

Wykaz zmian w załączniku nr 1 (Zasady realizacji projektów, dla których Beneficjentem jest Województwo Małopolskie w ramach programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021 2027) do Uchwały Zarządu Województwa Małopolskiego w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu Projektu, dla którego Beneficjentem jest Województwo Małopolskie w ramach Priorytetu 1. Fundusze europejskie dla badań i rozwoju oraz przedsiębiorczości, Działanie 1.5 Regionalny ekosystem innowacji, typ projektu A. SPIN – Małopolskie Centra Transferu Wiedzy

Zapis w dokumencie	Przed zmianami	Po zmianie
§1 pkt 5	5) „Danych osobowych” –; należy przez to rozumieć dane osobowe w rozumieniu art. 4 pkt 1 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 z 2016 r. nr 119 str. 1 z późn. zm.);	5) „Danych osobowych” – należy przez to rozumieć dane osobowe w rozumieniu art. 4 pkt 1 RODO
§1 pkt 9	9) „Współfinansowaniu UE” (środkach EFRR) – należy przez to rozumieć środki pochodzące z budżetu środków europejskich, o którym mowa w art. 117 ust. 1 Ustawy ufp;	9) „Finansowaniu UE” (środkach EFRR) – należy przez to rozumieć środki pochodzące z budżetu środków europejskich, o którym mowa w art. 117 ust. 1 Ustawy ufp;

§1 pkt 15	<p>„Kwalifikowanym podpisem 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 uznany 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) zaświadczający o nieingerencji w treść pliku. Jakakolwiek ingerencja w treść pliku źródłowego po jego podpisaniu spowoduje negatywną weryfikację podpisu.</p>	<p>„Kwalifikowanym podpisem 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.</p>
§1 pkt 18	<p>„Partnerze” – należy przez to rozumieć podmiot w rozumieniu art. 39 Ustawy Wdrożeniowej, wymieniony w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie Projektu, realizujący Projekt wspólnie z Beneficjentem lub innymi partnerami na warunkach określonych w umowie o partnerstwie i uprawniony do ponoszenia wydatków, wnoszący do niego zasoby ludzkie, organizacyjne, techniczne bądź finansowe</p>	<p>„Partnerze” – należy przez to rozumieć podmiot w rozumieniu art. 39 Ustawy Wdrożeniowej, wymieniony w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie Projektu, realizujący Projekt wspólnie z Beneficjentem (i ewentualnie innymi Partnerami) na warunkach określonych w Umowie, porozumieniu lub umowie o partnerstwie i uprawniony do ponoszenia wydatków, wnoszący do niego zasoby ludzkie, organizacyjne, techniczne bądź finansowe, bez którego realizacja projektu byłaby niemożliwa;</p>

§1 pkt 20	<p>17) „Powierzającym” – należy przez to rozumieć Zarząd Województwa Małopolskiego, który powierzył IP FEM przetwarzanie danych osobowych w zbiorach danych:</p> <p>a) Program Regionalny Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027,</p> <p>b) Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych;</p>	<p>Priorytecie – należy przez to rozumieć Priorytet 1. Fundusze europejskie dla badań i rozwoju oraz przedsiębiorczości;</p>
§1 pkt 25	<p>25) „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.);</p>	<p>25) „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 RODO;</p>
§1 pkt 32	<p>32) „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)</p>	<p>32) „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) DZ Urz. UE L Nr 119 z dn. 5 maja 2016 str. 1;</p>

§1 pkt 43	43) „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.);	brak
§1 pkt 44	45) Wkładzie własnym” – należy przez to rozumieć udział środków finansowych pochodzących ze środków własnych Beneficjenta/Partnerów (m.in. z dochodów, pożyczek lub kredytów) lub innych zewnętrznych źródeł finansowania, w wydatkach kwalifikowanych projektu oraz pokrywające koszty niekwalifikowane projektu;	44) „Wkładzie własnym” – należy przez to rozumieć środki finansowe wniesione przez Beneficjenta/Partnera które zostaną przeznaczone na pokrycie wydatków kwalifikowanych i nie zostaną przekazane Beneficjentowi w formie dofinansowania (różnica między wartością ogółem projektu, a kwotą dofinansowania przysługującą Beneficjentowi zgodnie z zadeklarowanym poziomem dofinansowania wydatków kwalifikowanych)
§3 ust 4	4. Dofinansowanie, o którym mowa w niniejszym paragrafie może stanowić pomoc <i>de minimis</i> 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.	4. Dofinansowanie, o którym mowa w niniejszym paragrafie może stanowić pomoc <i>de minimis</i> 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. Podmiotem uprawnionym do udzielania pomocy <i>de minimis</i> jest również Partner.

