Załącznik nr 1

do Uchwały Nr .....Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia ……..

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

§ 1.

Postanowienia ogólne:

Ilekroć w niniejszych Zasadach jest mowa o:

1) „Administratorze Merytorycznym w IP (AMI)" – oznacza to pracownika w IP realizującego zadania określone w Wytycznych dotyczących warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027;
2) „BK2021" – oznacza to narzędzie informatyczne służące realizacji zasady konkurencyjności;
3) „Beneficjencie"– Wnioskodawca projektu przyjętego do realizacji Uchwałą Zarządu Województwa Małopolskiego w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu projektu, dla którego Beneficjentem jest Województwo Małopolskie;
4) „CST2021" – Centralny System Teleinformatyczny wykorzystywany w procesie rozliczania projektu oraz komunikowania się pomiędzy Beneficjentem a IP, zarządzany przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, w którego skład wchodzą m.in. aplikacje SL2021 i System Monitorowania Europejskiego Funduszu Społecznego (SM EFS).
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" – oznacza to dni kalendarzowe, chyba, że w treści niniejszych Zasad zastrzeżono inaczej;
7) „Dofinansowaniu" – oznacza to finansowanie UE lub współfinansowanie krajowe z budżetu państwa, przyznane na podstawie decyzji o dofinansowaniu projektu;
8) „Działaniu" – oznacza to **Działanie 6.12 Edukacja - projekty Województwa Małopolskiego** w ramach Programu;
9) „EFS+" – oznacza to Europejski Fundusz Społeczny Plus ustanowiony Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1057 z dnia 24

czerwca 2021 r. ustanawiające Europejski Fundusz Społeczny Plus (EFS+) oraz uchylające rozporządzenie (UE) nr 1296/2013 (Dz.U.E.L.2021.231.21 z dnia 2021.06.30);

10) „Finansowaniu UE" – oznacza to środki pochodzące z budżetu środków europejskich, o którym mowa w art. 117 ust. 1 ustawy o finansach publicznych;

11) „Formie elektronicznej" – oznacza to przekazywanie za pośrednictwem CST2021 dokumentów i danych związanych z zarządzaniem projektem uwierzytelnionych przez Beneficjenta lub osobę fizyczną, która zgodnie z postanowieniami Uchwały w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu projektu, jest upoważniona do reprezentowania Beneficjenta w zakresie czynności związanych z realizacją projektu, opatrzonych kwalifikowanym podpisem elektronicznym zgodnie z definicją z § 1 pkt 15;

12) „IP FEM 2021-2027 (IP) " – oznacza to Instytucję Pośredniczącą programu FEM 2021-2027, której funkcję pełni Małopolskie Centrum Przedsiębiorczości;

13) „IZ FEM 2021-2027 (IZ) " – oznacza to Instytucję Zarządzającą programem FEM 2021-2027, której funkcję pełni Zarząd Województwa Małopolskiego, w imieniu, którego część zadań wynikających z pełnienia roli IZ wykonuje Departament Systemu Zarządzania Programami Europejskimi oraz Departament Rozwoju Regionu;

14) „Korekcie finansowej" – oznacza to kwotę, o jaką pomniejsza się finansowanie UE dla projektu w związku z nieprawidłowością indywidualną lub systemową;

15) „Kwalifikowanym podpisie elektronicznym" – oznacza to 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 z późn. zm.), 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 art. 131 ustawy z dnia 5 września 2016 r. o usługach zaufania oraz identyfikacji elektronicznej (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1725 z późn.zm.), który weryfikowany jest za pomocą ważnego kwalifikowanego certyfikatu;

W przypadku Systemu IGA możliwe jest wyłącznie wykorzystanie kwalifikowanego podpisu elektronicznego (plik XAdES – w tej samej lokalizacji, co podpisywany plik, zaświadczający o nieingerencji w treść pliku) z ważnym certyfikatem kwalifikowanym. Jakakolwiek ingerencja w treść pliku źródłowego po jego podpisaniu spowoduje negatywną weryfikację podpisu.

16) „Nieprawidłowości indywidualnej" – oznacza każde naruszenie prawa, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, które ma lub

może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie go nieuzasadnionym wydatkiem;

17)„Oczywistej omyłce” – oznacza to:

a) oczywisty błąd pisarski – niezamierzoną niedokładność, która może się nasunąć 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;

18)„Okresie rozliczeniowym” – oznacza to określony w harmonogramie płatności przedział czasu wyrażony w dniach lub miesiącach, w trakcie, którego Beneficjent ponosi wydatki i po upływie, którego składa wniosek o płatność rozliczający wydatki poniesione w ww. okresie;

19) „Partnerze” – oznacza to podmiot w rozumieniu art. 39 ust. 1 Ustawy wdrożeniowej, który jest wymieniony w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie projektu, realizujący wspólnie z Beneficjentem (i ewentualnie innymi Partnerami) projekt na warunkach określonych w decyzji o dofinansowaniu projektu i porozumieniu albo umowie o partnerstwie, wnoszący do projektu zasoby ludzkie, organizacyjne, techniczne lub finansowe, bez którego realizacja projektu nie byłaby możliwa;

20) „Podmiocie objętym wsparciem” – oznacza to podmiot korzystający bezpośrednio ze wsparcia EFS+, zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027;

21) „Pomniejszeniu wartości wydatków kwalifikowalnych” – oznacza to pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych przed zatwierdzeniem wniosku o płatność o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo, wynikających ze stwierdzonej nieprawidłowości indywidualnej;

22)„Priorytecie” – oznacza to **Priorytet 6 Fundusze europejskie dla rynku pracy, edukacji i włączenia społecznego**;

23) „Programie” (FEM 2021-2027) – oznacza to 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 z późn. zm. którego tekst jednolity został przyjęty w Załączniku nr 2 do Uchwały Nr 626/26 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 24 marca 2026 r. w sprawie publikacji informacji o zmianie programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027;

24)„Projekcie” – oznacza to przedsięwzięcie zmierzające do osiągnięcia założonego celu określonego wskaźnikami, z określonym początkiem i końcem realizacji, zgłoszone do objęcia albo objęte finansowaniem UE w ramach FEM 2021-2027, odnośnie, którego Beneficjent złożył za pośrednictwem Systemu IGA wniosek o dofinansowanie wraz z załącznikami, tj. Projekt pn. …....., nr …....;

25)„Przerwaniu biegu terminu” – oznacza to sytuacje, po zaistnieniu, których termin biegnie na nowo;

26) „Przetwarzaniu danych osobowych” – oznacza to operację lub zestaw operacji wykonywanych na danych osobowych lub zestawach danych osobowych w sposób zautomatyzowany lub niezautomatyzowany, takich 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. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.);

27)„Rachunku bankowym IP” – oznacza to wyodrębniony rachunek lub rachunki bankowe wskazany/e przez IP, służący/e do obsługi środków BP;

28) a) „Rachunku bankowym transferowym” – oznacza to rachunek Beneficjenta, przez który przekazywane będą środki na wyodrębniony dla Projektu rachunek bankowy w przypadku tych projektów, których Beneficjentem jest jednostka samorządu terytorialnego lub Podmiotem realizującym projekt jest jednostka organizacyjna Beneficjenta, nr .....),[1]

b) „Rachunku bankowym wyodrębnionym dla Projektu” – oznacza to wyodrębniony rachunek/rachunki bankowy/bankowe Beneficjenta/ Podmiotu realizującego projekt, z którego/których wydatkowane są środki w Projekcie, nr .....;

29)„Podmiocie realizującym projekt” – oznacza to jednostkę organizacyjną Beneficjenta realizującą projekt,[2] lub Departament Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego upoważnioną/upoważniony do realizacji projektu wskazaną/ wskazany w Uchwale, o której mowa w pkt 36; tj.

[1] Należy wykreślić, jeśli nie dotyczy.

[2] Podmiotem realizującym projekt nie może być jednostka posiadająca osobowość prawną. Jeśli w projekcie nie występuje Podmiot realizujący projekt, punkt należy wykreślić.

…… [Nazwa i adres Podmiotu realizującego projektu];

30) „Regulaminie bezpiecznego użytkowania Centralnego Systemu Teleinformatycznego (CST2021)" – oznacza to dokument, 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[3];

31) „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. U. L UE z 2016 r., poz. 119, s. 1 z późn. zm.);

32) „Rozporządzeniu ogólnym" – oznacza to 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. U. L, z 2021 r., poz. 231, s. 159 z późn. zm.);

33) „Stronie internetowej IP/IZ FEM 2021-2027" – oznacza to adres strony internetowej FEM 2021 – 2027[4]

34) „Systemie IGA" – oznacza to system informatyczny (Internetowy Generator Aplikacyjny) udostępniony przez IZ na stronie internetowej Systemu IGA [5]. System umożliwia Wnioskodawcy samodzielne wykonywanie czynności związanych z aplikowaniem o dofinansowanie projektu w zakresie funkcjonalności Systemu;

35) „SZOP FEM 2021-2027" – oznacza to Szczegółowy Opis Priorytetów programu Fundusze Europejskie dla Małopolski 2021-2027, przyjęty Uchwałą Nr … Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia …….. r. i zamieszczony na stronie internetowej IZ wraz z datą, od której Szczegółowy Opis Priorytetów lub jego zmiany są stosowane;

36) „Uchwale w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu projektu, dla którego Beneficjentem jest Województwo Małopolskie" (Uchwała) – oznacza to

[3] https://fundusze.malopolska.pl
[4] https://fundusze.malopolska.pl
[5] https://iga.malopolska.pl

Uchwałę Zarządu Województwa Małopolskiego (ZWM), która przyjmuje projekt do realizacji i określa w szczególności wysokość przyznanych środków oraz termin realizacji projektu;

37) „Uczestniku Projektu” – oznacza to osobę fizyczną, bez względu na wiek, bezpośrednio korzystającą z interwencji EFS+, zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027;

38) „Ustawie o finansach publicznych” (Ufp) – oznacza to ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483) ;

39) „Ustawie Pzp” (Pzp) – oznacza to ustawę z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 793);

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 (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1733 z późn. zm.);

41) „Wkładzie własnym” – oznacza to środki finansowe lub wkład niepieniężny, wniesione przez Beneficjenta, które zostaną przeznaczone na pokrycie wydatków kwalifikowalnych i nie zostaną Beneficjentowi przekazane w formie dofinansowania (różnica między kwotą wydatków kwalifikowalnych a kwotą dofinansowania przekazaną Beneficjentowi, zgodnie ze stopą dofinansowania dla projektu rozumianą, jako % dofinansowania wydatków kwalifikowalnych), zgodny w szczególności z:

a) Rozporządzeniem ogólnym,

b) SZOP FEM 2021-2027,

c) Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027;

42) „Wniosku o dofinansowanie” (wniosku) – oznacza to 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, których dokonuje się oceny spełnienia przez ten projekt kryteriów wyboru projektów, stanowiący Załącznik nr 2 do Uchwały w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu projektu, dla którego Beneficjentem jest Województwo Małopolskie. Za integralną część wniosku o dofinansowanie uznaje się wszystkie jego załączniki;

43) „Współfinansowaniu krajowym z budżetu państwa” (środkach BP) – oznacza to środki z budżetu państwa niepochodzące z budżetu środków europejskich, o którym mowa w art. 117 ust. 1 Ufp, wypłacane na rzecz Beneficjenta na podstawie decyzji o dofinansowanie projektu albo wydatkowane przez państwową jednostkę budżetową w ramach projektu;

44)„Wstrzymaniu biegu terminu” – oznacza to sytuację, w której po zaistnieniu przesłanki bieg terminu ulega zawieszeniu i po jej ustaniu następuje wznowienie biegu terminu;

45)„Wydatek kwalifikowalny” – oznacza to wydatki lub koszty uznane za kwalifikowalne i spełniające kryteria, w szczególności zgodnie z:

a) Uchwałą Zarządu Województwa Małopolskiego w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu projektu, dla którego Beneficjentem jest Województwo Małopolskie, o której mowa w § 1 pkt 36,

b) Rozporządzeniem ogólnym,

c) SZOP FEM 2021-2027, o którym mowa w § 1 pkt 35,

d) Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, o których mowa w § 1 pkt 46 lit. f,

e) Wytycznymi, o których mowa w § 1 pkt 47;

46)„Wytycznych” – oznacza to Wytyczne wydane przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego w trybie art. 5 Ustawy wdrożeniowej, które zamieszczone są na Portalu Funduszy Europejskich[6], w szczególności:

a) Wytyczne dotyczące realizacji projektów z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w regionalnych programach na lata 2021-2027 z dnia 25 czerwca 2025 r.,

b) Wytyczne dotyczące wyboru projektów na lata 2021-2027 z dnia 3 czerwca 2025 r.,

c) Wytyczne dotyczące realizacji zasad równościowych w funduszach unijnych na lata 2021-2027 z dnia 10 marca 2025 r.,

d) Wytyczne dotyczące warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027 z dnia 25 stycznia 2023 r.,

e) Wytyczne dotyczące informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 z dnia 19 kwietnia 2023 r.,

f) Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 z dnia 19 maja 2026 r.,

g) Wytyczne dotyczące monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027 z dnia 22 września 2025 r.,

h) Wytyczne dotyczące kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027 z dnia 26 października 2022 r.,

i) Wytyczne dotyczące sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021-2027 z dnia 4 lipca 2023 r.

[6] www.funduszeeuropejskie.gov.pl

47)„Zamówieniu” – oznacza to odpłatną umowę, zawartą zgodnie z zasadą konkurencyjności, o której mowa w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 lub ustawą Pzp, pomiędzy zamawiającym a wykonawcą, której przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane przewidziane w projekcie realizowanym w ramach Programu FEM 2021-2027;

48) „Zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie” – oznacza to wniosek o dofinansowanie projektu wybranego do dofinansowania i realizowanego na warunkach określonych w niniejszych Zasadach.

