

**Instrukcja do zbiorczego wniosku o refundację w ramach wsparcia mikroprojektów od Euroregionu do Instytucji Pośredniczącej w ramach Programów Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG III A (zał. 4 do umowy o dofinansowanie Projektu obejmującego realizację mikroprojektów)**

Euroregion wypełnia *zbiorczy wniosek o refundację w ramach wsparcia mikroprojektów od Euroregionu do Instytucji Pośredniczącej* (zwany dalej wnioskiem zbiorczym) zgodnie z poniższą instrukcją, z pominięciem pola oznaczonego kolorem szarym na stronie 1 wniosku zbiorczego, które jest wypełniane przez instytucję przyjmującą wniosek.

**Wniosek składany jest nie częściej niż jeden raz w miesiącu.**

**W odpowiednich polach, należy wpisać:**

**(1\_) Wniosek za okres: od... do...**

Należy podać daty określające okres objęty wnioskiem np. od 01.05.2007 r. do 31.05.2007 r. Okres za który składany jest wniosek nie musi obejmować pełnego miesiąca / miesięcy kalendarzowych.

Okres wniosku odnosi się do dat zweryfikowania i poświadczenia przez Euroregion wniosków beneficjentów mikroprojektów o płatność. Jeśli okres w pkt. (1\_) zostanie podany jak powyżej, oznaczać to będzie, że we wniosku zbiorczym ujęto wnioski beneficjentów mikroprojektów o płatność, zweryfikowane i poświadczone przez Euroregion w okresie od 1 maja do 31 maja 2007 r.

**(3\_) Należy wpisać **pełną** nazwę programu, w ramach którego realizowany jest projekt:**

- Program Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG III A Polska – Republika Słowacka 2004 – 2006,
- Program Sąsiedztwa Polska – Białoruś – Ukraina INTERREG III A / TACIS CBC 2004-2006,
- Program Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG III A Czechy – Polska
- Program Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG III A Wolny Kraj Związkowy Saksonia – Polska (Województwo Dolnośląskie) 2000 – 2006,
- Program Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG III A Kraj Związkowy Brandenburgia – Polska (Województwo Lubuskie) 2000 – 2006
- Program Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG III A Meklemburgia Pomorze Przednie / Brandenburgia – Polska (Województwo Zachodniopomorskie) 2000 – 2006

**(4\_) Należy podać numer i nazwę priorytetu (zgodnie z umową o dofinansowanie projektu obejmującego realizację mikroprojektów).**

**(5\_) Należy wpisać numer i nazwę działania (zgodnie z umową o dofinansowanie projektu obejmującego realizację mikroprojektów).**

**(6\_) Należy podać dane Euroregionu.**

**(7\_) Należy podać dane osoby odpowiedzialnej za sporządzenie wniosku zbiorczego, która będzie mogła udzielić szczegółowych informacji nt. wniosku.**

**(8\_) Należy podać dane wyodrębnionego rachunku bankowego Instytucji Pośredniczącej, udostępnionego Euroregionowi do obsługi mikroprojektów, na który zostanie dokonana refundacja przez Instytucję Pośredniczącą (zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu obejmującego realizację mikroprojektów).**

**(9\_) Należy wypełnić oświadczenie, m.in. podając**

- imię i nazwisko osoby odpowiedzialnej za podpisanie wniosku, której podpis znajduje się na karcie wzorów podpisów, przedłożonej do Instytucji Pośredniczącej przy pierwszym wniosku zbiorczym,
- dane z umowy o dofinansowanie projektu obejmującego realizację mikroprojektu (Nazwa Euroregionu, data podpisania umowy z Instytucją Pośredniczącą),
- datę początkową okresu kwalifikowalności wydatków (01.01.2004),
- całkowitą kwotę wydatków kwalifikowalnych w PLN, objętych wnioskiem zbiorczym, z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku; kwota powinna być zgodna z kwotą ogółem z kolumny 7 w zestawieniu (10\_),
- datę końcową zaksięgowania przez beneficjentów mikroprojektów wydatków ujętych we wnioskach beneficjentów mikroprojektów o płatność złożonych do Euroregionu; należy wpisać datę zgodną z datą „do” z pkt. (1\_) z wniosku zbiorczego,
- datę podpisania wniosku zbiorczego przez osobę upoważnioną.

Pod oświadczeniem powinny znaleźć się: imię i nazwisko, podpis oraz pieczęć osoby upoważnionej.