§3 ust 5	<p>5. Umowa o partnerstwie określa wzajemne relacje Beneficjenta i Partnera/Partnerów w tym w szczególności zasady dokonywania płatności, rozliczania ponoszonych kosztów oraz sposobów przekazywania przez Beneficjenta środków finansowych na pokrycie kosztów poniesionych przez Partnera/Partnerów na realizację zadań w ramach Projektu, zasady podziału praw do własności intelektualnej wniesionej do projektu i uzyskanej w wyniku jego realizacji oraz inne elementy wskazane w Regulaminie naboru i niniejszych Zasadach Realizacji . Beneficjent zobowiązuje Partnera/Partnerów w umowie o partnerstwie do przestrzegania odpowiednich przepisów prawa wspólnotowego i krajowego, reguł i zasad wynikających z Programu i SZOP FEM 2021-2027, wytycznych, o których mowa w § 1 pkt 50 oraz obowiązków wynikających z niniejszych Zasad Realizacji.</p>	<p>6. Umowa o partnerstwie określa wzajemne relacje Beneficjenta i Partnera/Partnerów w tym w szczególności zakres odpowiedzialności, zasady dokonywania płatności, rozliczania ponoszonych kosztów oraz sposobów przekazywania przez Beneficjenta środków finansowych na pokrycie kosztów poniesionych przez Partnera/Partnerów na realizację zadań w ramach Projektu, zasady podziału praw do własności intelektualnej wniesionej do projektu i uzyskanej w wyniku jego realizacji oraz inne elementy wskazane w Regulaminie naboru i niniejszych Zasadach Realizacji . Beneficjent zobowiązuje Partnera/Partnerów w umowie o partnerstwie do przestrzegania odpowiednich przepisów prawa wspólnotowego i krajowego, reguł i zasad wynikających z Programu i SZOP FEM 2021-2027, wytycznych, o których mowa w § 1 pkt 49 oraz obowiązków wynikających z niniejszych Zasad Realizacji.</p>
§3 ust 11	<p>11. Podatek VAT kwalifikowany jest z uwzględnieniem następujących zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) w projekcie o wartości całkowitej wynoszącej poniżej 5 mln EUR¹⁵, 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 EUR¹⁶, podatek VAT może być uznany za wydatek kwalifikowalny wyłącznie wówczas, gdy zgodnie z obowiązującym prawodawstwem krajowym Beneficjentowi lub Partnerowi 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 	<p>11. Podatek VAT kwalifikowany jest z uwzględnieniem następujących zasad:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) w projekcie o wartości całkowitej wynoszącej poniżej 5 mln EUR¹⁵, podatek VAT może być kwalifikowalny bez względu na to czy podatek ten może zostać odzyskany przez Beneficjenta lub każdego zaangażowanego w realizację Projektu Partnera 2) w projekcie o wartości całkowitej wynoszącej co najmniej 5 mln EUR¹⁶, podatek VAT może być uznany za wydatek kwalifikowalny wyłącznie wówczas, gdy zgodnie z obowiązującym prawodawstwem krajowym Beneficjentowi lub poszczególnym Partnerom zaangażowanym w realizację 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/ Partnera oświadczeniem stanowiącym załącznik nr 9 do Uchwały o dofinansowaniu¹⁷.

