

## Spis treści

9. Procesy dotyczące Instrumentów Finansowych.....	2
9.1 WYBÓR PODMIOTÓW DO PEŁNIENIA ROLI FUNDUSZY POWIERNICZYCH DLA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WDRAŻANYCH W RAMACH FE SL 2021-2027.....	2
9.1.1 Instrukcja wyboru podmiotów do pełnienia roli Funduszy Powierniczych dla instrumentów finansowych wdrażanych w ramach FE SL 2021-2027.....	2
9.2 WERYFIKACJA I ZATWIERDZANIE WNIOSKÓW O PŁATNOŚĆ FUNDUSZU POWIERNICZEGO.....	8
9.2.1 Instrukcja weryfikacji i zatwierdzania wniosków o płatność Funduszu Powierniczego.....	8
9.2.2 Instrukcja weryfikacji i zatwierdzania harmonogramu płatności składanego przez Fundusz Powierniczy.....	9
9.3 SPRAWOZDAWCZOŚĆ W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.....	10
9.3.1 Instrukcja sprawozdawczości w zakresie Instrumentów Finansowych.....	10

## 9. Procesy dotyczące Instrumentów Finansowych

### 9.1 WYBÓR PODMIOTÓW DO PEŁNIENIA ROLI FUNDUSZY POWIERNICZYCH DLA INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH WDRAŻANYCH W RAMACH FE SL 2021-2027

#### 9.1.1 Instrukcja wyboru podmiotów do pełnienia roli Funduszy Powierniczych dla instrumentów finansowych wdrażanych w ramach FE SL 2021-2027

Zgodnie z zapisami zawartymi w art. 59 *rozporządzenia ogólnego* przy wspieraniu instrumentów finansowych przewiduje się poniższe ścieżki wdrażania:

1. Z instrumentów finansowych wdrażanych bezpośrednio przez instytucję zarządzającą można udzielać wyłącznie pożyczek lub gwarancji. Instytucja zarządzająca określa w dokumencie strategicznym warunki i zasady dotyczące wkładu z programu do instrumentu finansowego, który obejmuje elementy wymienione w załączniku X do *rozporządzenia ogólnego*.

2. Instrumenty finansowe, za których wdrażanie odpowiada instytucja zarządzająca, mogą być:

- a) inwestycją zasobów programu w kapitał podmiotu prawnego;
- b) odrębnymi blokami finansowymi lub rachunkami powierniczymi.

Instytucja zarządzająca wybiera podmiot wdrażający dany instrument finansowy.

3. Instytucja zarządzająca może bezpośrednio udzielić zamówienia na wdrażanie instrumentu finansowego:

- a) EBI;
- b) międzynarodowym instytucjom finansowym, w których państwo członkowskie posiada akcje lub udziały;
- c) publicznemu bankowi lub publicznej instytucji, ustanowionym jako podmioty prawne prowadzące profesjonalną działalność finansową, które spełniają wszystkie następujące warunki:
  - (i) brak bezpośredniego udziału kapitału prywatnego, z wyjątkiem form udziału kapitału prywatnego o charakterze niekontrolującym i nieblokującym, wymaganych na mocy przepisów prawa krajowego, zgodnie z Traktatami, oraz niewywierających decydującego wpływu na dany bank lub daną instytucję, oraz z wyjątkiem form udziału kapitału prywatnego, które nie wpływają na decyzje w zakresie bieżącego zarządzania instrumentem finansowym wspieranym z Funduszy;
  - (ii) funkcjonują w ramach mandatu z zakresu polityki publicznej przyznanego przez odpowiednią instytucję państwa członkowskiego na poziomie krajowym lub regionalnym, który to mandat obejmuje prowadzenie – jako całość lub część działalności – działań na rzecz rozwoju gospodarczego przyczyniających się do realizacji celów Funduszy;
  - (iii) prowadzą – jako całość lub część działalności – działania na rzecz rozwoju gospodarczego przyczyniające się do realizacji celów Funduszy w regionach, obszarach polityki lub sektorach, w odniesieniu do których dostęp do finansowania ze źródeł rynkowych nie jest ogólnie dostępny lub nie jest wystarczający;
  - (iv) prowadzą działania, których głównym celem nie jest maksymalizowanie zysków, ale zapewniają stabilność finansowania swojej działalności w długiej perspektywie;
  - (v) zapewniają, aby bezpośrednie udzielenie zamówienia, o którym mowa w lit. b), nie przynosiło żadnych bezpośrednich lub pośrednich korzyści działalności komercyjnej za pomocą odpowiednich środków zgodnie z mającym zastosowanie prawem;
  - (vi) podlegają nadzorowi niezależnej instytucji zgodnie z mającym zastosowanie prawem;
- d) innym podmiotom, które również wchodzi w zakres stosowania art. 12 dyrektywy 2014/24/UE.

