



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



**Załącznik nr 2**  
**Do uchwały nr 373/7239/2023**  
**Zarządu Województwa Podlaskiego**  
**z dnia 23 listopada 2023r.**

**Decyzja w sprawie dofinansowania Projektu nr FEPD.08.01-IZ.00-0008/23-00 pn. „*Podlaski system wsparcia stypendialnego uczniów szkół i placówek systemu oświaty prowadzących kształcenie ogólne*”**

**współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus**

**w ramach programu Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027**

**Priorytetu VIII Fundusze na rzecz edukacji i włączenia społecznego**

**Działania 8.1 Rozwój edukacji i kształcenia**

realizowanego przez:

**Województwo Podlaskie,**

**ul. M. Curie – Skłodowskiej 14, 15-097 Białystok**

**NIP: 5422542016 REGON: 050658404**

*nazwa i adres Beneficjenta<sup>1</sup>, a gdy posiada - również NIP, REGON,*

zwaną/ym dalej „Beneficjentem”,

Działając na podstawie art. 8 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027, Strony postanawiają, co następuje:

---

<sup>1</sup> Beneficjent rozumiany jest jako Partner wiodący projektu w przypadku realizowania Projektu z Partnerem/ami wskazanymi we wniosku o dofinansowanie.

## § 1

1. Ilekcioć w Decyzji jest mowa o następujących aktach prawnych:

- 1) Prawie zamówień publicznych – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych, zwaną dalej PZP;
- 2) Rozporządzeniach pomocowych – należy przez to rozumieć Rozporządzenie Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) na lata 2021–2027;
- 3) Rozporządzeniu ogólnym – należy przez to rozumieć *rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej*;
- 4) Ustawie o finansach publicznych - należy przez to rozumieć ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 5) Ustawie wdrożeniowej – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027;
- 6) Ustawie VAT – należy przez to rozumieć ustawę z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług;

2. Ilekcioć w Decyzji jest mowa o:

- 1) beneficjencie - należy przez to rozumieć podmiot, o którym mowa w art. 2 pkt 9 rozporządzenia ogólnego;
- 2) CST2021 – należy przez to rozumieć aplikację główną centralnego systemu teleinformatycznego, która służy m.in. do wspierania procesów związanych z obsługą Projektu od dnia podjęcia Decyzji;
- 3) danych osobowych - należy przez to rozumieć 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*);
- 4) dotacji celowej - należy przez to rozumieć współfinansowanie krajowe z budżetu państwa na dofinansowanie Projektu przekazywane przez IZ zgodnie z art. 2 pkt 37 Ustawy wdrożeniowej;
- 5) dniach roboczych – należy przez to rozumieć dni z wyłączeniem sobót i dni ustawowo wolnych od pracy w rozumieniu ustawy z dnia 18 stycznia 1951 r. o dniach wolnych od pracy;
- 6) Działaniu - należy przez to rozumieć Działanie w ramach Programu o numerze i nazwie wskazanych na wstępie niniejszej Decyzji;

- 7) Decyzji – należy przez to rozumieć niniejszą Decyzję w sprawie dofinansowania projektu przyjętą uchwałą Zarządu Województwa Podlaskiego, określającą w szczególności warunki przekazania i wykorzystania dofinansowania oraz inne prawa i obowiązki IZ i Beneficjenta;
- 8) Instytucji Zarządzającej - należy przez to rozumieć Instytucję Zarządzającą działającą w oparciu o art. 8 pkt 2 ustawy wdrożeniowej – Zarząd Województwa Podlaskiego;
- 9) nieprawidłowości - należy przez to rozumieć nieprawidłowość o której mowa w art. 2 pkt 31 Rozporządzenia ogólnego;
- 10) okresie trwałości - należy przez to rozumieć okres wynikający z art. 65 Rozporządzenia ogólnego;
- 11) Projekcie - należy przez to rozumieć projekt o tytule wskazanym na wstępie niniejszej Decyzji, realizowany w ramach Działania określony we Wniosku o dofinansowanie projektu, stanowiącym załącznik do Decyzji;
- 12) partnerze - należy przez to rozumieć podmiot, o którym mowa w art. 39 ust. 1 Ustawy wdrożeniowej, który jest wymieniony we Wniosku o dofinansowanie Projektu, realizujący wspólnie z Beneficjentem (i ewentualnie innymi Partnerami) Projekt na warunkach określonych w Decyzji albo umowie o partnerstwie i wnoszący do Projektu zasoby ludzkie, organizacyjne, techniczne lub finansowe;
- 13) 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 Społecznego Plus, przekazywaną na podstawie Decyzji rachunku bankowego, o którym mowa w art. 200 ust. 1 Ustawy o finansach publicznych;
- 14) Programie/ FEdP – należy przez to rozumieć –Program Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027;
- 15) wniosku o płatność - należy przez to rozumieć dokument, sporządzony przez Beneficjenta za pośrednictwem aplikacji CST2021, który służy wnioskowaniu o refundację poniesionych wydatków kwalifikowalnych, wnioskowaniu o zaliczkę lub jej rozliczeniu lub raportowaniu postępu rzeczowego i/lub finansowego;
- 16) wydatkach kwalifikowalnych – należy przez to rozumieć koszty lub wydatki kwalifikujące się do refundacji lub rozliczenia w przypadku systemu zaliczkowego zgodnie z Decyzją oraz w związku z realizacją Projektu; zgodne z *Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*, zwanymi dalej „Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków” zamieszczonymi na Portalu Funduszy Europejskich;
- 17) Portalu Funduszy Europejskich – należy przez to rozumieć stronę internetową pod adresem: [www.funduszeuropejskie.gov.pl](http://www.funduszeuropejskie.gov.pl);
- 18) Realizatorze – należy przez to rozumieć jednostkę organizacyjną Beneficjenta lub Partnera, nie posiadającą odrębnej od Beneficjenta lub Partnera osobowości prawnej, która faktycznie realizuje Projekt w imieniu Beneficjenta lub Partnera;
- 19) Personelu projektu - należy przez to rozumieć osoby zaangażowane do realizacji zadań lub czynności w ramach projektu na podstawie stosunku pracy i wolontariusze wykonujący świadczenia na zasadach określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie; personelem projektu jest również osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą będąca beneficjentem oraz osoby z nią współpracujące w rozumieniu art. 8 ust. 11 ustawy z dnia 13 października 1998 r. o systemie ubezpieczeń społecznych.

## Przedmiot Decyzji

### § 2

1. Na warunkach określonych w Decyzji, IZ przyznaje Beneficjentowi dofinansowanie na realizację Projektu w łącznej kwocie nieprzekraczającej **31 339 606,09 zł** (słownie: trzydzieści jeden milionów trzysta trzydzieści dziewięć tysięcy sześćset sześć złotych 09/100) i stanowiącej nie więcej niż 90 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu, w tym:
  - 1) płatność ze środków europejskich w kwocie **29 598 516,86 zł** (słownie: dwadzieścia dziewięć milionów pięćset dziewięćdziesiąt osiem tysięcy pięćset szesnaście złotych 86/100);
  - 2) dotacja celowa z budżetu państwa w kwocie **1 741 089,23 zł** (słownie: jeden milion siedemset czterdzieści jeden tysięcy osiemdziesiąt dziewięć złotych 23/100).
2. Całkowita wartość Projektu wynosi **34 821 784,55 zł** (słownie: trzydzieści cztery miliony osiemset dwadzieścia jeden tysięcy siedemset osiemdziesiąt cztery złote 55/100).
3. Dofinansowanie, o którym mowa w ust. 1 na realizację Projektu jest wypłacane w formie zaliczki w wysokości określonej w Harmonogramie płatności stanowiącym **Załącznik nr 1** do Decyzji i/lub refundacji wydatków poniesionych na realizację Projektu uznanych za kwalifikowalne we wnioskach o płatność, z zastrzeżeniem regulacji zawartych w dziale „Rozliczenia wydatków”.
4. Transze dofinansowania wynikające z Harmonogramu płatności są przekazywane:
  - a) za pośrednictwem rachunku bankowego transferowego:<sup>2</sup>  
Nazwa właściciela rachunku bankowego: **Województwo Podlaskie**  
Nr rachunku bankowego: **97 1090 2590 0000 0001 5256 7708**
  - b) na wyodrębniony dla Projektu rachunek bankowy Beneficjenta<sup>3</sup>:  
Nazwa właściciela rachunku bankowego: **Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego**  
Nr rachunku bankowego: **59 1090 2590 0000 0001 5610 0356**

### § 3

1. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji Projektu na podstawie Wniosku o dofinansowanie, stanowiącego **Załącznik nr 2** do Decyzji, w tym do osiągnięcia wskaźników produktu oraz rezultatu zgodnie z zatwierdzonym Wnioskiem. W przypadku dokonania zmian w Projekcie, Beneficjent zobowiązuje się do realizacji Projektu zgodnie z zatwierdzonym po aktualizacji Wnioskiem.
2. Beneficjent oświadcza, że zapoznał się z treścią *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027* zwanych dalej *Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków*, opublikowanych na portalu internetowym [www.funduszeuropejskie.gov.pl](http://www.funduszeuropejskie.gov.pl).
3. Wytyczne, a także ich zmiany i termin, od którego Wytyczne i ich zmiany są stosowane, podawane są do publicznej wiadomości na zasadach określonych w art. 5 ust. 5 Ustawy wdrożeniowej, tj. są publikowane na portalu internetowym [www.funduszeuropejskie.gov.pl](http://www.funduszeuropejskie.gov.pl).
4. W przypadku zmiany *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków* w zakresie nierozliczonych wydatków poniesionych przed dniem stosowania nowej wersji Wytycznych Beneficjent może stosować nowe Wytyczne, jeśli wprowadzają rozwiązania korzystniejsze dla Beneficjenta.

<sup>2</sup> Dotyczy Projektów, w ramach których transze są przekazywane za pośrednictwem rachunku transferowego jednostki samorządu terytorialnego. Należy wykreślić jeśli nie dotyczy.

<sup>3</sup> Należy wykreślić, jeśli nie dotyczy

5. Przy wydatkowaniu środków przyznanych w ramach Projektu Beneficjent zobowiązuje się stosować aktualnie obowiązującą treść Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków, o których mowa w ust. 2.
- ~~6. Beneficjent zobowiązany jest do stosowania zapisów *Szczegółowych wytycznych dotyczących realizacji danego rodzaju projektów*, stanowiących **Załącznik nr 8** do Decyzji<sup>4</sup>.~~

#### § 4

1. Beneficjent zobowiązuje się do wniesienia wkładu własnego w wysokości stanowiącej nie mniej niż **10 %** wydatków kwalifikowalnych Projektu. W przypadku niewniesienia przez Beneficjenta i Partnerów<sup>5</sup> wkładu własnego w wysokości, o której mowa w zdaniu pierwszym, Instytucja Zarządzająca może obniżyć kwotę przyznanego dofinansowania proporcjonalnie do jej udziału w całkowitej wartości Projektu oraz proporcjonalnie do udziału procentowego wynikającego z intensywności pomocy publicznej<sup>6</sup>. Wkład własny, który zostanie rozliczony ponad wysokość wskazaną w zdaniu pierwszym może zostać uznany za niekwalifikowalny.<sup>7</sup>
2. W przypadku niewykorzystania kwoty dofinansowania, o której mowa w § 2 ust. 1 wysokość wkładu własnego, określona w ust. 1, może ulec proporcjonalnemu zmniejszeniu z zachowaniem minimalnego udziału wskazanego w ust. 1.
3. Koszty pośrednie projektu rozliczane na podstawie stawki ryczałtowej zdefiniowanej w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków* stanowią **10 %** poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach projektu kosztów bezpośrednich. Koszty pośrednie rozliczane są w danym wniosku o płatność wyłącznie w odniesieniu do wartości kosztów bezpośrednich, które uznane zostaną za kwalifikowalne.<sup>8</sup> Oznacza to, że w przypadku uznania kosztów bezpośrednich za niekwalifikowalne odpowiedniemu pomniejszeniu ulega również wartość kwalifikowalnych kosztów pośrednich. IZ może obniżyć stawkę ryczałtową kosztów pośrednich, w przypadkach niewłaściwego zarządzania Projektem na zasadach określonych w **Załączniku nr 9** do Decyzji pn. „*Taryfikator korekt kosztów pośrednich za naruszenie postanowień Decyzji w zakresie zarządzania projektem*”.
4. Wydatki objęte cross-finansowaniem ponoszone są do wysokości określonej w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie.
5. W przypadku, gdy wartość projektu jest niższa niż 5 mln EUR, wydatki w ramach Projektu mogą obejmować koszt podatku od towarów i usług. W przypadku, Projektów o wartości co najmniej 5 mln EUR – wydatki w ramach Projektu mogą obejmować koszt podatku od towarów i usług, zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta i/lub Partnerów<sup>9</sup> bądź realizatorów<sup>10</sup> oświadczeniem stanowiącym **Załącznik nr 12** do Decyzji.<sup>11</sup>
6. Dla Projektu, w ramach którego uwzględnione zostały wydatki objęte zasadami pomocy publicznej, dofinansowanie o którym mowa w § 2, przekazywane jest z zachowaniem właściwych Rozporządzeń pomocowych.