**(10\_) Zestawienie wydatków kwalifikowalnych poświadczonych na rzecz beneficjentów mikroprojektów w ramach Programu Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG III A ... 2004 – 2006<sup>1</sup> za okres za który składany jest wniosek, w PLN**

Zestawienie należy wypełniać na podstawie danych zawartych w zweryfikowanych i poświadczonych przez Euroregion wnioskach beneficjentów mikroprojektów o płatność.

W zestawieniu wykazuje się wyłącznie wydatki kwalifikowalne.

W tytule zestawienia należy podać nazwę Programu, zgodną z pkt. (3\_).

W kol. nr 1 należy podać nr priorytetu, zgodny z nr podanym w pkt. (4\_) wniosku zbiorczego.

W kol. nr 2 należy podać nr działania, zgodny z nr podanym w pkt. (5\_) wniosku zbiorczego.

W kol. nr 3 należy podać nazwę beneficjenta mikroprojektu – zgodnie ze zweryfikowanym i poświadczonym przez Euroregion wnioskiem beneficjenta mikroprojektu o płatność.

W kol. nr 4 należy podać numer i nazwę (tytuł) mikroprojektu – zgodnie ze zweryfikowanym i poświadczonym przez Euroregion wnioskiem beneficjenta mikroprojektu o płatność.

W kol. nr 5 należy podać numer wniosku beneficjenta mikroprojektu o płatność, zweryfikowanego i poświadczonego przez Euroregion – numer powinien być zgodny z numerem nadanym przez Euroregion wnioskowi beneficjenta mikroprojektu o płatność podczas weryfikacji.

W kol. nr 6 należy podać rodzaj płatności – zgodnie ze zweryfikowanym i poświadczonym przez Euroregion wnioskiem beneficjenta mikroprojektu o płatność.

W kol. nr 7 należy podać wysokość wydatków kwalifikowalnych poświadczonych przez Euroregion na podstawie wniosku beneficjenta mikroprojektu o płatność, zgodnie z kwotą ogółem w PLN w kol. 12 tabeli 18 wniosku beneficjenta mikroprojektu o płatność<sup>2</sup> pomniejszoną o przychody wykazane w tabeli nr 20.

**UWAGA!!!** W przypadku wystąpienia przychodów, Euroregion ma obowiązek poinformować Urząd Wojewódzki w piśmie przewodnim, podając następujące informacje: nazwa beneficjenta mikroprojektu, tytuł i numer mikroprojektu, rodzaj przychodu oraz kwota przychodu.

W kol. 8 należy podać wysokość kwalifikowalnego VAT poświadczonego przez Euroregion na podstawie wniosku beneficjenta mikroprojektu o płatność, zgodną z kwotą ogółem w PLN

<sup>1</sup> Należy podać nazwę programu zgodnie z decyzją

<sup>2</sup> odnosi się do wzoru wniosku beneficjenta mikroprojektu wprowadzonego w grudniu 2006 r.

w kol. 13 tabeli 18 wniosku beneficjenta mikroprojektu o płatność<sup>1</sup> (proporcjonalnie pomniejszoną o przychody wykazane w tabeli nr 20).

W kol. 9 należy podać sumę kwot wykazanych w kol. 10 – 14.

W kol. 10 – 14 oraz 16 – 19 należy podać źródła z których zostały rzeczywiście poniesione wydatki przez beneficjentów mikroprojektów, zgodnie ze zweryfikowanymi i poświadczonymi przez Euroregion wnioskami beneficjentów mikroprojektów o płatność.

Dodatkowo, do każdego wniosku dołącza się tabelę stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej instrukcji, w której ujmowane są środki zgodnie z docelowym montażem finansowym, z uwzględnieniem środków UE z EFRR.

**UWAGA!!! W sytuacji, gdy Euroregion odzyskał w danym okresie rozliczeniowym środki wypłacone wcześniej z wyodrębnionego rachunku dla obsługi mikroprojektów, należy je uwzględnić w tabeli stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej instrukcji, mając na uwadze poniższe:**

Jako środki odzyskane należy uznać środki przekazane w ramach płatności beneficjentowi mikroprojektu, a uznane w okresie późniejszym przez beneficjenta mikroprojektu / Euroregion / Instytucję Pośredniczącą za niekwalifikowalne (i wyegzekwowane).