Lp.	Stanowisko/ komórka/ instytucja	Zadanie	Termin wykonania	Forma opracowania/ obiegu dokumentów
<b>Wybór EBI do pełnienia roli Funduszu Powierniczego</b>				
Wybór EBI do pełnienia roli Funduszu Powierniczego następuje bezpośrednio na podstawie art. 59 ust. 3 lit. a).				
1.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządza, weryfikuje, akceptuje i zatwierdza projekt zaproszenia skierowanego do EBI dot. przystąpienia do negocjacji w roli Funduszu Powierniczego w ramach FE SL 2021-2027.	Niezwłocznie po Uchwale Zarządu w zakresie wyboru modelu wdrażania IF w FE SL 2021-2027	Wersja elektroniczna/ wersja papierowa
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF/ Członek ZW	Przekazuje do podpisu zaproszenie skierowane do EBI dot. przystąpienia do negocjacji w roli Funduszu Powierniczego w ramach FE SL 2021-2027. Podpisuje zaproszenie skierowane do EBI dot. przystąpienia do negocjacji w roli Funduszu Powierniczego w ramach FE SL 2021-2027.	Niezwłocznie	Wersja elektroniczna/ wersja papierowa
3.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Wysyła podpisane przez członka ZW zaproszenie do EBI.	Niezwłocznie	Wersja elektroniczna/ wersja papierowa, e-mail
<b>Wybór banku publicznego lub instytucji publicznej do pełnienia roli Funduszu Powierniczego</b>				
1.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządza, weryfikuje, akceptuje i zatwierdza: <ul style="list-style-type: none"> <li>pismo informujące o chęci zawarcia umowy z BGK, aby pełnić rolę Funduszu Powierniczego</li> <li>oraz wezwanie do złożenia dokumentacji, które potwierdzają spełnienie warunków opisanych w art. 59 ust. 3 pkt. c) tiret i) – vi) <i>rozporządzenia ogólnego</i>.</li> </ul>	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Rejestruje odpowiedź BGK. Przekazuje odpowiedź BGK do KN w celu potwierdzenia spełnienia przez podmiot warunków z art. 59 ust. 3 pkt. c) tiret i) - vi) <i>rozporządzenia ogólnego</i> <sup>1</sup> .	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
3.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządza, weryfikuje/akceptuje i zatwierdza KS i projekt uchwały w sprawie wyboru BGK jako Funduszu Powierniczego.	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa

<sup>1</sup> W celu potwierdzenia spełniania poszczególnych warunków przez BGK, w szczególnym przypadku możliwe jest wezwanie BGK do przekazania dodatkowych informacji lub dokumentów.