<sup>4</sup> Wykreślić, jeśli nie dotyczy.

<sup>5</sup> Dotyczy projektu partnerskiego.

<sup>6</sup> Dotyczy projektów, w których jest udzielana pomoc publiczna.

<sup>7</sup> Dotyczy przypadku, gdy Beneficjent lub Partnerzy są zobowiązani do wniesienia wkładu własnego.

<sup>8</sup> Z pomniejszeniem kosztu mechanizmu racjonalnych usprawnień, o których mowa w Wytycznych dotyczących zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027.

<sup>9</sup> Jeśli dotyczy.

<sup>10</sup> Dotyczy realizatorów będących odrębnymi podatnikami podatku od towarów i usług.

<sup>11</sup> Do przeliczenia wartości projektu stosuje się miesięczny obrachunkowy kurs wymiany waluty stosowany przez KE aktualny na dzień podjęcia Decyzji.

## ~~§ 5~~<sup>12</sup>

- ~~1. Beneficjent rozlicza stawkami jednostkowymi następujące koszty usług, zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków oraz zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie:
  - 1) ..... zł<sup>13</sup>;~~
- ~~2. Kwota wydatków kwalifikowalnych rozliczanych z zastosowaniem stawek jednostkowych, o których mowa w ust. 1, jest ustalana na podstawie kwoty stawki jednostkowej i liczby stawek jednostkowych (produktów lub rezultatów) zrealizowanych w ramach projektu.~~
- ~~3. W związku ze stawkami jednostkowymi, o których mowa w ust. 1 Beneficjent zobowiązuje się osiągnąć poniższe wskaźniki, których osiągnięcie zostanie potwierdzone następującymi dokumentami:
  - 1) W ramach stawki jednostkowej, o której mowa w ust. 1 pkt 1
    - a) nazwa wskaźnika: ....., wartość: .....
    - załączane do wniosku o płatność: .....
    - dostępne podczas kontroli na miejscu: .....~~
- ~~4. Szczegółowe zapisy dotyczące obowiązków Beneficjenta związanych z rozliczaniem stawki jednostkowej określone zostały w **Załączniku nr 8** do **Decyzji Szczegółowe wytyczne dotyczące realizacji danego rodzaju projektów**.~~

## **Okres realizacji Projektu i podstawowe obowiązki Beneficjenta**

### **§ 6**

1. Okres realizacji Projektu jest zgodny z okresem wskazanym we Wniosku o dofinansowanie.
2. Okres, o którym mowa w ust. 1, dotyczy realizacji zadań w ramach Projektu i jest równoznaczny z okresem kwalifikowalności wydatków w ramach Projektu z zastrzeżeniem ust. 5.
3. Projekt będzie realizowany w oparciu o harmonogram zamieszczony we Wniosku o dofinansowanie.
4. Wydatki poniesione poza okresem realizacji Projektu będą uznane za niekwalifikowalne, z zastrzeżeniem ust. 5 i 6.
5. Dofinansowanie na realizację Projektu może być przeznaczone na sfinansowanie działań zrealizowanych w ramach Projektu przed podjęciem niniejszej Decyzji, o ile wydatki zostaną uznane za kwalifikowalne zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz dotyczyć będą okresu realizacji Projektu, o którym mowa w ust. 1<sup>14</sup>.
6. Beneficjent *oraz Partnerzy ma/mają*<sup>15</sup> prawo do ponoszenia wydatków po okresie realizacji Projektu, jednak nie dłużej niż 30 dni od zakończenia realizacji projektu oraz nie dłużej niż do 31 grudnia 2029 r., pod warunkiem, że wydatki te dotyczą okresu realizacji Projektu oraz zostaną uwzględnione w końcowym wniosku o płatność.<sup>16</sup>
7. Okres obowiązywania Decyzji trwa od dnia jej zawarcia do dnia wykonania przez obie Strony Decyzji wszystkich obowiązków z niego wynikających, w szczególności w zakresie zapewnienia trwałości Projektu i rezultatów oraz przechowywania i archiwizacji dokumentacji.

<sup>12</sup> Dotyczy projektów, w ramach których koszty bezpośrednie są rozliczane stawkami jednostkowymi. Należy wykreślić, jeśli nie dotyczy.

<sup>13</sup> Należy wstawić nazwę stawki jednostkowej oraz kwotę wydatków rozliczanych za pomocą tej stawki

<sup>14</sup> Dotyczy przypadku, gdy IZ w Regulaminie wyboru projektów nie ograniczy możliwości kwalifikowania wydatków wstecz.

<sup>15</sup> Dotyczy projektu partnerskiego .

<sup>16</sup> Nie dotyczy projektów, których okres realizacji kończy się między 01.12.2029 a 31.12.2029 r.

## § 7

1. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji Projektu w pełnym zakresie, z należytą starannością, w szczególności do ponoszenia wydatków celowo, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, zgodnie z Decyzją i jej załącznikami, w szczególności z Wnioskiem o dofinansowanie.
2. Beneficjent zobowiązany jest przy realizacji Projektu oraz dokonywaniu wydatków w ramach Projektu w szczególności do:
  - 1) przestrzegania prawa unijnego oraz krajowego oraz postanowień Decyzji;
  - 2) realizacji Projektu, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego, obowiązującymi wytycznymi oraz postanowieniami Decyzji oraz w sposób, który zapewni prawidłową i terminową jego realizację;
  - 3) Beneficjent jest zobowiązany do przekazywania IZ bezzwłocznie lub w terminach przez nią wskazanych, na każde jej wezwanie, informacji i wyjaśnień na temat realizacji Projektu, w tym także przedkładania: dokumentów potwierdzających osiągnięcie wskaźników lub poświadczonych ich kopii, w szczególności: dokumentów księgowych oraz dokumentów potwierdzających dokonanie płatności wydatków ponoszonych w ramach Projektu i dokumentów potwierdzających osiągnięcie wskaźników;
  - 4) poddania się kontroli dokonywanej przez IZ oraz inne uprawnione podmioty w zakresie prawidłowości realizacji Projektu;
  - 5) zapoznania się z *Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków*, śledzenia ich zmian oraz wydatkowania środków w ramach Projektu zgodnie z ich aktualną wersją;
  - 6) zapoznania się i stosowania aktualnych Wytycznych dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027, a także realizacji projektów w oparciu o standardy dostępności dla polityki spójności na lata 2021-2027.
3. Prawa i obowiązki Beneficjenta i Partnera<sup>17</sup> wynikające z Decyzji nie mogą być przenoszone na rzecz osób trzecich bez pisemnej zgody IZ. Nie dotyczy to przenoszenia praw i obowiązków w ramach partnerstwa.
4. Beneficjent zobowiązuje się niezwłocznie wprowadzić prawa i obowiązki Partnerów wynikające z niniejszej Decyzji do zawartej z nimi umowy o partnerstwie. Beneficjent jest zobowiązany do informowania IZ o zmianach w umowie o partnerstwie. W uzasadnionych przypadkach IZ może nie wyrazić zgody na zgłoszone zmiany.<sup>18</sup>
5. W przypadku braku woli kontynuacji realizacji projektu z uwagi na zmianę Wytycznych, Beneficjent może uchylić Decyzję z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia, poprzez jednoznaczne pisemne oświadczenie w tym zakresie złożone w terminie 30 dni od dnia wejścia w życie danej zmiany.
6. Beneficjent oraz Partnerzy<sup>19</sup> nie mogą przeznaczать otrzymanego dofinansowania na cele inne niż związane z Projektem, w szczególności na tymczasowe finansowanie swojej podstawowej, pozaprojektowej działalności. W przypadku naruszenia przepisu określonego w zdaniu pierwszym, stosuje się § 9.

---

<sup>17</sup> Dotyczy projektu partnerskiego.

<sup>18</sup> Dotyczy projektu partnerskiego.

<sup>19</sup> Dotyczy projektu partnerskiego.

## Rozliczanie wydatków

### § 8

1. Dofinansowanie, o którym mowa w § 2 Decyzji, na realizację Projektu jest wypłacone w formie
  - 1) zaliczki
  - 2) refundacjiw wysokości określonej w harmonogramie płatności stanowiącym załącznik do Decyzji, z zastrzeżeniem ust. 2.

Wypłaty zaliczek dokonywane są w wysokościach nie większych i na okres nie dłuższy niż jest to niezbędne dla prawidłowej realizacji projektu.
2. Beneficjent sporządza harmonogram płatności w uzgodnieniu z IZ, w podziale na okresy rozliczeniowe nie dłuższe niż 3 miesiące, z wyjątkiem sytuacji gdy data rozpoczęcia realizacji Projektu jest wcześniejsza niż data podpisania Decyzji - wówczas możliwe jest złożenie pierwszego wniosku o płatność nie będącego wyłącznie wnioskiem o zaliczkę obejmującego okres dłuższy niż 3 miesiące.
3. Beneficjent przekazuje harmonogram płatności za pośrednictwem CST2021 poprzez formularz w aplikacji SL2021 Projekty, a do czasu uruchomienia pełnej funkcjonalności CST2021 w tym zakresie, jako załącznik w formacie (.xls) w aplikacji SL2021 Projekty. Jeżeli z przyczyn technicznych nie jest możliwe przekazanie poprzez CST2021 stosuje się § 23 ust. 9.
4. Beneficjent realizując Projekt nie może przekroczyć łącznej kwoty wydatków kwalifikowalnych wynikającej z zatwierzonego Wniosku o dofinansowanie. Beneficjent jest rozliczany ze zrealizowanych zadań w ramach Projektu i zobowiązuje się do przestrzegania limitów wydatków wykazanych w odniesieniu do każdego zadania, z zastrzeżeniem § 25 ust. 3. Beneficjent może ponosić i rozliczać wydatki, które nie zostały uwzględnione w szczegółowym budżecie Projektu pod warunkiem, że są bezpośrednio związane z realizacją zaplanowanych zadań, są efektywne, racjonalne oraz niezbędne do osiągnięcia celów Projektu.
5. W przypadku konieczności wnioskowania o kwotę inną niż wynika to z zatwierdanego harmonogramu płatności, Beneficjent jest zobowiązany do niezwłocznej jego aktualizacji.
6. Każda zmiana harmonogramu płatności skutkująca zmianą wysokości wnioskowanych transz dofinansowania lub okresów rozliczeniowych wymaga akceptacji IZ. Harmonogram płatności, co do zasady powinien być aktualizowany przed upływem okresu rozliczeniowego, którego aktualizacja dotyczy. IZ akceptuje lub odrzuca zmianę harmonogramu płatności w CST2021 w terminie 10 dni roboczych od jej otrzymania<sup>20</sup>. Do momentu akceptacji harmonogramu płatności, obowiązujący jest harmonogram płatności uprzednio zatwierdzony przez IZ.
7. Akceptacja przez IZ harmonogramu płatności w zakresie minionych okresów rozliczeniowych nie zwalnia Beneficjenta z konsekwencji określonych w art. 189 ust. 3 Ustawy o finansach publicznych.
8. Transze dofinansowania są przekazywane na rachunek bankowy Beneficjenta wskazany w § 2 ust. 4 Decyzji.
9. Transze dofinansowania z rachunku bankowego transferowego, o którym mowa w § 2 ust. 4 pkt a) Decyzji są przekazywane bez zbędnej zwłoki na wyodrębniony dla Projektu rachunek bankowy.<sup>21</sup>

<sup>20</sup>Jeżeli aktualizacja harmonogramu płatności jest dokonywana łącznie z innymi zmianami w projekcie obowiązuje termin wskazany w § 25 ust. 1.

