność z oryginałem przez pracownika LGD lub pracownika urzędu marszałkowskiego albo jednostki samorządowej, lub podmiot, który wydał dokument, lub kopii poświadczonych za zgodność z oryginałem przez notariusza lub przez występującego w sprawie pełnomocnika będącego radcą prawnym lub adwokatem.

6. Obliczanie i oznaczanie terminów dotyczących składania uzupełnień, wyjaśnień lub poprawnych dokumentów w toku postępowania w sprawie o wypłatę pomocy w ramach działania *Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność* w ramach Priorytetu 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej” objętego Programem Operacyjnym Rybacko i Morze następuje zgodnie z przepisami art. 110-116 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964r. - Kodeks Cywilny (Dz.U. z 2020 r. poz. 1740, z późn. zm.).

SPOSÓB WYPEŁNIANIA WNIOSKU

7. Zaleca się, aby wniosek został wypełniony elektronicznie i wydrukowany.
8. 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.
9. 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.

¹ Dotyczy to w szczególności:

- rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego 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 ustanawiającego 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.),
 - rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 508/2014 z dnia 15 maja 2014 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 2328/2003, (WE) nr 861/2006, (WE) nr 1198/2006 i (WE) nr 791/2007 oraz rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1255/2011 (Dz. Urz. UE L 149 z 20.05.2014, str. 1, z późn. zm.),
 - ustawy z dnia 10 lipca 2015r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. U. poz. 2140), zwanej ustawą EFMR,
 - ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o rozwoju lokalnym z udziałem lokalnej społeczności (Dz. U. z 2019 r. poz. 1167 oraz z 2022 r. poz. 88), zwanej ustawą RLKS,
 - rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 6 września 2016 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwrotu pomocy finansowej na realizację operacji w ramach działań wsparcie przygotowawcze i realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność, w tym koszty bieżące i aktywizacja, objętych Priorytetem 4. Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej, zawartym w Programie operacyjnym "Rybacko i Morze" (Dz. U. poz. 1442), zwanego rozporządzeniem.
- rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 28 lutego 2018 r. w sprawie warunków i trybu udzielania i rozliczania zaliczek oraz zakresu i terminów składania wniosków o płatność w ramach programu finansowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. U. poz. 458).

10. Przed złożeniem wniosku należy upewnić się, czy:
 - wniosek został podpisany w wyznaczonych do tego miejscach przez osoby reprezentujące Beneficjenta albo pełnomocnika beneficjenta,
 - wypełnione zostały wszystkie wymagane pola we wniosku,
 - załączone zostały wszystkie wymagane dokumenty (zgodnie z sekcją VIII. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH).
11. W przypadku, gdy zakres niezbędnych informacji nie mieści się w przewidzianych do tego tabelach i rubrykach, dane te należy zamieścić na dodatkowych stronach (np. kopie stron wniosku i załączników składanych na udostępnionych przez UM formularzach) ze wskazaniem, której części dokumentu dotyczą oraz z adnotacją na wniosku, że dana rubryka lub tabela została dodatkowo dołączona. Dodatkowe strony należy podpisać oraz opatrzyć datą i dołączyć przy pomocy zszywacza do wniosku. Przy wypełnianiu elektronicznego wniosku istnieje możliwość dodawania wierszy oraz zawijania tekstu w polach.
12. Dane finansowe podawane we wniosku, w tym:
 - a) w *Zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji* wyrażane są w złotych z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku,
 - b) Wnioskowaną kwotę pomocy oraz wkład EFMR należy wskazać z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku jednocześnie nie zaokrąglając kwoty matematycznie „w górę”.
13. Wnioskodawca powinien poinformować w formie pisemnej UM o wszelkich zmianach w zakresie danych objętych wnioskiem, w terminie 14 dni od dnia zaistnienia tych zmian. Zmiany nie mogą prowadzić do zwiększenia wnioskowanej kwoty pomocy lub modyfikacji celu operacji.

ZŁOŻENIE WNIOSKU

14. 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 zawarta umowa o dofinansowanie, o której mowa w § 25 rozporządzenia, albo przesyłką rejestrowaną nadaną w polskiej placówce pocztowej operatora wyznaczonego w rozumieniu przepisów prawa pocztowego, w terminie określonym w umowie o dofinansowanie, zawartej pomiędzy Beneficjentem a Samorządem Województwa lub ostatnim zawartym do niej aneksem. Dla sprawniejszej weryfikacji zaleca się złożenie wniosku także w wersji elektronicznej, np. na płycie CD. W przypadku dołączenia płyty CD, informację w tym zakresie należy podać w sekcji VIII. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH w części B. Inne załączniki.

Wszystkie załączone do wniosku dokumenty sporządzone w języku obcym muszą być przetłumaczone na język polski przez tłumacza przysięgłego.

1. Wniosek wraz z wymaganymi załącznikami składa się:
 - osobiście albo przez upoważnioną osobę, albo
 - przesyłką rejestrowaną, nadaną w placówce pocztowej operatora wyznaczonego, o którym mowa w art. 3 pkt 13 ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. *Prawo pocztowe* (Dz. U. z 2020 r. poz. 1041 i 2320), albo
 - na elektroniczną skrzynkę podawczą w rozumieniu art. 2 pkt 9 ustawy z dnia 7 lutego 2022 r. o doręczeniach elektronicznych (Dz. U. z 2022 poz. 569), w formie papierowej albo dokumentu elektronicznego przesłanego za pośrednictwem skrzynki ePUAP jeżeli w ogłoszeniu o naborze wniosków o przyznanie pomocy albo w komunikacie zamieszczonym na stronie internetowej LGD/UM została przewidziana możliwość składania dokumentów w formie dokumentu elektronicznego na elektroniczną skrzynkę podawczą w rozumieniu art. 2 pkt 9 ustawy z dnia 7 lutego 2022 r. o doręczeniach elektronicznych (Dz. U. z 2022 poz. 569).

Termin uważa się za dotrzymany, jeśli:

- data pieczęci UM (potwierdzająca złożenie wniosku) – w przypadku złożenia wniosku osobiście albo przez upoważnioną osobę,
- data stempla operatora wyznaczonego (operatora pocztowego) – w przypadku złożenia wniosku przesyłką rejestrowaną,
- data wprowadzenia dokumentu elektronicznego do systemu teleinformatycznego UM - w przypadku przesłania wniosku na elektroniczną skrzynkę podawczą e-PUAP, nie jest późniejsza niż dzień zakończenia terminu wskazany w umowie lub wezwaniu.

2. Złożenie wniosku potwierdza UM,
 - na kopii pierwszej strony wniosku - w przypadku złożenia wniosku osobiście albo przez upoważnioną osobę, Potwierdzenie zawiera datę złożenia wniosku oraz jest opatrzone pieczęcią UM i podpisane przez osobę przyjmującą wniosek.
 - w formie pisemnej - w przypadku przesłania wniosku za pośrednictwem polskiej placówki pocztowej operatora wyznaczonego, uznaje się dzień, w którym nadano tę przesyłkę (data stempla pocztowego).
 - w formie elektronicznej na skrzynkę podawczą e-PUAP, o ile Wnioskodawca posiada skrzynkę podawczą w ePUAP (potwierdzeniem jego dostarczenia dla Wnioskodawcy jest automatycznie utworzone urzędowe poświadczenie odbioru (UPO) wystawione przez UM, które Wnioskodawca otrzymuje na skrytkę ePUAP z której przesłał wniosek).

We wniosku występują następujące rodzaje sekcji/pól:

- [SEKCJE OBOWIĄZKOWE]

- sekcja(e) obowiązkowa(e) do wypełnienia przez Beneficjenta;
- [SEKCJA(E) OBOWIĄZKOWA(E), O ILE DOTYCZY(A)]
- sekcję(e) należy wypełnić, jeżeli dotyczy Beneficjenta;
- [POLE WYPEŁNIONE NA STAŁE]
- pole (a) niepodlegające modyfikacjom;
- [POL(E)A OBOWIĄZKOWE]
- pole(a) obowiązkowo do wypełnienia przez Beneficjenta poprzez wpisanie odpowiednich danych lub zaznaczenie odpowiedniego pola;
- [POL(E)A OBOWIĄZKOWE, O ILE DOTYCZA]
- pole(a) wypełniane przez Beneficjenta, jeżeli dotyczą;
- [POLA WYPEŁNIA PRACOWNIK UM]
- pola wypełniane przez pracownika UM, po wpłynięciu wniosku do UM.

B. CZĘŚĆ SZCZEGÓŁOWA WYPEŁNIANIA WNIOSKU Sekcja tytułowa [POL(E)A WYPEŁNIA PRACOWNIK UM]

W sekcji tytułowej wniosku pola: znak sprawy, liczba załączników dołączonych przez beneficjenta **oraz** pieczęć, data, godzina przyjęcia i podpis wypełniane są przez pracownika UM.

I. CZĘŚĆ OGÓLNA Pole 1. Wniosek dotyczy

Wniosek ten dotyczy operacji realizowanej przez podmiot inny niż LGD albo operacji własnej LGD, z wyłączeniem projektów grantowych.

Należy wskazać, poprzez wstawienie znaku X, czy wniosek dotyczy operacji realizowanej przez podmiot inny niż LGD czy operacji własnej LGD.

Pole 2. Cel złożenia wniosku

Należy wybrać, przy pomocy listy rozwijalnej odpowiedni cel złożenia wniosku:

- **złożenie wniosku** - jeśli beneficjent ubiega się o płatność;
- **korekta wniosku** - jeśli beneficjent na wezwanie UM składa korektę (ze względu np. na usunięcie braków) do wcześniej złożonego wniosku;
- **wycofanie wniosku w części**, jeśli beneficjent z własnej inicjatywy chce wycofać w części złożony wniosek.

W celu wycofania wniosku lub innej deklaracji w części, należy obligatoryjnie złożyć wypełniony wniosek (z zaznaczonym polem wniosku I.2 „*wycofanie wniosku w części*”) oraz pisemną informację, które pola/sekcje podlegają wycofaniu.

W celu wycofania wniosku lub innej deklaracji w całości, wystarczającym jest złożenie pisemnej informacji zawierającej niebudzące wątpliwości oświadczenie woli Beneficjenta.

Jeżeli Beneficjent został poinformowany o nieprawidłowościach w dokumentach lub o zamiarze przeprowadzenia kontroli na miejscu, w wyniku której następnie wykryto nieprawidłowości, wycofanie nie jest dozwolone w odniesieniu do części wniosku, której te nieprawidłowości dotyczą.

Pole 3. Rodzaj płatności

Należy wybrać odpowiednią odpowiedź z listy pomocniczej (w zależności od rodzaju płatności):

- a) **płatność pośrednia** - w przypadku wniosków składanych w ramach danego etapu realizacji operacji, jeżeli etap ten nie jest etapem końcowym,
- b) **płatność końcowa** - w przypadku wniosków składanych w ramach operacji jednoetapowych i wniosków składanych w ramach ostatniego etapu realizacji operacji.

W przypadku płatności pośredniej oraz płatności końcowej beneficjent wypełnia wszystkie sekcje wniosku oraz załącza wraz z wnioskiem wszystkie wymagane załączniki. W przypadku załączników dotyczących całej operacji (umowy, zaświadczenia, itp.), jeśli dostarczono je wraz z wnioskiem o płatność pośrednią, a nie nastąpiły zmiany, nie ma obowiązku dostarczenia ich na etapie końcowym.

W **Polu 4.** należy wskazać, poprzez wstawienie znaku X, czy z postanowień umowy wynika obowiązek utworzenia/ utrzymania miejsc (a) pracy lub podjęcie działalności gospodarczej / podjęcia działalności jako uprawniony do rybactwa.

II. DANE IDENTYFIKACYJNE BENEFICJENTA [SEKCJA OBOWIĄZKOWA].

Dane we wniosku powinny być zgodne z danymi zawartymi w umowie o dofinansowanie. W przypadku zmiany danych beneficjenta zawartych w umowie, beneficjent jest zobowiązany do niezwłocznego poinformowania UM o zaistniałych zmianach.

Pole 1.1. Forma prawna beneficjenta

Należy wybrać, przy pomocy listy rozwijalnej, formę prawną beneficjenta, tj.:

- stowarzyszenie (LGD)
- osoba fizyczna
- osoba prawna
- jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej
- jednostka samorządu terytorialnego
- jednostka organizacyjna podległa JST
- organizacja pozarządowa
- podmiot prawa publicznego
- instytut badawczy
- uczelnia
- wspólnicy spółki cywilnej

Pole nie dotyczy beneficjenta będącego LGD realizującą operację własną.

Pole 1.2. Nazwisko/Nazwa Beneficjenta [POLE OBOWIĄZKOWE]

Osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej wpisuje nazwę, osoba fizyczna nazwisko, zaś osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą wpisuje nazwę, nawet, jeśli imię i nazwisko stanowi nazwę podmiotu.

Pole 1.3 Pierwsze imię oraz pole 1.4 Drugie imię [POLA OBOWIĄZKOWE, O ILE DOTYCZA]

Należy wpisać odpowiednio pierwsze imię oraz drugie imię wnioskodawcy, w przypadku, gdy wnioskodawcą jest osoba fizyczna nieprowadząca działalności gospodarczej.

Pole 1.5. Numer identyfikacyjny

Należy wpisać numer identyfikacyjny nadany przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa (ARiMR), nadany przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 18 grudnia 2003 r. o krajowym systemie ewidencji producentów, ewidencji gospodarstw rolnych oraz ewidencji wniosków o przyznanie płatności (Dz. U. z 2017 poz. 1853 j.t.).

Każdy beneficjent jest zobowiązany do uzyskania numeru identyfikacyjnego oraz wpisu do krajowego systemu ewidencji producentów, ewidencji gospodarstw rolnych oraz ewidencji wniosków o przyznanie płatności (EP) w drodze wniosku złożonego do kierownika biura powiatowego Agencji właściwego miejscowo (BP ARiMR), na formularzu opracowanym i udostępnionym przez BP ARiMR. Dane identyfikacyjne Beneficjenta we wniosku powinny być zgodne z danymi, jakie zostały podane we wniosku o wpis do EP. W przypadku, gdy dane identyfikacyjne Beneficjenta są inne niż dane w EP, Beneficjent powinien niezwłocznie zgłosić aktualizację tych danych do właściwego BP ARiMR. Brak zgodności danych na etapie wypłaty środków finansowych będzie powodował konieczność składania wyjaśnień.

Pole 1.6. REGON [POLE OBOWIĄZKOWE]

Należy wpisać numer statystyczny podmiotu gospodarczego zarejestrowanego w Krajowym Rejestrze Urzędowym Podmiotów Gospodarki Narodowej.

Pole 1.7. Numer w KRS [POLE OBOWIĄZKOWE, O ILE DOTYCZY]

Należy wpisać numer nadany w Krajowym Rejestrze Sądowym.

Pole 1.8. Numer NIP [POLE OBOWIĄZKOWE, O ILE DOTYCZY]

Należy wpisać numer identyfikacji podatkowej nadany w urzędzie skarbowym.

Pole 1.9 PESEL [POLE OBOWIĄZKOWE, O ILE DOTYCZY]

Należy wpisać numer ewidencyjny PESEL (dotyczy osób fizycznych oraz osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą).

Pole 1.10 Seria i numer dokumentu tożsamości [POLE OBOWIĄZKOWE, O ILE DOTYCZY]

Należy wpisać numer dokumentu tożsamości (dotyczy osób fizycznych oraz osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą). Obywatele Polski, co do zasady wpisują serię i numer dowodu osobistego. Możliwość posłużenia się innym niż dowód osobisty dokumentem tożsamości, została przedstawiona w treści opisu załącznika do wniosku - **Dokument tożsamości**. W przypadku wnioskodawcy będącego obywatelem innego kraju członkowskiego UE - należy wpisać numer paszportu lub innego dokumentu ze zdjęciem, wydanego w kraju, którego obywatelstwo posiada dana osoba, który w danym kraju jest uznawany za dokument tożsamości.

Pole 2. Adres beneficjenta (miejsce zamieszkania i adres osoby fizycznej/ adres wykonywania działalności gospodarczej/ adres i siedzibę osoby prawnej albo jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej/ oddziału osoby prawnej albo jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej) [POLE (A) OBOWIĄZKOWE]

W przypadku, gdy wnioskodawcą jest osoba fizyczna należy podać adres zamieszkania, tj. adres, pod którym wnioskodawca przebywa z zamiarem stałego pobytu. Adres ten powinien być zgodny z adresem zameldowania na pobyt stały lub czasowy.

Adres należy wpisać zgodnie z adresem wskazanym w dowodzie osobistym lub adresem zameldowania na pobyt stały lub czasowy, wskazanym w Zaświadczeniu z ewidencji ludności (...), w przypadku, gdy dowód osobisty został wydany na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Spraw Wewnętrznych z dnia 29 stycznia 2015 r. w sprawie wzoru dowodu osobistego oraz sposobu i trybu postępowania w sprawach wydawania dowodów osobistych, ich utraty, uszkodzenia, unieważnienia i zwrotu (Dz.U. poz. 212, z późn. zm.), zgodnie, z którym, w treści dowodu brak jest adresu zameldowania lub gdy jest on różny od miejsca zameldowania na pobyt stały.

W przypadku, gdy beneficjentem jest osoba fizyczna wykonująca działalność gospodarczą poza miejscem zamieszkania, należy podać adres głównego miejsca oznaczonego adresem lub adres dodatkowego miejsca wykonywania działalności gospodarczej, pod którym beneficjent wykonuje działalność gospodarczą na obszarze objętym LSR.

Jeżeli beneficjentem jest osoba prawna albo jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej należy podać adres siedziby / oddziału osoby prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej, pod którym ww. podmioty wykonują działalność na obszarze objętym LSR. Może to być również adres, pod którym działa organ zarządzający.

W polach 2.1 oraz 2.3 - 2.14 należy podać adres zamieszkania/siedziby, numer telefonu, adres e-mail oraz adres strony www (jeśli posiada). Od dnia 1 lipca 2021 r., jeżeli pismo nie jest składane w postaci elektronicznej na adres do doręczeń elektronicznych w rozumieniu art. 2 pkt 1 ustawy z dnia 18 listopada 2020 r. o doręczeniach elektronicznych (Dz. U. poz. 2320 oraz z 2021 r. poz. 72), to doręczenie korespondencji na elektroniczną skrzynkę podawczą w ePUAP jest równoważne w

skutkach prawnych z doręczeniem przy wykorzystaniu publicznej usługi rejestrowanego doręczenia elektronicznego do dnia 31 grudnia 2022 r.

oraz:

data wprowadzenia dokumentu elektronicznego do systemu teleinformatycznego UM/SJO (w przypadku zgłoszenia uwag na elektroniczną skrzynkę podawczą ePUAP, potwierdzeniem jego dostarczenia dla nadawcy jest automatycznie utworzone urzędowe potwierdzenie odbioru wystawione przez Urząd Maszałkowski/Samorządową Jednostkę Organizacyjną)

W polu 2.2 województwo, należy wybrać z rozwijalnej listy, nazwę właściwego województwa.

Pole 3. Adres do korespondencji (wypełnić, jeżeli jest inny niż w pkt 2 ~~oraz w przypadku wskazania pełnomocnika~~) [SEKCJA OBOWIĄZKOWA, O ILE DOTYCZY]

Pole to należy wypełnić, jeśli adres do korespondencji jest inny niż wskazany w polu 2 ~~oraz w przypadku wskazania pełnomocnika~~.

Na adres wskazany w polu 3 będzie przesyłana wszelka korespondencja pomiędzy UM a Beneficjentem. Jeżeli Beneficjent ustanowił pełnomocnika i chce, aby korespondencja była kierowana na jego adres, w tej sekcji można wpisać adres pełnomocnika.

! W przypadku, gdy Beneficjent wpisał dane pełnomocnika, ale nie dołączył ważnego i poprawnego pełnomocnictwa, korespondencja będzie wysyłana tylko na adres Beneficjenta.

Pole 4. Dane osób upoważnionych do reprezentowania Beneficjenta [SEKCJA OBOWIĄZKOWA].

Należy wpisać dane osobowe osób upoważnionych do reprezentowania beneficjenta w sprawach związanych z wypłatą pomocy w ramach działania *Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność*, w tym pełnione stanowisko/ funkcja. Dane w tabeli należy podać, zgodnie ze stanem ujawnionym w KRS.

Dane osób muszą być zgodne ze stanem faktycznym, m.in. z danymi w udostępnionych rejestrach w wyszukiwarce zamieszczonej na stronie internetowej <https://ems.ms.gov.pl/krs/wyszukiwaniepodmiotu>. tj.:

- danymi w rejestrze stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji w Krajowym Rejestrze Sądowym (w przypadku, gdy wnioskodawcą jest organizacja pozarządowa), albo
- danymi w rejestrze przedsiębiorców w Krajowym Rejestrze Sądowym (w przypadku, gdy wnioskodawcą jest podmiot objęty obowiązkiem wpisu do rejestru przedsiębiorców), albo
- z danymi w dokumentach określających/potwierdzających zdolność prawną wnioskodawcy nieposiadającego osobowości prawnej, któremu ustawy przyznają zdolność prawną.

Pole 5. Dane pełnomocnika Beneficjenta [SEKCJA OBOWIĄZKOWA, O ILE DOTYCZY].

W imieniu Beneficjenta może występować pełnomocnik, któremu beneficjent udzielił stosownego pełnomocnictwa.

Pełnomocnictwo musi być sporządzone w formie pisemnej oraz określać w swojej treści, w sposób niebudzący wątpliwości rodzaj czynności, do których pełnomocnik jest umocowany.

W przypadku, gdy udzielone pełnomocnictwo dotyczy innej osoby niż podczas składania wniosku o dofinansowanie albo zakres udzielonego wcześniej pełnomocnictwa nie obejmuje etapu składania wniosku o płatność, należy ponownie dołączyć aktualny dokument.

Należy wpisać dane osobowe/identyfikacyjne pełnomocnika, zgodnie z dołączonym do wniosku pełnomocnictwem. Jeżeli pełnomocnik nie występuje - pole to należy zostawić niewypełnione.

Pole 6. Dane osoby uprawnionej do kontaktu [SEKCJA OBOWIĄZKOWA, O ILE DOTYCZY].

Należy wpisać dane teledresowe, przy czym numery telefonu należy podawać wraz z numerem kierunkowym osoby wyznaczonej przez Beneficjenta do kontaktów w sprawach związanych z wypłatą pomocy.

Osoba uprawniona do kontaktu może w imieniu Beneficjenta kontaktować się z UM telefonicznie w sprawach bieżących, dotyczących operacji. np. na jakim aktualnie etapie weryfikacji znajduje się wniosek.

Pole 7. Rachunek bankowy, na który należy dokonać płatności [SEKCJA OBOWIĄZKOWA]

Pola 7.1 - 7.3 Należy podać numer rachunku bankowego, zgodnie z formatem NRB obejmujący 26 cyfr, wraz z nazwą banku oraz nazwą posiadacza rachunku, na który ma być zrealizowana płatność.

Należy pamiętać, że nieprawidłowe wypełnienie danych dotyczących rachunku bankowego oraz danych posiadacza rachunku, zawartych w tym punkcie wniosku może spowodować opóźnienie w realizacji płatności o czas niezbędny do uzyskania właściwych i poprawnych danych. Aby umożliwić weryfikację poprawności przedmiotowych danych na etapie weryfikacji wniosku o płatność, należy do wniosku załączyć:

- 1) zaświadczenie z banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej, wskazujące numer rachunku bankowego lub rachunku prowadzonego przez spółdzielczą kasę oszczędnościowo - kredytową albo
- 2) kopię umowy z bankiem lub spółdzielczą kasą oszczędnościowo-kredytową na prowadzenie rachunku bankowego lub rachunku prowadzonego przez spółdzielczą kasę oszczędnościowo-kredytową, lub części tej umowy, pod warunkiem, że ta

część będzie zawierać dane niezbędne do dokonania przelewu środków finansowych; albo

- 3) oświadczenie Beneficjenta o numerze rachunku bankowego prowadzonego przez bank lub rachunku prowadzonego przez spółdzielczą kasę oszczędnościowo-kredytową, na który mają być przekazane środki finansowe, albo
- 4) inny dokument z banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej świadczący o aktualnym numerze rachunku bankowego lub rachunku prowadzonym przez spółdzielczą kasę oszczędnościowo-kredytową, pod warunkiem, że będzie on zawierał dane niezbędne do dokonania przelewu środków finansowych.

III. DANE Z UMOWY O DOFINANSOWANIE [SEKCJA OBOWIĄZKOWA]

Pole 1. Nazwa Funduszu: *Europejski Fundusz Morski i Rybacki* [POLE WYPEŁNIONE NA STAŁE].

Pole 2. Numer umowy o dofinansowanie [POLE OBOWIĄZKOWE].

Należy wpisać numer umowy, w ramach, której składany jest wniosek.

Pole 3. Data zawarcia umowy o dofinansowanie [POLE OBOWIĄZKOWE].

Należy podać datę zgodnie z umową w formacie dzień-miesiąc-rok.

Pole 4. Kwota pomocy z umowy o dofinansowanie przyznana dla całej operacji [POLE OBOWIĄZKOWE].

Należy podać kwotę pomocy przyznaną dla całej operacji, zgodnie z umową o dofinansowanie, z uwzględnieniem ewentualnej zmiany kwoty pomocy, wynikającej z zawartych aneksów.

Pole 4.1. Kwota pomocy z umowy o dofinansowanie przyznana dla danego etapu operacji [POLE OBOWIĄZKOWE O ILE DOTYCZY].

Należy podać kwotę pomocy określoną w umowie o dofinansowanie dla danego etapu operacji, w ramach, którego składany jest wniosek o płatność.

Pole 5. Kwota przyznanej zaliczki z umowy o dofinansowanie [POLE OBOWIĄZKOWE O ILE DOTYCZY].

Należy podać kwotę zaliczki określoną w umowie o dofinansowanie/aneksie.

Pole 5.1. Kwota przyznanej transzy zaliczki z umowy o dofinansowanie [POLE OBOWIĄZKOWE O ILE DOTYCZY].

Należy podać kwotę transzy zaliczki określoną w umowie o dofinansowanie, którą Beneficjent zamierza rozliczyć na podstawie składanego wniosku o płatność.

IV. DANE DOTYCZĄCE WNIOSKU O PŁATNOŚĆ [SEKCJA OBOWIĄZKOWA].

Pole 1. Wniosek za okres [POLE OBOWIĄZKOWE].

Należy podać okres, za jaki składany jest wniosek w formacie: dzień-miesiąc-rok.

W pozycji „od...” należy wpisać datę podpisania umowy o dofinansowanie, a w pozycji „do....” - faktyczny dzień złożenia wniosku o płatność w UM lub datę nadania przesyłką rejestrowaną nadaną w polskiej placówce pocztowej operatora wyznaczonego w rozumieniu przepisów prawa pocztowego.

Pole 2. Koszty całkowite realizacji operacji/ danego etapu operacji [POLE OBOWIĄZKOWE].

Należy podać wysokość całkowitych kosztów realizacji operacji, która powinna być równa *kwocie wydatków całkowitych* (sekcja VII. WYKAZ FAKTUR LUB DOKUMENTÓW O RÓWNOWAŻNEJ WARTOŚCI DOWODOWEJ DOKUMENTUJĄCYCH PONIESIONE KOSZTY, kol. 11 **Kwota wydatków całkowitych**, wiersz Razem.

Koszty całkowite stanowią sumę kosztów kwalifikowalnych oraz niekwalifikowalnych poniesionych w związku z realizacją operacji.

Pole 3. Koszty kwalifikowalne realizacji operacji/ danego etapu operacji [POLE OBOWIĄZKOWE].

Należy wpisać kwotę kosztów kwalifikowalnych, która powinna być równa *kwocie kosztów kwalifikowalnych* (sekcja VII. WYKAZ FAKTUR LUB DOKUMENTÓW O RÓWNOWAŻNEJ WARTOŚCI DOWODOWEJ DOKUMENTUJĄCYCH PONIESIONE KOSZTY kol. od 12 do 14 **Kwota kosztów kwalifikowalnych**, wiersz Razem.

Za koszty kwalifikowalne uznaje się koszty faktycznie poniesione przez beneficjenta od dnia przyznania pomocy z tytułu realizacji operacji lub jej części, w tym podatek od towarów i usług (VAT) na zasadach określonych w art. 69 ust. 3 lit. c rozporządzenia nr 1303/2013¹.

Do kosztów kwalifikowalnych operacji zalicza się koszty związane z realizacją operacji lub jej części poniesione przez beneficjenta przed dniem przyznania pomocy, lecz nie wcześniej niż od dnia zawarcia umowy ramowej. Do kosztów kwalifikowalnych operacji zalicza się również koszty związane z realizacją operacji lub jej części faktycznie poniesione przez beneficjenta przed dniem przyznania pomocy, lecz nie wcześniej niż od dnia 1 stycznia 2014 r.

Zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie, za koszty kwalifikowalne uznaje się koszty poniesione zgodnie z zakresem rzeczowo – finansowym operacji nie później niż do dnia złożenia wniosku o płatność, 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.

Poniesienie kosztów kwalifikowalnych operacji wynikających z zakresu rzeczowo-finansowego operacji, beneficjent winien udokumentować poprzez przedstawienie kopii umów, faktur lub innych równoważnych dokumentów księgowych wraz z dokumentami potwierdzającymi dokonanie zapłaty.

Do kosztów kwalifikowalnych operacji w ramach działania realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność nie zalicza się kosztów amortyzacji środków trwałych.

Oznacza to, że Beneficjent, który dokonał w ramach własnej księgowości odpisu amortyzacyjnego od środka trwałego kupionego w ramach operacji uzyskując tym samym pomoc de minimis, będzie liczył się z tym, że kwota kosztów kwalifikowalnych pochodzących z PO „Rybnactwo i Morze” będzie pomniejszona o kwotę pomocy wypłaconej w ramach tej formy pomocy de minimis.”

Pole 3.1 Koszty kwalifikowalne wynikające z § 10 rozporządzenia [POLE OBOWIĄZKOWE].

