

# KARTA AKTUALIZACJI KP-611-194-ARiMR/6/z

Znak sprawy:

## 1. Opis zmian:

Lp.	Przyczyna zmiany <sup>1</sup>	Miejsce wprowadzenia zmiany <sup>2</sup>	Opis wprowadzonej zmiany <sup>3</sup>	Numer oraz propozycja zmiany do KP, na którą ma wpływ proponowana zmiana <sup>4</sup>
<b>Uwagi do KP-611-194-ARiMR/6.1 /r</b>				
1.	Autopoprawka DDD	IK 1/194 Zalecenia ogólne punkt 14	Uzupełniono zapis dotyczący podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości o informację, iż dokumenty powstałe w trybie postępowania wyjaśniającego (rozpatrywania nieprawidłowości) należy dołączyć do teczki aktowej sprawy	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
2.	Pismo MRiRW, ROWwl-It-504-184/12(4188)	IK-1/194 Część A, pkt 1	Doprecyzowano w instrukcji, że ostateczne terminy składania wniosków o płatność oraz maksymalne okresy realizacji operacji / etapów operacji należy respektować niezależnie od tego, że postanowienia umów przyznania pomocy przewidują możliwość dwukrotnego wzywania beneficjenta do złożenia wniosku (lub zmiany zobowiązania w zakresie jego złożenia), w przypadku gdy beneficjent nie składa wniosku o płatność w terminie wskazanym w umowie. <ul style="list-style-type: none"> <li>został uwzględniony Wniosek złożony po terminie wskazanym w wezwaniu P-2/182 (nie została wypowiedziana umowa i nie upłynęły maksymalne terminy składania wniosków o płatność i zakończenia realizacji operacji określone w rozporządzeniach wykonawczych MRiRW).</li> </ul>	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
3.	Autopoprawki	IK-1/194;	W podanym w instrukcji przykładzie doprecyzowano zapis w	Zmiana nie ma wpływu na inne KP

<sup>1</sup> Należy podać przyczynę zmiany, np. rekomendacja DAW (raport z dnia ..., strona. ..., treść uwagi); uwaga Departamentu/SW/ARR/FAPA.... (pismo znak:..., z dnia..., treść uwagi); w przypadku, gdy zmiana KP wynika ze zmiany systemu informatycznego lub istnieje potrzeba modyfikacji systemu informatycznego należy podać numer konkretnego zgłoszenia zmiany do systemu, jeżeli jest nadany numer propozycji lub pisma-wniosku o dokonanie zmiany systemu; w przypadku, gdy zmiana KP wynika ze zmiany legislacji należy podać pełną nazwę ustawy, rozporządzenia, itp.

<sup>2</sup> Należy podać na przykład rozdział, stronę, punkt, rodzaj dokumentu, itp.

<sup>3</sup> Należy scharakteryzować rodzaj wprowadzonej zmiany, aby umożliwić jej identyfikację, jeżeli jest to możliwe w następujący sposób: skreślono następujące słowa „...”, dodano następujące słowa „...”, słowa „...” zastąpiono następującymi słowami „...”.

<sup>4</sup> Należy podać numer i tytuł KP, na którą ma wpływ proponowana zmiana. Należy jednoznacznie określić, w jaki sposób proponowana zmiana wpływa na KP o jakich zmian należy w niej dokonać w celu zapewnienia spójności między dwoma KP. Jeżeli proponowana zmiana nie ma wpływu na inne KP, w niniejszej rubryce należy wpisać słowa „zmiana nie ma wpływu na inne KP”.

