

## 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.....	6
9.2.1 Instrukcja weryfikacji i zatwierdzania wniosków o płatność Funduszu Powierniczego.....	6
9.3 SPRAWOZDAWCZOŚĆ W ZAKRESIE INSTRUMENTÓW FINANSOWYCH.....	9
9.3.1 Instrukcja sprawozdawczości w zakresie Instrumentów Finansowych.....	9

## 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 dokonuje wyboru podmiotu wdrażającego 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	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie projektu 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	Przekazanie do podpisu oraz podpisanie zaproszenia skierowanego 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	Wysłanie podpisanego przez członka ZW zaproszenia 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	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie pisma informującego o chęci zawarcia umowy z BGK o pełnienie roli Funduszu Powierniczego wraz z wezwaniem do złożenia dokumentacji potwierdzającej spełnienie warunków opisanych w art. 59 ust. 3 pkt. c) tiret i) – vi) <i>rozporządzenia ogólnego</i> .	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Rejestracja odpowiedzi BGK. Przekazanie odpowiedzi 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	Sporządzenie, weryfikacja/akceptacja i zatwierdzenie KS i projektu uchwały ZW w sprawie wyboru BGK jako Funduszu Powierniczego.	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
4.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie KS i projektu uchwały ZW w sprawie wyboru BGK jako Funduszu Powierniczego do opiniowania KN, Członka ZW. Przedłożenie KS i projektu uchwały na posiedzenie ZW.	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
5.	ZW	Podjęcie uchwały ZW w sprawie wyboru BGK jako Funduszu Powierniczego.	Niezwłocznie	Wersja papierowa

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

6.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie KS i projektu uchwały ZW w sprawie przyjęcia Regulaminu wyboru projektu oraz Regulaminu Komisji Oceny Projektu dla Działania FESL.01.09 Konkurencyjność przedsiębiorstw (IF).	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
7.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie KS i projektu uchwały ZW w sprawie przyjęcia Regulaminu wyboru projektu oraz Regulaminu Komisji Oceny Projektu dla Działania FESL.01.09 Konkurencyjność przedsiębiorstw (IF) do opiniowania KN, Członka ZW. Przedłożenie KS i projektu uchwały na posiedzenie ZW.	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
8.	ZW	Podjęcie uchwały ZW 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	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie pisma 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> ) wraz z wezwaniem <sup>2</sup> do złożenia wniosku o dofinansowanie projektu w trybie niekonkurencyjnym zgodnie z art. 44 ust. 2 ustawy wdrożeniowej.	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
10.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, /Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie projektu zarządzenia Dyrektora RT w sprawie powołania Komisji Oceny Projektu (dalej: KOP)	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
11.	Dyrektor RT	Wydanie zarządzenia Dyrektora RT w sprawie powołania KOP.	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
12.	KOP	Ocena złożonego wniosku o dofinansowanie projektu pod kątem spełnienia kryteriów wyboru, dokonywana przez członków KOP, 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	Zatwierdzenie oceny wniosku o dofinansowanie projektu wraz z rekomendacją dla ZW.	Niezwłocznie, z uwzględnieniem terminu na przeprowadzenie oceny	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.

