

Załącznik nr 1  
Do Uchwały Nr 54/657/2011  
Zarządu Województwa Podlaskiego  
z dnia 19 września 2011



**PROGRAM REGIONALNY**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



**DECYZJA**  
**Nr UDA-RPPD.05.01.00-20-015/09-03**  
**W SPRAWIE DOFINANSOWANIA PROJEKTU**

**pn. „Termomodernizacja budynku Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach”**  
**w ramach**

**Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013**

**Osi Priorytetowej V. Rozwój infrastruktury ochrony środowiska**

**Działania 5.1 Rozwój regionalnej infrastruktury ochrony środowiska**

**ze środków publicznych**

**Działając na podstawie przepisów:**

1. ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1590 z późn. zm.);
2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą o finansach publicznych”;
3. ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. z 2009 r., Nr 84, poz. 712 z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”;

mając na uwadze postanowienia następujących dokumentów oraz aktów prawa wspólnotowego:

1. Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia, przyjętych przez Komisję Europejską w porozumieniu z Rzeczpospolitą Polską w dniu 7 maja 2007 r.;
2. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013, przyjętego przez Komisję Europejską w porozumieniu z Rzeczpospolitą Polską w dniu 11 października 2007 r., zwanego dalej „Programem Operacyjnym”;
3. Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego i Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. U. UE L 210 z dn. 31.7.2006), zwanego dalej

„rozporządzeniem 1083/2006”;

4. Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999 (Dz. U. UE L 210 z dn. 31.7.2006);
5. Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego i Funduszu Spójności i Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. U. UE L 371 z dn. 27.12.2006);

oraz mając na uwadze, iż Beneficjentem Projektu pn.:

„Termomodernizacja budynku Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach” ,

jest Województwo Podlaskie, Zarząd Województwa Podlaskiego na podstawie art. 28 ust. 2 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju, uchwała co następuje:

#### § 1.

Ileć w niniejszej decyzji jest mowa o:

- 1) „Beneficjencie” – należy przez to rozumieć Województwo Podlaskie, wykonujące obowiązki i uprawnienia Beneficjenta poprzez Jednostkę właściwą, do której zadań należy realizacja Projektu, określoną w uchwale nr ..... Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia .....;
- 2) „Instytucji Zarządzającej RPOWP” – należy przez to rozumieć Zarząd Województwa Podlaskiego, którego obsługę w zakresie realizacji Programu zapewnia Departament Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego;
- 3) „Osi Priorytetowej” – należy przez to rozumieć: Oś Priorytetową V. Rozwój infrastruktury ochrony środowiska w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013;
- 4) „Działaniu” – należy przez to rozumieć: Działanie 5.1 Rozwój regionalnej infrastruktury ochrony środowiska w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013;
- 5) „Dofinansowaniu” – należy przez to rozumieć wsparcie udzielane Beneficjentowi ze środków publicznych na podstawie niniejszej decyzji;
- 6) „Współfinansowaniu krajowym” – należy przez to rozumieć część dofinansowania pochodzącą z budżetu państwa przekazywaną Beneficjentowi w formie dotacji celowej;
- 7) „Płatności z budżetu środków europejskich” – należy przez to rozumieć część dofinansowania pochodzącą ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, w szczególności ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, przekazywaną na podstawie umowy rachunku bankowego, o którym mowa w art. 200 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego;

- 8) „Wydatkach kwalifikowalnych” – należy przez to rozumieć wydatki lub koszty ponoszone przez Beneficjenta lub podmiot upoważniony przez Beneficjenta w ramach przygotowania i realizacji Projektu, zgodnie z zasadami obowiązującymi w *Wytycznych w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013*, które kwalifikują się do refundacji ze środków przeznaczonych na realizację Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013;
- 9) „Programie” – należy przez to rozumieć Regionalny Program Operacyjny Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013, przyjęty uchwałą Nr 46/599/07 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 9 listopada 2007 r. w sprawie przyjęcia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 wraz z prognozą oddziaływania na środowisko RPOWP na lata 2007-2013;
- 10) „Uszczegółowieniu programu” – należy przez to rozumieć „Szczegółowy Opis Priorytetów Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013”, przyjęty uchwałą Nr 88/1210/08 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 13 maja 2008 r. z późn. zm. w sprawie zatwierdzenia „Szczegółowego Opisu Priorytetów Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013”;
- 11) „Projekcie” – należy przez to rozumieć przedsięwzięcie określone we „Wniosku o dofinansowanie realizacji Projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013”, będącym załącznikiem do niniejszej decyzji;
- 12) „Rachunku bankowym Beneficjenta” – należy przez to rozumieć wyodrębniony rachunek bankowy:
- a) nr 43 1500 1719 1217 1003 8151 0000 prowadzony w Kredyt Banku S.A. O/Suwałki, ul. Sejneńska 2, 16-400 Suwałki – rachunek właściwy do obsługi projektu,
  - b) nr 53 1500 1344 1213 4006 7550 0000 prowadzony w Kredyt Banku S.A. II O/Białystok, ul. Warszawska 14, 15-063 Białystok – rachunek właściwy do refundacji wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez beneficjenta w innym roku niż rok ich rozliczenia,
  - c) nr 71 1500 1344 1213 4008 8757 0000, prowadzony w Kredyt Banku S.A. II O/Białystok, ul. Warszawska 14, 15-063 Białystok – rachunek właściwy do przekazania płatności z budżetu środków europejskich.
- 13) „Rachunku bankowym Instytucji Zarządzającej RPOWP” – należy przez to rozumieć wyodrębniony rachunek bankowy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego nr ....., prowadzony w..... na którym są gromadzone środki na wypłatę współfinansowania krajowego;
- 14) „Rachunku bankowym Płatnika” – należy przez to rozumieć rachunek bankowy prowadzony przez Bank Gospodarstwa Krajowego, którego właścicielem jest Minister Finansów;
- 15) „Rozpoczęciu realizacji Projektu” - należy przez to rozumieć datę poniesienia pierwszego wydatku w ramach Projektu (dotyczy również kosztów przygotowawczych), datę podpisania umowy z wykonawcą prac inwestycyjnych lub datę podpisania decyzji w sprawie dofinansowania Projektu w zależności od specyfiki Projektu (która data jest wcześniejsza);