49) „Zlecenie płatności” – należy przez to rozumieć określony we właściwym Poleceniu 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 standardowy formularz, wystawiony przez IP albo Partnera będącego państwową jednostką budżetową, działającą na podstawie i w granicach udzielanego przez IP upoważnienia, na podstawie którego IP albo Partner będący państwową jednostką budżetową występuje do Banku Gospodarstwa Krajowego o przekazanie środków.

§ 2.

Przedmiot

Niniejsze Zasady regulują prawa i obowiązki Beneficjenta, Podmiotu realizującego projekt, Instytucji Pośredniczącej FEM 2021-2027 i Instytucji Zarządzającej FEM 2021-2027 w zakresie realizacji projektu.

§ 3.
Realizacja projektu

1. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji projektu zgodnie z postanowieniami niniejszych Zasad oraz zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem, o którym mowa w § 1 pkt 48. Wszystkie czynności Beneficjenta związane z realizacją projektu, niezastrzeżone dla innych podmiotów, realizuje Podmiot realizujący projekt, o którym mowa w § 1 pkt 29 niniejszych Zasad.
2. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji projektu w sposób, który zapewni osiągnięcie i utrzymanie celów, w tym wskaźników produktu i rezultatu zakładanych we wniosku w trakcie realizacji, po zakończeniu realizacji projektu lub w okresie trwałości w projekcie.[7]
3. Dofinansowanie, przekazywane jest zgodnie z zasadami Programu, SZOP FEM 2021-2027, właściwymi przepisami prawa wspólnotowego i krajowego dotyczącymi zasad udzielania pomocy publicznej/pomocy de minimis,

[7] Jeśli dotyczy

obowiązującymi w momencie udzielania wsparcia oraz na warunkach określonych w niniejszych Zasadach.

4. Projekt będzie realizowany zgodnie z harmonogramem realizacji projektu ujętym we wniosku, o którym mowa w § 1 pkt 48.
5. Rozpoczęciem okresu kwalifikowalności wydatków jest data 1 stycznia 2021 r., z wyłączeniem projektów objętych pomocą publiczną/pomocą de minimis, gdzie kwalifikowalność wydatków określona jest zgodnie z właściwymi przepisami prawa wspólnotowego i krajowego, obowiązującymi na dzień udzielenia wsparcia.
6. Na wniosek Beneficjenta IP może uznać za kwalifikowalne wydatki poniesione po dacie zakończenia realizacji projektu wskazanej w Uchwale, o której mowa w § 1 pkt 36, pod warunkiem, że wydatki te odnoszą się do okresu realizacji projektu oraz Beneficjent przedstawi je do rozliczenia we wniosku o płatność końcową wraz z uzasadnieniem.
7. W uzasadnionych przypadkach, za zgodą IP, okres realizacji projektu może zostać zmieniony na wniosek Beneficjenta, złożony przed upływem terminu realizacji projektu, zgodnie z zapisami § 12.

§ 4.

System informatyczny

1. Beneficjent[8] od daty podjęcia decyzji o dofinansowaniu projektu zobowiązuje się do wykorzystywania CST2021 w procesie rozliczania projektu oraz komunikowania się z IP. Wykorzystanie CST2021 w związku z obsługą projektu następuje co najmniej w zakresie:
   a) wniosków o płatność,
   b) harmonogramów płatności,
   c) danych uczestników projektu i podmiotów objętych wsparciem,
   d) przechowywania wybranych informacji o zamówieniach publicznych i kontraktach powiązanych z projektem w zakresie wynikającym z załącznika XVII do rozporządzenia ogólnego,
   e) przechowywania wybranych informacji o osobach zatrudnionych do realizacji projektu,
   f) przechowywania wybranych informacji o projektach grantowych i instrumentach finansowych dotyczących zamówień publicznych[9],

[8] W sytuacji, jeśli projekt realizowany jest w partnerstwie obowiązek dotyczy również Partnera/Partnerów.
[9] Jeśli dotyczy.

g) innych dokumentów dotyczących realizacji, rozliczania, kontroli i monitorowania projektu.

2. Przekazanie/przechowywanie dokumentów, o których mowa w § 4 ust. 1 w formie elektronicznej nie zwalnia Beneficjenta[10] z obowiązku przechowywania oryginałów dokumentów i ich udostępniania podczas kontroli na miejscu.
3. Beneficjent i IP uznają za prawnie wiążące przyjęte w Zasadach rozwiązania stosowane w zakresie komunikacji i wymiany danych w CST2021, bez możliwości kwestionowania skutków ich stosowania.
4. Beneficjent[11] ponosi pełną odpowiedzialność za użycie zasobów CST2021 przy wykorzystaniu posiadanych loginów i haseł oraz za dokumenty i informacje wprowadzone do CST2021.
5. Beneficjent[12] wyznacza osoby uprawnione do wykonywania w jego imieniu w CST2021 czynności związanych z realizacją projektu i zgłasza je do IP zgodnie z Procedurą zgłaszania osoby uprawnionej zarządzającej projektem po stronie Beneficjenta[13], stanowiącą załącznik nr 4 do Wytycznych dotyczących warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027. Wszelkie działania w CST2021 osób uprawnionych są traktowane w sensie prawnym jako działanie Beneficjenta[14]. Zgłoszenie ww. osób jest dokonywane zgodnie z załącznikiem nr 5 do ww. Wytycznych.
6. Beneficjent[15] zapewnia, że osoby, o których mowa w § 4 ust. 5, w ramach uwierzytelniania czynności dokonywanych w CST2021, wykorzystują kwalifikowany podpis elektroniczny zgodnie z definicją wynikającą z § 1 pkt 15 lub certyfikat niekwalifikowany generowany przez CST2021 (jako kod autoryzacyjny przesyłany na adres email danej osoby uprawnionej).
7. Wszystkie dokumenty, inne niż wniosek o płatność wysłane w toku realizacji niniejszych Zasad za pośrednictwem CST2021, powinny przybrać formę elektroniczną, uwierzytelnioną w sposób określony w § 1 pkt 11.
8. Dokumenty oraz wszelka korespondencja wysłana za pośrednictwem CST2021, a dotycząca przedmiotowego projektu, uznana zostaje za

[10] W sytuacji, jeśli projekt realizowany jest w partnerstwie obowiązek dotyczy również Partnera/Partnerów.
[11] W sytuacji, jeśli projekt realizowany jest w partnerstwie obowiązek dotyczy również Partnera/Partnerów.
[12] W sytuacji, jeśli projekt realizowany jest w partnerstwie obowiązek dotyczy również Partnera/Partnerów.
[13] W sytuacji, jeśli projekt realizowany jest w partnerstwie obowiązek dotyczy również Partnera/Partnerów.
[14] W sytuacji, jeśli projekt realizowany jest w partnerstwie obowiązek dotyczy również Partnera/Partnerów.
[15] W sytuacji, jeśli projekt realizowany jest w partnerstwie obowiązek dotyczy również Partnera/Partnerów.

skutecznie doręczoną w chwili jej wpływu na Konto Beneficjenta lub IP w CST2021, z zastrzeżeniem § 10 ust. 19.

9. Beneficjent[16] 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 30.
10. 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 30.
11. W przypadku braku dostępu do CST2021 Beneficjent zgłasza zaistniały problem na adres e-mail: Administratora Merytorycznego w IP[17]. W przypadku potwierdzenia awarii CST2021 jej długotrwałego charakteru przez pracownika IP, proces rozliczania projektu oraz komunikowania się z IP, odbywa się drogą pisemną. Wszelka korespondencja papierowa, aby została uznana za wiążącą, musi zostać podpisana przez osoby uprawnione do składania oświadczeń w imieniu Beneficjenta.
12. O usunięciu awarii CST2021 IP 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.
13. Przedmiotem komunikacji przy wykorzystaniu CST2021 nie może być następujący zakres spraw i czynności:
    a) zmiany treści Zasad, z wyłączeniem zmian harmonogramów płatności,
    b) dochodzenie zwrotu środków od Beneficjenta, o którym mowa w § 5 ust. 44 i § 6.
14. Na wszelkie pytania merytoryczne dotyczące korzystania z Systemu IGA i CST2021, Beneficjent ma możliwość uzyskania odpowiedzi od Administratora merytorycznego w IP lub w Punktach Informacyjnych Funduszy Europejskich w Małopolsce. Wykaz Punktów zamieszczony jest na stronie internetowej FEM 2021-2027[18].

§ 5.
Zasady przekazywania dofinansowania – ogólne

1. Dofinansowanie w ramach Programu przekazywane będzie:

[16] W sytuacji, jeśli projekt realizowany jest w partnerstwie obowiązek dotyczy również Partnera/Partnerów.
[17] ami.femp@mcp.malopolska.pl
[18] https://fundusze.malopolska.pl

a) 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 płatności, z zastrzeżeniem ust. 2 i ust. 28;

b) środki finansowe na realizację projektu przez Partnera będącego państwową jednostką budżetową zabezpieczane są w planie finansowym tego Partnera na dany rok budżetowy w ramach części budżetowej właściwego dysponenta lub w rezerwie celowej. Na podstawie przepisu art. 188 ust. 1a Ufp, IZ upoważnia Partnera/ Partnerów:…….. do wystawiania i przekazywania bezpośrednio do Banku Gospodarstwa Krajowego zleceń płatności, o których mowa w §1 pkt 50, na rzecz odbiorców, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa. Dla ważności ww. upoważnienia niezbędne jest uzyskanie zgody dysponenta części budżetowej. Warunkiem dokonania płatności będzie wystawienie przez Partnera będącego państwową jednostką budżetową zlecenia płatności oraz posiadanie przez tego Partnera upoważnienia dysponenta części budżetowej do wydawania zgody na dokonywanie płatności, o którym mowa w art. 188 ust. 2 Ufp. Partner będący państwową jednostką budżetową jest upoważniony do wystawiania zleceń płatności do kwoty określonej w umowie o partnerstwie na rzecz realizacji projektu. Beneficjent jest zobowiązany, niezwłocznie po wejściu w życie Uchwały, o której mowa w § 1 pkt 36, do przekazania IP dokumentów potwierdzających zabezpieczenie środków w planie finansowym Partnera oraz uzyskanego przez Partnera upoważnienia dysponenta części budżetowej.[19]

IP nie ponosi odpowiedzialności za opóźnienie lub brak przelewu ze strony Banku Gospodarstwa Krajowego.

2. Beneficjent zobowiązany jest przeznaczyć otrzymane dofinansowanie w formie zaliczki na regulowanie wydatków ponoszonych od dnia otrzymania zaliczki.
3. W uzasadnionych przypadkach, na wniosek Beneficjenta, IP może wyrazić zgodę na zrefundowanie poniesionych wcześniej wydatków ze środków zaliczki, jak również po otrzymaniu środków zaliczki, pod warunkiem, że wydatki te nie zostały rozliczone w dotychczas zatwierdzonych przez IP wnioskach o płatność.
4. Podmiot realizujący projekt wnioskuje o wypłatę środków w ramach dofinansowania oraz rozlicza poniesione wydatki poprzez wniosek o płatność.
5. Na wniosek Podmiotu realizującego projekt IP może wyrazić zgodę na zmianę harmonogramu płatności, co nie wymaga formy aneksu do niniejszych Zasad.

[19] Jeśli dotyczy

W uzasadnionych przypadkach IP może zobowiązać Podmiot realizujący projekt do przedstawienia dodatkowych informacji o postępie rzeczowo-finansowym projektu.

6. Transze dofinansowania są przekazywane na rachunek bankowy określony w § 1 pkt 28.
7. Beneficjent przekazuje odpowiednią część dofinansowania na pokrycie wydatków związanych z realizacją zadań Partnera/Partnerów, zgodnie z umową o partnerstwie. Wszystkie płatności dokonywane w związku z realizacją Uchwały, o której mowa w § 1 pkt 36, pomiędzy Beneficjentem a Partnerem, bądź pomiędzy Partnerami, powinny być dokonywane za pośrednictwem rachunku bankowego, o którym mowa w § 1 pkt 28, pod rygorem uznania poniesionych wydatków za niekwalifikowalne[20].
8. Dofinansowanie w formie zaliczki wykorzystane na wydatki, które nie zostały uznane za kwalifikowalne, podlega zwrotowi na zasadach określonych § 6.
9. Beneficjent zobowiązuje się niezwłocznie poinformować IP oraz IZ o zmianie rachunku bankowego, o którym mowa w § 1 pkt 28 lit. a) i/lub lit. b).
10. Dofinansowanie na realizację projektu może być przeznaczone na sfinansowanie przedsięwzięć zrealizowanych w ramach projektu przed przyjęciem Uchwały, o której mowa w § 1 pkt 36, o ile wydatki zostaną uznane za kwalifikowalne zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, SZOP FEM 2021-2027 i dotyczyć będą okresu realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.
11. Pierwszy wniosek o płatność, będący podstawą wypłaty pierwszej transzy dofinansowania, zgodnie z harmonogramem płatności Beneficjenta, o którym mowa w § 5 ust. 1 lit. a) składany jest niezwłocznie po podjęciu przez ZWM Uchwały, o której mowa w § 1 pkt 36.
12. Podmiot realizujący projekt składa drugi i kolejne wnioski o płatność zgodnie z harmonogramem płatności, o którym mowa w ust. 1 lit a), w terminie do 15 dni od zakończenia okresu rozliczeniowego, z zastrzeżeniem, że końcowy wniosek o płatność składany jest w terminie do 30 dni od dnia zakończenia okresu realizacji projektu, przy jednoczesnym zwrocie niewykorzystanych transz dofinansowania 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 braku zwrotu środków w ww. terminie stosuje się przepisy § 6, z zastrzeżeniem § 5 ust. 43.

[20] Jeśli dotyczy.

