

## **Instrukcja określania kwot przypadających do zwrotu w ramach działań Priorytetu 4 Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze (I-2/449)**

### **Zasady ogólne:**

Wszczęcie postępowania w sprawie określenia kwot przypadających do zwrotu ma miejsce wówczas, gdy **płatność została zrealizowana** na rzecz beneficjenta – wypłacona na wskazany rachunek bankowy lub poprzez kompensatę należności figurującej w Księdze Dłużników ARiMR ze zobowiązaniem ARiMR względem tego beneficjenta i **nie został dokonany zwrot płatności**, w szczególności:

- stwierdzono, że dokonano wypłaty bez podstawy prawnej lub wbrew przepisom prawa;
  - stwierdzono, że środki wypłacono na podstawie prawidłowej decyzji lecz w zawyżonej wysokości (np. płatność została zrealizowana w kwocie wyższej, niż kwota wynikająca z umowy o dofinansowanie, w związku z błędnym przekazaniem zleceń płatności na rzecz beneficjenta);
  - niezrealizowania przez Beneficjenta zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie, który nie realizuje operacji w całości lub w części;
  - realizacji operacji niezgodnie z wymogami rozporządzeń wykonawczych;
  - nie dokonania wymaganego zwrotu środków;
  - w okresie 5 lat od dnia otrzymania płatności końcowej Beneficjent został wpisany do rejestru naruszeń, o którym mowa w art. 80 ustawy z dn. 19.12.2014 r. o rybołówstwie morskim;
  - powzięcia informacji o niezachowaniu przez Beneficjenta warunków/zobowiązań, określonych w umowie o dofinansowanie, w następstwie ustaleń, dokonanych w toku czynności kontrolnych w okresie związania celem;
  - zaistnienia w okresie trwałości operacji okoliczności, określonych w art. 71 ust.1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dn.17 grudnia 2013 roku, *ustanawiającego wspólne przepisy, dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z dn.20.12.2013 roku, str. 320 z póź. zm.) /zwanego dalej „rozporządzenie1303/2013”, skutkujących koniecznością zwrotu wkładu z EFSI, a mianowicie:*
- zaprzestanie działalności produkcyjnej lub przeniesienie jej poza obszar objęty programem,
  - zmiana własności elementu infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści,

- istotna zmiana wpływająca na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jej pierwotnych celów, z wyłączeniem przypadków, w których zaniechanie działalności produkcyjnej jest wynikiem upadłości beneficjenta, niebędącej efektem oszukańczego bankructwa (traktowane na potrzeby niniejszej KP jako odstępstwo w realizacji operacji, niemające znamion nieprawidłowości, skutkujących koniecznością dochodzenia należności),
- powzięcia informacji o postanowieniu sądu, dotyczącym ogłoszenia upadłości beneficjenta, w przypadku, jeśli upadłość jest wynikiem oszukańczego bankructwa. Przedmiotem dochodzenia przez ARiMR w takim przypadku są kwoty nienależnie pobrane w wysokości proporcjonalnej do okresu niespełnienia wymogów przez beneficjenta w okresie trwałości operacji,
  - powzięcia informacji o innych władczych rozstrzygnięciach uprawnionych organów państwowych lub orzeczeniach sądowych, stwierdzających popełnienie przez beneficjenta czynów zabronionych odrębnymi przepisami,
  - w związku z koniecznością wypowiedzenia umowy o dofinansowanie z tytułu naruszenia przez beneficjenta, zawartych w niej postanowień,
  - podleganiu przez beneficjenta wykluczeniu z ubiegania się o przyznanie pomocy, na mocy odrębnych przepisów - w przypadku, gdy były dokonywane płatności na rzecz beneficjenta, w związku z realizacją postanowień umowy o dofinansowanie,
  - w przypadku niezłożenia przez Beneficjenta wniosku o płatność na kwotę lub w terminie określonych w umowie o dofinansowanie, od środków finansowych pozostałych do rozliczenia, przekazanych w ramach zaliczki, nalicza się odsetki jak dla zaległości podatkowych, liczone od dnia przekazania tych środków do dnia złożenia wniosku o płatność,
  - dokonanie przez beneficjenta nieuprawnionych zmian operacji w trakcie realizacji operacji/po dokonaniu płatności końcowej w okresie związania celem (np. zmiana następcy prawnego, przeniesienie prawa własności lub posiadania, zmiana lokalizacji operacji po dokonaniu płatności końcowej, zmiany przeznaczenia (elementów) operacji etc.) - przeprowadzone przez beneficjenta z naruszeniem postanowień umowy o dofinansowanie.

