

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.....	8
9.3.1 Instrukcja sprawozdawczości w zakresie Instrumentów Finansowych.....	8

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 wchodzą w zakres stosowania art. 12 dyrektywy 2014/24/UE.

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

Wybór EBI do pełnienia roli Funduszu Powierniczego				
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
Wybór banku publicznego lub instytucji publicznej do pełnienia roli Funduszu Powierniczego				
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> ¹ .	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

¹ W celu potwierdzenia spełniania poszczególnych warunków przez BGK, w szczególnym przypadku możliwe jest wezwanie BGK do przekazania 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 ² 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 projektu, wskazanego w	SOD/ wersja papierowa

² 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.

			wzewaniu 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
Podpisanie Umowy o Finansowaniu/ zmian Umowy o Finansowaniu z Funduszem Powierniczym				
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. . Złożenie oświadczenia o bezstronności i braku konfliktu interesów oraz o poufności w procesach realizowanych w RT ³ .	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 do pełnienia roli Funduszu Powierniczego. Po uzgodnieniu ostatecznych zapisów/ zmian zapisów Umowa o Finansowanie zostanie przedłożona na posiedzenie ZW.				

³ Zgodnie z zał. nr 3 do Procedury przeciwdziałania i zarządzania konfliktami interesów w Departamencie Rozwoju i Transformacji Regionu.

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. Złożenie oświadczenia o bezstronności i braku konfliktu interesów oraz o poufności w procesach realizowanych w RT ⁴ .	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 ⁵ , 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/ e-Doręczenia/ 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 i 3 *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

⁴ Zgodnie z zał. nr 3 do Procedury przeciwdziałania i zarządzania konfliktami interesów w Departamencie Rozwoju i Transformacji Regionu.

⁵ W razie potrzeby – zgodnie z procedurą urzędową;

wnioskach o płatność				
Lp.	Stanowisko/ komórka/ instytucja	Zadanie	Termin wykonania	Forma opracowania/ obiegu dokumentów
Wniosek o płatność zawierający wydatki kwalifikowalne				
1.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Rejestracja złożonego przez Fundusz Powierniczy wniosku o płatność.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, CST2021 – SL2021 Projekty, SOD, e-mail/ ePUAP/ e-Doręczenia
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF ⁶ , Kierownik RT-RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT/ Osoba upoważniona	Weryfikacja formalno-merytoryczna, akceptacja i zatwierdzenie wniosku 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 niniejszej 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 niniejszej instrukcji) – w przypadku wniosków zawierających wydatki kwalifikowalne innych niż wniosek o płatność zaliczkową.</i> Niezwłoczne złożenie oświadczenia o bezstronności i braku konfliktu interesów oraz o poufności w procesach realizowanych w RT ⁷ .	Zgodnie z Umową o Finansowaniu zawartą z Funduszem Powierniczym	wersja elektroniczna, CST2021 – SL2021 Projekty, SOD, e-mail ⁸
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	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja oraz zatwierdzenie pisma informującego o wynikach weryfikacji wniosku o płatność, 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, który wymaga uzupełnienia/ poprawy.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP/

⁶ Weryfikacji wniosków o płatność dokonują dwie osoby (zasada „dwóch par oczu”).⁷ Zgodnie z zał. nr 3 do Procedury przeciwdziałania i zarządzania konfliktami interesów w Departamencie Rozwoju i Transformacji Regionu.⁸ Korespondencja mailowa jest dopuszczalna w sytuacji uzupełnień nie mających wpływu na wartość wydatków kwalifikowalnych.

				e-Doręczenia
W przypadku przesłania przez Fundusz Powierniczy poprawionego wniosku o płatność – pkt 1.				
5.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie wniosku 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	Rejestracja płatności/ potwierdzenie automatycznego zarejestrowania płatności ⁹ w CST2021 na podstawie przekazanego przez RT-ROF potwierdzenia realizacji zlecenia płatności	Niezwłocznie 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	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie pisma informującego o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność (i wypłacie środków – jeżeli dotyczy).	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD
8.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie do Funduszu Powierniczego pisma informującego o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność (i wypłacie środków – jeżeli dotyczy).	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP/ e-Doręczenia

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:				
<u>Sprawozdania kwartalne</u>, przedkładane w terminie wyznaczonym w Umowie o Finansowaniu, przekazywane drogą elektroniczną w SL2021, <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 przekazywane jest w języku angielskim (jeśli dotyczy) i języku polskim, <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.				
Sprawozdanie kwartalne (wniosek sprawozdawczy – nie zawierający wydatków kwalifikowalnych)				

⁹ System BGK powinien automatycznie przesłać informację o realizacji płatności do systemu CST – należy zweryfikować czy dane zostały prawidłowo przekazane.

1.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Rejestracja złożonego przez Fundusz Powierniczy Sprawozdania kwartalnego (Wniosku sprawozdawczego).	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, CST2021 – SL2021 Projekty, SOD
2.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT- RIF, Kierownik RT- RIF, Dyrektor/ Z-ca Dyrektora RT / Osoba upoważniona	Weryfikacja Sprawozdania kwartalnego (Wniosku sprawozdawczego) w oparciu o <i>Listę sprawdzającą do sprawozdania kwartalnego (wniosku sprawozdawczego)</i> , stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej instrukcji oraz akceptacja i zatwierdzenie <i>Listy</i> . Wprowadzenie wyniku weryfikacji w CST 2021. Niezwłoczne złożenie oświadczenia o bezstronności i braku konfliktu interesów oraz o poufności w procesach realizowanych w RT ¹⁰ .	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	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie pisma informującego o wynikach weryfikacji Sprawozdania kwartalnego (Wniosku sprawozdawczego), które wymaga poprawy/ uzupełnień. Przekazanie pisma 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	Sporządzenie, weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie pisma informującego o pozytywnej weryfikacji Sprawozdania kwartalnego (Wniosku sprawozdawczego). Przekazanie pisma do Funduszu Powierniczego.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP/ e-Doręczenia
Sprawozdanie z postępu				
1.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Rejestracja złożonego przez Fundusz Powierniczy Sprawozdania 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	Weryfikacja, akceptacja i zatwierdzenie Sprawozdania z postępu w oparciu o <i>Listę sprawdzającą do sprawozdań z postępu realizacji instrumentów finansowych</i> stanowiącą załącznik nr 2 do niniejszej instrukcji. Niezwłoczne złożenie oświadczenia o bezstronności i braku konfliktu interesów oraz o poufności w procesach realizowanych w RT ¹¹ .	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.				

¹⁰ Zgodnie z zał. nr 3 do Procedury przeciwdziałania i zarządzania konfliktami interesów w Departamencie Rozwoju i Transformacji Regionu.¹¹ Zgodnie z zał. nr 3 do Procedury przeciwdziałania i zarządzania konfliktami interesów w Departamencie Rozwoju i Transformacji Regionu.

3.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Przekazanie do Funduszu Powierniczego maila informującego o wynikach weryfikacji Sprawozdania z postępu, który 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	Przekazanie do Funduszu Powierniczego maila informującego o pozytywnej weryfikacji Sprawozdania z postępu.	Niezwłocznie	e-mail
Roczne Sprawozdanie z audytu				
1.	Stanowisko ds. instrumentów finansowych RT-RIF	Rejestracja złożonego przez Fundusz Powierniczy Sprawozdania z audytu.	Niezwłocznie	wersja elektroniczna, SOD, e-mail/ ePUAP/ e-Doręczenia
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/ e-Doręczenia