Należy wpisać kwotę kosztów kwalifikowalnych, która powinna być równa *kwocie kosztów kwalifikowalnych* (sekcja VII. WYKAZ FAKTUR LUB DOKUMENTÓW O RÓWNOWAŻNEJ WARTOŚCI DOWODOWEJ DOKUMENTUJĄCYCH PONIESIONE KOSZTY kol. 12 oraz 13 **Kwota kosztów kwalifikowalnych**, wiersz Razem.

Za koszty kwalifikowalne uznaje się koszty faktycznie poniesione przez beneficjenta od dnia przyznania pomocy z tytułu realizacji operacji lub jej części, w tym podatek od towarów i usług (VAT) na zasadach określonych w art. 69 ust. 3 lit. c rozporządzenia nr 1303/2013¹.

Zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie, za koszty kwalifikowalne uznaje się koszty poniesione zgodnie z zakresem rzeczowo - finansowym operacji nie później niż do dnia złożenia wniosku o płatność, 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.

Poniesienie kosztów kwalifikowalnych operacji wynikających z zakresu rzeczowo-finansowego operacji, beneficjent winien udokumentować poprzez przedstawienie kopii umów, faktur lub innych równoważnych dokumentów księgowych wraz z dokumentami potwierdzającymi dokonanie zapłaty.

Pole 3.2. Koszty ogólne do 10% wartości netto operacji [POLE OBOWIĄZKOWE].

Należy wpisać kwotę kosztów kwalifikowalnych, która powinna być równa *kwocie kosztów kwalifikowalnych* (sekcja VII. WYKAZ FAKTUR LUB DOKUMENTÓW O RÓWNOWAŻNEJ WARTOŚCI DOWODOWEJ DOKUMENTUJĄCYCH PONIESIONE KOSZTY kol. 14 **Kwota kosztów kwalifikowalnych**, wiersz Razem.

Za koszty kwalifikowalne uznaje się koszty faktycznie poniesione przez beneficjenta od dnia przyznania pomocy z tytułu realizacji operacji lub jej części, w tym podatek od towarów i usług (VAT) na zasadach określonych w art. 69 ust. 3 lit. c rozporządzenia nr 1303/2013¹.

Do kosztów kwalifikowalnych operacji zalicza się również koszty związane z realizacją operacji lub jej części faktycznie poniesione przez beneficjenta przed dniem przyznania pomocy, lecz nie wcześniej niż od dnia 1 stycznia 2015 r.

Zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie, za koszty kwalifikowalne uznaje się koszty poniesione zgodnie z zakresem rzeczowo - finansowym operacji nie później niż do dnia złożenia wniosku o płatność, 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.

Poniesienie kosztów kwalifikowalnych operacji wynikających z zakresu rzeczowo-finansowego operacji, beneficjent winien udokumentować poprzez przedstawienie kopii umów, faktur lub innych równoważnych dokumentów księgowych wraz z dokumentami potwierdzającymi dokonanie zapłaty.

Pole 4. Koszty niekwalifikowalne realizacji operacji/ danego etapu operacji [POLE OBOWIĄZKOWE].

Kwota kosztów niekwalifikowalnych realizacji operacji stanowi różnicę pomiędzy polem 2. **Koszty całkowite realizacji operacji** a polem 3. **Koszty kwalifikowalne realizacji operacji/ danego etapu operacji**.

Pole 5. Wnioskowana kwota pomocy dla operacji/ danego etapu operacji [POLE OBOWIĄZKOWE].

Wnioskowana kwota pomocy dla operacji nie może być wyższa niż kwota wpisana we wniosku w pkt 4 lub 4.1 w sekcji III. DANE Z UMOWY O DOFINANSOWANIE.

W polach 5.1 i 5.2 należy wpisać odpowiednio kwotę środków wspólnotowych (wkład EFMR) oraz kwotę krajowych środków publicznych (wkład krajowy).

Należy pamiętać, że wnioskowana kwota pomocy obejmuje zarówno wkład EFMR, jak i wymagany krajowy wkład środków publicznych. Zgodnie z Programem Operacyjnym Rybnactwo i Morze jednolita wielkość wkładu EFMR wynosi 85% kwoty pomocy, a wymagany krajowy wkład środków publicznych wynosi 15% (stanowi uzupełnienie środków EFMR do wysokości kwoty pomocy).

Pole 6. Rozliczenie zaliczki/transzy zaliczki [POLE OBOWIĄZKOWE O ILE DOTYCZY].

Beneficjent jest zobowiązany do rozliczenia kwoty zaliczki wraz z wnioskiem w okresie nieprzekraczającym 90 dni od dnia, w którym środki finansowe zostaną przekazane na jego rachunek bankowy w przypadku gdy pozostała do rozliczenia kwota dotychczas wypłaconej zaliczki przekracza 60% kwoty dofinansowania. Zaliczka może być wydatkowana wyłącznie na

wydatki kwalifikowalne związane z operacją ujęte w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji załączonym do umowy o dofinansowanie. Rozliczenie zaliczki lub jej transzy polega na wykazaniu przez beneficjenta wydatków kwalifikowalnych (ujętych w Zestawieniu rzeczowo finansowym) we wniosku o płatność oraz potwierdzeniu kwalifikowalności tych wydatków przez UM.

W celu udokumentowania wydatkowania otrzymanej kwoty zaliczki, beneficjent zobowiązany jest przedstawić wraz z wnioskiem wykaz dokonanych wydatków wraz z wyciągiem z wyodrębnionego rachunku bankowego przeznaczonego wyłącznie do obsługi zaliczki.

Rozliczenie zaliczki lub jej transzy może polegać również na jej zwrocie w całości na rachunek bankowy ARiMR wskazany w umowie o dofinansowanie, pod warunkiem złożenia wniosku o płatność w wysokości i terminie określonych w umowie o dofinansowanie, nie później niż w dniu złożenia tego wniosku.

Jeżeli Beneficjent zorientował się z przebiegu swojej operacji, że pojawiają się okoliczności mogące spowodować opóźnienia lub inne zagrożenia w wydatkowaniu kwoty zaliczki powinien niezwłocznie zgłosić ten fakt do Samorządu Województwa i wystąpić z wnioskiem o zmiany warunków umowy, np. zmianę terminu złożenia wniosku o płatność. Innym rozwiązaniem mógłby być zwrot niewydatkowanej zaliczki w całości na rachunek bankowy ARiMR wskazany w umowie o dofinansowanie w celu uniknięcia sankcji finansowej opisanej w art. 189 ust. 3 ustawy o finansach publicznych. Pole 6.1. Kwota zaliczki/transzy zaliczki otrzymanej przez beneficjenta [POLE OBOWIĄZKOWE O ILE DOTYCZY].

Należy wpisać kwotę otrzymanej zaliczki lub transzy zaliczki.

W polach 6.1.1 i 6.1.2 należy odpowiednio wpisać kwotę otrzymanej zaliczki/transzy zaliczki stanowiącą udział środków wspólnotowych (wkład EFMR) oraz kwotę krajowych środków publicznych (wkład krajowy). Zgodnie z Programem Operacyjnym Rybactwo i Morze jednolita wielkość wkładu EFMR wynosi 85% kwoty pomocy, a wymagany krajowy wkład środków publicznych wynosi 15% (stanowi uzupełnienie środków EFMR do wysokości kwoty pomocy).

Pole 6.2. Kwota niewykorzystanej części zaliczki/transzy zaliczki [POLE OBOWIĄZKOWE O ILE DOTYCZY].

Należy wpisać kwotę niewykorzystanej części zaliczki lub transzy zaliczki.

W polach 6.2.1 i 6.2.2 należy odpowiednio wpisać kwotę niewykorzystanej części zaliczki /transzy zaliczki stanowiącą udział środków wspólnotowych (wkład EFMR) oraz kwotę krajowych środków publicznych (wkład krajowy). Zgodnie z Programem Operacyjnym Rybactwo i Morze jednolita wielkość wkładu EFMR wynosi 85% kwoty pomocy, a wymagany krajowy wkład środków publicznych wynosi 15% (stanowi uzupełnienie środków EFMR do wysokości kwoty pomocy).

Pole 6.3. Kwota odsetek bankowych uzyskanych od wypłaconej zaliczki [POLE OBOWIĄZKOWE O ILE DOTYCZY].

Należy wpisać kwotę naliczonych odsetek na rachunku bankowym od przekazanej zaliczki.

Odsetki naliczone od zaliczki na wyodrębnionym dla zaliczki rachunku bankowym, naliczone od dnia wpływu zaliczki na ten rachunek podlegają rozliczeniu we wniosku o płatność, tzn. w przypadku, gdy beneficjent nie zwrócił dobrowolnie odsetek od wypłaconej zaliczki na rachunek bankowy wskazany przez UM, wówczas zostanie wezwany do ich zwrotu, chyba że wyraził zgodę na pomniejszenie kolejnych płatności w ramach przyznanej pomocy o kwotę tych odsetek.

W przypadku, gdy beneficjent zwrócił dobrowolnie odsetki od wypłaconej zaliczki na rachunek bankowy wskazany przez UM, wówczas powinien wraz z wnioskiem o płatność złożyć informację/dokumenty potwierdzające zwrot odsetek.

Informacja o wysokości odsetek powinna być w dołączonym do wniosku wyciągu z rachunku bankowego przeznaczonego do obsługi zaliczki (załącznik nr 17) lub w zaświadczeniu z banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo - kredytowej określające wysokość odsetek w okresie od dnia wypłaty zaliczki do dnia złożenia wniosku o płatność w ramach danej transzy (załącznik nr 18).

V. WARTOŚĆ WSKAŹNIKÓW, KTÓRE ZOSTAŁY OSIĄGNIĘTE W WYNIKU REALIZACJI OPERACJI

[SEKCJA OBOWIĄZKOWA].

Kolumna *Zakres operacji* zawiera zakres operacji określony w sekcji B.IV pole 4 wniosku o dofinansowanie.

W kolumnie *Wskaźnik* należy wpisać wskaźnik(i), zgodnie z umową o dofinansowanie.

W kolumnie *Jednostka miary wskaźnika* należy wpisać jednostkę miary, w której podany jest wskaźnik.

W kolumnie *Planowana docelowa wartość wskaźnika zgodnie z umową* należy wpisać wartość wskaźnika, określonego w umowie o dofinansowanie i wskazaną we wniosku o dofinansowanie.

W kolumnie *Wartość wskaźnika osiągnięta w wyniku realizacji operacji* należy podać wartość wskaźnika (wskaźnik produktu i rezultatu - efekty rzeczowe operacji), jaka osiągnięta została poprzez realizację operacji (z podaniem wartości liczbowych) w odniesieniu do zakresu operacji.

!

W przypadku realizacji operacji w etapach, wartość wskaźnika obligatoryjnie powinna być wykazana we wniosku o płatność końcową (ostatni wniosek o płatność).

W celu zapewnienia prawidłowego monitorowania wskaźników odnoszących się do *liczby utworzonych miejsc pracy* lub *liczby utrzymanych miejsc pracy*, niezbędne będzie wskazanie wymiaru czasu pracy pracowników zatrudnionych na nowo

utworzonych miejscach pracy lub utrzymanych miejscach pracy, na podstawie umowy o pracę, albo spółdzielczej umowy o pracę, albo innej umowy cywilno- prawnej.

VI. ZESTAWIENIE RZECZOWO-FINANSOWE Z REALIZACJI OPERACJI/ETAPU OPERACJI [SEKCJA OBOWIĄZKOWA].

W nagłówku *Zestawienia rzeczowo-finansowego z realizacji operacji/etapu operacji* należy wybrać z listy rozwijalnej rodzaj płatności (pośrednia albo końcowa), w ramach, której składany jest wniosek.

Zestawienie rzeczowo-finansowe z realizacji operacji/etapu operacji wypełniane jest zgodnie z danymi zawartymi w sekcji VII „WYKAZ FAKTUR LUB DOKUMENTÓW O RÓWNOWAŻNEJ WARTOŚCI DOWODOWEJ DOKUMENTUJĄCYCH PONIESIONE KOSZTY” oraz zgodnie z danymi w *Zestawieniu rzeczowo - finansowym operacji*, będącym załącznikiem do umowy o dofinansowanie (zwanym dalej „*Zestawieniem rzeczowo-finansowym z umowy*”).

Do *Zestawienia rzeczowo-finansowego z realizacji operacji/etapu operacji* należy przenieść wszystkie pozycje ujęte w „*Zestawieniu rzeczowo-finansowym z umowy*”. W przypadku realizacji operacji w etapach, wypełnia się tylko te pozycje, które dotyczą danego etapu realizacji operacji, którego dotyczy wniosek. Pozycje, które nie dotyczą danego etapu realizacji operacji należy pozostawić niewypełnione.

Jeżeli wartości wpisane w poszczególnych pozycjach *Zestawienia rzeczowo-finansowego z realizacji operacji/etapu operacji* różnią się od wartości wpisanych w tych pozycjach w „*Zestawieniu rzeczowo-finansowym z umowy*”, należy dokonać wyliczenia wartości odchylenia zgodnie z poniższym wzorem:

<u>ODCHYLENIA FINANSOWE KOSZTÓW KWALIFIK. (%)</u>	=	Wartość kosztów kwalifikowalnych w danej pozycji „ <i>Zestawienia rzeczowo-finansowego z realizacji operacji/ etapu operacji</i> ”	–	Wartość kosztów kwalifikowalnych w danej pozycji „ <i>Zestawienia rzeczowo- finansowego z umowy</i> ”	<u>X</u>	<u>100</u>
		Wartość kosztów kwalifikowalnych w danej pozycji „ <i>Zestawienia rzeczowo- finansowego z umowy</i> ”				

W przypadku, gdy wartości kosztów kwalifikowalnych wpisane we wniosku o płatność w poszczególnych pozycjach *Zestawienia rzeczowo-finansowego z realizacji operacji/ etapu operacji* różnią się od wartości kosztów kwalifikowalnych wpisanych w tych pozycjach zestawienia rzeczowo-finansowego stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, jednak różnica ta 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 z realizacji operacji/etapu operacji*, przekracza wartość rynkową tych kosztów ustaloną w wyniku oceny ich racjonalności, wówczas Beneficjent jest wzywany 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, wówczas 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 umowy o dofinansowanie.

Pozycje w *Zestawieniu rzeczowo-finansowym z realizacji operacji/ etapu operacji* zawierające dane finansowe należy podać z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

VII. WYKAZ FAKTUR LUB DOKUMENTÓW O RÓWNOWAŻNEJ WARTOŚCI DOWODOWEJ DOKUMENTUJĄCYCH PONIESIONE KOSZTY [SEKCJA OBOWIĄZKOWA].

Przed wypełnieniem sekcji VII. WYKAZ FAKTUR LUB DOKUMENTÓW O RÓWNOWAŻNEJ WARTOŚCI DOWODOWEJ DOKUMENTUJĄCYCH PONIESIONE KOSZTY zaleca się w pierwszej kolejności wypełnić sekcję VI. ZESTAWIENIE RZECZOWO-FINANSOWE Z REALIZACJI OPERACJI/ETAPU OPERACJI, z uwagi na fakt, że kolumna 8 w sekcji VII odwołuje się do *Zestawienia rzeczowo finansowego z realizacji operacji/etapu operacji* zawartego w sekcji VI.

a) Sposób wypełnienia poszczególnych kolumn wykazu faktur

Pozycje w tej sekcji, zawierające dane finansowe, należy wypełnić z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku.