13. W przypadku wsparcia stanowiącego pomoc publiczną/pomoc de minimis udzielaną w ramach realizacji Programu mają zastosowanie wszelkie właściwe przepisy prawa wspólnotowego i krajowego dotyczące zasad udzielania tej pomocy, obowiązujące w momencie podpisania umowy z uczestnikiem projektu.[21]
14. Każdy wydatek kwalifikowalny poniesiony w trakcie realizacji projektu powinien zostać ujęty we wniosku o płatność przekazywanym do IP w terminie do trzech miesięcy od dnia jego poniesienia.
15. W związku z realizacją projektu Beneficjentowi przysługują, zgodnie z Wytycznymi, o których mowa w § 1 pkt 46 lit. f), koszty pośrednie rozliczane stawką ryczałtową w wysokości ….. % poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu kosztów bezpośrednich[22], z zastrzeżeniem ust. 16 i 17.
16. Wydatki rozliczone zgodnie ze stawką ryczałtową są traktowane jako wydatki faktycznie poniesione.[23]
17. W przypadku pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych i/lub nałożenia na projekt korekty finansowej, o których mowa w § 8 ust. 6, koszty pośrednie ulegają proporcjonalnemu obniżeniu.[24]
18. Wysokość kosztów pośrednich jest rozliczana zgodnie z ustaloną stawką ryczałtową i jest uzależniona od wysokości zatwierdzonych bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych projektu, ujętych w danym wniosku o płatność.[25]
19. Ostateczna wartość kosztów pośrednich projektu zostanie potwierdzona na etapie zatwierdzania końcowego wniosku o płatność.[26]
20. Kwalifikowalność podatku od towarów i usług (podatku VAT) w projekcie jest powiązana z całkowitą wartością projektu:
    a) podatek VAT jest kwalifikowalny w projekcie o wartości całkowitej wynoszącej poniżej 5 mln EUR[27], bez względu na to czy podatek ten może zostać odzyskany przez Beneficjenta i/lub Partnera lub inny podmiot otrzymujący wsparcie z EFS+

[21] W przypadku, gdy pomocy publicznej/pomocy de minimis będzie udzielał Beneficjent.
[22] Z pomniejszeniem kosztu racjonalnych usprawnień, o których mowa w Wytycznych dotyczących zasad równościowych w funduszach unijnych na lata 2021-2027.
[23] Należy wykreślić, jeśli we wniosku nie zaplanowano kosztów pośrednich.
[24] Należy wykreślić, jeśli we wniosku nie zaplanowano kosztów pośrednich.
[25] Należy wykreślić, jeśli we wniosku nie zaplanowano kosztów pośrednich.
[26] Należy wykreślić, jeśli we wniosku nie zaplanowano kosztów pośrednich.
[27] Przeliczenia 5 mln EUR na PLN dokonuje IP zgodnie z kursem aktualnym w dniu zawarcia umowy o dofinansowanie projektu

b) w projektach o wartości całkowitej wynoszącej co najmniej 5 mln EUR[28] wydatki w ramach projektu mogą obejmować koszt podatku od towarów i usług, zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta i/lub Partnera oświadczeniem stanowiącym załącznik nr 3 do Uchwały[29]. Podatek od towarów i usług może być uznany za wydatek kwalifikowalny wyłącznie wówczas, gdy zgodnie z obowiązującym prawodawstwem krajowym Beneficjentowi i/lub Partnerowi, ani uczestnikowi projektu, czy innemu podmiotowi otrzymującemu wsparcie z EFS+[30] nie przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego lub ubiegania się o zwrot podatku VAT. Samo posiadanie potencjalnej prawnej możliwości odzyskania podatku VAT 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 (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 775 z późn. zm.) , ani przypadku wskazanego w art. 90 ust. 10 pkt 2 tej ustawy.

21. 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.
22. Niezależnie od całkowitej wartości projektu, w przypadku projektów, gdzie występuje pomoc publiczna udzielana przez IP, podatek od towarów i usług (VAT) podlegający zwrotowi jest niekwalifikowalny. Nie dotyczy to projektów, gdzie wskazano pomoc de minimis.
23. Za ustalenie prawidłowej kwalifikowalności podatku VAT odpowiada Beneficjent.
24. 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 z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości

[28] Przeliczenia 5 mln EUR na PLN dokonuje IP zgodnie z kursem aktualnym w dniu zawarcia umowy o dofinansowanie projektu
[29] Oświadczenie dotyczy projektów o całkowitej wartości od 5 mln EUR. oraz wszystkich projektów objętych pomocą publiczną, niezależnie od wartości projektu. Oświadczenie może być modyfikowane w przypadku, gdy Beneficjent kwalifikuje podatek od towarów i usług wyłącznie w odniesieniu do poszczególnych kategorii wydatków. W przypadku realizacji projektu w ramach partnerstwa, odpowiednio zmienione oświadczenie składa każdy z Partnerów, który w ramach ponoszonych przez niego wydatków będzie kwalifikował podatek od towarów i usług.
[30] Kwalifikowalność VAT jest badana odrębnie w odniesieniu do każdego z tych podmiotów.

podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków). Niniejszy punkt ma zastosowanie na etapie zarówno realizacji, kontroli, jak i trwałości w projekcie.

25. Podmiot realizujący projekt rozlicza dobra/usługi objęte stawkami jednostkowymi, zgodnie z Wytycznymi, o których mowa w § 1 pkt 46 lit. f) oraz zgodnie z wnioskiem.[31]

26. Kwota wydatków kwalifikowalnych rozliczanych stawkami jednostkowymi, o których mowa w § 5 ust. 25 określana jest na podstawie przemnożenia ustalonej stawki jednostkowej dla danego typu dóbr/usług przez ilość dóbr/usług faktycznie wykonanych w ramach projektu.[32]

27. Weryfikacja wydatków, o których mowa w § 5 ust. 25 dokonywana jest w oparciu o rzeczywisty postęp realizacji projektu i osiągnięcie następujących wskaźników[33]:

    a) ……, dokumentami potwierdzającymi wykonanie usługi rozliczanej stawką jednostkową są: ….

    b) ……, dokumentami potwierdzającymi wykonanie usługi rozliczanej stawką jednostkową są: …

28. Strony ustalają następujące warunki przekazania transzy dofinansowania, z zastrzeżeniem § 5 ust. 25:

    1) pierwsza transza dofinansowania przekazywana jest zgodnie z artykułem 74 Rozporządzenia ogólnego w wysokości określonej w harmonogramie, po zatwierdzeniu pierwszego wniosku o płatność,

    2) kolejne transze dofinansowania (n+1) przekazywane są[34]:

        a) po złożeniu wniosku o płatność częściowo lub w całości rozliczającego ostatnią otrzymaną przez Beneficjenta transzę dofinansowania (n), potwierdzającego realizację projektu i zasadność wypłaty kolejnej transzy,

        b) po zatwierdzeniu przez IP wniosku o płatność rozliczającego przedostatnią transzę dofinansowania (n-1)[35],

        c) zgodnie z artykułem 74 Rozporządzenia ogólnego.

---

[31] Należy wykreślić, jeżeli Beneficjent nie będzie rozliczał kosztów bezpośrednich za pomocą stawek jednostkowych.
[32] Należy wykreślić, jeżeli Beneficjent nie będzie rozliczał kosztów bezpośrednich za pomocą stawek jednostkowych.
[33] Należy wykreślić, jeżeli Beneficjent nie będzie rozliczał kosztów bezpośrednich za pomocą stawek jednostkowych.
[34] W uzasadnionych przypadkach, gdy zachodzi konieczność wypłaty Beneficjentowi kolejnej transzy dofinansowania, IP może wypłacić transzę bez konieczności spełnienia warunków, o których mowa w lit a) i b).
[35] Zapis ten nie ma zastosowania przy przekazywaniu pierwszej i drugiej transzy

3) w przypadku, gdy w projekcie nie są stosowane uproszczone metody rozliczania wydatków (o których mowa w art. 53 ust. 1 lit. b-d rozporządzenia ogólnego 2021/1060), wypłata drugiej i kolejnych transz jest możliwa po złożeniu i zweryfikowaniu wniosku o płatność, w którym wykazano wydatki kwalifikowalne rozliczające co najmniej 70% łącznej kwoty dotychczas otrzymanych transz dofinansowania.

29. Beneficjent otrzyma należną kwotę nie później niż w terminie 80 dni, licząc od dnia przedłożenia przez Beneficjenta wniosku o płatność, z zastrzeżeniem dostępności środków finansowych. Bieg terminu płatności może zostać wstrzymany, jeżeli informacje przedstawione przez Beneficjenta nie pozwalają IP ustalić, czy ujęta we wniosku o płatność kwota jest należna. Beneficjent jest informowany o wstrzymaniu biegu terminu płatności.

30. Wypłata transz uzależniona jest od otrzymania środków z Komisji Europejskiej. Beneficjent oświadcza, że rozumie i akceptuje ryzyko związane z możliwością braku wypłaty środków, o których mowa w zdaniu pierwszym. W przypadku niemożności dokonania wypłaty transzy dofinansowania spowodowanej okresowym brakiem środków Podmiot realizujący projekt ma prawo renegocjować harmonogram realizacji projektu i harmonogram płatności, o których mowa odpowiednio w § 7 ust. 9 lit. b) i § 5 ust. 5.

31. Odsetki wynikające z przechowywania, na rachunku bankowym, dofinansowania przekazanego Beneficjentowi w formie zaliczki z finansowania UE oraz ze współfinansowania krajowego z budżetu państwa stanowią dochód Beneficjenta i nie podlegają zwrotowi na mocy ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. poz. 1572 z późn. zm.).

Wniosek o płatność

32. Podmiot realizujący projekt składa pierwszy i kolejne wnioski o płatność zgodnie z zapisami odpowiednio § 5 ust. 11, 12 i 34, co do zasady raz na trzy miesiące, w uzasadnionych przypadkach, za zgodą IP, raz na sześć miesięcy.

33. IP zastrzega sobie prawo żądania od Podmiotu realizującego projekt złożenia dodatkowego wniosku o płatność.

34. Podmiot realizujący projekt zobowiązuje się do przedkładania wraz z każdym wnioskiem o płatność:

a) informacji o wszystkich Uczestnikach projektu, zgodnie z zakresem określonym w załączniku nr 4 do Uchwały, o której mowa w § 1 pkt 36 i na warunkach określonych w Wytycznych, o których mowa w § 1 pkt 46 lit. g);

b) oprócz dokumentów i informacji wskazanych w lit. a), Beneficjent zobowiązuje się przekazać IP w terminie nie krótszym niż 7 dni od dnia otrzymania wezwania wskazane przez nią dokumenty, potwierdzające kwalifikowalność wydatków ujętych we wniosku o płatność. Akceptowalnymi

dokumentami są noty obciążeniowe/księgowe/uznaniowe (które mogą być wystawione wyłącznie w sytuacji, gdy do danej operacji nie mają zastosowania przepisy ustawy VAT) oraz refaktury. Nie dopuszcza się rozliczania wydatków na podstawie faktur pro forma oraz paragonów. Dopuszcza się rozliczanie wydatków na podstawie faktur zaliczkowych, ale tylko w takim zakresie, w którym beneficjent udokumentuje odbiór części usług/dostaw (np. protokołami odbioru) lub jeżeli zostały dołączone faktury końcowe;

c) dokumentów wymienionych w § 5 ust. 27[36].

35. Podmiot realizujący projekt składa wniosek o płatność w CST2021 wraz z wymaganymi załącznikami, o których mowa w ust. 34.
36. W przypadku stwierdzenia braków formalnych lub merytorycznych w złożonym wniosku o płatność, IP może: dokonać uzupełnienia lub poprawienia wniosku o płatność, m.in. w zakresie oczywistych błędów lub na podstawie załączonych do wniosku o płatność dokumentów księgowych oraz innych dokumentów związanych z danym wydatkiem, o czym informuje Podmiot realizujący projekt, albo może wezwać Podmiot realizujący projekt do poprawienia lub uzupełnienia wniosku o płatność lub do złożenia dodatkowych wyjaśnień w wyznaczonym terminie.
37. IP nie może poprawiać lub uzupełniać załączonych do wniosku o płatność dokumentów potwierdzających poniesione wydatki.
38. Podmiot realizujący projekt zobowiązuje się do usunięcia błędów z wniosku o płatność lub złożenia pisemnych wyjaśnień w wyznaczonym przez IP terminie, jednak nie krótszym niż 7 dni.
39. Nieusunięcie przez Podmiot realizujący projekt braków lub błędów we wniosku o płatność w terminie wskazanym w ust. 38 może skutkować wycofaniem wniosku o płatność albo uznaniem wniosku o płatność wyłącznie w kwocie wydatków uznanych za kwalifikowalne.
40. Po zweryfikowaniu wniosku o płatność IP przekazuje Podmiotowi realizującemu projekt informację o wyniku weryfikacji wniosku o płatność.
41. W terminie 14 dni od daty otrzymania informacji, o której mowa w ust. 40, Podmiot realizujący projekt, zgodnie z art. 26 ust. 9 Ustawy wdrożeniowej, ma prawo wnieść umotywowane pisemne zastrzeżenia do ustaleń IP w zakresie wydatków poniesionych nieprawidłowo. W przypadku, gdy IP nie przyjmie ww. zastrzeżeń i Podmiot realizujący projekt nie zastosuje się do zaleceń IP dotyczących sposobu skorygowania wydatków niekwalifikowalnych, stosuje się odpowiednio zapisy § 8. W przypadku końcowego wniosku o płatność złożenie przez Beneficjenta pisemnych umotywowanych zastrzeżeń jest możliwe jedynie przed zatwierdzeniem wniosku o płatność.

[36] Jeśli dotyczy.

