



25 lat

Agencja Restrukturyzacji
i Modernizacji Rolnictwa

Departament Działań Delegowanych

Centrala ARiMR
ul. Poleczki 33, 02-822 Warszawa

Pani/Pan
Dyrektor
Wg rozdzielnika

Nasz znak
DDD.WL.611.22.2019.AKK

Data
23.08.2019 r.

Sprawa: odsetki naliczone przez bank od środków zgromadzonych na rachunku bankowym beneficjenta.

W związku z pojawiającymi się wątpliwościami w zakresie sposobu postępowania dotyczącego rozliczenia odsetek naliczonych przez bank na rachunku bankowym beneficjenta przeznaczonym do obsługi zaliczki/wyprzedzającego finansowania, uprzejmie informuję, co następuje.

Zgodnie z zapisami umowy o przyznaniu pomocy, odsetki naliczone od zaliczki/ wyprzedzającego finansowania na wyodrębnionym rachunku bankowym, naliczone od dnia wpływu zaliczki/ wyprzedzającego finansowania na ten rachunek, podlegają rozliczeniu we wniosku o płatność lub podlegają zwrotowi na rachunek bankowy wskazany przez Agencję. Jednocześnie należy zauważyć, iż jednostka autoryzująca płatność nie dokonuje pomniejszenia kwoty do wypłaty na zleceniu płatności. W przypadku gdy w ramach pomocy, na zleceniu płatności są ujęte środki współfinansowania krajowego, zapewniające ewentualne potrącenie, wówczas służby finansowo-księgowo ARiMR, jeśli będzie to możliwe dokonają rozliczenia środków z tyt. odsetek naliczonych przez bank. Rozliczenie to będzie możliwe na podstawie przedłożenia przez SW zlecenia płatności wraz z dokumentem zgłoszenia należności.

W sytuacji gdy zlecenie płatności nie obejmuje środków współfinansowania krajowego do wypłaty, wówczas potrącenie środków ze zlecenia płatności nie będzie możliwe, należy wezwać beneficjenta do zwrotu należności z tyt. odsetek naliczonych przez bank na rachunku bankowym beneficjenta i wystawić dokument zgłoszenia należności.

Dodatkowo przypominam, iż w przypadku postępowania z zakresu rozliczenia odsetek naliczonych przez bank od środków zgromadzonych na rachunku bankowym beneficjenta, wówczas należy korzystać z przyjętych rozwiązań w książce procedur KP-611-363-ARiMR Sporządzanie i poprawa dokumentów finansowo-księgowych oraz ustalanie kwot nienależnie lub nadmiernie pobranych środków publicznych w ramach działań objętych PROW na lata 2014-2020, obsługiwanych przez podmioty wdrażające/DDD ARiMR, w szczególności *Instrukcji ustalania kwot nienależnie lub nadmiernie pobranych środków publicznych (I-4/363)* oraz *Instrukcji wypełniania dokumentu zgłoszenia należności ZW-1 (I-5/363)*.

Departament Działań
Delegowanych

P.O. ZASTĘPCY DYREKTORA

v.2.

Bogusław Uściński

Do wiadomości:

Pani B. Okupniak-Stefańska Główny Księgowy, Dyr. DK ARiMR

1. **Pan Paweł Czystoń**
Dyrektor Wydziału Obszarów Wiejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego
2. **Pani Elżbieta Siemiątkowska**
Dyrektor Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego
3. **Pani Ewa Szalachwiej**
Dyrektor Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego
4. **Pan Arkadiusz Dąbrowski**
Dyrektor Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego
5. **Pani Małgorzata Sibińska**
Dyrektor Departamentu Funduszu Rozwoju Obszarów Wiejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego
6. **Pan Paweł Knapczyk**
Dyrektor Departamentu Funduszy Europejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego
7. **Pan Radosław Rybicki**
Dyrektor Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego
8. **Pan Tomasz Karaczyn**
Dyrektor Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Opolskiego
9. **Pani Magdalena Sobina**
Dyrektor Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego
10. **Pani Elżbieta Filipowicz**
Dyrektor Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego
11. **Pani Justyna Durzyńska**
Dyrektor Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego
12. **Pan Jerzy Motłoch**
Dyrektor Wydziału Terenów Wiejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego
13. **Pan Krzysztof Domagała**
Dyrektor Świętokrzyskiego Biura Rozwoju Regionalnego
14. **Pan Jarosław Sarnowski**
Dyrektor Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich i Rolnictwa
Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego
15. **Pani Izabela Mroczek**
Dyrektor Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego
16. **Pan Artur Przybylski**
p.o. Dyrektora Wydziału Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego