

Mędzyresortowa Grupa Robocza
do spraw przeciwdziałania nieprawidłowościom w
wykorzystaniu funduszy unijnych

CZ8/9013-2/JB/07

Instrukcja sporządzania kwartalnego zestawienia
dotyczącego nieprawidłowości w wykorzystaniu
funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności
2007-2013

Spis treści

1.	PROGRAM OPERACYJNY	3
2.	ROK	3
3.	KWARTAŁ.....	3
4.	LICZBA PORZĄDKOWA.....	4
5.	RODZAJ NIEPRAWIDŁOWOŚCI.....	4
6.	NUMER NIEPRAWIDŁOWOŚCI	4
7.	NUMER PROJEKTU	4
8.	NAZWA PROJEKTU	4
9.	CAŁKOWITA KWOTA NIEPRAWIDŁOWOŚCI [EUR].....	4
10.	KWOTA NIEPRAWIDŁOWOŚCI – BUDŻET WSPÓLNOTY [EUR]	5
11.	OPIS NIEPRAWIDŁOWOŚCI.....	5
12.	UWAGI.....	5
13.	DANE KONTAKTOWE OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ	5
14.	KURS PRZELICZENIOWY	5

Celem dokumentu jest ustalenie zasad sporządzania kwartalnego zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE określonego w *Systemie informowania o nieprawidłowościach finansowych w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności 2007-2013*.

1. Program Operacyjny

Proszę podać kod Programu Operacyjnego dla którego sporządzane jest zestawienie wg poniższego wykazu:

Kod	Nazwa programu
IIS	Infrastruktura i Środowisko
KLU	Kapitał Ludzki
IGO	Innowacyjna Gospodarka
PTE	Pomoc Techniczna
RPW	Rozwój Polski Wschodniej
DLS	Regionalny Program Operacyjny dla województwa dolnośląskiego na lata 2007-2013
KUP	Regionalny Program Operacyjny dla województwa kujawsko - pomorskiego na lata 2007-2013
LUB	Regionalny Program Operacyjny dla województwa lubelskiego na lata 2007-2013
LSB	Regionalny Program Operacyjny dla województwa lubuskiego na lata 2007-2013
LDZ	Regionalny Program Operacyjny dla województwa łódzkiego na lata 2007-2013
MLP	Regionalny Program Operacyjny dla województwa małopolskiego na lata 2007-2013
MAZ	Regionalny Program Operacyjny dla województwa mazowieckiego na lata 2007-2013
OPO	Regionalny Program Operacyjny dla województwa opolskiego na lata 2007-2013
PKR	Regionalny Program Operacyjny dla województwa podkarpackiego na lata 2007-2013
PDL	Regionalny Program Operacyjny dla województwa podlaskiego na lata 2007-2013
POM	Regionalny Program Operacyjny dla województwa pomorskiego na lata 2007-2013
SLK	Regionalny Program Operacyjny dla województwa śląskiego na lata 2007-2013
SWI	Regionalny Program Operacyjny dla województwa świętokrzyskiego na lata 2007-2013
WIM	Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013
WLK	Regionalny Program Operacyjny dla województwa wielkopolskiego na lata 2007-2013
ZPM	Regionalny Program Operacyjny dla województwa zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
EMZ	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Krajów Meklenburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia i Rzeczypospolitej Polskiej (Województwo Zachodniopomorskie) 2007-2013
EBL	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007 - 2013
ESS	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Dolnośląskie, Województwo Lubuskie) – Saksonia 2007-2013
EPC	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013
EPS	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013
ELP	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska 2007-2013
EBA	Program Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk 2007-2013

2. Rok

Proszę podać rok, którego dotyczy zestawienie (w formie czterocyfrowej - 2008).

3. Kwartał

Proszę podać kwartał, którego dotyczy zestawienie wg wzoru:

- 1 – pierwszy kwartał
- 2 – drugi kwartał
- 3 – trzeci kwartał
- 4 – czwarty kwartał

4. Liczba porządkowa

Proszę podać liczbę porządkową nieprawidłowości w zestawieniu.