	<p>stanowiącym załącznik nr 9 do Uchwały o dofinansowaniu¹⁷.</p> <p>3) niezależnie od wartości całkowitej projektu, w przypadku wydatków kwalifikowanych, dla których dofinansowanie stanowi pomoc publiczną (tj. nie uwzględniając pomocy <i>de minimis</i>), 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 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 dofinansowaniu¹⁸.</p> <p>4) brak.</p> <p>5) 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 2022 r. poz. 931, z późn. zm.) ani przypadku wskazanego w art. 90 ust. 10 pkt 2 tej ustawy.</p> <p>6) kwalifikowanie podatku VAT nie może naruszać zakazu podwójnego finansowania, o którym mowa w § 9.</p>	<p>3) niezależnie od wartości całkowitej projektu, w przypadku wydatków kwalifikowanych, dla których dofinansowanie stanowi pomoc publiczną (tj. nie uwzględniając pomocy <i>de minimis</i>), podatek VAT może być uznany za wydatek kwalifikowalny wyłącznie wówczas, gdy zgodnie z obowiązującym prawodawstwem krajowym Beneficjentowi lub poszczególnym Partnerom zaangażowanym w realizację Projektu nie przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego lub ubiegania się o zwrot podatku VAT, zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta/ Partnera oświadczeniem stanowiącym załącznik nr 9 do Uchwały o dofinansowaniu¹⁸.</p> <p>4) w projekcie partnerskim ocena kwalifikowalności VAT w przypadkach wskazanych w pkt 2 i 3, jest dokonywana z punktu widzenia Beneficjenta i każdego z Partnerów z osobna – z uwzględnieniem ich prawa podmiotowego do odzyskania VAT.</p> <p>5) 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 2022 r. poz. 931, z późn. zm.) ani przypadku wskazanego w art. 90 ust. 10 pkt 2 tej ustawy.</p> <p>6) kwalifikowanie podatku VAT nie może naruszać zakazu podwójnego finansowania, o którym mowa w § 9 z zastrzeżeniem pkt 1.</p>
§4 ust 14	14. Przedmiotem komunikacji przy wykorzystaniu CST2021 nie może być następujący zakres spraw i czynności:	14. Przedmiotem komunikacji przy wykorzystaniu CST2021 nie może być następujący zakres spraw i czynności:

	<p>1. zmiany treści Umowy (zawieranie aneksów), z wyłączeniem zmian harmonogramów płatności,</p> <p>2. dochodzenie zwrotu środków od Beneficjenta, o którym mowa w §7, w tym prowadzenie postępowania administracyjnego w celu wydania decyzji o zwrocie środków</p>	<p>1. zmiany treści Umowy (zawieranie aneksów), z wyłączeniem zmian harmonogramów płatności,</p> <p>2. dochodzenie zwrotu środków od Beneficjenta, o którym mowa w § 7</p>
§5 ust 14	<p>14. 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 najpóźniej w terminie złożenia wniosku o płatność końcową określonym w ust 35. 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.</p>	<p>14. 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 najpóźniej w terminie złożenia wniosku o płatność końcową określonym w ust 35. W przypadku niezłożenia wniosku o płatność na kwotę wydatków kwalifikowalnych bądź niezwrócenia części niewykorzystanej zaliczki w terminie 14 dni od terminu rozliczenia zaliczki, od środków pozostałych do rozliczenia, przekazanych w ramach zaliczki, nalicza się odsetki. Wysokość odsetek określona będzie jak dla zaległości podatkowych, liczonych od dnia przekazania środków do dnia złożenia wniosku o płatność lub do dnia zwrotu niewykorzystanej części zaliczki na zasadach określonych w art. 189 Ustawy ufp, zgodnie z ust. 18. Przy rozliczeniu zaliczki należy uwzględnić zasady określone w ust. 15.</p>
§5 ust 18	<p>18. 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</p>	<p>18. 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. W przypadku stwierdzenia okoliczności, o których mowa w ust 14 IP FEM wzywa Beneficjenta do zapłaty odsetek na zasadach określonych w art 189 ust 3 Ustawy ufp lub wyrażenia zgodny na pomniejszenie kolejnych płatności o kwotę tych odsetek w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania.</p>

	<p>środków do dnia zwrotu zaliczki, na zasadach określonych w art. 189 Ustawy ufp.</p>	
<p>§8 ust 12</p>	<p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 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 wersje 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 	<p>Beneficjent oświadcza, że zapoznał się z treścią i zobowiązuje się do stosowania Wytycznych, w tym Wytycznych wskazanych w §1 pkt 49, mając na względzie następujące zasady:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) w przypadku zmiany wytycznych o których mowa w §1 pkt 49 zastosowanie ma najnowsza wersja wytycznych z zastrzeżeniem pkt. 2 i 3; 2) do oceny kwalifikowalności poniesionych wydatków stosuje się wersję wytycznych wskazanych w §1 pkt 49, 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 wskazanych w §1 pkt 49 stosuje się wersje 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 wskazanych w §1 pkt 49 wprowadza rozwiązania korzystniejsze dla Beneficjenta, to w sytuacji wydatków poniesionych przed dniem stosowania nowej wersji wytycznych oraz umów zawartych w

