

Lp.	Dokument	Punkt dokumentu	Instytucja	Treść uwagi	Stanowisko DPI
1.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	-	MI	Mając na uwadze Rozporządzenie RM z dn. 16.11.07 r. w sprawie utworzenia Ministerstwa Infrastruktury oraz zniesienia Ministerstwa Budownictwa, ministerstwa Gospodarki Morskiej i Ministerstwa Transportu, należy zaktualizować w treści <i>Informacji...</i> nazwy stosowanych w dokumencie jednostek	Uwagę już uwzględniono w zaktualizowanej <i>Informacji...</i>
2.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	-	MI	W związku z przekazaniem CUPT kompetencji w zakresie działania 7.2, niezbędne jest usunięcie z dokumentu zapisów dotyczących realizacji przez b. MGM powyższego działania, jak również wszelkich zapisów dotyczących specyficznej roli b. MGM w ramach przepływów finansowych PO IiŚ	Uwagę już uwzględniono w zaktualizowanej <i>Informacji...</i>
3.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	-	MI	Proponuje się, aby w dokumencie umieszczona została informacja na temat maksymalnej wysokości zaliczki przekazywanej beneficjentowi na dany projekt	Uwaga nieuwzględniona. Wielkość transz przekazywanych zaliczek zależeć będzie od IPII, od zabezpieczeń jakie będzie mógł wnieść beneficjent. Ponadto każda kolejna transza uruchamiana będzie pod warunkiem rozliczenia poprzednich. Decyzję o max. kwocie zaliczek, kwocie transzy zaliczki, ilości transz, będzie podejmować każdorazowo instytucja zawierająca umowę o dofinansowanie z beneficjentem
4.	Informacja nt. systemu	-	MI	W Rozporządzeniu Rady (WE) nr	Uwaga częściowo

	przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ			1083/2006 (art. 79) limit płatności zaliczkowej i płatności okresowych, którego nie można przekroczyć przed wnioskowaniem o przekazanie płatności końcowej, określono na 95 % wysokości pomocy UE przyznanej na program operacyjny. Należałoby sprecyzować w omawianym dokumencie, czy przewiduje się wprowadzenie podobnego limitu dla płatności w ramach poszczególnych projektów;	uwzględniona. Limit płatności zaliczkowych i płatności końcowej uwzględniony został w umowie o dofinansowanie.
5.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 3, str. 5, pkt 1	MI	Proponuje się uzupełnienie zdania „... w celu oszacowania wartości potencjalnych wydatków kwalifikowanych” zapisem „w projektach, jakie mogą zostać poniesione w latach objętych prognozą”;	Uwaga nieuwzględniona. Zapis wynika z akapitu powyżej: „IP przesyłają, ... plany dochodów i wydatków budżetu państwa na trzy kolejne lata”
6.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 3, str. 5, pkt 2	MI	Sugeruje się doprecyzować sformułowanie dot. tabeli finansowej PO IiŚ – tak, aby było jasne, iż chodzi o tabelę finansową zobowiązań PO zawartą w załączniku do Uszczegółowienia PO IiŚ	Uwaga uwzględniona. Pojęcie tabel finansowych zdefiniowano w rozdziale 2.
7.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 4, str. 9, podrozdział 1	MI	Wątpliwości budzi zapis „Nie potrąca się ani nie wstrzymuje żadnych kwot, ani też nie nakłada się żadnych opłat szczególnych lub innych opłat o równoważnym skutku, które powodowałyby zmniejszenie kwot wypłacanych beneficjentom”, który nie jest spójny z treścią rozdziału 6 – zwrot kwot,	Uwaga nieuwzględniona. Rozporządzenie Rady 1083/2006 w art. 70 nakłada obowiązek odzyskiwania kwot nienależnie wypłaconych wraz z odsetkami. Pomniejszenie wniosku o płatność beneficjenta dokonuje się w oparciu o decyzję IZ wydaną na

				gdzie wskazano, iż wnioski o płatność beneficjenta pomniejsza się o kwoty należne do zwrotu (str. 16)	podstawie ustawy o finansach publicznych. Nie stoi to w sprzeczności z art. 80 ww. rozporządzenia (który nie dotyczy nieprawidłowości).
8.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 4 str. 9, przedostatni akapit	MI	W celu uniknięcia nieporozumień proponuje się doprecyzować, jak należy rozumieć „ <i>datę zakończenia projektu</i> ”. Proponuje się, aby była to data przekazania płatności końcowej na rzecz danego projektu	Uwaga nieuwzględniona. W celu dochowania terminów wynikających z ustawy o finansach publicznych data ta zostanie określona w umowie o dofinansowanie.
9.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 4 str. 10, podrozdział 2	MI	<i>Schemat przekazywania środków finansowych w PO IiŚ ad.1</i> , uwaga do przypisu nr 5 – zgodnie z Porozumieniem między b. Ministrem Transportu a Centrum Unijnych Projektów Transportowych dotacji rozwojowej w ramach transportowych osi priorytetowych udzielał będzie CUPT	Uwaga już uwzględniona w nowej wersji <i>Informacji...</i>
10.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 4 str. 12, podrozdział 4	MI	Wątpliwości budzi następujący zapis: „ <i>odsetki (umowne) stanowią własność kraju członkowskiego i są <u>przeznaczone na realizację danego działania PO IiŚ</u></i> ”. W związku z pojawiającymi się w perspektywie finansowej 2004-2006 problemami związanymi z rozliczaniem odsetek umownych i karnych przy wypełnianiu poświadczeń i wnioskowaniu o refundację do KE, proponuje się uściślenie zapisów dotyczących odsetek umownych – w sytuacji, gdy odsetki stanowią własność kraju członkowskiego, a co za tym idzie	Uwaga uwzględniona. Zasady wykorzystania odsetek karnych i umownych zostaną opracowane w terminie późniejszym po uzgodnieniach z poszczególnymi IP oraz IC.

				<p>mogą być wykorzystane na wkład krajowy w programie (taka sytuacja jest w okresie 2004-2006), prosimy wskazać, w jaki sposób środki te będą przekazywane do beneficjentów (i których?), aby były wykorzystane na pokrycie wkładu krajowego a nie wspólnotowego</p>	
11.	<p>Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ</p>	Rozdział 4 str. 11-12	MI	<p>Proponuje się doprecyzować zapis dotyczący odsetek naliczonych za okres o którym mowa w art. 211 ust. Ustawy o FP (odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych) w zakresie rozliczeń pomiędzy IP II / IW i beneficjentem oraz rozliczeń pomiędzy IP II / IW oraz IP. Proponuje się ustalić czy kwota ta podlega zwrotowi przez beneficjenta lub / i podlega pomniejszeniu przy wypłacie kolejnej transzy dotacji rozwojowej. Zapisy powinny uwzględniać również analogiczną informację na temat rozliczeń IP – IP II / IW. Proponuje się doprecyzować zapisy dotyczące odsetek naliczonych za okres po upływie terminu do zwrotu o którym mowa w art. 211 ust. 1 Ustawy o FP w sposób analogiczny jak opisano wyżej. Ponadto odsetki te nie powinny pomniejszać kwoty wydatków kwalifikowanych wykazywanych w poświadczeniu i deklaracji wydatków. Rozwiązanie takie może spowodować zniekształcenie informacji o</p>	<p>Uwaga częściowo uwzględniona. Zapisy dotyczące pomniejszania/niepomniejszania kwoty wydatków kwalifikowanych wykazywanych w poświadczeniu i deklaracji wydatków wynikają z <i>Wytycznych w zakresie trybu dokonywania płatności i rozliczeń.</i></p>

				faktycznych wydatkach kwalifikowanych poniesionych w ramach realizacji projektu	
12.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 5, str. 13	MI	Proponuje się wydłużyć termin przekazanie przez IP II / IW poświadczenia i deklaracji wydatków do IP z 5 do 10 dni kalendarzowych od dnia zakończenia okresu za jaki poświadczenie i deklaracja jest składana. Zaproponowany w dokumencie termin 5 - dniowy jest nierealny, zwłaszcza w przypadku, gdy przypadną w tym terminie dni wolne od pracy	Uwaga uwzględniona. Termin pozostanie do ustalenia przez IP
13.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 5, str. 15	MI	Schemat nr 2 jest niespójny z zapisami „Informacji...” i jej załącznikami – zgodnie z zapisami IP II / IW przekazuje do IP <i>poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność z wyszczególnieniem poszczególnych działań</i> , natomiast IP przekazuje do IZ <i>poświadczenie i deklaracje wydatków oraz wniosek o płatność na poziomie osi priorytetowych</i> . Natomiast w schemacie zapisano, że zarówno IP II / IW i IP przekazują poświadczenia i deklaracje wydatków oraz wniosek o płatność na poziomie osi priorytetowej	Uwaga już uwzględniona w nowej wersji <i>Informacji...</i>
14.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 7, str. 17	MI	„W roku 2007 wszystkie środki na realizację poszczególnych programów operacyjnych ujęte zostały w rezerwie celowej budżetu państwa (cz. 83, poz. 8) i mogły być uruchamiane na	Aktualizacja <i>Informacji...</i> nie przewiduje wymienionego rozdziału