- 16) „Rozpoczęciu rzeczowym realizacji Projektu” – należy przez to rozumieć zawarcie przez Beneficjenta pierwszej umowy z wykonawcą prac inwestycyjnych w ramach Projektu z zachowaniem zasad kwalifikowalności wydatków;
- 17) „Zakończeniu rzeczowym Projektu” – należy przez to rozumieć datę podpisania przez Beneficjenta ostatniego protokołu odbioru lub innego dokumentu równoważnego w ramach Projektu;
- 18) „Zakończeniu finansowym Projektu” – należy przez to rozumieć datę poniesienia ostatniego wydatku w Projekcie, tj. dokonanie płatności za ostatnią fakturę lub inny dokument o równoważnej wartości dowodowej;
- 19) „Zakończeniu realizacji Projektu” – należy przez to rozumieć ostateczne rozliczenie końcowego wniosku o płatność;
- 20) „Zaliczce” – należy przez to rozumieć określoną część kwoty dofinansowania przyznanego w niniejszej decyzji przekazaną Beneficjentowi na podstawie wniosku o płatność przez Instytucję Zarządzającą RPOWP lub Bank Gospodarstwa Krajowego w jednej lub kilku transzach przed dokonaniem wydatków na realizację Projektu, rozliczaną we wniosku o płatność. Ustalenia kwoty płatności zaliczkowych i terminów płatności dokonuje Instytucja Zarządzająca RPOWP w oparciu o złożony do Departamentu Zarządzania RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego wniosek o płatność, po uwzględnieniu specyfiki realizowanego Projektu oraz dostępności środków;
- 21) „Refundacji” – należy przez to rozumieć zwrot na rzecz Beneficjenta, faktycznie poniesionych i w całości zapłaconych, części wydatków kwalifikowalnych na realizację Projektu, dokonywany przez Instytucję Zarządzającą RPOWP lub Bank Gospodarstwa Krajowego po spełnieniu warunków określonych w niniejszej decyzji;
- 22) „Płatności pośredniej” – należy przez to rozumieć płatność kwoty obejmującej część wydatków kwalifikowalnych poniesionych w miarę postępu realizacji Projektu, ujętych we wniosku o płatność pośrednią, przekazaną przez Instytucję Zarządzającą RPOWP lub Bank Gospodarstwa Krajowego na rachunek bankowy Beneficjenta po spełnieniu warunków określonych w niniejszej decyzji;
- 23) „Płatności końcowej” – należy przez to rozumieć płatność kwoty obejmującej całość lub część wydatków kwalifikowalnych poniesionych na realizację Projektu, ujętych we wniosku o płatność końcową, przekazaną przez Instytucję Zarządzającą RPOWP lub Bank Gospodarstwa Krajowego na rachunek bankowy Beneficjenta po zakończeniu finansowym realizacji Projektu oraz spełnieniu warunków określonych w niniejszej decyzji;
- 24) „Taryfikatorze” – należy przez to rozumieć wytyczne opracowane przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego służące do określania korekt finansowych nakładanych na wydatki ponoszone z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w przypadku naruszenia przepisów Prawa Zamówień Publicznych;
- 25) „Rozporządzeniach pomocowych” – należy przez to rozumieć stosowne rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie udzielania pomocy publicznej w ramach Regionalnych Programów Operacyjnych w okresie 2007-2013, w tym w szczególności:
  - rozporządzenie z dnia 8 grudnia 2010 r. w sprawie udzielania pomocy na szkolenia w ramach regionalnych programów operacyjnych (Dz.U. Nr 234, poz. 1535)

- rozporządzenie z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej w ramach regionalnych programów operacyjnych (Dz.U. Nr 239, poz. 1599),
- rozporządzenie z dnia 8 grudnia 2010 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów operacyjnych (Dz.U. Nr 236, poz. 1562),
- oraz właściwe dla danego typu Projektu rozporządzenia sektorowe.

- 26) „Intensywności pomocy” – należy przez to rozumieć stosunek ekwiwalentu wartości dofinansowania do wydatków kwalifikowalnych dotyczący danej kategorii kosztów.
- 27) „Ustawie o finansach publicznych” – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. nr 157 poz. 1240 z późn. zm.).
- 28) „Płatniku” – należy przez to rozumieć Bank Gospodarstwa Krajowego, który odpowiedzialny jest za przekazywanie płatności ze środków europejskich.
- 29) „Partnerze” – należy przez to rozumieć podmiot wymieniony we wniosku o dofinansowanie Projektu realizujący Projekt wspólnie z Beneficjentem na podstawie umowy partnerskiej, wnoszący do Projektu zasoby ludzkie, organizacyjne, techniczne lub finansowe, wybrany zgodnie z art.28 a ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm), uprawniony do ponoszenia wydatków kwalifikowanych, o ile możliwość ponoszenia wydatków przez Partnera w ramach realizacji Projektu została przewidziana w umowie partnerskiej.

## **Przedmiot decyzji**

### **§ 2.**

1. Niniejsza decyzja określa warunki, na jakich dokonywane będzie dofinansowanie wydatków kwalifikowalnych ponoszonych przez Beneficjenta na realizację Projektu „Termomodernizacja budynku Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach” , określonego we wniosku nr WND-RPPD.05.01.00-20-015/09, stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszej decyzji.
2. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji Projektu w oparciu o wniosek, o którym mowa w ust. 1 oraz w oparciu o harmonogram rzeczowo-finansowy stanowiący załącznik nr 2 do niniejszej decyzji. W przypadku dokonania zmian w Projekcie zastosowanie mają zapisy § 16.
3. Całkowita wartość Projektu wynosi 331 905,32 PLN (słownie: trzysta trzydzieści jeden tysięcy dziewięćset pięć złotych trzydzieści dwa grosze).
4. Wydatki kwalifikowalne Projektu wynoszą: 326 905,32 PLN, (słownie: trzysta dwadzieścia sześć tysięcy dziewięćset pięć złotych trzydzieści dwa grosze), w tym:
  - 1) Płatności z budżetu środków europejskich w kwocie: 245 178,99 PLN (słownie: dwieście czterdzieści pięć tysięcy sto siedemdziesiąt osiem złotych dziewięćdziesiąt dziewięć groszy),
  - 2) Współfinansowanie krajowe w kwocie: ..... PLN (słownie: .....),
  - 3) Wkład własny Beneficjenta w kwocie: 81 726,33 PLN (słownie: osiemdziesiąt jeden tysięcy siedemset dwadzieścia sześć złotych trzydzieści trzy grosze).

5. Instytucja Zarządzająca RPOWP przyznaje dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej: 245 178,99 PLN (słownie: dwieście czterdzieści pięć tysięcy sto siedemdziesiąt osiem złotych dziewięćdziesiąt dziewięć groszy), stanowiącej nie więcej niż 75,00 % kwoty wydatków kwalifikowalnych Projektu, z zastrzeżeniem ust. 6-7.
6. Dla Projektu, w ramach którego uwzględnione zostały wydatki objęte zasadami pomocy publicznej, dofinansowanie, o którym mowa w ust. 5, przekazywane jest z zachowaniem właściwych rozporządzeń pomocowych, dotyczących w szczególności maksymalnej intensywności pomocy<sup>1</sup>.
- ~~7. Dla projektów objętych pomocą publiczną dofinansowanie, o którym mowa w ust. 5, jest określone na podstawie następujących kategorii wydatków:~~
- ~~1) wydatki inwestycyjne w wysokości ..... PLN, dla których intensywność pomocy stanowi nie więcej niż ..... %, a kwota dofinansowania ..... PLN (słownie: .....);~~
- ~~2) wydatki w ramach pomocy de minimis w wysokości ..... PLN, dla których intensywność pomocy stanowi nie więcej niż ..... %, a kwota dofinansowania ..... PLN (słownie: .....);~~
- ~~3) wydatki objęte instrumentem finansowania elastycznego (cross financing) w wysokości ..... PLN, dla których intensywność pomocy stanowi nie więcej niż ..... %, a kwota dofinansowania ..... PLN (słownie: .....)<sup>2</sup>;~~
8. Beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach Projektu.