			projektu, wskazanego w wezwaniu do złożenia wniosku o dofinansowanie projektu	
14.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie KS i projektu uchwały ZW w sprawie wyboru projektu dla Działania FESL.01.09 Konkurencyjność przedsiębiorstw (IF).	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
15.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie KS i projektu uchwały ZW w sprawie wyboru projektu dla Działania FESL.01.09 Konkurencyjność przedsiębiorstw (IF) do opiniowania KN, Członka ZW. Przedłożenie KS i projektu uchwały na posiedzenie ZW.	Niezwłocznie	SOD/ wersja papierowa
16.	ZW	Podjęcie uchwały ZW 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	Pismo do BGK o wyborze projektu i zaproszenie 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	Prowadzenie uzgodnień z podmiotami wybranymi do pełnienia roli Funduszu Powierniczego w zakresie przygotowania zapisów Umowy o Finansowaniu/ zmian do Umowy o Finansowaniu.	Niezwłocznie	SOD/ e-mail
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF/ Kierownik RT-RIF	Konsultacja z KN projektu 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 od pełnienia roli Funduszu Powierniczego. Po uzgodnieniu ostatecznych zapisów/ zmian zapisów Umowa o Finansowanie zostanie przedłożona 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	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie KS i projektu uchwały ZW w sprawie akceptacji zapisów Umowy o Finansowaniu/ zmian do Umowy o Finansowaniu oraz podpisania Umowy o Finansowaniu/ aneksu do Umowy o Finansowaniu pomiędzy Województwem Śląskim a Funduszem Powierniczym.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD/ wersja papierowa
4.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie KS oraz projektu uchwały ZW w sprawie akceptacji zapisów Umowy o Finansowaniu/ zmian do Umowy o Finansowaniu oraz podpisania Umowy o Finansowaniu/ aneksu do Umowy o Finansowaniu pomiędzy Województwem Śląskim a Funduszem Powierniczym do opiniowania do KN, FN <sup>3</sup> , Członka ZW. Przedłożenie KS oraz projektu uchwały na posiedzenie ZW.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD/ wersja papierowa
5.	ZW	Podjęcie uchwały w sprawie akceptacji zapisów Umowy o Finansowaniu/ zmian do Umowy o Finansowaniu oraz podpisanie Umowy o Finansowaniu/ aneksu do Umowy o Finansowaniu pomiędzy Województwem Śląskim a Funduszem Powierniczym.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD/ wersja papierowa
6.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Wysłanie podpisanej przez Członków ZW Umowy o Finansowaniu/ aneksu do Umowy o Finansowaniu do Funduszu Powierniczego celem podpisania dokumentu przez Stronę Umowy o Finansowaniu.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP/ wersja papierowa
7.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie do KN podpisanej Umowy o Finansowaniu/ aneksu do Umowy o Finansowaniu celem rejestracji w Rejestrze umów.	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 *rozporządzenia ogólnego* 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 (dalej wniosek o płatność rozliczający zaliczkę).

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

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

<b>Wniosek o płatność zaliczkową</b>				
1.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Rejestracja złożonego przez Fundusz Powierniczy wniosku o płatność zaliczkową.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, CST2021 – SL2021 Projekty, SOD, e-mail/ ePUAP
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF <sup>4</sup> , Kierownik RT-RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Weryfikacja formalno-merytoryczna, akceptacja i zatwierdzenie wniosku o płatność zaliczkową w oparciu o <i>Listę sprawdzającą dotyczącą weryfikacji wniosku Beneficjenta o płatność zaliczkową w ramach instrumentów finansowych.</i>	Zgodnie z Umową o Finansowaniu zawartą z Funduszem Powierniczym	wersja elektroniczna, CST2021 – SL2021 Projekty, SOD, e-mail <sup>5</sup>
Weryfikacja wniosku może zakończyć się: a) Wynikiem pozytywnym - pkt 5; b) 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	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja oraz zatwierdzenie pisma informującego o wynikach weryfikacji wniosku o płatność zaliczkową, który wymaga uzupełnienia/ poprawy.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD
4.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie do Funduszu Powierniczego pisma informującego o wynikach weryfikacji wniosku o płatność zaliczkową, który wymaga uzupełnienia/ poprawy.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP
W przypadku przesłania przez Fundusz Powierniczy poprawionego wniosku o płatność zaliczkową – pkt 1.				
5.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie wniosku o płatność zaliczkową wraz z <i>Listą sprawdzającą dotyczącą weryfikacji wniosku Beneficjenta o płatność zaliczkową 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, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie pisma informującego o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność zaliczkową i wypłacie środków.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD
7.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie do Funduszu Powierniczego pisma informującego o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność zaliczkową i wypłacie środków.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP
<b>Wniosek o płatność rozliczający zaliczkę</b>				
1.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Rejestracja złożonego przez Fundusz Powierniczy wniosku rozliczającego zaliczkę.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna CST2021 – SL2021 Projekty,

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

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

				SOD, e-mail/ ePUAP
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF <sup>6</sup> , Kierownik RT-RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Weryfikacja formalno-merytoryczna, akceptacja i zatwierdzenie wniosku rozliczającego zaliczkę w oparciu o <i>Listę sprawdzającą dotyczącą weryfikacji wniosku rozliczającego zaliczkę w ramach instrumentów finansowych.</i>	Zgodnie z Umową o Finansowaniu zawartą z Funduszem Powierniczym	wersja elektroniczna, CST2021 – SL2021 Projekty, SOD, e-mail <sup>7</sup>
Weryfikacja wniosku rozliczającego zaliczkę może zakończyć się: a) Wynikiem pozytywnym - pkt 5; b) 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	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie pisma informującego o wynikach weryfikacji wniosku rozliczającego zaliczkę, który wymaga poprawy/ uzupełnień.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD
4.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie do Funduszu Powierniczego pisma informującego o wynikach weryfikacji wniosku rozliczającego zaliczkę, który wymaga poprawy/ uzupełnień.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP
W przypadku przesłania przez Fundusz Powierniczy poprawionego wniosku rozliczającego zaliczkę – pkt 1.				
5.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie pisma informującego o pozytywnej weryfikacji wniosku rozliczającego zaliczkę.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD
6.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie do Funduszu Powierniczego pisma informującego o pozytywnej weryfikacji wniosku rozliczającego zaliczkę.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP
<b>Wniosek o refundację</b>				
1.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Rejestracja złożonego wniosku o refundację przez Fundusz Powierniczy.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, CST2021 – SL2021 Projekty, SOD, e-mail/ ePUAP
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF <sup>8</sup> , Kierownik RT-RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Weryfikacja formalno-merytoryczna, akceptacja i zatwierdzenie wniosku o refundację w oparciu o <i>Listę sprawdzającą dotyczącą weryfikacji wniosku o refundację w ramach instrumentów finansowych.</i>	Zgodnie z Umową o Finansowaniu zawartą z Funduszem Powierniczym	wersja elektroniczna, CST2021 – SL2021 Projekty, SOD, e-mail <sup>9</sup>