5. Rodzaj nieprawidłowości

Proszę podać rodzaj nieprawidłowości wg poniższej klasyfikacji:

- A - nieprawidłowość odnosi się do kwoty poniżej 10 000 EUR obciążającej budżet Wspólnoty,
- B - nieprawidłowość odnosi się do kwoty 10 000 EUR lub wyższej obciążającej budżet Wspólnoty i została zgłoszona Instytucji Zarządzającej lub Certyfikującej przez beneficjenta z własnej woli i przed wykryciem przez właściwe podmioty, przed lub po dokonaniu płatności z wkładu publicznego,
- C - nieprawidłowość odnosi się do kwoty 10 000 EUR lub wyższej obciążającej budżet Wspólnoty ale została wykryta i skorygowana przez Instytucję Zarządzającą lub Instytucję Certyfikującą przed dokonaniem jakiegokolwiek płatności ze środków publicznych na rzecz beneficjenta, przed umieszczeniem przedmiotowych wydatków w przekazanej Komisji deklaracji wydatków,
- D - nieprawidłowość odnosi się do kwoty 10 000 EUR lub wyższej obciążającej budżet Wspólnoty ale jedyna nieprawidłowość polega na częściowym lub całkowitym zaniechaniu realizacji operacji w ramach współfinansowanego programu operacyjnego, na skutek upadłości beneficjenta.

6. Numer nieprawidłowości

Proszę podać numer nieprawidłowości nadany przez Instytucję Zarządzającą lub instytucję, która przekazała informację o nieprawidłowości.

Numer nieprawidłowości składa się z kodu XXX/XXXX/XXX/XXXXX

- trzyliterowy kod Programu Operacyjnego zgodnie z pkt 1 niniejszej instrukcji
- rok w którym zostało dokonane wstępne ustalenie,
- kod instytucji sporządzającej raport zgodnie z załącznikiem 4 Instrukcji sporządzania raportu kwartalnego dotyczącego nieprawidłowości w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności 2007-2013,
- kolejny numer nieprawidłowości,

7. Numer projektu

Proszę podać numer projektu, którego dotyczy nieprawidłowość.

8. Nazwa projektu

Proszę podać nazwę projektu, którego dotyczy nieprawidłowość.

9. Całkowita kwota nieprawidłowości [EUR]

Proszę podać wysokość wydatku, który został uznany za nieprawidłowy (krajowe i wspólnotowe środki publiczne). Kwoty wydatków w PLN należy przeliczyć na EUR zgodnie z zasadami określonymi w pkt 14.

10. Kwota nieprawidłowości – budżet Wspólnoty [EUR]

Proszę podać wysokość kwoty nieprawidłowości, która dotyczy środków Wspólnoty. Kwoty wydatków w PLN należy przeliczyć na EUR zgodnie z zasadami określonymi w pkt 14.

11. Opis nieprawidłowości

Proszę krótko opisać nieprawidłowość oraz scharakteryzować działania, które doprowadziły do powstania nieprawidłowości.

12. Uwagi

Ewentualne uwagi dotyczące zgłaszanej nieprawidłowości.

13. Dane kontaktowe osoby sporządzającej

Proszę podać dane kontaktowe osoby sporządzającej zestawienie.

14. Kurs przeliczeniowy

Do przeliczeń wydatków w PLN na EUR należy stosować kurs określony w art. 81 *rozporządzenia 1083/2006*, czyli miesięczny obrachunkowy kurs Komisji z miesiąca, w którym wydatki zostały zaksięgowane przez instytucję certyfikującą dla danego programu operacyjnego. Kurs publikowany jest pod adresem:

<http://ec.europa.eu/budget/inforeuro/index.cfm?fuseaction=home&Language=en>

Jeżeli wydatki nie zostały zaksięgowane przez instytucję certyfikującą, stosuje się ostatni aktualny obrachunkowy kurs wymiany opublikowany przez Komisję w mediach elektronicznych.