W przypadku występowania faktur zaliczkowych, które nie obejmują pełnej kwoty płatności, w sekcji VII. należy wpisać tylko fakturę końcową uwzględniającą pełną kwotę transakcji i zawierającą również numery wcześniej wystawionych faktur zaliczkowych. Jednocześnie faktury zaliczkowe należy dołączyć do wniosku.

Mogą również wystąpić przypadki, w których wystawiono więcej niż jedną fakturę zaliczkową, a suma wystawionych faktur obejmuje całość płatności lub jedna faktura zaliczkowa może dokumentować kilka zaliczek wypłaconych do terminu jej wystawienia.

Co do zasady faktury zaliczkowe nie są ujmowane w sekcji VII. Jednakże w związku z ww. przypadkiem, nie ma obowiązku wystawiania faktury końcowej, jeżeli faktura zaliczkowa, czy też kilka faktur zaliczkowych do jednego zlecenia pokrywają całość płatności. W takim przypadku należy sprawdzić, czy ostatnia faktura zaliczkowa zawiera numery poprzednich dokumentów zaliczkowych, a do *Wykazu faktur (...)* należy wprowadzić wszystkie faktury zaliczkowe obejmujące całą kwotę płatności.

Kolumna 1 - Nr faktury lub dokumentu - należy wpisać numer faktury lub numer dokumentu o równoważnej wartości dowodowej, potwierdzającego realizację operacji objętej wnioskiem. W przypadku, gdy Beneficjent w ramach kosztów bieżących (administracyjnych) zatrudnia pracowników na umowę o pracę należy wpisać numer szczegółowej listy płac.

Kolumna 2 - Rodzaj dokumentu - należy wpisać rodzaj dokumentu.

Kolumna 3 -Nr księgowy lub ewidencyjny dokumentu - należy wpisać nr księgowy lub ewidencyjny, pod którym dana faktura lub dokument o równoważnej wartości dowodowej został zaksięgowany.

Kolumna 4 - Data wystawienia- należy wpisać dzień, miesiąc, rok (dd-mm-rr) wystawienia faktury lub dokumentu o równoważnej wartości dowodowej.

Kolumna 5 - NIP wystawcy faktury lub dokumentu - należy wpisać NIP wystawcy faktury lub dokumentu o równoważnej wartości dowodowej.

W niektórych przypadkach możliwe jest niewpisanie numeru NIP-u wystawcy dokumentu o równoważnej wartości dowodowej, jeśli dotyczy to, np. opłat sądowych, skarbowych, rozliczeń delegacji służbowych lub listy płac.

Kolumna 6 - Nazwa wystawcy faktury lub dokumentu - należy podać dokładną nazwę wystawcy faktury lub dokumentu (bez podawania adresu). W przypadku, gdy Beneficjent w ramach kosztów bieżących (administracyjnych) zatrudnia pracowników na umowę o pracę należy wpisać w tej kolumnie „zatrudnienie”.

Kolumna 7 - Pozycja na fakturze lub dokumencie albo nazwa towaru/usługi - należy wpisać nr pozycji na fakturze lub dokumencie albo nazwę towaru lub usługi, do której odnosi się koszt kwalifikowalny. Jeżeli na dokumencie występuje kilka pozycji należy wpisać nazwy, jeżeli są krótkie lub numery tych pozycji, które stanowią koszty kwalifikowalne (np.: 1-3, 5,7).

Kolumna 8 - Pozycja w zestawieniu rzeczowo - finansowym - należy podać, do której pozycji w zestawieniu rzeczowo - finansowym operacji/etapu operacji (...) odnosi się dany dokument (np. 1.1, 2.1).

Kolumna 9 - Data zapłaty - należy wpisać daty dokonania zapłaty za przedstawione do refundacji faktury lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej w formacie: dzień-miesiąc-rok (dd-mm-rr). W przypadku, gdy Beneficjent w ramach kosztów bieżących (administracyjnych) zatrudnia pracowników na umowę o pracę należy wpisać w tej kolumnie daty wypłaty wynagrodzeń zgodnie z dowodami zapłaty.

Kolumna 10 -Sposób zapłaty (G/P/K) - należy wpisać odpowiednie oznaczenie, gdzie: G - oznacza płatność gotówką; P - oznacza płatność przelewem; K - oznacza płatność kartą.

Kolumna 11 - Kwota wydatków całkowitych - należy wpisać sumę kwot brutto faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dla pozycji ujętych w kolumnie 7.

W przypadku, gdy Beneficjent w ramach kosztów bieżących (administracyjnych) zatrudnia pracowników na umowę o pracę należy wpisać w tej kolumnie kwotę brutto wraz z pełną kwotą składek płaconych przez pracodawcę.

Kolumna 12 - Kwota kosztów kwalifikowalnych ogółem- należy wpisać odpowiednią kwotę poniesionych kosztów podlegających refundacji (dla pozycji ujętych w kolumnie 7), wynikających z faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej oraz dokumentów potwierdzających dokonanie zapłaty. W tej kolumnie należy podać kwotę brutto w przypadku, gdy VAT jest kosztem kwalifikowalnym. W przypadku, gdy VAT nie jest kosztem kwalifikowalnym należy wpisać kwotę netto.

Kolumna 13 - w tym VAT - należy wpisać kwotę VAT w przypadku, gdy VAT jest kosztem kwalifikowalnym. W przypadku Beneficjenta, dla którego VAT nie będzie kosztem kwalifikowalnym należy wpisać wartość „0,00”, a w kol. 12 należy wpisać kwotę netto poniesionego kosztu (bez VAT).

Kolumna 14 - Kwota kosztów kwalifikowalnych - koszty ogólne do 10% wartości netto operacji - należy wpisać odpowiednią kwotę poniesionych kosztów podlegających refundacji (dla pozycji ujętych w kolumnie 7), wynikających z faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej oraz dokumentów potwierdzających dokonanie zapłaty. W tej kolumnie należy podać kwotę nieprzekraczającą 10% wartości netto operacji.

RAZEM (w zł) stanowi sumę poszczególnych wartości wpisanych powyżej odpowiednio w kolumnach: 11, 12, 13 i 14.

Przykładowe wypełnienie sekcji VII w przypadku częściowej zapłaty za fakturę (lub dokumentu o równoważnej wartości dowodowej).

Lp.	Nr faktury lub dokumentu	Rodzaj dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny dokumentu	Data wystawienia faktury lub dokumentu (dd-mm-rr)	NIP wystawcy faktury lub dokumentu	Nazwa wystawcy faktury lub dokumentu	Pozycja na fakturze lub dokumencie albo nazwa towaru/usługi	Pozycja w zestawieniu rzeczowo-finansowym	Data zapłaty (dd-mm-rr)	Sposób zapłaty (G/P/K)	Kwota wydatków całkowitych (w zł)	Kwota kosztów kwalifikowalnych (w zł)		
												Koszty wynikające z § 10 rozporządzenia ⁴		Koszty ogólne do 10% wartości netto operacji
												ogółem ⁹	VAT ¹⁰	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	1/2018	Faktura VAT (płat. Częściowa 1 z 2)	12	23.03.2018	111-111-11-11	1	3	A1	25.03.2017	P	1 000	1 000	186,99	0,00
2	1/2018	Faktura VAT (płat. częściowa 2 z 2)	13	23.03.2018	111-111-11-11	1	7	C3	25.03.2017	P	2 690	2 567	480,01	0,00

Kwota kosztów kwalifikowalnych (kol. 12, 13 i 14), w sekcji VII. WYKAZ FAKTUR (...) musi być zgodna z danymi zawartymi w sekcji VI. ZESTAWIENIA RZECZOWO - FINANSOWEGO Z REALIZACJI OPERACJI/ETAPU OPERACJI (kol. 6,7 i 8) oraz wierszu RAZEM ETAP.

Zarówno w przypadku zmniejszenia jak i zwiększenia kosztów kwalifikowalnych w odniesieniu do danych zawartych w Zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji, stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie, w każdej pozycji należy wpisać rzeczywistą kwotę poniesionych kosztów kwalifikowalnych.

!

Poniesienie przez Beneficjenta kosztów kwalifikowalnych operacji, w tym dokonanie płatności za dostawy lub usługi może nastąpić nie wcześniej niż od dnia zawarcia umowy o dofinansowanie i nie później niż do dnia złożenia wniosku o płatność, 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, z zastrzeżeniem zachowania terminów na zakończenie realizacji operacji i złożenie wniosku o płatność końcową w terminie wskazanym w umowie o dofinansowanie.

Biorąc pod uwagę powyższe, przy określaniu kosztów, jako poniesione, należy mieć na względzie, czy dla danych pozycji kosztowych ujętych w Zestawieniu rzeczowo-finansowym z realizacji operacji/ etapu operacji Beneficjent dokonał zapłaty.

!

Do kosztów kwalifikowalnych operacji w ramach działania *Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność* zalicza się koszty kwalifikowalne operacji wynikające z zakresu rzeczowego operacji zgodnie z zestawieniem rzeczowo-finansowym operacji stanowiącym załącznik nr 1 do umowy o dofinansowanie, faktycznie poniesione przez beneficjenta od dnia przyznania pomocy finansowej z tytułu realizacji operacji lub jej części. Dokumenty akceptowane w trakcie autoryzacji płatności

W zależności od zakresu operacji oraz kosztów kwalifikowalnych przypisanych do działania w trakcie autoryzacji wniosku o płatność akceptowane będą w szczególności następujące dokumenty krajowe i zagraniczne:

- Faktury VAT;
 - Faktury;
 - Faktury z oznaczeniem „metoda kasowa”;
 - Faktury ze specjalnym oznaczeniem dotyczącym stosowania przez podatnika procedury „VAT marża”;
 - Rachunki;
 - Raport kasowy (KP, KW);
 - Dokumenty celne (wraz z dowodami zakupu, których dotyczą);
 - Faktury korygujące (wraz z fakturami, których dotyczą);
 - Noty korygujące (wraz z fakturami, na podstawie, których zostały wystawione noty);
1. Umowy sprzedaży wraz z załączonym dokumentem potwierdzającym poniesienie wydatku w związku z zawarciem umowy, np.: dowód wpłaty, wyciąg z rachunku bankowego, bądź oświadczenie sprzedającego potwierdzające przyjęcie zapłaty;
 2. Umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło oraz inne umowy cywilnoprawne, jeżeli koszty z nimi związane mogą być kosztami kwalifikowalnymi, wraz z załączonym dokumentem potwierdzającym poniesienie wydatku (dowód wpłaty, wyciąg z rachunku bankowego), bądź oświadczeniem sprzedającego potwierdzającym przyjęcie zapłaty lub oświadczenie kontrahenta Beneficjenta o przyjęciu zapłaty. Do umów o pracę, umowy zlecenia oraz umowy o dzieło, jeżeli zostały zawarte z osobami fizycznymi nieprowadzącymi działalności gospodarczej, należy dołączyć rachunek określający wysokość podatku dochodowego oraz dokument stwierdzający istnienie obowiązku podatkowego z dowodem zapłaty podatku, a także dokument wskazujący wysokość składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne wraz z dowodem ich zapłaty;
 3. Dokumenty sporządzone dla udokumentowania zapisów w księdze ewidencji środków trwałych, dotyczących niektórych kosztów (wydatków), winny być opatrzone datą i podpisami osób, które bezpośrednio dokonały wydatków (dowody wewnętrzne), oraz określać: przy zakupie - nazwę (rodzaj) towaru oraz ilość, cenę jednostkową i wartość, a w innych przypadkach - przedmiot operacji gospodarczych i wysokość kosztu (wydatku) — na zasadach określonych w § 13 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 23 grudnia 2019r. w sprawie prowadzenia podatkowej księgi przychodów i rozchodów (Dz.U. z 2019 r. poz. 2544).

Lista przedstawiona powyżej nie zamyka w sposób definitywny możliwości potwierdzenia poniesionych kosztów innymi dokumentami, jeśli wymagają tego okoliczności oraz charakter realizowanej operacji.

Przedstawiony dowód księgowy powinien spełniać warunki określone w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217)) - zwanej dalej „ustawą o rachunkowości”, tj.: określenie rodzaju dowodu i jego numeru identyfikacyjnego, określenie stron (nazwy i adresy) dokonujących operacji gospodarczej, opis operacji oraz jej wartość, datę dokonania operacji, a gdy dowód został sporządzony pod inną datą - także datę sporządzenia dowodu, podpis wystawcy dowodu oraz osoby, której wydano lub od której przyjęto składniki aktywów, stwierdzenie sprawdzenia zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania (z zastrzeżeniem art. 21 ust. 1a ustawy o rachunkowości).

Do przedstawionych faktur i dokumentów o równoważnej wartości dowodowej należy dołączyć potwierdzenie poniesienia wydatku, czyli zapłaty należności, tj. dowody płatności gotówkowej i bezgotówkowej. W razie wystąpienia jakichkolwiek

wątpliwości związanych z dokumentami potwierdzającymi poniesienie wydatków, UM może wystąpić do Beneficjenta o dodatkowe dokumenty potwierdzające dokonanie płatności adekwatnych do sposobu dokonania zapłaty.

Beneficjenci realizujący operacje w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze są zobowiązani do prowadzenia oddzielnego systemu rachunkowości albo korzystania z odpowiedniego kodu rachunkowego albo prowadzenia zestawienia faktur lub równoważnych dokumentów księgowych, gdy na podstawie odrębnych przepisów beneficjent nie jest obowiązany do prowadzenia ksiąg rachunkowych, dla wszystkich transakcji związanych z realizacją operacji, m.in. kosztów kwalifikowalnych. Wymóg ten ma na celu identyfikację poszczególnych operacji (zdarzeń) księgowych i gospodarczych przeprowadzonych dla wszystkich wydatków w ramach operacji. Każdy beneficjent powinien prowadzić oddzielny system rachunkowości w ramach przyjętej polityki rachunkowości w przedsiębiorstwie w ramach prowadzonej działalności, albo prowadzenia zestawienia faktur lub równoważnych dokumentów księgowych, gdy na podstawie odrębnych przepisów beneficjent nie jest obowiązany do prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Obowiązek w powyższym zakresie powstaje najpóźniej z dniem podpisania umowy o dofinansowanie.

Beneficjent ma obowiązek ustalenia i opisanie zasad dotyczących ewidencji zdarzeń gospodarczych dokumentujących realizację operacji w ramach przyjętej polityki rachunkowości.

Na Beneficjencie spoczywa obowiązek udowodnienia, że niniejsze wymogi zostały zachowane.

W przypadku beneficjenta prowadzącego księgi rachunkowe i sporządzającego sprawozdania finansowe zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości przez „odrębny system księgowy albo odpowiedni kod księgowy”, o którym mowa w przepisach art. 125 ust. 4 lit. b rozporządzenia nr 1303/2013¹ należy rozumieć ewidencję księgową wyodrębnioną w ramach prowadzonych przez Beneficjenta ksiąg rachunkowych, a nie odrębne księgi rachunkowe.