		Część A, Weryfikacja wstępna, Punkt 2	zakresie wskazania daty początkowej wykluczenia, w sposób następujący: (...) na skutek czego został wykluczony z finansowania w ramach tego samego działania w roku wykrycia nieprawidłowości oraz w roku następnym, tj. od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2012 r.	
4.	Autopoprawka DDD	IK 1/194 Część B1 I Punkt 4	Doprecyzowano konieczność weryfikacji aneksów do umów z wykonawcą: Weryfikacji podlegać powinny także aneksy do umów, jeżeli z analizy wniosku i załączników wynika, że Beneficjent zawarł je z dostawcami lub wykonawcami. Analiza aneksów powinna prowadzić do ustalenia czy koszty powstałe w wyniku zmiany umowy można uznać za kwalifikowalne. Wynik weryfikacji należy zamieścić w części B2 pkt. 2.	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
5.	Autopoprawka DDD	IK-1/194; Część B1 I Punkt 1	Dodano definicję kosztu poniesionego: Za koszt poniesiony należy uznać koszt kwalifikowalny związany z realizacją operacji, który został ujęty w księgach rachunkowych w okresie kwalifikowalności kosztów.	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
6.	Autopoprawka DDD	IK-1/194, Część B2 I Punkt 4	Doprecyzowano sposób weryfikowania odchyleń poniesionych kosztów kwalifikowalnych jeżeli są wyższe lub niższe o więcej niż 10% w stosunku do wartości określonych w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji: Jeżeli odchylenie kosztu kwalifikowanego jest wyższe bądź niższe o więcej niż 10 % należy zweryfikować przedstawione przez Beneficjenta wyjaśnienia w zakresie przyczyn wystąpienia odchyleń oraz czy skutki odchyleń nie mają wpływu na osiągnięcie celu operacji. Jeżeli przedstawione przez Beneficjenta wyjaśnienia są niewystarczające a weryfikujący nadal ma wątpliwości co do wysokości poniesionych kosztów, należy dokonać sprawdzenia poprzez odniesienia do średnich cen towarów / usług o podobnej jakości (zakresie) w danym regionie. Należy również mieć na uwadze aby informacje te odnosiły się do cen jakie obowiązywały w okresie realizacji danego zadania. Dodatkowo, w oparciu o zaakceptowany szczegółowy opis zadań należy dokonać oceny czy parametry, standard i jakość zrealizowanych dostaw, robót i usług odpowiada temu co zostało zaplanowane. W sytuacji, gdy po przeprowadzeniu ww. oceny w oparciu o dostępne materiały, wysokość poniesionego przez Beneficjenta	Zmiana nie ma wpływu na inne KP

			kosztu budzi zastrzeżenia, należy każdorazowo pisemnie wystąpić do Beneficjenta z prośbą o dodatkowe wyjaśnienia. Jednocześnie należy pamiętać o zapewnieniu śladu rewizyjnego wskazującego na weryfikację wysokości poniesionych kosztów w formie podpisanej notatki służbowej o przeprowadzonych rozmowach z przedstawicielami firm lub pośrednikami wraz z podaniem numerów telefonów/ adresów e-mail, pod jakimi się kontaktowano oraz otrzymanymi informacjami zwrotnymi, w tym wydrukami z Internetu. Wyniki przeprowadzonej oceny potwierdzonej śladem rewizyjnym będą stanowiły podstawę do przyjęcia bądź dokonania korekty poniesionych kosztów.	
7.	Autopoprawka DDD	IK-1/194; B2: Weryfikacja zgodności z umową i kwalifikowalności wydatków. Punkt 9	Doprecyzowano kwestie związane z transakcją gotówkową: Transakcja oznacza każdą umowę, w której jedna ze stron zobowiązuje się do zapłaty za zamówione towary bądź usługi. Na transakcję może składać się jedna lub więcej płatności niezależnie od liczby faktur, na które zostanie rozbita zapłata jak i od tego, że każda faktura może dotyczyć różnego zakresu rzeczowego. W sytuacji, gdy w ramach wniosku o płatność beneficjent przedstawi do rozliczenia dowód zapłaty (...) (również gdy transakcja została dokonana w innej walucie i wartość po przeliczeniu na złote przekracza limit 1 tys. zł) należy wezwać beneficjenta (...).	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
8.	Autopoprawka DDD	IK-1/194 Część B2, pkt 7	Doprecyzowano zapisy w zakresie sposobu badania 15% limitu poniesionych kosztów bieżących.	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
9.	Autopoprawka DDD	IK-1/194	Doprecyzowano, że uzupełnienia /wyjaśnienia do wniosku w zakresie kwot nie mogą prowadzić do wskazywania konkretnych zmian a jedynie są podstawą do wezwania do wyjaśnień.	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
10.	Autopoprawka DDD	IK 1/194 Część C1 I Pisma P-2/194, P-9/194	Wraz z wejściem w życie ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. , utraciła moc ustawa z dnia 12 czerwca 2003 r. - Prawo pocztowe (Dz. U. z 2008 r. Nr 189, poz. 1159, z późn. zm.), w której zdefiniowany był termin „operator publiczny”. W nowej ustawie nie mamy już do czynienia z terminem „operator publiczny” ale z terminem „operator wyznaczony”. Operator wyznaczony, zgodnie z art. 3 pkt 13 obowiązującej obecnie ustawy Prawo pocztowe, to operator pocztowy obowiązany do świadczenia usług powszechnych. Dlatego też w procedurze zastąpiono wyrażenie „operator publiczny” wyrażeniem:	Zmiana nie ma wpływu na inne KP

