

Terminarz działań związanych z zamknięciem SPOT¹

Opracował: IZ SPOT 17.03.2008

1	2	3	4	5	6
Lp.	Czynność/zdarzenie	Nieprzekraczalny termin	Podstawa prawna	Opis terminu zawarty w podstawie prawnej	Komentarz
Zmiany w dokumentach					
1	Przekazanie do KE wniosku o zmianę planu finansowego w Programie polegającą na przesunięciu środków finansowych między priorytetami programu	31.12.2006	Decyzja Komisji C(2004)2542 art. 5 Decyzja Komisji COM(2006)3424, pkt 2.1	31.12.2006	
2	Wejście w życie rozporządzenia MRR zmieniającego Program z wyłączeniem zmian w tabelach finansowych.	31.12.2008	Decyzja Komisji C(2004)2542 art. 5 Decyzja Komisji COM(2006)3424, pkt 2.1	Ostateczny termin kwalifikowalności wydatków	Rozporządzenie takie może być opublikowane po wydaniu przez Komisję decyzji zmieniającej decyzję w sprawie Programu co wiąże się z koniecznością złożenia przez Polskę wniosku o zmianę tej decyzji przed upływem terminu kwalifikowalności wydatków w Programie. Biorąc pod uwagę art. 34 pkt 3 rozporządzenia (WE) nr 1260/1999 wniosek o zmianę decyzji musi zostać wysłany do KE najpóźniej do 31.08.2008
3	Wejście w życie rozporządzenia MRR zmieniającego Uzupełnienie, wraz ze zmianami w tabelach finansowych polegających na przesunięciu środków w ramach priorytetów.	31.12.2008	Decyzja Komisji C(2004)2542 art. 5 Decyzja Komisji COM(2006)3424, pkt 2.2	Ostateczny termin kwalifikowalności wydatków	Rozporządzenie takie może być opublikowane po zatwierdzeniu zmian przez Komitet Monitorujący. Państwo członkowskie powiadamia KE w terminie 1 miesiąca od przyjęcia zmian w Uzupełnieniu przez Komitet Monitorujący (art. 34 rozporządzenia (WE) nr 1260/1999). Transfery pomiędzy działaniami w ramach tego samego programu oraz dodanie nowych działań w programie jest możliwe pod warunkiem, że plan finansowy decyzji Komisji (Program) nie będzie wymagał zmian.

¹ Dokument w zakresie wskazania interpretacji podstaw prawnych został skonsultowany z: Kierownictwem MRR, IZ PWW, Departamentem Prawnym MRR, Departamentem Ekonomiczno-Finansowym MRR, Departamentem Certyfikacji i Poświadczeń Środków z Unii Europejskiej MF, Departamentem Funduszy Strukturalnych MI.

