

## **Instrukcja wypełniania „Poświadczenia i zestawienia wydatków oraz wniosku o refundację od Instytucji Pośredniczącej do Instytucji Krajowej” (z wyłączeniem priorytetu Pomoc Techniczna) dla programów bez zaliczki.**

Ilekcio w instrukcji jest mowa o wniosku należy przez to rozumieć „Poświadczenie i zestawienie wydatków oraz wniosek o refundację od Instytucji Pośredniczącej do Instytucji Krajowej (IK)”.

Formularz wniosku jest przeznaczony dla Instytucji Pośredniczącej występującej z wnioskiem do IK. Wniosek służy uzyskaniu refundacji wydatków kwalifikowalnych poświadczonej na rzecz Beneficjentów / euroregionów przez Instytucję Pośredniczącą.

Instytucja Pośrednicząca wypełnia wniosek zgodnie z niniejszą instrukcją, z pominięciem pól oznaczonych kolorem szarym, które wypełnia IK.

Instytucja Pośrednicząca sporządza wniosek nie częściej niż raz na miesiąc (nie rzadziej niż raz na kwartał) i przekazuje go do IK **do 10 dnia kalendarzowego** miesiąca następującego po zakończeniu miesiąca, za który składany jest wniosek.

Objaśnienie pól przeznaczonych do wypełnienia przez Instytucję Pośredniczącą:

**(1\_)** W polach „od...” „do...” należy podać daty graniczne okresu, w jakim Instytucja Pośrednicząca dokonała poświadczenia wydatków na rzecz Beneficjentów / euroregionów.

Okres, którego dotyczy wniosek powinien obejmować okres pełnego miesiąca/dwóch miesięcy/kwartału, czyli w polu „od...” należy umieścić datę pierwszego dnia, a w polu „do...” – datę ostatniego dnia okresu, którego dotyczy wniosek (dla wniosku składanego za pierwszy kwartał 2007 roku – od 01/01/2007 do 31/03/2007).

Przy sporządzaniu wniosków konieczne jest **zachowanie ciągłości okresów** wykazywanych we wnioskach, tzn. jeżeli poprzednio złożony wniosek obejmował okres np. od 01/10/2006 do 31/12/2006, to okres, jakiego dotyczyć będzie następny wniosek o płatność musi zaczynać się od 01/01/2007.

W przypadku, gdy Instytucja Pośrednicząca składa wniosek za I kwartał 2007 r., (data złożenia do 10 kwietnia 2007 r.) wówczas ujmuje w nim wydatki poświadczone do 31/03/2007. Natomiast wydatki, które zostały przez Instytucję Pośredniczącą poświadczone po zakończeniu kwartału, ale przed datą złożenia wniosku (np. 5 kwietnia 2007 r.) zostaną umieszczone w następnym wniosku składanym przez Instytucję Pośredniczącą.

**(2\_)** Należy podać datę podpisania *Porozumienia Trójstronnego w sprawie zarządzania finansowego Programem ...*, np. 18 sierpnia 2005 r.

Ponadto, po słowach „i wynoszą” należy podać z dokładnością dwóch miejsc po przecinku kwotę wydatków kwalifikowalnych ogółem, objętych wnioskiem. Kwota ta powinna być zgodna z kwotą ogółem wykazaną w CZĘŚCI A w kolumnie 5 Tabeli nr 1. Powinna być także równa kwocie wydatków poświadczonej przez Instytucję Pośredniczącą, ujętych w *Zestawieniu faktur / dokumentów o równoważnej wartości dowodowej* stanowiącym załącznik do wniosku. Kwota ta nie może obejmować wydatków poświadczonej we wcześniejszych okresach rozliczeniowych, wykazanych w poprzednich wnioskach o płatność.

Kwotę wydatków kwalifikowanych poświadczonej w danym okresie należy pomniejszyć o kwotę wydatków odzyskanych, wykazanych w tabeli „Środki odzyskane...”.

**(3\_)** Należy podać datę końcową okresu, którego dotyczy wniosek, w formacie, np. 31/03/2007. Data ta powinna być taka sama jak data wykazana w polu „do...” w pkt. (1\_).