			„operator wyznaczony”.	
11.	Autopoprawka DDD	IK-1/194 Część D1	Dodano zapis w zakresie wskazania sposobu postępowania, w sytuacji gdy kontrolna na miejscu została przeprowadzona po dokonaniu płatności: <i>Mogą wystąpić przypadki, kiedy kontrola na miejscu została przeprowadzona po dokonaniu płatności, z uwagi na brak możliwości jej wcześniejszej realizacji, np. z powodu niekorzystnych warunków atmosferycznych.</i> <i>W takiej sytuacji należy pamiętać o zapewnieniu śladu rewizyjnego, tj. ponownie wydrukować kartę poczynszu od części D a następnie wypełnić ją zgodnie z zasadami.</i> Jeżeli w wyniku przeprowadzonej kontroli na miejscu zostało zastosowane zmniejszenie, należy pamiętać o przekazaniu stosownej informacji do komórki zbierającej dane do sporządzenia (aktualizacji) Roczego raportu, o którym mowa w art. 31 rozporządzenia Komisji (UE) Nr 65/2011 (...).	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
12.	Autopoprawka DDD	IK część E2,	Doprecyzowano na czym polega udowodnienie przez Beneficjenta, że nie ponosi winy za włączenie niekwalifikującej się kwoty: Udowodnienie polega na dostarczeniu przez Beneficjenta pisemnego wyjaśnienia wraz z kopiami dokumentów, które pozwolą stwierdzić jednoznacznie, że nie ma konieczności zastosowania zmniejszenia.	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
13.	Autopoprawka DDD	IK część E2	Doprecyzowano kwestię wykorzystania OFSA-PROW-DD w generowaniu ZP.	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
<b>Uwagi do KP-611-194-ARiMR/6.2/r</b>				
14.	Departament Księgowości	IK-1/194 Zalecenia ogólne Punkt 19	Usunięty został zapis dotyczący obowiązku UM do przekazywania do Departamentu Księgowości ARiMR dokumentu T-1/194 „Tabela monitorowania ważności gwarancji” dwa razy w roku, z uwagi na fakt, iż zapis ten został przeniesiony do KP-611-188-ARiMR. Wprowadzenie ww. tabeli do KP-611-194-ARiMR wraz z obowiązkiem jej przekazywania do Departamentu Księgowości ARiMR było rozwiązaniem tymczasowym. W związku z powyższym uwaga DK nie została przyjęta.	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
15.	Departament Prawny	IK 1/194 Zalecenia ogólne punkt 14	Dotychczasowy zapis zmodyfikowano na następujący: Dokumentację zgromadzoną na etapie postępowania wyjaśniającego (w związku z rozpatrywaniem nieprawidłowości) przez SW należy dołączyć do teczeki	Zmiana nie ma wpływu na inne KP

			aktowej sprawy.	
16.	Departament Prawny	IK-1/195 Część A Punkt 1	- Dodano przyczyny zaznaczenia odpowiedzi „NIE” wynikające z wprowadzonej zmiany w pkt 1 tiret trzecie. - W przypadku działania Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja zastosowanie ma tylko jedno rozporządzenie wykonawcze z dnia 23.05.2008 r. Nie ma zatem konieczności pisania o rozporządzeniach wykonawczych jako takich: („... <i>rozporządzeń wykonawczych MRiRW</i> ” zastąpiono wyrazami „... <i>rozporządzenia wykonawczego MRiRW</i> ”).	
17.	Departament Prawny	Część A, weryfikacja wstępna, punkt 2	Podano prawidłowy tytuł rozporządzenia Komisji (UE) nr 65/2011.	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
18.	Autopoprawka DDD	IK-1/194 Część B1 I Punkt 1	Dodano zapis: „Uwaga W związku z wejściem w życie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 11 grudnia 2012 r. <i>zmieniającego rozporządzenie w sprawie zwrotu podatku niektórym podatnikom, wystawiania faktur, sposobu ich przechowywania oraz listy towarów i usług, do których nie mają zastosowania zwolnienia od podatku od towarów i usług</i> (Dz. U., poz. 1428), do weryfikacji faktur i dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wystawionych od 1 stycznia 2013 r., dołączonych do wniosku o płatność, należy stosować wymogi zawarte w ww. rozporządzeniu.”	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
19.	Autopoprawka DDD	IK 1/194 Część B2 I Punkt 12	Doprecyzowano kwestie weryfikacji: - konkurencyjności wyboru, - racjonalności kosztów w sytuacji, gdy nie było takiej możliwości na etapie WoPP	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
20.	Zalecenie DAW ARiMR zawarte w <i>sprawozdaniu z audytu efektywności realizacji LSR przez LGD w ramach działań PROW 2007-2013</i>	IK 1/194 Część B2 II Punkt 14	Uzupełniono zapisy instrukcji poprzez wskazanie źródeł informacji z których należy korzystać przy weryfikacji osiągnięcia celu operacji: W tym celu, należy w pierwszej kolejności zweryfikować przyczyny, dla których zakres rzeczowo-finansowy nie został zrealizowany w pełnym zakresie. Należy sprawdzić czy niepełna realizacja zakresu rzeczowo-finansowego związana jest z rezygnacją z realizacji określonego zadania na rzecz innego bądź przesunięcie zadania na dalsze etapy realizacji operacji lub też całkowite odstąpienie od jego realizacji. Następnie w oparciu o informacje zawarte m.in. w dokumentach takich jak: • sprawozdania LGD z realizacji operacji,	Zmiana nie ma wpływu na inne KP