42. Podmiot realizujący projekt zobowiązany jest do rozliczenia całości otrzymanego dofinansowania w końcowym wniosku o płatność.
43. Beneficjent jest zobowiązany do rozliczenia zaliczki. Rozliczenie zaliczki polega na wykazaniu przez Beneficjenta wydatków kwalifikowalnych we wnioskach o płatność złożonych do IP, w terminach i na warunkach określonych w niniejszych Zasadach oraz zgodnie z systemem realizacji Programu, lub na zwrocie zaliczki. Wykazanie wydatków kwalifikowalnych rozliczających zaliczkę następuje z uwzględnieniem intensywności dofinansowania przyznanego Beneficjentowi. Beneficjent jest zobowiązany do rozliczenia zaliczki najpóźniej w określonym w niniejszych Zasadach terminie złożenia końcowego wniosku o płatność. 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 Ufp, zgodnie z ust. 44. Przy rozliczeniu zaliczki należy uwzględnić zasady określone w ust. 26.
44. W przypadku stwierdzenia okoliczności, o których mowa w ust. 43, IP wzywa Beneficjenta do zapłaty odsetek na zasadach określonych w art. 189 ust. 3 Ufp lub wyrażenia zgody na pomniejszenie kolejnych płatności o kwotę tych odsetek, w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania.

Reguła proporcjonalności

45. Projekt rozliczany jest na etapie końcowego wniosku o płatność pod względem finansowym proporcjonalnie do stopnia osiągnięcia założeń merytorycznych wynikających z wniosku o dofinansowanie, co jest określane jako „reguła proporcjonalności”, opisana w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.
46. Założenia merytoryczne projektu, o których mowa w ust. 48, mierzone są poprzez wskaźniki produktu i rezultatu, określone we wniosku o dofinansowanie.
47. Za prawidłowo zrealizowaną część projektu należy uznać część rozliczoną zgodnie z regułą proporcjonalności.
48. W przypadku nieosiągnięcia założeń merytorycznych projektu IP może uznać za niekwalifikowalne wszystkie lub odpowiednią część wydatków dotychczas rozliczonych w ramach projektu. Wysokość wydatków niekwalifikowalnych uzależniona jest od stopnia nieosiągnięcia założeń merytorycznych projektu. Wydatki niekwalifikowalne obejmują wydatki związane z tym zadaniem merytorycznym (zadaniami merytorycznymi), którego/których założenia nie

zostały osiągnięte oraz proporcjonalnie koszty pośrednie[37]. Do wydatków niekwalifikowalnych stosuje się odpowiednio § 6 i § 8.

49. IP może podjąć decyzję o zastosowaniu reguły proporcjonalności w przypadku niespełnienia kryteriów projektu, dla których nie określono wskaźników produktu lub rezultatu.
50. IP może podjąć decyzję o odstąpieniu od rozliczenia projektu zgodnie z regułą proporcjonalności w przypadku:
    a) wystąpienia siły wyższej,
    b) jeśli Beneficjent o to wnioskuje i należycie uzasadni przyczyny nieosiągnięcia założeń, w szczególności wykaże swoje starania zmierzające do osiągnięcia założeń projektu.

§ 6

Zasady dotyczące zwrotu środków

1. 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.
2. Jeżeli zostanie stwierdzone, że całość lub część dofinansowania została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem, z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 Ufp lub całość lub część dofinansowania została pobrana w sposób nienależny lub w nadmiernej wysokości, Beneficjent zobowiązany jest do pokrycia ze środków budżetu Województwa Małopolskiego kwoty przypisanej do zwrotu wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, na zasadach określonych w Ufp.
3. W przypadku uznania części wydatków za nieprawidłowe oraz konieczności zwrotu przyznanego dofinansowania IP niezwłocznie informuje Beneficjenta na piśmie o swoim stanowisku.

§ 7.
Prawa i obowiązki Beneficjenta/Podmiotu realizującego projekt

1. Beneficjent jest zobowiązany do przekazywania do IP za pomocą CST2021 m.in.:
    a) harmonogramu udzielania zamówień, w terminie i formie wskazanej przez IP,
    b) wniosków o płatność,
    c) harmonogramów płatności,

[37] Jeśli we wniosku zaplanowano koszty pośrednie.

d) danych Uczestników projektu i/lub podmiotów obejmowanych wsparciem zgodnie z załącznikiem nr 4 do Uchwały. Dane te zbierane są w momencie rozpoczęcia udziału w projekcie i należy je co do zasady wykazać w systemie informatycznym w momencie rozpoczęcia udziału w pierwszej formie wsparcia w projekcie,

e) szczegółowego harmonogramu realizacji zadań merytorycznych co do zasady do 20 dnia danego miesiąca na miesiąc kolejny w formie wskazanej przez IP lub jego aktualizacji po ww. dacie o ile dotyczy,

f) danych dotyczących personelu merytorycznego zaangażowanego w realizację projektu. Beneficjent zobowiązuje się do wprowadzania na bieżąco[38] następujących danych w zakresie angażowania personelu projektu, w celu potwierdzenia spełnienia warunków określonych w Wytycznych, o których mowa w § 1 pkt 46 lit. f, tj.:

   – danych dotyczących personelu projektu, w tym: nr PESEL, imię, nazwisko,

   – danych dotyczących formy zaangażowania personelu w ramach projektu: okres zaangażowania osoby w projekcie (dzień-miesiąc-rok – dzień-miesiąc-rok).

2. Beneficjent oświadcza, że zapoznał się z treścią i zobowiązuje się do stosowania wytycznych wskazanych w § 1 pkt 46, w tym zapisów Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, mając na względzie następujące zasady:

   a) w przypadku zmiany wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków, zastosowanie ma najnowsza wersja wytycznych, z zastrzeżeniem § 7 ust. 2 lit. b) i c),

   b) do oceny kwalifikowalności poniesionych wydatków stosuje się wersję wytycznych dotyczących kwalifikowalności, obowiązującą w dniu poniesienia danego wydatku, z uwzględnieniem § 7 ust. 2 lit. c) i d),

   c) do oceny prawidłowości przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia oraz zawartej w ramach projektu umowy w sprawie zamówienia stosuje się wersję wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków, obowiązującą w dniu wszczęcia postępowania, które zakończyło się zawarciem umowy. Wszczęcie postępowania jest tożsame z publikacją zapytania ofertowego, o którym mowa ww. wytycznych, lub ogłoszenia o prowadzonym naborze pracowników na podstawie stosunku pracy, pod warunkiem, że Beneficjent udokumentuje publikację,

[38] Dane, o których mowa w tiretach a-f, powinny być wprowadzane niezwłocznie po zaangażowaniu osoby do projektu.

d) w przypadku, gdy ogłoszona w trakcie realizacji projektu (po podjęciu uchwały ZWM w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu projektu) wersja wytycznych, o których mowa w § 1 pkt 46 lit. f) 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 stosuje się zasady korzystniejsze dla Beneficjenta, o ile wydatki te nie zostały jeszcze zatwierdzone we wniosku o płatność.

e) każda wersja wytycznych, o których mowa w § 1 pkt 46 lit. f) jest stosowana od dnia ogłoszenia komunikatu ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”,

f) w przypadku zmiany wytycznych innych niż wskazane w § 7 ust. 2 lit. a) zastosowanie mają przepisy przejściowe określone w tychże wytycznych, a w przypadku braku takich uregulowań obowiązują Wytyczne wskazane w niniejszej Zasadach (§ 1 pkt 46) chyba, że Strony określą inaczej.

3. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji projektu z należytą starannością, w szczególności ponosząc wydatki celowo, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, procedurami przewidzianymi w ramach Programu oraz w sposób, który zapewni prawidłową i terminową realizację projektu oraz osiągnięcie celów i wskaźników zakładanych we wniosku o dofinansowanie.

4. Beneficjent oświadcza, że w przypadku realizacji niniejszego projektu nie następuje nakładanie się pomocy przyznanej w ramach Programu z innymi środkami publicznymi (krajowymi lub zagranicznymi). W sytuacji uzyskania w przyszłości dofinansowania na realizację ww. projektu ze środków publicznych, Beneficjent jest zobowiązany do poinformowania o tym IP w terminie do 30 dni od daty przyznania środków.

5. Niedozwolone jest podwójne finansowanie wydatków, oznaczające w szczególności:

a) więcej niż jednokrotne przedstawienie do rozliczenia tego samego wydatku albo tej samej części wydatku ze środków UE w jakiejkolwiek formie (w szczególności dotacji, pożyczki, gwarancji/poręczenia);

b) rozliczenie zakupu używanego środka trwałego, który był uprzednio współfinansowany z udziałem środków UE;

c) rozliczenie kosztów amortyzacji środka trwałego uprzednio zakupionego z udziałem środków UE;

d) rozliczenie wydatku poniesionego przez leasingodawcę na zakup przedmiotu leasingu w ramach leasingu finansowego, a następnie

rozliczenie rat opłacanych przez beneficjenta w związku z leasingiem tego przedmiotu;

e) objęcie kosztów kwalifikowalnych jednocześnie wsparciem w formie pożyczki i gwarancji/poręczenia;

f) rozliczenie tego samego wydatku w kosztach pośrednich projektu oraz kosztach bezpośrednich projektu;

g) otrzymanie na wydatki kwalifikowalne danego projektu lub części projektu dotacji z kilku źródeł (krajowych, unijnych lub innych) w wysokości łącznie wyższej niż 100% wydatków kwalifikowalnych projektu lub części projektu.

6. W przypadku nałożenia się przyznanego w ramach Programu dofinansowania z innymi środkami publicznymi (krajowymi lub zagranicznymi) w ramach projektu, wypłacone środki, dla których nastąpiło podwójne finansowanie podlegają zwrotowi na zasadach określonych w § 6.

7. Beneficjent oświadcza, że nie podlega wykluczeniu z otrzymania środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na podstawie art. 207 ust. 4 Ufp.

8. Beneficjent zobowiązuje się do:

a) przedstawiania na żądanie IP wszelkich dokumentów, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją i kontrolą projektu oraz jego funkcjonowaniem w okresie trwałości,[39] w terminie określonym w wezwaniu,

b) przestrzegania przepisów wspólnotowych w zakresie realizacji polityk horyzontalnych, w tym przestrzegania przepisów antydyskryminacyjnych, o których mowa w art. 9 ust. 3 Rozporządzenia ogólnego na wszystkich etapach realizacji projektu, w zakresie odnoszącym się do sposobu realizacji, zakresu projektu i Beneficjenta oraz Partnera/Partnerów (jeśli dotyczy)[40]. 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,

c) poinformowania IP o zaprzestaniu działalności, zmianie formy organizacyjno-prawnej, fuzji, podziale podmiotu, złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości lub postawieniu w stan likwidacji albo podleganiu zarządowi komisarycznemu, umorzeniu prowadzonej względem niego egzekucji z uwagi na fakt, że z egzekucji nie uzyska się sumy wyższej od

[39] Należy wykreślić, jeśli nie dotyczy.

[40] W sytuacji, jeśli projekt realizowany jest w partnerstwie, obowiązek dotyczy również Partnera/Partnerów.

kosztów egzekucyjnych, bądź zawieszeniu swej działalności lub, gdy stał się przedmiotem postępowań prawnych o podobnym charakterze, w terminie do 5 dni od daty powzięcia wiadomości o wystąpieniu którejkolwiek z podanych wyżej okoliczności.

9. Beneficjent odpowiada za realizację projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, w tym za:
   a) osiągnięcie wskaźników produktu oraz rezultatu określonych we wniosku o dofinansowanie,
   b) realizację projektu w oparciu o harmonogram realizacji projektu, określony we wniosku o dofinansowanie oraz harmonogram realizacji zadań merytorycznych zgodnie z § 7 ust. 1 lit. e),
   c) zapewnienie realizacji projektu przez personel projektu posiadający kwalifikacje określone we wniosku o dofinansowanie,
   d) zachowanie trwałości w projekcie, o której mowa w §13 ust. 1[41],
   e) zbieranie danych uczestników projektu i podmiotów obejmowanych wsparciem, zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027, o których mowa w § 1 pkt 46 lit. g),
   f) zapewnienie stosowania zasad równościowych: zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości kobiet i mężczyzn, zgodnie z wytycznymi, o których mowa w § 1 pkt 46 lit. c).
   g) przetwarzanie danych osobowych zgodnie z RODO.
10. Beneficjent zobowiązuje się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu. Opis dokumentu księgowego potwierdzającego wydatki poniesione w projekcie jest nanoszony na dokumencie źródłowym i powinien w szczególności zawierać informację o finansowaniu przez Unię Europejską w ramach Programu, numer projektu, kwotę dofinansowania i kwotę wkładu własnego. Informacje dot. zasady konkurencyjności/ustawy Pzp powinny być umieszczone we wniosku o płatność w części „Postęp finansowy - zestawienie dokumentów”, w kolumnie „Uwagi”.
11. Beneficjent ponosi wyłączną odpowiedzialność wobec osób trzecich za szkody powstałe w związku z realizacją projektu.
12. Prawa i obowiązki Beneficjenta wynikające z niniejszych Zasad nie mogą być przenoszone na rzecz osób trzecich bez uprzedniej zgody IP.

[41] Jeśli dotyczy.