4.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazuje KS i projekt uchwały w sprawie wyboru BGK jako Funduszu Powierniczego do opiniowania KN, Członka ZW. Przedkłada KS i projekt uchwały na posiedzenie ZW.	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
5.	ZW	Podjmuje uchwałę w sprawie wyboru BGK jako Funduszu Powierniczego.	Niezwłocznie	Wersja papierowa
6.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządza, weryfikuje, akceptuje i zatwierdza KS i projekt uchwały w sprawie przyjęcia: <ul style="list-style-type: none"> <li>Regulaminu wyboru projektu</li> <li>oraz Regulaminu Komisji Oceny Projektu dla Działania FESL.01.09 Konkurencyjność przedsiębiorstw (IF).</li> </ul>	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
7.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazuje KS i projekt uchwały w sprawie przyjęcia Regulaminu wyboru projektu oraz Regulaminu Komisji Oceny Projektu dla Działania FESL.01.09 Konkurencyjność przedsiębiorstw (IF): <ul style="list-style-type: none"> <li>do opiniowania KN, Członkowi ZW.</li> </ul> Przedkłada KS i projekt uchwały na posiedzenie ZW.	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
8.	ZW	Podjmuje uchwałę w sprawie przyjęcia Regulaminu Wyboru Projektu oraz Regulaminu Komisji Oceny Projektu dla Działania FESL.01.09 Konkurencyjność przedsiębiorstw (IF).	Niezwłocznie	Wersja papierowa
9.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządza, weryfikuje, akceptuje i zatwierdza pismo : <ul style="list-style-type: none"> <li>z informacją o pozytywnej weryfikacji spełnienia kryteriów do pełnienia roli Funduszu Powierniczego (spełnienie warunków opisanych w art. 59 ust. 3 pkt. c) tiret i) – vi) <i>rozporządzenia ogólnego</i>)</li> <li>wraz z wezwaniem<sup>2</sup> do złożenia wniosku o dofinansowanie projektu w trybie niekonkurencyjnym zgodnie z art. 44 ust. 2 ustawy wdrożeniowej.</li> </ul>	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
10.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, /Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządza, weryfikuje, akceptuje i zatwierdza projekt zarządzenia Dyrektora RT w sprawie powołania Komisji Oceny Projektu (dalej: KOP).	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa

<sup>2</sup> Wezwanie powinno zawierać:

- kryteria wyboru – przyjęte uprzednio przez KM FE SL,
- formularz wniosku o dofinansowanie projektu
- bądź odesłanie do odpowiednich dokumentów, w których te kryteria i formularz są określone.

Dodatkowo wezwanie określa termin na złożenie wniosku o dofinansowanie oraz orientacyjny termin oceny projektu.

11.	Dyrektor RT	Wydaje zarządzenie Dyrektora RT w sprawie powołania KOP.	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
12.	KOP	Ocenia złożony wniosek o dofinansowanie projektu pod kątem spełnienia kryteriów wyboru przy użyciu karty oceny formalno-merytorycznej.	Niezwłocznie, z uwzględnieniem terminu na przeprowadzenie oceny projektu, wskazanego w wezwaniu do złożenia wniosku o dofinansowanie projektu	SOD/ wersja papierowa
13.	Przewodniczący KOP	Zatwierdza ocenę wniosku o dofinansowanie projektu wraz z rekomendacją dla ZW.	Niezwłocznie, z uwzględnieniem terminu na przeprowadzenie oceny projektu, wskazanego w wezwaniu do złożenia wniosku o dofinansowanie projektu	SOD/ wersja papierowa
14.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządza, weryfikuje, akceptuje i zatwierdza KS i projekt uchwały w sprawie wyboru projektu dla Działania FESL.01.09 Konkurencyjność przedsiębiorstw (IF).	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
15.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazuje KS i projekt uchwały w sprawie wyboru projektu dla Działania FESL.01.09 Konkurencyjność przedsiębiorstw (IF) do opiniowania KN, Członkowi ZW. Przedkłada KS i projekt uchwały na posiedzenie ZW.	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
16.	ZW	Podjmuje uchwałę w sprawie wyboru projektu dla Działania FESL.01.09 Konkurencyjność przedsiębiorstw (IF).	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
17.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Przekazuje pismo do BGK o wyborze projektu i zaprasza do negocjacji Umowy o Finansowaniu.	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
<b>Podpisanie Umowy o Finansowaniu/ zmian Umowy o Finansowaniu z Funduszem Powierniczym</b>				
Do negocjacji zapisów umów o finansowaniu, które będą zawierane z podmiotami wybranymi do pełnienia roli Funduszu Powierniczego, przystępuje się odpowiednio:				
- po wyrażeniu woli udziału w negocjacjach przez EBI;				
- po podjęciu przez ZW decyzji o wyborze banku publicznego lub instytucji publicznej.				