			<ul style="list-style-type: none"> <li>• raporty ewaluacyjne z wdrażania lokalnych strategii rozwoju i działalności LGD,</li> <li>• dokumentacja utworzona w ramach realizacji określonych zadań,</li> <li>• raporty z przeprowadzonych kontroli,</li> <li>• wyjaśnienia i informacje przekazane przez LGD,</li> <li>• informacje zamieszczane przez LGD na stronie internetowej oraz w prasie dotyczące jej bieżącej działalności,</li> </ul> <p>należy dokonać analizy, która pozwoli na stwierdzenie czy operacja jest realizowana w sposób zapewniający gwarantujący realizację celu.</p>	
21.	Departament Kontroli na Miejsu	<b>Cała KP</b>	Ujednolicono tytuły poszczególnych części Instrukcji zgodnie z kartą weryfikacji wniosku o płatność, częścią D, poprzez dodanie ... Kontrola zadania o charakterze niematerialnym w trakcie realizacji. Doprecyzowano również zapisy w treści instrukcji w odniesieniu do przeprowadzania kontroli zadania w trakcie realizacji.	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
22.	Departament Kontroli na Miejsu		<p>Z części D1 pkt 3 usunięto tiret 3. <i>Operacja (nie) została wytypowana do przeprowadzenia kontroli na miejscu</i>, w pytaniu <i>TAK / NIE należy zaznaczyć jeżeli:</i></p> <p><b>Uzasadnienie:</b> W punkcie 3 części D1 zaznacza się, czy występują podstawy do przeprowadzenia wizytacji w miejscu – sam fakt, iż operacja została wytypowana do przeprowadzenia kontroli na miejscu nie jest podstawą do zlecenia przeprowadzenia wizytacji w miejscu.</p>	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
23.	Departament Kontroli na Miejsu	IK część D1	<p>Do zapisu: Następnie należy sporządzić pismo P-8/194 do Biura Kontroli informujące o zakończeniu weryfikacji wniosku i możliwości przeprowadzenia kontroli na miejscu lub wizytacji w miejscu, dodano zdanie: „<u>W przypadku, gdy wniosek został wytypowany do kontroli na miejscu i nie ma wskazań do przeprowadzenia wizytacji w miejscu wówczas w piśmie P-8/194 należy usunąć ostatni akapit oraz Załącznik do pisma.</u>” <b>Uzasadnienie:</b> pismo dotyczy możliwości realizacji kontroli na miejscu dla spraw wytypowanych lub zlecenia wizytacji w miejscu.</p>	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
24.	Departament Kontroli na Miejsu	IK część D2	<p>Zmieniono zapis: <i>Kontrola zadania w trakcie realizacji w wyniku typowania na Kontrola zadania o charakterze niematerialnym w trakcie realizacji</i></p> <p><b>Uzasadnienie:</b> brak typowania systemowego zadań do kontroli</p>	Zmiana nie ma wpływu na inne KP