				podstawie procedury wydanej przez MRR. Ze względu na upływ terminów określonych w niniejszej procedurze w chwili obecnej można jedynie składać jeszcze wnioski o zapewnienie finansowania z rezerwy celowej” – zgodnie z przedmiotową procedurą ostateczny termin składania do Ministra Rozwoju Regionalnego wniosków o zapewnienie finansowania z rezerwy celowej upłynął 30 listopada 2007 r.	
15.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 8, str.17	MI	Proponuje się przeformułowanie zdania „ <i>Ministerstwo Rozwoju Regionalnego... przygotowuje ponadto wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie sprawozdawczości w ramach POIiŚ...</i> ” ponieważ powyższe wytyczne obowiązują od dnia 4 stycznia 2008 r.	Aktualizacja <i>Informacji...</i> nie przewiduje wymienionego rozdziału
16.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 8, Załączniki	MI	Proponuje się oznaczenie poszczególnych załączników do „ <i>Informacji ...</i> ”, podobnie jak w przypadku załącznika 1	Uwaga uwzględniona
17.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Objaśnienia poszczególnych pól wypełnianych przez IP lub IP II, załącznik 3a i 4a, str.4	MI	Zapis „ <i>(...) np. jeżeli wypłacona zaliczka do beneficjenta była ujęta w deklaracji wydatków (...)</i> ” jest niezgodny z zasadą ujmowania wydatków kwalifikowanych opisaną m.in. na pierwszej stronie poświadczenia i deklaracji wydatków cyt: „poświadczam, że wszystkie wydatki zawarte w załączonej deklaracji spełniają kryteria odnoszące	Uwaga nieuwzględniona. Zakres poświadczenia jest zgodny z Wytycznymi w zakresie warunków certyfikacji ... i wzorem poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność od IZ do IC. Instytucja, jeśli ujęła zaliczkę w tym dokumencie, poświadczca w dalszej części tego punktu, że

				<p>się do kwalifikowalności ... i zostały poniesione przez beneficjentów w procesie realizacji operacji ...”. Treść poświadczenia wyraźnie wskazuje że deklaracja obejmuje wydatki poniesione przez Beneficjenta.</p>	<p>jej ujęcie jest zgodne z zasadami dotyczącymi uzasadnienia zaliczek, w ramach pomocy publicznej na mocy art. 87 Traktatu, za pomocą wydatków poniesionych przez beneficjenta w okresie kolejnych trzech lat. Zapis będzie mógł być doprecyzowany tylko jeśli zostaną zmienione horyzontalne wytyczne w zakresie certyfikacji.</p>
18.	<p>Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ</p>	Rozdział 3	MŚ	<p>Zgodnie z zapisami <b>Rozdziału 3</b> poszczególni dysponenci części budżetowych pełniący funkcję IP mają przesyłać, w terminach określonych dla aktualizacji Wieloletniego Planu Wydatków oraz na prośbę IZ, plany dochodów i wydatków budżetu państwa na trzy kolejne lata, w formatach wynikających z publikowanego corocznie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej. Zapis ten jest sprzeczny z ww. rozporządzeniem, które ściśle określa tryb i sposób opracowania planów dochodów i wydatków poszczególnych części budżetowych, w tym środków UE, a także terminy ich złożenia (tj. 14 dni od daty opublikowania rozporządzenia dla</p>	<p>Uwaga częściowo uwzględniona. IZ nie ingeruje w terminy, które wynikać będą każdorazowo z rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowego sposobu, trybu i terminów opracowania materiałów do projektu ustawy budżetowej. Koncepcja zawarta w tym rozdziale polega na wprowadzeniu formularza planistycznego – Wieloletniego Planu Wydatków (WPW), który zawierać ma informacje pomocne do sporządzania planów do projektów ustaw budżetowych. WPW aktualizowany będzie w terminach i w zakresie określonym w załączniku nr 1a do <i>Informacji...</i> Niezależnie od</p>

				<p>środków UE i 21 dni dla pozostałych środków). Ze względu na to, że coroczna data publikacji rozporządzenia jest inna, a tym samym 14-dniowy termin złożenia materiałów planistycznych jest różny, proponujemy nie ingerowanie w zapisy niniejszego rozporządzenia i nie określanie samodzielnie terminów, których ustalenie należy do kompetencji Ministra Finansów, zgodnie z art. 120 ust. 5 ustawy o FP. Nie zmieni to faktu, iż wszelkie dokumenty dotyczące planowania dotrą w przewidzianych rozporządzeniem terminach do MRR. Ponadto 14-dniowy termin przesyłania WPW przez IP do IZ od dnia opublikowania ustawy budżetowej na dany rok uważamy za zbyt krótki. Należy zauważyć, iż zgodnie z art. 128 ust. 1-3 ustawy o FP dysponenci części budżetowych, w terminie 21 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej, przedstawiają Ministrowi Finansów szczegółowy plan dochodów i wydatków danej części budżetowej i w tym samym terminie przekazują jednostkom podległym informacje o kwotach dochodów i wydatków, zaś jednostki na ich podstawie sporządzają swoje roczne plany finansowe. Dopiero więc po 21 dniu jednostki są w posiadaniu ostatecznych planów dochodów i</p>	<p>WPW sporządzane będą formularze planistyczne na podstawie ww. rozporządzenia Ministra Finansów.</p>
--	--	--	--	--	--

				wydatków na bieżący rok, dlatego też zasadnym wydaje się wydłużenie terminu na dokonanie corocznej aktualizacji WPW np. do 30 dni	
19.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 4	MŚ	<p>W <b>Rozdziale 4</b> został usunięty zapis odnośnie obowiązku otwierania odrębnych oprocentowanych rachunków/subkont dla środków podlegających zwrotowi. Pomysł na wyodrębnienie tych kwot wydawał się zasadny ze względów zachowanie przejrzystości wykorzystania przekazywanych dotacji. Po wykryciu nieprawidłowości beneficjent powinien być zobowiązany do przekazania środków na odrębny rachunek do czasu wydania decyzji przez IZ i jej uprawomocnienia się, a w razie złożenia odwołania, do czasu wydania ostatecznej decyzji dotyczącej danej kwoty. Ułatwiłoby to również wszczęcie ewentualnej egzekucji w trybie administracyjnym, a tym samym faktyczny zwrot nieprawidłowo wydatkowanych sum. Dlatego też proponuję zachowanie zapisu dotyczącego obowiązku otwierania odrębnych oprocentowanych rachunków/subkont dla środków podlegających zwrotowi.</p>	<p>Uwaga nieuwzględniona. Z żadnych zapisów nie wynika obowiązek posiadania odrębnego rachunku bankowego na środki podlegające zwrotowi, jednakże jednostka może taki rachunek otworzyć, jeśli uzna to za zasadne.</p>
20.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 4, podrozdział 4.1	MŚ	<p>W <b>podrozdziale 4.1</b> w ostatnim akapicie dotyczącym zwrotu dotacji udzielonych z budżetu państwa w części niewykorzystanej do końca roku budżetowego w numerze</p>	<p>Uwaga uwzględniona</p>

				powołanego przepisu ustawy o FP należy uzupełnić nr ustępu. Jest – „zgodnie z art. 144 ust. ustawy o FP .... „, a powinno być: „(...) zgodnie z art. 144 ust.1 ustawy o FP”	
21.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 4, podrozdział 4.4	MŚ	<b>Rozdział 4.4.</b> - W związku z wątpliwościami dotyczącymi ujmowania odsetek naliczonych zgodnie z art. 144 ustawy o finansach publicznych proszę o wyjaśnienie i ujęcie niniejszej kategorii odsetek w przedmiotowej <i>Informacji...</i> Odsetki naliczone od kwot dotacji niewykorzystanych do końca roku budżetowego i nie zwróconych w terminie określonym w ust. 1, stanowią własność kraju członkowskiego (budżet państwa) i nie powinny pomniejszać wydatków kwalifikowalnych wykazywanych w poświadczeniu i deklaracji wydatków. Uważam, że, podobnie jak odsetki umowne, mogłyby być przeznaczone na realizację działań w ramach POIiŚ, jednakże nie zostało to określone w żadnych przepisach.	Uwaga nieuwzględniona. W chwili obecnej odsetki takie stanowią dochody budżetu państwa.
22.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 6,	MŚ	<b>W Rozdziale 6,</b> w którym opisany jest sposób postępowania ze środkami podlegającymi zwrotowi, IC proponuje aby IZ wydawała decyzje na podstawie art. 211 ustawy o FP, określając kwoty przypadające do zwrotu i początkowy termin naliczania odsetek, a jednocześnie dawała (IZ) beneficjentowi prawo do odwołania	Uwaga nieuwzględniona. Minister Rozwoju Regionalnego musi zapewnić rozdzielnosc tych funkcji