4	Wprowadzanie zmian w treści Uzupelnienia w działaniu 1.3.	30.04.2009	Decyzja Komisji C(2004)2542 art. 5 Decyzja Komisji COM(2006)3424, pkt 2.2	Ostateczny termin kwalifikowalności wydatków	j.w.
Kwalifikowalność					
5	Dokonanie ostatniej płatności przez beneficjenta na rzecz wykonawcy w ramach wszystkich działań w Programie z wyjątkiem działania 1.3	31.12.2008	Decyzja Komisji C(2004)2542 art. 5 Decyzja Komisji COM(2006)3424, pkt 2.3 Pismo KE z 15 lutego 2007r. D (2007)410129 Art. 30.2 rozporządzenia (WE) nr 1260/1999, pkt 2.5.1 decyzji Komisji COM(2006)3424	Ostateczny termin kwalifikowalności wydatków	Zgodnie z systemem przyjętym w SPOT beneficjent jest zobowiązany jest do zapłacenia ostatniej faktury wykonawcy w terminie umożliwiającym beneficjentowi złożenie wniosku o płatność do IPZ do 30 czerwca 2008r. Jednocześnie biorąc pod uwagę przepisy prawa wspólnotowego możliwe jest w poszczególnych przypadkach, oraz po dokonaniu głębokiej analizy przesunięcie terminu zapłacenia ostatniej faktury, jednakże nie dalej niż do 31.12.2008r. IPZ jest zobowiązana wystąpić do IZ o zgodę na przesunięcie terminu zakończenia realizacji projektu.
6	Dokonanie ostatniej płatności przez Ministerstwo Infrastruktury (beneficjenta) na rzecz podmiotu realizującego projekt w ramach działania 1.3	30.04.2009	Decyzja Komisji C(2004)2542 art. 5 Decyzja Komisji COM(2006)3424, pkt 2.3 Pismo KE z 15 lutego 2007r. D (2007)410129 Art. 30.2 rozporządzenia (WE) nr 1260/1999 pkt 2.5.1 decyzji Komisji COM(2006)3424	Ostateczny termin kwalifikowalności wydatków	Dla wydatków poniesionych przez instytucje przyznające pomoc w ramach art. 9 lit. 1 rozporządzenia nr 1260/1999 zgodnie z art. 87 TWE oraz w przypadku pomocy przyznanej przez instytucje wyznaczone przez państwa członkowskie, beneficjentami końcowymi są instytucje, które przyznają pomoc. Ostateczny termin składania wniosku o płatność przez podmioty realizujące projekty w ramach działania 1.3 powinien zostać określony przez IPZ tak, aby IPZ wypłacił refundację do 30.04.2009r.
7	Złożenie wniosku do KE o przedłużenie ostatecznego terminu kwalifikowalności wydatków w ramach wszystkich działań w programie za wyjątkiem działania 1.3.	31.12.2008	Art.30.2 rozporządzenia 1260/99	Przed upływem ostatecznego terminu kwalifikowalności wydatków	Wystąpienie o przedłużenie terminu kwalifikowalności wydatków musi być uzasadnione działaniem siły wyższej, mającej poważny wpływ na wdrażanie działań wspieranych przez fundusze strukturalne lub oczywistym błędem Komisji. Musi zachodzić konieczność zaistnienia bezpośredniego związku przyczynowo-skutkowego między uzasadnieniem, a przedłużeniem.
8	Złożenie wniosku do KE o przedłużenie ostatecznego terminu kwalifikowalności wydatków w ramach działania 1.3	30.04.2009	Art.30.2 rozporządzenia 1260/99	Przed upływem ostatecznego terminu kwalifikowalności wydatków	j.w.
Wnioskowanie o płatność na poziomie krajowym					
9	Złożenie wniosku o płatność końcową przez IPZ do IZ.	30.06.2009	§13 ust. 3 Porozumienia w sprawie zarządzania SPOT z dnia	Nie później niż w terminie 2 miesięcy	Wzór wniosku o płatność końcową od IPZ do IZ stanowi załącznik 10 do Porozumienia w sprawie zarządzania

			13.11.2007r.	od dnia, w którym upłynął ostateczny termin płatności, określony w decyzji przyznającej środki.	SPOT z 13.11.2007r.
10	Złożenie wniosku o płatność końcową przez IZ do IP.	31.08.2009	§13 ust. 3 Porozumienia w sprawie zarządzania SPOT z dnia 13.11.2007r.	Nie później niż w terminie 4 miesięcy od dnia, w którym upłynął ostateczny termin płatności, określony w decyzji Komisji Europejskiej przyznającej środki.	Wzór wniosku o płatność końcową od IPZ do IZ stanowi załącznik 11 do Porozumienia w sprawie zarządzania SPOT z 13.11.2007r.
Sprawozdawczość					
11	Przekazanie informacji dotyczących zestawienia poświadczonych wydatków i zrealizowanych płatności przez IPZ SPOT do IZ SPOT.	12.05.2009	Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 26 lutego 2007r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu i zakresu rozliczeń (Dz. U. Nr 44, poz. 283). §7.5 w zw. z Decyzją Komisji COM(2006)3424, pkt 3.3.4	Do 12 dni od zakończenia programu	Ponieważ SPOT obejmuje działania, które podlegają różnym terminom ostatecznej kwalifikowalności wydatków, za datę stanowiącą punkt odniesienia dla obliczania okresów składania dokumentów zamknięcia uznaje się ostatnia z dat kwalifikowalności wydatków SPOT, czyli 30.04.2009r.
12	Przekazanie informacji dotyczących zestawienia poświadczonych wydatków i zrealizowanych płatności przez IZ do IZ PWW oraz IP.	15.05.2009	Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 26 lutego 2007r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu i zakresu rozliczeń (Dz. U. Nr 44, poz. 283).. §7.5 w związku z §6 pkt 12	Do 15 dni od zakończenia programu	j.w. 15 dni od 30.04.2009r.
13	Przekazanie sprawozdania końcowego z realizacji Programu przez IPZ do IZ.	14.07.2009	Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 26 lutego 2007r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu i zakresu rozliczeń (Dz. U. Nr 44, poz.	Do 75 dni od zakończenia programu	j.w. 75 dni od 30.04.2009r.