			w trakcie realizacji	
25.	Departament Kontroli na Miejsu	IK część D3	Zmieniono zapis: <b>D3.</b> Wynik kontroli na miejscu/ wizytacji w miejscu na: <b>D3.</b> Wynik kontroli na miejscu/ wizytacji w miejscu/kontroli zadania o charakterze niematerialnym w trakcie realizacji <b>Uzasadnienie:</b> wniosek może podlegać również kontroli zadania o charakterze niematerialnym w trakcie realizacji	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
26.	Autopoprawka DDD	IK-1/194 Część D1	Dodano zapis w zakresie wskazania sposobu postępowania, w sytuacji gdy w ramach konkretnego etapu operacji została przeprowadzona kontrola na miejscu, której wyniki mogą mieć wpływ na wynik poprzedniego etapu operacji: Mogą również wystąpić przypadki, kiedy w ramach kontroli na miejscu przeprowadzonej dla danego etapu zespół kontrolny powziął podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości odnoszące się do jednego z poprzednich etapów operacji. W takiej sytuacji należy przyjąć sporządzoną na tę okoliczność notatkę służbową, zawierającą informacje o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości i załączyć ją do teczek aktowej sprawy. Następnie – biorąc pod uwagę okoliczności danego przypadku należy podjąć czynności wyjaśniające w celu potwierdzenia bądź wykluczenia nieprawidłowości. Czynności te powinny odbywać się w trybie i na zasadach postępowania określonych w <b>Księżce Procedur KP-611-252-ARiMR</b> Procedury rozpatrywania i stwierdzania nieprawidłowości dla podmiotów, którym delegowano zadania w ramach działań PROW 2007-2013.	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
27.	Autopoprawka DDD Audyty	IK-1/194 Część E2	Uszczegółowiono zapisy w zakresie weryfikacji przysługującego Beneficjentowi limitu kosztów bieżących w formie zgromadzenia właściwego śladu rewizyjnego.	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
28.	Departament Administracyjno-Gospodarczy	KP-611-194-ARiMR/6.1/r Czynności wykonywane na poszczególnych stanowiskach pracy	Uwaga nieuwzględniona. Archiwizacja w Samorządach Województw nie jest prowadzona zgodnie z Instrukcją Kancelaryjną, Rzeczowym Wykazem Akt oraz Instrukcją w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych i składnic akt w ARiMR. SW prowadzą dokumentację zgodnie z właściwą dla każdego SW instrukcją kancelaryjną	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
29.	DPiS	P-3/194	Poprawiono nazwę w stopce KP-611-194-ARiMR/6.1/r	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
30.	Departament Prawny	P-6/194	- W drugim i trzecim akapicie po wyrazach <i>wyprzedzającego finansowania / zaliczki</i> Dodano odnośnik do przypisu 1 - Zdanie: „... wysokości, tj. o ..... zł”	Zmiana nie ma wpływu na inne KP

			doprecyzowano: „..... wysokości, tj. o kwotę..... zł” - Wyrazy: „Agencji Płatniczej” zastąpiono wyrazami: „Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa”	
31.	DZN	P-6/194	Nie uwzględniono propozycji polegającej na dodaniu do pisma informacji, że naliczanie odsetek następuje od dnia doręczenia Beneficjentowi niniejszego pisma. Pismo P-6/194 jest wysyłane w celu poinformowania Beneficjenta o tym, że po weryfikacji wniosku o płatność, kwota zaliczki została wypłacona w nadmiernej wysokości a Beneficjent zobowiązany jest zapisami umowy przyznania pomocy do jej niezwłocznego zwrotu. Po wysłaniu tego pisma, jeżeli Beneficjent nie skorzystał z przysługującego mu odwołania, do ARiMR przekazywane jest zlecenie płatności.	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
32.	Departament Kontroli na Miejsu	<b>P-8/194</b>	Uszczegółowiono zapisy w piśmie P-8/194, które pozwolą na jednoznaczne określenie danego rodzaju czynności kontrolnych i wymaganych list kontrolnych.	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
33.	Departament Kontroli na Miejsu	Załącznik <b>P-8/194</b> <b>Stopka, str. 2 z 3</b>	<i>Parafa osoby obecnej przy wizytacji</i> <i>Parafy osób obecnych przy wizytacji</i> zmieniono na: <i>Podpis osoby obecnej przy wizytacji</i> <i>Podpisy osób przeprowadzających wizytację</i>	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
34.	Departament Kontroli na Miejsu	Załącznik <b>P-8/194</b> <b>Stopka, str. 3 z 3</b>	Usunięto ze stopki konieczności parafowania przez osoby obecne przy wizytacji <b>Uzasadnienie:</b> Na stronie 3 pisma znajduje się miejsce na podpisy osób przeprowadzających wizytację.	
35.	Departament Prawny	P-11/194	Doprecyzowano zapis w zakresie wycofania wniosku o płatność. Nowe brzmienie: „...informuję, że wniosek o płatność/inna deklaracja został(a)/nie został(a) <sup>1</sup> wycofany(a) w całości/w części <sup>1</sup> ”	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
36.	DPiS	KP-611-194-ARiMR/6.1/r	Zmieniono w stopce wersję zatwierdzoną na roboczą. W KP, karcie aktualizacji oraz załącznikach poprawiono numer aktualizowanej wersji. Powinno być: <u>Wersja robocza 6.1</u> . Usunięto daty, imiona i nazwiska osób w karcie obiegowej „Zatwierdzenie KP”. Dane te są uzupełniane w momencie zatwierdzania KP. Na stronach tytułowych rozdziałów usunięto widniejącą stopkę. Poprawiono numerację rozdziałów w stopce. Numer rozdziału powinien odpowiadać numerowi w stopce. W załączniku P-3/194 poprawiono nazwę w stopce KP-	Zmiana nie ma wpływu na inne KP