**Euroregion może odzyskiwać środki zarówno w drodze potrąceń przy poświadczaniu kolejnych wniosków o płatność jak również poprzez wezwanie beneficjenta mikroprojektu do zwrotu. Może wystąpić również sytuacja, w której beneficjent mikroprojektu sam stwierdza, iż niesłusznie otrzymał środki i dokonuje ich zwrotu – wówczas te środki należy traktować także jak środki odzyskane. Najczęściej środki są odzyskiwane na skutek:**

- A. stwierdzenia przez Euroregion, iż poświadczony i zrefundowany wydatek jest niekwalifikowalny,
- B. zmiany montażu finansowego w ramach projektu na skutek przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- C. stwierdzenia przez beneficjenta mikroprojektu / Euroregion, iż otrzymał refundację wydatku, który jest niekwalifikowalny.

W przypadku, gdy odzyskiwanie środków dotyczyło niewłaściwie poświadczonych wcześniej wydatków niekwalifikowalnych (sytuacja A i C) i nastąpiło poprzez **potrącenie** przy poświadczaniu kolejnego wniosku beneficjenta mikroprojektu o płatność, wiersz (w tabeli stanowiącej zał. nr 1 do niniejszej instrukcji) dotyczący danego beneficjenta mikroprojektu i poświadczonego wniosku należy podzielić na podwiersze. Wówczas w górnym wierszu należy wykazać poświadczony przez Euroregion na podstawie danego wniosku mikroprojektu o płatność wydatki kwalifikowalne w podziale na docelowe źródła finansowania, natomiast w dolnym wierszu należy wykazać ze znakiem „ - ” (znak „ - ” powinien pojawić się w kolumnach 7 – 21) niewłaściwie poświadczony wcześniej wydatki niekwalifikowalne w podziale na docelowe źródła finansowania (odzyskiwane przez potrącenie środki UE wraz z odpowiadającym współfinansowaniem według docelowego montażu finansowego).

W przypadku, gdy odzyskiwanie środków dotyczyło niewłaściwie poświadczonych wcześniej wydatków niekwalifikowalnych (sytuacja A i C) i nastąpiło poprzez **zwrot** środków, w ostatnim wierszu (wierszach) w ramach danego działania należy wykazać beneficjenta mikroprojektu (oraz numer wniosku / wniosków beneficjenta mikroprojektu o płatność, których dotyczy zwrot), który dokonuje zwrotu, a następnie ze znakiem „ - ” (znak „ - ” powinien pojawić się w kolumnach 7 – 21) niewłaściwie poświadczony wcześniej wydatki niekwalifikowalne w podziale na docelowe źródła finansowania (odzyskiwane przez zwrot środki UE wraz z odpowiadającym współfinansowaniem według docelowego montażu finansowego).

W przypadku, gdy odzyskiwanie środków miało miejsce na skutek zmiany montażu finansowego w ramach projektu (sytuacja B) i nastąpiło poprzez **potrącenie** przy poświadczaniu kolejnego wniosku o płatność, wiersz dotyczący danego beneficjenta mikroprojektu i poświadczanego wniosku należy podzielić na podwiersze. Wówczas w górnym wierszu należy wykazać poświadczony przez Euroregion na podstawie danego wniosku beneficjenta mikroprojektu o płatność wydatki kwalifikowalne w podziale na docelowe źródła finansowania natomiast w dolnym wierszu należy wykazać ze znakiem „ - ” odpowiednie zmniejszenia w kolumnach 9, 10 oraz – jeśli występuje współfinansowanie z budżetu państwa – w kolumnie budżet państwa, natomiast ze znakiem „ + ” równe im zwiększenie w środkach własnych beneficjenta mikroprojektu. W kolumny 7 i 8 należy wpisać „0” (w przypadku zmiany montażu kwota wydatków kwalifikowanych i odpowiadającego im VAT nie ulega zmianie).

W przypadku, gdy odzyskiwanie środków miało miejsce na skutek zmiany montażu finansowego w ramach projektu (sytuacja B) i nastąpiło poprzez **zwrot** środków, w ostatnim wierszu (wierszach) w ramach danego działania należy wskazać beneficjenta mikroprojektu (oraz numer wniosku / wniosków beneficjentów mikroprojektów o płatność, których dotyczy zwrot), który dokonuje zwrotu, a następnie ze znakiem „ - ” odpowiednie zmniejszenie w kolumnach 9, 10 oraz – jeśli występuje współfinansowanie z budżetu państwa – w kolumnie budżet państwa, natomiast ze znakiem „ + ” równe im zwiększenie w środkach własnych beneficjenta. W kolumny 7, 8 należy wpisać „0” (w przypadku zmiany montażu kwota wydatków kwalifikowanych i odpowiadającego im VAT nie ulega zmianie).