Aby właściwie prowadzić wyodrębnioną ewidencję księgową należy:

- wprowadzić dodatkowe konta syntetyczne i analityczne, pozwalające na wyodrębnienie zdarzeń związanych tylko z daną operacją w układzie umożliwiającym spełnienie wymagań w zakresie sprawozdawczości i kontroli oraz w zakresie sporządzania zestawienia z komputerowego systemu księgowego. Wyodrębnienie obowiązuje dla wszystkich zespołów kont, na których będzie dokonywana ewidencja zdarzeń związanych z operacją.

lub

- wprowadzić odpowiedni kod księgowy dla wszystkich transakcji oraz kont księgowych związanych z daną operacją.

Wyodrębniony kod księgowy oznacza odpowiedni symbol, numer, wyróżnik stosowany przy rejestracji, ewidencji lub oznaczeniu dokumentu, który umożliwia sporządzanie zestawień, w tym komputerowych, w określonym przedziale czasowym ujmujących wszystkie zdarzenia związane tylko z daną operacją.

Obowiązek prowadzenia oddzielnego systemu rachunkowości lub korzystania z odpowiedniego kodu rachunkowego, w ramach prowadzonych ksiąg rachunkowych dla wszystkich transakcji związanych z realizacją operacji dotyczy również płatności realizowanych z wyodrębnionego rachunku bankowego Beneficjenta przeznaczonego wyłącznie do obsługi zaliczki.

W przypadku nieuwzględnienia w oddzielnym systemie rachunkowości poniesienia kosztu kwalifikowalnego albo w przypadku, gdy do identyfikacji tego kosztu nie wykorzystano odpowiedniego kodu rachunkowego, o którym mowa w art. 125 ust. 4 lit. b rozporządzenia nr 1303/2013 - koszt ten nie będzie uznany za kwalifikowalny.

Na fakturach lub dokumentach o równoważnej wartości dowodowej na odwrocie dokumentu należy zamieścić opis z następującymi informacjami:

- 1) Numer umowy o dofinansowanie,
- 2) Numer pozycji w *Zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji/etapu operacji*,
- 3) Kwota wydatków kwalifikowalnych w ramach danego dokumentu (...) zł,
- 4) Numer odrębnego konta, na którym zostały zaksięgowane wydatki w ramach danej operacji,
- 5) 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 „Rybactwo i Morze”.

W przypadku gdy beneficjent nie jest zobowiązany do stosowania przepisów o rachunkowości, ewidencja zdarzeń gospodarczych związanych z realizowaną operacją może być prowadzona w sposób dowolny, wybrany przez beneficjenta, przy zachowaniu warunku, że daje możliwość przeprowadzenia kontroli w przedmiotowym zakresie, np. 1) oznaczenie wybranym symbolem w Podatkowej Księżce Przychodów i Rozchodów zapisów dotyczących realizowanej operacji, w sposób umożliwiający wygenerowanie zestawienia zdarzeń związanych z realizowaną operacją;

- 2) w przypadku beneficjentów podlegających zryczałtowanym formom opodatkowania, wykaz faktur i dokumentów o równoważnej wartości księgowej jest dokumentem potwierdzającym wypełnienie zobowiązania w zakresie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej

b) Sposób przeliczania płatności dokonanych w walutach obcych na walutę polską (złoty)

Płatności bezgotówkowe dokonywane w walutach obcych

W przypadku płatności bezgotówkowych dokonywanych w innych walutach niż złoty, należy podać, po jakim kursie dokonano płatności.

Do przeliczeń kwot z waluty obcej na złote należy przyjąć kurs podany przez bank Beneficjenta - zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt 1 ustawy o rachunkowości:

„ Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia (...) odpowiednio po kursie:

1) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań

o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej”.

Oznacza to, że w przypadku płatności bezgotówkowych kwotę z faktury lub dokumentu o równoważnej wartości dowodowej należy przeliczyć z waluty obcej na złote po kursie sprzedaży waluty stosowanym przez bank Beneficjenta z dnia dokonania transakcji i zapłaty.

W przypadku, gdy bank zastosuje inny kurs waluty obcej do przeliczeń na złote, należy każdorazowo stosować rzeczywisty kurs, po którym dokonano płatności, podany przez bank Beneficjenta.

Kurs zastosowany przez bank Beneficjenta należy podać poprzez:

- przedstawienie adnotacji banku na fakturze lub dokumencie o równoważnej wartości dowodowej lub
- przedstawienie adnotacji banku na dokumencie wystawionym przez bank (np. potwierdzeniu przelewu) lub
- przedstawienie odrębnego zaświadczenia z banku, w którym dokonano płatności.

Informacje szczegółowe do płatności bezgotówkowych i gotówkowych dokonywanych w walutach obcych

Kurs sprzedaży walut ogłoszony przez NBP w dniu dokonania transakcji zapłaty stosowany jest nie tylko w przypadku płatności gotówkowych, ale również w każdym przypadku, w którym Beneficjent nie ma możliwości przedstawienia w UM rzeczywistego kursu, po jakim została przeliczona transakcja zapłaty (z zastrzeżeniem powyżej opisanych przypadków), np., gdy transakcja ta dokonywana jest w walucie obcej poza granicami RP w banku, który nie prowadzi tabel kursów walut przeliczanych na złote.

Jeżeli Beneficjent nie ma możliwości przeliczenia na złote według kursu sprzedaży waluty obcej ogłoszonego przez NBP, gdy NBP nie publikuje takich tabel, należy zastosować kurs średni ogłoszony dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w akapicie pierwszym, a także w przypadku pozostałych operacji.

Płatności gotówkowe dokonywane w walutach obcych

W przypadku płatności gotówkowych dokonywanych w walutach innych niż złoty, wartość transakcji należy przeliczać na złote według wyliczonego i ogłoszonego przez NBP bieżącego kursu sprzedaży waluty obcej z dnia dokonania transakcji zapłaty.

VIII. INFORMACJA O ZAŁĄCZNIKACH [SEKCJA OBOWIĄZKOWA]

Do wniosku o płatność należy dołączyć załączniki zgodnie z wykazem określonym we wniosku.

Przy nazwie każdego załącznika należy, przy pomocy listy rozwijalnej, wybrać odpowiednio TAK albo ND. W przypadku wybrania TAK należy wstawić liczbę załączników, jaka jest składana wraz z wnioskiem.

W zależności od rodzaju załącznika, do wniosku należy załączyć oryginał lub kopię dokumentu.

Kopie dokumentów dołącza się w formie kopii potwierdzonych za zgodność z oryginałem przez pracownika LGD lub pracownika urzędu marszałkowskiego albo jednostki samorządowej, lub podmiot, który wydał dokument, lub w formie kopii poświadczonych za zgodność z oryginałem przez notariusza lub przez występującego w sprawie pełnomocnika będącego radcą prawnym lub adwokatem.

Natomiast kopie faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej oraz kopie dowodów zapłaty mogą zostać potwierdzone za zgodność z oryginałem przez beneficjenta.

A. Załączniki dotyczące operacji Beneficjenta

1. Faktury lub dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej wraz z dowodami zapłaty, zgodnie z zestawieniem dokumentów potwierdzających poniesione wydatki - kopie

Wraz z wnioskiem należy przedstawić w UM faktury lub dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej (w tym umowy o dzieło, umowy zlecenia i inne umowy cywilnoprawne).

Faktury i dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej zostały opisane w punkcie VII. WYKAZ FAKTUR LUB DOKUMENTÓW O RÓWNOWAŻNEJ WARTOŚCI DOWODOWEJ DOKUMENTUJĄCYCH PONIESIONE KOSZTY niniejszej instrukcji.

W przypadku, gdy beneficjent wraz z wnioskiem przedkłada kopie faktur lub dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej kopie te, powinny zostać przez beneficjenta sporządzone w następujący sposób:

- oryginał faktur beneficjent powinien opatrzyć adnotacją „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze,
- następnie oryginały faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej opatrzone adnotacją jak powyżej, są skserowane i potwierdzone z oryginałem zgodnie z zasadami opisanymi w niniejszej instrukcji,
- oryginały faktur, opatrzone powyższą adnotacją pozostają u beneficjenta i mogą podlegać kontroli na miejscu podczas oceny wniosku o płatność albo kontroli w zakresie wypełnienia zobowiązań umownych po wypłacie pomocy finansowej.

2. Dowody zapłaty - kopie

Pod pojęciem dowodu zapłaty należy rozumieć: dowody zapłaty bezgotówkowej lub dowody zapłaty gotówkowej.

Dowodem zapłaty bezgotówkowej może być w szczególności:

- wyciąg bankowy lub inny dokument bankowy potwierdzający dokonanie płatności, lub
- zestawienie przelewów dokonanych przez bank beneficjenta zawierające wartości i daty dokonania poszczególnych przelewów, tytuł, odbiorcę oraz stempel banku, lub
- polecenie przelewu potwierdzone przez bank, lub
- wydruku z systemu e-bankowości.

W przypadku płatności bezgotówkowych dokonywanych w innych walutach niż złoty, należy podać, po jakim kursie dokonano płatności. Przedstawione dowody zapłaty powinny umożliwiać identyfikację faktury lub dokumentu o równoważnej wartości dowodowej, którego wpłata dotyczy oraz ustalenie wysokości i dat dokonania poszczególnych wpłat. Sposoby przedstawienia kursu zastosowanego przez bank Beneficjenta zostały opisane w części VII niniejszej instrukcji.

Wyciąg bankowy powinien być opatrzony pieczęcią banku, w którym dokonano zapłaty. Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1896, z późn. zm.) - zwanej dalej „ustawą Prawo bankowe” - Oświadczenia woli związane z dokonywaniem czynności bankowych mogą być składane w postaci elektronicznej. Wymagane jest, aby na wyciągu zaznaczono operacje finansowe dotyczące wniosku.

Wydruk z systemu bankowości elektronicznej jest wystarczającym dokumentem potwierdzającym dokonanie płatności i może zostać złożony bez konieczności dodatkowego potwierdzenia tego dokumentu pieczęcią banku, w którym dokonano zapłaty, jeżeli wydruk ten jest opatrzony klauzulą o niewymaganiu podpisu ani uwierzytelnienia.

Dowodem zapłaty gotówkowej może być w szczególności:

- oświadczenie wystawcy faktury lub dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej o dokonaniu zapłaty przez beneficjenta sporządzone w formie odrębnego dokumentu, lub
- adnotacja sprzedającego o dokonaniu zapłaty przez Beneficjenta na fakturze lub dokumencie o równoważnej wartości dowodowej, lub
- dokument KP (Kasa Przyjmie), lub
- rozliczenie pobranej zaliczki.

Dowód zapłaty gotówkowej powinien być podpisany przez wystawcę.

Jeżeli na fakturze/dokumencie księgowym o równoważnej wartości dowodowej forma płatności została określona, jako „gotówka”, a termin płatności, jako dzień wystawienia dokumentu oraz na fakturze/dokumencie księgowym o równoważnej wartości dowodowej znajduje się adnotacja „zapłacono”, wówczas taki dokument nie wymaga dołączenia dodatkowych dowodów zapłaty.

Na fakturze nie muszą znajdować się podpisy wystawcy i odbiorcy ani ich firmowe pieczęćki. Taka faktura - pod warunkiem, że zawiera wszystkie wymienione elementy, o których mowa w art. 106e ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług - jest w pełni zgodna z zasadami wystawiania faktur.

Zgodnie z art. 63 ust. 1 ustawy Prawo bankowe, rozliczenia pieniężne mogą być przeprowadzane za pośrednictwem banków, jeżeli przynajmniej jedna ze stron rozliczenia (dłużnik lub wierzyciel) posiada rachunek bankowy. Rozliczenia pieniężne przeprowadza się gotówkowo lub bezgotówkowo za pomocą papierowych lub informatycznych nośników danych.

Rozliczenia bezgotówkowe przeprowadza się w szczególności:

- 1) poleceniem przelewu;
- 2) poleceniem zapłaty;
- 3) czekiem rozrachunkowym;
- 4) kartą płatniczą.

W przypadku stwierdzenia błędów lub uchybień w podstawowych dowodach potwierdzających zapłatę, beneficjent może być wezwany do złożenia wyjaśnień, w tym, np. przedłożenia podpisanego oświadczenia wystawcy faktury lub dokumentu

księgowego o równoważnej wartości dowodowej, o dokonaniu takiej zapłaty przez beneficjenta z uwzględnieniem: wysokości wpłat, dat ich dokonania, nr faktury/dokumentu księgowego o równoważnej wartości dowodowej itp.

W przypadku płatności dokonywanych w innych walutach niż złoty, należy podać, po jakim kursie dokonano płatności.

Przedstawione dowody zapłaty powinny umożliwiać identyfikację faktury lub dokumentu o równoważnej wartości dowodowej, którego wpłata dotyczy oraz ustalenie wysokości i dat dokonania poszczególnych wpłat.

3. Oświadczenie Beneficjenta potwierdzające utworzenie miejsc pracy/utrzymanie miejsc pracy/poniesienie kosztów zatrudnienia przez Beneficjenta, wraz z zaświadczeniem wydanym przez ZUS o niezaleganiu w opłacaniu składek

Beneficjent realizujący operacje w ramach działania Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność zobowiązany jest do złożenia oświadczenie Beneficjenta potwierdzające utworzenie miejsc pracy/utrzymanie miejsc pracy/poniesienie kosztów zatrudnienia przez Beneficjenta, wraz z zaświadczeniem wydanym przez ZUS o niezaleganiu w opłacaniu składek Stan zatrudnienia (liczba pracowników) może być zmienny na przestrzeni całego procesu jakim jest rozpoczęcie operacji i jej zakończenie etapem złożenia wniosku o płatność końcową a także przez 3 lata od dnia otrzymania przez beneficjenta płatności końcowej. Możliwe jest, że beneficjent będzie poproszony o dostarczenie w ramach uzupełnień do wniosku formularz rozliczeniowy DRA jeżeli pojawią się wątpliwości odnośnie okresów zatrudnienia (na przykład beneficjent traci pracownika albo zalega w płaceniu składek albo w inny sposób sygnalizuje, że ma problemy w realizacji umowy) odnoszące się do badanego problematycznego okresu. Formularz DRA zawiera dane wrażliwe, które są prawnie chronione w związku z obowiązującymi przepisami RODO.

