

Załącznik nr 1 do Uchwały Nr ...../24 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia ..... 2024 r.

## **Zasady realizacji projektów, dla których Beneficjentem jest Województwo Małopolskie w ramach programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027**

dalej zwane Zasadami realizacji

### **§ 1.**

#### **Postanowienia ogólne**

Ilekoć w niniejszych Zasadach jest mowa o:

- 1) „Administratorze Merytorycznym w IP FEM” (AMI) – należy przez to rozumieć pracownika w IP FEM wyznaczonego do nadawania uprawnień, wsparcia technicznego w obsłudze CST2021, obsługi zgłoszeń dotyczących problemów technicznych w systemie, w tym również związanych z działaniem ePUAP, przekazywania/upowszechniania wiedzy z zakresu obsługi CST2021;
- 2) „BK2021” – oznacza to narzędzie informatyczne służące realizacji zasady konkurencyjności;
- 3) „Beneficjencie” – należy przez to rozumieć Województwo Małopolskie;
- 4) „Centralnym Systemie Teleinformatycznym” (CST2021) – oznacza to system teleinformatyczny wykorzystywany w procesie rozliczania Projektu oraz komunikowania się z Instytucją Pośredniczącą, zarządzany przez Ministerstwo właściwe ds. rozwoju regionalnego, w którego skład wchodzi m.in. aplikacja SL2021, której podstawowymi celami zgodnie z zapisami Wytocznych dotyczących warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027 są:
  - a) wsparcie bieżącego procesu zarządzania, monitorowania i oceny postępu wdrażania Programu,
  - b) gromadzenie odpowiedniego śladu audytowego w zakresie określonym w załączniku XVII do Rozporządzenia Ogólnego,
  - c) rozliczanie projektów (moduł Projekty),
  - d) obsługę procesów certyfikacji;
- 5) „Danych osobowych” - oznacza to dane osobowe w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz.U. UE. L z 2016 r., Nr 119, s. 1 z późn. zm.);
- 6) „Dniach” – należy przez to rozumieć dni kalendarzowe, chyba że w treści niniejszych Zasad realizacji zastrzeżono inaczej;
- 7) „Dofinansowaniu” – oznacza to finansowanie UE, przyznane na podstawie decyzji o dofinansowaniu projektu,

- 8) „EFRR” – należy przez to rozumieć Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego;
- 9) „Formie elektronicznej” – należy przez to rozumieć przekazywanie za pośrednictwem CST2021 dokumentów, danych, związanych z zarządzaniem Projektem uwierzytelnionych przez Beneficjenta lub osobę fizyczną, która zgodnie z postanowieniami Umowy jest upoważniona do reprezentowania Beneficjenta w zakresie czynności związanych z realizacją projektu z wykorzystaniem profilu zaufanego ePUAP lub kwalifikowanego podpisu elektronicznego. Ponadto w przypadku, gdy z powodów technicznych wykorzystanie profilu zaufanego ePUAP nie jest możliwe, uwierzytelnianie w CST następuje przez wykorzystanie loginu i hasła wygenerowanego przez ten system;
- 10) „Instytucja Koordynująca Umowę Partnerstwa” (IK UP) – należy przez to rozumieć Instytucję Koordynującą Umowę Partnerstwa, której funkcję pełni Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej;
- 11) „Instytucji Pośredniczącej FEM 2021-2027” (IP FEM) - należy przez to rozumieć Instytucję Pośredniczącą Programu FEM 2021-2027, której funkcję pełni Małopolskie Centrum Przedsiębiorczości;
- 12) „Instytucji Zarządzającej FEM 2021-2027” (IZ FEM) – należy przez to rozumieć Instytucję Zarządzającą Programem FEM 2021-2027, której funkcję pełni Zarząd Województwa Małopolskiego, w imieniu którego część zadań wynikających z pełnienia roli IZ wykonuje Departament Monitorowania Wdrażania Funduszy Europejskich i Departament Rozwoju Regionu;
- 13) „Korekcie finansowej” – należy przez to rozumieć kwotę, o jaką pomniejsza się współfinansowanie UE dla projektu w związku z nieprawidłowością,
- 14) „Kwalifikowanym podpisie elektronicznym” – należy przez to rozumieć podpis elektroniczny, w rozumieniu art. 3 pkt 12 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 910/2014 z dnia 23 lipca 2014 r. w sprawie identyfikacji elektronicznej i usług zaufania w odniesieniu do transakcji elektronicznych na rynku wewnętrznym oraz uchylającego dyrektywę 1999/93/WE (Dz.U. UE L z 2014 r., nr 257, s.73), oznacza zaawansowany podpis elektroniczny, który jest składany za pomocą kwalifikowanego urządzenia do składania podpisu elektronicznego i który opiera się na kwalifikowanym certyfikacie podpisu elektronicznego oraz podpis elektroniczny w rozumieniu art. 131 ustawy z dnia 5 września 2016 r. o usługach zaufania oraz identyfikacji elektronicznej (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1797), który weryfikowany jest za pomocą ważnego kwalifikowanego certyfikatu. W przypadku Systemu IDA za prawidłowy uznawany będzie wyłącznie podpis elektroniczny zewnętrzny (osadzony w osobnym pliku), tj. podpis, w przypadku użycia którego tworzony jest dodatkowy plik o rozszerzeniu .xades (w tej samej lokalizacji, co podpisywany plik), zaświadczaający o nieingerencji w treść pliku. Jakakolwiek ingerencja w treść pliku źródłowego po jego podpisaniu spowoduje negatywną weryfikację podpisu;
- 15) „Nieprawidłowości indywidualnej” – należy przez to rozumieć każde naruszenie prawa unijnego lub prawa krajowego dotyczącego stosowania prawa unijnego, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie go nieuzasadnionym wydatkiem;

- 16) „Oczywistym błędzie pisarskim lub rachunkowym” – oznacza to:
- a) oczywisty błąd pisarski – niezamierzoną niedokładność, nasuwającą się każdemu, bez przeprowadzania dodatkowych ustaleń. Może to być błąd literowy, widoczne niezamierzone opuszczenie wyrazu, czy inny błąd, wynikający z przeoczenia lub innej wady procesu myślowo-redakcyjnego, a niespowodowany uchybieniem merytorycznym,
  - b) oczywisty błąd rachunkowy – błąd wynikający z błędnej operacji rachunkowej na liczbach. Stwierdzenie błędu może mieć miejsce w sytuacji, w której przebieg działania matematycznego może być prześledzony i na podstawie reguł rządzących tym działaniem możliwe jest stwierdzenie błędu w jego wykonaniu;
- 17) „Pomniejszeniu wartości wydatków kwalifikowalnych” – należy przez to rozumieć pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych przed zatwierdzeniem wniosku o płatność o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo, wynikających ze stwierdzonej nieprawidłowości indywidualnej;
- 18) „Powierzającym” – należy przez to rozumieć Zarząd Województwa Małopolskiego, który powierzył IP FEM przetwarzanie danych osobowych w zbiorach danych:
- a) Program Regionalny Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027,
  - b) Centralny System Teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych;
- 19) „Profilu zaufanym ePUAP” – zgodnie z Ustawą z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 57 z późn. zm.) należy przez to rozumieć zestaw informacji identyfikujących i opisujących podmiot lub osobę będącą użytkownikiem konta na ePUAP, który został w wiarygodny sposób potwierdzony przez organ podmiotu określonego w art. 2 ww. ustawy;
- 20) „Programie” (FEM 2021-2027) – należy przez to rozumieć program Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027, przyjęty przez Komisję Europejską w porozumieniu z Rzeczpospolitą Polską decyzją Nr C(2022) 8974 z dnia 5 grudnia 2022 roku oraz przyjęty przez Zarząd Województwa Małopolskiego Uchwałą Nr 2282/22 w dniu 30 grudnia 2022 roku;
- 21) „Projekcie” – należy przez to rozumieć przedsięwzięcie zmierzające do osiągnięcia założonego celu określonego wskaźnikami, z określonym początkiem i końcem realizacji, zgłoszone do objęcia albo objęte współfinansowaniem UE w ramach FEM 2021-2027, odośnie którego Beneficjent złożył za pośrednictwem systemu IGA wniosek o dofinansowanie wraz z załącznikami;
- 22) „Przerwaniu biegu terminu” – należy przez to rozumieć sytuacje, po zaistnieniu których termin biegnie na nowo;
- 23) „Przetwarzaniu danych osobowych” – należy przez to rozumieć operację lub zestaw operacji wykonywanych na danych osobowych lub zestawach danych osobowych w sposób zautomatyzowany lub niezautomatyzowany, taką jak zbieranie, utrwalanie, organizowanie, porządkowanie, przechowywanie, adaptowanie lub modyfikowanie, pobieranie, przeglądanie, wykorzystywanie,

ujawnianie poprzez przesłanie, rozpowszechnianie lub innego rodzaju udostępnianie, dopasowywanie lub łączenie, ograniczanie, usuwanie lub niszczenie, zgodnie z art. 4 pkt 2 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (Dz. U. UE L 119 z 4 maja 2016, str. 1 z późn. zm.);

- 24) „Rachunku bankowym Ministerstwa Finansów” - należy przez to rozumieć rachunek prowadzony przez Bank Gospodarstwa Krajowego, służący do obsługi środków FEM 2021-2027;
- 25) „Rachunku bankowym transferowym” – należy przez to rozumieć rachunek Beneficjenta, przez który przekazywana będzie płatność ze środków europejskich z Banku Gospodarstwa Krajowego nr .....<sup>1</sup>
- 26) „Rachunku bankowym wyodrębnionym dla Projektu” - należy przez to rozumieć wyodrębniony rachunek/ki bankowy/e Realizatora Projektu, z którego/ych wydatkowane są środki w Projekcie, nr .....;
- 27) „Realizatorze Projektu” - należy przez to rozumieć jednostkę organizacyjną Beneficjenta lub departament Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego upoważnioną/y do realizacji Projektu, wskazaną/y w Uchwale;
- 28) „Regulaminie bezpiecznego użytkowania Centralnego Systemu Teleinformatycznego (CST2021)” – należy przez to rozumieć Regulamin, który określa prawa i obowiązki Użytkowników Systemu CST2021 w zakresie bezpieczeństwa informacji, w tym ochrony danych osobowych przetwarzanych w tym Systemie oraz zasady, zakres i warunki korzystania przez Użytkowników z Systemu, zamieszczony na stronie FEM 2021-2027<sup>2</sup>;
- 29) „Regulaminie wyboru projektów” – należy przez to rozumieć Regulamin, który określa przedmiot i zasady naboru, w ramach którego Beneficjent uzyskał dofinansowanie;
- 30) „RODO” – należy przez to rozumieć Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych);
- 31) „Rozporządzeniu ogólnym” – należy przez to rozumieć Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz

---

<sup>1</sup> Należy wykreślić, jeśli nie dotyczy

<sup>2</sup> <https://fundusze.malopolska.pl/>

Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (Dz. Urz. UE L 231 z dn. 30 czerwca 2021 r, str.159 z późn. zm.);

- 32) „Systemie IGA” – oznacza to system informatyczny (Internetowy Generator Aplikacyjny) udostępniony przez IZ FEM na stronie internetowej Systemu IGA<sup>3</sup>. System umożliwia Wnioskodawcy samodzielne wykonywanie czynności związanych z aplikowaniem o dofinansowanie projektu w zakresie funkcjonalności systemu;
- 33) „SZOP FEM 2021-2027” (SZOP) – należy przez to rozumieć Szczegółowy Opis Priorytetów Programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027, przyjęty Uchwałą Nr 452/23 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 23 marca 2023 r. z późn. zm., zamieszczony na stronie internetowej IZ wraz z datą, od której Szczegółowy Opis Priorytetów lub jego zmiany są stosowane;
- 34) „Taryfikatorze” – należy przez to rozumieć stawki procentowe korekt finansowych i pomniejszeń określone w Załączniku - Stawki procentowe korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych stosowane w zamówieniach będącym integralną częścią Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowości wydatków na lata 2021-2027 oraz dla zamówień udzielanych zgodnie z zasadą konkurencyjności określoną w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027;
- 35) „Uchwale ZWM w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu Projektu, dla którego Beneficjentem jest Województwo Małopolskie” (Uchwała o dofinansowaniu Projektu) – należy przez to rozumieć Uchwałę Zarządu Województwa Małopolskiego, która przyjmuje Projekt do realizacji i określa w szczególności wysokość przyznanych środków oraz termin realizacji Projektu;
- 36) „Uproszczonej metodzie rozliczania wydatków” – należy przez to rozumieć stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe oraz stawki ryczałtowe – zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027;
- 37) „Ustawie o e-Doręczeniach” – należy przez to rozumieć Ustawę z dnia 18 listopada 2020 r. o doręczeniach elektronicznych (tj. Dz. U. z 2023 r., poz. 285 z późn. zm.)
- 38) „Ustawie Ufp” (Ufp) – oznacza to ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270);
- 39) „Ustawie Pzp” (Pzp) – oznacza to ustawę z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j. U. z 2023 r. poz. 1605 z późn. zm.);
- 40) „Ustawie wdrożeniowej” – oznacza to ustawę z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. z 2022 r. poz. 1079);
- 41) „Urzędowym Poświadczeniu Odbioru” (UPO) – urzędowe poświadczenie odbioru w rozumieniu art. 3 pkt 20 ustawy z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 57 z późn.zm.);

---

<sup>3</sup> <https://iga.malopolska.pl>

- 42) „Wkładzie własnym” – należy przez to rozumieć udział środków finansowych pochodzących ze środków własnych Beneficjenta (m.in. z dochodów, pożyczek lub kredytów) lub innych zewnętrznych źródeł finansowania, w wydatkach kwalifikowanych projektu oraz pokrywające koszty niekwalifikowane projektu;
- 43) „Wniosku o dofinansowanie” (wniosku) – należy przez to rozumieć wniosek złożony przez Wnioskodawcę za pośrednictwem Systemu IGA, w celu uzyskania środków finansowych na realizację projektu w ramach FEM 2021-2027, w którym zawarte są informacje na temat Wnioskodawcy oraz opis projektu na podstawie którego dokonuje się oceny spełnienia przez projekt odpowiednich kryteriów wyboru, zatwierdzony, stanowiący załącznik nr 2 do Uchwały ZWM w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu Projektu, którego Beneficjentem jest Województwo Małopolskie. Za integralną część wniosku o dofinansowanie uznaje się wszystkie jego załączniki;
- 44) „Współfinansowaniu UE” (środkach EFRR) – należy przez to rozumieć środki pochodzące z budżetu środków europejskich, o którym mowa w art. 117 ust. 1 ustawy o finansach publicznych;
- 45) „Wstrzymaniu biegu terminu” – należy przez to rozumieć sytuację, w której po zaistnieniu przesłanki bieg terminu ulega zawieszeniu i po jego ustaniu następuje wznowienie biegu terminu,
- 46) „Wydatkach kwalifikowalnych” – należy przez to rozumieć wydatki lub koszty uznane za kwalifikowalne i spełniające kryteria, zgodnie w szczególności z:
- a) z Uchwałą ZWM w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu Projektu, dla którego Beneficjentem jest Województwo Małopolskie;
  - b) Rozporządzeniem ogólnym;
  - c) Ustawą Wdrożeniową oraz rozporządzeniami wydanymi do ustawy;
  - d) SZOP FEM 2021-2027,
  - e) Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 z dnia 18 listopada 2022 r.,
- 47) „Wydatkach niekwalifikowanych” – należy przez to rozumieć koszty lub wydatki, które nie są wydatkami kwalifikowanymi,
- 48) „Wytycznych” – należy przez to rozumieć wytyczne, wydane przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego w trybie art. 5 Ustawy Wdrożeniowej, które zamieszczone są na Portalu Funduszy Europejskich wraz z datą, od której wytyczne lub ich zmiany są stosowane, w szczególności:
- a) Wytyczne dotyczące wyboru projektów na lata 2021-2027 z dnia 12 października 2022 r.,
  - b) Wytyczne dotyczące zasad równościowych w funduszach unijnych na lata 2021-2027 z dnia 29 grudnia 2022 r.,
  - c) Wytyczne dotyczące informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 z dnia 19 kwietnia 2023 r.,
  - d) Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 z dnia 18 listopada 2022 r.,

- e) Wytyczne dotyczące monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027 z dnia 12 października 2022 r.,
  - f) Wytyczne dotyczące kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027 z dnia 26 października 2022 r.,
  - g) Wytyczne dotyczące sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021-2027 z dnia 4 lipca 2023 r.
- 49) „Zamówieniu” – należy przez to rozumieć umowę odpłatą, zawartą zgodnie z zasadą konkurencyjności, o której mowa w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 lub ustawą Pzp, albo z decyzji o dofinansowaniu Projektu, pomiędzy zamawiającym a wykonawcą, której przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane przewidziane w projekcie realizowanym w ramach Programu FEM 2021-2027;

## **§ 2.**

### **Przedmiot**

Niniejsze Zasady regulują prawa i obowiązki Beneficjenta, Realizatora projektu, Instytucji Pośredniczącej FEM 2021-2027 i Instytucji Zarządzającej FEM 2021-2027 w zakresie realizacji Projektu (dalej zwane Zasadami realizacji).