	<p><i>dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027</i>, stosuje się zasady korzystniejsze dla Beneficjenta, o ile wydatki te nie zostały jeszcze zatwierdzone we wniosku o płatność;</p> <p>5) każda wersja wytycznych <i>dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027</i> jest stosowana od daty wskazanej w komunikacie ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, opublikowanym w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”.</p> <p>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 49) chyba, że Zasady realizacji określą inaczej.</p>	<p>wyniku postępowań przeprowadzonych zgodnie z wymogami określonymi w podrozdziale 3.2 wytycznych wskazanych w §1 pkt 49, stosuje się zasady korzystniejsze dla Beneficjenta, o ile wydatki te nie zostały jeszcze zatwierdzone we wniosku o płatność;</p> <p>5) każda wersja wytycznych wskazanych w §1 pkt 49 jest stosowana od daty wskazanej w komunikacie ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, opublikowanym w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”.</p> <p>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 49) chyba, że Zasady realizacji określą inaczej.</p>
§8 ust 14	<p>14. Beneficjent oraz Partner/Partnerzy zobowiązują 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.</p>	<p>14. Beneficjent oraz Partner/Partnerzy zobowiązują się do opisywania oryginałów faktur lub innych równoważnych dokumentów księgowych, obejmujących wydatki kwalifikowalne informacją o dofinansowaniu projektu przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027, zgodnie z przekazaniem przez IP FEM wzorem</p>

§8 ust 24	brak	Jeżeli Beneficjent/Partner realizował Projekt, lub jego część, niezgodnie z przepisami wspólnotowymi w zakresie realizacji polityk horyzontalnych, w tym niezgodnie z zasadami antydyskryminacyjnymi o których mowa w ust.28 Umowy, zasadami równościowymi, prawami i wolnościami określonymi w Karcie Praw Podstawowych Unii Europejskiej lub w Konwencji o prawach osób niepełnosprawnych, w przypadku uchylenia się Beneficjenta/Partnera od realizacji działań naprawczych, IP FEM może uznać część wydatków Projektu za niekwalifikowalne, lub informuje Zarząd Województwa Małopolskiego o zaistniałych okolicznościach, co może skutkować podjęciem decyzji o odstąpieniu od realizacji projektu.
§8 ust 27	27. 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.	27. Beneficjent zobowiązuje się do przestrzegania art. 51 rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie , 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.
§ 10 ust 3 pkt 4-7	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	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

<p>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;</p> <p>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;</p> <p>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</p>	<p>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;</p> <p>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</p>
---	---

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.

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 **lub** rezultatu bądź **brakiem** 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 **nakłada** korektę finansową **lub** pomniejsza wartości wydatków kwalifikowalnych;

5) w związku z niedopełnieniem przez Beneficjenta obowiązków **w okresie trwałości związanych z utrzymaniem wskaźników produktu lub rezultatu, bądź należytego udokumentowania pełnej realizacji wskaźników rezultatu bezpośredniego – IP FEM nakłada korektę finansową lub pomniejsza wartość wydatków kwalifikowalnych proporcjonalnie do okresu, w którym trwałość nie została zachowana lub procentu niezrealizowanego wskaźnika;**

6) w związku z niedopełnieniem przez Beneficjenta obowiązków w zakresie archiwizacji dokumentów – IP FEM **nakłada** korektę finansową **lub pomniejsza** wartość wydatków kwalifikowalnych;

7) w związku z niewykonaniem zaleceń pokontrolnych – IP FEM **nakłada** korektę finansową lub pomniejsza wartości wydatków kwalifikowanych.