<sup>21</sup>Nie dotyczy projektów rozliczanych kwotami ryczałtowymi.



10. Beneficjent zobowiązuje się niezwłocznie poinformować IZ o zmianie wszystkich rachunków bankowych, o których mowa w § 2 ust. 4 Decyzji. Przedmiotowa zmiana skutkuje koniecznością zmiany Decyzji.
11. Wszystkie płatności dokonywane w związku z realizacją Projektu, pomiędzy Beneficjentem a Partnerem bądź pomiędzy Partnerami, powinny być dokonywane za pośrednictwem rachunku bankowego, o którym mowa w § 2 ust. 4 Decyzji, pod rygorem możliwości uznania poniesionych wydatków za niekwalifikowalne.<sup>22</sup>
12. Strony ustalają następujące warunki przekazania transzy dofinansowania, z uwzględnieniem ust. 13-15:
  - 1) pierwsza transza dofinansowania przekazywana jest na podstawie złożonego w terminie określonym w ust. 19 - wniosku o płatność w wysokości określonej w harmonogramie płatności<sup>23</sup>. Maksymalna wysokość pierwszej transzy jest ustalana indywidualnie dla każdego Projektu przez IZ z uwzględnieniem ust. 1. Przekazanie pierwszej transzy dofinansowania może nastąpić albo po zatwierdzeniu wniosku o płatność (w przypadku gdy wniosek o płatność jest prawidłowy) albo po odesłaniu Beneficjentowi wniosku do poprawy (w przypadku gdy wniosek o płatność wymaga dalszych korekt);
  - 2) kolejna transza : po zweryfikowaniu pierwszej wersji wniosku o płatność złożonego przez Beneficjenta IZ przekazuje kolejną transzę Beneficjentowi (o ile wniosek o płatność stanowi podstawę do wypłaty środków) przy czym:
    - a) w przypadku projektów, w których koszty bezpośrednio rozliczane są wyłącznie na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków środki są przekazywane po zatwierdzeniu co najmniej 70% łącznej kwoty otrzymanych na dzień zatwierdzania wniosku transz dofinansowania lub w przypadku odesłania wniosku o płatność do poprawy – po spełnieniu następujących warunków:
      - wniosek o płatność za poprzedni okres rozliczeniowy został zweryfikowany,
      - w dotychczas złożonych wnioskach o płatność wykazano wydatki kwalifikowalne rozliczające co najmniej 70% łącznej kwoty otrzymanych na dzień odsyłania do poprawy wniosku transz dofinansowania i wydatki w tej kwocie nie wymagają dalszych wyjaśnień;
    - b) w przypadku projektów, w których koszty bezpośrednio rozliczane są na podstawie kwot ryczałtowych kolejne transze dofinansowania przekazywane są po zweryfikowaniu/zatwierdzeniu wniosku o płatność, w którym Beneficjent oświadczył, że wydatkował co najmniej 70% łącznej kwoty otrzymanych transz dofinansowania;
    - c) w przypadku projektów, w których koszty bezpośrednio rozliczane są na podstawie stawek jednostkowych kolejne transze dofinansowania przekazywane są po otrzymaniu oświadczenia Beneficjenta o kwocie poniesionego dofinansowania w ramach wydatków bezpośrednich i pośrednich w związku z realizacją stawek jednostkowych i kwota ta łącznie z wydatkami kwalifikowalnymi wykazanymi w dotychczas złożonych i zweryfikowanych wnioskach o płatność stanowi co najmniej 70% łącznej kwoty otrzymanych transz dofinansowania na dzień odsyłania do poprawy wniosku i wydatki w tej kwocie nie wymagają dalszych wyjaśnień.
13. W chwili zatwierdzania do wypłaty kolejnej transzy dofinansowania IZ jest zobowiązana do uwzględnienia środków faktycznie przekazanych Beneficjentowi na dzień zatwierdzenia wniosku o płatność. Limit 70 % dofinansowania rozpatrywany jest kumulatywnie. IZ dokonuje porównania

<sup>22</sup> Dotyczy przypadku, gdy Projekt jest realizowany w ramach partnerstwa.

<sup>23</sup> IZ dopuszcza możliwość przekazania całości dofinansowania jedną transzą.

rozliczonych dotychczas w ramach Projektu wydatków, biorąc pod uwagę wydatki w zatwierdzonych uprzednio wnioskach o płatność, pomniejszonych o stwierdzone wydatki niekwalifikowalne/nieprawidłowości oraz wydatki przedstawione do rozliczenia w danym wniosku o płatność.

14. Transze dofinansowania wypłacane są:

- 1) w przypadku środków, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 1 Decyzji, przez Bank Gospodarstwa Krajowego, na podstawie zlecenia płatności wystawionego pod warunkiem dostępności środków w ramach upoważnienia wydanego na podstawie art. 188 ust. 2 Ustawy o finansach publicznych do wydawania zgody na dokonywanie płatności;
- 2) w przypadku środków, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 2 Decyzji, pod warunkiem dostępności środków na rachunku IZ.

15. Beneficjent przedkłada wniosek o płatność w wersji elektronicznej za pośrednictwem CST2021, na zasadach określonych w § 23 Decyzji.

16. Beneficjent zobowiązuje się do przedkładania wraz z wnioskiem o płatność w systemie CST2021:

- 1) informacji o wszystkich uczestnikach Projektu, w zakresie określonym w dokumencie „Zakres danych nt. uczestników Projektu oraz podmiotów obejmowanych wsparciem gromadzonych w CST2021” stanowiącym **Załącznik nr 5 do Decyzji**;
- 2) zestawienia wszystkich dokumentów księgowych dotyczących realizowanego projektu, zgodnie z zakresem określonym dla wniosku o płatność w CST2021;
- 3) dokumentów, o których mowa w § 5 Decyzji (dot. projektów rozliczanych na podstawie stawek jednostkowych );
- 4) oświadczenia o trybach w jakich ponoszone są wydatki (konkurencyjność, PZP);
- 5) informacji o spełnieniu kryteriów premiujących (dotyczy końcowego wniosku o płatność)<sup>24</sup>;

wraz z końcowym wnioskiem o płatność Beneficjent jest zobowiązany do ponownego złożenia Oświadczenia o kwalifikowalności VAT, stanowiącego **Załącznik nr 12a**<sup>25</sup> **do Decyzji** oraz przedstawienia zbiorczej informacji o Oświadczeniach o kwalifikowalności VAT pozyskanych od ostatecznych odbiorców na zakończenie ich udziału w projekcie (jeśli dotyczy).

17. Za termin złożenia wniosku o płatność do IZ uznaje się termin wpływu za pośrednictwem CST2021.

18. Na każde wezwanie IZ Beneficjent przedkłada poświadczony za zgodność z oryginałem kopie dokumentów związanych z realizacją Projektu, w tym w szczególności wskazanych dokumentów księgowych (także dokumentów księgowych uczestników projektu), wyciągów z rachunków bankowych, lub historii z rachunków bankowych potwierdzających poniesienie wydatków ujętych we wniosku o płatność, a w przypadku płatności gotówkowych poświadczony za zgodność z oryginałem kopie raportów kasowych (bez załączników) lub podpisanych przez Beneficjenta zestawień płatności gotówkowych objętych wnioskiem o płatność.<sup>26</sup>

19. Beneficjent składa pierwszy wniosek o płatność, będący podstawą wypłaty pierwszej transzy dofinansowania, zgodnie z ust.12 pkt. 1, w terminie:

- 1) w przypadku zaliczki – w terminie 10 dni roboczych od dnia zawarcia Decyzji o dofinansowanie lub w terminie 10 dni roboczych od dnia rozpoczęcia realizacji projektu;

<sup>24</sup> Jeśli dotyczy.

<sup>25</sup> Nie dotyczy projektów, których całkowita wartość nie przekracza stanowiącej równowartość w PLN kwoty 5 mln EUR, przeliczonej zgodnie z kursem aktualnym w dniu zawarcia Decyzji w sprawie dofinansowania.

<sup>26</sup> Nie dotyczy wydatków rozliczanych metodami uproszczonymi.

- 2) w przypadku refundacji – w terminie 10 dni roboczych od zakończenia pierwszego okresu rozliczeniowego.
20. Beneficjent składa wnioski o płatność zgodnie z harmonogramem płatności, stanowiącym Załącznik do Decyzji oraz harmonogramem płatności w CST2021<sup>27</sup>, w terminie<sup>28</sup> do 10 dni roboczych, a w przypadku projektów partnerskich do 15 dni roboczych od zakończenia okresu rozliczeniowego, z zastrzeżeniem, że końcowy wniosek o płatność przy jednoczesnym zwrocie niewykorzystanych transz dofinansowania na rachunek IZ, składany jest w terminie do 30 dni kalendarzowych od dnia zakończenia okresu realizacji Projektu. W przypadku niedokonania zwrotu w ww. terminie lub niezłożenia końcowego wniosku o płatność po upływie 14 dni od ww. terminu, stosuje się odpowiednio zapisy § 9. Okres, za który składany jest wniosek o płatność powinien zawierać pełne miesiące/kwartaly, z uwzględnieniem okresu realizacji Projektu.
21. IZ dokonuje weryfikacji wniosku o płatność, w terminie:
- 1) w przypadku pierwszego wniosku będącego wyłącznie wnioskiem o zaliczkę do 10 dni roboczych od daty jego otrzymania,
  - 2) w przypadku każdego kolejnego wniosku do 20 dni roboczych od daty jego otrzymania,
22. Do ww. terminów nie wlicza się czasu oczekiwania przez IZ na dokumenty, o których mowa w ust. 18 w przypadku, gdy nie zostały one złożone wraz z wnioskiem o płatność. W przypadku stwierdzenia błędów w złożonym wniosku o płatność, IZ może dokonać uzupełnienia lub poprawienia wniosku o czym informuje Beneficjenta lub wzywa Beneficjenta do poprawienia lub uzupełnienia wniosku lub złożenia dodatkowych wyjaśnień w wyznaczonym terminie. W trakcie weryfikacji wniosku o płatność IZ może wezwać Beneficjenta do złożenia kopii poświadczonych za zgodność z oryginałem dodatkowych dokumentów dotyczących Projektu.
23. Beneficjent zobowiązuje się do usunięcia błędów lub złożenia pisemnych wyjaśnień w wyznaczonym przez IZ terminie.
24. W przypadku niezłożenia przez Beneficjenta żądanych wyjaśnień lub niepoprawienia /nieuzupełnienia wniosku o płatność zgodnie z wymogami w terminie wyznaczonym przez IZ lub wystąpienia we wniosku o płatność wydatków uznanych za niekwalifikowalne/ nieprawidłowe, IZ może podjąć decyzję o wyłączeniu z poświadczenia części wydatków objętych wnioskiem, nie wstrzymując jego zatwierdzenia. IZ, po przyjęciu wyjaśnień Beneficjenta dotyczących wyłączanych wydatków dokonuje ich ponownej kwalifikacji.
25. W terminie, o którym mowa w ust. 21, IZ, po pozytywnym zweryfikowaniu wniosku o płatność, przekazuje Beneficjentowi informację o wyniku weryfikacji wniosku o płatność, przy czym informacja o zatwierdzeniu całości lub części wniosku o płatność powinna zawierać:
- 1) kwotę wydatków, które zostały uznane za niekwalifikowalne wraz z uzasadnieniem;
  - 2) zatwierdzoną kwotę rozliczenia kwoty dofinansowania w podziale na środki, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 1 i 2 Decyzji oraz wkładu własnego<sup>29</sup> wynikającą z pomniejszenia kwoty wydatków rozliczanych we wniosku o płatność o wydatki niekwalifikowalne, o których mowa w pkt 1.
26. W przypadku gdy:
- 1) w ramach Projektu jest dokonywana kontrola i złożony został końcowy wniosek o płatność,
  - 2) IZ zleciła kontrolę doraźną,

<sup>27</sup> Beneficjent jest zobowiązany do zapewnienia spójności między obydwojema harmonogramami.