## **§ 3.**

### **Realizacja Projektu**

1. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji Projektu zgodnie z postanowieniami niniejszych Zasad realizacji oraz zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie, a w przypadku dokonania zmian w Projekcie zgodnie z §14, Beneficjent zobowiązuje się do realizacji Projektu zgodnie z zaakceptowanymi przez IP FEM zmianami. Wszystkie czynności Beneficjenta związane z realizacją Projektu, niezastrzeżone dla innych podmiotów, realizuje Realizator Projektu.
2. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji Projektu w sposób, który zapewni osiągnięcie i utrzymanie celów, w tym wskaźników zakładanych we wniosku o dofinansowanie w trakcie realizacji. W razie postępów w realizacji wskaźników, Beneficjent ma obowiązek wykazać je w każdym wniosku o płatność. Wartości osiągniętych wskaźników odnoszą się do stanu rzeczywistego i efektów faktycznie osiągniętych.
3. Dofinansowanie przekazywane jest zgodnie z zasadami Programu, SZOP FEM 2021-2027, właściwymi przepisami prawa wspólnotowego i krajowego dotyczących zasad udzielania pomocy *de minimis* obowiązującymi w momencie udzielania wsparcia oraz na warunkach określonych w niniejszych Zasadach realizacji. W przypadku dokonania zmian skutkujących zmniejszeniem wartości wydatków kwalifikowanych w Projekcie, IP FEM zastrzega sobie prawo do obniżenia wartości dofinansowania.
4. Dofinansowanie, o którym mowa w niniejszym paragrafie może stanowić pomoc *de minimis*<sup>13</sup> udzielaną w ramach realizacji Programu. Z chwilą



przyznania pomocy zastosowanie znajdują wszelkie właściwe przepisy prawa wspólnotowego i krajowego dotyczące zasad udzielania tej pomocy, obowiązujące w momencie udzielania wsparcia.

5. Beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach Projektu.
6. Projekt będzie realizowany zgodnie z harmonogramem realizacji Projektu ujętym we wniosku.
7. Na wniosek Beneficjenta, IP FEM może uznać za kwalifikowalne wydatki poniesione po dacie zakończenia realizacji Projektu wskazanej w Uchwale o dofinansowaniu Projektu, pod warunkiem, że wydatki te odnoszą się do okresu realizacji Projektu, zostaną poniesione do 31 grudnia 2029 r. oraz Beneficjent przedstawi je do rozliczenia we wniosku o płatność końcową wraz z uzasadnieniem.
8. W uzasadnionych przypadkach, za zgodą IP FEM, okres realizacji Projektu może zostać zmieniony na wniosek Beneficjenta, złożony przed upływem terminu realizacji Projektu.
9. Podatek VAT kwalifikowany jest z uwzględnieniem następujących zasad:
  - 1) w projekcie o wartości całkowitej wynoszącej poniżej 5 mln EUR<sup>4</sup>, podatek VAT może być kwalifikowalny bez względu na to czy podatek ten może zostać odzyskany przez Beneficjenta lub inny podmiot zaangażowany w Projekt lub wykorzystujący do działalności opodatkowanej produkty będące efektem realizacji Projektu
  - 2) w projekcie o wartości całkowitej wynoszącej co najmniej 5 mln EUR<sup>5</sup>, podatek VAT może być uznany za wydatek kwalifikowalny wyłącznie wówczas, gdy zgodnie z obowiązującym prawodawstwem krajowym Beneficjentowi ani żadnemu innemu podmiotowi zaangażowanemu w realizację Projektu lub wykorzystującemu do działalności opodatkowanej produkty będące efektem realizacji Projektu, zarówno w fazie realizacyjnej, jak i operacyjnej, nie przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego lub ubiegania się o zwrot podatku VAT, zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta oświadczeniem stanowiącym załącznik nr 9 do Uchwały o dofinansowaniu<sup>6</sup>.
  - 3) niezależnie od wartości całkowitej projektu, w przypadku wydatków kwalifikowanych, dla których dofinansowanie stanowi pomoc publiczną (tj. nie uwzględniając pomocy *de minimis*), podatek VAT może być uznany za wydatek kwalifikowalny wyłącznie wówczas, gdy zgodnie z obowiązującym prawodawstwem krajowym żadnemu z podmiotów wskazanych w pkt 2), nie przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku

---

<sup>4</sup> Przeliczenia 5 mln EUR na PLN dokonuje IP FEM zgodnie z kursem aktualnym w podjęciu Uchwały

<sup>5</sup> Przeliczenia 5 mln EUR na PLN dokonuje IP FEM zgodnie z kursem aktualnym w dniu podjęcia Uchwały

<sup>6</sup> Oświadczenie dotyczy projektów o wartości co najmniej 5 mln EUR, a także projektów, niezależnie od ich wartości, dla których podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowanym w ramach regionalnej pomocy inwestycyjnej. Oświadczenie może być modyfikowane w przypadku, gdy Beneficjent kwalifikuje podatek od towarów i usług wyłącznie w odniesieniu do poszczególnych kategorii wydatków.



należnego o kwotę podatku naliczonego lub ubiegania się o zwrot podatku VAT, zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta oświadczeniem stanowiącym załącznik nr 9 do Uchwały o dofinansowaniu<sup>7</sup>.

- 4) samo posiadanie potencjalnej prawnej możliwości odzyskania podatku VAT, o której mowa w pkt. 2) i 3), wyklucza uznanie podatku VAT za kwalifikowalny, nawet jeśli faktycznie zwrot nie nastąpił (np. ze względu na niepodjęcie czynności zmierzających do realizacji tego prawa). Za posiadanie prawa do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego nie uznaje się możliwości określonej w art. 113 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2023 r. poz. 1570, z późn. zm.) ani przypadku wskazanego w art. 90 ust. 10 pkt 2 tej ustawy.
- 5) kwalifikowanie podatku VAT nie może naruszać zakazu podwójnego finansowania, o którym mowa w § 9.
10. Jeżeli podatek VAT będzie kwalifikowalny jedynie dla części Projektu, Beneficjent jest zobowiązany zapewnić przejrzysty system rozliczania Projektu, tak aby nie było wątpliwości w jakiej części oraz w jakim zakresie podatek VAT może być uznany za kwalifikowalny.
11. Kwalifikowalność podatku VAT dopuszczalna jest jedynie w sytuacji, gdy Wnioskodawca przewidział taką możliwość we wniosku o dofinansowanie.
12. Niedopuszczalne jest kwalifikowanie do dofinansowania części netto wydatku i należnego od niego podatku VAT w ramach różnych kategorii pomocy publicznej oraz pomocy *de minimis*.
13. Za ustalenie prawidłowej kwalifikowalności podatku VAT odpowiada Beneficjent.
14. W każdym przypadku, gdy zachodzi konieczność zwrotu podatku VAT, który stał się kosztem niekwalifikowalnym w Projekcie, ww. zwrot odbywa się na zasadach określonych w Ustawie ufp (tj. wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków). Niniejszy ustęp ma zastosowanie na etapie zarówno realizacji, kontroli jak i trwałości Projektu.

## **§ 4.**

### **Systemy informatyczne**

1. Beneficjent od daty podjęcia decyzji o dofinansowaniu Projektu zobowiązuje się do wykorzystywania CST2021 w procesie rozliczania Projektu oraz komunikowania się z IP FEM zgodnie z instrukcjami użytkownika, zamieszczonymi na stronie FEM 2021-2027. Wykorzystanie CST2021 w związku z obsługą Projektu następuje co najmniej w zakresie:
  - 1) wniosków o płatność,

---

<sup>7</sup> J.w.

- 2) harmonogramów płatności,
  - 3) danych uczestników Projektu i podmiotów objętych wsparciem,
  - 4) przechowywania wybranych informacji o zamówieniach publicznych i kontraktach powiązanych z projektem w zakresie wynikającym z załącznika XVII do rozporządzenia ogólnego,
  - 5) przechowywania wybranych informacji o osobach zatrudnionych do realizacji Projektu,
  - 6) przechowywania wybranych informacji o projektach grantowych i instrumentach finansowych dotyczących zamówień publicznych,
  - 7) innych dokumentów dotyczących realizacji, rozliczania, kontroli i monitorowania Projektu.
2. Przekazanie dokumentów, o których mowa w § 4 ust. 1 lit. 1) – 7) w formie elektronicznej nie zwalnia Beneficjenta z obowiązku przechowywania oryginałów dokumentów i ich udostępniania podczas kontroli na miejscu.
  3. Beneficjent i IP FEM uznają za prawnie wiążące przyjęte w niniejszych Zasadach realizacji rozwiązania stosowane w zakresie komunikacji i wymiany danych w CST2021, bez możliwości kwestionowania skutków ich stosowania.
  4. Beneficjent ponosi pełną odpowiedzialność za użycie zasobów CST2021 przy wykorzystaniu posiadanych loginów i haseł oraz za dokumenty i informacje wprowadzone do CST2021.
  5. Beneficjent wyznacza osobę uprawnioną do wykonywania w jego imieniu czynności związanych z realizacją projektu, w tym zgłoszenia do pracy w ramach CST2021 osoby upoważnionej do zarządzania uprawnieniami użytkowników CST2021 po stronie Beneficjenta. Wszelkie działania w CST2021 osób uprawnionych są traktowane w sensie prawnym jako działanie Beneficjenta. Wniosek o dodanie osoby zarządzającej projektem stanowi załącznik nr 1 do niniejszych Zasad realizacji, a jego zmiana nie wymaga wprowadzania zmian do niniejszych Zasad realizacji. Osoba upoważniona do zarządzania uprawnieniami użytkowników CST2021 po stronie Beneficjenta nadaje/modyfikuje/odbiera uprawnienia w zakresie CST2021 kolejnym osobom w ramach projektu.
  6. Beneficjent zapewnia, że osoby, o których mowa w § 4 ust. 5, do podpisywania wniosków o płatność wykorzystują certyfikat niekwalifikowany generowany przez CST2021 (jako kod autoryzacyjny przesyłany na adres email danej osoby uprawnionej) lub kwalifikowany podpis elektroniczny.
  7. Wszystkie dokumenty, inne niż wniosek o płatność wysłane w toku realizacji Projektu za pośrednictwem CST2021, powinny przybrać formę elektroniczną, uwierzytelnioną w sposób określony w § 1 pkt 9.
  8. Beneficjent zapewnia, że nie udziela dostępu do konta założonego w ramach CST2021 osobom nieupoważnionym.
  9. Dokumenty oraz wszelka korespondencja wysłana za pośrednictwem CST2021, a dotycząca przedmiotowego Projektu, uznana zostaje za skutecznie doręczoną w chwili jej wpływu na Konto Beneficjenta lub IP FEM w CST2021.

10. Beneficjent zapewnia, że wszystkie osoby, o których mowa w § 4 ust. 5, przestrzegają Regulaminu bezpiecznego użytkowania Centralnego Systemu Teleinformatycznego (CST2021), o którym mowa w § 1 pkt 28,
11. Beneficjent zobowiązuje się do każdorazowego informowania IP o nieautoryzowanym dostępie do danych Beneficjenta i CST2021 zgodnie z zapisami Regulaminu bezpiecznego użytkowania Centralnego Systemu Teleinformatycznego (CST2021), o którym mowa w § 1 pkt 28,
12. W przypadku braku dostępu do CST2021 Beneficjent zgłasza zaistniały problem na adres e-mail: [Administradora Merytorycznego w IP](#)<sup>8</sup>. W przypadku potwierdzenia awarii CST2021 i jej długotrwałego charakteru przez pracownika IP FEM, proces rozliczania Projektu oraz komunikowania się z IP FEM, odbywa się drogą pisemną. Wszelka korespondencja papierowa, aby została uznana za wiążącą, musi zostać podpisana przez osoby uprawnione do składania oświadczeń w imieniu Beneficjenta.
13. O usunięciu awarii CST2021 IP FEM informuje Beneficjenta na adres e-mail wskazany w zgłoszeniu mailowym, Beneficjent zaś zobowiązuje się uzupełnić dane w CST2021 w zakresie dokumentów/wniosków o płatność itp. przekazanych drogą pisemną w terminie 3 dni roboczych od otrzymania tej informacji.
14. Przedmiotem komunikacji wyłącznie przy wykorzystaniu CST2021 nie może być następujący zakres spraw i czynności:
  - 1) zmiany treści niniejszych Zasad realizacji, z wyłączeniem zmian harmonogramów płatności,
  - 2) dochodzenie zwrotu środków od Beneficjenta, o którym mowa w § 7, w tym prowadzenie postępowania administracyjnego w celu wydania decyzji o zwrocie środków.
15. Na wszelkie pytania merytoryczne dotyczące korzystania z Systemu IGA i CST2021, Beneficjent ma możliwość uzyskania odpowiedzi od Administratora merytorycznego w IP FEM lub w Punktach Informacyjnych Funduszy Europejskich w Małopolsce. Wykaz Punktów zamieszczony jest na stronie internetowej FEM 2021-2027<sup>9</sup>.