§ 10 ust 4	4. Wysokość korekty w przypadkach określonych w ust. 3 pkt 4-7 IP FEM określa indywidualnie, proporcjonalnie do wagi i charakteru nieprawidłowości.	4. Wysokość korekty/ pomniejszenia wydatków kwalifikowanych w przypadkach określonych w ust. 3 pkt 4-7 IP FEM określa indywidualnie, proporcjonalnie do wagi i charakteru nieprawidłowości.
§ 12 ust 3	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. 8, ale nie wcześniej niż po zawarciu umowy z wykonawcą wyłonionym w ramach przeprowadzonego postępowania, a w przypadku gdy wytyczne nie obligują Beneficjenta i/lub Partnera/Partnerów do zawierania umów pisemnych, nie wcześniej niż po sporządzeniu protokołu z wyboru ofert. Kontrola zamówień co do zasady jest kontrolą na dokumentach.	3. W celu przeprowadzenia kontroli zamówień, o których mowa w § 11 ust. 1, Beneficjent i/lub Partner/ Partnerzy na wezwanie IP FEM w zawiadomieniu, o którym mowa w ust. 9, jest/ są zobowiązany/i do przekazania pełnej dokumentacji z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia zgodnie z § 5 ust. 8, ale nie wcześniej niż po zawarciu umowy z wykonawcą wyłonionym w ramach przeprowadzonego postępowania, a w przypadku gdy wytyczne nie obligują Beneficjenta i/lub Partnera/Partnerów do zawierania umów pisemnych, nie wcześniej niż po sporządzeniu protokołu z wyboru ofert. Kontrola zamówień co do zasady jest kontrolą na dokumentach.
§ 12 ust. 4	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.	4. W przypadku kontroli zamówień Beneficjent i/lub Partner/ Partnerzy jest/ są zawiadamiany/i o planowanej kontroli wraz z wezwaniem o przesłanie dokumentacji dotyczącej 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.
§ 12 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.	5. IP FEM ma prawo wezwać Beneficjenta i/lub Partnera/Partnerów 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
§ 12 ust. 6	6. Dokumentację z przeprowadzonych postępowań oraz wszelką korespondencję związaną z realizacją Projektu Beneficjent przekazuje poprzez system informatyczny CST	6. Dokumentację z przeprowadzonych postępowań oraz wszelką korespondencję związaną z realizacją Projektu Beneficjent i/lub Partner/Partnerzy przekazuje/ przekazują poprzez system informatyczny CST2021
§ 12 ust. 7	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	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 i/lub

	niezwłocznego przekazania aneksu wraz z dokumentacją uzasadniającą konieczność zawarcia aneksu na zasadach określonych w ust. 6.	Partner/Partnerzy jest/są zobowiązany/i do niezwłocznego przekazania aneksu wraz z dokumentacją uzasadniającą konieczność zawarcia aneksu na zasadach określonych w ust. 6
§ 12 ust. 8	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.	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, IP FEM po zakończeniu analizy dokumentów o których mowa w ust.7, przekazuje do Beneficjenta informację pokontrolną w zakresie weryfikowanego aneksu w terminach i na zasadach określonych w ust. 24-36. IP FEM ma prawo wezwać Beneficjenta i/lub Partnera/Partnerów 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.
§ 12 ust. 9	9. Beneficjent i Partner/Partnerzy są zawiadamiani o terminie i rodzaju planowanej kontroli na co najmniej 5 dni przed terminem rozpoczęcia kont.	9. Beneficjent i/lub Partner/Partnerzy są zawiadamiani o terminie i rodzaju planowanej kontroli na co najmniej 5 dni przed terminem rozpoczęcia kontroli.
§ 12 ust 11	11. Kontrola Projektu w miejscu jego realizacji, w siedzibie Beneficjenta bądź Partnera/Partnerów lub w każdym miejscu bezpośrednio związanym z jego realizacją służy sprawdzeniu jego zgodności z przepisami prawa, programem, zasadami krajowymi i unijnymi oraz Uchwałą o dofinansowaniu 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 i równościowymi, czy jest funkcjonalny, w szczególności czy może być wykorzystywany zgodnie ze swoją funkcją zapisaną w Uchwale o dofinansowaniu.	11. Kontrola Projektu w miejscu jego realizacji, w siedzibie Beneficjenta i/lub Partnera/Partnerów 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 (co oznacza również ocenę czy Projekt i jego produkty spełniają funkcje określone we wniosku o dofinansowanie), w szczególności czy jest wykorzystywany zgodnie ze swoją funkcją zapisaną w Uchwale o dofinansowaniu.
§ 12 ust 18	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	17. 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