W myśl postanowień art. 122 ust. 2 rozporządzenia 1303/2013 „Państwa członkowskie zapobiegają nieprawidłowościom oraz je wykrywają i korygują, a także odzyskują kwoty nienależnie wypłacone wraz z odsetkami z tytułu zwrotu tych kwot po terminie (...)”

Przez pojęcie kwoty nienależnie pobranych płatności, należy rozumieć, należności, które powstały z przyczyn leżących po stronie Beneficjenta, m.in.: wypłacone środki wykorzystano niezgodnie z przeznaczeniem, należności powstałe na skutek nie wykonania operacji w całości lub części.

Przez pojęcie kwoty nadmiernie pobranych płatności, należy rozumieć, należności, które powstały z przyczyn leżących po stronie Zarządu Województwa, m.in.: środki wypłacono na podstawie prawidłowego rozstrzygnięcia sprawy, lecz w zawyżonej wysokości (np. błąd pracownika sporządzającego).

W przypadku otrzymania przez beneficjenta pisma wzywającego do zwrotu środków symbol formularza: P-1/449 lub P-4/449 oraz po otrzymaniu przez Zarząd Województwa zwrotnego potwierdzenia odbioru pisma, należy sporządzić dokument zgłoszenia należności (wzór formularza ZW-1A/368).

Jeśli Beneficjent złożył wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy, należy postępować zgodnie z przyjętymi rozwiązaniami w książce procedur KP-611-366-ARiMR.

Jeśli w wyniku przeprowadzonego postępowania, zgodnie z KP-611-366-ARiMR, przekazano Beneficjentowi pismo informujące o pozytywnym rozpatrzeniu wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy, wówczas należy sporządzić dokument zgłoszenia należności – korekta.

W przypadku konieczności dochodzenia należności z wykorzystaniem weksla lub gwarancji, należy postępować zgodnie z zapisami procedury KP-611-444-ARiMR.

### **Postępowanie w sprawach określających kwoty przypadające do zwrotu, które zostały przekazane na podstawie umowy.**

#### **Definicje:**

- 1) **Należności windykacyjne** – należności wynikające z art. 207 ust. 1 ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.) oraz z art. 32 ustawy z dnia 10.07.2015r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego ( Dz.U. 2015, poz. 1358)
- 2) **Należności niewindykowane** – należność, gdzie beneficjent dokonał dobrowolnej spłaty (dobrowolny zwrot) przed wezwaniem beneficjenta do zwrotu środków. Również dobrowolny zwrot beneficjenta, nie będący należnością, o której mowa w art. 207 ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm)
- 3) **Zaliczka** - środki finansowe z PO RiM na realizację programu wypłacone ze środków krajowych i UE w ramach płatności zaliczkowej.
- 4) **Zysk od zaliczki** – wartość odsetek bankowych zgromadzonych na wyodrębnionych rachunkach bankowych beneficjentów przeznaczonych do obsługi zaliczki.
- 5) **Zysk karny od zaliczki** – odsetki w wysokości jak dla zaległości podatkowych naliczone zgodnie z dyspozycją § 7 ust. 4 rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 25 stycznia 2017 r. (Dz. U. 2017, poz. 189), od środków pozostałych do rozliczenia w przypadku niezłożenia wniosku o płatność na kwotę lub w terminie określonych umową.
- 6) **Pomniejszenia w ramach PO RiM**– zwrot środków dokonywany w związku z art.207 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm) oraz § 4 ust. 5 i § 7 ust. 4 rozporządzenia Ministra Gospodarki

Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 25 stycznia 2017 r. (Dz. U. 2017, poz. 189). W przypadku niezłożenia wniosku o płatność rozliczającego pobraną zaliczkę możliwe jest dokonanie rozliczenia naliczonych odsetek poprzez pomniejszenie kolejnych płatności w ramach przyznanej pomocy na rzecz beneficjenta (wzór formularza: P-1A/449) (pomoc przyznano w transzach lub beneficjent realizuje inną umowę o dofinansowanie).