### § 3.

1. Okres realizacji Projektu ustala się na:
- 1) rozpoczęcie realizacji Projektu: 28.03.2008 r.;
  - 2) rozpoczęcie rzeczowe realizacji Projektu: 19.11.2010 r. ;
  - 3) zakończenie rzeczowe realizacji Projektu: 27.06.2011 r. ;
  - 4) zakończenie finansowe realizacji Projektu: 30.06.2011 r.
2. Instytucja Zarządzająca RPOWP może przedłużyć termin zakończenia realizacji Projektu, określony w ust. 1 pkt 3 i 4, na uzasadniony wniosek Beneficjenta, złożony zgodnie z § 16.
3. Rozpoczęcie rzeczowe realizacji Projektu nie może nastąpić później niż 6 miesięcy od dnia podjęcia niniejszej decyzji.
4. Projekt będzie realizowany przez: Centrum Edukacji Nauczycieli w Suwałkach, ul. Reja 67B, 16-400 Suwałki, NIP 8442046316, REGON 791015173.<sup>3</sup>

<sup>1</sup> Intensywność pomocy jest określana przez właściwe rozporządzenia pomocowe, wskazane w Szczegółowym Opisie Priorytetów RPOWP na lata 2007–2013.

<sup>2</sup> Dla projektów nie objętych pomocą publiczną ust. 7 należy wykreślić.

<sup>3</sup> W przypadku realizacji przez jednostkę organizacyjną Beneficjenta lub partnera projektu należy wpisać nazwy jednostek realizujących, adresy, numery Regon i/lub NIP (w zależności od statusu prawnego jednostki realizującej). Jeżeli Projekt będzie realizowany wyłącznie przez podmiot wskazany jako Beneficjent, ust 4 należy wykreślić

5. Okres obowiązywania niniejszej decyzji trwa od dnia jej podjęcia przez okres realizacji oraz trwałości Projektu, z zastrzeżeniem § 14 ust. 2-4 niniejszej decyzji.

#### § 4.

Instytucja Zarządzająca RPOWP nie ponosi odpowiedzialności za szkody powstałe w związku z realizacją Projektu.

### **Płatności**

#### § 5.

1. Dofinansowanie przekazywane jest Beneficjentowi w formie:
  - 1) płatności z budżetu środków europejskich – wypłacanej przez Bank Gospodarstwa Krajowego, pełniący rolę Płatnika zgodnie z art. 200 ust. 1 i art. 202 ust. 3 ustawy o finansach publicznych;
  - 2) współfinansowania krajowego<sup>4</sup> – wypłacanego przez Instytucję Zarządzającą RPOWP.
2. W przypadku Projektów, którym przyznano dofinansowanie ze środków publicznych pochodzących z obu źródeł, o których mowa w ust. 1, Instytucja Zarządzająca RPOWP będzie dążyć do przekazywania tych środków w tym samym terminie, z zastrzeżeniem dostępności środków na obu rachunkach.
3. Dofinansowanie przekazywane jest Beneficjentowi w formie refundacji wydatków kwalifikowalnych poniesionych na realizację Projektu w postaci płatności pośrednich i płatności końcowej i/lub w formie płatności zaliczkowych, przelewem na rachunek bankowy, o którym mowa w § 1 pkt 12.

### **Zaliczka**

#### § 6.

1. Zaliczka zostaje przekazana Beneficjentowi przed poniesieniem wydatków na realizację Projektu, z zastrzeżeniem ust. 8. Przekazanie zaliczki może nastąpić na podstawie poprawnego i prawidłowo złożonego wniosku o płatność zaliczkową. Ustępy 3-5 stosuje się odpowiednio.
2. Instytucja Zarządzająca RPOWP może odmówić udzielenia zaliczki lub zmniejszyć jej wysokość jeżeli uzna, że kwota wnioskowanej zaliczki jest zbyt duża w stosunku do wydatków zaplanowanych w harmonogramie rzeczowo-finansowym, stanowiącym załącznik nr 2 do niniejszej decyzji.
3. Pierwsza transza zaliczki, stanowiąca nie więcej niż 35% dofinansowania, zostanie przekazana przelewem na rachunek bankowy Beneficjenta, o którym mowa w § 1 pkt 12 w terminie do 30 dni kalendarzowych od dnia złożenia przez Beneficjenta wniosku o płatność, z zastrzeżeniem § 7 ust. 3.

---

<sup>4</sup>

Dotyczy projektów objętych pomocą publiczną.

4. Kolejna transza zaliczki uzależniona jest od rozliczenia ostatniej otrzymanej transzy zaliczki, a jej wysokość może wynosić nie więcej niż 60% dofinansowania, z zastrzeżeniem § 7 ust. 17.
5. Rozliczenie zaliczki, rozumiane jako złożenie przez Beneficjenta wniosku o płatność, w którym wykazane zostały wydatki kwalifikowalne lub zwrot zaliczki, powinno nastąpić niezwłocznie po wydatkowaniu środków, jednak w terminie nie dłuższym niż 60 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania, z zastrzeżeniem ust. 11-18 W uzasadnionych przypadkach, na pisemny wniosek Beneficjenta, termin, o którym mowa w zdaniu pierwszym może zostać wydłużony maksymalnie o 14 dni kalendarzowych, na podstawie pisemnej zgody Instytucji Zarządzającej RPOWP. Wniosek Beneficjenta o wydłużenie terminu rozliczenia zaliczki może zostać złożony w nieprzekraczalnym terminie 10 dni kalendarzowych przed upływem terminu, o którym mowa w zdaniu pierwszym. W przypadku rozliczenia zaliczki w terminie późniejszym lub w kwocie mniejszej niż przekazana kwota zaliczki, od środków rozliczanych po terminie nalicza się odsetki jak dla zaległości podatkowych, liczone od dnia przekazania środków do dnia złożenia wniosku o płatność lub ich zwrotu.
6. W przypadku nie rozliczenia przynajmniej 80% zaliczki w terminie określonym w ust. 5 kolejne transze dofinansowania będą przekazane Beneficjentowi wyłącznie w formie refundacji wydatków kwalifikowalnych poniesionych na realizację Projektu.
7. Ustępu 6 nie stosuje się jeżeli niemożność wydatkowania oraz rozliczenia 80% uprzednio otrzymanej transzy zaliczki była wynikiem rozstrzygnięcia procedury przetargowej, w wyniku której uzyskano oszczędności w stosunku do pierwotnie planowanych wydatków.
8. W uzasadnionych przypadkach, za zgodą Instytucji Zarządzającej RPOWP, w ramach przekazanej zaliczki Beneficjent może ująć do rozliczenia wydatki faktycznie poniesione przed datą jej otrzymania.
9. Beneficjent rozliczając zaliczkę może jednocześnie wnioskować o refundację poniesionych wydatków kwalifikowalnych na realizację Projektu, a także wnioskować o kolejną transzę zaliczki.
10. Kolejne transze dofinansowania, w formie zaliczki i/lub refundacji wydatków kwalifikowalnych poniesionych na realizację Projektu są przekazywane na rachunek bankowy Beneficjenta w terminie do 30 dni kalendarzowych od dnia zaakceptowania przez Instytucję Zarządzającą RPOWP złożonego przez Beneficjenta wniosku o płatność, z zastrzeżeniem § 7 ust. 3.
11. W przypadku niepełnego wydatkowania współfinansowania krajowego przekazanego w formie zaliczki w danym roku budżetowym, Beneficjent zobowiązany jest do zwrotu niewykorzystanej kwoty w terminie do 15 stycznia następnego roku na rachunek bankowy wskazany w § 1 ust. 13. W tytule przelewu Beneficjent ma obowiązek umieścić numer Projektu (nr wniosku o dofinansowanie KSI (SIMIK 07-13)), w ramach którego dokonywany jest zwrot niewykorzystanej kwoty zaliczki.