			611-194-ARiMR/6.1/r	
<b>Uwagi do KP-611-194-ARiMR/6.3/r</b>				
37.	Departament Programowania i Sprawozdawczości	KP-611-195-ARiMR Uwaga techniczna	Wstawiono pustą stronę po stronie tytułowej KP i stronach tytułowych rozdziałów.	
38.	Departament Kontroli na Miejsu	Karta weryfikacji, Część D1, punkt 2	Z treści punktu skreślono pytanie <i>czy operacja została wytypowana do kontroli zadania o charakterze niematerialnym w trakcie realizacji.</i>	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
39.	Autopoprawka DDD	IK część C1.I	Doprecyzowano, że kopię stron wniosku z zaznaczonymi błędami/brakami dołącza się do pisma P-2/194 jeżeli charakter zmian tego wymaga.	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
40.	Autopoprawka DDD	IK, Część C2, Weryfikacja krzyżowa	W części dotyczącej kontroli krzyżowej doprecyzowano zapis na następujący: <i>Kontrola krzyżowa w ramach działań objętych PROW 2007-2013, 431 i 421</i> odbywa się automatycznie (poprzez zaznaczenie pól dotyczących kontroli w aplikacji OFSA-PROW-DD).	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
41.	Autopoprawka DDD	IK, część ogólna, punkt 18.	W związku z przeniesieniem informacji dot. stałej weryfikacji wysokości przyjętych przez UM zabezpieczeń z zapisami księgowymi (...) do KP-611-188-ARiMR, dodane zostało następujące zdanie: <i>Z uwagi na konieczność stałej weryfikacji wysokości przyjętych przez UM zabezpieczeń z zapisami księgowymi - UM jest zobowiązany do przekazywania do Departamentu Księgowości ARiMR tabeli T-1/194 dwa razy w roku - zgodnie z zasadami opisanymi w KP-611-188-ARiMR.</i>	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
42.	Departament Zarządzania Należnościami	P-6/194	Do pisma P-6 została dodana informacja, iż w przypadku stwierdzenia, że kwota zaliczki/wyprzedzającego finansowania została wypłacona w nadmiernej wysokości, Beneficjent powinien zwrócić wypłaconą w nadmiernej wysokości kwotę zaliczki/wyprzedzającego finansowania w terminie 14 dni od dnia doręczenia pisma.	Zmiana ma wpływ na KP-611-ARiMR-188
43.	Autopoprawka DDD	Tabela monitorowania limitu kosztów bieżących	Dodano tabelę monitorowania limitu (poziomu) kosztów bieżących.	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
44.	Departament Kontroli na Miejsu	Karta weryfikacji, Część D1, punkt 2	Z treści punktu skreślono pytanie <i>czy operacja została wytypowana do kontroli zadania o charakterze niematerialnym w trakcie realizacji.</i>	Zmiana nie ma wpływu na inne KP
45.	Autopoprawka DDD	Karta weryfikacji, Część C2 I, Instrukcja do karty weryfikacji wniosku o płatność weryfikacja krzyżowa	Usunięto punkt 1 c <b>„Numer NIP Beneficjenta występuje w OFSA-PROW-DD”</b>	Zmiana nie ma wpływu na inne KP

Sporządził:	09.04.2013 r. Agnieszka Król (data, imię i nazwisko)
Sprawdził:	09.04.2013 r. Marzena Cieślak (data, imię i nazwisko)
Zatwierdził:	09.04.2013 r. Krzysztof Kołodziejek (data, imię i nazwisko)