<sup>28</sup> Za termin złożenia wniosku o płatność do IZ uznaje się termin wpływu za pośrednictwem CST2021.

<sup>29</sup> Nie dotyczy Beneficjentów, którzy nie są zobowiązani do wniesienia wkładu własnego.

- 3) w ramach Projektu dokonywana jest kontrola planowa i podczas jej trwania zostaną stwierdzone potencjalne nieprawidłowości w Projekcie związane z wydatkami rozliczanymi danym wnioskiem o płatność, termin zatwierdzenia ulega wstrzymaniu do dnia przekazania przez Beneficjenta do IZ podpisanej informacji pokontrolnej, a w przypadku stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości informacji o wykonaniu/zaniechaniu wykonania zaleceń pokontrolnych.
- 4) w odniesieniu do wydatków ujętych w ramach weryfikowanych wniosków o płatność dokonywana jest kontrola na dokumentach prawidłowości przeprowadzenia zamówień, termin zatwierdzenia wniosku o płatność ulega wstrzymaniu:
  - w przypadku braku stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień/wydatków niekwalifikowalnych - do dnia zakończenia kontroli na dokumentach prawidłowości przeprowadzenia zamówień;
  - w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości/uchybień/wydatków niekwalifikowalnych i wniesienia przez Beneficjenta zastrzeżeń zgodnie z art. 26 ust. 9 ustawy wdrożeniowej – do dnia rozpatrzenia zastrzeżeń przez IZ;
  - w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości/uchybień/wydatków niekwalifikowalnych i nie wniesienia przez Beneficjenta zastrzeżeń - do dnia upływu terminu określonego w art. 26 ust. 9 ustawy wdrożeniowej (14 dni od dnia doręczenia wyników kontroli na dokumentach prawidłowości przeprowadzenia zamówień).
27. Beneficjent zobowiązuje się ująć każdy wydatek kwalifikowalny we wniosku o płatność przekazywanym do IZ w terminie do 3 miesięcy od dnia jego poniesienia, z wyjątkiem sytuacji, o której mowa w § 8 ust. 2.
28. Beneficjent zobowiązany jest do rozliczenia 100% otrzymanego dofinansowania w końcowym wniosku o płatność, Jeżeli z końcowego rozliczenia Projektu wynika, iż w Projekcie wystąpiły oszczędności, Beneficjent jest zobowiązany do zwrotu środków niewykorzystanych w Projekcie do 30 dni kalendarzowych od zakończenia realizacji Projektu, w przeciwnym wypadku mają zastosowanie zapisy § 9.
29. IZ może zawiesić uruchamianie transz dofinansowania w przypadku stwierdzenia:
  - 1) nieprawidłowej realizacji Projektu, w szczególności w przypadku opóźnienia w realizacji Projektu wynikającej z winy Beneficjenta, w tym opóźnień w składaniu wniosków o płatność w stosunku do terminów przewidzianych Decyzją,
  - 2) utrudniania kontroli realizacji Projektu lub zidentyfikowania przez Kontrolujących potencjalnych nieprawidłowości,
  - 3) dokumentowania realizacji Projektu niezgodnie z postanowieniami niniejszej Decyzji,
  - 4) na wniosek instytucji kontrolnych,
  - 5) okoliczności mogących mieć negatywny wpływ na wynik oceny projektu.

Zawieszenie płatności następuje wraz z pisemnym poinformowaniem Beneficjenta o przyczynach zawieszenia.

Uruchomienie płatności następuje po usunięciu lub wyjaśnieniu wymienionych przyczyn, w terminie określonym przez IZ.

## Nieprawidłowe wykorzystanie dofinansowania

### § 9

1. Jeżeli na podstawie wniosków o płatność lub czynności kontrolnych uprawnionych organów zostanie stwierdzone, że dofinansowanie jest przez Beneficjenta:
  - 1) wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem,
  - 2) wykorzystane z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 Ustawy o finansach publicznych,
  - 3) pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości,środki których dotyczy nieprawidłowość podlegają zwrotowi wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia wezwania do zwrotu, na zasadach określonych w art. 207 ust. 2, 2a, 3 oraz 8 ustawy o finansach publicznych.
2. Rachunkami bankowymi właściwymi do zwrotu dofinansowania są rachunki, z których dany rodzaj środków został Beneficjentowi przekazany, a w zakresie odsetek za zwłokę - rachunek bankowy wskazany każdorazowo przez IZ.
3. W opisie przelewu zwracanych środków Beneficjent powinien zawrzeć następujące informacje :
  - a) numer Projektu;
  - b) wysokość środków w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej;
  - c) podział na kwotę należności głównej i kwotę odsetek ze wskazaniem na źródła finansowania (płatność ze środków europejskich i dotacja celowa);
  - d) wskazanie daty transzy, z jakiej zostały przekazane środki, których dotyczy zwrot z uwzględnieniem źródeł finansowania;
  - e) tytuł zwrotu<sup>30</sup>.
4. Beneficjent zobowiązuje się do ponoszenia udokumentowanych kosztów podejmowanych wobec niego działań windykacyjnych.
5. W przypadku nie wywiązania się z obowiązku zwrotu środków Beneficjent zostaje wykluczony z możliwości otrzymania środków, na zasadach określonych w art. 207 ust.4-7 Ustawy o finansach publicznych.
6. W przypadku, gdy Beneficjent nie wykona wezwania, o którym mowa w ust. 1, IZ wydaje decyzję, w której określa kwotę dofinansowania do zwrotu wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, na zasadach określonych w przepisach art. 207 ust. 1, ust. 9 -11 oraz ust. 12a ustawy o finansach publicznych.
7. Jeżeli Beneficjent nie dokona zwrotu dofinansowania, o którym mowa w ust. 1 i 6, pomimo tego, że decyzja, o której mowa w ust. 6, stała się ostateczna, IZ dokonuje potrącenia nieprawidłowo wykorzystanego lub pobranego dofinansowania wraz z odsetkami z kolejnej transzy dofinansowania, na co Beneficjent wyraża zgodę.
8. W przypadku, gdy kwota nieprawidłowo wykorzystanego lub pobranego dofinansowania wraz z odsetkami jest wyższa niż kwota środków pozostających do przekazania w ramach kolejnych transz dofinansowania lub nie jest możliwe dokonanie potrącenia i Beneficjent nie dokonał zwrotu pomimo, że decyzja o której mowa w ust. 6 stała się ostateczna.

---

<sup>30</sup> Np. zwrot środków na koniec realizacji projektu, zwrot środków niekwalifikowanych, odsetki zgodne z art. 189 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, itp.

9. W przypadku stwierdzenia w Projekcie nieprawidłowości, o której mowa w art. 2 pkt 31 rozporządzenia ogólnego, dotyczącej zatwierdzonych wniosków o płatność, wartość Projektu, o której mowa w § 2 Decyzji, ulega pomniejszeniu o kwotę nieprawidłowości. Pomniejszeniu ulega także kwota dofinansowania o której mowa w § 2 Decyzji, w części w jakiej nieprawidłowość została sfinansowana z tych środków. Zmiany, o których mowa powyżej, nie wymagają zmiany Decyzji.
10. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w złożonym przez Beneficjenta wniosku o płatność przed jego zatwierdzeniem, IZ dokonuje pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność o całkowitą kwotę wydatków nieprawidłowych zawartych w danym wniosku o płatność.

Stwierdzenie nieprawidłowych wydatków we wniosku o płatność przed jego zatwierdzeniem nie wiąże się obniżeniem finansowania UE dla projektu z zastrzeżeniem ust. 11. W miejsce wydatków nieprawidłowych beneficjent może przedstawić inne wydatki kwalifikowalne, nieobarczone błędem. Wydatki te mogą być przedstawione w tym samym bądź w kolejnych wnioskach o płatność składanych w późniejszym terminie. W przypadku, gdy beneficjent nie może przedstawić do dofinansowania innych wydatków kwalifikowalnych, finansowanie UE dla projektu ulega obniżeniu.
11. O dokonanych pomniejszeniach, o których mowa w ust. 10, oraz o możliwości wniesienia zastrzeżeń, IZ informuje beneficjenta. Zgodnie z art. 26 ust. 9 ustawy wdrożeniowej, w trybie określonym w art. 27 ust. 2-12 ustawy wdrożeniowej, beneficjent w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji o pomniejszeniu może wnieść umotywowane zastrzeżenia. W przypadku pozytywnego rozpatrzenia zastrzeżeń zgłoszonych przez beneficjenta, IZ dokonuje odpowiedniej zmiany we wniosku o płatność albo zwraca się do beneficjenta z prośbą o ujęcie zakwestionowanych wydatków w kolejnym wniosku o płatność. W ramach systemu zaliczkowego, w sytuacji, gdy beneficjent nie wniósł zastrzeżeń, o których mowa w zdaniu drugim albo zastrzeżenia te zostały rozpatrzone negatywnie, i jednocześnie beneficjent nie rozliczy zaliczki zgodnie z Decyzją w sprawie dofinansowania projektu, od środków pozostałych do rozliczenia, przekazanych w ramach zaliczki, nalicza się odsetki zgodnie z art. 189 ust. 3 ufp. W sytuacji, gdy beneficjent zawrze we wniosku o płatność wydatek, który wcześniej, w wyniku kontroli, został uznany za nieprawidłowy, IZ bada, czy nie zachodzi podejrzenie popełnienia przestępstwa lub nadużycia finansowego.
12. Kwota dofinansowania odpowiadająca wartości VAT, który uprzednio został zaliczony przez Beneficjenta do wydatków kwalifikowalnych i rozliczony w ramach Projektu, za okres od dnia, w którym Beneficjent uzyskał możliwość odliczenia tego podatku staje się niekwalifikowalna i podlega zwrotowi na rachunek projektu na następujących zasadach:
  - 1) Beneficjent w ciągu 30 dni od dnia w którym uzyskał prawo do odliczenia VAT uznanego w projekcie za kwalifikowalny informuje IZ o tym fakcie, oraz dokonuje zwrotu VAT w terminie wskazanym przez IZ, nie krótszym niż 7 dni. W uzasadnionych przypadkach termin ten może zostać przedłużony przez IZ na wniosek Beneficjenta;
  - 2) w przypadku niewywiązania się przez Beneficjenta z obowiązku, o którym mowa w pkt 1), kwota dofinansowania odpowiadająca wartości VAT podlegającej odliczeniu stanowi nieprawidłowość w projekcie, podlegającą zwrotowi wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych naliczanych od dnia następnego po dniu, w którym Beneficjent winien był zgłosić IZ fakt nabycia prawa do odliczenia VAT zgodnie z pkt 1). Paragraf 9 stosuje się odpowiednio.

## **Trwałość projektu**

### **§ 10**

1. Beneficjent zobowiązuje się zgodnie z art. 65 Rozporządzenia ogólnego do utrzymania trwałości Projektu w odniesieniu do wydatków ponoszonych jako cross-financing oraz rezultatów (jeśli dotyczy).
2. Beneficjent niezwłocznie informuje IZ o wszelkich okolicznościach mogących powodować naruszenie trwałości Projektu i trwałości rezultatów.
3. Beneficjent jest zobowiązany zgodnie z poleceniem zwrotu i w terminie wyznaczonym przez IZ zwrócić dofinansowanie wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych zgodnie z art. 207 Ustawy o finansach publicznych, w przypadku gdy w okresie trwałości Projektu wystąpią przesłanki wskazane w art. 65 Rozporządzenia ogólnego. Wartość dofinansowania przypadająca do zwrotu zostanie określona proporcjonalnie do okresu nieutrzymania trwałości.
4. W przypadku, gdy Wniosek przewiduje trwałość Projektu lub rezultatów, Beneficjent po okresie realizacji Projektu jest zobowiązany do przedkładania do IZ Ankiety trwałości – zgodnie z opracowanym przez IZ wzorem.