	<p>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.</p>	<p>kwalifikowalności poniesionych wydatków, w związku z podejrzeniem wystąpienia nadużycia finansowego lub złożenia przez Beneficjenta i/lub Partnera/Partnerów niewystarczających wyjaśnień, może zwrócić się o złożenie wyjaśnień do innych niż Beneficjent i/lub Partner/Partnerzy 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.</p>
§ 12 ust 19	<p>19. Kontrolujący dokonują ustalenia stanu faktycznego na podstawie oględzin oraz zebranych w toku kontroli dowodów. Oględziny przeprowadza się w obecności Beneficjenta i/lub Partnera/Partnerów lub osób ich 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.</p>	<p>19. Kontrolujący dokonują ustalenia stanu faktycznego na podstawie oględzin oraz zebranych w toku kontroli dowodów. Oględziny przeprowadza się w obecności Beneficjenta i/lub Partnera/Partnerów lub osób ich 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 i/lub Partnera/Partnerów lub osoby reprezentującej Beneficjenta i/lub Partnera/Partnerów 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.</p>
§ 12 ust 20	<p>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 wznawia przerwany termin do wydania informacji pokontrolnej.</p>	<p>20. W przypadku niemożności zebrania wystarczających dowodów do przygotowania informacji pokontrolnej Beneficjent i/lub Partner/Partnerzy zobowiązany/i jest/są do złożenia wyjaśnień/uzupełnień w terminie wskazanym przez kontrolujących. Dostarczenie wymaganych dowodów powoduje rozpoczęcie na nowo biegu przerwane terminu do wydania informacji pokontrolnej</p>
§ 12 ust 27	<p>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.</p>	<p>27. Jeżeli w terminie o którym mowa w ust. 25 zastrzeżenia nie zostaną złożone, wydana informacja pokontrolna staje się ostateczna.</p>

§ 12 ust 28	28. IP FEM ma prawo poprawienia w informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek Beneficjenta, oczywistych błędów pisarskich. Informację o zakresie poprawy przekazuje się bez zbędnej zwłoki Beneficjentowi.	28. IP FEM ma prawo poprawienia w informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek Beneficjenta, oczywistych omyłek pisarskich. Informację o zakresie poprawy przekazuje się bez zbędnej zwłoki Beneficjentowi.
§ 12 ust 36	36. Niewykonanie zaleceń pokontrolnych może w szczególności skutkować nałożeniem korekty finansowej proporcjonalnie do charakteru i wagi zalecenia	36. W przypadku niewykonania zaleceń pokontrolnych – IP FEM ma prawo nałożyć korektę finansową lub pomniejszyć wartości wydatków kwalifikowanych.
§ 14 ust 12	Niedopuszczalne są przesunięcia środków z zadań i/lub kategorii kosztów realizowanych przez Beneficjenta do zadań i/lub kategorii realizowanych przez Partnera/Partnerów i odwrotnie, jak również niedopuszczalne są przesunięcia środków pomiędzy zadaniami i/lub kategoriami kosztów realizowanymi przez różnych Partnerów.	brak
§ 14 ust 16	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.	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 uprawnionego do oceny na etapie wyboru projektu o dofinansowanie w celu oceny możliwości akceptacji zaproponowanych/wprowadzonych przez Beneficjenta zmian.
§ 15 ust 4	1. 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 termin nie narusza postanowień ust 6.	4. Beneficjent zobowiązuje się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu przez okres pięciu lat od dnia 31 grudnia roku, w którym zatwierdzony został wniosek o płatność w ramach projektu. Bieg terminu, o którym mowa w zdaniu pierwszym zostaje przerwany w przypadku wszczęcia postępowania administracyjnego lub sądowego dotyczącego wydatków rozliczonych w projekcie albo na należycie uzasadniony wniosek Komisji Europejskiej, o czym Beneficjent jest informowany pisemnie za pośrednictwem CST2021.
§ 15 ust 6	Beneficjent który otrzymał dofinansowanie stanowiące pomoc publiczną jest zobowiązany do przechowywania dokumentów przez okres 10 lat od dnia podjęcia Uchwały o dofinansowaniu	Brak

	Projektowi lub od dnia przyznania ostatniej pomocy w ramach Programu, lecz nie krócej niż w terminie wskazanym w ust 4.	
§ 16 ust 1 pkt 4, 5, 13, 14	<p>1. W przypadku stwierdzenia, iż Beneficjent:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 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; 	<p>1. W przypadku stwierdzenia, iż Beneficjent:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 niezgodnie z przepisami wspólnotowymi w zakresie realizacji polityk horyzontalnych, w tym niezgodnie z zasadami antydyskryminacyjnymi o których mowa w §8 ust 28, zasadami równościowymi, prawami i równościami określonymi w Karcie Praw Podstawowych Unii Europejskiej lub Konwencji o prawach osób niepełnosprawnych. 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; 5) uchyla się od możliwości przeprowadzenia kontroli, w tym wizyty monitoringowej przez uprawnione instytucje; 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