**(4\_)** Należy podać z dokładnością dwóch miejsc po przecinku kwotę wnioskowaną w EUR. Kwota ta powinna być zgodna z ilorazem kwoty ogółem wykazanej w CZĘŚCI A tabeli 1, kol. 7 (ogółem w PLN) i kursu wymiany PLN na EUR z kol. 5, pomniejszoną o kwotę środków (środki UE z EFRR) odzyskanych oraz wyegzekwowane odsetki karne tj. odsetki, które zostały naliczone w sytuacji gdy zwrot nie został dokonany przez beneficjenta w terminie wskazanym w wezwaniu do zapłaty tj. naliczone za okres upływu tego terminu do momentu upływu zwrotu.

(5\_) Należy podać datę podpisania wniosku przez osobę do tego upoważnioną. Data nie powinna być wcześniejsza niż data z pola „do” w pkt. 1.

(6\_) W tym miejscu powinien znajdować się podpis i pieczęć imienna osoby upoważnionej do podpisania wniosku, zgodnie z aktualną kartą wzorów podpisów.

Do wniosku należy załączyć:

- 1) poświadczone za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną zgodnie z kartą wzorów podpisów kopie wyciągów bankowych z rachunku Instytucji Pośredniczącej, na którym gromadzone są środki EFRR w ramach programu w województwie przedstawiających:
  - wszystkie operacje bankowe dokonane w okresie objętym wnioskiem,
  - stan rachunku na ostatni dzień okresu, którego dotyczy wniosek,
  - odsetki naliczone za okres, którego dotyczy wniosek<sup>1</sup>,
  - *Zestawienie obrotów i sald* za okres objęty wnioskiem.
- 2) poświadczone za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną zgodnie z kartą wzorów podpisów kopie wyciągów bankowych z **rachunku Instytucji Pośredniczącej prowadzonego do obsługi mikroprojektów**, przedstawiających (w przypadku, gdy we wniosku ujęte zostały wydatki w ramach mikroprojektów):
  - wszystkie operacje bankowe dokonane w okresie objętym wnioskiem,
  - stan rachunku na ostatni dzień okresu, którego dotyczy wniosek,
  - odsetki naliczone za okres, którego dotyczy wniosek<sup>1</sup>,
- 3) zestawienie faktur / innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej,
- 4) kopię zestawienia faktur / innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej załączonego przez Euroregion do *Zbiorczego wniosku...* (w przypadku, gdy we wniosku ujęte zostały wydatki w ramach mikroprojektów)
- 5) jeśli w okresie sprawozdawczym wypełniono we wniosku Tabelę nr 3 wartościami innymi niż zerowe, wówczas do wniosku należy dołączyć Tabelę „Środki odzyskane od Beneficjentów / euroregionów IW INTERREG III A ... 2004 – 2006 w województwie ... w okresie objętym wnioskiem wraz z odpowiadającym im współfinansowaniem krajowym”, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej instrukcji,
- 6) tabelę dotyczącą wydatków zrefundowanych w okresie objętym wnioskiem, a poświadczonych w poprzednich okresach,
- 7) dla Programu Polska – Saksonia należy dołączyć „listę pojedynczych projektów” (wg formatu zgodnego z załącznikiem 4 Rozporządzenia Komisji (WE) 438/2001).

W przypadku wystąpienia innych załączników należy wymienić je w spisie załączników na ostatniej stronie wniosku.

---

<sup>1</sup> W przypadku, gdy zgodnie z umową rachunku bankowego odsetki są naliczane kwartalnie, a wniosek jest składany za okres krótszy (miesiąc lub dwa miesiące) wówczas należy w kolumnie dot. odsetek wpisać „-” oraz dodać przypis z wyjaśnieniem.