Wszelkie korekty dotyczące kwot odzyskanych, wykazane w tabeli stanowiącej załącznik nr 1 do niniejszej instrukcji, powinny być też ujęte w tabeli nr (12\_), za wyjątkiem korekt dotyczących błędów innych niż nieprawidłowości (np. błędów pisarskich).

W załączniku nr 1 do niniejszej instrukcji wykazując środki odzyskane należy uwzględnić **zarówno należności główne odzyskane od beneficjentów mikroprojektów jak i wyegzekwowane odsetki karne** tj. odsetki, które zostały naliczone w sytuacji gdy zwrot nie został dokonany przez beneficjenta mikroprojektu w terminie wskazanym w wezwaniu do zapłaty tj. naliczone za okres upływu tego terminu do momentu zwrotu<sup>3</sup>.

Wyegzekwowane odsetki karne należy odjąć od źródła / źródeł finansowania których dotyczą (gdyż odsetki karne powinny być zwrócone przez państwo członkowskie do Komisji Europejskiej).

**UWAGA!!! Kwoty wykazane w załączniku nr 1 do niniejszej instrukcji powinny być już pomniejszone o przychody wygenerowane w trakcie realizacji projektów (zgodnie z przypisem pod tabelą)!!!**

#### **(11\_) Zestawienie wydatków kwalifikowalnych poświadczonych i zrefundowanych na rzecz beneficjentów mikroprojektów w ramach Programu Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG III A ... 2004-2006 w okresie od ... do ..., w EUR**

Należy uzupełnić tytuł tabeli. W komórkach od... do... należy wpisać okres, zgodny z okresem wykazany w pkt. (1\_) **poprzedniego / wcześniejszego** wniosku zbiorczego, na podstawie którego dokonano refundacji.

W zestawieniu ujmowane są kwoty dokonanych przez Euroregion refundacji w EUR, na podstawie **ostatniego / wcześniejszego** złożonego do Instytucji Pośredniczącej wniosku

<sup>3</sup> Odsetki umowne tj. odsetki naliczane na podstawie prawa krajowego od dnia dokonania wypłaty na rzecz beneficjenta mikroprojektu lub od dnia stwierdzenia nieprawidłowości do momentu odzyskania środków (w terminie wskazanym w wezwaniu do zapłaty), będą traktowane w sposób analogiczny jak odsetki narosłe na rachunkach poszczególnych instytucji od pozostających na nich środków z zaliczki i refundacji.

zbiorczego. W przypadku pierwszego wniosku zestawienie należy wypełnić poprzez wpisanie do każdej komórki „nd”.

Zgodnie z § 6 pkt. 20 umowy o dofinansowanie projektu obejmującego realizację mikroprojektów, *Euroregion jest zobowiązany do przekazywania Instytucji Pośredniczącej informacji dotyczących wydatków kwalifikowalnych poświadczonych i zrefundowanych na rzecz Beneficjentów Mikroprojektów w zbiorczym wniosku o refundację w EUR, w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia przekazania dofinansowania na rzecz ostatniego Beneficjenta Mikroprojektu, zgodnie z formatem zawartym w zbiorczym wniosku o refundację, o którym mowa w ust. 5.*

W kol. nr 1 należy podać nr priorytetu, zgodny z nr podanym w pkt. (4\_) wniosku zbiorczego.

W kol. nr 2 należy podać nr działania, zgodny z nr podanym w pkt. (5\_) wniosku zbiorczego.

W kol. nr 3 należy podać nazwę beneficjenta mikroprojektu – zgodnie ze zweryfikowanym, poświadczonym i zrefundowanym przez Euroregion wnioskiem beneficjenta mikroprojektu o płatność.

W kol. nr 4 należy podać numer i nazwę (tytuł) mikroprojektu – zgodnie ze zweryfikowanym, poświadczonym i zrefundowanym przez Euroregion wnioskiem beneficjenta mikroprojektu o płatność.

W kol. nr 5 należy podać numer wniosku beneficjenta mikroprojektu o płatność, zweryfikowanego, poświadczonego i zrefundowanego przez Euroregion – numer powinien być zgodny z numerem nadanym przez Euroregion wnioskowi beneficjenta mikroprojektu o płatność podczas weryfikacji.

W kol. nr 6 należy podać rodzaj płatności – zgodnie ze zweryfikowanym, poświadczonym i zrefundowanym przez Euroregion wnioskiem beneficjenta mikroprojektu o płatność.