## **§ 5.**

### **Zasady przekazywania dofinansowania**

1. Dofinansowanie w ramach Programu przekazane zostanie Beneficjentowi zgodnie z właściwym Poleceniem Służbowym Marszałka Województwa Małopolskiego w sprawie szczegółowych regulacji dotyczących projektów realizowanych przez Województwo Małopolskie ze środków FEM na 2021-2027 w zakresie rozliczeń finansowych, informowania o nieprawidłowościach oraz wprowadzania zmian w projekcie, w formie zaliczki w wysokości określonej w harmonogramie składania wniosków o płatność, stanowiącym

---

<sup>8</sup> [ami.femp@mcp.malopolska.pl](mailto:ami.femp@mcp.malopolska.pl)

<sup>9</sup> <https://fundusze.malopolska.pl>

- załącznik nr 4 do Uchwały o dofinansowaniu Projektu, z zastrzeżeniem § 5 ust. 2. W uzasadnionych przypadkach dofinansowanie może być wypłacane w formie refundacji kosztów poniesionych przez Beneficjenta.
2. Pierwszy wniosek o płatność, będący podstawą wypłaty dofinansowania, składany jest niezwłocznie po podjęciu Uchwały o dofinansowaniu Projektu.
  3. Warunkiem przekazania Beneficjentowi dofinansowania jest złożenie w systemie CST2021 przez Beneficjenta do IP FEM prawidłowego, kompletnego i spełniającego wymogi formalne, rachunkowe i merytoryczne wniosku o płatność.
  4. Beneficjent wnioskuje o wypłatę środków w ramach dofinansowania oraz rozlicza poniesione wydatki poprzez wniosek o płatność. IP FEM dokonuje weryfikacji i zatwierdzenia wniosku o płatność.
  5. Dofinansowanie przekazywane zostanie Beneficjentowi na podstawie zweryfikowanego i zatwierdzonego przez IP FEM wniosku o płatność zaliczkową, za pośrednictwem Bank Gospodarstwa Krajowego w zakresie współfinansowania UE. IP FEM nie ponosi odpowiedzialności za opóźnienie lub brak przelewu przez Bank Gospodarstwa Krajowego, z wyłączeniem sytuacji, w której są one skutkiem opóźnienia w przekazaniu lub błędnego z winy IP FEM wypełnienia zlecenia płatności.
  6. Płatności dokonywane na podstawie wniosków o płatność przekazywane są na rachunek bankowy transferowy. Z rachunku bankowego transferowego Beneficjenta transze zaliczki przekazywane są na rachunek bankowy Realizatora Projektu, wyodrębniony dla projektu.
  7. Beneficjent gromadzi wszelką dokumentację z przeprowadzonych postępowań dotyczących zamówień, zapewniając prawidłową ścieżkę audytu. Na każdym etapie weryfikacji wniosku o płatność możliwa jest kontrola prawidłowości przeprowadzonych zamówień. W tym celu na wezwanie IP FEM Beneficjent ma obowiązek przekazać poprzez moduł służący do wymiany korespondencji w systemie CST2021, pełną dokumentację z przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień, o których mowa w § 11 w tym w szczególności:
    - 1) zapytania ofertowe,
    - 2) potwierdzenie upublicznienia,
    - 3) otrzymane oferty,
    - 4) protokół z wyboru wykonawcy,
    - 5) umowę zawartą z wykonawcą,
    - 6) aneksy oraz inne dokumenty, na podstawie których dokonywano zmian w umowie z wykonawcą wraz z uzasadnieniem konieczności i dopuszczalności wprowadzenia zmian (należy przedstawić niezwłocznie po ich sporządzeniu).
  8. Beneficjent składa do IP FEM wnioski o płatność nie częściej niż raz na 3 miesiące i nie rzadziej, niż raz na 6 miesięcy zgodnie z harmonogramem składania wniosków o płatność stanowiącym załącznik nr 4 do Uchwały o dofinansowaniu Projektu. Jeśli w okresie rozliczeniowym nie zostały

poniesione wydatki, wniosek należy wypełnić w części dotyczącej przebiegu realizacji Projektu (tzw. wniosek sprawozdawczy). Na wniosek Beneficjenta IP FEM może wyrazić zgodę na zmianę harmonogramu składania wniosków o płatność, co nie wymaga zmiany Uchwały o dofinansowaniu Projektu. W uzasadnionych przypadkach IP FEM może zobowiązać Beneficjenta do przedstawienia dodatkowych informacji o postępie rzeczowo-finansowym Projektu.

9. IP FEM na każdym etapie realizacji projektu może zlecić ekspertowi/ podmiotowi zewnętrznemu sporządzenie opinii eksperckiej/ analizy/ ekspertyzy obejmującej w szczególności analizę treści przedstawionych sprawozdań i raportów, zmian w projekcie oraz przedstawionych do rozliczenia w ramach wniosków o płatność wydatków w celu oceny prawidłowości realizacji projektu. Dopuszcza się również możliwość zlecenia opinii eksperckiej/ ekspertyzy/analizy ekspertom oceniającym projekt na etapie wyboru projektów do dofinansowania.
10. Przyjęcie danego Projektu do realizacji i podjęcie Uchwały o dofinansowaniu Projektu nie oznacza, że wszystkie wydatki, które Beneficjent przedstawi do rozliczenia we wniosku o płatność w trakcie realizacji Projektu zostaną poświadczane, zrefundowane i rozliczone. Ocena kwalifikowalności poniesionego wydatku dokonywana jest przede wszystkim w okresie realizacji Projektu poprzez weryfikację wniosków o płatność oraz w trakcie kontroli projektu, w szczególności kontroli w miejscu realizacji Projektu lub siedzibie Beneficjenta. Ocena kwalifikowalności poniesionych wydatków jest prowadzona także po zakończeniu realizacji projektu w zakresie obowiązków nałożonych niniejszymi Zasadami realizacji oraz wynikających z przepisów prawa.
11. IP FEM zastrzega sobie prawo do obniżenia wydatków kwalifikowalnych określonych we wniosku o dofinansowanie projektu, na etapie jego realizacji, w przypadku stwierdzenia, iż koszty zaplanowane we wniosku odbiegają od cen rynkowych lub są nieadekwatne do zaplanowanych efektów.

## **Zasady przekazywania dofinansowania - Zaliczka**

12. Dofinansowanie w formie zaliczki przekazywane jest Beneficjentowi w transzach w łącznej wysokości do **100%** całkowitej wartości dofinansowania Projektu, przy czym pojedyncza transza nie może przekraczać **30%** kwoty dofinansowania przyznanego w Uchwale o dofinansowaniu. Zaliczka wypłacana jest na rachunek bankowy transferowy, na podstawie prawidłowego, kompletnego i spełniającego wymogi formalne, rachunkowe i merytoryczne wniosku o płatność zaliczkową, złożonego w systemie informatycznym CST2021, zweryfikowanego i zatwierdzonego przez IP FEM.
13. Beneficjent jest zobowiązany do rozliczenia zaliczki rozumianego jako wykazanie we wniosku o płatność wydatków kwalifikowalnych rozliczających zaliczkę (z uwzględnieniem intensywności dofinansowania przyznanego Beneficjentowi) i/lub zwrot zaliczki w terminie złożenia wniosku o płatność

końcową określonym w ust.34. Złożenie wniosku o płatność rozliczającego zaliczkę po upływie 14 dni od terminu rozliczenia zaliczki skutkuje naliczeniem odsetek, jak dla zaległości podatkowych, liczonych od dnia przekazania zaliczki do dnia złożenia wniosku o płatność, na zasadach określonych w art. 189 Ustawy ufp.

14. Wyplata poszczególnych transz dofinansowania realizowana jest przy zachowaniu następujących warunków:
  - 1) pierwsza transza dofinansowania przekazywana jest w wysokości określonej w pierwszym wniosku o płatność zaliczkową po jego zatwierdzeniu.
  - 2) kolejne transze (n+1) przekazywane są po:
    - a) złożeniu wniosku o płatność częściowo lub w całości rozliczającego ostatnią otrzymaną przez Beneficjenta transzę dofinansowania (n) potwierdzającego realizację projektu i zasadność wypłaty kolejnej transzy  
oraz
    - b) zatwierdzeniu przez IP FEM wniosku o płatność rozliczającego przedostatnią transzę dofinansowania (n-1)".
15. Beneficjent zobowiązany jest przeznaczyć dofinansowanie otrzymane w formie zaliczki na regulowanie wydatków ponoszonych od dnia jej otrzymania. Dopuszczalne jest zrefundowanie ze środków zaliczki wydatków kwalifikowalnych pod warunkiem, że wydatki te nie zostały rozliczone w dotychczas zatwierdzonych przez IP FEM wnioskach Beneficjenta o płatność. Beneficjent zobowiązany jest do regulowania wydatków z zaliczki w sposób, który zapewni, że łączna kwota zaliczki przeznaczonej na pokrycie wydatków kwalifikowalnych nie przekroczy kwoty dofinansowania wykazanego we wniosku o płatność rozliczającym zaliczkę.
16. Niedopuszczalne jest przeznaczenie dofinansowania otrzymanego w formie zaliczki na wydatki niekwalifikowalne i/lub na wydatki niedotyczące realizowanego projektu, co zgodnie z § 7 skutkować może koniecznością zwrotu.
17. Niewykorzystane środki zaliczki podlegają zwrotowi zgodnie z właściwym Poleceniem Służbowym Marszałka Województwa Małopolskiego w sprawie szczegółowych regulacji dotyczących projektów realizowanych przez Województwo Małopolskie ze środków FEM na 2021-2027 w zakresie rozliczeń finansowych, informowania o nieprawidłowościach oraz wprowadzania zmian w projekcie. Kwota niewykorzystanych środków, podlega zwrotowi w terminie złożenia wniosku o płatność końcową. Zwrot zaliczki po upływie 14 dni od tego terminu skutkuje naliczeniem odsetek jak dla zaległości podatkowych, liczonych od dnia przekazania środków do dnia zwrotu zaliczki, na zasadach określonych w art 189 Ustawy ufp.
18. Odsetki bankowe narosłe od przekazanej Beneficjentowi zaliczki, zgromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym, podlegają zwrotowi na rachunek bankowy wskazany przez IP FEM najpóźniej w terminie złożenia wniosku o płatność końcową. W przypadku braku zwrotu odsetek

we wskazanym terminie wzywa się Beneficjenta do ich zwrotu w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania. Brak zwrotu środków we wskazanym terminie skutkuje stwierdzeniem nieprawidłowości i podlega odzyskiwaniu na zasadach określonych w §7 niniejszych zasad realizacji. Powyższe postanowienie nie ma zastosowania do jednostek samorządu terytorialnego, dla których odsetki te stanowią dochód na mocy ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2267 z późn. zm.)

19. Rozliczeniu w ramach udzielonej zaliczki podlegają jedynie wydatki uznane za kwalifikowalne, poniesione i zapłacone w okresie kwalifikowalności wydatków.
20. Beneficjent składa wniosek rozliczający zaliczkę w systemie informatycznym CST2021 wraz z oświadczeniem, że z rachunku bankowego wyodrębnionego dla Projektu nie dokonano wypłat niezwiązanych z Projektem.
21. IP FEM w terminie 7 dni dokonuje wyboru próby dokumentów poświadczających wydatki i informuje Beneficjenta o konieczności ich przedstawienia. Beneficjent w ciągu nie mniej niż 5 dni, zgodnie z terminem wskazanym w piśmie informującym o wybranej próbie zobowiązany jest załączyć wymagane dokumenty do wniosku o płatność. Próba dokumentów może obejmować w szczególności:
  - 1) wydruki z kont księgowych wyodrębnionych na potrzeby Projektu, uwzględniające zaewidencjonowanie wydatków poniesionych w ramach Projektu, lub dokumenty równoważne;
  - 2) wyciągi z wyodrębnionego rachunku bankowego, z którego dokonywano transakcji dotyczących wydatkowania i rozliczania dofinansowania otrzymanego w formie zaliczki w przypadku, gdy we wniosku o płatność rozliczana jest zaliczka;
  - 3) faktury/listy płac lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej;
  - 4) dokumenty potwierdzające odbiór urządzeń lub wykonanie prac;
  - 5) dowody zapłaty;
  - 6) zawarte umowy na dostawę towarów, usług;
  - 7) inne wskazane przez IP FEM dokumenty potwierdzające kwalifikowalność wydatków ujętych we wniosku o płatność.
22. W przypadku kosztów poniesionych w walutach obcych wydatek kwalifikowany wylicza się zgodnie z poniższą zasadą:
  - 1) w przypadku płatności dokonanej z rachunku bankowego Beneficjenta, prowadzonego w złotych polskich, płatność tą należy przeliczyć po kursie sprzedaży waluty obcej stosowanym przez bank prowadzący rachunek Beneficjenta z dnia dokonania operacji;
  - 2) w przypadku płatności dokonanej z rachunku bankowego Beneficjenta prowadzonego w walucie obcej, płatność tą należy przeliczyć po średnim kursie NBP z dnia poprzedzającego dzień dokonania operacji.



23. Za kwalifikowalne mogą być uznane zaliczki (na określony cel) wypłacone przez Beneficjenta zgodnie z postanowieniami umowy zawartej z wykonawcą. Jeśli element objęty zaliczką nie jest w ramach Projektu kwalifikowalny lub nie zostanie zrealizowany lub dostarczony w okresie kwalifikowalności Projektu, zaliczka przestaje być wydatkiem kwalifikowalnym.
24. W przypadku trudności z identyfikacją zapisów faktury lub równoważnego dokumentu księgowego wystawionego w języku obcym, Beneficjent zobowiązany będzie dostarczyć wiarygodne tłumaczenie dokumentu.
25. W przypadku stwierdzenia braków formalnych lub merytorycznych w złożonym wniosku o płatność, IP FEM może dokonać uzupełnienia lub poprawienia wniosku o płatność m.in. w zakresie oczywistych błędów pisarskich lub rachunkowych, lub na podstawie załączonych do wniosku o płatność dokumentów związanych z danym wydatkiem, z zastrzeżeniem ust. 27, o czym informuje Beneficjenta, lub wzywa Beneficjenta do poprawienia lub uzupełnienia wniosku o płatność albo do złożenia dodatkowych wyjaśnień wyznaczając termin do 14 dni od dnia otrzymania wezwania.
26. Nieusunięcie przez Beneficjenta braków lub błędów we wniosku o płatność w terminie 14 dni od dnia otrzymania wezwania może skutkować wycofaniem wniosku o płatność albo uznaniem wniosku o płatność wyłącznie w kwocie wydatków uznanych za kwalifikowalne.
27. IP nie może poprawiać lub uzupełniać załączonych do wniosku o płatność dokumentów potwierdzających poniesione wydatki.
28. Beneficjent zobowiązany jest do przesłania w CST2021 skorygowanych dokumentów z wykorzystaniem profilu zaufanego ePUAP lub kwalifikowanego podpisu elektronicznego zgodnie z wezwaniem IP FEM.
29. Podstawą dokonania płatności na rzecz Beneficjenta przez Bank Gospodarstwa Krajowego współfinansowania UE na rachunek bankowy transferowy jest:
- 1) zlecenie płatności wystawione przez IP FEM na podstawie zatwierdzonego wniosku o płatność przekazywane do Banku Gospodarstwa Krajowego, zgodnie z terminarzem płatności środków europejskich obowiązującym w BGK;
  - 2) nieprzekroczenie rocznego limitu dla FEM 2021-2027 określonego w ustawie budżetowej;
  - 3) dostępność środków w ramach upoważnienia wydanego dla IP FEM przez Ministra właściwego dla spraw rozwoju regionalnego.
30. Dofinansowanie przekazywane będzie Beneficjentowi nie później niż w terminie 80 dni, licząc od dnia przedłożenia przez Beneficjenta poprawnego wniosku o płatność, pod warunkiem nieprzekroczenia rocznego limitu dla FEM 2021-2027 określonego w ustawie budżetowej i dostępności środków w ramach upoważnienia wydanego dla IP FEM przez Ministra właściwego dla spraw rozwoju regionalnego. Bieg terminu płatności ulega wstrzymaniu przez IP FEM, jeżeli informacje przedstawione przez Beneficjenta nie pozwalają ustalić, czy kwota ujęta we wniosku o płatność jest należna. Beneficjent jest

informowany o wstrzymaniu biegu terminu realizacji płatności i o jego przyczynach.