## UWAGA !!! Wykaz podpisów i paraf na wniosku i załącznikach

l. p.	Wyszczególnienie	Podpis
<b>WNIOSEK</b>		
1	pole nr (6_)	podpis i pieczęć imienna osoby upoważnionej zgodnie z kartą wzorów podpisów
2	pole „sporządzone przez” pod tabelą nr 3	podpis osoby sporządzającej wniosek, data sporządzenia wniosku
3	pole „zatwierdzone przez” pod tabelą nr 3	data zatwierdzenia, podpis osoby zatwierdzającej, upoważnionej zgodnie z kartą wzorów podpisów (jak w p. (6_)) oraz pieczęć imienna
<b>KOPIE WYCIĄGÓW BANKOWYCH</b>		
1	potwierdzenie za zgodność z oryginałem – <u>na każdej ze stron</u> lub	podpis, data oraz sformułowanie ”potwierdzam za zgodność z oryginałem” / ”zgodnie z oryginałem”
	potwierdzenie za zgodność z oryginałem – <u>na pierwszej stronie</u>	podpis, data oraz sformułowanie ”potwierdzam za zgodność z oryginałem od str... do str...” / ”zgodnie z oryginałem od str... do str...” – <u>wszystkie strony spięte i ponumerowane</u>
<b>POZOSTAŁE ZAŁĄCZNIKI</b>		
1	Na ostatniej stronie	podpis osoby upoważnionej zgodnie z kartą wzorów podpisów, pieczęć imienna, data

Wniosek należy przysyłać do IZ/IK w **wersji papierowej i elektronicznej** (na dyskietce lub CD – opisanej nazwą urzędu, skrótem programu oraz okresem którego dotyczy wniosek).

W celu przyspieszenia weryfikacji wniosku możliwe jest przesłanie wniosku **pocztą elektroniczną** do wstępnej weryfikacji.

Wszystkie tabele finansowe tj. tab. 1, 2, 3, zestawienie faktur oraz zał. nr 1 do niniejszej instrukcji w wersji elektronicznej powinny być sporządzone w arkuszu kalkulacyjnym zgodnym z formatem Excel. W dołączonych tabelach w formacie zgodnym z programem Excel należy wprowadzić stosowne formuły oraz sprawdzić, czy w polach gdzie występują formuły sum zbiorczych (działanie, priorytet) nie pojawiły się błędy związane z zaokrągleniem. Aby uniknąć powyższych należy stosować w miejscach formuł sumujących polecenie *Narzędzia> Opcje> Przeliczanie> Dokładność jak wyświetlono*.

Kwoty w tabelach powinny być w formacie liczbowym.

## INFORMACJA FINANSOWA DOTYCZĄCA WNIOSKU

**Tabela nr 1.** Zestawienie wydatków poświadczonych jako kwalifikowane wg docelowego montażu finansowego ...

W Tabeli nr 1 należy ująć **w podziale na docelowe źródła finansowania** wydatki kwalifikowalne poświadczone przez Instytucję Pośredniczącą w okresie, którego dotyczy wnioski.

Tabela nr 1 składa się z dwóch części – A i B. W części A wykazywane są wydatki poświadczone i niezrefundowane+ w okresie, za który składany jest wniosek, a w części B wydatki poświadczone w poprzednich okresach i dotychczas niezrefundowane.

W kolumnie 3 należy podać numery wniosków o płatność nadawane przez instytucję przyjmującą wnioski.

Dla każdego priorytetu i działania wydatki należy zsumować. W przedostatnim wierszu Tabeli nr 1 należy wyliczyć kwoty ogółem. Nie należy pozostawiać pustych komórek.

Wkład własny beneficjentów spoza sektora finansów publicznych, realizujących projekty służące dobru publicznemu, należy traktować na równi z wkładem publicznym i wykazywać w kolumnie 13 „inne krajowe środki publiczne”. **W przypadku uzupełnienia kolumn 15 – 16 wartościami innymi niż zerowe, należy w piśmie przewodnim zawrzeć dokładne wyjaśnienie o jakie środki chodzi i opis przypadku.**

**UWAGA!!!** W sytuacji, gdy Instytucja Pośrednicząca odzyskiwała w danym okresie rozliczeniowym środki wypłacone wcześniej z rachunku programowego, należy je uwzględnić w tabeli nr 1, mając na uwadze poniższe:

**Instytucja Pośrednicząca może odzyskiwać środki zarówno w drodze potrąceń przy poświadczaniu kolejnych wniosków o płatność jak również poprzez wezwanie beneficjenta / Euroregionu do zwrotu. Może wystąpić również sytuacja, w której beneficjent / Euroregion 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 Instytucję Pośredniczącą, iż poświadczony i zrefundowany przez nią wydatek jest niekwalifikowany,
- B. zmiany montażu finansowego w ramach projektu na skutek przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- C. stwierdzenia przez beneficjenta / Euroregion, iż otrzymał refundację wydatku, który jest niekwalifikowany.