4. Oferty wykonawców zadania ujętego w zestawieniu rzeczowo - finansowym operacji/etapu operacji

5. Beneficjent realizujący operacje w ramach działania *Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność* zobowiązany jest do zachowania konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców poszczególnych zadań ujętych w zestawieniu rzeczowo - finansowym operacji stanowiącym załącznik nr 1 do umowy o dofinansowanie, w przypadku, gdy do ich wyboru nie mają zastosowania przepisy o zamówieniach publicznych. Oznacza to, że jest zobowiązany do przeprowadzenia postępowania zgodnie z Zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze”, opublikowanymi na stronie internetowej administrowanej przez ministra właściwego do spraw rybnactwa, - w przypadku, gdy do realizacji operacji nie mają zastosowania przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843, z późn. zm.) albo ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2019, z późn. zm.) a następnie złożenia wraz z wnioskiem dokumentów potwierdzających zachowanie konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców poszczególnych zadań ujętych w ZESTAWIENIU RZECZOWO-FINANSOWYM OPERACJI (w przypadku gdy do ich wyboru nie mają zastosowania przepisy o zamówieniach publicznych), zgodnie z Zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze”, opublikowanymi na stronie internetowej administrowanej przez ministra właściwego do spraw rybnactwa. Dokumentacja z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia (Załącznik do Instrukcji)

W przypadku, gdy Beneficjent nie otrzyma żadnej oferty w dwóch kolejnych postępowaniach lub wpłynęły tylko oferty podlegające odrzuceniu, dopuszcza się zawarcie umowy z wykonawcą będącym podmiotem powiązany kapitałowo lub osobowo z Beneficjentem. Zawarcie umowy z podmiotem powiązany kapitałowo lub osobowo może mieć miejsce jedynie wtedy, gdy wniosek Beneficjenta uzasadniający występowanie obiektywnych przesłanek, że na rynku nie istnieje inny potencjalny wykonawca (nie powiązany kapitałowo lub osobowo z Beneficjentem) danego zamówienia zostanie zaakceptowany przez instytucję pośredniczącą, z którą Beneficjent zawarł umowę o dofinansowanie

W okresie trwania epidemii koronawirusa COVID-19 nastąpiło zawieszenie sankcjonowania beneficjentów, którzy nie zastosowali się do Zasad konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach Programu Operacyjnego „Rybnactwo i Morze” (patrz załącznik do instrukcji).

6. Umowy z dostawcami lub wykonawcami zawierające specyfikację będącą podstawą wystawienia każdej z przedstawionych faktur lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej, jeżeli nazwa towaru lub usługi w przedstawionej fakturze lub dokumencie o równoważnej wartości dowodowej, odnosi się do umów zawartych przez Beneficjenta lub nie pozwala na precyzyjne określenie kosztów kwalifikowalnych - kopie

Ww. dokumenty (umowy oraz aneksy do umów) wymagane są w sytuacji, jeżeli wcześniej nie zostały dostarczone, np. w ramach dokumentacji związanej z przeprowadzonymi postępowaniami o udzielenie zamówień publicznych.

Przedmiot i zakres kosztów objętych aneksami do umów z wykonawcą będzie poddany ocenie pod kątem zakwalifikowania ich do refundacji.

7. Ostateczna decyzja o pozwoleniu na budowę (załącznik obowiązkowy w sytuacji, gdy na etapie wniosku o przyznanie pomocy nie był ostatecznym dokumentem) - oryginał lub kopia

Decyzja załączana jest w przypadku operacji, dla których jest wymagana zgodnie z ustawą z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2020 r. poz. 1333 z późn. zm)

Dokument ten, powinien zostać złożony wraz z wnioskiem o płatność pośrednią, w sytuacji, gdy na etapie wniosku o dofinansowanie, decyzja na roboty budowlane nie była ostateczna. Decyzja ostateczna powinna być opatrzona stemplem właściwego organu administracji budowlanej, wpisem na decyzji lub zaświadczeniem ww. organu - starostwa, że decyzja ta stała się ostateczna.

8. Ostateczne pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego, jeśli taki obowiązek wynika z przepisów prawa budowlanego - oryginał lub kopia

Dokument (aktualny) ten powinien być dołączony do wniosku, w ramach, którego występują zadania, które zostały zakończone oraz dla których z odrębnych przepisów wynika obowiązek uzyskania pozwolenia na użytkowanie obiektu budowlanego.

Dokument wymagany jest także, jeżeli przystąpienie do użytkowania obiektu budowlanego lub jego części ma nastąpić przed wykonaniem wszystkich robót budowlanych.

9. Oświadczenie Beneficjenta o wyodrębnieniu osobnych kont albo korzystaniu z odpowiedniego kodu rachunkowego w rozumieniu art. 125 ust. 4 lit. b rozporządzenia nr 1303/2013, sporządzone na formularzu udostępnionym przez IZ - oryginał, dokument sporządzany na wzorze stanowiącym załącznik do wniosku, wraz z:

- elementami polityki rachunkowości (lub pełnej rachunkowości) i zakładowego planu kont oraz z wydrukami z kont księgowych w ramach prowadzonych ksiąg rachunkowych dla wszystkich transakcji związanych z operacją (w przypadku, gdy Beneficjent prowadzi księgi rachunkowe) albo
- wykazem faktur w przypadku, gdy nie prowadzi ksiąg rachunkowych.

10. Harmonogram działań informacyjnych, szkoleniowych i promocyjnych wraz z dokumentami potwierdzającymi przeprowadzenie działań informacyjnych, szkoleniowych i promocyjnych, w tym: zaproszenie/zawiadomienie o spotkaniu wraz z potwierdzeniem rozpowszechnienia informacji o spotkaniu, program, lista obecności, protokół, dokumentacja fotograficzna (załącznik obowiązkowy) w przypadku gdy wymaga tego specyfikacja operacji - oryginał lub kopia.

Dokument sporządzony zgodnie ze wzorem stanowiącym załącznik nr 4 do umowy o dofinansowanie.

Wraz z załącznikiem należy przekazać podpisane oświadczenia dotyczące przetwarzania danych osobowych osoby fizycznej - uczestnik szkolenia /warsztatów w ramach operacji w zakresie działania „realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność” w ramach priorytetu 4 „zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, objętego programem operacyjnym „rybactwo i morze.

11. Wzory materiałów promocyjnych - w przypadku, gdy wymaga tego specyfikacja operacji.

12. Umowa leasingu wraz z harmonogramem spłat rat, w której przewidziane będzie przeniesienie prawa własności przedmiotu leasingu na beneficjenta (składana wraz z wnioskiem o płatność, w ramach, którego po raz pierwszy zostaną ujęte raty zapłacone tytułem wykonania umowy leasingu), w przypadku, gdy wymaga tego specyfikacja operacji - kopia.

13. Umowa leasingu lub inne dokumenty potwierdzające nabycie rzeczy przez finansującego od zbywcy za określoną kwotę (składane wraz z wnioskiem o płatność, w ramach, którego po raz pierwszy zostaną ujęte raty zapłacone z tytułu wykonania umowy leasingu), w przypadku, gdy wymaga tego specyfikacja operacji - kopia.

14. Dokumenty potwierdzające przeniesienie praw własności rzeczy będących przedmiotem umowy leasingu na beneficjenta (składane wraz z wnioskiem o płatność, w ramach, którego będzie rozliczana ostatnia rata zapłacona z tytułu wykonania umowy leasingu), w przypadku, gdy wymaga tego specyfikacja operacji - kopia.

15. Sprawozdanie z realizacji operacji (składane wraz z wnioskiem o płatność końcową na formularzu udostępnionym przez MRiRW - oryginał.

Sprawozdanie z realizacji operacji jest dokumentem obowiązkowym.. Zgodnie z umową o dofinansowanie, Beneficjent ma obowiązek złożyć sprawozdanie końcowe z realizacji operacji wraz z wnioskiem o płatność końcową. sposobu realizacji Do sprawozdania dołącza się wypełniony załącznik „Dane do monitorowania wskaźników odnoszących się do liczby utworzonych miejsc pracy lub liczby utrzymanych miejsc pracy” jeżeli operacja polega na utworzeniu miejsca pracy lub utrzymaniu miejsca pracy lub podjęciu działalności gospodarczej. Beneficjent ma obowiązek złożyć sprawozdanie roczne z realizacji operacji w terminie do dnia 31 stycznia każdego roku w okresie 5 lat po otrzymaniu płatności końcowej, chyba że w umowie o dofinansowanie wskazano inny termin.

16. Informacja o numerze rachunku bankowego Beneficjenta, prowadzonego przez bank lub spółdzielczą kasę oszczędnościowo - kredytową, na który mają być przekazane środki finansowe z tytułu pomocy finansowej w ramach danej transzy, jeżeli dotyczy- oryginał lub kopia.

Załącznik wymagany w przypadku, gdy wystąpiły zmiany po złożeniu wniosku o płatność pierwszej transzy pomocy. Dokumentem potwierdzającym numer rachunku Beneficjenta może być:

- zaświadczenie z banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej, wskazujące numer rachunku bankowego lub rachunku prowadzonego przez spółdzielczą kasę oszczędnościowo - kredytową albo
- kopia umowy z bankiem lub spółdzielczą kasą oszczędnościowo-kredytową na prowadzenie rachunku bankowego lub rachunku prowadzonego przez spółdzielczą kasę oszczędnościowo-kredytową, lub części tej umowy, pod warunkiem, że ta część będzie zawierać dane niezbędne do dokonania przelewu środków finansowych; albo
- oświadczenie Beneficjenta o numerze rachunku bankowego prowadzonego przez bank lub rachunku prowadzonego przez spółdzielczą kasę oszczędnościowo-kredytową, na który mają być przekazane środki finansowe, albo

- inny dokument z banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej świadczący o aktualnym numerze rachunku bankowego lub rachunku prowadzonego przez spółdzielczą kasę oszczędnościowo-kredytową, pod warunkiem, że będzie on zawierał dane niezbędne do dokonania przelewu środków finansowych.

Beneficjent zobowiązany jest do dołączenia jednego z ww. *dokumentów* wraz z:

- wnioskiem o pierwszą płatność pośrednią - w przypadku, gdy operacja jest realizowana w więcej niż jednym etapie.
- wnioskiem o płatność końcową - w przypadku, gdy operacja jest realizowana w jednym etapie.

Jeżeli Beneficjent realizuje operację w etapach i nie dołączył do wniosku o płatność *Dokumentu* potwierdzającego nowy nr rachunku bankowego, płatność zostanie zrealizowana na wskazany wcześniej rachunek bankowy.

Jeżeli natomiast Beneficjent załączył nowy *Dokument (...)* to środki finansowe z tytułu refundacji zostaną przekazane na rachunek wskazany w nowym *Dokumentcie (...)*.

17. Aktualny pełny wyciąg z rachunku bankowego przeznaczonego do obsługi zaliczki - oryginał lub kopia
Załącznik wymagany, gdy Beneficjent otrzymał zaliczkę

W przypadku, gdy została wypłacona Beneficjentowi zaliczka / transza zaliczki, w celu określenia jej sposobu wykorzystania/monitorowania zgodnie z przeznaczeniem (tj. realizacja operacji zgodnie z postanowieniami umowy), Beneficjent zobowiązany jest złożyć wyciąg z wyodrębnionego rachunku, na który wypłacono środki, obejmujący wszystkie operacje od dnia otrzymania zaliczki do dnia całkowitego jej wydatkowania

Załącznik ten służy również do monitorowania wysokości odsetek naliczonych od wypłaconej zaliczki, jeśli Beneficjent nie zwrócił wcześniej odsetek na rachunek bankowy ARiMR wskazany w umowie o dofinansowanie .

18. Zaświadczenie z banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo - kredytowej określające wysokość odsetek w okresie od dnia wypłaty zaliczki/do dnia złożenia wniosku o płatność w ramach danej transzy, (jeśli dotyczy danej transzy), (załącznik składany opcjonalnie, jeśli wysokość odsetek nie wynika z załącznika nr 17).

Załącznik wymagany w przypadku, gdy została wypłacona Beneficjentowi zaliczka.

Dokument wymagany w celu określenia wysokości naliczonych odsetek w ramach danego okresu, w przypadku, gdy informacja o wysokości tych odsetek nie wynika z załącznika nr 17 *Aktualny wyciąg z rachunku bankowego przeznaczonego do obsługi zaliczki*.

Załącznik ten nie jest wymagany w przypadku, gdy Beneficjent zwrócił odsetki na rachunek bankowy wskazany przez Agencję.

19. Dokument(y) potwierdzający(e) podniesienie kwalifikacji zawodowych, w tym zaświadczenie o ukończeniu kursu, szkoły, szkolenia lub otrzymane certyfikaty - w przypadku, gdy wymaga tego specyfika operacji - kopia

20. Pełnomocnictwo (w przypadku, gdy zostało udzielone innej osobie niż podczas składania wniosku o dofinansowanie lub gdy zmienił się zakres poprzednio udzielonego pełnomocnictwa) - oryginał lub kopia

Należy dołączyć do wniosku w sytuacji, gdy beneficjent jest reprezentowany w stosunkach z UM przez pełnomocnika.

Dane dotyczące pełnomocnika zawarte we wniosku II. DANE IDENTYFIKACYJNE BENEFICJENTA pkt 5 *Dane pełnomocnika beneficjenta* muszą być zgodne z danymi zawartymi w załączonym pełnomocnictwie.

Pełnomocnictwo musi mieć formę pisemną i określać w swojej treści w sposób niebudzący wątpliwości rodzaj czynności, do których pełnomocnik ma umocowanie.

21 Dane do monitorowania wskaźników odnoszących się do liczby utworzonych miejsc pracy lub liczby utrzymanych miejsc pracy – oryginał

Beneficjent dołącza do wniosku o płatność końcową i do Sprawozdania końcowego ww. załącznik. Jest to zestawienie podsumowujące faktyczną liczbę zatrudnionych pracowników i wymiar ich czasu pracy.

B. Inne załączniki

Beneficjent może dołączyć dokumenty, których nie wyszczególniono w części A wniosku o płatność, a które w jego opinii są niezbędne do oceny wniosku.

Ponadto w przypadku, gdy w imieniu beneficjenta w sprawie będzie występował pełnomocnik lub reprezentant, wówczas w związku ze zmianą przepisów dotyczących ochrony danych osobowych, tj. wejściem w życie z dniem 25 maja 2018 r. rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. *w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE* (dalej rozporządzenie 2016/679) oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. *o ochronie danych osobowych* (Dz. U. z 2018 r., poz. 1000, z późn. zm.), do wniosku należy dołączyć podpisane przez pełnomocnika lub reprezentanta Oświadczenie zawierające oświadczenia i zgody dotyczące przetwarzania danych osobowych, jeżeli nie zostało złożone wraz z wnioskiem o dofinansowanie.

C. Liczba załączników (razem)

W tym wierszu należy wpisać sumę wszystkich załączników do wniosku.

B IX. Informacje, zgody i oświadczenia dotyczące przetwarzania danych osoby fizycznej występującej w działaniu „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność z wyłączeniem projektów grantowych ” Priorytet 4 „Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, zawartego w Programie Operacyjnym „Rybnactwo i Morze” (dotyczy osoby upoważnionej do reprezentowania Beneficjenta /osoby uprawnionej do kontaktu)

B.X. Informacje dotyczące przetwarzania przez Samorząd Województwa oraz Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa danych osobowych osób fizycznych, które zostaną przekazane przez Beneficjenta.

W związku ze zmianą przepisów dotyczących ochrony danych osobowych, tj. wejściem w życie z dniem 25 maja 2018 r. rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE oraz ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781, z późn. zm.) zmianie uległy zasady przetwarzania danych osobowych, w celach związanych z wypłatą pomocy.

B.XI. Oświadczenie Beneficjenta o wypełnieniu obowiązku informacyjnego wobec innych osób fizycznych

Należy zapoznać się z treścią oświadczenia oraz złożyć podpis opatrzony datą w stosownym miejscu.

B.XII. OŚWIADCZENIA BENEFICJENTA [SEKCJA OBOWIĄZKOWA].