			283).§7.3.3 w zw. z §7.1		
14	Przekazanie sprawozdania końcowego (nie zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący) z realizacji Programu przez IZ do IZ PWW.	17.09.2009	Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 26 lutego 2007r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu i zakresu rozliczeń (Dz. U. Nr 44, poz. 283).§6.4.3 w zw. z §6.1	Do 140 dni od zakończenia programu	j.w. 140 dni od 30.04.2009r.
15	Zwołanie Komitetu Monitorującego	3.10.2009	Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 26 lutego 2007r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu i zakresu rozliczeń (Dz. U. Nr 44, poz. 283).§6.4.3 w zw. z §6.5		Sprawozdanie końcowe z realizacji programu musi zostać zatwierdzone przez Komitet Monitorujący. Przewidywana data do której powinno odbyć się posiedzenie Komitetu Monitorującego.
16	Przekazanie sprawozdania końcowego (zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący) z realizacji Programu przez IZ do IZ PWW.	12.10.2009	Rozporządzenie Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 26 lutego 2007r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu i zakresu rozliczeń (Dz. U. Nr 44, poz. 283).§6.4.3 w zw. z §6.5	Do 165 dni od zakończenia programu	j.w. 165 dni od 30.04.2009r.
Wnioskowanie o płatność końcową do Komisji Europejskiej					
17	Złożenie dokumentów zamknięcia do KE przez państwo członkowskie (potwierdzona deklaracja końcowa wydatków, włącznie z wnioskami o płatności końcowe; sprawozdanie końcowe z wykonania oraz deklaracja zamknięcia pomocy).	31.07.2010	Decyzja Komisji COM(2006)3424, pkt 3.3.2, pkt. 3.3.3, pkt 3.3.5 3.3.6w zw. z decyzją C (2004) 2542 Pismo KE z 15 lutego 2007r. D(2007)410129 Art. 105.3 rozporządzenia 1083/2006	15 miesięcy od ostatecznego terminu kwalifikowalności wydatków	j.w. Komisja uzna za otrzymane w terminie dokumenty zamknięcia wysłane przed upłynięciem ostatecznego terminu, jeżeli taka data będzie potwierdzona stemplem pocztowym. W przypadku przesłania potwierdzonej deklaracji wydatku końcowego w formie elektronicznej uwzględniona zostanie data wysłania wiadomości elektronicznej. Celem przeprowadzenia zamknięcia wymaga się, aby państwa członkowskie zgodnie z art. 32.4 rozporządzenia nr 1260/1999 przedstawiły Komisji trzy dokumenty dotyczące każdego programu, a mianowicie: potwierdzona deklaracja końcowych wydatków, włącznie z

					wnioskami o płatności końcowe; sprawozdanie końcowe z wykonania oraz deklarację zamknięcia pomocy Nie wymaga się przedłożenia żadnego sprawozdania rocznego przez państwo członkowskie do KE z wykonania w odniesieniu do ostatniego pełnego roku kalendarzowego, w którym wykonywany jest program, pod warunkiem, że sprawozdanie końcowe będzie zawierać oddzielny dział dotyczący wdrożenia danego programu w tym roku oraz w każdym następującym po nim okresie kończącym się przed ostateczną datą kwalifikowalności wydatków na ten program. Jednakże zgodnie z zapisami <i>rozporządzenia w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu i zakresu rozliczeń</i> (Dz. U. 2007r., Nr 44, poz. 283) Instytucja Zarządzająca jest zobowiązana do przygotowania takiego sprawozdania (patrz. pkt. 12 i 13). Dla 2006r. zasada n+2 obowiązuje do 31.07.2010r.
18	Zmiana wniosków o płatności lub potwierdzonych deklaracji końcowych wydatków na żądanie KE po przekazaniu ich do KE.	2 miesiące na dokonanie zmian od otrzymania informacji z KE	Decyzja Komisji COM(2006)3424, pkt 3.5	Państwa członkowskie mają 2 miesiące na dokonanie zmian.	Państwa członkowskie nie będą mogły zmienić ostatecznego wniosku o płatność lub potwierdzonej deklaracji końcowych wydatków po ostatecznym terminie ich składania. Komisja może żądać od państwa członkowskiego dokonania korekty ostatecznego wniosku o płatność lub potwierdzonej deklaracji końcowych wydatków, o ile pociąga to za sobą przesłania informacji uzupełniających lub wprowadzenia korekt finansowych w przypadku gdy tego rodzaju informacje uzupełniające lub korekty odnoszą się do wydatków przedłożonych Komisji przed upływem ostatecznego terminu ich składania.
19	Złożenie wniosku o korektę płatności końcowej na prośbę Polski.	9 miesięcy od otrzymania płatności końcowej.	Art. 32.5 rozporządzenia 1260/99	Płatność końcowa ostatniej raty pomocy nie może zostać skorygowana na prośbę państwa członkowskiego, jeśli organ wypłacający nie przedstawił Komisji wniosku w okresie dziesięciu miesięcy	

				od daty transferu ostatniej raty.	
Projekty niezakończone					
20	Zakończenie lub oddanie do użytku projektów finansowanych ze SPOT spełniających łącznie następujące warunki: - nieukończone lub nieuruchomione do 31.12.2008 (dla projektów z działania 1.3 – do 30.04.2009) - niewspółfinansowane z funduszy wspólnotowych w następnym okresie programowania	31.07.2012	Decyzja Komisji COM(2006)3424, pkt 6	2 lata po upływie terminu złożenia sprawozdania końcowego	
21	Zakończenie lub oddanie do użytku projektów finansowanych ze SPOT spełniających łącznie następujące warunki: - nieukończone lub nieuruchomione do 31.12.2008 (dla projektów z działania 1.3 – do 30.04.2009) - zostały podzielone na co najmniej dwa odrębne, możliwe do wyróżnienia etapy finansowe i fizyczne lub etapy rozwoju projektu - współfinansowane z funduszy wspólnotowych w następnym okresie programowania	31.12.2015	Decyzja Komisji COM(2006)3424, pkt 6	Ostateczny termin kwalifikowalności wydatków dla perspektywy 2007-2013	
Przechowywanie dokumentów					
22	Przechowywanie dokumentów (zarówno przez beneficjenta jak i instytucje) dotyczących wydatków i kontroli związanych z Programem (nie dotyczy pomocy publicznej).	nie krócej niż do 31.07.2013	Art.38.6 rozporządzenia 1260/99 Decyzja Komisji COM(2006)3424, pkt 3.2.3.	W okresie trzech lat od wypłaty przez KE płatności końcowej	
23	Przechowywanie dokumentów dotyczących wydatków i kontroli	nie krócej niż do 2018r.	Art. 8 rozporządzenia KE 1628/2006	10 lat od dnia, w którym przyznano	W Programie pomoc publiczna przyznawana jest jedynie w działaniu 1.3. Ponieważ możliwość zawierania umów

	związanych z Programem (dotyczy pomocy publicznej).			ostatnią pomoc	istnieje w 2008r. stąd biorąc pod uwagę 10 letni okres wskazany w podstawie prawnej należy przyjąć datę wskazaną w kolumnie 3.
--	---	--	--	----------------	--