1.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF/ Kierownik RT-RIF	Prowadzi uzgodnienia z podmiotami wybranymi do pełnienia roli Funduszu Powierniczego w zakresie przygotowania zapisów Umowy o Finansowaniu/ zmian do Umowy o Finansowaniu. Składa oświadczenie zgodnie z aktualną procedurą przeciwdziałania i zarządzania konfliktem interesów w Departamencie Rozwoju i Transformacji Regionu.	Niezwłocznie	SOD/ e-mail
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF/ Kierownik RT-RIF	Konsultuje z KN projekt Umowy o Finansowaniu/ zmian do Umowy o Finansowaniu pod kątem zgodności z przepisami prawa.	Niezwłocznie	SOD/ e-mail
Konsultacje z KN-OP zapisów/ zmiany zapisów Umowy o Finansowaniu obejmują: - korespondencję mailową/ SOD, - konsultacje telefoniczne, - udział w negocjacjach podczas spotkań z przedstawicielami podmiotów wybranych do pełnienia roli Funduszu Powierniczego. Po uzgodnieniu ostatecznych zapisów/ zmian zapisów Umowę o Finansowanie przedkłada się na posiedzenie ZW. W przypadku uwag do zapisów/ zmian zapisów Umowy o Finansowaniu – pkt 1; W przypadku braku uwag do zapisów/ zmian zapisów Umowy o Finansowaniu – pkt 3.				
3.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządza, weryfikuje, akceptuje i zatwierdza KS i projekt uchwały: <ul style="list-style-type: none"> <li>w sprawie akceptacji zapisów Umowy o Finansowaniu/ zmian do Umowy o Finansowaniu</li> </ul> oraz podpisuje Umowę o Finansowaniu/ aneks do Umowy o Finansowaniu pomiędzy Województwem Śląskim a Funduszem Powierniczym. Składa oświadczenie zgodnie z aktualną procedurą przeciwdziałania i zarządzania konfliktem interesów w Departamencie Rozwoju i Transformacji Regionu.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD/ wersja papierowa
4.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazuje KS oraz projekt uchwały w sprawie akceptacji zapisów Umowy o Finansowaniu/ zmian do Umowy o Finansowaniu oraz podpisuje Umowę o Finansowaniu/ aneks do Umowy o Finansowaniu pomiędzy Województwem Śląskim a Funduszem Powierniczym: <ul style="list-style-type: none"> <li>do opiniowania do KN, FN<sup>3</sup>, Członka ZW.</li> </ul> Przedkłada KS oraz projekt uchwały na posiedzenie ZW.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD/ wersja papierowa
5.	ZW	Podejmuje uchwałę w sprawie akceptacji zapisów Umowy o Finansowaniu/ zmian do Umowy o Finansowaniu oraz podpisuje Umowę o Finansowaniu/ aneks do Umowy o Finansowaniu pomiędzy Województwem Śląskim a Funduszem Powierniczym.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD/ wersja papierowa
6.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Wysyła podpisaną przez Członków ZW Umowę o Finansowaniu/ aneks do Umowy o Finansowaniu do Funduszu Powierniczego: <ul style="list-style-type: none"> <li>żeby Strona Umowy o Finansowaniu podpisała dokument.</li> </ul>	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP/ e-Doręczenia/ wersja papierowa

<sup>3</sup> W razie potrzeby – zgodnie z procedurą urzędową;

7.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazuje do KN podpisaną Umowę o Finansowaniu/ aneks do Umowy o Finansowaniu, żeby zarejestrować ją w Rejestrze umów.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD
Poniższą instrukcję stosuje się w przypadku zmian w projekcie BGK, które wymagają jedynie zmian wniosku o dofinansowanie.				
<b>Wprowadzenie zmian we wniosku o dofinansowanie</b>				
W przypadku zmian inicjowanych przez Fundusz Powierniczy - pkt 1a.				
W przypadku zmian inicjowanych przez IZ FE SL - pkt 1b.				
1a.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Otrzymuje pismo od Funduszu Powierniczego w sprawie wprowadzenia zmian w projekcie.	Zgodnie z terminem wpływu	Wersja elektroniczna SOD
1b.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządza, weryfikuje i akceptuje oraz zatwierdza pismo do Funduszu Powierniczego w sprawie wprowadzenia zmian w projekcie. Przekazuje pismo do Funduszu Powierniczego.	Niezwłocznie	Wersja elektroniczna SOD
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Zwraca wniosek o dofinansowanie Funduszowi Powierniczemu, żeby mógł go skorygować.	Niezwłocznie	LSI2021
3.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Odbiera i rejestruje skorygowany przez Fundusz Powierniczy wniosek o dofinansowanie.	Zgodnie z terminem wpływu	LSI2021 / SOD /wersja elektroniczna
W przypadku konieczności poprawy wniosku o dofinansowanie/ uzupełnienia dokumentów – pkt 2;				
4.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Weryfikuje i akceptuje oraz zatwierdza wniosek o dofinansowanie w oparciu o listę sprawdzającą do zmian wniosku o dofinansowanie (załącznik nr 1 do IW 9.1.1). Składa oświadczenie zgodnie z aktualną procedurą przeciwdziałania i zarządzania konfliktem interesów w Departamencie Rozwoju i Transformacji Regionu.	Niezwłocznie	Wersja elektroniczna SOD , LSI2021 / CST2021
5.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządza, weryfikuje i akceptuje oraz zatwierdza pismo ws. zatwierdzenia zmian we wniosku o dofinansowanie. Przekazuje pismo do Funduszu Powierniczego.	Niezwłocznie	Wersja elektroniczna SOD