## **Kontrola i audyt**

### **§ 11**

1. Beneficjent zobowiązuje się do:
  - 1) niezwłocznego informowania IZ o problemach w realizacji Projektu, szczególności o zamiarze zaprzestania jego realizacji;
  - 2) niezwłocznego informowania o każdej kontroli przeprowadzonej w zakresie związanym z realizacją Projektu przez uprawnione podmioty inne niż IZ. Beneficjent jest zobowiązany przekazywać IZ skany wyników kontroli za pośrednictwem CST2021 oraz zaleceń pokontrolnych lub innych równoważnych dokumentów sporządzonych przez instytucje kontrolujące wraz z odpowiedzią na ww. zalecenia, jeżeli wyniki kontroli dotyczą Projektu, w terminie 14 dni od dnia otrzymania tych dokumentów;
  - 3) przedstawiania na wezwanie IZ wszelkich informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu, w terminie określonym w wezwaniu, w tym kopii dokumentów poświadczonych „za zgodność z oryginałem”;
  - 4) współpracy z podmiotami zewnętrznymi, realizującymi badanie ewaluacyjne na zlecenie IZ poprzez udostępnianie każdorazowo na wniosek tych podmiotów dokumentów i informacji na temat realizacji Projektu, niezbędnych do przeprowadzenia badania ewaluacyjnego.
2. Przepisy ust. 1 niniejszego paragrafu stosuje się w okresie realizacji Projektu, o którym mowa w § 6 ust. 1 Decyzji oraz w okresie wskazanym w § 14 ust. 1 lub 4.

### **§ 12**

1. Ocena kwalifikowalności poniesionego wydatku dokonywana jest w trakcie realizacji Projektu w toku weryfikacji wniosków o płatność oraz w trakcie kontroli Projektu, w szczególności kontroli w miejscu realizacji Projektu lub siedzibie kontrolującego i/lub w każdym innym miejscu bezpośrednio związanym z realizacją Projektu, w tym w siedzibie Beneficjenta. Niemniej, na etapie oceny Wniosku o dofinansowanie Projektu dokonywana jest wstępna ocena

kwalifikowalności planowanych wydatków. Przyjęcie danego Projektu do realizacji i przyjęcie do realizacji Decyzji w sprawie dofinansowania nie oznacza, że wszystkie wydatki, które Beneficjent przedstawi we wniosku o płatność w trakcie realizacji Projektu zostaną uznane za kwalifikowalne. Ocena kwalifikowalności wydatków może być prowadzona także po zakończeniu realizacji Projektu.

2. Beneficjent ponosi odpowiedzialność za realizację Projektu zgodnie z właściwymi przepisami krajowymi oraz Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków.

### § 13

1. Beneficjent jest informowany o terminie kontroli w miejscu realizacji projektu, przynajmniej na 5 dni roboczych przed jej planowanym rozpoczęciem, chyba że kontrola ma charakter kontroli doraźnej lub wizyty monitoringowej. Za skuteczne zawiadomienie o terminie kontroli uważa się dostarczenie pisma za pośrednictwem operatora pocztowego, e-puapu, poczty elektronicznej lub osobiście, za wyjątkiem kontroli doraźnej lub wizyty monitoringowej, o której Beneficjent nie musi być informowany wcześniej.
2. Beneficjent zobowiązuje się poddać kontroli dokonywanej przez IZ oraz inne uprawnione podmioty w zakresie prawidłowości realizacji Projektu.
3. Beneficjent jest zobowiązany do udostępnienia dokumentacji związanej z realizacją Projektu dotyczącej każdego z Partnerów.<sup>31</sup>
4. Beneficjent ponosi odpowiedzialność za udostępnienie dokumentacji związanej z realizacją Projektu dotyczącej każdego z Partnerów.<sup>32</sup>
5. IZ przeprowadza kontrole zgodnie z przepisami art. 24-27 Ustawy wdrożeniowej. W zakresie nieuregulowanym Ustawą wdrożeniową zastosowanie mają "Wytyczne dotyczące kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027" opracowane przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego.
6. Kontrole oraz audyty mogą być przeprowadzane od dnia złożenia wniosku o dofinansowanie projektu, nie później niż do końca okresu określonego zgodnie z art. 82 ust. 1 Rozporządzenia ogólnego.<sup>33</sup>
7. Kontrola może zostać przeprowadzona w siedzibie kontrolującego, lub w innym miejscu świadczenia przez osoby kontrolujące pracy lub usług na rzecz kontrolującego, w siedzibie Beneficjenta, w siedzibie Partnera i/lub w każdym miejscu bezpośrednio związanym z realizacją projektu. W przypadku Beneficjentów nieposiadających siedziby/oddziału na terenie województwa podlaskiego, po zakończeniu realizacji Projektu, IZ może wezwać Beneficjenta do dostarczenia pełnej dokumentacji związanej z realizacją Projektu do siedziby IZ w celu przeprowadzenia czynności kontrolnych, a Beneficjent zobowiązuje się do dostarczenia tej dokumentacji.
8. Beneficjent zapewnia podmiotom, o których mowa w ust. 2, prawo wglądu we wszystkie dokumenty związane, jak i niezwiązane z realizacją Projektu, o ile jest to konieczne do stwierdzenia kwalifikowalności wydatków w Projekcie (z zachowaniem przepisów o tajemnicy prawnie chronionej) oraz zapewnia dostęp do pomieszczeń i terenu realizacji Projektu, dostęp do

<sup>31</sup> Dotyczy projektów realizowanych w partnerstwie.

<sup>32</sup> Dotyczy projektów realizowanych w partnerstwie.

<sup>33</sup> Art. 82 Ust.1 Bez uszczerbku dla zasad pomocy państwa instytucja zarządzająca zapewnia, aby wszystkie dokumenty potwierdzające dotyczące danej operacji wspieranej z Funduszy przechowywane były na odpowiednim poziomie przez okres pięciu lat od dnia 31 grudnia roku, w którym instytucja zarządzająca dokonała ostatniej płatności na rzecz beneficjenta.



związanych z Projektem systemów teleinformatycznych, w tym baz danych, kodów źródłowych i innych dokumentów elektronicznych wytworzonych w ramach projektu i udziela wszelkich wyjaśnień dotyczących realizacji Projektu.

9. W przypadku zlecenia usługi merytorycznej wykonawcy w ramach Projektu Beneficjent zastrzega w umowie z wykonawcą prawo wglądu do dokumentów wykonawcy związanych z realizowanym Projektem, w tym dokumentów finansowych oraz do przedłożenia ww. dokumentów na wezwanie IZ.
10. Ustalenia podmiotów, o których mowa w ust. 2 niniejszego paragrafu mogą prowadzić do korekty wydatków kwalifikowalnych rozliczonych w ramach Projektu.

## **Przechowywanie i archiwizowanie dokumentacji**

### **§ 14**

1. Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu przez okres dwóch lat od dnia 31 grudnia roku w którym IZ dokonała ostatniej płatności na rzecz beneficjenta, z zastrzeżeniem ust. 4. IZ informuje Beneficjenta o dacie rozpoczęcia okresu, o którym mowa w zdaniu pierwszym. Okres, o którym mowa w zdaniu pierwszym, zostaje przerwany w przypadku wszczęcia postępowania administracyjnego lub sądowego dotyczącego wydatków rozliczonych w Projekcie albo na wniosek Komisji Europejskiej, o czym Beneficjent jest informowany pisemnie.
2. Beneficjent przechowuje dokumentację związaną z realizacją Projektu w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo, oraz jest zobowiązany do poinformowania IZ o miejscu jej archiwizacji.
3. W przypadku zmiany miejsca archiwizacji dokumentów oraz w przypadku zawieszenia lub zaprzestania przez Beneficjenta działalności przed terminem, o którym mowa w ust. 1, Beneficjent zobowiązuje się niezwłocznie pisemnie poinformować IZ o miejscu archiwizacji dokumentów związanych z realizowanym Projektem. Informacja ta jest wymagana w przypadku zmiany miejsca archiwizacji dokumentów w terminie, o którym mowa w ust. 1.
4. W projektach objętych pomocą publiczną Beneficjent zobowiązuje się przechowywać dokumenty przez 10 lat podatkowych, licząc od dnia jej przyznania, w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo.
5. Jeżeli okres, o którym mowa w ust. 4 ulegnie zakończeniu przed upływem okresu wskazanego w ust. 1, Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania dokumentacji do końca okresu wskazanego w ust. 1.
6. Postanowienia ust. 1 - 5 stosuje się także do Partnerów, z zastrzeżeniem że obowiązek informowania o miejscu przechowywania całej dokumentacji Projektu, w tym gromadzonej przez Partnerów dotyczy wyłącznie Beneficjenta.

## Pomoc publiczna<sup>34</sup>

### § 15

1. Pomoc udzielana w oparciu o niniejszą Decyzję jest zgodna ze wspólnym rynkiem oraz art. 107 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (Dz. Urz. UE 2012C 326 z 26.10.2012) i dlatego jest zwolniona z wymogu notyfikacji zgodnie z art. 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej.
2. Pomoc, o której mowa w ust. 1, udzielana jest na podstawie rozporządzenia Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) na lata 2021-2027.
3. Beneficjentowi przyznana zostaje pomoc publiczna lub pomoc de minimis w wysokości określonej we Wniosku o dofinansowanie.
4. W przypadku stwierdzenia, iż nie zostały dotrzymane warunki udzielania pomocy określone w Rozporządzeniach pomocowych, w szczególności gdy stwierdzone zostanie, że pomoc została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem oraz stwierdzone zostanie niedotrzymanie warunków dotyczących:
  - 1) w przypadku pomocy publicznej:
    - a) wystąpienia efektu zachęty,
    - b) dopuszczalnej intensywności pomocy, jeśli dotyczy danego rodzaju pomocy udzielanej w ramach Decyzji,

w przypadku pomocy de minimis - dopuszczalnego pułapu pomocy de minimis określonego w rozporządzeniu, o którym mowa w ust. 2.

Beneficjent zobowiązuje się do zwrotu całości lub części przyznanej pomocy wraz z odsetkami naliczanymi jak dla zaległości podatkowych od dnia udzielenia pomocy, na zasadach i w terminie określonym w § 9 Decyzji.

### § 16<sup>35</sup>

1. Beneficjent jako podmiot udzielający pomocy jest zobowiązany do wprowadzenia odpowiednio w umowie o udzieleniu pomocy zawieranej z Beneficjentem pomocy zapisów ujętych w § 15 Decyzji.
2. Beneficjent zobowiązuje się do wypełniania wszelkich obowiązków, jakie nakładają na niego przepisy prawa unijnego i krajowego w zakresie pomocy publicznej i pomocy de minimis, w szczególności:
  - 1) sporządzania i przedstawiania Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej, zgodnie z art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej,
  - 2) wydawania Beneficjentom pomocy zaświadczeń o pomocy de minimis.
3. Jeżeli na etapie kontroli Projektu lub weryfikacji wniosków o płatność zostanie stwierdzone, że pomoc została przyznana niezgodnie z zasadami jej udzielania w wyniku niedopełnienia obowiązków przez podmiot udzielający pomocy, tj. Beneficjenta, wydatki objęte pomocą uznaje się za niekwalifikowalne i konieczne jest dokonanie ich zwrotu wraz z odsetkami naliczanymi jak

<sup>34</sup> Dotyczy projektów, w których będzie udzielana pomoc publiczna i /lub pomoc de minimis.

<sup>35</sup> Dotyczy przypadku gdy Beneficjent jest podmiotem udzielającym pomocy.

dla zaległości podatkowych od dnia przekazania transzy przez IZ na zasadach i w terminie określonym w § 9 Decyzji.

## **Zamówienia publiczne, konkurencyjność wydatków**

### **§ 17<sup>36</sup>**

1. Przy udzielaniu zamówienia w ramach Projektu Beneficjent stosuje PZP oraz zapisy Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków.
2. Beneficjent zobowiązany jest w szczególności do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w ramach Projektu w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców a także do działania w sposób przejrzysty i proporcjonalny oraz do dokonywania wydatków w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, w sposób umożliwiający terminową realizację zadań.
3. W przypadku naruszenia przez Beneficjenta warunków i procedur postępowania o udzielenie zamówienia publicznego IZ uznaje całość lub część wydatków związanych z tym zamówieniem za niekwalifikowalne, zgodnie z załącznikiem do decyzji Komisji Europejskiej ustanawiającej wytyczne dotyczące określania korekt finansowych w odniesieniu do wydatków finansowanych przez Unię w przypadku nieprzestrzegania obowiązujących przepisów dotyczących zamówień publicznych.
4. W przypadku Projektów partnerskich ust. 1-3, mają zastosowanie również do partnerów<sup>37</sup>.
5. Beneficjent oraz Partner<sup>38</sup> jest ponadto zobowiązany do:
  - 1) udostępniania wszelkich dowodów dotyczących udzielania zamówienia publicznego na żądanie IZ lub innych upoważnionych organów;
  - 2) niezwłocznego przekazywania IZ informacji o wynikach kontroli przeprowadzonej przez Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych lub inne uprawnione organy oraz wydanych zaleceniach pokontrolnych.