12. Środki, o których mowa w ust. 11, mogą zostać uznane za wydatki, które nie wygasają z upływem roku budżetowego zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o finansach publicznych. Beneficjent ma obowiązek przekazać Instytucji Zarządzającej RPOWP informacje dotyczące tych środków w nieprzekraczalnym terminie do 20 października danego roku budżetowego.
13. Środki zgłoszone do ujęcia w wykazie wydatków prowadzonym przez Instytucję Zarządzającą RPOWP, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, Beneficjent zwraca w nieprzekraczalnym terminie do 30 listopada danego roku budżetowego na rachunek bankowy Instytucji Zarządzającej RPOWP.
14. Ponowne przekazanie współfinansowania krajowego, które nie wygasło z upływem roku budżetowego, o którym mowa w rozporządzeniu Rady Ministrów wydanym na podstawie art. 181 ust. 2 ustawy o finansach publicznych i zwróconego zgodnie z art. 181 ust. 5 ustawy o finansach publicznych następuje bez konieczności składania przez Beneficjenta wniosku o płatność.
15. Termin wykorzystania ponownie przekazanego współfinansowania krajowego, które nie wygasło z upływem roku budżetowego, nie może być dłuższy niż termin określony w rozporządzeniu wydanym na podstawie art. 181 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.
16. W części niewykorzystanej środki współfinansowania krajowego, o których w ust. 15, podlegają zwrotowi na rachunek bankowy Instytucji Zarządzającej RPOWP w nieprzekraczalnym terminie 7 dni od dnia określonego w rozporządzeniu wydanym na podstawie art. 181 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.
17. Od kwot zwróconych po upływie terminów określonych w ust. 11 oraz ust. 16 nalicza się odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, począwszy od dnia następującego po dniu, w którym upłynął termin ich zwrotu.
18. W przypadku, gdy środki przeznaczone na realizację Projektu zostaną określone w rozporządzeniu Rady Ministrów, o którym mowa w ust. 14, jako środki spełniające warunki, o których mowa w art. 181 ust. 6 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, środki te pozostają na rachunku Beneficjenta.
19. Zaliczka wypłacana jest na wyodrębniony rachunek bankowy Beneficjenta, o którym mowa w § 1 pkt 12 niniejszej decyzji, przeznaczony specjalnie do obsługi Projektu. Z tego rachunku mogą być ponoszone tylko i wyłącznie wydatki związane z jego realizacją. Przeznaczenie środków zaliczki na wydatki nie zaplanowane we wniosku o dofinansowanie traktowane będzie jako wykorzystanie środków niezgodnie z przeznaczeniem, o którym mowa w art. 207 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych.
20. Odsetki od zaliczek zgromadzone na rachunku bankowym Beneficjenta nie podlegają zwrotowi do Instytucji Zarządzającej RPOWP zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 z późn. zm.)

## Rozliczenia

### § 7.

1. Beneficjent składa wniosek o płatność nie rzadziej niż 1 raz na kwartał i nie częściej niż 1 raz w miesiącu bez względu na wysokość wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez Beneficjenta w trakcie realizacji Projektu przedkładanych do refundacji. Brak wydatków po stronie Beneficjenta nie zwalnia go z obowiązku przedkładania wniosku o płatność z wypełnioną częścią dotyczącą przebiegu realizacji Projektu.
2. Za zgodą Instytucji Zarządzającej RPOWP częstotliwość składania wniosków o płatność, o której mowa w ust. 1, może ulec zmianie.
3. Warunkiem przekazania dofinansowania na rachunek bankowy Beneficjenta, jest:
  - 1) złożenie przez Beneficjenta do Instytucji Zarządzającej RPOWP wniosku o płatność w formie pisemnej oraz na nośniku elektronicznym, spełniającego wymogi formalno-rachunkowe i merytoryczne wraz z następującymi załącznikami:
    - a) poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur lub innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej,
    - b) poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami dokumentów potwierdzających odbiór urządzeń lub wykonanie prac - w przypadku, gdy obowiązek sporządzenia tych dokumentów wynika z przepisów prawa,
    - c) w przypadku zakupu urządzeń, które nie zostały zamontowane – poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami protokołów odbioru urządzeń lub przyjęcia materiałów na magazyn, z podaniem miejsca ich składowania - w przypadku, gdy obowiązek sporządzenia tych dokumentów wynika z przepisów prawa,
    - d) oznaczonymi datą i poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami wyciągów bankowych z rachunku Beneficjenta, potwierdzającymi poniesienie wydatków,
    - e) poświadczonymi za zgodność z oryginałem, przez osobę upoważnioną do reprezentowania Beneficjenta, kopiami innych dokumentów potwierdzających i uzasadniających prawidłową realizację Projektu,
    - f) w przypadku zakupu środków trwałych – poświadczoną za zgodność z oryginałem kopię dokumentu potwierdzającego wpis do ewidencji środków trwałych Beneficjenta,
    - g) poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami dokumentów dotyczących zamówień publicznych (ogłoszenie o zamówieniu, o zmianie zamówienia (jeśli dotyczy), o udzielonym zamówieniu, SIWZ, protokół postępowania o udzielenie zamówienia), w sytuacji gdy beneficjent nie korzysta lub nie może skorzystać ze zwolnienia podmiotowego/przedmiotowego ze stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych,
    - h) oświadczeniem o kwalifikowalności VAT - w przypadku gdy podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym,
    - i) oświadczeniem o generowaniu dochodu lub jego braku – w przypadku Beneficjentów spełniających przesłanki art. 55 Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006,
    - j) harmonogramem składania wniosków o płatność,
    - k) oświadczeniem o niewykluczeniu z możliwości ubiegania się o dofinansowanie z Funduszy Strukturalnych,
    - l) oświadczeniem informującym o uwzględnieniu/nie uwzględnieniu we wniosku robót dodatkowych,