W ramach Priorytetu 4 PO RiM po wydaniu przez Zarząd Województwa decyzji określającej kwoty przydatujące do zwrotu, czynności egzekucyjne należące do kompetencji wierzyciela wykonuje Prezes ARiMR.

Zarząd Województwa przekazuje dokument ZW-1A/368 do DDD ARiMR.

### **Czynność inicjująca proces:**

- Stwierdzenie przez Zarząd Województwa wydatku niekwalifikowalnego w złożonym przez beneficjenta wniosku o płatność rozliczającym zaliczkę (zgodnie z § 7 Rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 25 01.2017r. w sprawie warunków i trybu udzielania i rozliczania zaliczek oraz zakresu i terminów składania wniosków o płatność w ramach programu finansowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. U. 2017, poz. 189)).
- Stwierdzenie przez Zarząd Województwa okoliczności, o których mowa w § 7 ust. 4 rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 25 stycznia 2017 r. (Dz. U. 2017, poz. 189), w przypadku niezłożenia wniosku o płatność na kwotę lub w terminie określonych w umowie o dofinansowanie, od środków finansowych pozostałych do rozliczenia w ramach zaliczki, nalicza się odsetki od dnia przekazania środków do dnia złożenia wniosku o płatność (Zysk karny od zaliczki).
- Stwierdzenie przez Zarząd Województwa wartości odsetek bankowych zgromadzonych na wyodrębnionych rachunkach bankowych beneficjentów przeznaczonych do obsługi zaliczki (Zysk od zaliczki).

**1 Przypadek:** Zarząd Województwa otrzymuje z ARiMR pisemną informację o braku wpływu kwoty należności określonej w wezwaniu do zwrotu. Informacja ta będzie stanowiła podstawę do wszczęcia postępowania przez Zarząd Województwa w sprawie określenia kwoty przypadającej do zwrotu w drodze decyzji administracyjnej.

**2 Przypadek:** Zarząd Województwa otrzymuje z ARiMR pisemną informację o dokonaniu w części wpłaty kwoty należności określonej w wezwaniu do zwrotu. Informacja ta będzie stanowiła podstawę do wszczęcia postępowania przez Zarząd Województwa w sprawie określenia kwoty przypadającej do zwrotu w drodze decyzji administracyjnej.

**3 Przypadek:** Zarząd Województwa otrzymuje z ARiMR pisemną informację o wpływie kwoty należności określonej w wezwaniu do zwrotu. Informacja ta będzie stanowiła podstawę do zakończenia procesu dochodzenia należności przez Zarząd Województwa.

## **Postępowanie dla należności wynikających z art. 207 ustawy o finansach publicznych przed wszczęciem postępowania administracyjnego**

Zgodnie z art. 207 ust 1 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870, z późn. zm.) w przypadku gdy środki przeznaczone na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich są:

- 1) wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem,
- 2) wykorzystane z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184,
- 3) pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości

- podlegają zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków, w terminie 14 dni od dnia doręczenia ostatecznej decyzji, o której mowa w ust. 9, na wskazany w tej decyzji rachunek bankowy.

Na podstawie art. 207 ust. 8 ustawy o finansach publicznych w przypadku stwierdzenia okoliczności, o których mowa w ust. 1, instytucja określona, odpowiednio w ust. 9 lub 11, wzywa do:

- 1) zwrotu środków lub
- 2) do wyrażenia zgody na pomniejszenie kolejnych płatności, o którym mowa w ust. 2, w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania.