W przypadku, gdy odzyskiwanie środków dotyczyło wydatków niekwalifikowanych, które wcześniej zostały poświadczone nieprawidłowo jako kwalifikowalne (sytuacja A i C) i nastąpiło poprzez potrącenie przy poświadczaniu kolejnego wniosku beneficjenta / Euroregionu o płatność, wiersz dotyczący danego beneficjenta i poświadczonego wniosku należy podzielić na podwiersze. Wówczas w górnym wierszu należy wykazać poświadczone przez Instytucję Pośredniczącą na podstawie danego wniosku o płatność wydatki kwalifikowalne w podziale na docelowe źródła finansowania, natomiast w dolnym wierszu należy wykazać ze znakiem „-” (znak „-” powinien pojawić się w kolumnach 5 – 17) wydatki niekwalifikowalne, które zostały wcześniej poświadczone nieprawidłowo jako kwalifikowane, 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 niekwalifikowanych (sytuacja A i C) i nastąpiło poprzez zwrot środków, w ostatnim wierszu (wierszach) w ramach danego działania należy wykazać beneficjenta / Euroregion, który dokonuje zwrotu, a następnie ze znakiem „-” (znak „-” powinien pojawić

się w kolumnach 5-17) niewłaściwie poświadczone wcześniej wydatki niekwalifikowane w podziale na docelowe źródła finansowania (odzyskiwane przez potrącenie 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 / Euroregionu i poświadczanego wniosku należy podzielić na podwiersze. Wówczas w górnym wierszu należy wykazać poświadczone przez Instytucję Pośredniczącą na podstawie danego wniosku o płatność wydatki kwalifikowane w podziale na docelowe źródła finansowania natomiast w dolnym wierszu należy wykazać ze znakiem „-” odpowiednie zmniejszenia w kolumnach 7 i 8 oraz – jeśli występuje współfinansowanie z budżetu państwa – w kolumnie budżet państwa, natomiast ze znakiem „+” równe im zwiększenie w środkach własnych beneficjenta. W kolumny 5 i 6 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, który dokonuje zwrotu, a następnie ze znakiem „-” odpowiednie zmniejszenie w kolumnach 7 i 8 oraz – jeśli występuje współfinansowanie z budżetu państwa – w kolumnie budżet państwa, natomiast ze znakiem „+” równe im zwiększenie w środkach własnych beneficjenta. W kolumny 5 i 6 należy wpisać „0” (w przypadku zmiany montażu kwota wydatków kwalifikowanych i odpowiadającego im VAT nie ulega zmianie).

W tabeli nr 1 wykazując środki odzyskane należy uwzględnić tylko należności główne odzyskane od beneficjentów / Euroregionów. Nie należy uwzględniać żadnych odsetek.

**UWAGA!!! Kwoty wykazane w tabeli nr 1 powinny być już pomniejszone o przychody wygenerowane w trakcie realizacji projektów!!!**

**Tabela nr 2. Zestawienie wydatków poświadczonych i zrefundowanych przez Instytucję Pośredniczącą w Programie ... na podstawie dotychczas złożonych wniosków.**

(7\_) należy wpisać okres, za który składany jest wniosek (zgodny z okresem wpisanym w polu (1\_)).

(8\_) należy wpisać w polu „od” – data początku okresu pierwszego wniosku złożonego do IK, „do” – data końcowa okresu poprzedniego wniosku złożonego do IK.

