

PROGRAM ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH

NA LATA 2007-2013

DZIAŁANIE 123

„Zwiększanie wartości dodanej podstawowej produkcji rolnej i leśnej”

**ANALIZA PROBLEMÓW I BŁĘDÓW UTRUDNIAJĄCYCH POZYSKANIE DOFINANSOWANIA,
SPORZĄDZONA NA PODSTAWIE DOŚWIADCZEŃ WYNIKAJĄCYCH Z OBSŁUGI PROW 2007-2013**

Zgodnie z dotychczasowymi doświadczeniami Agencji, jednym z głównych powodów przedłużającego się okresu procedowania wniosków o pomoc i płatność a nawet odmowy przyznania wsparcia, jest konieczność wzywania Wnioskodawców/Beneficjentów do dokonywania uzupełnień złożonej dokumentacji. Konieczność takich wezwań wynika przede wszystkim z niedokładnego zaznajomienia się Wnioskodawców/Beneficjentów z podstawą założeń programowych w zakresie : wyodrębnienia podmiotu uprawnionego do otrzymania wsparcia, określenia warunków przyznawania pomocy, rodzaju kosztów kwalifikowalnych i wysokości kwoty pomocy oraz z niewystarczającej znajomości instrukcji wypełniania wniosków czy też braku staranności i rzetelności w przygotowaniu dokumentów aplikacyjnych. Skutkiem tego, najwięcej błędów powstaje w trakcie wypełniania formularzy wniosków o przyznanie pomocy czy wniosków o płatność oraz podczas gromadzenia załączników do wniosku.

W związku z powyższym przed rozpoczęciem czynności aplikacyjnych należy przede wszystkim dokładnie zapoznać się z założeniami programowymi oraz z treścią instrukcji wypełniania wniosków. Należy również starannie przeanalizować jakość i prawidłowość wymaganych załączników.

Poniżej, lista problemów, na które należy zwrócić szczególną uwagę.

1) BŁĘDY DOTYCZĄCE POSTĘPOWAŃ OFERTOWYCH.

- Niezapewnienie konkurencyjnego wyboru wykonawców;
- Wybór dostawców/wykonawców powiązanych osobowo/kapitałowo;
- Niewłaściwy wybór oferenta, bezpodstawne odrzucenie najkorzystniejszej oferty lub brak odrzucenia oferty, gdy było to konieczne z uwagi na niespełnienie warunków udziału w postępowaniu przetargowym;
- Brak zapytania ofertowego dotyczącego kosztów ogólnych, bądź przeprowadzenie zapytania ofertowego niezgodnie z zapisami instrukcji (np. brak potwierdzenia wysłania zapytań ofertowych do potencjalnych oferentów);
- Niewłaściwe rozeznanie rynku; brak charakterystyki i parametrów poszczególnych elementów realizowanej operacji, pozyskiwanie ofert od wykonawców, którzy w zakresie działalności nie mają danego rodzaju usług;
- Zlecenie wykonania robót / dostaw / usług bez zachowania zasady konkurencyjnego wyboru wykonawców;

2) BŁĘDY DOTYCZĄCE STATUSU MŚP

- Nieuwzględnienie przy określaniu statusu MŚP parametrów dotyczących zatrudnienia, sumy bilansowej lub obrotów wszystkich podmiotów zależnych oraz powiązanych osobowo i kapitałowo z wnioskodawcą;

3) BŁĘDY DOTYCZĄCE KOSZTÓW KWALIFIKOWANYCH I NIEKWALIFIKOWANYCH INWESTYCJI

- Błędne wyliczanie kosztów kwalifikowanych lub przedstawianie do refundacji kosztów niekwalifikowanych;
- Błędne wyliczanie kwoty pomocy poprzez nieuwzględnianie ograniczeń wynikających z obowiązujących przepisów dot. m.in. maksymalnego poziomu dofinansowania kwoty pomocy, określonego w umowie przyznania pomocy;
- Przedstawianie do refundacji kosztów, które nie są ujęte na liście kosztów kwalifikowanych;
- Brak/ lub niekompletna dokumentacja, na podstawie której został oszacowany poziom cenowy ujęty w zestawieniu rzeczowo-finansowym dla danej operacji;
- Przedstawianie do refundacji, niepoprawnych pod względem formalnym, dokumentów księgowych, które wystawiono niezgodnie z obowiązującymi przepisami prawa (np. po upływie ustawowego terminu na wystawienie faktury, z błędną datą sprzedaży);
- Ujęcie kosztów jednocześnie w kosztorysach i ofertach.