### **§ 18<sup>39</sup>**

1. Przy udzielaniu zamówienia w ramach Projektu Beneficjent stosuje zasadę konkurencyjności w rozumieniu Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków.
2. Beneficjent zobowiązany jest w szczególności do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia w ramach Projektu w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji i równe traktowanie wykonawców oraz do dokonywania wydatków w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, w sposób umożliwiający terminową realizację zadań.
3. W przypadku naruszenia przez Beneficjenta warunków i procedur udzielania zamówień, IZ uznaje całość lub część wydatków związanych z tym zamówieniem za niekwalifikowalne, zgodnie z załącznikiem do decyzji Komisji Europejskiej ustanawiającej wytyczne dotyczące określania

<sup>36</sup> Dotyczy Beneficjenta/Partnerów, którzy są zobowiązani do stosowania przepisów ustawy PZP.

<sup>37</sup> Jeśli Partner/rzy są zobowiązani do stosowania przepisów ustawy PZP.

<sup>38</sup> Jeśli dotyczy.

<sup>39</sup> Nie dotyczy wydatków rozliczanych w oparciu o metody uproszczone.

korekt finansowych w odniesieniu do wydatków finansowanych przez Unię w przypadku nieprzestrzegania obowiązujących przepisów dotyczących zamówień publicznych.

4. W przypadku Projektów partnerskich ust. 1-3 mają zastosowanie również do Partnerów.

## **§ 19**

Na Beneficjencie spoczywa obowiązek udowodnienia, że wymogi określone w § 17 lub w § 18 niniejszej Decyzji zostały zachowane, w tym gromadzenia i przedstawiania IZ lub innym podmiotom uprawnionym na podstawie odrębnych przepisów, dowodów, które potwierdzą spełnienie wymogów.

## **§ 20**

1. IZ zobowiązuje Beneficjenta przy udzielaniu zamówień do stosowania preferencji dla Podmiotów Ekonomii Społecznej (PES). Preferencje mogą być realizowane m.in. poprzez:
  - 1) zlecenie zadań na zasadach określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie lub stosowanie innych przewidzianych prawem trybów, w tym z ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o ekonomii społecznej czy ustawy z dnia 27 kwietnia 2006 r. o spółdzielniach socjalnych;
  - 2) zlecenie zadań na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych z wykorzystaniem klauzul społecznych.
2. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości indywidualnej w zamówieniach, o których mowa w ust. 1 zastosowanie ma art. 26 ustawy wdrożeniowej.
3. W przypadku projektów partnerskich ust. 1 – 2 mają również zastosowanie do Partnerów.

## **Reguła proporcjonalności**

### **§ 21**

1. IZ stosuje regułę proporcjonalności na zakończenie Projektu, tj. na etapie weryfikacji wniosku o płatność końcową:
  - 1) w przypadku niespełnienia kryterium zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący FEdP 2021-2027 dla danego Projektu IZ może uznać wszystkie lub odpowiednią część wydatków dotychczas rozliczonych w ramach Projektu za niekwalifikowalne,
  - 2) w przypadku nieosiągnięcia celu Projektu (wyrażonego wskaźnikami produktu lub rezultatu w zależności od założeń wskazanych w zatwierdzonym wniosku), wysokość wydatków dotychczas zatwierdzonych wnioskach o płatność wraz z kosztami pośrednimi może zostać przez IZ proporcjonalnie zmniejszona.<sup>40</sup>
2. Zastosowanie reguły proporcjonalności ma miejsce pod warunkiem, że nieosiągnięcie założeń merytorycznych Projektu wynika z przyczyn leżących po stronie Beneficjenta. Podczas ustalania stopnia nieosiągnięcia założeń merytorycznych Projektu IZ bierze pod uwagę m.in.: stopień winy lub niedochowania należytej staranności przez Beneficjenta skutkujące nieosiągnięciem ww. założeń, charakter kryterium, okoliczności zewnętrzne mające na to wpływ, w szczególności

---

<sup>40</sup> W przypadku umów rozliczanych metodami uproszczonymi, reguła proporcjonalności może mieć zastosowanie do wyłącznie do takich wskaźników produktu, które nie stanowią podstawy rozliczenia uproszczonych metod.

opóźnienia ze strony podmiotu będącego stroną Decyzji w podjęciu Decyzji lub przekazywaniu środków na finansowanie Projektu.

3. IZ może odstąpić od rozliczenia Projektu zgodnie z regułą proporcjonalności lub obniżyć wysokość środków tej regule podlegających, jeśli Beneficjent o to wnioskuje i należycie uzasadni przyczyny nieosiągnięcia założeń, w szczególności wykaże swoje starania zmierzające do osiągnięcia założeń Projektu.
4. IZ może podjąć decyzję o odstąpieniu od rozliczenia projektu zgodnie z regułą proporcjonalności w przypadku wystąpienia siły wyższej.
5. W przypadku Projektów partnerskich sposób egzekwowania przez Beneficjenta od partnerów Projektu zwrotu środków wynikających ze skutków rozliczenia projektu lub zastosowania reguły proporcjonalności z powodu nieosiągnięcia założeń Projektu z winy partnera reguluje umowa o partnerstwie.
6. Kwota wydatków niekwalifikowanych ustalona w wyniku zastosowania reguły proporcjonalności nie stanowi nieprawidłowości. IZ wzywa Beneficjenta do zwrotu wydatków niekwalifikowanych bez odsetek w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania wezwania do zwrotu środków. W przypadku braku zwrotu środków IZ wystosuje wezwanie do zwrotu środków wraz z odsetkami liczonymi jak od zaległości podatkowych zgodnie z § 9 Decyzji.

## **Przetwarzanie danych osobowych**

### **§ 22**

1. Zakres danych oraz odpowiedzialność Instytucji Zarządzającej i Beneficjenta w związku z udostępnieniem danych osobowych w ramach realizacji Projektu określa ustawa wdrożeniowa oraz Decyzja.
2. Strony oświadczają, że przetwarzanie danych osobowych udostępnionych drugiej stronie Decyzji dokonywane będzie przez każdą ze stron jako administratora danych osobowych w celu realizacji Decyzji.
3. Beneficjent jest samodzielnym administratorem, który udostępnia dane osobowe innym administratorom według właściwości.
4. Beneficjent jest zobowiązany do wykonywania i udokumentowania, również w imieniu Instytucji Zarządzającej obowiązku informacyjnego wobec osób, których dane pozyskuje, mając na uwadze zasadę rozliczalności, o której mowa w art. 5 ust. 2 RODO. Beneficjent zapewnia, że obowiązek o którym mowa w zdaniu pierwszym jest wykonywany również przez podmioty, którym powierza realizację zadań w ramach Projektu.
5. Obowiązek, o którym mowa w ust. 4:
  - względem Instytucji Zarządzającej może zostać wykonany w oparciu o formularz klauzuli informacyjnej stanowiący **Załącznik nr 4** do Decyzji;
  - Beneficjent może stosować inne niż powyższe wzory klauzuli informacyjnej, o ile będą one zawierać wszystkie elementy i informacje ujęte odpowiednio w **Załączniku nr 4** do Decyzji. Zmiany w **Załączniku nr 4** do Decyzji wprowadzane przez Instytucję Zarządzającą nie wymagają zmiany Decyzji, a jedynie poinformowania Beneficjenta.
6. W przypadku stwierdzenia naruszenia ochrony danych osobowych, o którym mowa w art. 33 RODO, w odniesieniu do danych osobowych udostępnianych w związku z realizacją Projektu

Strony zobowiązują się do wzajemnego informowania o naruszeniu, a w razie potrzeby deklarują współpracę.

7. W celu sprawnego przekazywania informacji związanych z naruszeniami z zakresu ochrony danych osobowych, Strony ustanawiają następujące punkty kontaktowe na adresy poczty elektronicznej:
  - 1) Instytucji Zarządzającej: [amiz.fepd@podlaskie.eu](mailto:amiz.fepd@podlaskie.eu)
  - 2) Beneficjent: adres wskazany we wniosku o dofinansowanieZmiany adresów poczty elektronicznej punktów kontaktowych wymagają poinformowania drugiej Strony o ich wprowadzeniu.
8. W CST2021, o ile do naruszenia doszło w ramach tego systemu, zdarzenia zgłaszane są na service desk tego systemu [amiz.fepd@podlaskie.eu](mailto:amiz.fepd@podlaskie.eu), powiadamiając jednocześnie Inspektora ochrony danych instytucji, której naruszenie dotyczy.
9. Beneficjent informuje niezwłocznie, na adres poczty elektronicznej wskazany w ust. 7, o wszelkich czynnościach lub postępowaniach prowadzonych w szczególności przez Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, urzędy państwowe, policję lub sąd w odniesieniu do danych osobowych, udostępnianych w związku z realizacją projektu.
10. O ile to konieczne, Strony współpracują ze sobą w zakresie obsługi wniosków z art. 15-22 RODO o realizację praw osób, których dane dotyczą, w szczególności w odniesieniu do danych osobowych umieszczonych w CST2021.
11. Strony oświadczają, że wdrożyły odpowiednie środki techniczne i organizacyjne, zapewniające adekwatny stopień bezpieczeństwa, odpowiadający ryzyku związanemu z przetwarzaniem danych osobowych, o których mowa w art. 32 RODO.

## **Zasady wykorzystywania systemu teleinformatycznego**

### **§ 23**

1. Beneficjent zobowiązuje się do wykorzystywania CST2021 w procesie rozliczania Projektu i wiążącej komunikacji z IZ zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027 oraz z aktualną instrukcją udostępnioną przez IZ.

Wykorzystanie CST2021 obejmuje co najmniej przesyłanie:

- 1) wniosków o płatność,
- 2) dokumentów potwierdzających kwalifikowalność wydatków ponoszonych w ramach Projektu i wykazywanych we wnioskach o płatność,
- 3) danych uczestników Projektu i podmiotów otrzymujących wsparcie,
- 4) danych personelu Projektu<sup>41</sup>,
- 5) harmonogramu płatności,
- 6) informacji o zamówieniach publicznych,
- 7) korespondencji, w tym zgłaszania zmian dotyczących realizacji Projektu,

---

<sup>41</sup> Nie dotyczy personelu projektu, którego koszty zaangażowania rozliczane są na podstawie uproszczonych metod.

- 8) innych dokumentów związanych z realizacją Projektu, w tym niezbędnych do przeprowadzenia kontroli Projektu oraz wymiany dokumentacji pokontrolnej,
- 9) aktualnego harmonogramu udzielanego wsparcia<sup>42</sup> - co do zasady do 20 dnia danego miesiąca na miesiąc kolejny, w formie wskazanej w **Załączniku nr 3** do Decyzji . Beneficjent dokonuje bieżącej aktualizacji szczegółowego harmonogramu udzielanego wsparcia co najmniej na 3 dni przed planowaną w harmonogramie zmianą za pomocą CST2021 w formie wskazanej w zdaniu pierwszym. Wraz z harmonogramem Beneficjent przekazuje dane kontaktowe osób odpowiedzialnych za sporządzanie oraz aktualizację szczegółowego harmonogramu udzielanego wsparcia.

Przekazanie dokumentów, o których mowa w pkt 2, 3, 4<sup>43</sup>, 6, 7 i 8 drogą elektroniczną nie zdejmuje z Beneficjenta i Partnerów obowiązku przechowywania oryginałów dokumentów i ich udostępniania podczas kontroli na miejscu.