## 9.2 WERYFIKACJA I ZATWIERDZANIE WNIOSKÓW O PŁATNOŚĆ FUNDUSZU POWIERNICZEGO

### 9.2.1 Instrukcja weryfikacji i zatwierdzania wniosków o płatność Funduszu Powierniczego

Zgodnie z art. 92 ust. 2 i 3 <i>rozporządzenia ogólnego</i> w przypadku gdy instrumenty finansowe są wdrażane zgodnie z art. 59 ust. 2, wnioski o płatność, które obejmują wydatki na instrumenty finansowe, przedkłada się zgodnie z następującymi warunkami:				
a) kwota ujęta w pierwszym wniosku o płatność musi zostać uprzednio wypłacona na rzecz instrumentów finansowych i może stanowić do 30 % łącznej kwoty wkładów z programu przeznaczonych na instrumenty finansowe na mocy właściwej umowy o finansowaniu, zgodnie z danym priorytetem i kategorią regionu, w stosownych przypadkach (dalej wniosek o płatność zaliczkową);				
b) kwota ujęta w kolejnych wnioskach o płatność przedłożonych w okresie kwalifikowalności obejmuje wydatki kwalifikowalne, o których mowa w art. 68 ust. 1 (dalej wniosek o refundację). Kwota ujęta w pierwszym wniosku o płatność, o której mowa w lit. a), zostaje rozliczona w zestawieniach wydatków Komisji nie później niż w ostatnim roku obrachunkowym. Wykazuje się ją odrębnie we wnioskach o płatność.				
Lp.	Stanowisko/ komórka/ instytucja	Zadanie	Termin wykonania	Forma opracowania/ obiegu dokumentów
<b>Wniosek o płatność zawierający wydatki kwalifikowalne</b>				
1.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Rejestruje złożony przez Fundusz Powierniczy wniosek o płatność.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, CST2021 – SL2021 Projekty, SOD, e-mail/ ePUAP/ e-Doręczenia
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF <sup>4</sup> , Kierownik RT-RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Weryfikuje formalno-merytorycznie, akceptuje i zatwierdza wniosek o płatność w oparciu o: a) <i>Listę sprawdzającą dotyczącą weryfikacji wniosku Beneficjenta o płatność zaliczkową w ramach instrumentów finansowych (Wzór Listy sprawdzającej dotyczącej weryfikacji wniosku Beneficjenta o płatność zaliczkową w ramach instrumentów finansowych stanowi załącznik nr 1 do tej instrukcji) – w przypadku wniosku o płatność zaliczkową</i> b) <i>Listę sprawdzającą dotyczącą weryfikacji wniosku Beneficjenta o płatność w ramach instrumentów finansowych (Wzór Listy sprawdzającej do wniosku o płatność w ramach instrumentów finansowych zawierającego wydatki kwalifikowalne stanowi załącznik nr 2 do tej instrukcji) – w przypadku wniosków, które zawierają wydatki kwalifikowalne inne niż wniosek o płatność zaliczkową.</i>  Niezwłocznie składa oświadczenie zgodnie z aktualną procedurą przeciwdziałania i zarządzania konfliktem interesów w Departamencie Rozwoju i Transformacji Regionu.	Zgodnie z Umową o Finansowaniu zawartą z Funduszem Powierniczym	wersja elektroniczna, CST2021 – SL2021 Projekty, SOD, e-mail <sup>5</sup>

<sup>4</sup> Weryfikacji wniosków o płatność dokonują dwie osoby (zasada „dwóch par oczu”).

<sup>5</sup> Korespondencja mailowa jest dopuszczalna w sytuacji uzupełnień nie mających wpływu na wartość wydatków kwalifikowalnych.

Weryfikacja wniosku może zakończyć się:				
a) Wynikiem pozytywnym i akceptacją kwoty do wypłaty - pkt 5;				
b) Wynikiem pozytywnym bez wypłaty środków – pkt 7:				
c) Skierowaniem do poprawy/ wyjaśnienia (przez Fundusz Powierniczy) - pkt 3.				
3.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządza, weryfikuje, akceptuje oraz zatwierdza pismo informujące o wynikach weryfikacji wniosku o płatność, który wymaga uzupełnienia/ poprawy.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD
4.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazuje do Funduszu Powierniczego pismo informujące o wynikach weryfikacji wniosku o płatność, który wymaga uzupełnienia/ poprawy.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP/ e-Doręczenia
W przypadku przesłania przez Fundusz Powierniczy poprawionego wniosku o płatność – pkt 1.				
5.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazuje wniosek o płatność wraz z <i>Listą sprawdzającą dotyczącą weryfikacji wniosku Beneficjenta o płatność w ramach instrumentów finansowych</i> do RT-ROF.	W terminie gwarantującym wypłatę środków zgodnie z umową o finansowaniu zawartą z Funduszem Powierniczym	wersja elektroniczna, SOD
6.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Rejestruje płatność/ potwierdza automatyczną rejestrację płatności <sup>6</sup> w CST2021 na podstawie potwierdzenia realizacji zlecenia płatności, które przekazuje RT-ROF.	3 dni robocze od dnia wypłaty środków	CST2021
7.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządza, weryfikuje, akceptuje i zatwierdza pismo informujące o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność (i wypłacie środków – jeżeli dotyczy).	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD
8.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazuje do Funduszu Powierniczego pismo informujące o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność (i wypłacie środków – jeżeli dotyczy).	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP/ e-Doręczenia

