

729

ROZPORZĄDZENIE MINISTRA ROZWOJU REGIONALNEGO¹⁾

z dnia 9 czerwca 2006 r.

zmieniające rozporządzenie w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń

Na podstawie art. 47 ust. 2 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz. U. Nr 116, poz. 1206 oraz z 2005 r. Nr 90, poz. 759 i Nr 267, poz. 2251) zarządza się, co następuje:

§ 1. W rozporządzeniu Ministra Gospodarki i Pracy z dnia 22 września 2004 r. w sprawie trybu, terminów i zakresu sprawozdawczości dotyczącej realizacji Narodowego Planu Rozwoju, trybu kontroli realizacji Narodowego Planu Rozwoju oraz trybu rozliczeń (Dz. U. Nr 216, poz. 2206 oraz z 2005 r. Nr 224, poz. 1926) wprowadza się następujące zmiany:

1) § 2 i 3 otrzymują brzmienie:

„§ 2. Użyte w rozporządzeniu określenia oznaczają:

- 1) rok — rok kalendarzowy;
- 2) półrocze — półrocze kalendarzowe;
- 3) kwartał — kwartał kalendarzowy;
- 4) dzień — dzień kalendarzowy;
- 5) okres sprawozdawczy — okres, którego dotyczy sprawozdanie.

§ 3. Sprawozdania, o których mowa w art. 46 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju, zwanej dalej „ustawą”, sporządza się za półrocze.”;

2) w § 5:

a) ust. 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1, po zatwierdzeniu przez właściwy komitet monitorujący kontrakt wojewódzki, przekazywane są w formie pisemnej i elektronicznej:

- 1) właściwej instytucji zarządzającej programem;
- 2) instytucji zarządzającej Podstawami Wsparcia Wspólnoty;
- 3) instytucji płatniczej.”,

b) w ust. 4 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) okresowe — do 50 dni od upływu okresu sprawozdawczego;”;

3) w § 6:

a) w ust. 5 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) okresowe — do 60 dni od upływu okresu sprawozdawczego;”,

b) ust. 6 otrzymuje brzmienie:

„6. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1, zatwierdzone w drodze uchwały przez komitet monitorujący program, należy przekazać najpóźniej 25 dni po upływie terminów, o których mowa w ust. 5.”,

c) ust. 9 otrzymuje brzmienie:

„9. Prognoza wydatków w ramach prognozy przebiegu realizacji programu, o której mowa w ust. 7 pkt 5, obejmuje dla sprawozdań okresowych — cztery kolejne kwartaly, dla sprawozdań rocznych — dwa kolejne okresy sprawozdawcze. Sprawozdanie końcowe nie zawiera prognozy, o której mowa w ust. 7 pkt 5.”,

d) ust. 12 otrzymuje brzmienie:

„12. Informacje, o których mowa w ust. 7 pkt 3, dotyczące zestawienia poświadczonych wydatków i zrealizowanych płatności oraz prognoza wydatków w ramach prognozy przebiegu realizacji programu, o której mowa w ust. 7 pkt 5, przekazywane są instytucji płatniczej, instytucji zarządzającej Podstawami Wsparcia Wspólnoty oraz właściwej jednostce monitorująco-kontrolnej na jej wniosek w terminie do 15 dni po upływie okresu sprawozdawczego.”;

4) w § 7:

a) w ust. 3 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) okresowe — do 50 dni od upływu okresu sprawozdawczego;”,

b) ust. 5 otrzymuje brzmienie:

„5. Informacje, o których mowa w § 6 ust. 7 pkt 3, dotyczące zestawienia poświadczonych wydatków i zrealizowanych płatności oraz prognoza wydatków w ramach prognozy przebiegu realizacji programu, o której mowa w § 6 ust. 7 pkt 5, przekazywane są instytucji zarządzającej w terminie do 12 dni po upływie okresu sprawozdawczego.”;

5) w § 8:

a) w ust. 2 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

¹⁾ Minister Rozwoju Regionalnego kieruje działem administracji rządowej — rozwój regionalny, na podstawie § 1 ust. 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 31 października 2005 r. w sprawie szczegółowego zakresu działania Ministra Rozwoju Regionalnego (Dz. U. Nr 220, poz. 1893).