Po stwierdzeniu okoliczności skutkujących koniecznością zwrotu środków, m.in. takich jak:

- 1) odmowa wypłaty pomocy w sytuacji, gdy beneficjent nie złożył wniosku o płatność i nie rozliczył otrzymanej zaliczki,
  - 2) otrzymanie z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa informacji o kwotach pozostających do zwrotu ,
  - 3) otrzymanie od beneficjenta informacji o rezygnacji z realizacji operacji,
  - 4) odmowa wypłaty pomocy po otrzymaniu wyników po kontroli ex-post, wyników kontroli MF, NIK, IZ, KE, ETO i inne,
- Zarząd Województwa wzywa beneficjenta do zwrotu środków w terminie 14 dni od doręczenia wezwania lub wyrażenia zgody na pomniejszenie kolejnych płatności, o którym mowa w art. 207 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania.

Po bezskutecznym upływie terminu wskazanym w wezwaniu oraz po otrzymaniu informacji z ARIMR o braku wpłaty środków wynikających z wezwania do zwrotu, Zarząd Województwa wszczyna postępowanie w celu wydania decyzji o zwrocie środków.

Decyzji o zwrocie środków nie wydaje się jeżeli beneficjent dokonał zwrotu środków przed jej wydaniem.

## **Postępowanie dla należności wynikających z rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 25 stycznia 2017 r. w sprawie warunków i trybu udzielania i rozliczania zaliczek oraz zakresu i terminów składania wniosków o płatność w ramach programu finansowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. U. 2017, poz. 189).**

Beneficjent zobowiązany jest do zwrotu odsetek bankowych zgromadzonych na rachunku bankowym przeznaczonym wyłącznie do obsługi zaliczki, chyba że wyrazi zgodę na pomniejszenie kolejnych płatności w ramach przyznanej pomocy o kwotę odsetek (od odsetek tych nie nalicza się odsetek).

W przypadku niezłożenia wniosku o płatność na kwotę lub w terminie, określonych w umowie o dofinansowanie, od środków pozostałych do rozliczenia, przekazanych w ramach zaliczki, nalicza się odsetki jak dla zaległości podatkowych, liczone od dnia przekazania środków do dnia złożenia wniosku o płatność.

W przypadku stwierdzenia ww. okoliczności, instytucja pośrednicząca wzywa beneficjenta do:

- 1) zapłaty odsetek lub
  - 2) wyrażenia zgody na pomniejszenie kolejnych płatności
- w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania.

Po bezskutecznym upływie terminu wskazanym w wezwaniu oraz po otrzymaniu informacji z ARiMR o braku wpłaty środków wynikających z wezwania do zwrotu, Zarząd Województwa wszczyna postępowanie w celu wydania decyzji o zapłacie odsetek.

Decyzji o zwrocie środków nie wydaje się jeżeli beneficjent przed jej wydaniem dokonał zapłaty odsetek, a środki od których te odsetki został naliczone, beneficjent rozliczył w sposób określony przepisach rozporządzenia Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 25.01.2017r. w sprawie warunków i trybu udzielania i rozliczania zaliczek oraz zakresu i terminów składania wniosków o płatność w ramach programu finansowanego z udziałem środków Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. U. 2017, poz. 189)). W uzasadnionych przypadkach Zarząd Województwa przedłuża postępowanie, o czym pisemnie informuje beneficjenta.

#### ***Postępowanie gdy beneficjent dokonuje częściowej spłaty zadłużenia***

W sytuacji gdy w trakcie postępowania administracyjnego (po wszczęciu postępowania administracyjnego) beneficjent dokonuje częściowej spłaty zadłużenia, Zarząd Województwa występuje do ARiMR z prośbą o szczegółową informację dotyczącą rozliczenia poszczególnych wpłat. Po zakończeniu całego postępowania Samorząd Województwa zawiadamia beneficjenta w formie pisemnej o zebraniu materiału dowodowego w postępowaniu administracyjnym prowadzonym z urzędu w przedmiocie wydania decyzji o zwrocie środków wypłaconych na realizację operacji w ramach Priorytetu 4 PO RiM. Po bezskutecznym upływie terminu wskazanym w piśmie, Zarząd Województwa wydaje decyzję o zwrocie środków na kwotę pozostającą do zwrotu na podstawie informacji otrzymanej z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa o rozliczeniu wpłat/wpłaty.