- m) oświadczeniem potwierdzającym, że realizacja projektu następuje z zachowaniem zasad wspólnotowych, zaleceń zawartych w umowie o dofinansowanie projektu oraz zgodnie z prawem polskim, w szczególności zgodnie z przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych,
  - n) oznaczonymi datą i poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami umów z wykonawcami/zamówień/zleceń, jeżeli obowiązek sporządzania tych dokumentów wynika z przepisów prawa,
  - o) oznaczonymi datą i poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami informacji pokontrolnych, zaleceń pokontrolnych oraz stanowiska Beneficjenta w sprawie/informacji o wykorzystaniu zaleceń pokontrolnych – jeżeli Beneficjent podlegał kontroli/audytowi,
  - p) zestawieniem dokumentów dotyczących rozliczenia wydatków niekwalifikowanych,
  - q) oznaczonymi datą i poświadczonymi za zgodność z oryginałem kopiami wyciągów bankowych z rachunku, na który dokonywane są płatności IZ RPOWP za okres za jaki składany jest wniosek o płatność – w szczególności w przypadku Beneficjentów, których projekty finansowane są na zasadzie zaliczkowania,
  - r) innymi dokumentami, o ile są wymagane zgodnie z umową/decyzją o dofinansowanie.
- 2) poświadczenie przez Instytucję Zarządzającą RPOWP faktycznego i prawidłowego poniesienia wydatków oraz ich kwalifikowalności;
  - 3) dostępność środków na rachunku bankowym Płatnika;
  - 4) dostępność środków na rachunku Instytucji Zarządzającej RPOWP<sup>5</sup>;
- w przypadku wnioskowania przez Beneficjenta wyłącznie o zaliczkę Beneficjent składa wniosek o płatność bez załączników wymienionych w pkt 1, a przekazanie dofinansowania nie jest uwarunkowane zapisami zawartymi w pkt 2.
4. Rozliczeniu podlegają jedynie wydatki kwalifikowalne, poniesione nie wcześniej niż w dniu 1 stycznia 2007 r. W przypadku Projektów objętych pomocą publiczną początek okresu kwalifikowalności wydatków na realizację inwestycji określony jest w stosownym rozporządzeniu pomocowym. Datą kończącą okres kwalifikowalności wydatków jest data finansowego zakończenia Projektu, o której mowa w § 3 ust. 1 pkt 4.
  5. Każdy wydatek kwalifikowalny powinien zostać ujęty we wniosku o płatność przekazywanym Instytucji Zarządzającej RPOWP w terminie do 3 miesięcy od dnia jego poniesienia. W sytuacji, gdy Beneficjent poniósł wydatki kwalifikowalne przed podjęciem decyzji powinny one zostać ujęte we wniosku o płatność najpóźniej w ciągu 3 miesięcy od dnia podjęcia decyzji, przy czym ustęp 16 stosuje się odpowiednio.
  6. W przypadku, gdy Beneficjent jest zobowiązany do stosowania przepisów o zamówieniach publicznych, wydatki są kwalifikowalne, jeżeli zostały poniesione zgodnie z tymi przepisami. W przypadku wsparcia stanowiącego pomoc publiczną, udzielaną w ramach realizacji Programu, znajdują zastosowanie wszelkie właściwe przepisy prawa wspólnotowego i krajowego dotyczące zasad udzielania tej pomocy, obowiązujące w momencie udzielania wsparcia.

---

<sup>5</sup> Jeżeli dotyczy.

7. Instytucja Zarządzająca RPOWP, po dokonaniu weryfikacji przekazanego przez Beneficjenta wniosku o płatność, poświadczeniu wysokości i prawidłowości poniesionych wydatków kwalifikowalnych w nim ujętych, zatwierdza wysokość dofinansowania i przekazuje Beneficjentowi informację w tym zakresie. W przypadku wystąpienia rozbieżności między kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta we wniosku o płatność a wysokością dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty, Instytucja Zarządzająca RPOWP załącza do informacji uzasadnienie.
8. W przypadku stwierdzenia braków formalno-rachunkowych lub merytorycznych w złożonym wniosku o płatność Instytucja Zarządzająca RPOWP wzywa Beneficjenta do poprawy lub uzupełnienia wniosku o płatność lub do złożenia dodatkowych wyjaśnień w wyznaczonym terminie. Instytucja Zarządzająca RPOWP może również dokonać uzupełnienia lub poprawy wniosku o płatność, o czym informuje Beneficjenta.
9. Instytucja Zarządzająca RPOWP nie może poprawiać lub uzupełniać zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione i objęte wnioskiem wydatki, o ile nie dotyczy to oczywistych omyłek pisarskich i omyłek rachunkowych, ani nie może poprawiać lub uzupełniać załączonych do wniosku o płatność kserokopii dokumentów potwierdzających poniesione wydatki.
10. Niezłożenie przez Beneficjenta żądanych wyjaśnień lub nieusunięcie przez niego braków formalno-rachunkowych oraz merytorycznych powoduje wstrzymanie procedury weryfikacji wniosku o płatność oraz wstrzymuje procedurę przekazania środków dofinansowania do czasu złożenia wymaganych wyjaśnień oraz złożenia korekty wniosku o płatność, z zastrzeżeniem ust. 11.
11. W przypadku nieusunięcia przez Beneficjenta braków formalno-rachunkowych i/lub merytorycznych we wniosku o płatność, pomimo dwukrotnego wezwania, Instytucja Zarządzająca RPOWP może pozostawić wniosek bez rozpatrzenia, o czym informuje Beneficjenta na piśmie. Rozliczenie wydatków wykazanych w takim wniosku wymaga od Beneficjenta ponownego przedłożenia wniosku o płatność wraz z kompletem dokumentów, które podlegają weryfikacji zgodnie z kolejnością wpływu do IZ RPOWP.
12. Dofinansowanie przekazywane jest w wysokości procentowego udziału w wydatkach kwalifikowalnych, celem zachowania poziomu dofinansowania określonego w § 2 ust. 5-7.
13. Poświadczona kwota wydatków kwalifikowalnych jest pomniejszana o wykazany przez Beneficjenta dochód zgodnie z art. 55 ust. 2 i 3 rozporządzenia Rady WE nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999; o ile wspomniany dochód nie został wcześniej uwzględniony w trakcie oszacowywania wysokości dofinansowania metodą luki w finansowaniu, zgodnie z Wytycznymi w zakresie wybranych zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód. Wszystkie dochody w rozumieniu art. 55 ww. rozporządzenia stwierdzone, w oparciu o uzyskane informacje, o których mowa w § 8 ust. 1 pkt 7, powinny zostać zwrócone przez

Beneficjenta proporcjonalnie do wkładu wspólnotowego – zgodnie z Wytocznymi w zakresie wybranych zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód.

14. Wypłacana kwota dofinansowania może zostać pomniejszona o kwoty wydatków błędnie uznanych za kwalifikowalne w ramach weryfikacji poprzednich wniosków o płatność składanych w ramach danego Projektu.
15. W przypadku, gdy wysokość kwot nieprawidłowo wydatkowanych, a przekazanych na podstawie wcześniej zrealizowanych wniosków Beneficjenta o płatność, jest większa niż kwota, jaką można zatwierdzić do wypłaty w wyniku weryfikacji danego wniosku o płatność Instytucja Zarządzająca RPOWP wzywa Beneficjenta do zwrotu kwoty w wysokości odpowiadającej różnicy powyższych kwot lub do wyrażenia zgody na pomniejszenie o wspomnianą różnicę kwoty płatności dokonywanej w ramach innego Projektu realizowanego przez danego Beneficjenta. Postanowienia § 10 stosuje się odpowiednio.
16. Wniosek o płatność końcową składany jest w terminie do 25 dni kalendarzowych od dnia zakończenia finansowego realizacji Projektu, o którym mowa w § 3 ust. 1 pkt 4.  
W przypadku, gdy decyzja została podjęta po zakończeniu finansowym realizacji Projektu, wniosek o płatność końcową składany jest w terminie do 25 dni kalendarzowych od dnia jej podjęcia.
17. Płatność końcowa w wysokości co najmniej 5% łącznej kwoty, o której mowa w § 2 ust. 5, zostanie przekazana Beneficjentowi po:
  - 1) zweryfikowaniu przez Instytucję Zarządzającą RPOWP ostatniego wniosku o płatność;
  - 2) przeprowadzeniu przez Instytucję Zarządzającą RPOWP kontroli realizacji Projektu w celu zbadania, czy Projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem, o którym mowa w § 2 ust. 1, oraz czy zakładane rezultaty realizacji Projektu zostały osiągnięte;
  - 3) potwierdzeniu przez Instytucję Zarządzającą RPOWP w informacji pokontrolnej prawidłowej realizacji Projektu lub usunięcia nieprawidłowości.