13. Beneficjent oraz Partnerzy są zobowiązani do współpracy z podmiotami zewnętrznymi, realizującymi badanie ewaluacyjne na zlecenie IZ, IP lub innego uprawnionego podmiotu na realizację ewaluacji. Beneficjent oraz Partnerzy są zobowiązani do zbierania, przekazywania każdorazowo na wniosek ww. podmiotów dokumentów i udzielania informacji na temat realizacji projektu, niezbędnych do przeprowadzenia badania ewaluacyjnego. Ponadto Beneficjent/Partner informuje i wskazuje w zapisach umowy z Uczestnikiem projektu obowiązek poddania się przez niego ewaluacji oraz udostępnienia swoich danych, w tym danych teleadresowych.
14. W przypadku realizowania projektu przez Beneficjenta działającego w formie partnerstwa, Umowa o partnerstwie określa odpowiedzialność Beneficjenta oraz Partnera/Partnerów wobec osób trzecich za działania wynikające z niniejszych Zasad.
15. Beneficjent ponosi odpowiedzialność względem IP za realizację projektu przez Partnera/Partnerów[42].
16. Beneficjent zapewnia, że osoby dysponujące środkami stanowiącymi dofinansowanie projektu, tj. osoby upoważnione do podejmowania wiążących decyzji finansowych w imieniu Beneficjenta, nie są prawomocnie skazane za przestępstwo przeciwko mieniu, przeciwko obrotowi gospodarczemu, przeciwko działalności instytucji państwowych oraz samorządu terytorialnego, przeciwko wiarygodności dokumentów lub za przestępstwo skarbowe. Beneficjent weryfikuje ten fakt na podstawie oświadczenia tej osoby przed jej zaangażowaniem do projektu.
17. Przyjęcie danego projektu do realizacji nie oznacza, że wszystkie wydatki, które Beneficjent przedstawi we wniosku o płatność w trakcie realizacji projektu zostaną poświadczone, zrefundowane lub rozliczone (w przypadku systemu zaliczkowego). Ocena kwalifikowalności poniesionego wydatku dokonywana jest przede wszystkim w trakcie realizacji projektu poprzez weryfikację wniosków o płatność oraz w trakcie kontroli projektu, w szczególności kontroli w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie Beneficjenta. Ocena kwalifikowalności poniesionych wydatków jest prowadzona także po zakończeniu realizacji projektu w zakresie obowiązków nałożonych na Beneficjenta w niniejszych Zasadach oraz wynikających z przepisów prawa. Do wydatków uznanych za niekwalifikowalne stosuje się odpowiednio postanowienia § 6 i § 8.
18. W chwili przyznawania pomocy de minimis znajdują zastosowanie wszelkie właściwe przepisy prawa wspólnotowego i krajowego dotyczące zasad jej udzielania. Beneficjent oświadcza, że znane mu są obowiązki wynikające z udzielania pomocy de minimis, w tym w szczególności obowiązek weryfikacji limitów pomocy de minimis, wydawanie zaświadczeń o udzielaniu pomocy de

[42] Jeśli dotyczy.

minimis oraz obowiązek sporządzania i przedstawiania Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów sprawozdań o udzielonej pomocy de minimis, wynikający z art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (t.j. Dz. U. z 2026 r. poz. 500)) . W przypadku realizacji projektów w partnerstwie, obowiązki, o których mowa w zdaniu drugim dotyczą również Partnera/Partnerów.

19. IP zastrzega sobie prawo otrzymywania od Beneficjenta informacji o udzielonej pomocy de minimis w terminach wskazanych przez IP.
20. Podmiot realizujący projekt jest zobowiązany przekazywać do IP, w terminie 14 dni od dnia otrzymania, kopie informacji pokontrolnych lub innych dokumentów spełniających te funkcje, powstałych w toku kontroli prowadzonych przez inne niż IP, a uprawnione do tego instytucje, jeżeli kontrole te dotyczyły przedmiotowego projektu.
21. Jeżeli projekt realizowany jest w partnerstwie, Beneficjent zobowiązuje Partnera/Partnerów, poprzez zawarcie w Umowie o partnerstwie stosownych postanowień, do przestrzegania obowiązków wynikających z niniejszych Zasad.
22. Beneficjent oraz Partner (jeśli dotyczy) zobowiązany jest do stosowania zasad równościowych tj.: zasady równości szans i niedyskryminacji oraz zasady równości kobiet i mężczyzn na wszystkich etapach wdrażania 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.
23. Beneficjent oraz Partner (jeśli dotyczy) 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 Karcie Praw Podstawowych Unii Europejskiej (Dz. Urz. UE C 202 z 07.06.2016, str. 389) KPP na wszystkich etapach realizacji projektu, w zakresie odnoszącym się do sposobu realizacji, zakresu projektu i Beneficjenta oraz Partnera (jeśli dotyczy).
24. Beneficjent zobowiązuje się do poinformowania uczestników projektu o możliwości zgłoszenia podejrzenia o niezgodności realizowanego projektu lub działań Beneficjenta z KPON lub KPP na adres mailowy KPP_KPON@umwm.malopolska.pl lub innej formie, jeśli wynika to ze szczególnych potrzeb komunikacyjnych zgłaszającego/zgłaszającej.
25. IP zobowiązuje Beneficjenta do zapewnienia udziału w projekcie osobom z niepełnosprawnościami, w tym poprzez możliwość zastosowania mechanizmu racjonalnych usprawnień, zgodnie z wytycznymi, o których mowa w § 1 pkt 46 lit. c).

26. W przypadku rażących lub notorycznych naruszeń Standardów dostępności lub uchylania się Beneficjenta/Partnera od realizacji działań naprawczych, IP może uznać część wydatków projektu za niekwalifikowalne.
27. 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 § 7 ust. 8 lit. b) niniejszych Zasad, zasadami równościowymi, prawami i wolnościami określonymi w Karcie Praw Podstawowych Unii Europejskiej lub w Konwencji o prawach osób niepełnosprawnych, w przypadku uchylania się Beneficjenta/Partnera od realizacji działań naprawczych, IP może uznać część wydatków projektu za niekwalifikowalne lub Zarząd Województwa Małopolskiego może podjąć Uchwałę o zaprzestaniu realizacji projektu. Do wydatków uznanych za niekwalifikowalne stosuje się odpowiednio postanowienia § 6 i § 8.
28. W przypadku zaprzestania 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, Beneficjent zostaje wykluczony z możliwości uzyskania wsparcia ze środków FEM, do momentu aż w następczo składanym wniosku o dofinansowanie wykaże, że podjął skuteczne działania naprawcze, w zakresie naruszenia skutkującego zaprzestaniem realizacji projektu w związku z naruszeniem o którym mowa w § 14 ust 1 lit. e) niniejszych Zasad.
29. Beneficjent zobowiązuje się do przestrzegania art. 5l rozporządzenia Rady (UE) nr 833/2014 z 31 lipca 2014 r. z późn. zm., 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 oraz umów w rozumieniu rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 na rzecz jakichkolwiek osób prawnych, podmiotów lub organów z siedzibą w Rosji lub osoby prawnej, podmiotu lub organu, w przypadku których prawa własności bezpośrednio lub pośrednio w ponad 50% należą do osoby prawnej, podmiotu lub organu z siedzibą w Rosji.
30. Beneficjent zobowiązuje się do współpracy z IP w celu zapewnienia, że żaden z Uczestników projektu nie otrzymuje jednocześnie wsparcia w więcej niż jednym projekcie z zakresu aktywizacji społeczno-zawodowej, dofinansowanym ze środków EFS+. W szczególności Beneficjent na etapie rekrutacji wymaga od uczestników złożenia oświadczenia, którego wzór stanowi Załącznik nr 6 do Uchwały[43].

[43] Jeśli dotyczy

31. Beneficjent zobowiązuje się do zapewnienia mechanizmów dotyczących unikania konfliktu interesów osób uczestniczących w wykonaniu budżetu UE, zgodnie z przepisem art. 61 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, EURATOM) nr 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (wersja przekształcona), (Dz. U. UE. L. z 2024 r. poz. 2509 z późn. zm.), jak również zapewnienie odpowiednich mechanizmów weryfikacji bezstronności przy realizacji zadań w projekcie.
32. Beneficjent zobowiązuje się niezwłocznie poinformować IP o problemach w realizacji projektu, w szczególności o zamiarze zaprzestania jego realizacji.

§ 8.
Korekty finansowe i pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych

1. W przypadku stwierdzenia wystąpienia nieprawidłowości indywidualnej, na każdym etapie realizacji projektu oraz po jego zakończeniu IP dokonuje pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych i/lub nakłada korektę finansową na projekt, co może skutkować obniżeniem finansowania UE oraz współfinansowania krajowego z budżetu państwa, o których mowa w § 1 pkt 7 i 43.
2. IP dokonuje stwierdzenia wystąpienia nieprawidłowości oraz nałożenia korekty finansowej lub pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych na podstawie postanowień niniejszych Zasad, z uwzględnieniem przepisów Rozporządzenia ogólnego, Ustawy wdrożeniowej, Ufp oraz Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021–2027.
3. W przypadku stwierdzenia wystąpienia nieprawidłowości:
   a) przed złożeniem przez Beneficjenta wniosku o płatność – Beneficjent przedkładając IP wniosek o płatność rozliczający wydatki objęte nieprawidłowością ma obowiązek obniżyć wydatki kwalifikowalne o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo, proporcjonalnie w części odpowiadającej finansowaniu UE i współfinansowaniu krajowemu z budżetu państwa oraz wkładu własnego. Pomniejszenia, którym ulegają wydatki kwalifikowalne, w przypadku których stwierdzono nieprawidłowość, Beneficjent wykazuje w zestawieniu, według określonego wzoru, który składa wraz z wnioskiem o płatność. W przypadku braku dokonania pomniejszenia przez Beneficjenta, IP dokonuje pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych. W miejsce wydatków nieprawidłowych, Beneficjent może przedstawić inne wydatki kwalifikowalne nieobarczone błędem. Poziom finansowania UE i współfinansowania krajowego z budżetu państwa dla projektu w takim przypadku nie ulega obniżeniu. W przypadku projektów finansowanych ze środków zaliczki, stwierdzenie nieprawidłowości przed złożeniem wniosku o płatność, nakłada na Beneficjenta obowiązek dokonania zwrotu dofinansowania, proporcjonalnie

w części dotyczącej finansowania UE i współfinansowania krajowego z budżetu państwa 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, na zasadach określonych § 6. Zwrot dofinansowania nie wyklucza wówczas możliwości zastąpienia wydatków nieprawidłowych innymi wydatkami kwalifikowalnymi także w ramach tego samego wniosku o płatność;

b) przed zatwierdzeniem wniosku o płatność – IP może wezwać Beneficjenta do wykazania wydatków poniesionych nieprawidłowo, ujętych w złożonym wniosku o płatność w zestawieniu według określonego wzoru, a następnie dokonuje pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność złożonym przez Podmiot realizujący projekt o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo, proporcjonalnie w części odpowiadającej finansowaniu UE i współfinansowaniu krajowemu z budżetu państwa oraz wkładu własnego. Podmiot realizujący projekt 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 finansowania UE i współfinansowania krajowego z budżetu państwa 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 finansowania UE i współfinansowania krajowego z budżetu państwa 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 na zasadach określonych w § 6. Zwrot dofinansowania nie wyklucza wówczas możliwości zastąpienia wydatków nieprawidłowych innymi wydatkami kwalifikowalnymi także w ramach tego samego wniosku o płatność. W sytuacji gdy Beneficjent zawrze we wniosku o płatność wydatek, który wcześniej, w wyniku kontroli lub weryfikacji wydatków, został uznany za nieprawidłowy, IP przeprowadza weryfikację, czy nie zachodzi podejrzenie popełnienia nadużycia finansowego lub innego przestępstwa, o którym mowa w ustawie z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny, albo przestępstwa skarbowego, o którym mowa w ustawie z dnia 10 września 1999 r. – Kodeks karny skarbowy;

c) w uprzednio zatwierdzonym wniosku o płatność – IP nakłada korektę finansową oraz wszczyna procedurę odzyskiwania od Beneficjenta kwoty odpowiadającej finansowaniu UE i współfinansowaniu krajowemu z budżetu państwa, na zasadach określonych w § 6. Zwrot powinien być dokonany zgodnie z montażem, w jakim była dokonana wypłata środków. Beneficjent w miejsce nieprawidłowych wydatków nie ma prawa przedstawienia do

współfinansowania innych wydatków nieobarczonych błędem. Poziom dofinansowania projektu ulega obniżeniu;

d) w postaci niedopełnienia przez Beneficjenta obowiązków w zakresie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej – IP nakłada korektę finansową lub pomniejsza wartość wydatków kwalifikowalnych;

e) w postaci niedopełnienia przez Beneficjenta obowiązków w zakresie archiwizacji dokumentów – IP nakłada korektę finansową lub pomniejsza wartość wydatków kwalifikowalnych;

f) w postaci niewykonania zaleceń pokontrolnych – IP nakłada korektę finansową lub pomniejsza wartość wydatków kwalifikowalnych,

g) w postaci niewykonania wskaźnika w projekcie – IP nakłada korektę finansową lub pomniejsza wartość wydatków kwalifikowalnych,

h) w postaci nieosiągnięcia bądź niezachowania w okresie trwałości wskaźników rezultatu wskazanych we wniosku o dofinansowanie – IP nakłada korektę finansową proporcjonalnie do okresu, w którym nie osiągnięto/nie utrzymano docelowej wartości wskaźnika lub procentu niezrealizowanego wskaźnika,

i) w postaci nieutrzymania trwałości w projekcie – IP nakłada korektę finansową w sposób określony § 13.

4. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w zatwierdzonym wniosku o płatność, którego źródłem finansowania jest wkład własny, ulega on obniżeniu, co może spowodować obniżenie poziomu finansowania UE i współfinansowania krajowego z budżetu państwa dla projektu.

5. Wysokość korekty finansowej lub pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych w przypadkach określonych w ust. 3 lit. d) - i) IP ustala indywidualnie, mając na względzie wagę oraz charakter nieprawidłowości.

6. W przypadku nałożenia korekty finansowej lub pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych koszty pośrednie rozliczane zgodnie ze stawką ryczałtową ulegają proporcjonalnemu obniżeniu. W przypadku pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych w zakresie zaliczki lub nałożenia korekty finansowej, koszty pośrednie, które uległy proporcjonalnemu obniżeniu podlegają procedurze zwrotu zgodnie z zasadami określonymi w § 6.

7. W przypadku, o którym mowa w § 8 ust. 3 lit. b), jeżeli Beneficjent nie zgadza się ze stwierdzeniem wystąpienia nieprawidłowości oraz pomniejszeniem wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność, może zgłosić umotywowane pisemne zastrzeżenia zgodnie z zasadami i terminami określonymi w § 5 ust. 41.

§ 9.