				się od tej decyzji do Ministra Rozwoju Regionalnego. Taki zapis może budzić obawy, iż dana decyzja będzie weryfikowana przez te same osoby, które ją wcześniej rozpatrywały. Dla zapewnienia bezstronności i przejrzystości procesu rozpatrywania odwołań beneficjentów od decyzji wydanych przez IZ proponuję konkretne wskazanie, kto będzie je rozpatrywał	
23.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 6	MŚ	Wątpliwości budzi również sposób pomniejszania kwot <i>Poświadczeń...</i> w przypadku wykrycia nieprawidłowości przez instytucję weryfikującą wniosek ( <b>Rozdział 6</b> ). Proponuję szczegółowo określić, o co faktycznie może samodzielnie pomniejszyć instytucja weryfikująca wniosek, a także określenie systemu obiegu dokumentów z tym związanych.	Uwaga uwzględniona, jednakże w chwili obecnej nie jest możliwe doprecyzowanie zapisów. Kwestia w trakcie uzgodnień z IC
24.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 1, WPW	MŚ	Należy również zweryfikować zapisy w <b>załączniku nr 1 – Wieloletni Plan Wydatków</b> : -należy wykreślić Krajowy Zarząd Gospodarki Wodnej, który od dnia 1 kwietnia br. nie pełni już funkcji Instytucji Pośredniczącej II stopnia dla III osi priorytetowej - IP II dla III osi został NFOŚiGW. - kolumna 6 - klasyfikacja dotycząca poszczególnych instytucji - dla NFOŚiGW i WFOŚiGW prawidłowa klasyfikacja to: część 41, dział 900, rozdział 90011, dla CKPŚ: część 41,	Uwaga uwzględniona

				dział 020, rozdział 02095, zaś dla RZGW: część 22, dział 710, rozdział 71018.	
25.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik nr 1 i 1a	MG	W Wieloletnim Planie Wydatków (WPW) proponuję w arkuszu „Razem lata 2007-2015 ogółem” w wierszu 52 i 53 zamienić skrót: „INiF” na „INiG” oraz analogicznie w arkuszu „Gospodarka” w wierszu 11 i 12.	Uwaga uwzględniona
26.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik nr 1 i 1a	MG	W pkt 2 instrukcji wypełniania WPW wskazano, iż tabele należy wypełnić z uwzględnieniem podziału na grupy/typy beneficjentów. Proszę o doprecyzowanie sposobu wypełniania WPW w powyższym zakresie.	Uwaga uwzględniona
27.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik nr 1 i 1a	MG	W instrukcji wypełniania w szóstym wierszu pkt 3 sugeruję zamienić zwrot: „działania ramach” wyrażeniem: „działania w ramach” oraz w drugim wierszu pkt 4 zamienić zwrot: „kolejnym latom” wyrażeniem: „w kolejnych latach”	1. Uwaga uwzględniona 2. Uwaga nieuwzględniona
28.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik nr 1 i 1a	MG	Proszę o doprecyzowanie w instrukcji wypełniania WPW co należy rozumieć przez wydatki niekwalifikowalne ponoszone przez Budżet Państwa – nie ujęte w Programie.	Uwaga nieuwzględniona. Wydatki te, to inne wydatki związane w mniejszym lub większym stopniu z realizacją programu, niekwalifikowane i nie ujęte w programie, a tym samym nie wykazywane przez beneficjentów we wnioskach o płatność (nie spełniające zasad kwalifikowania określonych w odrębnych przepisach).
29.	Informacja nt. systemu przekazywania środków	Załącznik nr 1 i 1a	MG	Numeracja kolumn WPW jest niezgodna z instrukcją wypełniania,	Uwaga uwzględniona

	finansowych w ramach PO IiŚ			np. w pkt 14 instrukcji omawiana jest zawartość kolumn 16 i 17 a nie jak wskazano kolumny 15 oraz w pkt 15 omawiana jest zawartość kolumny 18, a nie 16.	
30.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik nr 1 i 1a	MG	W pkt 15 instrukcji wypełniania WPW mowa jest o nie ujmowaniu w kolumnie dotyczącej planowanej refundacji z Komisji Europejskiej wniosków planowanych do złożenia w III i IV kwartale danego roku, podczas gdy w tabeli podano prawidłowo IV kwartał. Ponadto proponuję w drugim zdaniu po słowach: „roku poprzedniego” dopisać: „oraz za I, II i III kwartał roku bieżącego	Uwaga uwzględniona wraz z uzupełnieniem
31.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik nr 2	MG	Czy wniosek o przyznanie dotacji rozwojowej/uruchomienie transzy dotacji oraz informacja o wykorzystaniu dotacji wysyłana będzie zawsze przez Ministra? Jeżeli planowane jest odstępianie od tego to proponuję usunięcie konkretnego wskazania adresata.	Uwaga uwzględniona
32.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik nr 2	MG	W pierwszym zdaniu wniosku wyraz „Porozumienia” sugeruję zamienić wyrażeniem: „Porozumienia/Umowy”. Taki zapis będzie uwzględniał obydwie formy powierzenia zadań	Uwaga uwzględniona
33.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik nr 2	MG	Proponuję wstawienie na str. 1 na końcu zdania przypisu o treści: „niewłaściwe skreślić”.	Uwaga uwzględniona
34.	Informacja nt. systemu przekazywania środków	Załącznik nr 2	MG	Na str. 2 załącznika wymagane jest uzasadnienie do	Uwaga nieuwzględniona. Szczegółowe wymagania do

	finansowych w ramach PO IiŚ			harmonogramu/zmiany harmonogramu. Proszę o uszczegółowienie jakie informacje i ewentualnie załączniki mają znaleźć się w uzasadnieniu.	określenia przez IP – informacje zawarte w uzasadnieniu powinny pozwolić IP na ocenę zasadności wnioskowanej kwoty. Powinna być to informacja o kwotach wydatków planowanych do poniesienia w ramach już zawartych umów o dofinansowanie (na podstawie harmonogramów finansowania zawartych w załącznikach do tych umów) oraz szacunkach wydatków planowanych do poniesienia na podstawie umów o dofinansowanie, które prawdopodobnie zostaną podpisane w danym roku (to z kolei powinno zostać powiązane z planowanymi konkursami, informacją o stanie przygotowania projektów indywidualnych).
35.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik nr 5	MG	Na str. 1 w Zaleceniach proponuję zamienić pierwsze zdanie na następujące: „IP II/IW/IP do załącznika przekazywanego IP/IZ powinna załączać również listę dokumentów (w tym poświadczeń i deklaracji wydatków otrzymanych od IP II/IW i bezpośrednio od beneficjentów wniosków o płatność), które złożyły się na poświadczenie i deklarację wydatków za dany okres (tabela nr 5 poświadczenia	Uwaga uwzględniona

				i deklaracji wydatków)”. Wydatki w ramach pomocy technicznej nie są ujmowane przez IP II/IW i IP w poświadczeniach i deklaracjach wydatków. W związku z powyższym sugeruję również usunięcie przedostatniego zdania na str. 2.	
36.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik nr 5	MG	W pkt 2 w czwartym zdaniu proponuję po słowach: „tj. weryfikacji wniosku o płatność beneficjenta” dopisać: „i dokonania wypłaty na jego rzecz”	Uwaga nieuwzględniona. W <i>Poświadczeniach ...</i> umieszczamy wydatki z zatwierdzonych wniosków o płatność, bez względu na to czy środki zostały wypłacone na rachunek beneficjenta.
37.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik nr 5	MG	W pkt 13 w przedostatnim zdaniu wskazane jest, iż zaliczki wypłacone beneficjentowi ujmowane są w poświadczeniach i deklaracjach wydatków. W opinii Instytucji Pośredniczącej ww. zaliczki nie powinny być wykazywane w powyższym dokumencie, aż do momentu ich faktycznego wydatkowania przez beneficjenta i rozliczenia w przedkładanych IP II/IW wnioskach o płatność. Ponadto istnieje konieczność określenia trybu monitorowania i rozliczania zaliczek wypłacanych na rzecz beneficjentów, wraz z opracowaną tabelą, obrazującą poziom udzielanych i wydatkowanych transz zaliczek. Wyciąg bankowy potwierdzający zaliczkowe przekazanie przez IP II/IW środków	Patrz stanowisko DPI do uwagi nr 17. Jednocześnie zapisy art. 78 Rozporządzenia Rady (WE) dają możliwość ujmowania w poświadczeniach ... niektórych zaliczek wypłaconych na rzecz beneficjentów. A zatem IZ nie powinna ograniczać takiej możliwości. Jednocześnie w decyzji instytucji wypełniającej Poświadczenie... pozostaje kwestia skorzystania z tej możliwości przy jednoczesnym wzięciu pod uwagę ryzyka związanego z koniecznością dokonywania częstych korekt sporządzonych poświadczeń (np.: w sytuacji zwrotów niewykorzystanych kwot zaliczek na koniec roku budżetowego)