### 9.2.2 Instrukcja weryfikacji i zatwierdzania harmonogramu płatności składanego przez Fundusz Powierniczy

Lp.	Stanowisko/ komórka/ instytucja	Zadanie	Termin wykonania	Forma opracowania/ obiegu dokumentów
-----	---------------------------------	---------	------------------	--------------------------------------

<sup>6</sup> System BGK powinien automatycznie przesyłać informację o realizacji płatności do systemu CST – należy zweryfikować, czy dane zostały prawidłowo przekazane.

1.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Otrzymuje od Funduszu Powierniczego harmonogram płatności.	Zgodnie z terminem wpływu	CST 2021
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF <sup>7</sup> , Kierownik RT-RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Weryfikuje i zatwierdza harmonogram płatności w oparciu o listę sprawdzającą ( <i>Wzór listy sprawdzającej dotyczącej zatwierdzenia harmonogramu płatności stanowi załącznik nr 1 do IW 9.2.2</i> ).	Niezwłocznie	SOD
Weryfikacja harmonogramu płatności może zakończyć się: a) Wynikiem pozytywnym - pkt 4; b) Skierowaniem do poprawy/ wyjaśnienia (przez Fundusz Powierniczy) - pkt 3.				
3.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazuje do Funduszu Powierniczego maila informującego o wynikach weryfikacji harmonogramu płatności, który wymaga poprawy /uzupełnień.	Niezwłocznie	e-mail
W przypadku przesłania przez Fundusz Powierniczy poprawionego harmonogramu płatności – pkt 1.				
4.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Zatwierdza harmonogram płatności w CST 2021.	nie później niż w ciągu 3 dni roboczych od wystąpienia zdarzenia warunkującego konieczność wprowadzenia lub modyfikacji danych	CST2021

## 9.3 SPRAWOZDAWCZOŚĆ W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH

### 9.3 1 Instrukcja sprawozdawczości w zakresie Instrumentów Finansowych

Lp.	Stanowisko/ komórka/ instytucja	Zadanie	Termin wykonania	Forma opracowania/ obiegu dokumentów
Fundusz Powierniczy przedkłada IZ FE SL:				
<ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>Sprawozdania kwartalne</u>, w terminie wyznaczonym w Umowie o Finansowaniu, przekazywane drogą elektroniczną w SL2021,</li> <li>• <u>Sprawozdania z postępu</u>, w terminie wyznaczonym w Umowie o Finansowaniu (dotyczy tylko EBI), które podlegają weryfikacji i zatwierdzeniu przez IZ FE SL. Sprawozdanie z postępu sporządza się w języku angielskim (jeśli dotyczy) i języku polskim,</li> <li>• <u>Roczne Sprawozdanie z audytu</u>, sporządzone przez audytorów zewnętrznych, o którym mowa w art. 81 ust. 5 rozporządzenia ogólnego (dotyczy tylko EBI), w terminie wyznaczonym w Umowie o</li> </ul>				

<sup>7</sup> Weryfikacji harmonogramu dokonują dwie osoby (zasada „dwóch par oczu”)