2. Beneficjent i IZ uznają za prawnie wiążące przyjęte w Decyzji rozwiązania stosowane w zakresie komunikacji i wymiany danych w CST2021, bez możliwości kwestionowania skutków ich stosowania.
3. W przypadku projektu realizowanego w partnerstwie Beneficjent i Partnerzy deklarują, czy projekt będzie rozliczany w formule partnerskiej. Informację na temat sposobu rozliczania projektu należy zawrzeć w Porozumieniu lub umowie o partnerstwie. W przypadku projektu rozliczanego w formule partnerskiej każdy z podmiotów rozliczających przekazuje do partnera wiodącego częściowe wnioski o płatność w systemie CST2021, a następnie Partner wiodący (Beneficjent) tworzy zbiorczy wniosek o płatność.

W przypadku „projektu partnerskiego”, który nie jest rozliczany w formule partnerskiej to Partner wiodący przygotowuje wnioski o płatność w systemie CST2021.

4. Beneficjent i Partnerzy/ wyznacza/ją osoby uprawnione do wykonywania w jego/ich imieniu czynności związanych z realizacją Projektu w tym zgłoszenia do pracy w ramach CST 2021 osoby upoważnionej do zarządzania uprawnieniami użytkowników CST2021 po stronie Beneficjenta/Partnerów. Zgłoszenie osób uprawnionych zarządzających projektem odbywa się w oparciu o formularz stanowiący załącznik nr 5 do *Wytycznych dotyczących warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021 – 2027*, zgodnie procedurą określoną w załączniku nr 4 do ww. Wytycznych. Wszelkie działania w CST2021 osób uprawnionych są traktowane w sensie prawnym jako działanie Beneficjenta/Partnerów.
5. W ramach uwierzytelniania czynności dokonywanych w ramach CST2021 Beneficjent zapewnia, że osoby, o których mowa w ust. 4, wykorzystują kwalifikowany podpis elektroniczny.
6. W przypadku gdy nie jest możliwe wykorzystanie podpisu, o którym mowa w ust. 5 w celu uwierzytelnienia czynności dokonywanych w ramach CST2021 stosuje się certyfikat niekwalifikowany generowany przez CST2021 (jako kod autoryzacyjny przysłany na adres email danej osoby uprawnione).
7. Beneficjent zapewnia, że wszystkie osoby, o których mowa w ust. 4 przestrzegają regulaminu bezpieczeństwa informacji przetwarzanych w CST2021 oraz aktualnej instrukcji użytkownika udostępnionej przez IZ.
8. Beneficjent zobowiązuje się do każdorazowego informowania IZ o nieautoryzowanym dostępie do danych Beneficjenta w CST2021.

---

<sup>42</sup> Dotyczy projektów, w których jest udzielane wsparcie w postaci szkoleń/ warsztatów /staży/ konferencji/ konsultacji /zajęć dodatkowych itp.

<sup>43</sup> Jeśli dotyczy.

9. W przypadku niedostępności CST2021 Beneficjent informuje IZ o zaistniałym problemie na adres e-mail [pomoc.fepd@podlaskie.eu](mailto:pomoc.fepd@podlaskie.eu), IZ dokonuje potwierdzenia awarii CST2021 informując Beneficjenta na adres e-mail wskazany we Wniosku o dodanie osoby zarządzającej projektem lub w formie komunikatu zamieszczonego na stronie internetowej [www.funduszeupodlaskie.eu](http://www.funduszeupodlaskie.eu). W przypadku potwierdzenia awarii CST2021 przez IZ, proces rozliczania Projektu oraz komunikowania z IZ odbywa się drogą pisemną. Wszelka korespondencja papierowa, aby została uznana za wiążącą, musi zostać podpisana przez osoby uprawnione do składania oświadczeń w imieniu Beneficjenta. O usunięciu awarii CST2021 IZ informuje Beneficjenta na adres e-mail wskazany we Wniosku o dodanie osoby zarządzającej projektem lub w formie komunikatu zamieszczonego na stronie internetowej [www.funduszeupodlaskie.eu](http://www.funduszeupodlaskie.eu). Beneficjent zaś zobowiązuje się uzupełnić dane w CST2021 w zakresie dokumentów przekazanych drogą pisemną w terminie 3 dni roboczych od otrzymania tej informacji.
10. Beneficjent zobowiązuje się do wprowadzania do CST2021 danych dotyczących angażowania personelu Projektu zgodnie z zakresem określonym w Wytycznych *dotyczących warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021 – 2027* pod rygorem uznania związanych z tym wydatków za niekwalifikowalne. Beneficjent przekazuje dane dotyczące angażowania personelu Projektu za pośrednictwem CST2021 poprzez formularz w aplikacji SL2021 Projekty, a do czasu uruchomienia pełnej funkcjonalności CST2021 w tym zakresie, jako załącznik w formacie (.xls) w aplikacji SL2021 Projekty. Jeżeli z przyczyn technicznych nie jest możliwe przekazanie poprzez CST2021 stosuje się ust. 19<sup>44</sup>.
11. Nie mogą być przedmiotem komunikacji wyłącznie przy wykorzystaniu CST2021:
  - 1) zmiany treści Decyzji, z wyłączeniem harmonogramu płatności,
  - 2) kontrole na miejscu przeprowadzane w ramach Projektu,
  - 3) dochodzenie zwrotu środków od Beneficjenta, w tym prowadzenie postępowania administracyjnego w celu wydania decyzji o zwrocie środków.

## **Wyodrębniona ewidencja wydatków i kosztów**

### **§ 24**

1. Beneficjent zobowiązuje się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wszystkich wydatków i kosztów Projektu lub do korzystania z odpowiedniego kodu księgowego w sposób przejrzysty zgodnie z zasadami określonymi w Programie, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z Projektem, z wyłączeniem wydatków rozliczanych w oparciu o metody uproszczone wskazane w Podrozdziale 3.10 w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków*.
2. Przez wyodrębnioną ewidencję wydatków i kosztów rozumie się ewidencję prowadzoną w oparciu o:
  - 1) Ustawę z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości - Beneficjent prowadzący pełną księgowość - księgi rachunkowe zobowiązany jest do prowadzenia, na potrzeby realizowanego przez siebie Projektu, wyodrębnionej ewidencji księgowej zgodnie z zasadami rachunkowości, przez co należy rozumieć ewidencję wyodrębnioną w ramach już prowadzonych przez daną jednostkę ksiąg rachunkowych. System ewidencji księgowej powinien umożliwić sporządzenie sprawozdań i kontroli wykorzystania środków funduszy strukturalnych Unii Europejskiej, poprzez wprowadzenie kont syntetycznych, analitycznych

---

<sup>44</sup> Nie dotyczy personelu projektu, którego koszty zaangażowania personelu rozliczane są na podstawie uproszczonych metod.



i pozabilansowych. W związku z tym, na kierowniku podmiotu, jako organie odpowiedzialnym za wykonanie obowiązków w zakresie rachunkowości, ciąży obowiązek ustalenia i opisanie zasad dotyczących ewidencji i rozliczania środków otrzymanych w ramach funduszy strukturalnych Unii Europejskiej,

- 2) Krajowe przepisy podatkowe - Beneficjent, który nie prowadzi pełnej księgowości, a rozlicza się w formie podatkowej księgi przychodów i rozchodów, ma możliwość wyboru i prowadzenia na potrzeby realizowanego przez siebie Projektu, wyodrębnionej ewidencji księgowej, bądź wykorzystać do tego celu książkę przychodów i rozchodów, w taki sposób, aby dokument (tj. faktura lub inny dokument o równoważnej wartości dowodowej) w wyżej wymienionej ewidencji został oznaczony tak, żeby to oznaczenie w jednoznaczny sposób wskazywało na związek operacji gospodarczej z Projektem,
  - 3) Beneficjent nie stosujący ustawy o rachunkowości i krajowych przepisów podatkowych jest zobowiązany do prowadzenia, na potrzeby realizowanego przez siebie Projektu wyodrębnionej ewidencji księgowej.
3. W przypadku Projektu partnerskiego obowiązek, o którym mowa w ust. 1, dotyczy każdego z Partnerów, w zakresie tej części Projektu, za której realizację odpowiada dany Partner.

## **Zmiany w Decyzji Projekcie**

### **§ 25**

1. Beneficjent może dokonywać zmian we Wniosku o dofinansowanie w trakcie realizacji Projektu pod warunkiem ich zgłoszenia IZ za pośrednictwem CST2021 nie później niż 30 dni kalendarzowych przed planowanym zakończeniem realizacji Projektu, uzyskania pisemnej akceptacji IZ oraz przekazania w SOWA EFS aktualnego wniosku, z zastrzeżeniem ust. 3 niniejszego paragrafu. Akceptacja, o której mowa w zdaniu pierwszym, dokonywana jest w CST2021 oraz SOWA EFS w terminie 15 dni roboczych<sup>45</sup> i nie wymaga zmiany Decyzji.
2. W szczególnie uzasadnionych przypadkach, w tym w razie wystąpienia niezależnych od Beneficjenta okoliczności powodujących konieczność wprowadzenia zmian Projektu po terminie wskazanym w ust. 1, Strony uzgadniają pisemnie zakres zmian w Projekcie, które są niezbędne dla zapewnienia jego prawidłowej realizacji, a Beneficjent zobowiązany jest do przekazania IZ zaktualizowanego wniosku.
3. Beneficjent może dokonywać przesunięć w budżecie Projektu określonym we Wniosku o dofinansowanie 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 wymogu o którym mowa w ust. 1. z zastrzeżeniem ust. 4. Zmiany, o których mowa w zdaniu pierwszym nie mogą:
  - 1) zwiększać łącznej wysokości wydatków dotyczących cross-financingu w ramach Projektu;
  - 2) zwiększać łącznej wysokości wydatków ponoszonych poza terytorium kraju i UE;
  - 3) wpływać na wysokość i przeznaczenie pomocy publicznej i/lub pomocy de minimis przyznanej Beneficjentowi w ramach Projektu<sup>46</sup>;
  - 4) dotyczyć kosztów pośrednich rozliczanych ryczałtowo<sup>47</sup>.

<sup>45</sup> Termin nie uwzględnia czasu oczekiwania przez IZ na wyjaśnienia Beneficjenta lub poprawiony wniosek.

<sup>46</sup> Jeżeli dotyczy.

<sup>47</sup> Jeżeli dotyczy.

4. W przypadku, gdy dokonane przez Beneficjenta przesunięcia, o których mowa w ust. 3 niniejszego paragrafu, powodują przesunięcia pomiędzy wydatkami bieżącymi i majątkowymi zaplanowanymi w budżecie Projektu, Beneficjent zobligowany jest do zgłoszenia w formie pisemnej tego faktu IZ. Zapisy ust. 1 stosuje się odpowiednio.<sup>48</sup>
5. W razie zmian w prawie krajowym lub unijnym, wpływających na wysokość wydatków kwalifikowalnych w Projekcie, IZ ma prawo renegotjować Decyzję z Beneficjentem, o ile w wyniku analizy wniosków o płatność i przeprowadzonych kontroli zachodzi podejrzenie nieosiągnięcia założonych we wniosku rezultatów Projektu.
6. Decyzja o dofinansowanie projektu może zostać zmieniona w przypadku, gdy zmiany nie wpływają na spełnienie kryteriów wyboru projektów w sposób, który skutkowałby negatywną oceną tego projektu.
7. Zmiana do projektu może zostać wprowadzona z inicjatywy IZ, jeśli zostanie wykryty błąd, który nie został zauważony podczas weryfikacji wniosku, na etapie zawarcia Decyzji bądź w trakcie realizacji projektu. Zmiana wartości Projektu skutkuje ponowną oceną kwalifikowalności podatku od towarów i usług, zgodnie z *Wytycznymi* dotyczącymi *kwalifikowalności* wydatków.
8. W celu zapewnienia prawidłowej i terminowej realizacji projektu w uzasadnionych przypadkach IZ może wyrazić zgodę na zmianę partnera. Do zmiany partnera przepis art. 39 ust. 2 Ustawy wdrożeniowej stosuje się odpowiednio.