31. W przypadku braku dostępności środków istnieje ryzyko, iż środki te nie zostaną wypłacone Beneficjentowi w całości lub w części lub zostaną wypłacone z opóźnieniem. Beneficjent przyjmuje do wiadomości to ryzyko i akceptuje je.
32. IP FEM po dokonaniu weryfikacji przekazanego przez Beneficjenta wniosku o płatność, poświadczeniu w oparciu o dostarczone w ramach próby dokumenty wysokości i prawidłowości poniesionych wydatków kwalifikowanych w nim ujętych, zatwierdza wysokość dofinansowania i przekazuje Beneficjentowi informację w tym zakresie. W przypadku wystąpienia rozbieżności między kwotą rozliczaną przez Beneficjenta we wniosku o płatność a wysokością dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty/rozliczającego zaliczkę, do informacji załącza się uzasadnienie. W przypadku wystąpienia nieprawidłowości zastosowanie mają zapisy §10.
33. W uzasadnionych przypadkach IP FEM może podjąć decyzję o poszerzeniu próby dokumentów, wzywając Beneficjenta do przedstawienia dodatkowych dokumentów lub wyjaśnień poświadczających prawidłowość przedstawionych do rozliczenia w ramach wniosku o płatność kosztów lub przeprowadzić kontrolę lub wizytę monitorującą na miejscu realizacji Projektu w celu potwierdzenia prawidłowej jego realizacji.

### **Wniosek o płatność końcową**

34. Końcowy wniosek o płatność należy złożyć w terminie do 30 dni od dnia zakończenia realizacji Projektu określonym w Uchwale o dofinansowaniu projektu wraz z załącznikiem wskazanymi w ust. 20, z zastrzeżeniem postanowień ust. 21.
35. W przypadku stwierdzenia błędów formalno-merytorycznych w złożonym wniosku o płatność końcową, wniosek ten podlega korekcie zgodnie z ust. 25.
36. IP FEM na etapie rozliczania wniosku o płatność końcową dokonuje weryfikacji poziomu wypłaconych oraz rozliczonych transz dofinansowania przy zachowaniu właściwych proporcji tak, by na koniec realizacji Projektu kwota wypłacona była zgodna z założonym poziomem dofinansowania określonym w Uchwale o dofinansowaniu Projektu.
37. Projekt zostanie uznany za rozliczony a płatność końcowa, zostanie przekazana Beneficjentowi po:
  - 1) zatwierdzeniu przez IP FEM ostatniego wniosku o płatność;
  - 2) zakończeniu przez IP FEM wszystkich czynności kontrolnych Projektu w celu stwierdzenia zrealizowania Projektu zgodnie z niniejszymi zasadami realizacji, wnioskiem o dofinansowanie Projektu, przepisami prawa wspólnotowego i krajowego, zasadami Programu oraz stwierdzenia osiągnięcia zakładanych produktów i rezultatów (jeśli dotyczy) realizacji Projektu, z uwzględnieniem reguły proporcjonalności (jeśli dotyczy).

- 3) usunięciu uchybień i nieprawidłowości wskazanych w wynikach kontroli/zwrocie środków, określonych w zakończonej procedurze odzyskiwania nieprawidłowych wydatków na podstawie ostatecznych decyzji administracyjnych. W przypadku, gdy stwierdzona nieprawidłowość dotyczy wniosku o płatność końcową, zakończenie procedury rozpatrzenia złożonych zastrzeżeń oraz pomniejszenie wydatków kwalifikowalnych lub przywrócenie wniosku do ponownego rozliczenia następuje przed zatwierdzeniem wniosku o płatność końcową;
- 4) zakończeniu wszczętego przez właściwe organy dochodzenia w związku z ewentualnymi nieprawidłowościami mającymi wpływ na wydatki w projekcie.

## § 6.

### Uprozczone metody rozliczania wydatków

1. Beneficjent jest uprawniony do rozliczenia w ramach kosztów kwalifikowalnych Projektu **kosztów pośrednich**, zgodnie ze stawką ryczałtową stanowiącą procentową wartość od kosztów bezpośrednich. W przypadku rozliczania kosztów pośrednich metodą stawki ryczałtowej obowiązują następujące zasady:
  - 1) Wskaźnik kosztów pośrednich rozliczanych stawką ryczałtową wynosi **24%** wartości kosztów bezpośrednich;
  - 2) Przedstawiona przez Beneficjenta i zatwierdzona przez IP FEM wysokość stawki ryczałtowej jest niezmienna w okresie realizacji Projektu;
  - 3) Wysokość kosztów pośrednich jest rozliczana zgodnie z ustaloną stawką ryczałtową i jest uzależniona od wysokości zatwierdzonych kosztów bezpośrednich, ujętych w danym wniosku o płatność;
  - 4) Ostateczna wysokość kosztów pośrednich Projektu zostanie potwierdzona na etapie zatwierdzania wniosku o płatność końcową;
  - 5) Wydatki rozliczone zgodnie ze stawką ryczałtową są traktowane jako wydatki faktycznie poniesione;
  - 6) W przypadku nałożenia korekty finansowej i/lub pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych, koszty pośrednie, rozliczane zgodnie ze stawką ryczałtową ulegają proporcjonalnemu obniżeniu i podlegają procedurze zwrotu, zgodnie z zasadami określonymi w § 7.

## § 7.

### Zasady dotyczące zwrotu środków

1. Jeżeli zostanie stwierdzone, że Beneficjent wykorzystał całość lub część dofinansowania niezgodnie z przeznaczeniem, z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 Ustawy ufp lub pobrał całość lub część dofinansowania w sposób nienależny lub w nadmiernej wysokości, zobowiązany jest do zwrotu całości lub części dofinansowania wraz z odsetkami, w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych,

- liczonymi od dnia przekazania środków na rachunek Beneficjenta, na zasadach określonych w Ustawie ufp.
2. Zwroty środków dokonywane są zgodnie z właściwym Poleceniem Służbowym Marszałka Województwa Małopolskiego w sprawie szczegółowych regulacji dotyczących projektów realizowanych przez Województwo Małopolskie ze środków FEM na 2021-2027 w zakresie rozliczeń finansowych, informowania o nieprawidłowościach oraz wprowadzania zmian w projekcie.
  3. Zwrot środków może zostać dokonany przez pomniejszenie kolejnej płatności na rzecz Beneficjenta o kwotę podlegającą zwrotowi. Dotyczy to również odsetek, o których mowa w ust. 1. W przypadku wyrażenia zgody na pomniejszenie płatności o dochodzone środki, kwota płatności zostanie pomniejszona o należność główną wraz z odsetkami, w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków do dnia wpływu do MCP pisemnej zgody na pomniejszenie kolejnej płatności.
  4. W przypadku stwierdzenia okoliczności, o których mowa w ust. 1, IP FEM wzywa Beneficjenta, zgodnie z art. 207 ust. 8 Ustawy ufp do zwrotu środków lub do wyrażenia zgody na pomniejszenie kolejnych płatności w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania, o ile Beneficjent nie dokonał uprzednio dobrowolnie zwrotu środków w całości wraz z należnymi odsetkami.

## **§ 8.**

### **Prawa i obowiązki Beneficjenta**

1. Beneficjent ponosi wyłączną odpowiedzialność wobec osób trzecich za szkody powstałe w związku z realizacją Projektu.
2. Prawa i obowiązki Beneficjenta wynikające z niniejszych Zasad realizacji nie mogą być przenoszone na rzecz osób trzecich.
3. Beneficjent ponosi pełną odpowiedzialność względem IP FEM za realizację Projektu.
4. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji Projektu z należytą starannością, w szczególności ponosząc wydatki celowo, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, zaleceniami i procedurami przewidzianymi w ramach Programu oraz w sposób, który zapewni prawidłową i terminową realizację Projektu.
5. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji pełnego zakresu rzeczowego Projektu oraz do osiągnięcia celów i wskaźników założonych we wniosku o dofinansowanie, zgodnie z definicjami określonymi w załączniku nr 8 do Uchwały o dofinansowaniu Projektu. Wskaźniki uznaje się za osiągnięte, gdy zostaną wykazane przez Beneficjenta i potwierdzone przez IP FEM w przypadku:
  - 1) Wskaźników produktu – zgodnie z terminem zakończenia realizacji projektu najpóźniej z chwilą złożenia wniosku o płatność końcową

- 2) wskaźników rezultatu – co do zasady – w okresie do 12 miesięcy od zakończenia okresu realizacji projektu, lub o ile wynika to ze specyfiki projektu, od uruchomienia przedsięwzięcia rozumianego jako data rozpoczęcia realizacji projektu, w sprawozdaniu z realizacji wskaźników lub w okresie trwałości.
6. W przypadku nieosiągnięcia wskaźników produktu lub rezultatu, bądź braku możliwości potwierdzenia osiągnięcia w terminie i wysokości wskazanych we wniosku o dofinansowanie, oraz zgodnie z definicjami wskaźników określonych w załączniku nr 8 do Uchwały o dofinansowaniu Projektu – IP FEM ma prawo do nałożenia korekty finansowej lub/i pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowanych.
7. W przypadku zidentyfikowania przez Beneficjenta ryzyka nieosiągnięcia wskaźników, zobowiązany jest on niezwłocznie poinformować o tym fakcie IP FEM, przedstawić stosowne wyjaśnienia oraz możliwe do wdrożenia środki zaradcze.
8. Beneficjent zobowiązany jest do pomiaru wartości wskaźników, zgodnie z definicjami wskaźników określonymi w załączniku nr 8 do Uchwały o dofinansowaniu Projektu i zbierania danych potrzebnych do monitorowania wartości wskaźników, które zostały określone we wniosku o dofinansowanie. Dokumentacja potwierdzająca realizację wskaźników weryfikowana będzie w oparciu o źródła pomiaru wskazane we wniosku o dofinansowanie. Na Beneficjencie spoczywa obowiązek zgromadzenia dokumentów potwierdzających realizację wskaźników.
9. Beneficjent zobowiązany jest do przekazywania IP FEM za pomocą CST2021 m.in.:
  - 1) dokumentacji związanej z udzielanymi zamówieniami;
  - 2) wniosków o płatność (w tym wniosków o płatność zaliczkową, pośrednią, sprawozdawczych, rozliczających zaliczkę, końcowego wniosku o płatność);
  - 3) zaktualizowanych harmonogramów składania wniosków o płatność każdorazowo, gdy uległ zmianie, w szczególności wraz z wnioskiem o płatność;
  - 4) sprawozdania z realizacji wskaźników rezultatu w przypadku ich nieosiągnięcia bądź niepełnego osiągnięcia na dzień złożenia wniosku o płatność końcową;
  - 5) sprawozdania z utrzymania trwałości wskaźników rezultatu lub sprawozdania z trwałości projektu (jeśli dotyczy),
  - 6) wszelkich informacji i dokumentów związanych z realizacją projektu na wezwanie IP FEM.
10. Beneficjent oświadcza, że zapoznał się z treścią i zobowiązuje się do stosowania Wytycznych, w tym zapisów Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, mając na względzie następujące zasady:

- 1) w przypadku zmiany wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków zastosowanie ma najnowsza wersja wytycznych z zastrzeżeniem pkt. 2 i 3;
  - 2) do oceny kwalifikowalności poniesionych wydatków stosuje się wersję wytycznych ds. kwalifikowalności, obowiązującą w dniu poniesienia danego wydatku, z uwzględnieniem pkt. 3 i 4;
  - 3) do oceny prawidłowości umów zawartych w ramach realizacji Projektu w wyniku przeprowadzonych postępowań, w tym postępowań przeprowadzonych zgodnie z wymogami określonymi w podrozdziale 3.2 Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 stosuje się wersję obowiązującą w dniu wszczęcia postępowania, które zakończyło się zawarciem danej umowy. Wszczęcie postępowania jest tożsame z publikacją ogłoszenia o wszczęciu postępowania lub zamiarze udzielenia zamówienia publicznego lub o prowadzonym naborze pracowników na podstawie stosunku pracy, pod warunkiem, że Beneficjent udokumentuje publikację ogłoszenia o wszczęciu postępowania;
  - 4) w przypadku, gdy ogłoszona w trakcie realizacji projektu (po podjęciu Uchwały o dofinansowaniu Projektu) wersja Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 wprowadza rozwiązania korzystniejsze dla Beneficjenta, to w sytuacji wydatków poniesionych przed dniem stosowania nowej wersji wytycznych oraz umów zawartych w wyniku postępowań przeprowadzonych zgodnie z wymogami określonymi w podrozdziale 3.2 Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, stosuje się zasady korzystniejsze dla Beneficjenta, o ile wydatki te nie zostały jeszcze zatwierdzone we wniosku o płatność;
  - 5) każda wersja Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 jest stosowana od daty wskazanej w komunikacie ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, opublikowanym w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”.
  - 6) W przypadku zmiany wytycznych innych niż wskazane w pkt 1) zastosowanie mają przepisy przejściowe określone w tychże wytycznych, a w przypadku braku takich uregulowań obowiązują wytyczne wskazane w Zasadach realizacji (§ 1 pkt 48) chyba, że Zasady realizacji określają inaczej.
11. Beneficjent oświadcza, że nie podlega wykluczeniu z otrzymania środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na podstawie art. 207 ust. 4 ustawy o finansach publicznych.
  12. Beneficjent zobowiązuje się do opisywania oryginałów faktur lub innych równoważnych dokumentów księgowych, obejmujących wydatki kwalifikowalne, zgodnie z opisem dokumentu księgowego, stanowiącym Załącznik nr 5 do Uchwały o dofinansowaniu.
  13. Beneficjent zobowiązuje się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu zgodnie z Załącznikiem nr 6 do Uchwały o dofinansowaniu. W przypadku niedopełnienia przez Beneficjenta

obowiązków w zakresie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej – IP FEM ma prawo do nałożenia korekty finansowej lub/i pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych.

14. Beneficjent zobowiązuje się do przechowywania wszelkiej dokumentacji (w szczególności dokumentów potwierdzających realizację zakresu rzeczowego zgodnie z założeniami z wniosku o dofinansowanie) powstałej w toku realizacji Projektu opisanej w sposób umożliwiający przypisanie jej poszczególnym zadaniom i kategoriom wydatków przewidzianych w ramach Projektu.
15. Beneficjent zobowiązany jest niezwłocznie poinformować IP FEM o wszelkich odstępstwach od założeń Projektu przyjętych we wniosku o dofinansowanie, zagrożeniach oraz nieprawidłowościach w jego realizacji.
16. Beneficjent jest zobowiązany przekazywać do IP FEM, w terminie 14 dni od otrzymania, kopie informacji pokontrolnych lub innych dokumentów spełniających te funkcje, powstałych w toku kontroli prowadzonych przez inne niż IP FEM, a uprawnione do tego instytucje, jeżeli kontrole te dotyczyły przedmiotowego Projektu.
17. Beneficjent zobowiązany jest zapewnić, że każda osoba upoważniona do dysponowania środkami dofinansowania projektu oraz podejmowania wiążących decyzji finansowych w imieniu Beneficjenta nie jest osobą prawomocnie skazaną za przestępstwo przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwo skarbowe, co Beneficjent weryfikuje na podstawie oświadczenia tej osoby przed jej zaangażowaniem do projektu. W przypadku, gdy Beneficjent upoważnił do dysponowania środkami finansowymi projektu osoby, wobec których wymóg niekaralności jest wymogiem kwalifikacyjnym wynikającym z odrębnych przepisów (np. art. 6 ust. 2 ustawy o pracownikach samorządowych), składanie oświadczenia nie jest wymagane.
18. W przypadku niedopełnienia przez Beneficjenta obowiązków informacyjnych IP FEM ma prawo do nałożenia korekty finansowej lub/i pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowanych.
19. Beneficjent zobowiązany jest do stosowania zasad równościowych<sup>10</sup> na wszystkich etapach realizacji Projektu (w tym w odniesieniu do uczestników projektu) oraz do realizacji Projektu w oparciu o Wytyczne dotyczące zasad równościowych w funduszach unijnych na lata 2021-2027, mając w szczególności na względzie standardy dostępności dla polityki spójności na lata 2021-2027.
20. Beneficjent zobowiązany jest do realizacji projektu zgodnie z prawami i wolnościami określonymi w Konwencji o prawach osób niepełnosprawnych, sporządzonej w Nowym Jorku dnia 13 grudnia 2006 r. (Dz. U. z 2012 r. poz. 1169 z późn. zm.) KPON oraz zgodnie z Kartą Praw Podstawowych Unii

---

<sup>10</sup> Zasady równościowe: zasada równości szans i niedyskryminacji oraz zasada równości szans kobiet i mężczyzn



Europejskiej z dnia 26 października 2012 r. (Dz. U. UE. C. z 2007 r. Nr 303, str. 1 z późn. zm.) w zakresie odnoszącym się do sposobu realizacji, zakresu projektu i Beneficjenta.