## **Monitoring**

### **§ 8.**

1. Beneficjent zobowiązuje się do:
  - 1) systematycznego monitorowania przebiegu realizacji Projektu oraz niezwłocznego informowania Instytucji Zarządzającej RPOWP o zaistniałych nieprawidłowościach lub o zamiarze zaprzestania realizacji Projektu;
  - 2) pomiaru wartości wskaźników osiągniętych dzięki realizacji Projektu, przez okres jego realizacji, licząc od dnia podjęcia decyzji oraz przez okres trwałości Projektu, zgodnie ze wskaźnikami monitoringowymi (w tym wskaźnikami z listy zaimplementowanej do KSI (SIMIK 07-13)) zamieszczonymi we wniosku, o którym mowa w § 2 ust. 1 oraz pomiaru wartości wskaźnika osiągniętego dzięki realizacji Projektu odnośnie stworzonych nowych miejsc pracy (niezależnie od typu danego Projektu);
  - 3) przygotowywania i przekazywania do Instytucji Zarządzającej RPOWP sprawozdań

- okresowych – funkcje których spełniają wnioski Beneficjenta o płatność, o których mowa w § 7 ust. 1, oraz informacji rocznych - składanych po zakończeniu realizacji Projektu, przez cały okres trwałości zgodnie z opracowanym przez Instytucję Zarządzającą RPOWP wzorem, w terminie do 20 stycznia roku następującego po roku sprawozdawczym; w przypadku gdy realizacja Projektu zakończyła się w drugim półroczu danego roku, pierwszym rokiem sprawozdawczym jest rok kolejny;
- 4) przekazywania do Instytucji Zarządzającej RPOWP wszystkich dokumentów i informacji związanych z realizacją Projektu, których Instytucja Zarządzająca RPOWP zażąda w okresie wskazanym w § 14 ust. 2-4;
  - 5) składania wraz z wnioskiem o płatność oraz w okresach rocznych przez okres trwałości Projektu oświadczenia o kwalifikowalności VAT, pod rygorem odpowiedzialności karnej zgodnie z art. 233 Kodeksu karnego, z wyłączeniem Beneficjentów, dla których VAT nie stanowi kosztu kwalifikowalnego;
  - 6) składania wraz z wnioskiem o płatność oraz w okresach rocznych przez okres trwałości Projektu oświadczenia o generowaniu dochodu lub jego braku, z wyłączeniem Projektów objętych pomocą publiczną;
  - 7) w przypadku Projektów spełniających kryteria art. 55 rozporządzenia Rady WE nr 1083/2006:
    - a) składania w okresach rocznych przez okres 3 lat po zamknięciu Programu niezbędnych danych, które uwzględniane są przy obliczaniu luki w finansowaniu, w tym w szczególności do wskazania źródeł przychodów generowanych przez Projekt i ich wysokości, jak również stosowanych taryf – dla których dochód został oszacowany przez Beneficjenta na etapie wniosku o dofinansowanie (art. 55 ust 2 rozporządzenia);
    - b) składania w okresach rocznych przez okres trwałości Projektu informacji na temat przychodów generowanych przez Projekt w podziale na poszczególne źródła ich pochodzenia wraz ze wskazaniem kosztów operacyjnych związanych z funkcjonowaniem Projektu – dla których nie można było oszacować dochodów z wyprzedzeniem (art. 55 ust 3 rozporządzenia);
  - 8) przestrzegania właściwych Wytycznych Instytucji Zarządzającej RPOWP oraz Wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego obowiązujących w chwili podjęcia decyzji oraz ich aktualizacji.

#### § 9.

Beneficjent oświadcza, że Projekt nie podlega, nie podlegał w przeszłości oraz nie będzie podlegał w przyszłości wsparciu z innych zewnętrznych źródeł finansowania, w tym w szczególności ze środków innych programów operacyjnych, dofinansowanych ze środków funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolniczego Rozwoju Obszarów Wiejskich i Europejskiego Funduszu Rybołówstwa, oraz że uzyskane dofinansowanie z Programu jest jednoznaczne z rezygnacją z ubiegania się o dofinansowanie z powyższych źródeł.

### **Odzyskiwanie środków**

#### § 10.

1. Jeżeli zostanie stwierdzone, że Beneficjent wykorzystał całość lub część dofinansowania niezgodnie z przeznaczeniem, bez zachowania obowiązujących procedur, lub pobrał całość

lub część dofinansowania w sposób nienależny albo w nadmiernej wysokości, Beneficjent zobowiązany jest do zwrotu tych środków, odpowiednio w całości lub w części, wraz z odsetkami naliczonymi jak dla zaległości podatkowych, w sposób wskazany przez Instytucję Zarządzającą RPOWP w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia stosownego wezwania.

2. Odzyskanie środków, o których mowa w ust. 1, może nastąpić poprzez zwrot środków na rachunek/rachunki bankowe, z których te środki zostały przekazane lub poprzez pomniejszenie kolejnej transzy dofinansowania, na co Beneficjent wyraża zgodę w terminie, o którym mowa w ust. 1.
3. Odsetki od dofinansowania, o którym mowa w ust. 1, są naliczane od dnia jego przekazania na rachunek bankowy Beneficjenta do dnia ich zwrotu na rachunek bądź poszczególne rachunki bankowe wskazane przez Instytucję Zarządzającą RPOWP.
4. Dokonując zwrotu środków Beneficjent w tytule przelewu ma obowiązek zamieścić informację na temat:
  - 1) nazwy Programu i numeru Projektu,
  - 2) roku, w jakim przekazane zostały środki podlegające zwrotowi,
  - 3) tytułu zwrotu,
  - 4) klasyfikacji budżetowej zwracanych środków (część, dział, rozdział, paragraf),
  - 5) źródła pochodzenia środków podlegających zwrotowi, w odniesieniu do podziału przedstawionego w § 5 ust. 1,
  - 6) wysokości należności głównej oraz odsetkowej.
5. Jeżeli Beneficjent nie dokona zwrotu środków, o których mowa w ust. 1 Instytucja Zarządzająca RPOWP dokonuje potrącenia nieprawidłowo wykorzystanego lub pobranego dofinansowania wraz z odsetkami z kolejnej transzy dofinansowania.
6. W przypadku, gdy kwota nieprawidłowo wykorzystanego lub pobranego dofinansowania wraz z odsetkami jest wyższa niż kwota refundacji pozostająca do przekazania w ramach kolejnych transz dofinansowania lub nie jest możliwe dokonanie potrącenia, o którym mowa w ust. 5, Instytucja Zarządzająca RPOWP podejmie czynności zmierzające do odzyskania należnych środków z wykorzystaniem dostępnych środków prawnych. Koszty czynności zmierzających do odzyskania nieprawidłowo wykorzystanego dofinansowania obciążają Beneficjenta.

### **Stosowanie przepisów dotyczących zamówień publicznych**

#### **§ 11.**

1. Beneficjent zobowiązuje się do stosowania przepisów o zamówieniach publicznych w zakresie, w jakim ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.) ma zastosowanie do Beneficjenta i Projektu.