<sup>6</sup> Weryfikacji wniosków o płatność rozliczających zaliczkę dokonują dwie osoby (zasada „dwóch par oczu”).

<sup>7</sup> Korespondencja mailowa jest dopuszczalna w sytuacji uzupełnień nie mających wpływu na wartość wydatków kwalifikowalnych.

<sup>8</sup> Weryfikacji wniosków o płatność rozliczających zaliczkę dokonują dwie osoby (zasada „dwóch par oczu”).

<sup>9</sup> Korespondencja mailowa jest dopuszczalna w sytuacji uzupełnień nie mających wpływu na wartość wydatków kwalifikowalnych



Weryfikacja wniosku o refundację może zakończyć się: a) Wynikiem pozytywnym - pkt 5; b) 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	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie pisma informującego o wynikach weryfikacji wniosku o refundację, który wymaga poprawy/ uzupełnień.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD
4.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie do Funduszu Powierniczego pisma informującego o wynikach weryfikacji wniosku o refundację, który wymaga poprawy/ uzupełnień.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP
W przypadku przesłania przez Fundusz Powierniczy poprawionego wniosku o refundację – pkt 1.				
5.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie wniosku o refundację wraz z <i>Listą sprawdzającą dotyczącą weryfikacji wniosku Beneficjenta o refundację 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, Kierownik RT-RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie pisma informującego o pozytywnej weryfikacji wniosku o refundację i wypłacie środków.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD
7.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie do Funduszu Powierniczego pisma informującego o pozytywnej weryfikacji wniosku o refundację i wypłacie środków.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP

## 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 z postępu</u>, w terminie wyznaczonym w Umowie o Finansowaniu, które podlegają weryfikacji i zatwierdzeniu przez IZ FE SL. Sprawozdanie z postępu przekazywane jest 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 Finansowaniu. Sprawozdanie z audytu przekazywane jest w języku angielskim. IZ FE SL 2021-2027 może zwrócić się do EBI o nieformalne tłumaczenie dokumentu.</li> </ul>				

<b>Sprawozdanie z postępu</b>				
1.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Rejestracja złożonego przez Fundusz Powierniczy Sprawozdania z postępu.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT- RIF, Kierownik RT- RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT / Osoba upoważniona	Weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie Sprawozdania z postępu w oparciu o <i>Listę sprawdzającą do sprawozdań z postępu realizacji instrumentów finansowych.</i>	Zgodnie z umową o finansowaniu zawartą z Funduszem Powierniczym	wersja elektroniczna, SOD
Weryfikacja Sprawozdania z postępu może zakończyć się: a) Wynikiem pozytywnym - pkt 5; b) 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	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie pisma informującego o wynikach weryfikacji Sprawozdania z postępu, który wymaga poprawy/ uzupełnień.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD
4.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie do Funduszu Powierniczego pisma informującego o wynikach weryfikacji Sprawozdania z postępu, który wymaga poprawy /uzupełnień.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP
W przypadku przesłania przez Fundusz Powierniczy poprawionego Sprawozdania z postępu – pkt 1.				
5.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT- RIF, Kierownik RT- RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT / Osoba upoważniona	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie pisma informującego o pozytywnej weryfikacji Sprawozdania z postępu.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD
6.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie do Funduszu Powierniczego pisma informującego o pozytywnej weryfikacji Sprawozdania z postępu.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP
<b>Roczne Sprawozdanie z audytu</b>				
1.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Rejestracja złożonego przez Fundusz Powierniczy Sprawozdania z audytu.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT- RIF	Przekazanie do wiadomości IA Sprawozdania z audytu przesłanego przez Fundusz Powierniczy.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail / ePUAP