Należy zapoznać się z treścią oświadczenia oraz złożyć podpis opatrzony datą w stosownym miejscu.

Rozliczanie robót budowlanych

Beneficjent który podmiotowo, bądź przedmiotowo nie jest zobowiązany do stosowania przepisów o zamówieniach publicznych dostarcza na etapie wniosku o płatność, umowę z wykonawcą wraz ze stosownymi załącznikami pozwalającymi na określenie zakresu rzeczowego i wynagrodzenia wykonawcy.

Jeżeli zawarta z wykonawcą umowa jest umową o wynagrodzenie ryczałtowe, wykonawca nie jest zobowiązany do przedstawienia wraz z ofertą kosztorysu ofertowego.

Wszelkie zmiany wprowadzone do projektu budowlanego (np. zmiany wynikające z zapytań oferentów/wykonawców) są integralną częścią projektu. Beneficjent zobowiązany jest poinformować SW o tych zmianach.

Zmiany w zakresie rzeczowym operacji nie mogą powodować zwiększenia przyznanej kwoty pomocy. Niemożliwe jest wprowadzenie do *Zestawienia rzeczowo-finansowego operacji* nowego zadania rozszerzającego zakres operacji, jeżeli dotychczasowy zakres zadań gwarantował osiągnięcie celu operacji.

Natomiast dopuszczalne są zmiany zakresu rzeczowego operacji mające na celu usunięcie błędów w kosztorysie inwestorskim, uzasadnione zmiany ilościowe lub jakościowe wewnątrz poszczególnych pozycji *Zestawienia rzeczowo – finansowego operacji*, oraz zmiany w stosunku do projektu budowlanego.

Należy pamiętać, że przy umowach ryczałtowych dokumentem wiodącym w kwestii określania zakresu inwestycji jest projekt budowlany, zaś dla umów kosztorysowych dokumentem wiodącym jest kosztorys ofertowy. Jeżeli w przedmiarze/kosztorysie są rozbieżności w stosunku do projektu budowlanego np. w zakresie ilości lub rodzaju robót, to zawsze rozstrzygającym jest projekt budowlany (zatwierdzony przez właściwy organ). Dla poprawności postępowania, lub ewentualnych rozstrzygnięć sądów, należałoby najpierw sprawdzić, czy kosztorys jest zgodny z projektem budowlanym, a dopiero później sprawdzać zakres wykonanych robót zgodnie z kosztorysem – w przypadku, gdy nastąpiły zmiany w porównaniu z oceną deklarowaną na etapie obsługi wniosku o przyznanie pomocy.

Beneficjent zobowiązany jest do niezwłocznego informowania samorządu województwa o planowanych albo zaistniałych zdarzeniach związanych ze zmianą stanu faktycznego lub prawnego, mogących mieć wpływ na realizację operacji. W związku z powyższym, powinien informować także o zamiarze wprowadzenia zmian do umowy z wykonawcą, gdyż zmiany w realizacji inwestycji mogą powodować konieczność zmiany umowy o dofinansowanie.

W przypadku umów o wynagrodzenie ryczałtowe, gdy zmiany w realizacji inwestycji nie będą powodować zmian w *Zestawieniu rzeczowo – finansowym operacji*, nie ma potrzeby wprowadzania zmian do umowy o dofinansowanie.

Zarówno przy umowie z wynagrodzeniem ryczałtowym jak i kosztorysowym, zmiany te będą wymagały wykazania w kosztorysie różnicowym, a ostateczna kwota kosztów kwalifikowalnych i wysokość pomocy będzie ustalona po zakończeniu realizacji całej operacji.

Zaleca się aby ww. zmiany Beneficjent zgłosił także przed złożeniem wniosku o płatność w zbiorczej formie, w celu uzyskania akceptacji SW.

Wnioskowane (bądź wprowadzone) zmiany w realizacji operacji będą rozpatrywane przez SW w następujących płaszczyznach:

- 1) dopuszczalności i prawidłowości w odniesieniu do przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579, z późn. zm.) zwłaszcza czy proponowane zmiany nie stoją w sprzeczności z przepisami ustawy prawo zamówień publicznych;
- 2) wpływu na cel operacji (czy proponowane zmiany nie wpłyną na zmianę lub możliwość osiągnięcia celu operacji);

- 3) wpływu na zachowanie standardów jakościowych operacji (czy proponowane zmiany nie pogorszą standardów jakościowych inwestycji);
- 4) poprawności dokumentów i uzasadnienia zmian (czy dołączono stosowne dokumenty: protokoły konieczności, wpisy do książki budowy, decyzje, uzasadnienia, itp.);
- 5) konieczności zmian w umowie o dofinansowanie (czy istnieje konieczność sporządzenia aneksu do umowy).

Akceptacji podlegać będą wszystkie zmiany wprowadzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, jeżeli nie powodują pogorszenia jakości operacji, zmiany celu operacji, rozszerzenia zakresu rzeczowego o dodatkowe zadanie oraz jeżeli zostały odpowiednio uzasadnione i udokumentowane.

Po zakończeniu realizacji operacji bądź danego etapu operacji, Beneficjent składa wniosek o płatność w terminach określonych w umowie o dofinansowanie.

W przypadku realizacji przez Beneficjenta operacji na podstawie umowy ryczałtowej z wykonawcą, SW sprawdza realizację zakresu rzeczowego na podstawie:

- *Zestawienia rzeczowo – finansowego z realizacji operacji,*
- *Protokołów odbioru robót – sporządzonych w układzie pozycji Zestawienia rzeczowo finansowego operacji (elementów scalonych),*
- *Kosztorysów różnicowych wykazujących:*
 - różnice pomiędzy projektem budowlanym a stanem faktycznym na dzień sporządzania kosztorysu różnicowego,
 - istotne odstępstwa, o których mowa w art. 36 a ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. z 2017r. poz. 1332 z późn. zm.).

W przypadku realizacji przez Beneficjenta robót na podstawie umowy kosztorysowej z wykonawcą, kosztorys różnicowy powinien wykazywać różnice pomiędzy stanem faktycznym, a kosztorysem ofertowym lub innym dokumentem zawierającym szczegółowy zakres rzeczowy wraz z wyceną, uzgodnioną pomiędzy wykonawcą a zamawiającym.

Kosztorys różnicowy powinien zawierać informacje (dodatkowe kolumny w kosztorysie) wskazujące na różnice powstałe między aktualną wersją umowy (postać skuteczna umowy tj. po aneksie) a stanem faktycznym po realizacji.

Jeżeli Beneficjent dokonał zmiany sposobu realizacji operacji, bez akceptacji SW (zawarł informację o tych zmianach w kosztorysie różnicowym), na etapie kontroli administracyjnej wniosku o płatność SW dokona oceny dopuszczalności tych zmian z zachowaniem ww. zasad dla zmian zakresu rzeczowego.

Beneficjent może uzupełniać i poprawiać dokumentację w ramach usunięcia braków / złożenia wyjaśnień dokonywanych na etapie weryfikacji wniosku. Po zakończeniu oceny merytorycznej, dokumenty uznaje się za ostateczne i niepodlegające żadnym modyfikacjom.

Wszelkie zmiany stanu faktycznego niewykazane w kosztorysie różnicowym, a stwierdzone podczas kontroli na miejscu realizacji operacji, będą podstawą do dokonania korekty kosztów kwalifikowalnych, co może skutkować obniżeniem kwoty pomocy.

Niezrealizowane elementy korygowane będą wg cen z kosztorysu ofertowego. Jedynie w przypadku umowy ryczałtowej, dla której nie został sporządzony kosztorys ofertowy, niezrealizowane elementy będą korygowane według cen z kosztorysu inwestorskiego. Natomiast elementy wykonane, a nieplanowane na etapie kosztorysu inwestorskiego lub ofertowego i niewykazane w kosztorysie różnicowym, korygowane będą wg bazy cenowej z daty sporządzenia kosztorysu ofertowego lub inwestorskiego, jeżeli kosztorys ofertowy nie został sporządzony.

Przez zachowanie konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców należy rozumieć:

1. W przypadku beneficjentów, nie będących podmiotami zobowiązanymi zgodnie z art. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1579, z późn. zm..) albo ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1129), zwanej dalej „Pzp” do jej stosowania:

- 1) W przypadku zamówień powyżej kwoty 20 000 złotych netto do kwoty 50 000 złotych netto – przedstawienie trzech ofert wraz z wnioskiem o płatność albo zastosowanie wymogów określonych w rozdziale 2.
- 2) W przypadku zamówień powyżej 50 000 złotych netto – zastosowanie wymogów określonych w rozdziale 8.

W każdym przypadku, w którym Beneficjenci udzielą zamówienia, mają obowiązek udokumentowania (pozostawienia śladu rewizyjnego), że przeprowadzone przez nich postępowania zapewniły konkurencyjny tryb wyboru wykonawców.

W przypadku beneficjentów będących podmiotami zobowiązanymi do stosowania przepisów dotyczących zamówień publicznych w przypadku zamówień o wartości nie przekraczających wartości, od których wymagane jest ich stosowanie albo w ramach zamówień wyłączonych ze stosowania przepisów dotyczących zamówień publicznych zakres stosowania *Zasad...* obejmuje :

- 1) przeprowadzenie zamówienia zgodnie z wewnętrzną procedurą dokonywania zamówień, albo
- 2) zastosowanie wymogów określonych w rozdziale 2

Przeprowadzenie zamówienia zgodnie z wewnętrzną procedurą dokonywania zamówień zapewnia spełnienie przez Beneficjenta wymogów w zakresie konkurencyjności w co najmniej takim stopniu jak przy stosowaniu niniejszych zasad. Beneficjent zobowiązany jest do opisanie i udokumentowanie przeprowadzonego zamówienia w sposób zapewniający, że wewnętrzna procedura jest nie mniej rygorystyczna w zakresie zapewnienia konkurencyjności niż niniejsze zasady.

W przypadku, gdy kilka zamówień w ramach jednej operacji dotyczy tej samej kategorii kosztów, Beneficjent powinien je zsumować na potrzeby obliczenia wartości zamówienia.

Wartości poszczególnych zamówień powinny zostać zsumowane, w przypadku łącznego spełnienia następujących przesłanek:

- 1) usługi, dostawy lub roboty budowlane są tożsame rodzajowo lub funkcjonalnie;
- 2) możliwe jest udzielenie zamówienia w tym samym czasie;
- 3) możliwe jest wykonanie zamówienia przez jednego wykonawcę.

Sposób przeprowadzenia szacowania zamówienia powinien zostać udokumentowany na piśmie, w celu zapewnienia prawidłowej ścieżki audytu.

Sumowanie wartości poszczególnych zamówień w ramach operacji przeprowadzane jest jedynie na potrzeby obliczenia wartości zamówienia, a w konsekwencji na potrzeby ustalenia minimalnych wymogów, jakie Beneficjent powinien spełnić realizując te zamówienia zgodnie z niniejszymi wytycznymi. Sumowanie wartości zamówień nie powinno skutkować łączeniem tych zamówień w jedno zamówienie.

W celu zapewnienia możliwości udziału w postępowaniu mniejszych podmiotów, Beneficjent zobowiązany jest do podziału zamówienia na tyle części, ile jest potencjalnie możliwe. W przypadku niedokonania podziału zamawiający musi uzasadnić i udokumentować przyczyny braku podzielenia zamówienia.

Należy przy tym pamiętać, że niewielkie trudności, niewielkie koszty, nieznaczne problemy ze koordynowaniem działań wykonawców, a w szczególności wygoda zamawiającego nie stanowią wystarczającego powodu braku podziału zamówienia na części.

Podział zamówienia na części byłby niewłaściwy przede wszystkim w przypadkach, gdy Beneficjent stwierdzi, że taki podział groziłby ograniczeniem konkurencji albo nadmiernymi trudnościami technicznymi lub nadmiernymi kosztami wykonania zamówienia, lub też potrzeba skoordynowania działań różnych wykonawców realizujących poszczególne części zamówienia mogłaby poważnie zagrozić właściwemu wykonaniu zamówienia.

W celu zachowania konkurencyjnego wyboru wykonawców, Beneficjent nie może udzielać zamówienia podmiotom powiązanim z nim osobowo lub kapitałowo, z zastrzeżeniem dotyczącym nie otrzymania żadnej ważnej oferty.

Przez powiązania kapitałowe lub osobowe rozumie się wzajemne powiązania między Beneficjentem lub osobami upoważnionymi do zaciągania zobowiązań w imieniu Beneficjenta lub osobami wykonującymi w imieniu Beneficjenta czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wyboru wykonawcy a wykonawcą, polegające w szczególności na:

- 1) uczestniczeniu w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej;
- 2) posiadaniu co najmniej 10 % udziałów lub akcji w kapitale innego podmiotu;
- 3) pełnieniu funkcji członka organu nadzorczego, kontrolnego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika;
- 4) pozostawaniu w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli.

Beneficjent umieszcza informację na temat zakresu wykluczenia w zapytaniu ofertowym.

W przypadku, gdy Beneficjent nie otrzyma żadnej oferty w dwóch kolejnych postępowaniach lub wpłynęły tylko oferty podlegające odrzuceniu, dopuszcza się zawarcie umowy z wykonawcą będącym podmiotem powiązany z Beneficjentem. Zawarcie umowy z podmiotem powiązany może mieć miejsce jedynie wtedy, gdy wniosek Beneficjenta uzasadniająco występowanie obiektywnych przesłanek, że na rynku nie istnieje inny potencjalny wykonawca nie powiązany kapitałowo lub osobowo z beneficjentem danego zamówienia zostanie zaakceptowany przez instytucję pośredniczącą, z którą Beneficjent zawarł umowę o dofinansowanie.

Rozdział 2 Zamówienia powyżej 50 000 złotych netto

W przypadku zamówień powyżej 50 000 złotych netto, Beneficjent jest zobowiązany do:

- 1) upublicznienia zapytania ofertowego na stronie internetowej Beneficjenta lub branżowej stronie internetowej o zasięgu ogólnopolskim (zapewniającej wyższy stopień upublicznienia dla potencjalnych wykonawców niż strona internetowa Beneficjenta), wraz z wysłaniem zapytania ofertowego do co najmniej dwóch potencjalnych wykonawców, o ile na rynku istnieje dwóch potencjalnych wykonawców danego zamówienia, **albo**
- 2) wysłania zapytania ofertowego do co najmniej pięciu potencjalnych wykonawców, o ile na rynku istnieje pięciu potencjalnych wykonawców danego zamówienia, **albo**
- 3) zamieszczenia zapytania ofertowego na dedykowanym portalu ARiMR www.portalogloszen.arimr.gov.pl, **albo**
- 4) przedstawienia udokumentowanego opisu działań podjętych przez Beneficjenta w celu zachowania konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców, w przypadku zamówień przeprowadzonych nie później niż w dniu 8 czerwca 2018 r.