21. IP FEM zobowiązuje Beneficjenta do zapewnienia udziału w Projekcie osobom z niepełnosprawnościami, w tym poprzez możliwość zachowania mechanizmu racjonalnych usprawnień, zgodnie z wytycznymi, o którym mowa w § 1 pkt 48 lit. b).
22. W przypadku rażących lub notorycznych naruszeń standardów dostępności lub uchylania się Beneficjenta od realizacji działań naprawczych, IP FEM może uznać część wydatków za niekwalifikowane.
23. Beneficjent zobowiązuje się do przestrzegania art. 51 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z 8 kwietnia 2022, a w szczególności zakazu udzielania bezpośredniego lub pośredniego wsparcia, w tym udzielania finansowania i pomocy finansowej lub przyznawania jakichkolwiek korzyści w ramach programu Unii, Euratomu lub krajowego programu państwa członkowskiego, na rzecz jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji, które w ponad 50% są własnością publiczną lub są pod kontrolą publiczną.
24. Beneficjent zobowiązuje się do przestrzegania przepisów wspólnotowych w zakresie realizacji polityk horyzontalnych przy realizacji Projektu, w tym przestrzegania przepisów antydyskryminacyjnych, o których mowa w art. 9 ust. 3 rozporządzenia ogólnego. Pod pojęciem działań dyskryminujących rozumie się zachowania naruszające zasadę równego traktowania, w tym podejmowanie przez organy stanowiące samorządów terytorialnych stanowisk światopoglądowych (np. uchwał, rezolucji, deklaracji, apeli, oświadczeń, stanowisk, zaleceń) dyskryminujących osoby ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną.
25. Beneficjent zobowiązuje się do:
  - 1) poinformowania IP FEM o wszystkich realizowanych przez siebie w okresie realizacji Projektu inwestycjach współfinansowanych z funduszy polityki spójności lub innych funduszy i programów Unii Europejskiej, a także krajowych środków publicznych najpóźniej w dniu podjęcia Uchwały o dofinansowanie Projektu oraz uaktualniania podanych informacji w trakcie realizacji Projektu;
  - 2) przedstawiania na żądanie IP FEM wszelkich dokumentów, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu, przestrzegania przepisów wspólnotowych w zakresie realizacji polityk horyzontalnych przy realizacji Projektu oraz jego funkcjonowaniem w okresie trwałości;
  - 3) poinformowania IP FEM o zmianie formy organizacyjno-prawnej, fuzji, podziale podmiotu, o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości lub postawieniu w stan likwidacji albo podleganiu zarządowi komisarzycznemu, bądź zawieszeniu lub zaprzestaniu swej działalności, umorzeniu prowadzonej względem niego egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od kosztów egzekucyjnych lub, gdy stał się

przedmiotem postępowań o podobnym charakterze, w terminie do 5 dni od daty powzięcia wiadomości o wystąpieniu którejkolwiek z podanych wyżej okoliczności;

- 4) informowania IP FEM o przypadkach otrzymania korekt dotyczących naliczenia kosztów do dokumentów księgowych rozliczanych w ramach Projektu w okresie od dnia poniesienia pierwszego wydatku w Projekcie do dnia, w którym, zgodnie z zapisami niniejszych Zasad realizacji mija obowiązek przechowywania dokumentacji projektowej.
- 5) współpracy z Instytucją Zarządzającą, Instytucją Pośredniczącą, podmiotami zewnętrznymi, realizującymi badanie ewaluacyjne na zlecenie Instytucji zarządzającej, Instytucji Pośredniczącej lub innego podmiotu, który zawarł porozumienie/umowę z IZ FEM lub IP FEM na realizację ewaluacji. Beneficjent zobowiązuje się do zbierania i udzielania każdorazowo na wniosek ww. podmiotów dokumentów i informacji na temat realizacji projektu, niezbędnych do przeprowadzenia badania ewaluacyjnego, oraz udostępnienia swoich danych, w tym danych teleadresowych. Ponadto Beneficjent wskazuje w zapisach umowy z uczestnikiem projektu obowiązek poddania się przez niego ewaluacji oraz udostępnienia swoich danych, w tym danych teleadresowych.
- 6) poinformowania IP FEM o każdorazowej zmianie adresu. W przypadku zaniedbania tego obowiązku wszelka korespondencja IP FEM kierowana do Beneficjenta na nieaktualny adres będzie uznawana za doręczoną.

## **§ 9.**

### **Zakaz podwójnego finansowania**

1. Beneficjent oświadcza, że w przypadku Projektu nie następuje nakładanie się pomocy przyznanej w ramach Programu z innymi środkami publicznymi (krajowymi lub zagranicznymi). W sytuacji uzyskania w przyszłości dofinansowania Projektu ze środków publicznych Beneficjent jest zobowiązany do poinformowania IP FEM w terminie do 30 dni od momentu przyznania środków.
2. Zakupienie środka trwałego/ wartości niematerialnej i prawnej z udziałem środków unijnych lub dotacji z krajowych środków publicznych, a następnie rozliczenie kosztów amortyzacji tego środka trwałego w ramach tego samego projektu lub innych współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej, a także otrzymanie na wydatki kwalifikowane projektu lub części Projektu bezzwrotnej pomocy finansowej z kilku źródeł (krajowych, unijnych lub innych) w wysokości łącznie wyższej niż 100% wydatków kwalifikowanych Projektu lub części projektu stanowi podwójne finansowanie.
3. W przypadku nałożenia się przyznanego w ramach Programu dofinansowania z innymi środkami publicznymi (krajowymi lub zagranicznymi) w ramach Projektu, wypłacone środki, dla których nastąpiło ww. podwójne finansowanie podlegają zwrotowi na zasadach określonych w § 7.

## **§ 10.**

### **Korekty finansowe i pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych**

1. W przypadku stwierdzenia wystąpienia nieprawidłowości indywidualnej na każdym etapie realizacji Projektu IP FEM może dokonać pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych lub/i nałożyć korektę finansową na Projekt, co może skutkować obniżeniem współfinansowania UE, o którym mowa w §1 ust. 5 Uchwały o dofinansowaniu projektu.
2. Stwierdzenie wystąpienia nieprawidłowości i nałożenie korekty finansowej/pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowanych odbywa się na podstawie przepisów Ustawy Wdrożeniowej oraz Ustawy ufp.
3. W przypadku stwierdzenia wystąpienia nieprawidłowości:
  - 1) przed złożeniem przez Beneficjenta wniosku o płatność – Beneficjent przedkładając IP FEM wniosek o płatność rozliczający wydatki objęte nieprawidłowością ma obowiązek obniżyć wydatki kwalifikowalne o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo, proporcjonalnie w części odpowiadającej współfinansowaniu UE. Pomniejszenia, którym ulegają wydatki w przypadku których stwierdzono nieprawidłowość, Beneficjent wykazuje w zestawieniu, według określonego wzoru, który składa wraz z wnioskiem o płatność. W przypadku braku dokonania pomniejszenia IP FEM dokonuje pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych. Beneficjent w miejsce wydatków nieprawidłowych może przedstawić inne wydatki kwalifikowalne, nieobarczone błędem. Poziom współfinansowania UE dla projektu w takim przypadku nie ulega obniżeniu. W przypadku projektów finansowanych ze środków zaliczki, stwierdzenie nieprawidłowości przed zatwierdzeniem wniosku o płatność nakłada na Beneficjenta obowiązek dokonania zwrotu dofinansowania, proporcjonalnie w części dotyczącej współfinansowania UE od wydatków uznanych za niekwalifikowalne wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków do dnia zwrotu na rachunek bankowy wskazany przez IP FEM. Niniejszy zwrot nie wyklucza możliwości zastąpienia wydatków nieprawidłowych innymi wydatkami kwalifikowalnymi także w ramach tego samego wniosku o płatność;
  - 2) przed zatwierdzeniem wniosku o płatność – IP FEM dokonuje pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność złożonym przez Beneficjenta o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo, proporcjonalnie w części odpowiadającej współfinansowaniu UE. Beneficjent w miejsce wydatków nieprawidłowych, może przedstawić inne wydatki kwalifikowalne, nieobarczone błędem, w tym samym bądź w kolejnych wnioskach o płatność składanych w późniejszym terminie. Poziom współfinansowania UE dla projektu w takim przypadku nie ulega obniżeniu. W przypadku projektów finansowanych ze środków zaliczki, stwierdzenie nieprawidłowości przed zatwierdzeniem wniosku o płatność, nakłada na Beneficjenta obowiązek dokonania zwrotu dofinansowania, proporcjonalnie w części dotyczącej współfinansowania

UE od wydatków uznanych za niekwalifikowalne wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków do dnia zwrotu, na rachunek bankowy wskazany przez IP FEM. Niniejszy zwrot nie wyklucza możliwości zastąpienia wydatków nieprawidłowych innymi wydatkami kwalifikowalnymi także w ramach tego samego wniosku o płatność;

- 3) w uprzednio zatwierdzonym wniosku o płatność – IP FEM nakłada korektę finansową oraz wszczyna procedurę odzyskiwania od Beneficjenta kwoty odpowiadającej współfinansowaniu UE zgodnie z zasadami określonymi w § 7. Beneficjent w miejsce nieprawidłowych wydatków nie ma prawa przedstawienia do współfinansowania innych wydatków nieobarczonych błędem. Poziom dofinansowania określony w §1 ust. 5 Uchwały o dofinansowaniu projektu ulega obniżeniu;
  - 4) w związku z nieosiągnięciem wskaźników produktu i rezultatu bądź braku możliwości potwierdzenia ich osiągnięcia w terminie i wysokości wskazanych we wniosku o dofinansowanie oraz zgodnie z definicjami wskaźników określonymi w załączniku nr 8 do Uchwały o dofinansowaniu Projektu – IP FEM może nałożyć korektę finansową lub/i pomniejsza wartości wydatków kwalifikowalnych;
  - 5) w związku z niedopełnieniem przez Beneficjenta obowiązków w zakresie obowiązków informacyjnych, w tym w szczególności określonych w § 13 – IP FEM ma prawo nałożyć korektę finansową lub/i pomniejszyć wartość wydatków kwalifikowalnych;
  - 6) w związku z niedopełnieniem przez Beneficjenta obowiązków w zakresie archiwizacji dokumentów – IP FEM ma prawo nałożyć korektę finansową lub/i pomniejszyć wartość wydatków kwalifikowalnych;
  - 7) w związku z niewykonaniem zaleceń pokontrolnych – IP FEM ma prawo nałożyć korektę finansową i/lub pomniejszyć wartości wydatków kwalifikowanych.
4. Wysokość korekty w przypadkach określonych w ust. 3 pkt 4-7 IP FEM określa indywidualnie, proporcjonalnie do wagi i charakteru nieprawidłowości.
  5. W przypadku, o którym mowa w ust. 3 pkt 2 jeżeli Beneficjent nie zgadza się ze stwierdzeniem wystąpienia nieprawidłowości oraz pomniejszeniem wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność, może zgłosić umotywowane pisemne zastrzeżenia w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji o pomniejszeniu.

## **§ 11.**

### **Stosowanie przepisów dotyczących zamówień**

1. Udzielenie zamówienia w ramach Projektu następuje zgodnie z:
  - 1) ustawą PZP – w przypadku, gdy wymóg jej stosowania wynika z ustawy albo
  - 2) zasadą konkurencyjności określoną w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.

2. W przypadku wydatków o wartości nieprzekraczającej 50 tys. PLN netto tj. bez podatku od towarów i usług (VAT) IP FEM nie wymaga okazania dokumentów potwierdzających przeprowadzenie analizy rynku. Jednakże, w przypadku wątpliwości IP FEM co do wartości danego wydatku, IP FEM może zobowiązać Beneficjenta do udokumentowania wyceny danego wydatku. W tym zakresie, powinno znaleźć zastosowanie uproszczone podejście w zakresie wyboru wykonawcy, co do zasady opierające się na porównaniu i udokumentowaniu ceny na zasadzie wyboru oferty najkorzystniejszej, na podstawie określonych kryteriów.
3. Beneficjent zobowiązuje się do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, zgodnie z przepisami prawa oraz zapisami Wytocznych.
4. IP FEM w przypadku stwierdzenia naruszenia przez Beneficjenta zasad określonych w niniejszym paragrafie może uznać całość lub część kosztów związanych z tym zamówieniem za niekwalifikowalne a także może dokonać pomniejszeń wydatków i nakładać korekty finansowe zgodnie z Taryfikatorem.
5. Beneficjent, na którego przepisy nie nakładają obowiązku zawierania umów oraz prowadzenia dokumentacji dotyczącej zamówienia w języku polskim, zobowiązany są, na żądanie IP FEM, w przypadku zawarcia z wykonawcami umowy w języku obcym – lub prowadzenia dokumentacji w języku obcym, dokonać jej tłumaczenia na język polski.

## **§ 12.**

### **Kontrola**

1. Beneficjent zobowiązuje się poddać kontroli w zakresie prawidłowości realizacji Projektu dokonywanej przez IP FEM oraz inne podmioty uprawnione do jej prowadzenia. Ustalenia ww. podmiotów mogą prowadzić do nałożenia korekty finansowej lub pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych.
2. Kontrola Projektu może zostać przeprowadzona w każdym czasie okresu obowiązywania niniejszych Zasad realizacji i może obejmować:
  - 1) kontrolę w miejscu realizacji Projektu, w siedzibie Beneficjenta, w tym wizytę monitoringową – kontrola może mieć charakter planowy lub doraźny;
  - 2) kontrolę dokumentów w siedzibie IP FEM, w tym kontrole zamówień – kontrola może mieć charakter planowy lub doraźny;
  - 3) kontrolę trwałości – kontrola może mieć charakter planowy lub doraźny.