- „1) okresowe — do 30 dni od upływu okresu sprawozdawczego;”,
- b) ust. 5 otrzymuje brzmienie:
- „5. Prognoza wydatków w ramach prognozy przebiegu realizacji działania, o której mowa w ust. 3 pkt 5, obejmuje dla sprawozdań okresowych — cztery kolejne kwartały, dla sprawozdań rocznych — dwa kolejne okresy sprawozdawcze. Sprawozdanie końcowe nie zawiera prognozy, o której mowa w ust. 3 pkt 5.”,
- c) ust. 7 otrzymuje brzmienie:
- „7. Informacje, o których mowa w ust. 3 pkt 3, dotyczące zestawienia poświadczonych wydatków i zrealizowanych płatności oraz prognoza wydatków w ramach prognozy przebiegu realizacji programu, o której mowa w ust. 5, przekazywane są instytucji pośredniczącej, a w przypadku jej braku instytucji zarządzającej, w terminie do 9 dni po zakończeniu okresu sprawozdawczego.”;
- 6) w § 16a ust. 1 otrzymuje brzmienie:
- „1. Instytucje odpowiedzialne za zarządzanie i realizację programów operacyjnych podlegają kontroli wykonywanej przez instytucję płatniczą w odniesieniu do publicznych środków wspólnotowych.”;
- 7) w § 16b ust. 7—9 otrzymują brzmienie:
- „7. Kontrola, o której mowa w ust. 2, przeprowadzana jest w oparciu o roczne plany kontroli sporządzane przez instytucje pośredniczące i zatwierdzone przez instytucję zarządzającą. Instytucje pośredniczące przesyłają projekty planów kontroli w terminie do końca listopada roku poprzedzającego rok, którego dotyczy plan. Instytucja zarządzająca zatwierdza plany kontroli w terminie do dnia 20 grudnia roku poprzedzającego rok, którego dotyczy plan.
8. Plany kontroli, o których mowa w ust. 6 i 7, sporządza się w terminie do końca grudnia roku poprzedzającego rok, którego dotyczy plan.
9. Instytucje pośredniczące, do dnia 5 stycznia roku, którego dotyczy plan, przesyłają plany kontroli do instytucji zarządzającej. Instytucja zarządzająca w terminie do dnia 10 stycznia przekazuje plany kontroli, o których mowa w ust. 6 i 7, do wiadomości instytucji płatniczej oraz właściwej komórki organizacyjnej w Ministerstwie Finansów odpowiedzialnej za kontrolę, o której mowa w art. 9 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1386/2002 z dnia 29 lipca 2002 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1164/94 w zakresie systemów zarządzania i kontroli pomocy przyznanej z Funduszu Spójności i procedury dokonywania korekt finansowych (Dz. Urz. WE L 201 z 31.07.2002).”;

8) w § 27 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. W terminie 14 dni od zakończenia kontroli jest sporządzana w formie pisemnej informacja pokontrolna w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach — jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej i jeden dla kontrolującego.”;

9) w § 31:

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Refundacja wydatków poniesionych przez beneficjenta następuje z publicznych środków wspólnotowych lub innych środków publicznych na podstawie wniosku o płatność, złożonego przez beneficjenta wraz z załączonymi kopiami dokumentów poświadczonych za zgodność z oryginałem, potwierdzających poniesione wydatki, z zastrzeżeniem ust. 1c.”,

b) po ust. 1b dodaje się ust. 1c i 1d w brzmieniu:

„1c. W przypadku projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego, na wniosek instytucji wdrażającej poprzedzony wnioskiem beneficjenta, instytucja zarządzająca, w porozumieniu z instytucją płatniczą, może wyrazić zgodę na załączenie przez beneficjenta do wniosku o płatność jedynie zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki.

1d. Zgoda, o której mowa w ust. 1c, może być wyrażona w stosunku do beneficjentów, którzy spełniają łącznie następujące warunki:

1) posiadają minimum dwuletnie doświadczenie w realizacji projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego;

2) kontrole przeprowadzone u beneficjenta zgodnie z § 12a ust. 2 pkt 1 i 2 nie wykazały nieprawidłowości.”,

c) po ust. 3 dodaje się ust. 3a w brzmieniu:

„3a. Oryginały dokumentów przechowywane przez beneficjenta stanowią przedmiot kontroli, o której mowa w § 11 ust. 1, w jego siedzibie.”;

10) w § 33 dotychczasową treść oznacza się jako ust. 1 oraz dodaje się ust. 2—5 w brzmieniu:

„2. W przypadku stwierdzenia błędów formalno-rachunkowych przepis ust. 1 nie wyklucza możliwości uzupełnienia lub poprawienia wniosku przez pracownika instytucji przyjmującej wnioski.

3. O każdym uzupełnieniu lub poprawieniu wniosku, o których mowa w ust. 1, beneficjent powinien być niezwłocznie poinformowany w formie pisemnej przez instytucję przyjmującą wnioski.

4. Instytucja przyjmująca wniosek nie może popierać lub uzupełniać:

1) zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem, o ile nie dotyczy to oczywistych omyłek pisarskich i omyłek rachunkowych;

2) załączonych kserokopii dokumentów, o których mowa w § 31 ust. 3 pkt 1.

5. W przypadku, o którym mowa w ust. 4 pkt 2, instytucja przyjmująca może jedynie stwierdzić, czy kopie tych dokumentów zawierają dane zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694, z późn. zm.²⁾);

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2003 r. Nr 60, poz. 535, Nr 124, poz. 1152, Nr 139, poz. 1324 i Nr 229, poz. 2276, z 2004 r. Nr 96, poz. 959, Nr 145, poz. 1535, Nr 146, poz. 1546 i Nr 213, poz. 2155 oraz z 2005 r. Nr 10, poz. 66, Nr 184, poz. 1539 i Nr 267, poz. 2252.

11) w załączniku do rozporządzenia w pkt 21, w tabeli „ŹRÓDŁA, Z KTÓRYCH ZOSTAŁY SFINANSOWANE WYDATKI”, w części „Pozostałe źródła:” wyrazy „— prefinansowanie na podstawie art. 30g ust. 1 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148, z późn. zm.)” zastępuje się wyrazami „prefinansowanie na podstawie art. 209 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)”.

§ 2. Do sprawozdań okresowych sporządzanych za pierwszy i drugi kwartał 2006 r. stosuje się przepisy dotychczasowe.

§ 3. Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem ogłoszenia.

Minister Rozwoju Regionalnego: *G. Gęsicka*