2. W przypadku naruszenia przez Beneficjenta regulacji prawa wspólnotowego w dziedzinie zamówień publicznych lub ustawy Prawo zamówień publicznych, Instytucja Zarządzająca RPOWP nakłada na Beneficjenta korekty finansowe, w celu odzyskania środków nieprawidłowo wydatkowanych. Tryb postępowania i sposób nakładania korekt finansowych w procesie realizacji przedsięwzięć współfinansowanych z funduszy strukturalnych ustala się w oparciu o zalecenia MRR Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE, w zgodzie z Taryfikatorem – stanowiącym załącznik do ww. zaleceń oraz stanowiącym załącznik nr 3 do niniejszej decyzji, oraz w oparciu o Wytyczne do określania korekt finansowych nakładanych na wydatki ponoszone z funduszy strukturalnych lub Funduszu Spójności w przypadku naruszenia przepisów prawa zamówień publicznych opracowane przez Komisję Europejską<sup>6</sup>.

## **Kontrola i audyt**

### **§ 12.**

1. Beneficjent zobowiązuje się poddać kontroli i audytowi w zakresie prawidłowości realizacji Projektu dokonywanej przez Instytucję Zarządzającą RPOWP oraz inne podmioty uprawnione do ich przeprowadzenia.
2. Kontrole przeprowadza się w siedzibie Beneficjenta i/lub w miejscu realizacji Projektu. Kontrole mogą być przeprowadzane w dowolnym terminie w trakcie realizacji Projektu, po złożeniu przez Beneficjenta końcowego wniosku o płatność oraz w okresie trwałości Projektu, o którym mowa w § 17.
3. Beneficjent zobowiązuje się zapewnić podmiotom, o których mowa w ust. 1, prawo m.in. do:
  - 1) pełnego wglądu we wszystkie dokumenty, w tym dokumenty elektroniczne związane z realizacją Projektu oraz umożliwić tworzenie ich uwierzytelnionych kopii, odpisów i wyciągów;
  - 2) pełnego dostępu w szczególności do urzędów, obiektów, terenów i pomieszczeń, w których realizowany jest Projekt lub zgromadzona dokumentacja dotycząca realizowanego Projektu;
  - 3) zapewnienia obecności osób, które udzielą wyjaśnień na temat wydatków i innych zagadnień związanych z realizacją Projektu;– przy czym uprawnienia wynikające z ust. 3 pkt 1-2 stosuje się z zachowaniem przepisów dotyczących tajemnic ustawowo chronionych.
4. Nie udostępnienie wszystkich wymaganych dokumentów, nie zapewnienie pełnego dostępu, o którym mowa w ust. 3 pkt 2, a także nie zapewnienie obecności osób, o których mowa w ust. 3 pkt 3 w trakcie kontroli na miejscu realizacji Projektu może zostać uznane za odmowę poddania się kontroli, co stanowi przesłankę do zastosowania zapisów § 18 niniejszej decyzji.

---

<sup>6</sup>

Zasady wymierzania korekt finansowych dostępne są na stronie internetowej [www.rpowp.wrotapodlasia.pl](http://www.rpowp.wrotapodlasia.pl)



5. Beneficjent jest informowany o terminie kontroli przynajmniej na 5 dni kalendarzowych przed jej planowanym rozpoczęciem. Za skuteczne zawiadomienie o kontroli uważa się dostarczenie pisma za pośrednictwem poczty lub faksu lub poczty elektronicznej, za wyjątkiem kontroli doraźnej, o której Beneficjent nie musi być informowany.
6. Odmowa podpisania przez Beneficjenta ostatecznej wersji informacji pokontrolnej nie wstrzymuje wydania i wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

#### § 13.

1. Beneficjent zobowiązuje się do poinformowania pisemnie Instytucji Zarządzającej RPOWP o wszystkich realizowanych przez siebie do chwili podjęcia niniejszej decyzji projektach finansowanych z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności lub innych funduszy Unii Europejskiej w dniu podjęcia niniejszej decyzji oraz uaktualniania podanych informacji w trakcie realizacji Projektu.
2. Beneficjent zobowiązuje się do przeprowadzenia, zgodnie z obowiązującymi standardami w tym zakresie, po poniesieniu 50% wydatków całkowitej wartości Projektu, audytu zewnętrznego Projektu w przypadku gdy całkowita wartość Projektu wynosi co najmniej 50.000.000,00 PLN.
3. Wynik audytu zewnętrznego Beneficjent przekazuje do Instytucji Zarządzającej RPOWP niezwłocznie, w terminie do 7 dni, po otrzymaniu ostatecznego sprawozdania z audytu zewnętrznego.
4. Beneficjent jest zobowiązany przekazywać do Instytucji Zarządzającej RPOWP w terminie 7 dni od dnia ich otrzymania kopie informacji pokontrolnych oraz zaleceń pokontrolnych lub innych dokumentów spełniających te funkcje, powstałych w toku kontroli prowadzonych przez uprawnione do tego instytucje, inne niż Instytucja Zarządzająca RPOWP, jeżeli kontrole te dotyczyły Projektu.

#### § 14.

1. Beneficjent zobowiązuje się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu w sposób przejrzysty, tak aby była możliwa identyfikacja poszczególnych operacji księgowych, zgodnie z art. 60 rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999.
2. Beneficjent zobowiązuje się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu zgodnie z art. 90 rozporządzenia Rady, o którym mowa w ust. 1, z zastrzeżeniem ust. 4.
3. Instytucja Zarządzająca RPOWP może przedłużyć termin, o którym mowa w ust. 2, informując o tym Beneficjenta na piśmie przed upływem tego terminu.

4. Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania dokumentów dotyczących pomocy publicznej przez okres 10 lat od dnia podjęcia niniejszej decyzji, lecz nie krócej niż do dnia określonego w rozporządzeniu, o którym mowa w ust. 1.

#### § 15.

Beneficjent zobowiązuje się do przedstawiania na żądanie Instytucji Zarządzającej RPOWP wszelkich informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu w wyznaczonym przez nią terminie.

### **Zmiany w decyzji i Projekcie**

#### § 16.

1. Beneficjent zgłasza Instytucji Zarządzającej RPOWP w formie pisemnej zmiany dotyczące realizacji Projektu przed ich wprowadzeniem i nie później niż 30 dni kalendarzowych przed planowanym zakończeniem finansowym realizacji Projektu.
2. W razie wystąpienia niezależnych od Beneficjenta okoliczności powodujących konieczność wprowadzenia zmian do Projektu, strony uzgadniają pisemnie zakres zmian w decyzji, które są niezbędne dla zapewnienia prawidłowej realizacji Projektu.
3. Zmiany w Projekcie nie mogą prowadzić do zwiększenia dofinansowania określonego w § 2 ust. 5.
4. Jeżeli w wyniku przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w ramach Projektu suma wartości kategorii wydatków objętych postępowaniem ulegnie zmniejszeniu w stosunku do sumy wartości tych kategorii wydatków, określonych we wniosku, o którym mowa w § 2 ust. 1, wysokość dofinansowania dotyczącego tych kategorii wydatków ulega odpowiedniemu zmniejszeniu z zachowaniem udziału procentowego dofinansowania w wydatkach kwalifikowalnych, określonego w § 2 ust. 5.
5. Jeżeli w wyniku przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia w ramach Projektu suma wartości kategorii wydatków objętych postępowaniem ulegnie zwiększeniu w stosunku do sumy wartości tych kategorii wydatków, określonych we wniosku, o którym mowa w § 2 ust. 1, wysokość dofinansowania dotyczącego tych kategorii wydatków nie ulega zmianie.
6. W przypadku, gdy w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wartość poszczególnych kategorii wydatków objętych danym postępowaniem jest różna od wartości określonej we wniosku, Beneficjent może zmienić wartość kategorii wydatków objętych postępowaniem o zamówienie publiczne z zastrzeżeniem ust. 3.
7. Zmiany, o których mowa w ust. 4-6, wymagają dokonania zmiany decyzji. Zmiany zakładanych produktów realizacji Projektu lub przesunięcia pomiędzy kategoriami wydatków, wynikające z przyczyn innych niż określone w ust. 4-6, wymagają pisemnego poinformowania Instytucji Zarządzającej RPOWP, z zastrzeżeniem ust. 8. Instytucja Zarządzająca RPOWP może wyrazić sprzeciw lub wyrazić zgodę i określić zakres zmian