Tabela jest podzielona na dwie części – A i B. W części A wykazywane są wydatki poświadczone w poprzednich okresach i zrefundowane w okresie, za który składany jest wniosek. W części B (w podziale na działania) ujmowane są wydatki zrefundowane w poprzednich okresach.

W kolumnie 20, w przypadku wydatków zrefundowanych, należy podać kwoty zgodne z kwotami wykazanymi na wyciągach bankowych. W przypadku *Zbiorniczego wniosku o refundację ...* od Euroregionu, należy wpisać kwotę refundacji przekazaną z rachunku programowego Instytucji Pośredniczącej na subkonto Euroregionu.

**Tabela nr 3 Środki odzyskane od Beneficjentów / euroregionów IW INTERREG III A ... 2004-2006 w okresie za który składany jest wniosek, PLN.**

Należy ująć w podziale na poszczególne działania dane dotyczące środków odzyskanych w okresie, którego dotyczy wniosek. Nie należy wykazywać kwot odzyskanych poprzez potrącenia i zwroty wykazane w tabeli nr 1.

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 w terminie wskazanym w wezwaniu do zapłaty tj. naliczone za okres upływu tego terminu do

momentu wpływu zwrotu, w tabeli nr 2 należy wykazać odsetki w podziale na odsetki umowne i karne (kol. 14).

Jeśli w okresie sprawozdawczym wypełniono we wniosku Tabelę nr 2 wartościami innymi niż zerowe, wówczas do wniosku należy dołączyć Tabelę „Środki odzyskane od Beneficjentów / euroregionów IW INTERREG III A ... w okresie za który składany jest wniosek, wraz z odpowiadającym im współfinansowaniem krajowym”, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej instrukcji.

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

**UWAGA !!!** W kolumnach 7 i 8 („Środki krajowe”) należy podawać środki z wyłączeniem środków publicznych stanowiących wkład własny Beneficjenta / euroregionu.

**Tabela nr 4.** Udział środków UE (w %) w ogólnych wydatkach kwalifikowalnych, w okresie za który składany jest wniosek w Programie Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG III A ...

W kolumnie *Poziom współfinansowania UE z EFRR wynikający z zestawienia wydatków* należy wpisać % dofinansowania z UE, obliczony w następujący sposób:

Dla działania 1.1:

stosunek kwoty wykazanej w kolumnie 7 tabeli nr 1 w podsumie dla działania 1.1 oraz kwoty w kolumnie nr 5 tego samego wiersza.

Dla priorytetu – stosunek kwoty wykazanej w kolumnie 7 dla priorytetu oraz kwoty wykazanej w kolumnie 5 tego samego wiersza.

**Tabela nr 5.** Zestawienie wydatków kwalifikowalnych poświadczonych i zrefundowanych przez Instytucję Pośredniczącą w ramach IW INTERREG III A ... wg Działania i **kategorii interwencji** w okresie za który składany jest wniosek.

Należy wykazać w podziale na kategorie interwencji w PLN wydatki kwalifikowalne ogółem poniesione w ramach danego Działania, poświadczone przez Instytucję Pośredniczącą, w okresie objętym wnioskiem. Kwoty te powinny być zgodne z kwotami wykazanymi w tabeli nr 1.

**Tabela nr 6.** Uzyskany przychód w okresie za który składany jest wniosek.

W tabeli należy ująć przychody związane z realizowanymi projektami w ramach poszczególnych działań, uzyskane w okresie objętym wnioskiem z uwzględnieniem rodzaju wygenerowanego przychodu. W kolumnie nazwa beneficjenta / Euroregionu należy dodatkowo wpisać numer projektu w ramach którego został osiągnięty przychód.

W przypadku, gdy w danym okresie projekty nie wygenerowały przychodów, w komórkach tabeli należy wpisać zera.

**Tabela nr 7.**

Należy podać dane rachunku Instytucji Pośredniczącej, na który ma być przekazana refundacja:

- nazwę Instytucji Pośredniczącej,
- nazwę i nr oddziału banku prowadzącego rachunek programowy Instytucji Pośredniczącej dla EFRR, na który będzie przekazana refundacja
- nr rachunku programowego dla EFRR, na który będzie przekazana refundacja
- kwotę w EUR, o jaką Instytucja Pośrednicząca wnioskuje w danym wniosku o płatność.