4) BŁĘDY ZWIĄZANE Z NIEZNAJOMOŚCIĄ PRZEPISÓW PRAWA I ZASAD PRYZNAWANIA POMOCY

- Podwójne finansowanie operacji, wskazywanie we współfinansowaniu operacji niedozwolonego współfinansowania z innych środków publicznych;
- Nieprowadzenie oddzielnego systemu rachunkowości do rozliczania transakcji albo niekorzystanie z odpowiedniego kodu rachunkowego dla transakcji związanych z realizacją operacji);
- Dokonywanie płatności gotówkowych;
- Nieznajomość zasad ubiegania się o zaliczkę- brak świadomości dotyczącej konieczności ustanowienia dodatkowego zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań określonych w umowie przyznania pomocy jakim jest gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa ;
- Brak świadomości iż w sytuacji, gdy przedłuża się czas rozpatrywania wniosku o płatność lub wniosek o płatność składany jest po terminie wynikającym z umowy, to wydłużyć należy termin obowiązywania gwarancji lub sporządzić nową.

5) BŁĘDY ZWIĄZANE Z NIEDOTRZYMANIEM PRZEZ BENEFICJENTÓW PODJĘTYCH ZOBOWIĄZAŃ TAKIE, JAK:

- Niezachowanie realizacji celu operacji przez okres 5 lat od daty przyznania pomocy;
- Niedotrzymanie zobowiązań związanych z eksponowaniem w miejscu realizacji operacji lub siedzibie beneficjenta tablicy informacyjnej;
- Niewywiązywanie się z obowiązku realizacji zakupu surowców na podstawie umów długoterminowych (w ilości określonej Umową), w szczególności umów długoterminowych zawarty z grupami producentów rolnych, jeżeli wnioskodawca ubiegał się o podwyższony poziom wsparcia;

6) BŁĘDY ZWIĄZANE Z NIESPEŁNIENIEM KRYTERIÓW DOSTĘPU PRYZNAWANIA POMOCY ORAZ ROZBIEŻNOŚCI POMIĘDZY STANEM DEKLAROWANYM (UMOWA, WNIOSKIEM) A STANEM FAKTYCZNYM:

- Ubieganie się o pomoc przez podmioty nieuprawnione- należy szczegółowo przeanalizować zapisy dokumentów programowych;
- Brak tytułu prawnego do nieruchomości na której miałyby być realizowana operacja;
- Ubieganie się o przyznanie pomocy na operację, która nie jest zgodna z zakresem wsparcia określonym w przepisach Rozporządzenia;
- Nierealizowanie zakresu rzeczowego operacji określonego w umowie przyznania pomocy bądź realizacja projektu niezgodnego z przedstawioną dokumentacją;
- Nieinformowanie podmiotu wdrażającego o zaistniałych zmianach w trakcie realizacji operacji -nie aneksowanie umów w przypadku rozbieżności pomiędzy zakresem planowanym a zakresem realizowanym;
- Brak zgodności przedstawionego wraz z wnioskiem kosztorysu ze stanem faktycznym;
- Niezgodność lokalizacji operacji z lokalizacją określoną w Umowie;
- Załączanie protokołów odbioru robót które nie odzwierciedlają zakresu z Zestawienia rzeczowo-finansowego z realizacji operacji, zarówno w zakresie rzeczowym jak i finansowym;

7) BŁĘDY WE WNIOSKU I ZAŁĄCZNIKACH:

- błędnie wpisywane dane identyfikacyjne beneficjenta;
- błędy rachunkowe;
- niewpisywanie danych dotyczących parametrów zakupionych maszyn/urządzeń lub protokołów odbiorów robót/ montażu/ rozruchu maszyn;
- braki w dokumentacji inwestycji budowlanych- brak decyzji, zezwoleń;
- brak ostatecznego pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego, bądź zawiadomienia właściwego organu o zakończeniu budowy wraz z brakiem sprzeciwu upoważnionego organu (zgodnie z art. 54 i 55 Ustawy z dnia 7 lipca 1994r. Prawo budowlane Dz. U. z 2013r. poz. 1409, z późn. zm.);
- brak dowodów zapłaty;
- brak kosztorysów powykonawczych;

UWAGA!

Mając na względzie, iż PROW 2007-2013 dobiega końca, należy pamiętać o wynikającym z zapisów Rozporządzenia MRiRW z dnia 17 października 2007 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy w ramach działania „Zwiększanie wartości dodanej ...” objętego PROW na lata 2007-2013, obowiązku zakończenia współfinansowanych inwestycji i złożenia wniosków o płatność **NIE PÓŹNIEJ NIŻ DO DNIA 30 CZERWCA 2015 ROKU.**

W przypadku, gdy wniosek o płatność złożony zostanie w maksymalnym terminie, lecz dostarczone w ramach uzupełnień dokumenty (np. faktury, dowody zapłaty, protokoły) wystawione będą po tej dacie, wówczas Agencja dokona:

- korekty kosztów kwalifikowalnych, których dokonano nieterminowo,

- odmowy wypłaty, gdy wszystkie dokumenty potwierdzą, iż realizacji operacji w terminie maksymalnym nie rozpoczęto.

W związku z powyższym należy dołożyć wszelkich starań, aby inwestycje zakończone zostały w planowanym terminie.