Zapytanie ofertowe powinno zawierać w szczególności:

- 1) Opis przedmiotu zamówienia,
- 2) Kryteria oceny oferty, informację o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny oferty, sposobu przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium,
- 3) Termin składania ofert, przy czym termin na złożenie oferty powinien wynosić nie mniej niż 7 dni od dnia następnego po ogłoszeniu zapytania ofertowego (w przypadku modyfikacji zapytania ofertowego, termin powinien zostać wydłużony do co najmniej 7 dni od dnia następnego po ogłoszeniu zmodyfikowanego zapytania ofertowego);
- 4) Informację o wykluczeniu z możliwości udzielenia zamówienia podmiotom powiązany osobowo lub kapitałowo;
- 5) Informację o unieważnieniu postępowania w przypadku braku złożenia co najmniej dwóch ofert zgodnych z zapytaniem ofertowym. W przypadku zamieszczenia zapytania ofertowego na dedykowanym portalu ARiMR, Beneficjent może nie zawierać w zapytaniu ofertowym tej klauzuli i dokonać wyboru wykonawcy na podstawie jednej oferty;
- 6) Informację, w jakich przypadkach oferta zostanie odrzucona. Jeżeli Beneficjent nie zastrzeże inaczej w zapytaniu ofertowym, oferta powinna zostać odrzucona w następujących przypadkach:
 - Jeśli jej treść nie odpowiada treści zapytania ofertowego,
 - Jeśli została złożona przez podmiot niespełniający warunków udziału w postępowaniu ofertowym,.
 - Jeśli została złożona przez podmiot powiązany kapitałowo lub osobowo z beneficjentem za wyjątkiem sytuacji dopuszczonej w niniejszych Zasadach (...),
 - Jeśli została złożona po terminie składania ofert określonym w zapytaniu ofertowym

Postępowanie powinno zostać udokumentowane protokołem.

Protokół jest dokumentem potwierdzającym prawidłowość konkurencyjnego trybu wyboru wykonawcy. Protokół powinien zawierać co najmniej:

- 1) informację, do jakich potencjalnych wykonawców Beneficjent wysłał zapytanie ofertowe;
- 2) informację o sposobie upublicznienia zapytania ofertowego przez Beneficjenta;
- 3) wykaz ofert, które wpłynęły do Beneficjenta w odpowiedzi na zapytanie ofertowe wraz ze wskazaniem daty wpłynięcia oferty do Beneficjenta oraz z podaniem tych danych z ofert, które stanowią odpowiedź na kryteria oceny ofert;
- 4) informację o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny oraz o sposobie przyznawania punktacji za spełnienie danego kryterium;
- 5) przyczyny odrzucenia ofert przez Beneficjenta;
- 6) wskazanie wybranej oferty wraz z uzasadnieniem wyboru;
- 7) datę sporządzenia protokołu i podpis Beneficjenta lub osoby upoważnionej przez Beneficjenta do podejmowania czynności w jego imieniu;
- 8) Informację o przyczynach braku podziału zamówienia na części,
- 9) następujące załączniki:
 - treść zapytania ofertowego,
 - potwierdzenie wysłania zapytań ofertowych do potencjalnych wykonawców,
 - potwierdzenie udokumentowania publikacji zapytania na stronie internetowej,

- złożone oferty, wraz z ofertami odrzuconymi,
- oświadczenie o braku powiązań z wybranym wykonawcą,
- dokumenty z szacowania wartości zamówienia,
- wewnętrzny regulamin przeprowadzania zamówień, do stosowania przepisów zamówień publicznych w przypadku zamówień o wartości nie przekraczających wartości, od których wymagane jest ich stosowanie albo w ramach zamówień wyłączonych ze stosowania przepisów dotyczących zamówień publicznych

W przypadku, gdy Beneficjent zdecyduje się zamieścić zapytanie ofertowe na dedykowanym portalu ARiMR www.portalogloszen.arimr.gov.pl, niezwłocznie po zakończeniu postępowania w sprawie wyboru przez beneficjenta wykonawcy danego zadania ujętego w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji beneficjent prowadzący postępowanie na portalu ogłoszeń ARiMR, zamieszcza na ww. portalu informację o:

- 1) wyborze wykonawcy oraz wykaz złożonych ofert albo
- 2) odrzuceniu wszystkich złożonych ofert oraz wykaz złożonych ofert, albo
- 3) niezłożeniu żadnej oferty, albo
- 4) zakończeniu tego postępowania bez wyboru żadnej z ofert.

Beneficjent zobowiązany jest do ponownego przeprowadzenia postępowania w przypadku, gdy potencjalni wykonawcy nie złożyli co najmniej dwóch ofert zgodnych z zapytaniem ofertowym, z wyjątkiem zamieszczenia ogłoszenia na dedykowanym portalu Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

W przypadku, gdy z rozeznania rynku dokonane przez Beneficjenta wynika, że na rynku istnieje mniejsza liczba potencjalnych wykonawców danego zamówienia niż wynika z obowiązków nałożonych na Beneficjenta w niniejszym rozdziale, dopuszcza się wysłanie zapytań ofertowych do mniejszej liczby potencjalnych wykonawców, wyłącznie na wniosek Beneficjenta uzasadniający występowanie obiektywnych przesłanek, że na rynku nie istnieje więcej potencjalnych wykonawców danego zamówienia. Wniosek musi zostać zaakceptowany przez instytucję pośredniczącą, z którą Beneficjent zawarł umowę o dofinansowanie.

Opis działań podjętych przez Beneficjenta w celu zachowania konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców, w przypadku zamówień przeprowadzonych nie później niż w dniu 8 czerwca 2018 r., powinien zapewniać, że:

- 1) Została zachowana uczciwa konkurencja, równe traktowanie wykonawców oraz przejrzystość;
- 2) Środki w ramach PO RYBY zostały wydatkowane w sposób celowy, oszczędny oraz umożliwiający terminową realizację zadań, zapewniając optymalny dobór metod i środków w celu uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów;
- 3) Czynności związane z udzieleniem zamówienia zostały wykonane z zapewnieniem bezstronności i obiektywizmu.

Sporządzony przez Beneficjenta opis winien zawierać:

- opis indywidualnych kryteriów jakimi kierował się beneficjent przy wyborze wykonawców np. cena, czas realizacji zamówienia, dodatkowe koszty czy jakość itp.;
- sposób dokonania rozeznania rynku np. poprzez przeglądanie stron internetowych, udział w targach branżowych, zapoznanie się z broszurami reklamowymi i informacyjnymi;
- wskazanie przyczyn rezygnacji beneficjenta z wyboru poszczególnych wykonawców;
- informację, iż w wyniku dokonanego rozeznania rynku ustalono, że nie istnieje odpowiednia liczba wykonawców mogących zrealizować przedmiot zamówienia.

Rozdział 3. Wyjątki od stosowania Zasad konkurencyjnego wyboru wykonawców

Zasady konkurencyjności nie stosuje się do:

- 1) zamówień, których przedmiotem są:
 - a) zamówienia mogące być zrealizowane tylko przez jednego wykonawcę z jednego z następujących powodów:
 - brak konkurencji ze względów technicznych o obiektywnym charakterze,
 - przedmiot zamówienia jest objęty ochroną praw wyłącznych, w tym praw własności intelektualnej.
 - b) zamówienia na dostawy są rzeczy wytwarzane wyłącznie w celach badawczych, doświadczalnych, naukowych lub rozwojowych, z wyłączeniem zamówień obejmujących produkcję masową służącą osiągnięciu rentowności ekonomicznej lub pokryciu kosztów badań i rozwoju,
 - c) umowy z zakresu prawa pracy,
 - d) koszty transferu wiedzy i technologii,
 - e) usługi przyjmowania, sortowania, przemieszczania lub doręczania przesyłek pocztowych.

- 2) zamówień w których wybór wykonawców poszczególnych zamówień nastąpił w trybie określonym w przepisach o zamówieniach publicznych (dobrowolne stosowanie ustawy pzp.)
- 3) zamówień udzielonych po dwukrotnym nieskutecznym spełnieniu procedury, o której mowa w rozdziale 2, pkt 1 lub 2 albo po zamieszczeniu zapytania ofertowego na dedykowanym portalu ARiMR www.portalogloszen.arimr.gov.pl po którym Beneficjent nie otrzymał ani jednej ważnej oferty o ile warunki ujęte w zapytaniu ofertowym nie zostaną zmienione w istotny sposób.

W przypadku zastosowania któregokolwiek z wyjątków wymienionych w rozdziale 3 Beneficjent jest zobowiązany do udokumentowania i opisania powodów zastosowania wyjątku od stosowania Zasad konkurencyjnego wyboru wykonawców.

W przypadku udzielenia zamówienia w trybie przepisów określonych w przepisach o zamówieniach publicznych, zamówienie będzie oceniane zgodnie z procedurami dotyczącymi udzielania zamówień publicznych w ramach Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze.

Rozdział 4. Wskaźniki procentowe do obliczenia wartości kar administracyjnych za naruszenia w zakresie konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców w ramach PO RYBY

Lp.	Kategoria naruszenia	W%
1.	Brak zastosowania zasad konkurencyjnego wyboru wykonawców	100%
2.	Zastosowanie zasad dla zamówień poniżej 20 000 zł netto, w przypadku, gdy powinny zostać zastosowane zasady określone w rozdziale 2	100%
3.	Zastosowanie zasad dla zamówień powyżej kwoty 20 000 złotych netto do kwoty 50 000 w przypadku, gdy powinny zostać zastosowane zasady określone w rozdziale 2	25%
4.	Udzielenie zamówienia podmiotowi powiązanemu kapitałowo lub osobowo z beneficjentem, przy braku akceptacji instytucji pośredniczącej, w przypadku, gdy na rynku istnieją inni potencjalni wykonawcy	100%
5.	Udzielenie zamówienia podmiotowi powiązanemu kapitałowo lub osobowo z beneficjentem, przy braku akceptacji instytucji pośredniczącej, gdy na rynku nie ma innych potencjalnych wykonawców	25%
6.	Brak informacji o kryteriach i sposobie oceny ofert	25%
7.	Określenie kryteriów oceny ofert w sposób, który odnosi się do właściwości wykonawcy, a w szczególności do jego wiarygodności ekonomicznej, technicznej lub doświadczenia	25%
8.	Nieuzasadnione użycie specyfikacji technicznych, które nie są wymagane do realizacji zamówienia	25%
9.	Wybór oferty niezgodnie z kryteriami wyboru lub zmiana tych kryteriów bez modyfikacji zapytania ofertowego .	25%
10.	Ustalenie krótszych niż 7 dni terminów składania ofert.	100% - w przypadku terminu krótszego niż 1 dzień 25% - w przypadku terminu 1-2 dni 10% - w przypadku terminu 3-4 dni 5% - w przypadku terminu 5-6 dni

11.	Modyfikacja treści zapytania ofertowego przy braku zachowania wystarczającego czasu na modyfikację ofert	100% - w przypadku terminu krótszego niż 1 dzień 25% - w przypadku terminu 1-2 dni 10 % - w przypadku terminu 3-4 dni 5% - w przypadku terminu 5-6 dni
12.	Niedozwolona zmiana umowy z wykonawcą – dokonanie istotnej zmiany umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy, chyba że możliwość i warunki dokonania takiej zmiany zostały przewidziane w zapytaniu ofertowym.	25%
13.	Naruszenia wynikające z przedstawionego opisu działań podjętych przez Beneficjenta w celu zachowania konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców, w przypadku zamówień przeprowadzonych nie później niż w dniu 8 czerwca 2018 r.	10%
14.	Naruszenie w dokonaniu wyboru wykonawcy w przypadku zamówień w kwocie powyżej kwoty 20 000 złotych netto do kwoty 50 000	25%
15.	Niezamieszczenie zapytania ofertowego na stronie internetowej zgodnie z rozdziałem 2 i niewysłanie zapytania ofertowego do co najmniej dwóch potencjalnych wykonawców	100%
16.	Niezamieszczenie zapytania ofertowego na stronie internetowej zgodnie z rozdziałem 2, ale wysłanie zapytania ofertowego do dwóch potencjalnych wykonawców.	25%
17.	Brak informacji o przedłużeniu terminu na składanie ofert	10%
18.	Niewystarczający lub nieprecyzyjny opis zamówienia, powodując efekt odstrasżający potencjalnie ograniczający konkurencję	10%
19.	Zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie internetowej zgodnie z rozdziałem 2 (inne niż portal ARiMR) i niewysłanie zapytania ofertowego do co najmniej dwóch potencjalnych wykonawców	25%
20.	Naruszenie wewnętrznej procedury, w przypadku zamówień o wartości nieprzekraczającej wartości, od której wymagane jest ich stosowanie albo w ramach zamówień wyłączonych ze stosowania przepisów dotyczących zamówień publicznych *	5%
21.	Brak uzasadnienia dla braku podzielenia zamówienia na części	5%
22.	Ograniczenia w dostępie do informacji przetargowej	25% - w przypadku przekazania dokumentacji w terminie dłuższym niż 4 dni 10 % - w przypadku terminu 3 dni 5% - w przypadku terminu 2 dni
23.	Odmowa dostępu dla instytucji pośredniczącej do dokumentacji przetargowej	100%
24.	Brak w dokumentacji przetargowej, uniemożliwiający potwierdzenie kluczowych warunków postępowania	25%
25.	Negocjacje podczas procedury udzielania zamówienia, w tym modyfikacja zwycięskiej oferty podczas oceny	25%
*Należy zastosować w przypadku, gdy naruszenia nie można przypisać do żadnej kategorii naruszeń wymienionej w tabeli. W przeciwnym przypadku należy zastosować kategorię najbardziej zbliżoną		

Zawieszenie sankcjonowania naruszeń wynikających z Zasad konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach PO RYBY w okresie trwania epidemii COVID-19

W przypadku stwierdzenia naruszenia wynikającego z *Zasad* dotyczącego zamówienia udzielonego wykonawcom w czasie trwania epidemii koronawirusa COVID 19 instytucje pośredniczące powinny wezwać beneficjenta do przedstawienia wyjaśnień potwierdzających, że z powodu epidemii COVID 19 zamówienie nie mogło zostać przeprowadzone zgodnie z *Zasadami* lub ich pełne zastosowanie spowodowałoby istotne opóźnienia w realizacji operacji, które mogłyby wpłynąć na prawidłową jej realizację.

W przypadku gdy z wyjaśnień przedstawionych przez Beneficjenta wynikać będzie, że dane naruszenie spowodowane było trwającą epidemią COVID 19, instytucja pośrednicząca powinna uzupełnić kartę weryfikacji danego zamówienia o adnotację dotyczącą powodów tego naruszenia i odstąpić od stosowania korekty wynikającej z Rozdziału 4 *Zasad* Wskaźniki procentowe do obliczania wartości kar administracyjnych za naruszenia w zakresie konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców w ramach PO RYBY.

Instytucja Zarządzająca zamieszcza na obsługiwanej przez nią stronie internetowej komunikaty określające szczegóły i czas trwania zawieszenia sankcjonowania naruszeń wynikających z Zasad konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach PO RYBY dotyczącego zamówienia udzielonego wykonawcom w czasie trwania epidemii koronawirusa COVID-19 oraz wydaje wytyczne dla instytucji pośredniczących w tej sprawie.

Zawieszenie sankcjonowania naruszeń wynikających z Zasad konkurencyjnego wyboru wykonawców w ramach PO RYBY obowiązuje do zamówień przeprowadzonych od 1 lutego 2020 r. do dnia 30 czerwca 2021 r.