Stosowanie przepisów dotyczących zamówień

1. Beneficjent zobowiązany jest do przygotowania i przeprowadzenia w ramach projektu postępowania o udzielenie zamówienia w sposób zapewniający przejrzystość oraz zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców.
2. Wszczęcie postępowania jest tożsame z publikacją zapytania ofertowego, o którym mowa w sekcji 3.2 Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, lub ogłoszenia o prowadzonym naborze pracowników na podstawie stosunku pracy, pod warunkiem, że Beneficjent udokumentuje publikację.
3. Udzielanie zamówienia w ramach projektu następuje zgodnie z:
   a) zasadą konkurencyjności, o której mowa w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, w przypadku:

      i) Beneficjenta niebędącego zamawiającym w rozumieniu Pzp – w przypadku zamówień o wartości powyżej 80 tys. PLN netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT),

      ii) Beneficjenta będącego zamawiającym w rozumieniu ustawy Pzp – w przypadku zamówień o wartości niższej niż kwota określona w art. 2 ust.1 Pzp, a jednocześnie powyżej 80 tys. PLN netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT), albo

   b) ustawą Pzp – w przypadku Beneficjenta będącego zamawiającym w rozumieniu Pzp i zobowiązanym do stosowania ustawy Pzp.
4. W przypadku Beneficjenta, który jest zamawiającym w rozumieniu Pzp, zasadę konkurencyjności uznaje się za spełnioną, jeżeli postępowanie o udzielenie zamówienia przeprowadzone jest na zasadach i w trybach określonych w Pzp.
5. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w związku z naruszeniem przez Beneficjenta warunków i procedur postępowania o udzielenie zamówienia nakładana jest korekta finansowa/pomniejszenie wartości wydatków kwalifikowalnych zgodnie ze Stawkami procentowymi korekt finansowych i pomniejszeń dla poszczególnych kategorii nieprawidłowości indywidualnych stosowanych w zamówieniach, stanowiącymi załącznik do Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowości na lata 2021-2027 na zasadach określonych w § 8.
6. Beneficjent udzielający zamówienia, o którym mowa w § 9 ust. 3 lit. a), jest zobowiązany w szczególności do upublicznienia zapytania ofertowego

w BK2021, dostępnej pod adresem: strona internetowa Bazy konkurencyjności Funduszy Europejskich[44].

7. Beneficjent powinien wymagać od wykonawcy, w przypadku udzielania zamówień, wskazanych w ust. 3 a) oraz ust. 3 b), których przedmiotem są usługi cateringowe, aby:
    1) jego działalność obejmowała społeczną i zawodową integrację osób będących członkami, co najmniej jednej z poniższych grup społecznie marginalizowanych:
        a) osób niepełnosprawnych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych;
        b) osób bezrobotnych w rozumieniu ustawy z dnia 20 marca 2025 r. o rynku pracy i służbach zatrudnienia;
        c) osób poszukujących pracy, niepozostających w zatrudnieniu lub niewykonujących innej pracy zarobkowej, w rozumieniu ustawy z dnia 20 marca 2025 r. o rynku pracy i służbach zatrudnienia;
        d) osób usamodzielnianych, o których mowa w art. 140 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej;
        e) osób pozbawionych wolności lub zwalnianych z zakładów karnych, o których mowa w ustawie z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks karny wykonawczy, mających trudności w integracji ze środowiskiem;
        f) osób z zaburzeniami psychicznymi w rozumieniu ustawy z dnia 19 sierpnia 1994 r. o ochronie zdrowia psychicznego;
        g) osób bezdomnych w rozumieniu ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej;
        h) osób, które uzyskały w Rzeczypospolitej Polskiej status uchodźcy lub ochronę uzupełniającą, o których mowa w ustawie z dnia 13 czerwca 2003 r. o udzielaniu cudzoziemcom ochrony na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;
        i) osób do 30 roku życia oraz po ukończeniu 50 roku życia, posiadających status osoby poszukującej pracy, bez zatrudnienia;
        j) osób będących członkami mniejszości znajdującej się w niekorzystnej sytuacji, w szczególności będących członkami mniejszości narodowych i etnicznych w rozumieniu ustawy z dnia 6 stycznia 2005 r. o mniejszościach narodowych i etnicznych oraz o języku regionalnym;

[44] bazakonkurencyjnosci.funduszeeuropejskie.gov.pl

pod warunkiem, że procentowy wskaźnik zatrudnienia osób należących do jednej lub więcej kategorii, o których mowa w lit. a) – j), jest nie mniejszy niż 30% osób zatrudnionych u wykonawcy albo w jego jednostce, która będzie realizowała zamówienie.

Zamawiający może żądać dokumentów lub oświadczeń potwierdzających procentowy wskaźnik zatrudnienia osób należących do jednej lub więcej kategorii, o których mowa w pkt 1, zatrudnionych przez zakłady pracy chronionej, spółdzielnie socjalne lub wykonawcę lub jego wyodrębnioną organizacyjnie jednostkę, która będzie realizowała zamówienie.

lub:

2) w związku z realizacją zamówienia zatrudniał osobę/osoby z co najmniej jednej z poniższych grup:
   a) osób bezrobotnych w rozumieniu ustawy z dnia 20 marca 2025 r. o rynku pracy i służbach zatrudnienia;
   b) osób poszukujących pracy, niepozostających w zatrudnieniu lub niewykonujących innej pracy zarobkowej, w rozumieniu ustawy z dnia 20 marca 2025 r. o rynku pracy i służbach zatrudnienia;
   c) osób usamodzielnianych, o których mowa w art. 140 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej
   d) młodocianych, o których mowa w przepisach prawa pracy, w celu przygotowania zawodowego;
   e) osób niepełnosprawnych w rozumieniu ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych;
   f) innych osób niż określone w tiret a)-e), o których mowa w ustawie z dnia 13 czerwca 2003 r. o zatrudnieniu socjalnym lub we właściwych przepisach państw członkowskich Unii Europejskiej lub Europejskiego Obszaru Gospodarczego;
   g) osób do 30. roku życia oraz po ukończeniu 50. roku życia, posiadających status osoby poszukującej pracy, bez zatrudnienia.

W przypadku, o którym mowa w pkt 2 zamawiający określa w dokumentach zamówienia liczbę i okres wymaganego zatrudnienia osób, których dotyczy ten wymóg.

W przypadku gdy zamawiający przewiduje wymagania, o których mowa w pkt 2, w dokumentach zamówienia określa w szczególności sposób dokumentowania spełniania przez wykonawcę tych wymagań, uprawnienia

zamawiającego w zakresie kontroli spełniania przez wykonawcę tych wymagań oraz sankcje z tytułu ich niespełnienia.

8. W przypadku, gdy zamówienie będzie obejmowało równocześnie inne dostawy, roboty budowlane lub usługi, zastosowanie klauzuli społecznej będzie konieczne wówczas, gdy wartościowy udział usług cateringowych w danym zamówieniu będzie największy.
9. W przypadku niezastosowania klauzul społecznych, o których mowa w ust. 7, IP może uznać, że zamówienie zostało przeprowadzone niezgodnie z postanowieniami Umowy i uznać całość lub część wydatków za wydatki poniesione nieprawidłowo.
10. W przypadkach, w których w wyniku dwukrotnego przeprowadzenia postępowania o udzielenia zamówienia publicznego (przetargu) lub postępowania według zasady konkurencyjności z zastosowaniem wymagań określonych w ust. 7 nie wpłynęła żadna oferta lub wpłynęły tylko oferty podlegające odrzuceniu albo wszyscy wykonawcy zostali wykluczeni z postępowania lub nie spełnili warunków udziału w postępowaniu, na wniosek Beneficjenta, IP może wyrazić zgodę na niestosowanie wymagań określonych w ust. 7 w kolejnym postępowaniu dotyczącym tego samego przedmiotu i prowadzonego na tych samych warunkach.

§ 10.

Kontrola

1. Beneficjent zobowiązuje się poddać kontroli w zakresie prawidłowości realizacji projektu dokonywanej przez IP oraz inne podmioty uprawnione do jej prowadzenia. Kontrola może mieć charakter planowy albo doraźny.
2. Kontrola planowa projektu może obejmować następujące rodzaje kontroli:
   a) kontrola w miejscu realizacji projektu lub siedzibie Beneficjenta, jest formą weryfikacji wydatków mającą na celu potwierdzenie w szczególności, że:
      - współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
      - faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z Uchwałą i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz innych dokumentach przekazywanych do instytucji kontrolującej,
      - wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta w związku z realizowanym projektem zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami Programu oraz z regułami unijnymi i krajowymi,
   b) kontrola zamówień na dokumentach jest formą weryfikacji przeprowadzonych zamówień w celu poprawności wyboru wykonawców dostaw, usług, robót budowlanych w ramach projektu. Kontrola ta jest przeprowadzana w siedzibie MCP lub miejscu pracy zdalnej.

c) kontrola trwałości[45], obowiązuje w odniesieniu do projektu obejmującego wydatki ponoszone jako cross-financing w rozumieniu Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021–2027 lub rezultatów wskazanych we wniosku o dofinansowanie. Kontrola trwałości służy sprawdzeniu, czy w odniesieniu do współfinansowanego projektu nie zaszła jedna z okoliczności, o których mowa w art. 65 Rozporządzenia ogólnego. Kontrola trwałości może być prowadzona w miejscu, gdzie był realizowany projekt lub w siedzibie podmiotu kontrolowanego.

d) kontrola w miejscu realizacji projektu prowadzona w formie wizyty monitoringowej (np. w miejscu szkolenia, stażu, konferencji). Celem wizyt monitoringowych może być m.in. wczesne identyfikowanie ewentualnych zagrożeń i nieprawidłowości, monitorowanie postępu w realizacji projektu, weryfikacja sposobu realizacji projektu w miejscu wykonywania zadań merytorycznych. Weryfikacja projektu podczas wizyty monitoringowej może obejmować m.in.: sprawdzenie postępu w realizacji wykonanych prac oraz czy produkty zostały dostarczone, usługi wykonane i roboty zrealizowane, realizację obowiązków w zakresie informacji i promocji, sprawdzenie faktycznej liczby uczestników w zadaniach merytorycznych objętych projektem,

3. Kontrola doraźna przeprowadzana jest w miejscu realizacji projektu lub siedzibie Beneficjenta oraz w ramach kontroli zamówień na dokumentach. Kontrola w trybie doraźnym jest przeprowadzana z uwzględnieniem, w odpowiednim zakresie, warunków, o których mowa w wytycznych, w odniesieniu do kontroli albo weryfikacji wydatków. Zakres przedmiotowy kontroli doraźnej jest określany indywidualnie.

4. Kontrola może zostać przeprowadzona w okresie, o którym mowa w § 13 ust. 13, zarówno w siedzibie Beneficjenta, w siedzibie podmiotu, o którym mowa w § 1 pkt 29[46], w siedzibie Partnera/Partnerów[47], jak i w miejscu realizacji projektu i/lub każdym miejscu bezpośrednio związanym z realizacją projektu, przy czym niektóre czynności kontrolne mogą być prowadzone w siedzibie podmiotu kontrolującego, na podstawie danych i dokumentów zamieszczonych w CST2021 i innych dokumentów przekazywanych przez Beneficjenta lub Partnera/Partnerów[48], w terminach, o których mowa w § 10 ust. 6 i 7, z zastrzeżeniem ust. 5. W przypadku projektów zakładających zlecanie usług przez Beneficjenta podmiotom trzecim dopuszcza się możliwość przeprowadzenia czynności kontrolnych u tych podmiotów. W uzasadnionych przypadkach, m. in. gdy wsparcie w ramach projektu jest

[45] Należy wykreślić, jeśli nie dotyczy.
[46] Jeśli dotyczy.
[47] Jeśli dotyczy.
[48] Jeśli dotyczy.

udzielane w formule zdalnej, możliwe jest prowadzenie czynności kontrolnych zdalnie, za pośrednictwem kanałów komunikacji elektronicznej.

5. W przypadku, gdy zakres kontroli obejmuje jedynie weryfikację prawidłowości przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówień, o których mowa w § 9, Beneficjent może zostać zobowiązany przez IP do przekazania pełnej dokumentacji z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia podlegającego kontroli w terminie wskazanym zgodnie z § 10 ust. 6 poprzez CST2021. IP ma prawo wezwać Beneficjenta do uzupełnienia niekompletnej dokumentacji lub złożenia wyjaśnień. Brak złożenia uzupełnień i/lub wyjaśnień w wyznaczonym terminie skutkuje przeprowadzeniem kontroli w oparciu o dotychczas zgromadzoną dokumentację.
6. Beneficjent jest zawiadamiany o terminie, zakresie i rodzaju planowanej kontroli, o której mowa w § 10 ust. 2 lit. a), b), c)[49] na co najmniej 5 dni przed terminem rozpoczęcia kontroli.
7. O terminie oraz zakresie kontroli doraźnej IP zawiadamia Beneficjenta na co najmniej 3 dni przed rozpoczęciem kontroli. Dopuszcza się sytuację, w której Beneficjent nie zostanie poinformowany o tym typie kontroli.
8. Kontrolę projektu przeprowadza się na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli.
9. Beneficjent jest zobowiązany w ramach kontroli planowej oraz doraźnej na miejscu:
   a) udostępnić instytucji kontrolującej dokumenty związane bezpośrednio z realizacją projektu, w szczególności dokumenty umożliwiające potwierdzenie kwalifikowalności wydatków - z zachowaniem przepisów o tajemnicy prawnie chronionej;
   b) 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;
   c) 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;
   d) udzielić wyjaśnień dotyczących realizacji projektu.
10. Jeżeli jest to konieczne do stwierdzenia kwalifikowalności wydatków ponoszonych w ramach projektu, Beneficjent jest zobowiązany udostępnić

[49] Dotyczy kontroli na zakończenie w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie Beneficjenta.

Instytucji kontrolującej również dokumenty niezwiązane bezpośrednio z jego realizacją.