	<p>12) zgłosił (lub ujawnione zostało) wpisanie Partnera do rejestru podmiotów wykluczonych. 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.</p>	<p>niezgodnie z tymi zasadami, co skutkowało stwierdzeniem nieważności umowy zawartej z wykonawcą/ dostawcą;</p> <p>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;</p> <p>9) w ustalonym przez IP FEM terminie nie doprowadził do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości;</p> <p>10) nie realizuje Projektu zgodnie z postanowieniami niniejszych Zasad realizacji;</p> <p>11) odmówił wprowadzenia zmian do Zasad realizacji, które umożliwią realizację Projektu zgodnie z przepisami prawa wspólnotowego i krajowego oraz wytycznymi;</p> <p>12) zgłosił (lub ujawnione zostało) wpisanie Partnera do rejestru podmiotów wykluczonych;</p> <p>13) naruszył trwałość Projektu;</p> <p>14) nie wykonał zaleceń pokontrolnych;</p> <p>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.</p>
§ 16 ust 2	brak	<p>2. W przypadku podjęcia decyzji o odstąpieniu od realizacji projektu z przyczyn związanych z naruszeniem przepisów wspólnotowych w zakresie realizacji polityk horyzontalnych, w tym przepisów antydyskryminacyjnych, zasad równościowych, praw i wolności określonych w Karcie Praw Podstawowych Unii Europejskiej lub w Konwencji o prawach osób niepełnosprawnych (naruszenie § 8 ust 22, 23 i 28 niniejszych zasad realizacji) Beneficjent zostaje wykluczony z możliwości uzyskania wsparcia ze środków FEM, do momentu aż w następczo składanym</p>

		wniosku o dofinansowanie wykaże, że podjął skuteczne działania naprawcze, w zakresie naruszenia skutkującego niniejszą decyzją o odstąpieniu od realizacji projektu.
§ 17 ust 1	1. Beneficjent zobowiązuje się do utrzymania trwałości Projektu zgodnie z art. 24 Ustawy Wdrożeniowej oraz art. 65 Rozporządzenia Ogólnego.	1. Beneficjent zobowiązuje się do utrzymania trwałości Projektu zgodnie z art. 65 Rozporządzenia Ogólnego oraz przepisami wynikającymi z udzielenia pomocy publicznej/pomocy de minimis, wnioskiem o dofinansowanie, a także Wytycznymi, o których mowa w § 1 ust. 49 pkt d.
§ 17 ust 2	2. Trwałość projektu należy zachować w okresie do 3/5 lat od daty dokonania płatności końcowej na rzecz Beneficjenta.	2. Trwałość Projektu należy zachować w okresie do 3/5 lat od daty dokonania płatności końcowej na rzecz Beneficjenta. Obowiązek zachowania trwałości projektu obejmuje inwestycje w infrastrukturę lub inwestycje produkcyjne.
§ 17 ust 6	Beneficjent i/lub Parter/Partnerzy są zobowiązani 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.	6. Beneficjent i/lub Parter/Partnerzy są zobowiązani 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. 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.
§ 17 ust 8	brak	8. Naruszenie trwałości projektu następuje, gdy zajdzie którakolwiek z poniższych okoliczności:

		<p>a) zaprzestano lub przeniesiono działalność produkcyjną poza region na poziomie NUTS 2, w którym projekt otrzymał wsparcie;</p> <p>b) nastąpiła zmiana własności elementu infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależną korzyść;</p> <p>c) nastąpiła istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów.</p>
§ 17 ust 8 (po powyższej zmianie ust. 9)	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. W przypadku ujawnienia w okresie trwałości Projektu, okoliczności mających wpływ na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, IP FEM może zlecić opinię ekspercką, analizę lub ekspertyzę sporządzoną przez eksperta zewnętrznego lub eksperta oceniającego projekt na etapie wyboru projektu do dofinansowania.
§ 17 ust 9 (po powyższej zmianie ust. 10)	9. 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.	Nieosiągnięcie bądź brak możliwości potwierdzenia przez IP FEM pełnej realizacji wskaźników rezultatu bezpośredniego może stanowić nieprawidłowość indywidualną, a w konsekwencji IP FEM ma prawo do nałożenia korekty finansowej, zgodnie z zapisami zawartymi w § 10.
§ 17 ust 10 (po powyższej zmianie ust. 11)	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.	11. 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 zgodnie z zapisami zawartymi w § 10.