#### ***Postępowanie gdy beneficjent dokonuje całkowitej spłaty zadłużenia***

W sytuacji gdy w trakcie postępowania administracyjnego (po wszczęciu postępowania administracyjnego) beneficjent dokonuje całkowitej spłaty zadłużenia, Zarząd Województwa występuje do ARiMR z prośbą o szczegółową informację dotyczącą rozliczenia poszczególnych wpłat. Na podstawie informacji z ARiMR o rozliczeniu wpłat/wpłaty oraz na podstawie oświadczenia o wygaśnięciu wierzytelności lub oświadczeniu o dokonaniu pomniejszenia, w którym znajduje się informacja o wygaśnięciu wierzytelności, w przypadku, gdy po dokonaniu pomniejszenia należność zostanie spłacona w całości, Zarząd

Województwa kończy postępowanie. Zarząd Województwa zawiadamia beneficjenta w formie pisemnej o zebraniu materiału dowodowego w postępowaniu administracyjnym prowadzonym z urzędu w przedmiocie wydania decyzji o zwrocie środków wypłaconych na realizację operacji w ramach Priorytetu 4 PO RiM i wydaje decyzję o umorzeniu postępowania.

Zarząd Województwa niezwłocznie po otrzymaniu zwrotnego potwierdzenia odbioru przez beneficjenta decyzji (każdego rodzaju) wysyła kopię decyzji do IZ oraz do ARiMR – wraz ze zwrotnym potwierdzeniem odbioru (również jako odpowiedź na pisma dotyczące etapu sprawy).

***Postępowanie w przypadku braku złożenia odwołania beneficjenta od decyzji wydanej przez Zarząd Województwa***

Zarząd Województwa przekazuje informację do ARiMR w terminie 3 dni roboczych po stwierdzeniu faktu, iż beneficjent nie złożył odwołania od decyzji oraz decyzję, która uzyskała walor ostateczności, tj.: kopię decyzji wraz ze zwrotnym potwierdzeniem odbioru przez beneficjenta decyzji, celem dochodzenia należności przez ARiMR.

***Postępowanie w przypadku złożenia odwołania beneficjenta od decyzji wydanej przez Zarząd Województwa – Organ I Instancji***

W przypadku, gdy beneficjent złoży odwołanie od decyzji określającej kwoty przypadające do zwrotu jak również od decyzji o zapłacie odsetek, Zarząd Województwa przekazuje odwołanie beneficjenta od decyzji do Instytucji Zarządzającej – Organ II Instancji (oraz do wiadomości beneficjenta i ARiMR).

Następnie Zarząd Województwa przekazuje do ARiMR:

1. Prawomocną decyzję Organu II Instancji niezwłocznie po otrzymaniu z IZ informacji o uprawomocnieniu się decyzji wydanej w sprawie wraz z potwierdzoną za zgodność z oryginałem kopią decyzji, od której dłużnik się odwoływał oraz ze zwrotnym potwierdzeniem odbioru przez beneficjenta decyzji wydanej przez Organ II Instancji:
  - w przypadku gdy Organ II Instancji utrzymał w mocy decyzję określającą kwotę przypadającą do zwrotu, decyzję o zapłacie odsetek Zarząd Województwa na podstawie informacji z IZ przekazuje niezwłocznie dokumenty do ARiMR celem dochodzenia należności,
  - w przypadku gdy Organ II Instancji uchylił decyzję określającą kwotę przypadającą do zwrotu w całości/w części, decyzję o zapłacie odsetek, Zarząd Województwa na podstawie otrzymanej informacji z IZ wystawia korektę zgłoszenia należności ZW-1A/368 i przekazuje ją do ARiMR.
2. Zarząd Województwa na podstawie otrzymanej informacji z IZ o przekazaniu skargi do sądu administracyjnego – WSA lub NSA przekazuje do ARiMR kopię pisma potwierdzającą datę złożenia skargi w sądzie wraz z potwierdzoną za zgodność z oryginałem kopią decyzji, od której dłużnik się odwoływał.
3. Po rozstrzygnięciu sprawy przez sąd, Zarząd Województwa na podstawie informacji otrzymanej z IZ – przekazuje prawomocne orzeczenie sądu WSA lub NSA wydane w sprawie wraz z potwierdzoną za zgodność z oryginałem kopią decyzji, od której dłużnik się odwoływał:

- w przypadku gdy sąd utrzymał w mocy decyzję określającą kwotę do zwrotu, decyzję o zapłacie odsetek Zarząd Województwa na podstawie informacji otrzymanej z IZ przekazuje niezwłocznie dokumenty do ARiMR celem dochodzenia należności,
- w przypadku gdy sąd uchylił decyzję określającą kwotę do zwrotu, decyzję o zapłacie odsetek - w całości, Zarząd Województwa na podstawie informacji otrzymanej z IZ wystawia korektę zgłoszenia należności ZW-1A/368 na kwotę 0,00 zł i przekazuje ją do ARiMR.

Z kopiami decyzji kolejnych instancji przekazywana jest również informacja o terminie uprawomocnienia się decyzji określającej kwoty przypadające do zwrotu jak również decyzji o zapłacie odsetek.

Decyzja ostateczna podlega wykonaniu. W przypadku gdy decyzja jest ostateczna ARiMR, po upływie terminu zapłaty określonego w decyzji określającej kwotę przypadającą do zwrotu, kontynuuje dochodzenie należności zgodnie z procedurą wewnętrzną ARiMR.

W przypadku gdy beneficjent nie dokonał zwrotu środków w terminie określonym w decyzji określającej kwotę przypadającą do zwrotu, wszczynane jest przez ARiMR postępowanie egzekucyjne.

***Postępowanie w przypadku złożenia przez beneficjenta wniosku o rozłożenie spłaty należności na raty/odroczenie terminu spłaty/umarzanie***

W przypadku wpływu do Zarządu Województwa wniosku dłużnika o rozłożenie spłaty należności na raty/odroczenie terminu płatności/umorzenie, pracownik merytoryczny przygotowuje informację dotyczącą sprawy i przekaże do IZ celem rozpatrzenia wniosku zgodnie z właściwością wraz z podstawową dokumentacją potwierdzającą wcześniejszą korespondencję z dłużnikiem w terminie 7 dni roboczych od dnia wpływu wniosku. Zarząd Województwa informuje ARiMR o wpływie tego wniosku dłużnika i przekazaniu wniosku do IZ.

W przypadku wpływu wniosku dłużnika o rozłożenie spłaty należności na raty/odroczenie terminu płatności/umorzenie do ARiMR, DZN ARiMR przekaże niezwłocznie oryginał wniosku do Zarządu Województwa wraz z podstawową dokumentacją potwierdzającą wcześniejszą korespondencję z dłużnikiem.

Zarząd Województwa przekazuje wniosek dłużnika do IZ wraz z informacją dotyczącą sprawy oraz podstawową dokumentacją celem rozpatrzenia zgodnie z właściwością.

Zarząd Województwa po otrzymaniu z IZ decyzji o udzieleniu ulgi w spłacie należności przekazuje niezwłocznie do wiadomości ARiMR kopię wydanej decyzji przez IZ w sprawie rozpatrzenia wniosku dłużnika.

Powyższe dotyczy wniosków dłużnika o rozłożenie spłaty należności na raty/odroczenie terminu płatności/umorzenie składanych na każdym etapie postępowania.