11. Instytucja kontrolująca, w celu potwierdzenia prawidłowości i kwalifikowalności poniesionych wydatków, w związku z podejrzeniem wystąpienia nadużycia finansowego lub złożenia przez Beneficjenta niewystarczających wyjaśnień, może zwrócić się z prośbą o złożenie wyjaśnień do innych niż Beneficjent podmiotów lub osób zaangażowanych w realizację projektu, w tym uczestników projektu, grantobiorców, ostatecznych odbiorców, wykonawców lub podwykonawców. Te podmioty lub te osoby są obowiązane udzielić wyjaśnień lub udostępnić instytucji kontrolującej dokumenty dotyczące realizacji projektu.
12. W trakcie kontroli Kontrolujący ma w szczególności prawo do:
    a) swobodnego poruszania się po terenie jednostki kontrolowanej bez obowiązku uzyskania przepustki, z wyjątkiem miejsc podlegających szczególnej ochronie z uwagi na tajemnicę państwową;
    b) wglądu oraz tworzenia kopii i odpisów dokumentów związanych z działalnością jednostki kontrolowanej w zakresie dotyczącym kontroli (z zachowaniem przepisów o tajemnicy chronionej prawem);
    c) wglądu w informacje zawarte w elektronicznych systemach komputerowych jednostki kontrolowanej w zakresie dotyczącym kontroli;
    d) przeprowadzania oględzin obiektów i składników majątkowych w zakresie dotyczącym kontroli;
    e) żądania ustnych i pisemnych wyjaśnień od Beneficjenta w sprawach dotyczących przedmiotu kontroli (w przypadku odmowy wykonania tych czynności kontrolujący sporządza adnotację, którą zamieszcza w informacji pokontrolnej);
    f) wglądu do dokumentów, na podstawie których wyliczany jest wkład własny;
    g) zabezpieczania materiałów dowodowych;
    h) żądania odpisów, zestawień i wyciągów z badanych dokumentów, których prawdziwość potwierdza Beneficjent;
    i) sprawdzania przebiegu określonych czynności w zakresie dotyczącym kontroli;
    j) sporządzania adnotacji na skontrolowanych dokumentach;
    k) przyjmowania oświadczeń.
13. Kontrolujący podlegają przepisom o bezpieczeństwie i higienie pracy oraz przepisom o postępowaniu z materiałami i dokumentami ustawowo chronionymi obowiązującymi w danej jednostce kontrolowanej.

14. Kontrolujący dokonują ustalenia stanu faktycznego na podstawie oględzin oraz zebranych w toku kontroli dowodów. Oględziny przeprowadza się w obecności Beneficjenta lub osoby reprezentującej Beneficjenta. Kontrolujący, w celu potwierdzenia prawidłowości i kwalifikowalności poniesionych wydatków, mogą zwrócić się o złożenie wyjaśnień lub oświadczeń przez osoby zaangażowane w realizację projektu. Obecność Beneficjenta lub osoby reprezentującej beneficjenta nie jest konieczna, w przypadku wystąpienia okoliczności opisanych w art. 25 ust.11 ustawy wdrożeniowej.
15. Z czynności kontrolnej polegającej na oględzinach oraz przyjęciu ustnych wyjaśnień lub oświadczeń sporządza się protokół. Protokół podpisują: osoba kontrolująca i pozostałe osoby uczestniczące w tej czynności.
16. W przypadku zauważonych braków lub rozbieżności w dokumentacji projektowej Beneficjent jest informowany podczas kontroli o konieczności dostarczenia do IP brakujących dokumentów. Na tą okoliczność sporządza się odpowiednią adnotację w liście sprawdzającej do kontroli/protokole z oględzin i/lub z przyjęcia ustnych wyjaśnień i oświadczeń.
17. Ustalenia poczynione w trakcie kontroli, o których mowa w § 10 ust. 2 oraz ust. 3, mogą prowadzić do skorygowania wydatków kwalifikowalnych rozliczonych w ramach projektu.
18. IP przekazuje Beneficjentowi informację pokontrolną w terminie do 30 dni od daty przeprowadzenia kontroli projektu lub od dnia dostarczenia przez Beneficjenta wyjaśnień/uzupełnień/dokumentacji. W przypadku konieczności dokonania dodatkowych czynności wskazany termin 30-dniowy ulega przerwaniu.
19. Instytucja kontrolująca doręcza podmiotowi kontrolowanemu informację pokontrolną wymagającą potwierdzenia odbioru, zgodnie z ustawą o doręczeniach elektronicznych z dnia 18 listopada 2020 r. (Dz. U. z 2026 r. poz. 3).
20. Podmiot kontrolowany ma prawo do zgłoszenia, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej, w terminie 14 dni od dnia doręczenia mu informacji pokontrolnej, podpisanych, umotywowanych zastrzeżeń do tej informacji. Termin na wniesienie zastrzeżeń do informacji pokontrolnej przez podmiot kontrolowany rozpoczyna bieg od dnia następnego po dniu doręczenia tej informacji.
21. Termin, o którym mowa w § 10 ust. 20 może zostać przedłużony przez IP na czas oznaczony, na wniosek Beneficjenta złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Jeżeli do informacji pokontrolnej nie zgłoszono zastrzeżeń, ostatecznej informacji pokontrolnej nie sporządza się.

22. IP ma prawo sprostowania (poprawienia) w informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek Beneficjenta, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki Beneficjentowi.
23. IP rozpatruje zastrzeżenia do informacji pokontrolnej w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez IP, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności lub działań, o których mowa w § 10 ust. 24, każdorazowo przerywa bieg terminu.
24. W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, IP ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne lub żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień.
25. Instytucja kontrolująca, po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza w terminie nie dłuższym niż 10 dni ostateczną informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko do zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna informacja pokontrolna lub pisemne stanowisko do zastrzeżeń są niezwłocznie doręczane podmiotowi kontrolowanemu.
26. Zastrzeżenia, o których mowa w § 10 ust. 20, mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, IP pozostawia bez rozpatrzenia.
27. Informację pokontrolną/ostateczną informację pokontrolną w razie potrzeby uzupełnia się o zalecenia pokontrolne.
28. Informacja pokontrolna/ostateczna informacja pokontrolna zawiera termin przekazania IP informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia. Termin wyznacza się, uwzględniając charakter tych zaleceń.
29. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz stanowiska do zastrzeżeń nie przysługuje możliwość ponownego złożenia zastrzeżeń.
30. Beneficjent w wyznaczonym terminie informuje IP o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych.
31. W przypadku projektów podlegających kontroli, wyniki kontroli potwierdzające prawidłową realizację projektu lub usunięcie uchybień i nieprawidłowości wskazanych w informacji pokontrolnej/ostatecznej informacji pokontrolnej, zgodnie z wydanymi zaleceniami, są warunkiem dokonania płatności końcowej na rzecz Beneficjenta lub końcowego rozliczenia projektu.
32. Brak wykonania zaleceń pokontrolnych może skutkować nałożeniem korekty finansowej / pomniejszeniem wartości wydatków kwalifikowalnych na zasadach określonych w § 8 niniejszych Zasad.
33. Beneficjent zobowiązuje się zapewnić IP prawo wglądu we wszystkie dokumenty, w tym dokumenty w wersji elektronicznej związane z realizacją projektu, przez cały okres ich przechowywania określony w § 13 ust. 13,

a także udostępnić do oględzin miejsce realizacji projektu w trakcie jego realizacji i w okresie trwałości[50].

34. Podczas kontroli Beneficjent i/lub Partner/ Podmiot realizujący projekt zapewnia obecność osób upoważnionych do udzielenia wyjaśnień nt. procedur, wydatków i innych zagadnień związanych z realizacją projektu.
35. W trakcie kontroli projektu weryfikowana będzie zgodność projektu z zasadami równościowymi – zasadą równości kobiet i mężczyzn oraz zasadą równości szans i niedyskryminacji.
36. Kontrola projektu może być przeprowadzona w okresie realizacji projektu oraz po zakończeniu realizacji projektu do upływu okresu przechowywania dokumentacji projektowej, wskazanego zgodnie z zasadami określonymi w umowie (§13 ust. 13). W powyższym terminie uwzględniono okres trwałości w projekcie, wskazany zgodnie z art. 65 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 oraz w umowie oraz okres, w którym możliwe jest odzyskanie podatku VAT uznanego za wydatek kwalifikowalny w ramach projektu, tj. w sytuacjach, jeśli występują w niniejszym projekcie.

    Jednocześnie okres powyższy może być dłuższy w przypadku rozliczania w projekcie pomocy publicznej lub pomocy de minimis, wówczas kontrola projektu może być prowadzona do upływu okresu przechowywania dokumentacji wymaganej przepisami dotyczącymi pomocy publicznej lub pomocy de minimis – tj. przez 10 lat od dnia udzielenia pomocy, zgodnie z art. 12 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 lub odpowiednimi przepisami.

§ 11.

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 (w szczególności z załącznikiem IX - Komunikacja i widoczność), zapisami niniejszych Zasad, w tym przywołanymi 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 Beneficjent jest zobowiązany do:
    1) umieszczania w widoczny sposób znaku Funduszy Europejskich, znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej (jeśli dotyczy: wersja pełnokolorowa), loga Województwa Małopolskiego i znaku Unii Europejskiej na:

[50] Jeśli dotyczy.

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 zainstalowanie 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.[51]

Tablica musi być umieszczona niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji projektu lub zainstalowaniu zakupionego sprzętu aż do końca okresu trwałości w projekcie.

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.),

[51] 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 podpisana umowy o dofinansowanie.

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) jeżeli projekt ma znaczenie strategiczne[52] lub jego całkowity koszt przekracza 10 mln euro[53], zorganizowania wydarzenia lub działania informacyjno-promocyjnego (np. konferencję prasową, wydarzenie promujące projekt, prezentację 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 informacyjno-promocyjnym należy zaprosić z co najmniej 4-tygodniowym wyprzedzeniem przedstawicieli KE i IZ za pośrednictwem poczty elektronicznej promocjaFE@umwm.malopolska.pl oraz EMPL-D3-UNIT@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[54], informuje IZ i IP 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[55].

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 promocjaFE@umwm.malopolska.pl oraz na adres IP wydarzenia@mcp.malopolska.pl.Informacja powinna wskazywać dane kontaktowe osób ze strony Beneficjenta zaangażowanych w wydarzenie.

---

[52] Projekt, który wnosi znaczący wkład w osiąganie celów programu i który podlega szczególnym środkom dotyczącym monitorowania i komunikacji.
[53] Patrz przypis 51.
[54] Patrz przypis 51.
[55] Wydarzenia otwierające/kończące realizację projektu lub związane z rozpoczęciem/realizacją/zakończeniem ważnego etapu projektu.

5. Każdorazowo na prośbę IZ, Beneficjent jest zobowiązany do zorganizowania wspólnego wydarzenia informacyjno-promocyjnego dla mediów (np. briefingu prasowego, konferencji prasowej) z przedstawicielami IZ.
6. Jeśli Beneficjent realizuje projekty, w których przewidziany jest udział uczestników projektu[56], Beneficjent zobowiązany jest do rzetelnego i regularnego wprowadzania aktualnych danych do wyszukiwarki wsparcia dla potencjalnych beneficjentów i uczestników projektów, dostępnej na Portalu Funduszy Europejskich[57].
7. W przypadku niewywiązania się Beneficjenta z obowiązków określonych w ust. 2 pkt 1 lit. a) - c) oraz pkt 2-5, IP 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 pomniejsza maksymalną kwotę dofinansowania, o której mowa w Uchwale o wartość nie większą niż 3 % tego dofinansowania, zgodnie z wykazem pomniejszenia wartości dofinansowania projektu w zakresie obowiązków komunikacyjnych, który stanowi Załącznik nr 6 do Uchwały. W takim przypadku IP w drodze jednostronnego oświadczenia woli, które jest wiążące dla Beneficjenta, dokona zmiany maksymalnej kwoty dofinansowania, o której mowa w Uchwale o czym poinformuje Beneficjenta w formie pisemnej lub elektronicznej, wzywając go jednocześnie do odpowiedniej zmiany Harmonogramu Projektu/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. Po bezskutecznym upływie terminu do zwrotu, następuje on w trybie i na zasadach określonych w art. 207Ufp.
8. W przypadku stworzenia przez osobę trzecią utworów, w rozumieniu art.1 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 24 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, IP 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.

[56] 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.
[57] https://www.funduszeeuropejskie.gov.pl/wyszukiwarka/

10. Na wniosek IK UP, IZ, IP i unijnych instytucji lub organów i 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, IP 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 na stronie https://fundusze.malopolska.pl pod adresem www.funusze.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 zmiany niniejszych Zasad. 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 wykazie projektów[58].

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 z późn. zm.).

§ 12
Zmiany w 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, pod warunkiem ich zgłoszenia do IP za pośrednictwem CST2021 przed planowanym zakończeniem realizacji projektu i uzyskania odpowiedzi IP w terminie do 30 dni (od złożenia kompletnej dokumentacji), z zastrzeżeniem ust. 2. Zmiany wpływające na treść niniejszych Zasad wymagają zmiany Uchwały, o której mowa w § 1 pkt 36.
2. Beneficjent może dokonywać przesunięć w budżecie projektu określonym we wniosku o sumie kontrolnej: …… do 10% wartości środków w odniesieniu do zadania, z którego przesuwane są środki, jak i do zadania, na które przesuwane są środki w stosunku do zatwierdzonego wniosku bez konieczności zachowania wymogów dotyczących terminu i formy zgłaszania zmian, o których mowa w ust. 1. Przesunięcia, o których mowa w zdaniu pierwszym, nie mogą:
    a) zwiększać łącznej wysokości wydatków dotyczących cross-financingu;
    b) wpływać na wysokość i przeznaczenie pomocy publicznej/pomocy de minimis przyznanej Beneficjentowi.
3. W przypadku wystąpienia w projekcie oszczędności, przekraczających 10% środków przeznaczonych na dane zadanie, mogą one być wykorzystane przez Beneficjenta wyłącznie za zgodą IP. Wykorzystanie oszczędności następuje, co do zasady, pod warunkiem zwiększenia wartości docelowych wskaźników produktu i/lub wskaźników rezultatu.
4. Beneficjent jest zobowiązany do osiągnięcia wartości docelowej mierzalnych wskaźników projektu określonych w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie.