				<p>na rachunek beneficjenta wystawiony może być z datą wcześniejszą niż data faktycznego poniesienia wydatków w ramach otrzymanej transzy zaliczki. W związku z powyższym załączany do Poświadczenia i deklaracji wydatków wyciąg bankowy może obejmować okres różny od okresu zatwierdzenia przez IP II/IW poniesionych w ramach projektu wydatków oraz opiewać na kwotę wyższą niż dotychczas wypłacona i rozliczona przez beneficjenta zaliczka.</p> <p>Ponadto jednoznacznej odpowiedzi wymaga kwestia ujmowania w procesie wyliczania wydatków niezbędnych do zachowania zasady n+2/n+3 zaliczek udzielanych beneficjentom.</p>	
38.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik nr 5	MG	<p>W pkt 18 w drugim zdaniu słowo: „opracowanych” sugeruję zastąpić słowem: „opracowanym” oraz w pkt 19 w pierwszym zdaniu wyrażenie: „w punkcie nr 21” proponuję zastąpić wyrażeniem: „w punkcie nr 18”.</p>	Uwaga uwzględniona
39.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik nr 5	MG	<p>Na str. 14 w opisie dotyczącym wypełnienia kolumny 3 z nawiasu sugeruję wykreślić skrót: „NIP”. W tabeli 7 jest on bowiem wykazywany w kolumnie 4.</p>	Uwaga uwzględniona
40.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Tabela nr 6	MG	<p>W tabeli w poszczególnych kolumnach przywoływane są przypisy, które nie mają odwołania.</p>	Uwaga uwzględniona
41.	Informacja nt. systemu	Rozdział 2, str.4	MG	Zastosować skrót IPiEO zamiast IPEO	Uwaga uwzględniona

	przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ				
42.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 3, str.4	MG	Proponuje się zapis: „-beneficjenci będący państwowymi jednostkami budżetowymi – korzystają ze środków zaplanowanych w swoim planie finansowym (fizycznie nie otrzymują dofinansowania w formie dotacji rozwojowej)”	Uwaga uwzględniona
43.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 3, str.5	MG	Proponuje się zapis: „W każdym przypadku podstawą przekazania środków”	Uwaga uwzględniona
44.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 3, str.6	MG	„Środki, co do których nie ma możliwości dokonania szczegółowego podziału wg klasyfikacji budżetowej na etapie planowania budżetowego oraz wydatki na realizację projektów realizowanych w ramach PO IiŚ, które otrzymały w roku poprzednim decyzje Ministra Finansów o zapewnieniu finansowania realizacji przedsięwzięcia, zostaną ujęte w rezerwie celowej budżetu państwa.”- przez kogo środki zostaną ujęte - MG, MRR czy MF	Środki zostaną ujęte w rezerwie celowej budżetu państwa zgodnie z właściwą procedurą. Dysponent środków budżetowych na etapie planowania budżetowego, środki, co do których nie ma możliwości dokonania szczegółowego podziału wg klasyfikacji budżetowej wskazuje do ujęcia w rezerwie celowej w części 83. Podobnie środki, które otrzymały w roku poprzednim decyzje Ministra Finansów o zapewnieniu finansowania realizacji przedsięwzięcia, zostaną ujęte w części 83. Po zaakceptowaniu takiego ujęcia środków przez MRR (IZ POIiŚ) ostatecznie zostają one ujęte przez MF.

45.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 3, str.7	MG	Jest: „...w poświadczeniach i deklaracjach wydatków oraz wnioskach o płatność przedkładanych do IC...”- proponuje się zapis „w poświadczeniach i deklaracjach wydatków oraz wnioskach o płatność okresową przedkładanych do IC...”.	Uwaga uwzględniona.
46.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 3, str.7	MG	Należy zastanowić się nad sensem podawania konkretnych adresów mailowych pracowników.	Uwaga uwzględniona. Adresy zostaną podane w piśmie przewodnim
47.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 4, podrozdział 1, str.8	MG	Zapis proponowany: „Niniejszy podrozdział dotyczy sytuacji, w których IPII/IW oraz beneficjenci nie są jednostkami sektora finansów publicznych”	Uwaga nieuwzględniona. Podrozdział dotyczy jednostek nie będących państwowymi jednostkami budżetowymi, a nie jednostek nie należących do sektora finansów publicznych w ogóle.
48.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 4, podrozdział 1, str.9	MG	Zapis proponowany: „Beneficjent dotacji rozwojowej zobowiązany jest do rozliczenia otrzymanych środków w terminie 30 dni od daty zakończenia realizacji projektu (w przypadku beneficjentów) lub najpóźniej w terminie 90 dni od dnia zakończenia realizacji programu (w przypadku instytucji: IP II/IW, IP oraz IZ)”.	Uwaga niezrozumiała. Zapis przeformułowano
49.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 4, podrozdział 3, str.11	MG	Zapis proponowany: „Każdy beneficjent zobowiązany jest do podania w umowie o dofinansowanie informacji o rachunku bankowym, który służyć będzie wyłącznie do obsługi realizowanego przez siebie projektu. Może być to dotychczasowy rachunek beneficjenta lub specjalnie	Uwaga częściowo uwzględniona. Dodano informacje o konieczności wskazania rachunku służącego wyłącznie do obsługi zaliczki, jeśli umowa o dofinansowanie przewiduje możliwość jej przekazywania.

				otworzony w tym celu rachunek (w zależności od zapisów umowy). Rachunek ten musi być oprocentowany...”	Natomiast nie ma obowiązku, aby w sytuacji, gdy beneficjent otrzymuje dofinansowanie tylko w formie refundacji wskazywał rachunek, który będzie służył wyłącznie do obsługi realizowanego projektu – byłoby to niezgodne z dalszą częścią omawianego zdania - beneficjent wskazując dotychczas posiadany przez siebie rachunek nie mógłby go wykorzystywać w innym celu niż tylko na realizację danego projektu. Dla realizacji wszelkich innych operacji związanych z jego działalnością i nie mieszczących się w ramach projektu musiałby otworzyć kolejny rachunek bankowy. Takie postępowanie nie jest wymagane żadnymi przepisami, gdyż jest nieuzasadnione (wystarczające jest prowadzenie np. odrębnych kodów w ewidencji księgowej) oraz stanowiłoby utrudnienie dla beneficjenta.
50.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 5, str.13	MG	Termin 5 dni przekazywania dokumentu przez IP II/IW jest zdecydowanie za krótki ze względu na obszerny jego zakres. Termin 10 dni kalendarzowych dla IP II/IW, IP oraz IZ jest bardziej rzeczywisty.	Uwaga uwzględniona. Patrz stanowisko DPI do uwagi nr 12.
51.	Informacja nt. systemu	Rozdział 5, str.13	MG	Zapis proponowany:	Uwaga nieuwzględniona. Ze

	przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ			„...poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność od IP do IC (w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia zakończenia okresu, za jaki dokument jest składany)/IZ w terminie <b>20 dni</b> kalendarzowych...”	względu na termin przekazania dokumentu przez IZ do IC, IZ musi mieć min 15 dni na weryfikację dokumentów otrzymanych od IP i sporządzenie dokumentu na poziomie programu operacyjnego oraz przekazanie do IC.
52.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 5, str.13	MG	Proponuje przekazywanie wyciągów bankowych razem z Poświadczeniami.	Uwaga nieuwzględniona. Nie jest konieczne przesyłanie wyciągów bankowych co kwartał.
53.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 6, str.16	MG	Zapis proponowany: „Zgodnie z art. 211 ust 1 ustawy o finansach publicznych, beneficjent powinien dokonać zwrotu środków w terminie 14 dni od dnia doręczenia decyzji (decyzja wysyłana jest przez IZ do wiadomości IP II/IW oraz IP)”	Uwaga nieuwzględniona – kwestia zostanie doprecyzowana w terminie późniejszym, gdyż wymaga konsultacji z IC - zgodnie z założeniami systemu wdrażania PO IiŚ do kontaktów z beneficjentami upoważniona jest zazwyczaj IP II/IW, z kolei adresatem decyzji wydanej przez IZ jest dany beneficjent.
54.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 3, str.5	MKiDN	Należy podkreślić, że dane zamieszczone we wzorze WPW, stanowiącym załącznik nr 1 do Instrukcji mają charakter jedynie przykładowy (ponieważ faktycznie nie odpowiadają one stanowi rzeczywistemu, który wynika m.in. z planu finansowego dysponenta części budżetowej), a właściwe dane powinny być wprowadzane do WPW przez IP	Uwaga uwzględniona