## **Kontrola zamówień**

3. W celu przeprowadzenia kontroli zamówień, o których mowa w § 11 ust. 1, Beneficjent na wezwanie IP FEM w zawiadomieniu, o którym mowa w ust. 9, jest zobowiązany do przekazania pełnej dokumentacji z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia zgodnie z § 5 ust. 7, ale nie wcześniej niż po zawarciu umowy z wykonawcą wyłonionym w ramach przeprowadzonego postępowania, a w przypadku, gdy Wytyczne nie obligują Beneficjenta do zawierania umów pisemnych, nie wcześniej niż po sporządzeniu protokołu z wyboru ofert. Kontrola zamówień co do zasady jest kontrolą na dokumentach.
4. W przypadku kontroli zamówień zgodnie z ust. 3 rozpoczęcie kontroli następuje w kolejnym dniu po przesłaniu dokumentacji z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia zgodnie z ust. 6 z zastrzeżeniem ust. 5.
5. IP FEM ma prawo wezwać Beneficjenta do uzupełnienia niekompletnej dokumentacji i/lub złożenia wyjaśnień. Brak złożenia uzupełnień i/lub wyjaśnień w wyznaczonym terminie skutkuje przeprowadzeniem kontroli wyłącznie w oparciu o dotychczas zgromadzoną dokumentację.
6. Dokumentację z przeprowadzonych postępowań oraz wszelką korespondencję związaną z realizacją Projektu Beneficjent przekazuje poprzez system informatyczny CST2021.
7. IP FEM dokonuje kontroli prawidłowości przeprowadzonych postępowań, w tym również weryfikacji prawidłowości zawarcia aneksów do umów. W przypadku podpisania aneksu do umowy zawartej w wyniku przeprowadzonego zamówienia, które jest/było przedmiotem kontroli, Beneficjent jest zobowiązany do niezwłocznego przekazania aneksu wraz z dokumentacją uzasadniającą konieczność zawarcia aneksu na zasadach określonych w ust. 6.
8. Jeśli dostarczenie aneksu wraz z dokumentacją, o których mowa w ust. 7, nastąpi po zakończeniu weryfikacji przez IP FEM prawidłowości postępowania i wydaniu ostatecznej informacji pokontrolnej, w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości skutkujących korektami IP FEM przekazuje do Beneficjenta informację pokontrolną w zakresie weryfikowanego aneksu w terminach i na zasadach określonych w ust. 24-36. W przypadku niestwierdzenia nieprawidłowości skutkujących korektami, IP FEM nie sporządza informacji pokontrolnej i czynności kontrolne uznaje się za zakończone. IP FEM ma prawo wezwać Beneficjenta do uzupełnienia niekompletnej dokumentacji i/lub złożenia wyjaśnień. Brak złożenia uzupełnień i/lub wyjaśnień w wyznaczonym terminie skutkuje przeprowadzeniem kontroli wyłącznie w oparciu o dotychczas zgromadzoną dokumentację.

## **Kontrola realizacji projektu**

9. Beneficjent jest zawiadamiany o terminie i rodzaju planowanej kontroli na co najmniej 5 dni przed terminem rozpoczęcia kontroli.
10. W przypadku kontroli doraźnej oraz wizyty monitoringowej, dopuszcza się sytuację, w której Beneficjent nie zostanie poinformowany o kontroli.
11. Kontrola Projektu w miejscu jego realizacji, w siedzibie Beneficjenta lub w każdym miejscu bezpośrednio związanym z jego realizacją służy sprawdzeniu jego zgodności z przepisami prawa, programem, zasadami krajowymi i unijnymi oraz umową o dofinansowanie projektu lub decyzją o dofinansowaniu projektu. Kontrola realizacji Projektu polega na sprawdzeniu jego efektu rzeczowego w celu stwierdzenia czy Projekt i jego produkty (w tym usługi) są zgodne z zasadami równościowymi, czy jest funkcjonalny, w szczególności czy może być wykorzystywany zgodnie ze swoją funkcją zapisaną w Uchwale o dofinansowanie Projektu.
12. Beneficjent zobowiązany jest udostępnić kontrolującemu wszelkie dokumenty związane bezpośrednio z realizacją Projektu w tym również w wersji elektronicznej, w szczególności dokumenty umożliwiające potwierdzenie kwalifikowalności wydatków z zachowaniem przepisów o tajemnicy prawnie chronionej; zapewnić dostęp do pomieszczeń i terenu realizacji projektu lub pomieszczeń kontrolowanego projektu, zapewnić dostęp do związanych z projektem systemów teleinformatycznych w tym baz danych, kodów źródłowych i innych dokumentów elektronicznych wytworzonych w ramach projektu; umożliwić sporządzenie, a na żądanie osoby kontrolującej sporządzić kopie, odpisy lub wyciągi z dokumentów oraz zestawienia lub obliczenia sporządzane na podstawie dokumentów związanych z realizacją projektu; udzielić wyjaśnień dotyczących realizacji projektu.
13. Podczas kontroli Beneficjent zapewnia obecność osób upoważnionych do udzielania wyjaśnień nt. procedur, wydatków i innych zagadnień związanych z realizacją Projektu.
14. Jeżeli jest to konieczne do stwierdzenia kwalifikowalności wydatków ponoszonych w ramach realizacji Projektu, Beneficjent jest zobowiązany udostępnić kontrolującemu również dokumenty niezwiązane bezpośrednio z jego realizacją.
15. Nieudostępnienie wszystkich wymaganych dokumentów lub odmowa udzielania informacji jest traktowane jako utrudnienie przeprowadzania kontroli.
16. W trakcie kontroli Kontrolujący ma prawo do:
  - 1) swobodnego poruszania się po terenie jednostki kontrolowanej bez obowiązku uzyskania przepustki, z wyjątkiem miejsc podlegających szczególnej ochronie z uwagi na tajemnicę państwową;
  - 2) wglądu oraz tworzenia kopii i odpisów dokumentów oraz zestawień lub obliczeń związanych z działalnością jednostki kontrolowanej lub sporządzanych na podstawie dokumentów związanych z realizacją projektu, w zakresie dotyczącym kontroli (z zachowaniem przepisów o tajemnicy chronionej prawem);



- 3) wglądu w informacje zawarte w elektronicznych systemach komputerowych jednostki kontrolowanej, systemach teleinformatycznych w tym bazach danych, kodach źródłowych i innych dokumentach elektronicznych wytwarzanych w ramach projektu;
  - 4) przeprowadzania oględzin obiektów i składników majątkowych w zakresie dotyczącym kontroli;
  - 5) żądania ustnych i pisemnych wyjaśnień od Beneficjenta w sprawach dotyczących przedmiotu kontroli (w przypadku odmowy wykonania tych czynności kontrolujący sporządza adnotację, którą zamieszcza w protokole – opisie stanu faktycznego, protokole dot. przebiegu wizyty monitoringowej);
  - 6) zabezpieczania materiałów dowodowych,
  - 7) żądania odpisów, zestawień i wyciągów z badanych dokumentów, których prawdziwość potwierdza Beneficjent;
  - 8) sprawdzania przebiegu określonych czynności, w zakresie dotyczącym kontroli;
  - 9) sporządzania adnotacji na skontrolowanych dokumentach;
  - 10) przyjmowania oświadczeń.
17. Kontrolujący podlegają przepisom o bezpieczeństwie i higienie pracy oraz przepisom o postępowaniu z materiałami i dokumentami ustawowo chronionymi obowiązującymi w danej jednostce kontrolowanej.
18. Kontrolujący, w celu potwierdzenia prawidłowości i kwalifikowalności poniesionych wydatków, mogą zwrócić się o złożenie wyjaśnień od osób zaangażowanych w realizację Projektu. Ponadto IP FEM, w celu potwierdzenia prawidłowości i kwalifikowalności poniesionych wydatków, w związku z podejrzeniem wystąpienia nadużycia finansowego lub złożenia przez Beneficjenta niewystarczających wyjaśnień, może zwrócić się o złożenie wyjaśnień do innych niż Beneficjent podmiotów lub osób zaangażowanych w realizację projektu, w tym uczestników projektu, grantobiorców, ostatecznych odbiorców, wykonawców lub podwykonawców. Wyjaśnienia te mogą być złożone pisemnie lub ustnie na przykład jako: oświadczenie, przedstawienie stanowiska, wypełnienie ankiety, udział w wywiadzie.
19. Kontrolujący dokonują ustalenia stanu faktycznego na podstawie oględzin oraz zebranych w toku kontroli dowodów. Oględziny przeprowadza się w obecności Beneficjenta lub osób go reprezentujących. Kontrolujący w celu potwierdzenia prawidłowości i kwalifikowalności poniesionych wydatków, mogą zwrócić się o złożenie wyjaśnień lub oświadczeń przez osoby zaangażowane w realizację Projektu. W sytuacji prowadzenia oględzin pod nieobecność Beneficjenta lub osoby reprezentującej Beneficjenta IP FEM przed przeprowadzeniem czynności powinna dokonać analizy pod kątem konieczności skorzystania z pomocy właściwego miejscowo komendanta policji, zgodnie z art. 25 ust. 14 Ustawy Wdrożeniowej, aby przeprowadzić czynności kontrolne bez naruszenia obowiązującego prawa.

20. W przypadku niemożności zebrania wystarczających dowodów do przygotowania informacji pokontrolnej Beneficjent zobowiązany jest do złożenia wyjaśnień/uzupełnień w terminie wskazanym przez kontrolujących. Dostarczenie wymaganych dowodów powoduje rozpoczęcie na nowo biegu przerwanej terminu do wydania informacji pokontrolnej
21. Po zakończeniu kontroli sporządzana jest informacja pokontrolna, która po podpisaniu jest doręczana Beneficjentowi zgodnie z ustawą o e-Doręczeniach.
22. Kontrola w miejscu realizacji Projektu może być prowadzona w formie wizyty monitoringowej. W czasie wizyty monitoringowej sporządzany jest protokół, który podpisują zespół kontrolujący oraz Beneficjent lub jego upoważniony przedstawiciel. Postanowienia zawarte w ust. 24-36 stosuje się.
23. Przeprowadzenie wizyty monitoringowej nie wyklucza możliwości przeprowadzenia kontroli realizacji Projektu.

### **Zasady ogólne**

24. IP FEM doręcza Beneficjentowi zgodnie z ustawą o e-Doręczeniach informację pokontrolną do 28 dni od dostarczenia kompletnej dokumentacji z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia lub 30 dni od przeprowadzenia kontroli realizacji Projektu bądź uzyskania ostatecznych uzupełnień pokontrolnych. W trakcie działań kontrolnych IP FEM ma prawo żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień lub przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne, które każdorazowo przerywają bieg terminu, o którym mowa w niniejszym ustępie. W uzasadnionych przypadkach IP FEM może wydłużyć wskazany termin, o czym Beneficjent zostanie każdorazowo poinformowany.
25. Beneficjent ma prawo wnieść zastrzeżenia do informacji pokontrolnej w terminie do 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.
26. Termin, o którym mowa w ust. 25 może zostać przedłużony przez IP FEM na czas oznaczony, na wniosek Beneficjenta złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.
27. Jeżeli w terminie o którym mowa w ust. 25 zastrzeżenia nie zostaną złożone bądź nie wpłynie podpisana przez Beneficjenta informacja pokontrolna, wydana informacja pokontrolna staje się ostateczna.
28. IP FEM ma prawo poprawienia w informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek Beneficjenta, oczywistych błędów pisarskich. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki Beneficjentowi.
29. IP FEM rozpatruje zastrzeżenia do informacji pokontrolnej w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez IP FEM, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności lub działań, o których mowa w ust. 31 każdorazowo przerywa bieg terminu.
30. Zastrzeżenia, o których mowa w ust. 25, mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, IP FEM pozostawia bez rozpatrzenia.

31. W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, IP FEM ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień.
32. IP FEM po rozpatrzeniu zastrzeżeń sporządza w terminie nie dłuższym niż 10 dni ostateczną informację pokontrolną zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna informacja pokontrolna lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń są niezwłocznie doręczane Beneficjentowi zgodnie z ustawą o e-Doręczeniach.
33. Informacja pokontrolna w razie potrzeby może zawierać zalecenia pokontrolne wraz z podaniem terminu przekazania do IP FEM informacji o sposobie ich wykonania lub wykorzystania, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia. Termin wyznacza się, uwzględniając charakter tych zaleceń.
34. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość ponownego złożenia zastrzeżeń.
35. Beneficjent w wyznaczonym terminie informuje IP FEM o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych.
36. Niewykonanie zaleceń pokontrolnych może w szczególności skutkować nałożeniem korekty finansowej proporcjonalnie do charakteru i wagi zalecenia.

## **§ 13.**

### **Komunikacja i widoczność (Obowiązki informacyjne i promocyjne dot. wsparcia z UE)**

1. Beneficjent jest zobowiązany do wypełniania obowiązków informacyjnych i promocyjnych, w tym informowania społeczeństwa o dofinansowaniu projektu przez Unię Europejską, zgodnie z rozporządzeniem ogólnym<sup>11</sup> (w szczególności z załącznikiem IX - Komunikacja i widoczność), zapisami niniejszych Zasad realizacji, w tym powołanymi w niej dokumentami oraz zgodnie z zapisami „Podręcznika wnioskodawcy i Beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji”. W razie kolizji treści powyższych dokumentów wymienione wcześniej mają pierwszeństwo przed wymienionymi później.
2. W okresie realizacji Projektu, o którym mowa w § 1 ust. 8 Uchwały o dofinansowaniu Projektu, Beneficjent jest zobowiązany do:

---

<sup>11</sup> Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (Dz.Urz.UE L 231 z 30.06.2021, str. 159, z późn. zm.).

- 1) umieszczania w widoczny sposób znaku Funduszy Europejskich, znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej (jeśli dotyczy; wersja pełnokolorowa), loga Województwa Małopolskiego i znaku Unii Europejskiej na:
  - a) wszystkich prowadzonych działaniach informacyjnych i promocyjnych dotyczących Projektu,
  - b) wszystkich dokumentach i materiałach (m.in. produkty drukowane lub cyfrowe) podawanych do wiadomości publicznej,
  - c) wszystkich dokumentach i materiałach dla osób i podmiotów uczestniczących w Projekcie,
  - d) produktach, sprzęcie, pojazdach, aparaturze itp., powstałych lub zakupionych z Projektu, poprzez umieszczenie trwałego oznakowania w postaci naklejek,
- 2) umieszczenia trwałej tablicy informacyjnej podkreślającej fakt otrzymania dofinansowania z UE w miejscu realizacji Projektu, obejmującego inwestycje rzeczowe lub zainstalowaniu zakupionego sprzętu, w odniesieniu do:
  - a) projektów wspieranych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, których całkowity koszt przekracza 500 000 EUR,
  - b) projektów wspieranych z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus lub Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji, których całkowity koszt przekracza 100 000 EUR.<sup>12</sup>

Tablica musi być umieszczona niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji Projektu lub zainstalowaniu zakupionego sprzętu aż do końca okresu trwałości Projektu,
- 3) w przypadku projektów innych niż te, o których mowa w pkt 2, umieszczenia w widocznym miejscu realizacji Projektu przynajmniej jednego trwałego plakatu o minimalnym formacie A3 lub podobnej wielkości elektronicznego wyświetlacza, podkreślającego fakt otrzymania dofinansowania z UE,
- 4) umieszczenia krótkiego opisu Projektu na oficjalnej stronie internetowej Beneficjenta, jeśli ją posiada i na jego stronach mediów społecznościowych. Opis projektu musi zawierać:
  - a) tytuł projektu lub jego skróconą nazwę,
  - b) podkreślenie faktu otrzymania wsparcia finansowego z Unii Europejskiej przez zamieszczenie znaku Funduszy Europejskich, znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej i znaku Unii Europejskiej,
  - c) zadania, działania, które będą realizowane w ramach projektu (opis, co zostanie zrobione, zakupione etc.),

---

<sup>12</sup> Całkowity koszt projektu obejmuje koszty kwalifikowalne i niekwalifikowalne. Koszt projektu należy przeliczyć według kursu Europejskiego Banku Centralnego z przedostatniego dnia pracy Komisji Europejskiej w miesiącu poprzedzającym miesiąc podjęcia Uchwały o dofinansowanie Projektu.