W kol. nr 7 należy podać datę dokonania refundacji przez Euroregion na rzecz beneficjenta mikroprojektu. W przypadku niedokonania refundacji należy wpisać

W kol. 8 należy podać kurs wymiany EUR/PLN z dnia dokonania refundacji.

Kol. 9 – 23 należy przeliczyć, po kursie z dnia dokonania refundacji (z kol. 8 w tab. (11\_)), na EUR kwoty z tabeli (10\_) z poprzedniego / wcześniejszego wniosku zbiorczego, na podstawie którego dokonano refundacji.

### **(12\_) Środki odzyskane od beneficjentów mikroprojektów Programu IW INTERREG III A ... 2004 – 2006 w okresie objętym wnioskiem, w PLN.**

Należy ująć w podziale na poszczególne działania dane dotyczące środków odzyskanych w okresie, którego dotyczy wniosek. Informacje dotyczące zwrotu środków przez beneficjenta mikroprojektu na rachunek Instytucji Pośredniczącej, Euroregion wypełnia na podstawie dostarczonych przez beneficjentów mikroprojektów potwierżeń wpłaty, dokonanych potrąceń na wnioskach beneficjentów mikroprojektów o płatność itp.

Jako środki odzyskane należy uznać środki przekazane w ramach płatności beneficjentowi mikroprojektu a uznane w okresie późniejszym przez beneficjenta mikroprojektu / Euroregion / Instytucję Pośredniczącą za niekwalifikowalne (oraz wyegzekwowane).

*W związku z faktem, że od kwoty refundacji należy odjąć wyegzekwowane odsetki karne tj. odsetki, które zostały naliczone w sytuacji gdy zwrot nie został dokonany przez beneficjenta mikroprojektu w terminie wskazanym w wezwaniu do zapłaty tj. naliczone za okres upływu tego terminu do momentu wpływu zwrotu, w tabeli nr (12\_) (kol. 15 oraz kol. 17) należy wykazać odsetki w podziale na odsetki umowne i karne.*

W przypadku, gdy w danym okresie nie miały miejsca żadne odzyskania, w komórkach tabeli należy wpisać zera.

**UWAGA !!!** W kolumnach 8, 9 oraz 16, 17 („Środki krajowe”) należy podawać środki z wyłączeniem środków publicznych stanowiących wkład własny Beneficjenta / euroregionu.

Ponadto, zgodnie z § 9 pkt. 3 umowy o dofinansowanie projektu obejmującego realizację mikroprojektów, *Euroregion informuje Instytucję Pośredniczącą o wszystkich działaniach podjętych wobec beneficjenta mikroprojektu mających na celu odzyskanie niewłaściwie wydatkowanych kwot.*

(13\_) W tabeli należy przyporządkować wydatki kwalifikowalne do określonej kategorii interwencji.

*UWAGA !!! Wykaz podpisów i paraf na wniosku i załącznikach<sup>4</sup>*

wyszczególnienie	Podpis / parafa <sup>5</sup> – niebieski tusz
<b>WNIOSEK</b>	
Pod oświadczeniem na stronie 2 wniosku	Imię, nazwisko, pieczęć imienna osoby upoważnionej do złożenia wniosku oraz podpis
Pod tabelą (12_)	- data, podpis (ew. pieczęć) osoby sporządzającej wniosek - data, podpis i pieczęć imienna osoby upoważnionej
W pkt. (15_)	miejsowość, data oraz podpis osoby upoważnionej + pieczęć
<b>ZAŁĄCZNIKI</b>	
spis faktur lub innych dokumentów	potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną kopie tabel nr (18_) z wniosków beneficjentów mikroprojektów o płatność
Kopie wyciągów / przelewów bankowych	potwierdzone za zgodność z oryginałem przez beneficjentów mikroprojektów
Inne załączniki	Potwierdzone za zgodność z oryginałem

(14\_) Załączniki

(15\_) miejscowość, data oraz podpis + pieczęć osoby upoważnionej

### **ZŁOŻENIE WNIOSKU**

Po wypełnieniu wniosku w formie elektronicznej należy go wydrukować i podpisać. Wniosek jest składany do Instytucji Pośredniczącej w wersji papierowej i elektronicznej (na nośniku elektronicznym).

---

<sup>4</sup> Do wniosku należy dołączyć kartę podpisów i paraf osób upoważnionych do składania podpisów (jeśli nie została dotychczas złożona).

<sup>5</sup> strona z podpisem nie musi być parafowana