55.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 3, str.5, pkt. 2a	MKiDN	<p>W części odnoszącej się do przesyłanych przez dysponentów do IZ materiałów do projektu ustawy budżetowej powinna zostać dokonana następująca korekta celem uporządkowania informacji o źródłach finansowania projektów: <i>”...należy wskazać:</i></p> <p><i>-wielkość środków odpowiadających dofinansowaniu, które będzie przekazane/udzielone umową o dofinansowanie (tj.: wkład UE oraz ewentualnie wkład budżetu państwa – jeśli w danym przypadku taką możliwość przewidują tabele finansowe PO IiŚ),</i></p> <p><i>-w zakresie środków pochodzących z budżetu państwa należy określić wielkość tych środków, które przeznaczone zostaną na pokrycie wydatków kwalifikowalnych (jako wkład własny beneficjenta – w rozumieniu umowy o dofinansowanie), jak również wielkość tych środków pochodzących z budżetu państwa, które przeznaczone zostaną na pokrycie wydatków niekwalifikowanych</i></p>	Uwaga uwzględniona
56.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 3, str.5, pkt. 2b	MKiDN	<p>W części, która nakłada na dysponentów obowiązek szacowania i przekazywania do IZ „zapotrzebowania na pozostałe źródła finansowania projektów (środki jednostek samorządu terytorialnego, inne środki publiczne, środki</p>	<p>Uwaga nieuwzględniona. Zapis wynika z <i>Wytycznych w zakresie trybu płatności i rozliczeń.</i> Dysponenti będą zatem zobowiązani do przekazania takich informacji w zakresie w jakim dokonanie takich</p>

				prywatne” należy zaznaczyć, że będzie on dotyczyć wyłącznie sytuacji, w której zostały już podpisane umowy o dofinansowanie - w innym wypadku nie jest możliwe dokonanie tego szacunku przez dysponenta	szacunków będzie możliwe.
57.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 3, str.5, załącznik 1a	MKiDN	Używane pojęcie „tabel finansowych PO IiŚ” wymaga doprecyzowania poprzez wskazanie dokładnej nazwy ww. tabel, jak również nazwy i daty dokumentu, w którym zostały one zawarte (np. Indykatywna tabela finansowa zobowiązań dla PO IiŚ w podziale na priorytety i działania z przyporządkowaniem kategorii stanowiącej załącznik nr 3 do „Szczegółowego opisu priorytetów PO IiŚ w ramach NSRO 2007-2013 z dnia 25 stycznia 2008 r.)	Uwaga uwzględniona. Patrz stanowisko DPI do uwagi nr 6.
58.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 4.3, str 11	MKiDN	Informacja na temat konieczności posiadania przez beneficjenta oprocentowanego rachunku bankowego służącego do obsługi realizowanego projektu, powinna zostać uzupełniona o wyłączenie dotyczące państwowych jednostek budżetowych (jako beneficjentów), które zobowiązane są do gromadzenia swoich środków na nieoprocentowanych rachunkach NBP	Uwaga uwzględniona. W przypadku beneficjentów będących państwowymi jednostkami budżetowymi umowa o dofinansowanie nie będzie zawierała informacji o numerze rachunku – ze względu na specyfikę finansowania realizowanych przez tych beneficjentów projektów oraz zasady ich rozliczania.
59.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 5, str 13	MKiDN	Zapis ”Następnie IP sporządza i przekazuje...wniosek o płatność od IP do IZ...w ramach Roczego Planu Działań PT” należy uściślić w następujący sposób ”Następnie IP	Uwaga uwzględniona

				sporządza i przekazuje odpowiednio do IZ wnioski o płatność beneficjenta (określony w załączniku nr 1 do Wytycznych w zakresie sprawozdawczości PO LiS) (...) w ramach Roczego Planu Działań PT”	
60.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO LiS	Rozdział 6	MKiDN	<p>Konieczne jest ujednoczenie terminów, tj. powiązanie terminów m.in. w:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ustawie o finansach publicznych (art. 211): ”za nieprawidłowo wykorzystane rozumiane są środki: wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem, wykorzystane z naruszeniem procedur, pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości”,</li> <li>- ustawie o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (art.26, ust.1): „do zadań instytucji zarządzającej należy w szczególności (...) odzyskiwanie kwot nienależnie wypłaconych beneficjentom”</li> <li>- Porozumieniu IZ-IP (MKiDN), zgodnie z którym do IP delegowano: „odzyskiwanie kwot nieprawidłowo wydatkowanych od IW lub beneficjentów”</li> <li>- Wytycznych w zakresie sposobu postępowania w razie wykrycia nieprawidłowości...:podrozdział 5..1.7 o nieprawidłowościach zakresie: „nieprawidłowego wykorzystania, nienależnego pobrania lub pobrania środków w nadmiernej wysokości”;</li> </ul>	<p>Zgodnie z zapisami „Informacji... ”:„Każda z instytucji wraz poświadczeniami i deklaracjami wydatków oraz wnioskami o płatność przekazuje do instytucji wyższego szczebla rejestr kwot odzyskanych, kwot podlegających procedurze odzyskiwania... „ A zatem na instytucji każdego szczebla ciąży obowiązek monitorowania kwot nieprawidłowo wykorzystanych. IZ delegowała na IP, w drodze porozumień, obowiązek odzyskiwania kwot nienależnie wypłaconych. Jednocześnie doprecyzowania w trybie późniejszym wymaga informacja o trybie dochodzenia tych zwrotów w postępowaniu egzekucyjnym.</p>

				<p>oraz jednoznaczne wskazanie, w jakim zakresie i która z instytucji prowadzić będzie działania egzekucyjne. W związku z zapisami ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji egzekucję prowadzi ten organ, który wydał decyzję o jej wszczęciu. Jeśli zatem decyzję podejmie MRR, IP nie ma podstawy prawnej i trybu do wszczęcia ww. postępowania. Natomiast zgodnie z Wytycznymi zakresie sposobu postępowania w razie wykrycia nieprawidłowości... Obowiązek przekazywania informacji o nieprawidłowościach w postaci raportów/zestawień” zgodnie z Porozumieniem IZ-IP (MKiDN) – na IP (ale tylko w zakresie kwot nieprawidłowo wydatkowanych), a zgodnie z zapisami rozdziału 6 Informacji...-w całości na IZ</p>	
61.	<p>Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ</p>	<p>Załącznik nr 5, str 11</p>	<p>MKiDN</p>	<p>Należy zmodyfikować objaśnienie pojęcia „instytucji windykującej środki (...) instytucji, która jest odpowiedzialna za przyjmowanie wniosków beneficjentów i wypłacanie środków do beneficjenta”- zarówno ze względu na wskazany powyżej brak jednoznaczności odnośnie organu mającego w obecnym stanie prawnym prowadzić egzekucję, jak również ze względu na fakt, iż w przypadku XI osi priorytetowej instytucją odpowiedzialną za przyjmowanie</p>	<p>Uwaga uwzględniona</p>

				wniosków jest IW, natomiast za wypłacanie środków IP;	
62.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik nr 5, str 2	MKiDN	Wyjaśnienia wymaga następujące stwierdzenie <i>”Zasady wypełniania załącznika dla osi priorytetowej Pomoc Techniczna są analogiczne jak dla pozostałych priorytetów”</i> - czy listę wniosków o płatność/deklaracji wydatków IP będzie wypełniać również w odniesieniu do wniosków beneficjenta o płatność przedłożonych przez IPII w zakresie projektów realizowanych w ramach Roczego Planu Działań PT- jeśli tak to zapisy te nie powinny znajdować się w „Instrukcji dotyczącej wypełniania załącznika 3 i 4”, które nie dotyczą beneficjentów realizujących projekty PT (gdyż składają oni Wniosek beneficjenta o płatność). Dodatkowo, jeśli wypełnianie ww. załącznika dotyczy IP jako odpowiedzialnej za realizację RPD PT dla sektora, to wówczas zapis dotyczący „numeru analogicznego z numerem wykazany w Poświadczeniu” (przypis do nagłówka kolumny pierwszej pn. „Numer wniosku beneficjenta o płatność/identyfikator deklaracji wydatków”) należy doprecyzować, bo w zakresie pomocy technicznej IP nie przedstawiają Poświadczeń	Uwaga uwzględniona. Dokument nie obejmuje wydatków w ramach pomocy technicznej, które będą deklarowane innym trybem. Patrz też uwaga nr 35.
63.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO	Załącznik nr 5, str 12	MKiDN	Opisy do kolumn 19,20,22 z tabeli nr 6 należy uzupełnić o wskazanie, w których tabelach (nr 1 czy nr 5)	Uwaga uwzględniona