- d) grupy docelowe (do kogo skierowany jest projekt, kto z niego skorzysta),
  - e) cel lub cele projektu,
  - f) efekty, rezultaty projektu (jeśli opis zadań, działań nie zawiera opisu efektów, rezultatów),
  - g) wartość projektu (całkowity koszt projektu),
  - h) wysokość wkładu Funduszy Europejskich,
- 5) w przypadku projektów o znaczeniu strategicznym<sup>13</sup> lub gdy całkowity koszt projektu przekracza 10 mln euro<sup>14</sup>, zorganizowania wydarzenia lub działania informacyjno-promocyjnego (np. konferencji prasowej, wydarzenia promującego projekt, prezentacji projektu na targach branżowych) w ważnym momencie realizacji projektu, np. na otwarcie projektu, zakończenie projektu lub jego ważnego etapu np. rozpoczęcie inwestycji, oddanie inwestycji do użytkowania itp.
- Do udziału w wydarzeniu lub działaniu informacyjno-promocyjnym należy zaprosić z co najmniej 4-tygodniowym wyprzedzeniem przedstawicieli KE i IZ FEM za pośrednictwem poczty elektronicznej [promocjaFE@umwm.malopolska.pl](mailto:promocjaFE@umwm.malopolska.pl) oraz [regio-poland@ec.europa.eu](mailto:regio-poland@ec.europa.eu),
- 6) dokumentowania działań informacyjnych i promocyjnych prowadzonych w ramach Projektu.
3. Beneficjent, który realizuje Projekt o całkowitym koszcie przekraczającym 5 mln EUR<sup>15</sup> (z wyłączeniem beneficjentów, którzy realizują wyłącznie projekty pomocy technicznej), informuje IZ FEM i IP FEM o:
- 1) planowanych wydarzeniach informacyjno-promocyjnych związanych z Projektem,
  - 2) innych planowanych wydarzeniach i istotnych okolicznościach związanych z realizacją Projektu, które mogą mieć znaczenie dla opinii publicznej i mogą służyć budowaniu marki Funduszy Europejskich<sup>16</sup>.
4. Beneficjent przekazuje informacje o planowanych wydarzeniach, o których mowa w ust. 3, na co najmniej 14 dni przed wydarzeniem za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres IZ FEM [promocjaFE@umwm.malopolska.pl](mailto:promocjaFE@umwm.malopolska.pl) oraz na adres IP FEM [wydarzenia@mcp.malopolska.pl](mailto:wydarzenia@mcp.malopolska.pl). Informacja powinna wskazywać dane kontaktowe osób ze strony Beneficjenta zaangażowanych w wydarzenie.

<sup>13</sup> Projekt, który wnosi znaczący wkład w osiągnięcie celów Programu i który podlega szczególnym środkom dotyczącym monitorowania i komunikacji.

<sup>14</sup> Patrz przypis 12.

<sup>15</sup> Patrz przypis 12.

<sup>16</sup> Wydarzenia otwierające/kończące realizację projektu lub związane z rozpoczęciem/realizacją/zakończeniem ważnego etapu projektu.

5. Każdorazowo na prośbę IZ FEM, Beneficjent jest zobowiązany do zorganizowania wspólnego wydarzenia informacyjno-promocyjnego dla mediów (np. briefingu prasowego, konferencji prasowej) z przedstawicielami IZ FEM.
6. Jeśli Beneficjent realizuje projekty, w których przewidziany jest udział uczestników projektu<sup>17</sup>, Beneficjent zobowiązany jest do rzetelnego i regularnego wprowadzania aktualnych danych do wyszukiwarki wsparcia dla potencjalnych beneficjentów i uczestników projektów, dostępnej na Portalu Funduszy Europejskich.
7. W przypadku niewywiązania się Beneficjenta z obowiązków określonych w ust. 2 pkt 1 lit. a) - c) oraz pkt 2-5, IP FEM wzywa Beneficjenta do podjęcia działań zaradczych w terminie i na warunkach określonych w wezwaniu. W przypadku braku wykonania przez Beneficjenta działań zaradczych, o których mowa w wezwaniu, IP FEM pomniejsza maksymalną kwotę dofinansowania, o której mowa w uchwale o dofinansowaniu projektu o wartość nie większą niż 3 % tego dofinansowania, zgodnie z wykazem pomniejszenia wartości dofinansowania projektu w zakresie obowiązków komunikacyjnych, który stanowi załącznik nr 7 do Uchwały o dofinansowanie Projektu. W takim przypadku IP FEM w drodze jednostronnego oświadczenia woli, które jest wiążące dla Beneficjenta, dokona zmiany maksymalnej kwoty dofinansowania, o której mowa w uchwale o dofinansowaniu projektu, o czym poinformuje Beneficjenta w formie pisemnej lub elektronicznej, wzywając go jednocześnie do odpowiedniej zmiany harmonogramu płatności. Jeżeli w wyniku pomniejszenia dofinansowania okaże się, że Beneficjent otrzymał środki w kwocie wyższej niż maksymalna wysokość dofinansowania, o której mowa w zdaniu poprzednim, różnica podlega zwrotowi bez odsetek w terminie i na zasadach określonych przez IP FEM. Po bezskutecznym upływie terminu do zwrotu, następuje on w trybie i na zasadach określonych w art. 207 Ustawy ufp.
8. W przypadku stworzenia przez osobę trzecią utworów, w rozumieniu art.1 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o Prawach autorskich i prawach pokrewnych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1062, z późn.zm.), związanych z komunikacją i widocznością (np. zdjęcia, filmy, broszury, ulotki, prezentacje multimedialne nt. Projektu), powstałych w ramach Projektu Beneficjent zobowiązuje się do uzyskania od tej osoby majątkowych praw autorskich do tych utworów.
9. Każdorazowo, na wniosek IK UP, IZ FEM, IP FEM i unijnych instytucji lub organów i jednostek organizacyjnych, Beneficjent zobowiązuje się do udostępnienia tym podmiotom utworów związanych komunikacją i widocznością (np. zdjęcia, filmy, broszury, ulotki, prezentacje multimedialne nt. Projektu) powstałych w ramach Projektu.

---

<sup>17</sup> Uczestnik projektu oznacza osobę fizyczną, która odnosi bezpośrednio korzyści z danego projektu, przy czym nie jest odpowiedzialna ani za inicjowanie projektu, ani jednocześnie za jego inicjowanie, i wdrażanie i która nie otrzymuje wsparcia finansowego.

10. Na wniosek IK UP, IZ FEM, IP FEM i unijnych instytucji, organów lub jednostek organizacyjnych Beneficjent zobowiązuje się do udzielenia tym podmiotom nieodpłatnej i niewyłącznej licencji do korzystania z utworów związanych z komunikacją i widocznością (np. zdjęcia, filmy, broszury, ulotki, prezentacje multimedialne nt. Projektu) powstałych w ramach Projektu w następujący sposób:
- 1) na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz na terytorium innych państw członkowskich UE,
  - 2) na czas nieoznaczony bez możliwości wypowiedzenia,
  - 3) bez ograniczeń co do liczby egzemplarzy i nośników, w zakresie następujących pól eksploatacji:
    - a) utrwalanie – w szczególności drukiem, zapisem w pamięci komputera i na nośnikach elektronicznych, oraz zwielokrotnianie, powielanie i kopiowanie tak powstałych egzemplarzy dowolną techniką,
    - b) rozpowszechnianie oraz publikowanie w dowolny sposób (w tym poprzez: wyświetlanie lub publiczne odtwarzanie lub wprowadzanie do pamięci komputera i sieci multimedialnych, w tym Internetu) – w całości lub w części, jak również w połączeniu z innymi utworami,
    - c) publiczna dystrybucja utworów lub ich kopii we wszelkich formach (np. książka, broszura, CD, Internet),
    - d) udostępnianie, w tym unijnym instytucjom, organom lub jednostkom organizacyjnym Unii, IK UP, IZ FEM, IP FEM i IW oraz ich pracownikom oraz publiczne udostępnianie przy wykorzystaniu wszelkich środków komunikacji (np. Internet),
    - e) przechowywanie i archiwizowanie w postaci papierowej albo elektronicznej,
  - 4) z prawem do udzielania osobom trzecim sublicencji na warunkach i polach eksploatacji, o których mowa w ust. 10.
11. Znaki graficzne oraz obowiązkowe wzory tablic, plakatów i naklejek są określone w „Księdze Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021-2027” oraz w „Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji” i dostępne w serwisie programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027 pod adresem [www.fundusze.malopolska.pl/promocja](http://www.fundusze.malopolska.pl/promocja)
12. Zmiana adresów poczty elektronicznej, wskazanych w ust. 2 pkt 5) i ust. 4 i strony internetowej wskazanej w ust. 11 nie wymaga niniejszych Zasad realizacji. Instytucja poinformuje Beneficjenta o tym fakcie w formie pisemnej lub elektronicznej, wraz ze wskazaniem daty, od której obowiązuje zmieniony adres. Zmiana jest skuteczna z chwilą doręczenia informacji Beneficjentowi.



13. Beneficjent przyjmuje do wiadomości, że objęcie dofinansowaniem oznacza umieszczenie danych Beneficjenta w publikowanym przez IZ FEM wykazie projektów<sup>18</sup>.
14. Beneficjent, jeśli korzysta ze środków z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych, stosuje przepisy Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 7 maja 2021 r. w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych (Dz. U. 2021 poz. 953).

## **§ 14.**

### **Zmiany w Zasadach realizacji i Projekcie**

1. Beneficjent może dokonywać zmian w Projekcie zgodnie z właściwym Poleceniem Służbowym Marszałka Województwa Małopolskiego w sprawie szczegółowych regulacji dotyczących projektów realizowanych przez Województwo Małopolskie ze środków FEM na 2021-2027 w zakresie rozliczeń finansowych, informowania o nieprawidłowościach oraz wprowadzania zmian w projekcie, z zastrzeżeniem ust. 12-15.
2. Zmiany: adresu, nazwy i sposobu reprezentacji Beneficjenta, przekroczenie docelowej wartości wskaźników realizacji Projektu, lokalizacji Projektu, terminów realizacji poszczególnych zadań wymagają poinformowania IP FEM, bez konieczności zmiany Uchwały o dofinansowaniu Projektu.
3. Zmiany treści Zasad realizacji, w tym np. zmiana numeru rachunku bankowego wyodrębnionego dla Projektu wymagają zgody IP FEM oraz zmiany Uchwały o dofinansowaniu Projektu.
4. IP FEM może zmienić termin zakończenia realizacji Projektu, określony w Uchwale o dofinansowanie Projektu, na uzasadniony wniosek Beneficjenta złożony w okresie realizacji projektu.
5. Przesunięcia w czasie wydatków w Projekcie, o ile nie wpływają na termin zakończenia realizacji Projektu, o którym mowa w Uchwale o dofinansowaniu Projektu oraz termin osiągnięcia wskaźników realizacji Projektu wymagają jedynie poinformowania IP FEM poprzez złożenie w systemie CST2021 zaktualizowanego harmonogramu płatności.
6. Przesunięcia środków pomiędzy określonymi w zakresie rzeczowo-finansowym wniosku o dofinansowanie kategoriami kosztów w ramach tego samego zadania („przesunięcia pomiędzy kategoriami w ramach zadania”), dopuszczalne są bez konieczności wcześniejszego poinformowania IP FEM. Dokonywane w ten sposób przesunięcia mogą wymagać uzasadnienia na etapie rozliczenia wniosku o płatność, w którym odpowiednie wydatki zostaną wykazane.

---

<sup>18</sup> Zgodnie z art. 49 ust. 3 i 5 rozporządzenia ogólnego.

7. W przypadku przekroczenia kosztów kwalifikowalnych zaplanowanych w zakresie rzeczowo-finansowym wniosku o dofinansowanie dla danego zadania, Beneficjent zobowiązany jest do wskazania oszczędności podlegających przesunięciom z kategorii kosztów w ramach innego zadania, którymi mogą zostać pokryte zwiększone wydatki kwalifikowalne (zwane „przesunięcia oszczędności pomiędzy zadaniami”), z uwzględnieniem zasad określonych w szczególności w ust. 8-15. W przypadku braku możliwości dokonania przesunięć oszczędności, wydatki rozliczane są do wysokości kosztów kwalifikowalnych zaplanowanych dla danego zadania we wniosku o dofinansowanie.
8. Beneficjent jest zobowiązany do niezwłocznego informowania IP FEM o wygenerowanych oszczędnościach. Środki wygenerowane na skutek uznania wydatków za niekwalifikowane lub na skutek rezygnacji z realizacji części zakresu rzeczowego w ramach kosztów kwalifikowanych, w przypadku gdy nie jest on realizowany w ramach kosztów kwalifikowanych, bezkosztowo lub poza Projektem, nie są traktowane jako oszczędności, a zatem nie podlegają przesunięciom pomiędzy zadaniami.
9. Przesunięcia oszczędności pomiędzy zadaniami, określonymi we wniosku o dofinansowanie, nieprzekraczające 10% wartości wydatków w ramach zadania, z którego dokonywane jest przesunięcie, należy uzasadnić na etapie rozliczenia tych wydatków. Powyższe zapisy stosuje się z zastrzeżeniem, że zakres rzeczowy Projektu nie ulega zwiększaniu i Beneficjent stosuje zapisy Wytocznych wskazanych w § 1 pkt 48 lit. d oraz przestrzega limitów dla wydatków obowiązujących dla poszczególnych typów projektów oraz zasad udzielania pomocy publicznej. Jednocześnie IP FEM zastrzega, że ocena kwalifikowalności wydatków podlegających tego typu zmianom dokonywana jest na etapie weryfikacji wniosku o płatność oraz rozliczenia końcowego projektu.
10. Przesunięcia oszczędności pomiędzy zadaniami określonymi we wniosku o dofinansowanie, przekraczające 10% wartości wydatków w ramach zadania, z którego dokonywane jest przesunięcie, wymagają wcześniejszego poinformowania i uzyskania zgody IP FEM. Powyższe zapisy stosuje się z zastrzeżeniem, że zakres rzeczowy Projektu nie ulega zwiększaniu i Beneficjent stosuje zapisy Wytocznych wskazanych w § 1 pkt 48 lit. d przestrzega limitów dla wydatków obowiązujących dla poszczególnych typów projektów oraz zasad udzielania pomocy publicznej.
11. W odniesieniu do przesunięć oszczędności, które wynikają z przeprowadzania właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień, o których mowa w § 11, wyrażenie zgody IP FEM na dokonanie przesunięć środków pomiędzy zadaniami, może zostać uzależnione od zakończenia kontroli w zakresie prawidłowości przeprowadzania właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień, o której mowa w § 12.
12. Niedopuszczalne są przesunięcia środków pomiędzy kosztami pośrednimi a kosztami bezpośrednimi.