Finansowaniu. Sprawozdanie z audytu sporządza się w języku angielskim. IZ FE SL 2021-2027 może zwrócić się do EBI o nieformalne tłumaczenie dokumentu.				
<b>Sprawozdanie kwartalne (wniosek sprawozdawczy – nie zawierający wydatków kwalifikowalnych)</b>				
1.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Rejestruje złożone przez Fundusz Powierniczy Sprawozdanie kwartalne (Wniosek sprawozdawczy).	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, CST2021 – SL2021 Projekty, SOD
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT- RIF, Kierownik RT- RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT / Osoba upoważniona	Weryfikuje Sprawozdanie kwartalne (Wniosek sprawozdawczy) w oparciu o <i>Listę sprawdzającą do sprawozdania kwartalnego (wniosku sprawozdawczego)</i> ; załącznik nr 1 do instrukcji) oraz akceptuje i zatwierdza <i>Listę</i> . Wprowadza wynik weryfikacji do CST 2021. Niezwłocznie składa oświadczenie zgodnie z aktualną procedurą przeciwdziałania i zarządzania konfliktem interesów w Departamencie Rozwoju i Transformacji Regionu.	Zgodnie z umową o finansowaniu zawartą z Funduszem Powierniczym	wersja elektroniczna, CST2021 – SL2021 Projekty, SOD
Weryfikacja Sprawozdania kwartalnego (Wniosku sprawozdawczego) może zakończyć się: a) skierowaniem do poprawy/wyjaśnienia przez Fundusz Powierniczy – pkt 3; b) wynikiem pozytywnym – pkt 4.				
3.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT- RIF, Kierownik RT- RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT / Osoba upoważniona	Sporządza, weryfikuje, akceptuje i zatwierdza pismo informujące o wynikach weryfikacji Sprawozdania kwartalnego (Wniosku sprawozdawczego), które wymaga poprawy/ uzupełnień. Przekazuje pismo do Funduszu Powierniczego.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP/ e-Doręczenia
Po przesłaniu przez Fundusz Powierniczy poprawionego Sprawozdania kwartalnego (Wniosku sprawozdawczego) – pkt 1.				
4.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT- RIF, Kierownik RT- RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT / Osoba upoważniona	Sporządza, weryfikuje, akceptuje i zatwierdza pismo informujące o pozytywnej weryfikacji Sprawozdania kwartalnego (Wniosku sprawozdawczego). Przekazuje pismo do Funduszu Powierniczego.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP/ e-Doręczenia
<b>Sprawozdanie z postępu</b>				
1.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Rejestruje złożone przez Fundusz Powierniczy Sprawozdanie z postępu.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP/ e-Doręczenia
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT- RIF, Kierownik RT- RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT / Osoba upoważniona	Weryfikuje, akceptuje i zatwierdza Sprawozdanie z postępu w oparciu o <i>Listę sprawdzającą do sprawozdań z postępu realizacji instrumentów finansowych</i> (załącznik nr 2 do instrukcji). Niezwłocznie składa oświadczenie zgodnie z aktualną procedurą przeciwdziałania i zarządzania konfliktem interesów w Departamencie Rozwoju i Transformacji Regionu.	Zgodnie z umową o finansowaniu zawartą z Funduszem Powierniczym	wersja elektroniczna, SOD
Weryfikacja Sprawozdania z postępu może zakończyć się: a) Wynikiem pozytywnym - pkt 4;				

b) Skierowaniem do poprawy/ wyjaśnienia (przez Fundusz Powierniczy) - pkt 3.				
3.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazuje Funduszowi Powierniczemu mail informujący o wynikach weryfikacji Sprawozdania z postępu, które wymaga poprawy /uzupełnień.	Niezwłocznie	ePUAP/ e-Doręczenia/ e-mail
W przypadku przesłania przez Fundusz Powierniczy poprawionego Sprawozdania z postępu – pkt 1.				
4.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazuje do Funduszu Powierniczego mail informujący o pozytywnej weryfikacji Sprawozdania z postępu.	Niezwłocznie	e-mail
<b>Roczne Sprawozdanie z audytu</b>				
1.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Rejestruje złożone przez Fundusz Powierniczy Sprawozdanie z audytu.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP/ e-Doręczenia
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT- RIF	Przekazuje do wiadomości IA Sprawozdanie z audytu przesłanego przez Fundusz Powierniczy.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail / ePUAP/ e-Doręczenia