	LiŚ			<p>poniejsza się kwoty z deklaracji wydatków</p>	
64.	<p>Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO LiŚ</p>	Załącznik nr 5, str 15	MKiDN	<p>W objaśnieniach do kolumny 5 tabeli 7 „Kwoty wycofane...”: ”Instytucja dokonująca wypłat do beneficjenta dla danego projektu. Należy podać nazwę instytucji, która jest odpowiedzialna za przyjmowanie wniosków od beneficjenta i wypłacanie środków do beneficjenta w ramach danego projektu” powinien zostać uwzględniony przypadek XI osi priorytetowej PO LiŚ, gdzie zadania przyjmowania wniosków i wypłaty środków realizowane są przez dwie różne instytucje</p>	Uwaga uwzględniona
65.	<p>Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO LiŚ</p>	str. 5 – pkt 1	DPW	<p>Proponuje się nadać brzmienie: <i>Dysponenci dokonują oszacowania liczby i charakteru realizowanych projektów, wartości potencjalnych wydatków kwalifikowanych oraz kwoty przyznanego dofinansowania na podstawie harmonogramu konkursów i innych form naboru projektów planowanych do przeprowadzenia w najbliższych latach</i></p>	<p>Uwaga niezrozumiała. Zapis zgodny z <i>Wytycznymi w zakresie trybu dokonywania płatności i rozliczeń</i> – z których wynika, że oszacowanie liczby i charakteru realizowanych projektów oraz kwoty przyznanego dofinansowania na podstawie harmonogramu konkursów i innych form naboru projektów planowanych do przeprowadzenia w najbliższych latach jest dokonywane w celu oszacowania wartości potencjalnych wydatków kwalifikowanych.</p>
66.	<p>Informacja nt. systemu przekazywania środków</p>	str. 9	DPW	<p><i>Ze zdania IPII/TW ze środków pozostających w jej dyspozycji na</i></p>	Uwaga uwzględniona

	finansowych w ramach PO IiŚ			<i>realizację PO IiŚ dokonuje wypłat dla beneficjentów (również nie będących państwowymi jednostkami budżetowymi) realizujących projekty w ramach PO IiŚ w formie... proponuję wykreślić wyraz również - obecne brzmienie sugerować może błędnie, iż beneficjenci będący pjb otrzymywać będą dotację rozwojową, a nie jest to prawda</i>	
67.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	str. 9	DPW	Proponuję uszczegółwić zapis dotyczące sposobu rozliczania środków przekazanych beneficjentom w formie zaliczki	Uwaga nieuwzględniona. Ze względu na różne sposoby przyznawania zaliczek beneficjentom, (np. w jednorazowej transzy), zapisy dotyczące sposobów rozliczania zaliczek znajdują się w umowie o dofinansowanie
68.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	str. 11, podrozdział 4.3	DPW	Z pierwszego zdania drugiego akapitu wynika, iż IP II/IW posiadać będą odrębne rachunki dla poszczególnych działań; w takiej sytuacji każda operacja dokonywana na rachunku dotyczy wyłącznie jednego konkretnego działania i wprowadzanie dodatkowych zapisów (drugie zdanie omawianego akapitu) wskazujących na konieczność umożliwienia identyfikacji operacji odnoszących się do poszczególnych działań jest zbędne	Uwaga uwzględniona
69.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	str. 11	DPW	W celu uzyskania większej przejrzystości zagadnień prezentowanych w podrozdziale 4.4 proponuje się wyodrębnienie we wspomnianym podrozdziale punktu	Uwaga uwzględniona

				dotyczącego sposobu postępowania z odsetkami narosłymi od zaliczki oraz punktu dotyczącego odsetek umownych i karnych	
70.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	str.12	DPW	Wśród funkcji, jaka może pełnić wniosek beneficjenta o płatność, nie wymieniono sytuacji, w której wniosek pełni wyłącznie funkcje sprawozdawczą (nie służy rozliczeniu wydatków poniesionych przez beneficjenta ani wnioskowaniu o przekazanie środków)	Uwaga uwzględniona
71.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	str. 15	DPW	<p>Proponuje się wprowadzenie następujących definicji kwot odzyskanych, do odzyskania i wycofanych:</p> <p><b>Kwota wycofana</b> – spełnia te same kryteria co <b>kwota do odzyskania</b> czyli, jest to kwota w stosunku do której spełnione są łącznie następujące przesłanki:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) została wypłacona beneficjentowi;</li> <li>b) została ujęta w deklaracji wydatków i we wniosku z IZ do IC;</li> <li>c) oraz jedno z poniższych: <ul style="list-style-type: none"> <li>o do jej zwrotu beneficjent jest zobowiązany w związku z rozwiązaniem umowy na własny wniosek lub wniosek instytucji, z którą została podpisana/zawarta umowa/decyzja,</li> <li>o w związku z zaistnieniem nieprawidłowości skutkującej</li> </ul> </li> </ul>	Uwaga do uwzględnienia w terminie późniejszym po uzgodnieniu definicji z IC. Definicje zamieszczone w chwili obecnej w <i>Informacji...</i> są uzgodnione z IC

				<p>windykacją środków od beneficjenta,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ beneficjent został zobowiązany do zwrotu środków na skutek innych błędów, w tym błędów administracyjnych, systemowych lub innych;</li> </ul> <p>a dodatkowo jest pomniejszana z deklaracji wydatków przed jej faktycznym odzyskaniem. Decyzję taką podejmuje pierwsza instytucja wypełniająca deklarację/wniosek o płatność okresową.</p> <p>Gdy środki zostaną uznane za wycofane po anulowaniu, a w perspektywie zwrócone przez beneficjenta nie mogą ponownie pomniejszać deklaracji kierowanej do KE.</p> <p><b>Kwoty do odzyskania</b> - kwota w stosunku do której spełnione są łącznie następujące przesłanki:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) została wypłacona beneficjentowi;</li> <li>b) została ujęta w deklaracji wydatków i we wniosku z IZ do IC;</li> <li>c) oraz jedno z poniższych: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ do jej zwrotu beneficjent jest zobowiązany w związku z rozwiązaniem umowy na własny wniosek lub wniosek instytucji, z którą została podpisana/zawarta umowa/decyzja,</li> <li>○ w związku z zaistnieniem nieprawidłowości skutkującej</li> </ul> </li> </ul>
--	--	--	--	---

				<p>windykacją środków od beneficjenta,</p> <p>o beneficjent został zobowiązany do zwrotu środków na skutek innych błędów, w tym błędów administracyjnych, systemowych lub innych.</p> <p><b>Kwoty odzyskane</b> – są to środki zwrócone przez beneficjenta na rachunki instytucji podejmujący decyzję o zwrocie, które pomniejszają deklaracje wydatków do KE</p> <p>Należy w tym miejscu podkreślić, iż przytoczone definicje (wypracowane przez DPW) są w chwili obecnej przedmiotem uzgodnień z Instytucją Certyfikującą.</p>	
72.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 1	DPW	W wierszu 5 wymieniono część 41 budżetu państwa, nie wskazując jej w żadnym z wierszy 6-26 w kolumnie 6	Uwaga uwzględniona. Poprawiono zapisy
73.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 1a, str.1	DPW	W pkt 1 nie wspomina się o roku "n+2" (pierwszy tiret dotyczy lat "n" oraz "n+1", a drugi lat "n+3" i kolejnych)	Uwaga uwzględniona
74.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 1a, str. 2	DPW	W pkt 14 i 15 występuje błędne odwołanie do numerów kolumn z załącznika nr 1 (pkt 14 powinien odwoływać się do kolumny 16, a pkt15 do kolumny 18)	Uwaga uwzględniona
75.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 2	DPW	Doprecyzowania wymaga, czy w pkt 3 należy przedstawić informację o wykorzystaniu dotacji udzielonej w poprzednim kwartale (na co wskazuje tytuł i kształt tabeli) czy też	Uwaga uwzględniona

				informację o wykorzystaniu środków otrzymanych od początku roku w ramach dotacji rozwojowej (drugie rozwiązanie - zgodne zresztą z pkt 4 podrozdziału 4.1 <i>Informacji...</i> – wydaje się być bardziej właściwe)	
76.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 3a i 4a	DPW	Jeżeli tabela 5 ma służyć przedstawieniu wydatków poniesionych przez beneficjentów wykazanych w tabeli nr 1 i poświadczonych przez Instytucję Pośredniczącą we wskazanym w tytule tabeli okresie, to dodanie wiersza "2007-2015" może wprowadzać w błąd poprzez sugestie, iż należy przedstawić dane narastające od początku programu	Uwaga nieuwzględniona. Sposób wypełniania tabeli podany jest w załączniku 5
77.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 4a	DPW	W tabelach 1 i 5 proponuje się przedstawiać stosowne informacje w rozbiciu na działania i priorytety	Uwaga nieuwzględniona. IP ma przedstawiać informację na poziomie priorytetu
78.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 3b i 4b	DPW	Niepoprawne zdaniem DPW jest utożsamienie <i>wkładu publicznego z kwotą do odzyskania</i> (kolumny 10 i 14): w sytuacji, gdy projekt będzie realizowany przez jednostkę sektora finansów publicznych i całość ponoszonych wydatków finansowana będzie ze środków publicznych, kwota odzyskiwana będzie równa co najwyżej (nie uwzględniając odsetek) wypłaconemu dofinansowaniu, a nie kwocie równej całości poniesionych wydatków publicznych, uwzględniającej wydatki publiczne	Uwaga nieuwzględniona. Zapisy w kolumnie 10 i 14 są zgodne z Wytocznymi w zakresie certyfikacji... W odniesieniu do pozostałych formuł: - poprawiono formułę w kolumnie 13 – zgodnie z Wytocznymi w zakresie certyfikacji ... Aktualna formuła: $13=14+(9-10)*15$ - formuła w kolumnie 18 jest prawidłowa. W kolumnie 11 podawany jest poziom