13. Zmiany w Projekcie nie mogą prowadzić do rozszerzenia zakresu rzeczowego Projektu, w tym w szczególności nie jest dopuszczalne dodanie nowych zadań i/lub kategorii kosztów, które nie zostały przewidziane w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie. Zmiana sposobu rozliczania wydatku, która jest dopuszczalna zgodnie z zapisami Umowy, Wytycznych, o których mowa w §1 ust 48 lit d), SZOP FEM 2021-2027, nie stanowi rozszerzenia zakresu rzeczowego Projektu.
14. Zmiany w Projekcie nie mogą prowadzić do przekroczenia limitów przewidzianych dla wydatków, jakie określono w SZOP.
15. Zmiany w Projekcie, Beneficjent zgłasza IP FEM przed ich wprowadzeniem, nie później niż przed planowanym zakończeniem realizacji Projektu, o którym mowa w Uchwale o dofinansowaniu Projektu. IP FEM przedstawia swoje stanowisko wobec planowanych zmian w ciągu 30 dni od dnia ich zgłoszenia. W szczególnych przypadkach (m. in. opisanych w ust. 16), termin 30 dni może ulec wydłużeniu, o czym IP FEM poinformuje Beneficjenta.
16. W przypadku zgłoszenia zmian wpływających na wartość zakładanych w Projekcie wskaźników produktu lub rezultatu, bądź celów Projektu, IP FEM zastrzega możliwość zlecenia opinii eksperckiej/analizy lub ekspertyzy sporządzonej przez eksperta zewnętrznego lub eksperta oceniającego projekt na etapie wyboru projektu o dofinansowanie w celu oceny możliwości akceptacji zaproponowanych/wprowadzonych przez Beneficjenta zmian.
17. W przypadku braku zgody IP FEM na dokonanie zmian Beneficjent jest zobowiązany do realizacji Projektu zgodnie z obowiązującą wersją wniosku o dofinansowanie. W przypadku zgody IP FEM na dokonanie zmian w Projekcie, w zakresie nieobjętym zgłoszonymi zmianami Beneficjent jest zobowiązany do realizacji Projektu zgodnie z obowiązującym wnioskiem o dofinansowanie.
18. W projekcie mogą zostać wprowadzone jedynie takie zmiany, które nie wpływają na spełnienie kryteriów wyboru projektu w sposób, który skutkowałby negatywną oceną projektu. Wprowadzone zmiany muszą być zgodne z Wytycznymi, zapisami SzOOP FEM 2021-2027, obowiązującymi limitami oraz obowiązującymi przepisami prawa.
19. Zmiany w Uchwale o dofinansowanie Projektu nie mogą prowadzić do zwiększenia dofinansowania określonego w § 1 ust. 5 Uchwały o dofinansowaniu Projektu.

## **§ 15.**

### **Archiwizacja dokumentów**

1. Dokumentacja związana z realizacją Projektu wygenerowana w ramach Systemu IGA jest przechowywana i archiwizowana przez IP FEM. Dokumentacja związana z realizacją Projektu zamieszczona w ramach CST2021, podlegać będzie ogólnym zasadom archiwizacji.

2. Beneficjent ma obowiązek przechowywania i archiwizowania pozostałej dokumentacji związanej z realizacją Projektu, w tym w szczególności załączników przesłanych w Systemie IGA i CST2021.
3. Beneficjent ma obowiązek przechowywania i archiwizowania dokumentacji ogólnej Projektu, dokumentacji finansowo-księgowej (m.in. oryginałów dokumentów potwierdzających poniesienie wydatku, dokumentów potwierdzających zastosowany sposób księgowania operacji Projektu), dokumentacji merytorycznej (m.in. umów zawieranych w związku z realizowanym Projektem, oryginałów dokumentów potwierdzających przeprowadzenie działań o charakterze promocyjnym), dokumentacji przetargowej, oryginałów informacji z kontroli przeprowadzanych przez uprawnione do tego podmioty.
4. Beneficjent zobowiązuje się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu przez okres dwóch lat od dnia 31 grudnia następującego po złożeniu zestawienia wydatków do Komisji Europejskiej, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonej operacji. IP FEM informuje Beneficjenta o powyżej wskazanym terminie. Niniejszy zapis nie narusza postanowień ust. 6.
5. IP FEM może przedłużyć termin, o którym mowa w ust. 4, informując o tym Beneficjenta przed upływem tego terminu.
6. Beneficjent, który otrzymał dofinansowanie stanowiące pomoc publiczną, jest zobowiązany do przechowywania dokumentów przez okres 10 lat od dnia podjęcia Uchwały o dofinansowaniu Projektu lub od dnia przyznania ostatniej pomocy w ramach Programu, lecz nie krócej niż w terminie wskazanym w ust. 4<sup>19</sup>.

## **§ 16.**

### **Pozostałe warunki realizacji specyficzne dla działania 1.5 FEM Typ B - Zarządzanie Regionalnymi Inteligentnymi Specjalizacjami**

#### **Zaprzestanie realizacji projektu**

1. W przypadku stwierdzenia, iż Beneficjent:
  - 1) nie rozpoczął realizacji Projektu w terminie do sześciu miesięcy od daty rozpoczęcia realizacji Projektu, określonej we wniosku o dofinansowanie, z przyczyn leżących po jego stronie;
  - 2) zaprzestał realizacji Projektu;
  - 3) wykorzystuje dofinansowanie niezgodnie z przeznaczeniem;
  - 4) realizował Projekt, bądź jego część, niezgodnie z przepisami prawa krajowego i/lub wspólnotowego, w tym przestrzegania przepisów antydyskryminacyjnych, o których mowa w art. 9 ust. 3 rozporządzenia ogólnego. Pod pojęciem działań dyskryminujących rozumie się

---

<sup>19</sup> Jeśli dotyczy.

zachowania naruszające zasadę równego traktowania, w tym podejmowanie przez organy stanowiące samorządów terytorialnych stanowisk światopoglądowych (np. uchwał, rezolucji, deklaracji, apeli, oświadczeń, stanowisk, zaleceń) dyskryminujących osoby ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną;

- 5) odmówił poddania się kontroli uprawnionych instytucji;
- 6) nie przedłożył, pomimo pisemnego wezwania przez IP FEM, wniosku o płatność, korekty wniosku o płatność bądź uzupełnień;
- 7) nie stosował obowiązujących zasad udzielania zamówień publicznych opisanych w § 11 lub realizował Projekt niezgodnie z tymi zasadami, co skutkowało stwierdzeniem nieważności umowy zawartej z wykonawcą/dostawcą;
- 8) nie zrealizował pełnego zakresu rzeczowego Projektu, określonego we wniosku o dofinansowanie i/lub nie osiągnął wskaźników realizacji Projektu w terminie i wysokości, określonej we wniosku, z wyłączeniem zmian wprowadzonych na podstawie zgody IP FEM, wyrażonej zgodnie z zapisami §14;
- 9) w ustalonym przez IP FEM terminie nie doprowadził do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości;
- 10) nie realizuje Projektu zgodnie z postanowieniami niniejszych Zasad realizacji;
- 11) odmówił wprowadzenia zmian do Zasad realizacji, które umożliwią realizację Projektu zgodnie z przepisami prawa wspólnotowego i krajowego oraz wytycznymi;

IP FEM informuje Zarząd Województwa Małopolskiego o zaistniałych okolicznościach. ZWM może podjąć uchwałę o zaprzestaniu realizacji Projektu. W przypadku podjęcia ww. uchwały, następuje zwrot przyznanego dofinansowania zgodnie z przepisami § 7.

2. W przypadku wystąpienia innych okoliczności, które uniemożliwiają dalsze realizowanie Projektu, Zarząd Województwa Małopolskiego może zdecydować o zaprzestaniu realizacji Projektu. Zwrot przyznanego dofinansowania następuje zgodnie z przepisami § 7.
3. Niezależnie od przyczyny podjęcia przez Zarząd Województwa Małopolskiego uchwały o zaprzestaniu realizacji Projektu, Beneficjent zobowiązany jest do archiwizowania dokumentacji związanej z jego realizacją, zgodnie z przepisami § 15.

## **§ 17.<sup>20</sup>**

### **Trwałość projektu**

1. Beneficjent zobowiązuje się do utrzymania trwałości Projektu zgodnie z art. 24 Ustawy Wdrożeniowej oraz art. 65 Rozporządzenia Ogólnego.

---

<sup>20</sup> Jeśli dotyczy

2. Trwałość projektu należy zachować w okresie do 3/5<sup>21</sup> lat od daty dokonania płatności końcowej na rzecz Beneficjenta.
3. Beneficjent zobowiązuje się do przedkładania na wezwanie IP FEM sprawozdań z monitorowania Projektu w okresie trwałości:
  - a) Pierwsze sprawozdanie powinno być przesłane po upływie roku od daty przekazania płatności końcowej/zatwierdzenia wniosku o płatność końcową. Termin na złożenie sprawozdania wynosi 14 dni od zakończenia pierwszego roku trwałości.
  - b) Kolejne sprawozdania, jeśli będą wymagane należy składać w terminie i zakresie wskazanym przez IP FEM.
  - c) W przypadku ostatniego roku sprawozdawczego okres trwałości kończy się z upływem dnia, który datą odpowiada początkowemu dniowi terminu tj. datą przekazania płatności końcowej/zatwierdzenia wniosku o płatność końcową, a gdyby takiego dnia w ostatnim miesiącu nie było – w ostatnim dniu tego miesiąca.
  - d) Sprawozdanie i inne wskazane przez Instytucję dokumenty wynikające ze specyfiki danego poddziałania należy przysyłać poprzez moduł Korespondencja w systemie CST2021.
  - e) Zakres oraz termin składania sprawozdań zostanie wskazany przez IP FEM poprzez przesłanie wezwania/przypomnienia w systemie CST2021 nie później niż przed dniem zakończenia danego roku trwałości, którego dotyczy wymagane sprawozdanie.
  - f) IP FEM dokonuje pierwszej weryfikacji przesłanych sprawozdań/ dokumentów w terminie 60 dni od momentu otrzymania. W przypadku wystąpienia błędów/niejasności w przedłożonym sprawozdaniu, Beneficjent wzywany jest do złożenia poprawionego sprawozdania/dokumentów oraz do uzupełnienia lub złożenia dodatkowych wyjaśnień w terminie wskazanym przez nią. Zakończenie procesu weryfikacji sprawozdania następuje w terminie do 120 dni od momentu jego otrzymania przez IP FEM. W uzasadnionych przypadkach IP FEM może wydłużyć wskazany termin, o czym Beneficjent jest informowany. Beneficjent jest zobowiązany do niezwłocznego informowania IP FEM o wszelkich okolicznościach mogących mieć wpływ na nieutrzymanie trwałości projektu lub wskaźników i celu projektu.
4. Za datę płatności końcowej w Projekcie, o której mowa w ust. 2, uznaje się datę obciążenia rachunku płatniczego instytucji przekazującej środki Beneficjentowi w przypadku, gdy w ramach rozliczenia wniosku o płatność końcową Beneficjentowi przekazywane są środki. W przypadku braku kwoty do wypłaty z rozliczonego wniosku o płatność końcową, za datę, o której mowa w ust. 2 uznaje się datę zatwierdzenia wniosku o płatność końcową przez IP FEM.

---

<sup>21</sup> Niepotrzebne skreślić

5. Beneficjent niezwłocznie poinformuje IP FEM o wszelkich okolicznościach mogących powodować naruszenie przesłanek trwałości Projektu.
6. Beneficjent jest zobowiązany poddać się kontroli trwałości Projektu, przeprowadzanej przez IP FEM lub inny upoważniony do tego podmiot. Kontrola trwałości służy sprawdzeniu, czy w odniesieniu do współfinansowanych projektów nie zaszła jedna z okoliczności, o których mowa w art. 24 Ustawy Wdrożeniowej oraz art. 65 Rozporządzenia Ogólnego. Może być ona rozszerzona o kontrolę innych elementów podlegających weryfikacji po zakończeniu realizacji projektu, a w szczególności o:
  - a) weryfikację występowania podwójnego finansowania, zwłaszcza w zakresie możliwości zmiany kwalifikowalności podatku od towarów i usług,
  - b) weryfikację generowania dochodu w projekcie,
  - c) sprawdzenie zachowania celu projektu, definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu,
  - d) sprawdzenie poprawności przechowywania dokumentów,
  - e) weryfikację zachowania zasad informacji i promocji projektu,
  - f) weryfikację zachowania zasad udzielenia pomocy publicznej.
7. W przypadku stwierdzenia przez IP FEM w okresie 3/5<sup>22</sup> lat od zakończenia realizacji Projektu niezachowania przesłanek trwałości, Beneficjent jest zobowiązany zwrócić otrzymane dofinansowanie wraz z odsetkami, w kwocie obliczonej proporcjonalnie do okresu niezachowania obowiązku trwałości, w trybie określonym w art. 207 Ustawy ufp, chyba że przepisy dotyczące pomocy publicznej stanowią inaczej. Obowiązek zwrotu dofinansowania nie ma zastosowania, gdy Beneficjent zaprzestał działalności produkcyjnej z powodu ogłoszenia upadłości niewynikającej z oszukańczego bankructwa w rozumieniu przepisów art. 65 Rozporządzenia Ogólnego. Ciężar dowodu utrzymania okresu trwałości spoczywa na Beneficjencie. W przypadku braku możliwości ustalenia daty dokonania naruszenia trwałości projektu Beneficjent zobowiązany będzie do dokonania zwrotu całości otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych, od dnia wypłaty środków.

W przypadku stwierdzenia przez IP FEM przerwania okresu trwałości brak jest możliwości do jego wznowienia.
8. W przypadku ujawnienia w okresie trwałości projektu, okoliczności mających wpływ na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, IP FEM może powołać niezależnych ekspertów w celu dokonania ponownej oceny projektu zgodnie z obowiązującymi kryteriami oceny.
9. Nieosiągnięcie bądź brak możliwości potwierdzenia przez IP FEM pełnej realizacji wskaźników rezultatu może stanowić nieprawidłowość indywidualną,

---

<sup>22</sup> Niepotrzebne skreślić

a w konsekwencji IP FEM ma prawo do nałożenia korekty finansowej, zgodnie z zapisami zawartymi w § 10.

10. W przypadku nieutrzymania w okresie trwałości Projektu wskaźników produktu lub wskaźników rezultatu, wskazanych we wniosku o dofinansowanie, oraz zgodnie z definicjami wskaźników określonych w załączniku nr 8 do Uchwały o dofinansowaniu Projektu, IP FEM ma prawo do nałożenia korekty finansowej lub/i pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych.

## **§ 18.<sup>23</sup>**

### **Monitoring wskaźników rezultatu po zakończeniu realizacji projektu.**

1. Beneficjent zobowiązany jest przedstawić IP FEM sprawozdanie z realizacji wskaźników rezultatu (według określonego wzoru), potwierdzające ich osiągnięcie zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie.
2. Sprawozdanie o którym mowa w ust. 1 należy złożyć w ciągu 14 dni od upływu terminu na osiągnięcie wskaźników rezultatu określonego w Wytycznych dotyczących monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027. Zakres sprawozdania zostanie określony przez IP FEM nie później niż na miesiąc przed zakończeniem realizacji projektu.
3. Nieosiągnięcie bądź brak możliwości potwierdzenia przez IP FEM pełnej realizacji wskaźników rezultatu może stanowić nieprawidłowość indywidualną, a w konsekwencji IP FEM ma prawo do nałożenia korekty finansowej, zgodnie z zapisami zawartymi w § 10.

## **§ 19.**

### **Ochrona danych osobowych**

Zasady przetwarzania danych osobowych określone są w załączniku nr 4 do Uchwały o dofinansowaniu Projektu, pn. *Zasady przetwarzania danych osobowych*.

## **§ 20.**

### **Prawa autorskie**

1. Beneficjent zobowiązuje się do zawarcia z wykonawcami odrębnej umowy przeniesienia na Beneficjenta autorskich praw majątkowych do utworów wytworzonych w ramach Projektu przez wykonawców. Jednocześnie zobowiązuje się do udzielenia licencji na rzecz wykonawców na korzystanie z ww. utworów.
2. Umowy, o których mowa w ust. 1 są sporządzane z poszanowaniem powszechnie obowiązujących przepisów prawa, w tym w szczególności

---

<sup>23</sup> Jeśli dotyczy



ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2509).

## **§ 21.**

### **Załączniki**

1. Załącznik nr 1: Wniosek o dodanie osoby uprawnionej zarządzającej projektem po stronie Beneficjenta.