

**INSTRUKCJA SPORZĄDZANIA KWARTALNEGO ZESTAWIENIA
NIEPRAWIDŁOWOŚCI NIEPODLEGAJĄCYCH RAPORTOWANIU DO
KE.**

1.	PROGRAM OPERACYJNY.....	3
2.	ROK	3
3.	KWARTAŁ.....	3
4.	LICZBA PORZĄDKOWA.....	3
5.	RODZAJ NIEPRAWIDŁOWOŚCI	3
6.	NUMER NIEPRAWIDŁOWOŚCI	3
7.	NUMER PROJEKTU	4
8.	NAZWA PROJEKTU	4
9.	CAŁKOWITA KWOTA NIEPRAWIDŁOWOŚCI [EUR].....	4
10.	KWOTA NIEPRAWIDŁOWOŚCI – BUDŻET WSPÓLNOTY [EUR]	4
11.	OPIS NIEPRAWIDŁOWOŚCI.....	4
12.	UWAGI	4
13.	DANE KONTAKTOWE OSOBY SPORZĄDZAJĄCEJ.....	4
14.	KURS PRZELICZENIOWY	4

Celem dokumentu jest ustalenie zasad sporządzania kwartalnego zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE określonego w **Procedurze informowania o nieprawidłowościach finansowych w zakresie wydatków z Europejskiego Funduszu Rybackiego przez instytucje raportujące IRIII**

Program Operacyjny

Proszę podać kod Programu Operacyjnego - RYBY

1. Rok

Proszę podać rok, którego dotyczy zestawienie (w formie czterocyfrowej - 2008).

2. Kwartał

Proszę podać kwartał, którego dotyczy zestawienie wg wzoru:

- 1 – pierwszy kwartał
- 2 – drugi kwartał
- 3 – trzeci kwartał
- 4 – czwarty kwartał

3. Liczba porządkowa

Proszę podać liczbę porządkową nieprawidłowości w zestawieniu.

4. Rodzaj nieprawidłowości

Proszę podać rodzaj nieprawidłowości wg poniższej klasyfikacji:

- A** - nieprawidłowość odnosi się do kwoty poniżej 10 000 EUR obciążającej budżet Wspólnoty,
- B** - nieprawidłowość odnosi się do kwoty 10 000 EUR lub wyższej obciążającej budżet Wspólnoty i polega jedynie na częściowym lub całkowitym zaniechaniu realizacji operacji w ramach współfinansowanego programu operacyjnego, na skutek upadłości beneficjenta.
- C** - nieprawidłowość odnosi się do kwoty 10 000 EUR lub wyższej obciążającej budżet Wspólnoty i została zgłoszona Instytucji Zarządzającej lub Certyfikującej przez beneficjenta z własnej woli i przed wykryciem przez właściwe podmioty, przed lub po dokonaniu płatności z wkładu publicznego,
- D** - nieprawidłowość odnosi się do kwoty 10 000 EUR lub wyższej obciążającej budżet Wspólnoty ale została wykryta i skorygowana przez Instytucję Zarządzającą lub Instytucję Certyfikującą przed dokonaniem jakiegokolwiek płatności ze środków publicznych na rzecz beneficjenta, przed umieszczeniem przedmiotowych wydatków w przekazanej Komisji deklaracji wydatków,

5. Numer nieprawidłowości

Proszę podać numer nieprawidłowości nadany przez Instytucję Zarządzającą lub instytucję, która przekazała informację o nieprawidłowości.

Numer nieprawidłowości składa się z kodu XXXX/XXXX/XXX/XXXXXX

- kod Programu Operacyjnego -RYBY
- rok w którym zostało dokonane wstępne ustalenie,
- kod instytucji sporządzającej raport zgodnie z Instrukcją sporządzania raportu kwartalnego dotyczącego nieprawidłowości w wykorzystaniu Europejskiego Funduszu Rybackiego 2007-2013,
- kolejny numer nieprawidłowości,

6. Numer projektu

Proszę podać numer projektu, którego dotyczy nieprawidłowość.

7. Nazwa projektu

Proszę podać nazwę projektu, którego dotyczy nieprawidłowość.

8. Całkowita kwota nieprawidłowości [EUR]

Proszę podać wysokość wspólnotowych i krajowych środków publicznych, które w związku z nieprawidłowością zostały lub mogłyby zostać nieprawidłowo wypłacone Beneficjentowi. Kwoty wydatków w PLN należy przeliczyć na EUR zgodnie z zasadami określonymi w pkt 14.

9. Kwota nieprawidłowości – budżet Wspólnoty [EUR]

Proszę podać wysokość kwoty nieprawidłowości, która dotyczy środków Wspólnoty. Kwoty wydatków w PLN należy przeliczyć na EUR zgodnie z zasadami określonymi w pkt 14. Udział środków Wspólnoty jest wyliczany w oparciu o poziom współfinansowania na poziomie osi priorytetowej określony w tabelach finansowych programu operacyjnego.

10. Opis nieprawidłowości

Proszę krótko opisać nieprawidłowość oraz scharakteryzować działania, które doprowadziły do powstania nieprawidłowości.

11. Uwagi

Ewentualne uwagi dotyczące zgłaszanej nieprawidłowości.

12. Dane kontaktowe osoby sporządzającej

Proszę podać dane kontaktowe osoby sporządzającej zestawienie.

13. Kurs przeliczeniowy

Do przeliczeń wydatków w PLN na EUR należy stosować kurs określony w pkt. 7 dokumentu, czyli miesięczny obrachunkowy kurs Komisji z miesiąca, w którym wydatki zostały zaksięgowane przez instytucję certyfikującą dla danego programu operacyjnego. Kurs publikowany jest pod adresem:

<http://ec.europa.eu/budget/inforeuro/index.cfm?fuseaction=home&Language=en>

Jeżeli wydatki nie zostały zaksięgowane przez instytucję certyfikującą, stosuje się ostatni aktualny obrachunkowy kurs wymiany opublikowany przez Komisję w mediach elektronicznych