				<p>stanowiące wkład własny beneficjenta; wątpliwości budzą ponadto formuły wykazane w kolumnach 13, 18 i 22, które zdaniem DPW powinny wyglądać następująco: <math>13=14/(10/9)</math>, <math>18=11*13</math> i <math>22=18+17*(18/14)</math>, formuły w przesłanym pliku Excel powinny być zgodne z przedstawionymi wyżej relacjami</p>	<p>współfinansowania środkami UE w odniesieniu do kwoty dofinansowania. Kolejny wkład publiczny podlegający odzyskaniu równy jest kwocie dofinansowania - obejmuje środki unijne oraz ewentualnie budżetu państwa. A zatem w wyniku mnożenia odzyskanej kwoty dofinansowania (kolumna 14) oraz poziomu współfinansowania środkami unijnymi tego dofinansowania (kolumna 11) otrzymujemy informację o odzyskanym wkładzie UE.</p> <p>- formuła w kolumnie 22 jest zgodna z Wytycznymi w zakresie certyfikacji...</p>
79.	<p>Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ</p>	<p>Załącznik 5, str. 2 i 5</p>	<p>DPW</p>	<p>Str. 2 - wyjaśnienia wymaga, czy w wierszu <i>łącznie</i>... należy podać trzy identyczne wartości, czy też wystarczy wypełnić komórkę w kolumnie 2;</p> <p>Str. 5 – wątpliwości budzi wykazywanie w deklaracjach wydatków przedkładanych do IP i IZ środków przekazanych lecz nierozliczonych zaliczek, opisany mechanizm stoi w sprzeczności m.in. z zapisami poświadczenia, w których poświadczający deklaruje, iż towary i usługi zostały dostarczone, a zadeklarowane wydatki zostały rzeczywiście poniesione.</p>	<p>Str. 2 - uwaga nieuwzględniona. W tabeli jest tylko jedna komórka do wypełnienia (w kolumnie 2)</p> <p>Str. 5 - uwaga nieuwzględniona. Zapis jest zgodny ze wzorem poświadczenia i deklaracji wydatków... określonym w <i>Wytycznych w zakresie certyfikacji</i>.... Patrz też stanowisko DPI do uwagi nr 17 i 37</p>

80.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	-	DPW	W arkuszu służącym monitorowaniu realizacji zasady n+3/n+2 proponuje się zastąpienie kwot dotyczących minimalnego poziomu wydatkowania w poszczególnych latach kwotami w ujęciu narastającym wskazujących, jakie wartości należy wydatkować i certyfikować do końca danego roku.	Formularz nie jest częścią <i>Informacji</i> ... Został przekazany do instytucji jako narzędzie pomocnicze, które będzie służyło wypełnieniu formularza WPW. Uwaga zostanie wzięta pod uwagę na etapie dalszych prac nad monitorowaniem zasady n+3/n+2
81.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 4, podrozdział 1, pkt1, str. 8	MNiSW	Do 10 stycznia każdego roku IPII/IW składa do IP pisemny wniosek o udzielenie dotacji rozwojowej...”- w opinii DFE nie ma konieczności określania daty, do której wniosek powinien wpłynąć	Uwaga uwzględniona
82.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 5, str. 13	MNiSW	Jest „...wniosku o płatność od IP do IZ/IC...”- w opinii DFE powinno być „wniosku o płatność okresową”, ponieważ termin taki jest użyty w załączniku 3a do <i>Informacji</i> ...	Uwaga uwzględniona
83.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 4, podrozdział 4.2	WWPE	1. Proszę o udzielenie wyjaśnień w następującej kwestii. Zgodnie z zapisami <i>Informacji</i> ... dysponenci dokonują szacunku: - „wielkości finansowania projektów z budżetu państwa, przez co należy rozumieć wielkość środków odpowiadających... - zapotrzebowania na pozostałe źródła finansowania projektów...” W związku z przedstawioną interpretacją oraz przy założeniu zachowania odpowiedniej proporcji dofinansowania projektów na poziomie 85% pragniemy przedłożyć	Uwaga nr 1- co do zasady poprawna (ale układ tabeli niezgodny ze wzorem tabeli WPW) Zapisy do umowy o dofinansowanie w podanej formie nie są konieczne do wprowadzenia - taki podział będzie się znajdował w Harmonogramie Projektu, będącym załącznikiem do umowy o dofinansowanie Uwaga nr 2 - niezasadna, ponieważ w załączniku 1 podane zostały dane

				<p>przykład rozliczenia projektu z prośbą o zaopiniowanie jego poprawności. W przypadku stwierdzenia poprawności przedstawionego przykładu proponujemy o wprowadzenie stosownego uszczegółowienia do treści umów realizowanych w ramach PO LiŚ.</p> <p>2. Pragniemy również zwrócić uwagę, że obowiązujący podział proporcji finansowania z poszczególnych źródeł (85%, 15%) nie został zachowany w przekazanym załączniku nr 1 do WPW PO LiŚ będącym jednocześnie załącznikiem do <i>Informacji...</i></p> <p>3. Jednocześnie, prosimy o wskazanie pozycji tabeli, które składają się na wartość dotacji rozwojowej w rozumieniu zapisów rozporządzenia MRR w sprawie wydatków związanych z realizacją PO</p>	<p>przykładowe – dane zostały usunięte.</p> <p>Uwaga nr 3 - dotacja zostanie ujęta w kolumnie 2 podanej tabeli WWPE oraz o ile występuje w kolumnie 3.</p>
84.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO LiŚ	Rozdział 4, podrozdział 4.1	WWPE	<p>„IPII/IW ze środków pozostających w jej dyspozycji na realizację PO LiŚ dokonuje wypłat dla beneficjentów (również nie będących pjb) realizujących projekty...”- zapis „również” wskazuje, że IPII/IW dokonuje wypłat dla beneficjentów będących i nie będących pjb</p>	Uwaga uwzględniona
85.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO LiŚ	-	MZ	<p>Rozważenie dodania informacji umożliwiającej IW/IPII lub IP dokonywanie poprawek w składanych do nich dokumentach, w odniesieniu do tzw. błędów oczywistych, np. błędów rachunkowych</p>	<p>Uwaga nieuwzględniona. Możliwość takich korekt wynika z Wytycznych w zakresie trybu dokonywania płatności i rozliczeń. Informacja w tym zakresie może zostać</p>

					ewentualnie dodana do Instrukcji wypełniania wniosku o płatność, będącej załącznikiem do wytycznych w zakresie sprawozdawczości PO IiŚ lub Wytycznych w zakresie kontroli realizacji PO IiŚ
86.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 1, kolumna 7, WPW	MZ	Prośba o wyjaśnienie metodologii liczenia luki finansowej w ramach priorytetu XII PO IiŚ	Uwaga częściowo uwzględniona. Zmieniono zapis w tabeli WPW
87.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 1, kolumna 11, WPW	MZ	W celu zwiększenia przejrzystości oraz ułatwienia wyliczeń, zasadnym wydaje się rozbić kolumny 11 na „wkład jst” oraz wkład prywatny. Zaproponowana przez IZ forma uniemożliwi stosowanie tzw. formuł w tabeli Excel	Uwaga odrzucona. Istnieje możliwość wstawienia dwóch wierszy przez MZ i wpisania „w tym” oraz kwoty dla jst. Nie dotyczy to wszystkich IP, więc nie ma potrzeby jeszcze bardziej komplikować tabeli.
88.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 2, str.4	MZ (CSIOZ)	Należy ujednoczyć metodologię tworzenia skrótów- zamiast IPEO skrót IPiEO	Uwaga uwzględniona
89.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 2, str.4	MZ (CSIOZ)	Należy uwzględnić wszystkie instytucje funkcjonujące w systemie i zamieścić skróty ich nazw. Skróty te byłyby właściwe do stosowania w Poświadczeniu i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność od IPII do IP oraz od IP do IZ (w numerze dokumentu)	Uwaga niezrozumiała. Wszystkie skróty zawarte są w rozdziale 2. Podając nr Poświadczenia... używamy, zgodnie z Instrukcją wypełniania (zał.5), oznaczenia instytucji w formie przyjętego skrótu
90.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 3, str. 4	MZ (CSIOZ)	Należy ujednoczyć używane skróty walut. Zamiast Euro używać EUR	Uwaga uwzględniona
91.	Informacja nt. systemu	Rozdział 4,	MZ (CSIOZ)	Należy usunąć słowo „dotacji” po	Uwaga uwzględniona

	przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	podrozdział 4.1, str. 10		słowie „beneficjenta”	
92.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 4, podrozdział 4.2, str. 12	MZ (CSIOZ)	Należy ujednocilić zapisy. Należy konsekwentnie stosować termin „wydatek kwalifikowany” lub „wydatek kwalifikowalny”	Uwaga uwzględniona
93.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Str.7, 13	MZ (CSIOZ)	Należy rozważyć zasadność umieszczenia w dokumencie adresu e-mail konkretnego pracownika, gdyż każda zmiana w tym zakresie będzie wymagała aktualizacji dokumentu	Uwaga uwzględniona
94.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 1, WPW	MZ (CSIOZ)	Należy ujednocilić zapisy. Należy konsekwentnie stosować termin „wydatek kwalifikowany” lub „wydatek kwalifikowalny” w nagłówkach kolumn i opisach	Uwaga uwzględniona
95.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 1, WPW	MZ (CSIOZ)	Należy rozbudować tabelę lub zamieścić odpowiednie zapisy wyjaśniające, jak zmodyfikować tabelę w Załączniku nr 1a. Z uwagi na fakt, że dane działanie może być finansowane z kilku części, działów i rozdziałów kolumny: 6 (z informacją o klasyfikacji budżetowej) oraz kolumny zawierające kwoty winny przewidywać opcję kilku klasyfikacji, tabela powinna być skonstruowana w taki sposób, aby zapewniała możliwość umieszczenia takich informacji z zachowaniem odpowiednich formuł lub należy wzbogacić instrukcję wypełniania WPW o informację, w jaki sposób należy przystosować tabelę do potrzeb	Uwaga odrzucona. Nie ma możliwości ujednocnienia tabeli dla wszystkich IP bez zbędnej komplikacji.

				danej instytucji\, Pozwoli to na uniknięcie błędów i zapewni jednolitość sporządzanych dokumentów we wszystkich instytucjach	
96.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 1, WPW	MZ (CSIOZ)	Należy rozbudować tabelę. Należy zamieścić w tabeli kolumnę zawierającą wyszczególnienie wkładu krajowego pochodzącego z JST	Uwaga niezasadna - patrz stanowisko DPI do uwagi nr 87 i 95.
97.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 1, WPW	MZ (CSIOZ)	Należy zamieścić informacje o stosowanym kursie - należy umieścić komórkę informującą o stosowanym do przeliczeń kursie	Uwaga niezasadna - ewentualna zmiana po konsultacjach z IK NSRO, kurs EUR/zł podany jest przy tabeli
98.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 1a, str. 1, pkt 1	MZ (CSIOZ)	Należy uwzględnić rok n+2- drugi myślnik: należy skorygować zapis: „- na lata n+2 i dalsze...”	Uwaga uwzględniona
99.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 1a, str. 2, pkt 11,12,13	MZ (CSIOZ)	Należy ujednoczyć zapisy. Należy konsekwentnie stosować termin „wydatek kwalifikowany” lub „wydatek kwalifikowalny” w nagłówkach kolumn w Załączniku 1 i wyjaśnieniach w Załączniku 1a	Uwaga uwzględniona
100.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 1a, str. 2, pkt 14	MZ (CSIOZ)	Należy ujednoczyć zapisy. Kolumna 15 z Zał.1 zatytułowana jest: „Planowana kwota wniosków złożonych do KE”, natomiast z opisu w Zał.1a wynika, że nie należy uwzględniać w tej kolumnie kwot z Poświadczeń i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność planowanych do złożenia w IV kwartale danego roku, więc tytuł kolumny powinien brzmieć: „Planowana kwota wniosków	Uwaga niezrozumiała - szczegóły wypełniania znajdują się w instrukcji wypełniania tabeli. Nie ma potrzeby zbędnego rozbudowywania nagłówków.

				złożonych do KE (bez wniosków z IV kwartału)”	
101.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 1a, str. 2, pkt 15	MZ (CSIOZ)	Należy ujednoczyć zapisy. Kolumna 16 z Zał.1 zatytułowana jest: „Planowana refundacja z KE (bez wniosków z IV kwartału)”, natomiast z opisu w Zał.1a wynika, że nie należy uwzględniać w tej kolumnie kwot z Poświadczeń i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność planowanych do złożenia w III i IV kwartale danego roku, więc tytuł kolumny powinien brzmieć: „Planowana refundacja z KE (bez wniosków z III i IV kwartału)”	Uwaga częściowo uwzględniona. Załącznik 1 został skorygowany o wykasowanie zapisów dotyczących kwartałów. Szczegóły wypełniania zostały doprecyzowane i znajdują się są w instrukcji wypełniania tabeli.
102.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 1a, str. 3, pkt 21	MZ (CSIOZ)	Należy rozważyć zasadność umieszczenia w dokumencie adresu e-mail konkretnego pracownika, gdyż każda zmiana w tym zakresie będzie wymagała aktualizacji dokumentu	Uwaga uwzględniona
103.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 3 i 4, str.1	MZ (CSIOZ)	Należy, obok numeru dokumentu w zaproponowanym formacie: NR/INSTYTUCJA/ROK/K(NR), wyznaczyć miejsce na umieszczenie numeru deklaracji wydatków nadany jej w systemie informatycznym KSI, np.: nr ...(nr KSI:....)”	Uwaga uwzględniona. Wpisano do instrukcji wypełniania, że od momentu, gdy dokumenty będą już przekazywane w KSI, to będzie to numer z KSI.
104.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 3 i 4, tabela 6, tytuł	MZ (CSIOZ)	Z instrukcji wypełniania do Zał. 6 wynika, że dla każdego działania sporządza się odrębny arkusz, więc niezasadne jest umieszczenie w tytule tabeli w nawiasie słowa „działań”.	Uwaga uwzględniona
105.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO	Załącznik 5, str. 3, pkt.1	MZ (CSIOZ)	Należy rozważyć, czy w celu uniknięcia pomyłek zasadne byłoby używanie skrótów z dokumentu:	Uwaga niezrozumiała

	IiŚ			Informacja..., wówczas należałoby uwzględnić tam wszystkie instytucje w systemie	
106.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Załącznik 5, str.8, komentarz do tabeli 5	MZ (CSIOZ)	Z uwagi na fakt, że Poświadczenie i wnioski o płatność sporządzane są w tym samym czasie, więc zasadne byłoby wskazanie w Instrukcji, że data pod tabelą 5 winna być taka sama jak na str. 2 Poświadczenia	Uwaga nieuwzględniona. Zazwyczaj będzie to ta sama data, ale mogą teoretycznie wystąpić sytuacje, w których różne osoby upoważnione będą w ramach danej instytucji do akceptacji dokumentów. W takiej sytuacji niekoniecznie obie te osoby muszą dokonać akceptacji z tą samą datą.
107.	Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO IiŚ	Rozdział 6, str. 15	IC	Po zdaniu "Kwoty wycofane (środki w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006) to kwoty, w stosunku do których zostały spełnione łącznie następujące przesłanki:" proponuje się dodać: - zostały ujęte w formie wydatków w deklaracji wydatków i we wniosku od IZ do IC lub IP do IC (dla priorytetów I, II, IV, XI) oraz zostały ujęte w formie wydatków w deklaracji wydatków i we wniosku od IC do KE; - do ich zwrotu beneficjent jest zobowiązany w związku z rozwiązaniem umowy na własny wniosek lub w związku z zaistnieniem nieprawidłowości skutkującej rozwiązaniem umowy o dofinansowanie na wniosek instytucji w związku z korektą wynikającą z nieprawidłowości lub aneksowaniem umowy o dofinansowanie w zakresie	Uwaga uwzględniona

				<p>zmniejszenia kwoty dofinansowania. Kwoty wycofane pomniejszają deklarację wydatków niezależnie od ich faktycznego odzyskania. Należy również rozważyć usunięcie ostatniego akapitu.</p>	
108.	<p>Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO LiŚ</p>	Załącznik 5	IC	<p>Z uwagi na rekomendacje nałożone na IC przez Instytucję Audytową, IC wymaga, aby do deklaracji wydatków za dany okres składanej przez IPII do IP, przez IP do IZ oraz przez IZ do IC (lub IP do IC dla priorytetów I,II,IV,XI) dana instytucja załączała listę wniosków beneficjentów o płatność w podziale na poszczególne działania (w przypadku IPII) lub/i w podziale na priorytety (w przypadku IP i IZ), które były podstawą do sporządzenia deklaracji za dany okres.</p>	Uwaga uwzględniona
109.	<p>Informacja nt. systemu przekazywania środków finansowych w ramach PO LiŚ</p>	Załącznik nr 1	MI	<p>Zastrzeżenie: W zakładce Transport, w kolumnie 32 UE, kwota dotycząca rozdziału 60012 wynosi 60 299 tys. zł, natomiast w kolumnie 34 Budżet Państwa, kwota dotycząca rozdziału 60012 wynosi 10 793 tys. zł, natomiast kwoty ujęte w ustawie budżetowej na 2008 r., przeznaczone na wynagrodzenia GDDKiA przewidziane do finansowania w ramach Pomocy technicznej PO LiŚ wynoszą odpowiednio: UE: 19 775 tys. zł, Budżet Państwa: 3 490 tys. zł</p>	Uwaga uwzględniona. Podane kwoty były przykładowe i zostały wykasowane.