decyzji, w stosunku do planowanych zmian w ciągu 21 dni kalendarzowych od dnia ich zgłoszenia.

8. W przypadku gdy przesunięcia pomiędzy kategoriami wydatków, o których mowa w ust. 7, nie przekraczają 5% wartości danej kategorii wydatku, Beneficjent wraz z pisemną informacją przedkłada Instytucji Zarządzającej RPOWP dwa egzemplarze harmonogramu rzeczowo-finansowego w wersji papierowej oraz na nośniku elektronicznym, opatrzone podpisami osoby/osób upoważnionych do podjęcia decyzji w sprawie dofinansowania. Odesłanie, w terminie, o którym mowa w ust. 7, zatwierdzonego przez Instytucję Zarządzającą RPOWP jednego egzemplarza harmonogramu rzeczowo-finansowego jest równoznaczne z zaakceptowaniem zmian w nim zawartych.
9. Zmiany w harmonogramie rzeczowo-finansowym, polegające na przesunięciach poszczególnych wydatków w czasie, nie powodują konieczności zmiany niniejszej decyzji z zastrzeżeniem przesunięć powodujących zmiany terminów, o których mowa w § 3 ust. 1, które wymagają formy aneksu.

### **Trwałość Projektu**

#### **§ 17.**

1. Beneficjent zobowiązuje się do zapewnienia trwałości Projektu w rozumieniu art. 57 ust.1 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999, w okresie 5 lat od daty zakończenia realizacji Projektu, o której mowa w § 1 ust. 19.
2. Beneficjent niezwłocznie informuje Instytucję Zarządzającą RPOWP o wszelkich okolicznościach mogących powodować zasadniczą modyfikację Projektu.
3. W przypadku gdy w okresie trwałości Projektu ulegnie znaczącej modyfikacji, o której mowa w ust. 1, Beneficjent jest zobowiązany zwrócić dofinansowanie, w trybie opisanym w § 10.

### **Uchylenie decyzji**

#### **§ 18.**

1. Instytucja Zarządzająca RPOWP może uchylić niniejszą decyzję, jeżeli Beneficjent:
  - 1) nie rozpoczął realizacji Projektu w terminie do 6 miesięcy od dnia podjęcia decyzji;
  - 2) zaprzestał realizacji Projektu lub realizuje go w sposób niezgodny z niniejszą decyzją;
  - 3) odmówił poddania się kontroli i/lub audytowi upoważnionych do tego instytucji;
  - 4) w terminie określonym przez Instytucję Zarządzającą RPOWP nie usunął stwierdzonych uchybień i/lub nieprawidłowości i nie dostarczył wymaganych dokumentów;
  - 5) nie przedłożył, pomimo pisemnego wezwania przez Instytucję Zarządzającą RPOWP, wniosku o płatność dla Projektu;
  - 6) wykorzystał w całości bądź w części przekazane środki na wydatki nie zaplanowane we wniosku o dofinansowanie lub niezgodnie z decyzją;
  - 7) realizował Projekt, bądź jego część, niezgodnie z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego;

- 8) nie spełnił obowiązków, o których mowa w § 8;
  - 9) złożył podrobione, przerobione lub stwierdzające nieprawdę dokumenty w celu uzyskania dofinansowania w ramach niniejszej decyzji;
  - 10) wobec Beneficjenta został złożony wniosek o ogłoszenie upadłości lub gdy Beneficjent pozostaje w stanie likwidacji lub gdy podlega zarządowi komisarzycznemu lub gdy zawiesił swoją działalność lub jest przedmiotem postępowań o podobnym charakterze;
  - 11) nie przestrzegał procedur udzielania zamówień publicznych, o których mowa w § 11.
2. W przypadku uchylenia decyzji z powodów, o których mowa w ust. 1, Beneficjent jest zobowiązany do zwrotu otrzymanego dofinansowania, wraz z odsetkami naliczonymi jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania środków na rachunek Beneficjenta w trybie opisanym w § 10.
  3. Niniejsza decyzja może zostać uchylona w wyniku wystąpienia okoliczności, które uniemożliwiają dalsze wykonywanie obowiązków w niej zawartych. Beneficjent zobowiązany jest do zwrotu otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami naliczonymi jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania środków na rachunek Beneficjenta w trybie opisanym w § 10.
  4. Niniejsza decyzja może zostać uchylona na wniosek Beneficjenta, jeżeli zwróci on otrzymane dofinansowanie, wraz z odsetkami naliczonymi jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania środków na rachunek Beneficjenta w trybie opisanym w § 10.

### **Obowiązki informacyjne**

#### **§ 19.**

Beneficjent zobowiązuje się do:

- 1) zapewnienia informowania społeczeństwa o dofinansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską, zgodnie z wymogami, o których mowa w rozporządzeniu Komisji (WE)nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającym szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności, oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, a także wytycznymi Instytucji Zarządzającej RPOWP;
- 2) zamieszczenia we wszystkich dokumentach, które przygotowuje w związku z realizacją Projektu, informacji o udziale Unii Europejskiej w finansowaniu Projektu oraz oznaczania dokumentów i miejsca realizacji Projektu logo Unii Europejskiej, odniesienie do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, logo Programu i logo Województwa.

### **Postanowienia końcowe**

#### **§ 20.**

Beneficjent zobowiązuje się do przestrzegania przepisów wspólnotowych w zakresie polityk horyzontalnych.

#### **§ 21.**

W sprawach nieuregulowanych niniejszą decyzją zastosowanie mają:

- 1) odpowiednie przepisy prawa wspólnotowego, w szczególności rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999, rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999, rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności, oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego;
- 2) właściwe akty prawa polskiego, w szczególności ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny (Dz.U. z 1964 r. Nr 16, poz. 93 z późn. zm.), ustawa z 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.), ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych ((Dz.U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.), ustawa z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz.U. z 2005 r. Nr 229 poz. 1954 z późn. zm.);
- 3) odpowiednie reguły i zasady wynikające z Programu oraz jego Uszczegółowienia.

#### § 22.

Integralną część niniejszej decyzji stanowią załączniki:

**Załącznik nr 1** – Wniosek o dofinansowanie realizacji Projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013 o numerze WND-RPPD.05.01.00-20-015/09,

**Załącznik nr 2** – Harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji Projektu,