[58] Zgodnie z art. 49 ust. 3 i 5 Rozporządzenia ogólnego.

5. W razie zmian w prawie krajowym lub wspólnotowym wpływających na wysokość wydatków kwalifikowalnych w projekcie, IP ma prawo renegocjować z Beneficjentem warunki realizacji projektu określone w Uchwale i niniejszych Zasadach.
6. W razie wystąpienia niezależnych od Beneficjenta okoliczności powodujących konieczność wprowadzenia zmian do projektu, Beneficjent jest zobowiązany do niezwłocznego zgłoszenia zmian zgodnie z zapisami § 12 ust. 1. Zmiana numeru rachunków bankowych, o których mowa w § 1 pkt 28 oraz zmiana harmonogramu płatności o którym mowa w § 5 ust. 1, lit. a) nie wymagają zmiany Uchwały o której mowa w § 1 pkt 36.
7. Zmiany w projekcie nie mogą prowadzić do zwiększenia dofinansowania projektu, z zastrzeżeniem ust. 8
8. W szczególnie uzasadnionych przypadkach może nastąpić zwiększenie dofinansowania, z zastrzeżeniem zachowania zgodności z przepisami prawa i wytycznymi, o których mowa w § 1 pkt 47. Zmiana wymaga zmiany Uchwały. Zwiększenie dofinansowania jest niedopuszczalne w przypadku projektu objętego zasadami pomocy publicznej/pomocy de minimis, jeżeli prowadziłoby to do naruszenia tych zasad oraz w projektach, w których dokonano korekty finansowej.
9. W projekcie, za zgodą IP, mogą zostać wprowadzone jedynie takie zmiany, które:

– nie wpłynęłyby na wynik oceny projektu w sposób, który skutkowałby negatywną oceną projektu - wprowadzone zmiany muszą być zgodne z wytycznymi, zapisami SZOP FEM 2021-2027, obowiązującymi limitami oraz obowiązującymi przepisami prawa albo
– wynikają z wystąpienia okoliczności niezależnych od Beneficjenta, których nie mógł przewidzieć, działając z należytą starannością, oraz zmieniony projekt w wystarczającym stopniu będzie przyczyniał się do realizacji celów Programu.

§ 13.
Trwałość w projekcie[59] i archiwizacja dokumentów

1. Beneficjent zobowiązuje się do zachowania trwałości w projekcie zgodnie z decyzją o dofinansowaniu, art. 65 Rozporządzenia ogólnego, Wytycznymi dotyczącymi realizacji projektów z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus w regionalnych programach na lata 2021–2027, przepisami wynikającymi z udzielenia pomocy publicznej/pomocy de minimis, wnioskiem o dofinansowanie oraz końcowym wnioskiem o płatność, w stosunku do:

[59] Należy wykreślić ust. 1-11, jeśli w projekcie nie występuje trwałość.

a) trwałości infrastruktury w okresie….. lat od daty płatności końcowej na rzecz Beneficjenta[60],

b) trwałości rezultatów opisanych w § 17 Zasad w okresie ……[61],

c) trwałości wynikającej z przepisów w zakresie udzielenia pomocy de minimis[62].

2. W przypadku, o którym mowa w ust. 1 lit. a), za termin rozpoczęcia okresu trwałości uważa się dzień przekazania Beneficjentowi środków ostatniej płatności na rzecz projektu przez IP (liczony od dnia obciążenia rachunku IP). W przypadku braku wypłaty płatności końcowej ww. okres liczony jest od dnia zatwierdzenia wniosku o płatność końcową. W przypadku, o którym mowa w ust. 1 lit. b) za termin rozpoczęcia okresu trwałości uważa się datę zakończenia realizacji projektu.

3. Naruszenie trwałości w projekcie, o której mowa w §13 ust. 1 lit. a i c, następuje, gdy zajdzie którakolwiek z poniższych okoliczności:

   a) zaprzestanie lub przeniesienie działalności produkcyjnej poza region, na poziomie NUTS 2, w którym dana operacja otrzymała wsparcie;

   b) zmiana własności elementu infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści;

   c) istotna zmiana wpływająca na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, mogąca doprowadzić do naruszenia jej pierwotnych celów.

4. Obowiązek zachowania zasady trwałości w projekcie, o której mowa w §13 ust. 1 lit. a i c, nie występuje w sytuacji, gdy Beneficjent zaprzestał działalności z powodu ogłoszenia upadłości niewynikającej z oszustwa w rozumieniu przepisów art. 65 ust. 3 Rozporządzenia ogólnego.

5. Stwierdzenie naruszenia zachowania trwałości, o którym mowa w § 13 ust. 1 lit. a) oznacza konieczność zwrotu na zasadach określonych w § 6 środków otrzymanych na realizację projektu, wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych, proporcjonalnie do okresu niezachowania trwałości, chyba że przepisy regulujące udzielanie pomocy publicznej/pomocy de minimis stanowią inaczej.

6. W przypadku naruszenia trwałości w projekcie, jeżeli możliwe jest ustalenie daty dokonania naruszenia, okres naruszenia trwałości liczony jest od dnia, w którym zasady trwałości zostały naruszone, do końca trwania okresu trwałości w projekcie. Naruszonego okresu trwałości nie można przywrócić, co oznacza, że nie będzie podlegało ponownej weryfikacji, czy Beneficjent przywrócił trwałość. W przypadku braku możliwości ustalenia przez Beneficjenta daty

[60] Należy wykreślić, jeśli nie dotyczy.
[61] Należy wykreślić, jeśli nie dotyczy.
[62] Należy wykreślić, jeśli nie dotyczy.

dokonania naruszenia trwałości w projekcie, zobowiązany on będzie do dokonania zwrotu całości otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych, od dnia wypłaty środków.

7. W przypadku niezachowania trwałości rezultatów określonych w § 17 ust. 2 w okresie, o którym mowa w §13 ust. 1 lit. b), IP ma prawo do nałożenia korekty finansowej na zasadach określonych w § 8 niniejszych Zasad. Korekta finansowa jest nakładana proporcjonalnie do okresu, w jakim nie utrzymano trwałości ww. rezultatów, lub proporcjonalnie do procentu niezachowanych ww. rezultatów w okresie trwałości.
8. Ciężar dowodu utrzymania okresu trwałości spoczywa na Beneficjencie.
9. Zachowanie trwałości podlega kontroli. Kontrola trwałości może być prowadzona w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie Beneficjenta, zgodnie z procedurą określoną w § 10 niniejszych Zasad.

   Kontrola trwałości służy sprawdzeniu, czy w odniesieniu do współfinansowanych projektów nie zaszła jedna z okoliczności, o których mowa w art. 65 Rozporządzenia ogólnego, lub nie została naruszona trwałość rezultatów, o których mowa w § 13 ust. 1 pkt b. 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 kontekście możliwości zmiany kwalifikowalności podatku od towarów i usług,

   b) sprawdzenie zachowania celu projektu, definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu (jeśli dotyczy),

   c) sprawdzenie poprawności przechowywania dokumentów,

   d) weryfikację zachowania zasad informacji i promocji projektu,

   e) weryfikację zachowania zasad udzielenia pomocy publicznej.
10. Beneficjent jest zobowiązany do niezwłocznego informowania IP o wszelkich okolicznościach mogących mieć wpływ na nieutrzymanie trwałości w projekcie rozumianej zgodnie z §13 ust. 1 lub wskaźniki i cel projektu. Informację w tym zakresie należy przesłać poprzez CST2021, eDoręczenia lub ePUAP.
11. Dokumentacja związana z realizacją projektu zamieszczona w ramach CST2021, poprzez eDoręczenia lub ePUAP, podlegać będzie ogólnym zasadom archiwizacji.
12. Beneficjent ma obowiązek przechowywania i archiwizowania pozostałej dokumentacji związanej z realizacją projektu, w tym w szczególności załączników przesyłanych CST2021.
13. 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. oryginałów dokumentów dotyczących realizowanego wsparcia, zatrudnienia personelu projektu, zakupów sprzętu i wyposażenia – certyfikatów, gwarancji, licencji, aktów notarialnych, 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.

14. Beneficjent zobowiązuje się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu przez okres pięciu lat od dnia 31 grudnia roku, w którym został zatwierdzony końcowy 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 za pośrednictwem CST2021 lub pisemnie.
15. IP może przedłużyć termin, o którym mowa w ust. 13, informując o tym Beneficjenta przed upływem tego terminu.

§ 14.
Zaprzestanie realizacji projektu

1. W przypadku stwierdzenia, iż Beneficjent:
    a) nie rozpoczął realizacji projektu w terminie do trzech miesięcy od daty rozpoczęcia realizacji projektu, określonej we wniosku o dofinansowanie projektu, o którym mowa w § 1 pkt 43, z przyczyn leżących po jego stronie;
    b) zaprzestał realizacji projektu;
    c) wykorzystuje dofinansowanie niezgodnie z niniejszymi Zasadami;
    d) realizował projekt, bądź jego część, niezgodnie z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego,
    e) naruszył przepisy wspólnotowe w zakresie realizacji polityk horyzontalnych, w tym w zakresie zasad antydyskryminacyjnych określonych w art. 9 ust. 3 Rozporządzenia ogólnego, o których mowa § 7 ust.8 lit. b) niniejszych Zasad, zasad równościowych, praw i wolności określonych w Karcie Praw Podstawowych Unii Europejskiej lub w Konwencji o prawach osób niepełnosprawnych, o których mowa w art. 9 ust. 3 Rozporządzenia ogólnego (naruszenie § 7 ust. 8 lit. b), ust. 9 lit. f), ust. 22, ust. 23 niniejszych zasad)[63]. Pod pojęciem działań

[63] W sytuacji, jeśli projekt realizowany jest w partnerstwie, naruszenie dotyczy również Partnera/Partnerów

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;

f) odmówił poddania się kontroli uprawnionych instytucji;

g) nie przedłożył, pomimo pisemnego wezwania przez IP, wniosku o płatność, korekty wniosku o płatność bądź uzupełnień;

h) nie stosował obowiązujących zasad udzielania zamówień, o których mowa w § 9 lub realizował projekt niezgodnie z tymi zasadami, co skutkowało stwierdzeniem nieważności umowy zawartej z wykonawcą/dostawcą;

i) nie zrealizował pełnego zakresu rzeczowego projektu, określonego w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie i/lub nie osiągnął celu projektu i/lub nie osiągnął wskaźników produktu i rezultatu projektu w terminie i wysokości, określonej we wniosku, z wyłączeniem zmian wprowadzonych na podstawie zgody IP, wyrażonej zgodnie z zapisami § 12;

j) w ustalonym przez IP terminie nie doprowadził do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości;

k) w sposób uporczywy uchyla się od wykonywania obowiązków, o których mowa w § 7;

l) nie realizuje projektu w sposób zapewniający prawidłową i terminową realizację działań oraz osiągnięcie celów i wskaźników zakładanych we wniosku o dofinansowanie;

m) wprowadził zmiany w projekcie, z naruszeniem § 12 lub naruszył § 7 ust. 9 niniejszych Zasad;

IP 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 § 6 niniejszych Zasad.

2. W przypadku wystąpienia innych okoliczności, które uniemożliwiają dalsze realizowanie projektu, Zarząd Województwa Małopolskiego może zdecydować o zaprzestaniu realizacji projektu, wówczas następuje zwrot przyznanego dofinansowania zgodnie z przepisami § 6 niniejszych Zasad.
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 § 13 niniejszych Zasad.

§ 15.

Ochrona danych osobowych

1. Zasady przetwarzania danych osobowych określone są w Załączniku nr 4 do Uchwały, o której mowa w § 1 pkt 37 niniejszych Zasad, pn. Zasady przetwarzania danych osobowych.

§ 16.

Prawa autorskie

1. Beneficjent zobowiązuje się do zawarcia z IP odrębnej umowy przeniesienia autorskich praw majątkowych do utworów wytworzonych w ramach projektu, z jednoczesnym udzieleniem licencji na rzecz Beneficjenta na korzystanie z ww. utworów. Umowa, o której mowa w zdaniu pierwszym, jest zawierana na pisemny wniosek IP w ramach dofinansowania, o którym mowa w Uchwale.
2. W przypadku zlecania części zadań w ramach projektu wykonawcy, obejmujących m.in. opracowanie utworu, Beneficjent zobowiązuje się do uwzględnienia w umowie z wykonawcą klauzuli przenoszącej na Beneficjenta autorskie prawa majątkowe.
3. Umowy, o których mowa w ust. 1 i 2, są sporządzane z poszanowaniem powszechnie obowiązujących przepisów prawa, w tym w szczególności ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 24 z późn. zm.).
4. Postanowienia ust. 1-3 stosuje się także do Partnera/Partnerów.[64]

§ 17.

Warunki realizacji specyficzne dla danego typu projektu

[uzupełnić zgodnie ze specyfiką projektu]

1. Projekt zakłada zakup nieruchomości położonej w ……, która jest niezbędna do realizacji projektu i kwalifikowana wyłącznie w zakresie, w jakim jest wykorzystana do celów realizacji projektu, zgodnie z następującym przeznaczeniem: ……[65]
2. Beneficjent zobligowany jest do zachowania trwałości następujących rezultatów:……[66].

[64] Dotyczy przypadku, gdy projekt jest realizowany w ramach partnerstwa.
[65] Należy wykreślić, jeśli Beneficjent nie zakłada zakupu nieruchomości.
[66] Należy wykreślić, jeśli nie dotyczy.