***Wykluczenie z możliwości otrzymania środków***

Zgodnie z art. 207 ust. 1 ustawy w przypadku gdy środki przeznaczone na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich są:

- 1) wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem,
- 2) wykorzystane z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184,
- 3) pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości



- podlegają zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków, w terminie 14 dni od dnia doręczenia ostatecznej decyzji, o której mowa w ust. 9, na wskazany w tej decyzji rachunek bankowy.

Z kolei zgodnie z art. 207 ust. 4 ustawy o finansach publicznych w przypadku, o którym mowa w ust. 1, beneficjent zostaje wykluczony z możliwości otrzymania środków, o których mowa w ust. 1, jeżeli: (...) 3) nie zwrócił środków w terminie, o którym mowa w ust. 1 (...).

Wykluczenie beneficjenta na podstawie przesłanki określonej w art. 207 ust. 4 pkt 3 wystąpi, jeżeli beneficjent nie zwrócił środków w terminie 14 dni od dnia doręczenia mu ostatecznej decyzji, o której mowa w art. 207 ust. 9 ustawy o finansach publicznych. Decyzja ostateczna to taka, od której nie przysługuje zwykły środek odwoławczy (odwołanie albo wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy). Wskazać należy, że od każdej decyzji wydanej przez organ I instancji przysługuje jeden z ww. środków odwoławczych — w terminie 14 dni od doręczenia decyzji wydanej przez organ I instancji. W efekcie doręczona beneficjentowi decyzja wydana przez organ I instancji, do czasu bezskutecznego (w kontekście art. 207 ust. 4 pkt 3) upływu powyższego terminu nie jest decyzją ostateczną i nie może stanowić podstawy do dokonania wpisu do rejestru wykluczonych.

### ***Odstąpienie od ustalenia nienależnych kwot pomocy***

Zgodnie z art. 32 ust. 6 ustawy o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego z dnia 10 lipca 2015 r. (Dz. U. 2015 poz. 1358), w przypadku, o którym mowa w art. 122 ust. 2 rozporządzenia 1303/2013, organ, o którym mowa w art. 29 ust. 2 ustawy z dn. 9 maja 2008 r. o ARiMR (Dz. U. 2014 r. poz. 1438 oraz z 2015 r. poz. 308 i 349), odstępuje się od ustalenia nienależnych kwot pomocy.

Decyzję o odstąpieniu od określenia nienależnych kwot pomocy w ramach działań Priorytetu 4 objętego PO RiM podejmuje Zarząd Województwa.

Jeśli kwoty nienależnie wypłacone Beneficjentowi nie mogą być odzyskane i jest to wynikiem błędu lub zaniedbania wówczas kwoty te należy odzyskać. Natomiast jeśli ustalona kwota należności nie przekracza – bez odsetek- 250 EUR tytułem wkładu z funduszu polityki spójności i EFMiR, wówczas Zarząd Województwa może podjąć decyzję o odstąpieniu od określenia nienależnych kwot pomocy. Przy dokonywaniu oceny, czy kwota nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności nie przekracza równowartości 250 euro (tj. czy zachodzą przesłanki do odstąpienia od odzyskiwania nienależnie lub nadmiernie pobranych płatności), nie należy brać pod uwagę kwot, które zostały uwzględnione w poprzednich postępowaniach, zakończonych określeniem kwot przypadających do zwrotu z jednoczesnym przekazaniem dokumentu ZW-1A/368.

Dla dokonania oceny, czy zachodzą przesłanki do odstąpienia, tj. czy kwota płatności nienależnych przekracza równowartość 250 euro, należy zsumować wszystkie kwoty nieprawidłowości znane Zarządowi Województwa, tj.: w dacie dokonywania takiej oceny, dotyczące danego beneficjenta, danego programu pomocy i nie objęte poprzednio zakończonymi postępowaniami.

W przypadku, ustalenia, że obliczona kwota do zwrotu jest niższa lub równa kwocie stanowiącej równowartość 250 euro, nie licząc odsetek, Zarząd Województwa może **odstąpić** od określenia nienależnych kwot pomocy (należy sporządzić dokument ZW-1A/368).