**Tabela nr 8.** Informacja na temat stanu rachunku bankowego Programu IW INTERREG III A ... dla EFRR na ostatni dzień okresu, za który składany jest wniosek.

Należy podać następujące dane dotyczące rachunku bankowego Instytucji Pośredniczącej dla EFRR:

- nazwę rachunku,
- numer rachunku,
- stan rachunku na ostatni dzień okresu, którego dotyczy wniosek,
- odsetki naliczone za okres, którego dotyczy wniosek <sup>1</sup>.

W przypadku ujęcia w *Poświadczeniu... Zbiorczego wniosku o refundację Euroregionu*, należy wstawić dodatkowy wiersz i wykazać dane nt subkonta Euroregionu.

Mimo, iż odsetki naliczane są kilka dni po zakończeniu kwartału, odnoszą się do danego kwartału i powinny być wykazane w tabeli nr 7.

W przypadku, gdy wniosek sporządzony jest za okres krótszy niż kwartał, odsetek nie wykazuje się, z wyjątkiem sytuacji, gdy wniosek obejmuje ostatni miesiąc kwartału kalendarzowego.

**ZAŁĄCZNIKI** – należy wymienić wszystkie załączniki dołączone do wniosku

**Załącznik nr 1 do instrukcji**

Środki odzyskane od beneficjentów Programu Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG III A za rok 2006 w PLN i EUR (rejestr dłużników) Instytucja Pośrednicząca.....

L.p.	Priorytet/ Działanie	Nr projektu	Dłużnik (imię nazwisko, nazwa)	Data stwierdzenia nieprawidłowości	Wartość środków do odzyskania								Data pierwszego wezwania do zapłaty <sup>4</sup>	Instytucja wystawiająca wezwanie do zapłaty <sup>5</sup>	Data odzyskania <sup>6</sup> środków	Wartość środków odzyskanych <sup>7</sup>					Sposób odzyskania <sup>8</sup>	Kwota UE odzyskana na rachunku programowy w EUR (po kursie NBP) <sup>9</sup>	Wartość środków pozostałych do odzyskania				
					w PLN				Środki UE w EUR							w PLN							w PLN				
					Środki UE		Środki krajowe <sup>2</sup>		Środki ogółem 6+7+8+9	Miesiąc/rok w którym IZI/IPS dokonał refundacji wydatku z konta	Kurs księgowy KE z m-ca wyplaty z konta programowego PLN/EUR	Kwota należności głównej w EUR po kursie księgowym KE z m-ca w którym dokonano wypłaty z konta programowego 13=6/12				Środki publiczne		Środki ogółem 17+18+19 +20	Środki publiczne								
					Należność główna	Odsetki	Należność główna	Odsetki								Środki UE			Środki krajowe <sup>2</sup>				Należność główna 6-17	Odsetki 7- 18	Należność główna 8-19	Odsetki 9-20	Środki ogółem 24+25+26 +27
									Kwota główna	Odsetki <sup>3</sup>	Kwota główna	Odsetki															
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
Rok 2006																											
1																											
2																											
3																											
4																											
5																											
Razem rok 2006																											

Sporządzone przez:

.....  
data oraz podpis

Zatwierdzone przez:

.....  
data, podpis oraz pieczęć osoby upoważnionej

<sup>1</sup> Data wstępnego ustalenia administracyjnego lub sądowego tj. data pierwszego oficjalnego dokumentu stwierdzającego, że wykryte naruszenie prawa jest nieprawidłowością w rozumieniu Rozporządzenia 1681/94

<sup>2</sup> Środki krajowe podlegające zwrotowi

<sup>3</sup> Odsetki, o które pomniejszane są wydatki we wnioskach o refundację do IPŁ (karne lub karne i umowne w przypadku uzgodnienia metodologii z Ipl).

W przypadku gdy wezwanie do zapłaty nie było wystawione należy wpisać "nie dotyczy" (pod tabelą należy podać uzasadnienie nie wystawienia wezwania do zapłaty)