## **Prawa autorskie**

### **§ 26**

1. Beneficjent zobowiązuje się do zawarcia z IZ odrębnej umowy przeniesienia autorskich praw majątkowych do utworów<sup>49</sup> wytworzonych w ramach Projektu, obejmującej jednocześnie udzielenie licencji przez IZ na rzecz Beneficjenta w celu korzystania z ww. utworów. Umowa, o której mowa w zdaniu pierwszym zawierana jest na pisemny wniosek IZ w ramach kwoty, o której mowa w § 2 Decyzji.
2. Beneficjent ma obowiązek udostępniać utwory wytworzone w ramach projektu nieodpłatnie, na zasadach wolnego, powszechnego i trwałego dostępu, np. publikując je na swojej stronie internetowej. Beneficjent nie może pobierać żadnych opłat z tytułu udostępniania utworów wytworzonych w ramach projektu.
3. W przypadku zlecenia wykonawcy części zadań w ramach Projektu lub realizacji w partnerstwie umów obejmujących m.in. opracowanie utworu Beneficjent zobowiązuje się do zastrzeżenia w umowie z wykonawcą lub partnerem, że autorskie prawa majątkowe do ww. utworu przysługują Beneficjentowi.
4. IZ zastrzega możliwość uznania za niekwalifikowalne wszelkich kosztów związanych z wytworzonymi w ramach Projektu utworami, w sytuacji gdy podpisanie umowy o przeniesieniu praw autorskich nie dojdzie do skutku z przyczyn leżących po stronie Beneficjenta.
5. Do utworów związanych z komunikacją i widocznością stosuje się § 27 ust. 10.

---

<sup>48</sup> Nie dotyczy projektów rozliczanych metodami uproszczonymi.

<sup>49</sup> Utwory w rozumieniu art. 1 ust. 2 ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych składające się na rezultaty projektu bądź związane merytorycznie z określonym rezultatem.

## Obowiązki informacyjne i promocyjne

### § 27

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) oraz zgodnie z załącznikiem nr 10 do Decyzji.
2. W okresie realizacji Projektu, o którym mowa w § 6 ust.1 Beneficjent jest zobowiązany do:

- 1) umieszczania w widoczny sposób znaku Funduszy Europejskich, znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej (jeśli dotyczy; wersja pełnokolorowa), znaku Unii Europejskiej oraz znaku Województwa Podlaskiego na:
  - a) wszystkich prowadzonych działaniach informacyjnych i promocyjnych dotyczących Projektu,
  - b) wszystkich dokumentach i materiałach (m.in. produkty drukowane lub cyfrowe) podawanych do wiadomości publicznej,
  - c) wszystkich dokumentach i materiałach dla osób i podmiotów uczestniczących w Projekcie,
  - d) produktach, sprzęcie, pojazdach, aparaturze itp., powstałych lub zakupionych z Projektu, poprzez umieszczenie trwałego oznakowania w postaci naklejek,

- 2) umieszczenia w miejscu realizacji Projektu, w przypadku projektów, których łączny koszt przekracza 100 000 EUR<sup>50</sup>, trwałej tablicy informacyjnej podkreślającej fakt otrzymania dofinansowania z UE, niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji Projektu obejmującego inwestycje rzeczowe lub zainstalowaniu zakupionego sprzętu.

W przypadku, gdy miejsce realizacji Projektu nie zapewnia swobodnego dotarcia do ogółu społeczeństwa z informacją o realizacji tego Projektu, umiejscowienie tablicy powinno być uzgodnione z IZ.

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

- 3) w przypadku projektów innych niż te, o których mowa w pkt 2, umieszczenia w widocznym miejscu realizacji Projektu przynajmniej jednego trwałego plakatu o minimalnym formacie A3 lub podobnej wielkości elektronicznego wyświetlacza, podkreślającego fakt otrzymania dofinansowania z UE.

Plakat musi być wyeksponowany w trakcie realizacji projektu. Trzeba go umieścić w widocznym miejscu nie później niż miesiąc od uzyskania dofinansowania czyli zawarcia Decyzji w sprawie dofinansowania.

- 4) umieszczenia krótkiego opisu Projektu na oficjalnej stronie internetowej Beneficjenta, jeśli ją posiada oraz na profilu w mediach społecznościowych. Opis zostanie zamieszczony pod adresem: <https://podlaskie.eu/edukacja> oraz w serwisie społecznościowym **Facebook** pod nazwą **Województwo Podlaskie** Opis projektu musi zawierać:
  - a) tytuł projektu lub jego skróconą nazwę,

<sup>50</sup> Całkowity koszt projektu obejmuje koszty kwalifikowalne. Koszt projektu należy przeliczyć według kursu Europejskiego Banku Centralnego z przedostatniego dnia pracy Komisji Europejskiej w miesiącu poprzedzającym miesiąc podpisania Decyzji o dofinansowanie.

- b) podkreślenie faktu otrzymania wsparcia finansowego z Unii Europejskiej przez zamieszczenie znaku Funduszy Europejskich, znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej, znaku Unii Europejskiej i znaku Województwa Podlaskiego,
  - c) zadania, działania, które będą realizowane w ramach projektu (opis, co zostanie zrobione, zakupione etc.),
  - 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<sup>51</sup> lub jego całkowity koszt przekracza 10 mln EUR<sup>52</sup>, **zorganizowania wydarzenia lub działania informacyjno-promocyjnego** (np. konferencję prasową, wydarzenie promujące projekt, prezentację projektu na targach branżowych) **w ważnym momencie realizacji projektu**, np. na otwarciu projektu, zakończeniu 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 IZ i KE za pośrednictwem poczty elektronicznej [funduszeUE@podlaskie.eu](mailto:funduszeUE@podlaskie.eu) oraz [EMPL-B5-UNIT@ec.europa.eu](mailto:EMPL-B5-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<sup>53</sup> (z wyłączeniem beneficjentów, którzy realizują wyłącznie projekty pomocy technicznej), informuje IZ o:
- 1) planowanych wydarzeniach informacyjno-promocyjnych związanych z Projektem,
  - 2) innych planowanych wydarzeniach i istotnych okolicznościach związanych z realizacją Projektu, które mogą mieć znaczenie dla opinii publicznej i mogą służyć budowaniu marki Funduszy Europejskich<sup>54</sup>.
4. Beneficjent przekazuje informacje o planowanych wydarzeniach, o których mowa w ust. 3, na co najmniej 14 dni przed wydarzeniem za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres IZ [funduszeUE@podlaskie.eu](mailto:funduszeUE@podlaskie.eu). Informacja powinna wskazywać dane kontaktowe osób ze strony Beneficjenta zaangażowanych w wydarzenie.
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<sup>55</sup>, Beneficjent zobowiązany jest do rzetelnego i regularnego wprowadzania aktualnych danych do

<sup>51</sup> Projekt, który wnosi znaczący wkład w osiągnięcie celów programu i który podlega szczególnym środkom dotyczącym monitorowania i komunikacji.

<sup>52</sup> Całkowity koszt projektu obejmuje koszty kwalifikowalne. Koszt projektu należy przeliczyć według kursu Europejskiego Banku Centralnego z przedostatniego dnia pracy Komisji Europejskiej w miesiącu poprzedzającym miesiąc podpisania Decyzji o dofinansowanie.

<sup>53</sup> Całkowity koszt projektu obejmuje koszty kwalifikowalne. Koszt projektu należy przeliczyć według kursu Europejskiego Banku Centralnego z przedostatniego dnia pracy Komisji Europejskiej w miesiącu poprzedzającym miesiąc podpisania Decyzji o dofinansowanie.

<sup>54</sup> Wydarzenia otwierające/kończące realizację projektu lub związane z rozpoczęciem/realizacją/zakończeniem ważnego etapu projektu.

<sup>55</sup> Uczestnik projektu oznacza osobę fizyczną, która odnosi bezpośrednio korzyści z danego projektu, przy czym nie jest odpowiedzialna ani za inicjowanie projektu, ani jednocześnie za jego inicjowanie, i wdrażanie.

wyszukiwarki wsparcia dla potencjalnych beneficjentów i uczestników projektów, dostępnej na Portalu Funduszy Europejskich.

7. W przypadku niewywiązania się Beneficjenta z obowiązków określonych w **ust. 2 pkt 1 lit. a) - c) oraz pkt 2-5**, IZ 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, IZ pomniejsza maksymalną kwotę dofinansowania, o której mowa w § 2 ust. 1 o wartość nie większą niż 3 % tego dofinansowania, zgodnie z wykazem pomniejszenia wartości dofinansowania projektu w zakresie obowiązków komunikacyjnych, który stanowi **Załącznik nr 11** do Decyzji. W takim przypadku IZ w drodze jednostronnego oświadczenia woli, które jest wiążące dla Beneficjenta, dokona zmiany maksymalnej kwoty dofinansowania, o której mowa w § 2 ust. 1, o czym poinformuje Beneficjenta w formie pisemnej lub elektronicznej, wzywając go jednocześnie do odpowiedniej zmiany Harmonogramu Płatności.
8. W przypadku stworzenia przez osobę trzecią utworów, w rozumieniu art.1 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o Prawach autorskich i prawach pokrewnych 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<sup>56</sup>, IZ, 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.
10. Na wniosek IK UP, IZ, i unijnych instytucji, organów lub jednostek organizacyjnych Beneficjent zobowiązuje się do udzielenia tym podmiotom nieodpłatnej i niewyłącznej licencji do korzystania z utworów związanych z komunikacją i widocznością (np. zdjęcia, filmy, broszury, ulotki, prezentacje multimedialne nt. Projektu) powstałych w ramach Projektu w następujący sposób:
  - 1) na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz na terytorium innych państw członkowskich UE,
  - 2) na okres 10 lat,
  - 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, oraz ich pracownikom oraz publiczne udostępnianie przy wykorzystaniu wszelkich środków komunikacji (np. Internet),
    - e) przechowywanie i archiwizowanie w postaci papierowej albo elektronicznej,

<sup>56</sup> Jako IK UP należy rozumieć instytucję ds. koordynacji wdrożeniowej umowy partnerstwa w obszarze informacji i promocji, tj. instytucję, której funkcję pełni komórka organizacyjna w urzędzie obsługującym ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego.

- 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 **Załączniku nr 10** do Decyzji *Podstawowe obowiązki beneficjenta programu Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027 w zakresie informacji i promocji* oraz dostępne na stronie internetowej programu pod adresem [www.funduszeuepodlaskie.eu](http://www.funduszeuepodlaskie.eu).
12. Zmiana adresów poczty elektronicznej, wskazanych w ust. 2 pkt 5) i ust. 4 i strony internetowej wskazanej w ust. 11 nie wymaga zmiany Decyzji. 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<sup>57</sup>.

### **Odpowiedzialność Beneficjenta i IZ FEdP**

#### **§ 28**

1. IZ nie ponosi odpowiedzialności za szkody jakie poniósł Beneficjent w związku z realizacją Projektu, chyba że zostanie wykazane, iż szkoda jest skutkiem uchybień IZ popełnionych przy wdrażaniu Programu.
2. Beneficjent ponosi wyłączną odpowiedzialność wobec osób trzecich za szkody powstałe w związku z realizacją Projektu z zastrzeżeniem ust. 1.
3. W przypadku realizowania przez Beneficjenta Projektu w formie partnerstwa, umowa o partnerstwie określa odpowiedzialność Beneficjenta oraz Partnerów wobec osób trzecich za działania wynikające z Decyzji. IZ nie ponosi odpowiedzialności za działania lub zaniechania Beneficjenta wobec Partnera/ów oraz Partnera/ów wobec Beneficjenta.<sup>58</sup>

### **Postanowienia końcowe**

#### **§ 29**

W sprawach nieuregulowanych Decyzją zastosowanie mają odpowiednie reguły i warunki wynikające z programu Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027, a także:

- 1) odpowiednie przepisy prawa unijnego, w szczególności:
  - a) Rozporządzenie ogólne;
  - b) rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1057 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające Europejski Fundusz Społeczny Plus (EFS+) oraz uchylające rozporządzenie (UE) nr 1296/2013;
  - c) przepisy unijne w zakresie polityk horyzontalnych;
  - d) rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych

<sup>57</sup> Zgodnie z art. 49 ust. 3 i 5 rozporządzenia ogólnego.

<sup>58</sup> Dotyczy projektów realizowanych w ramach partnerstwa.

osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE;

2) właściwe akty prawa polskiego, w szczególności:

- a) Ustawa wdrożeniowa;
- b) Ustawa o finansach publicznych;
- c) ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny;
- d) ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;
- e) Prawo zamówień publicznych;
- f) ustawa z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji;
- g) ustawa z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych;
- h) Ustawa z dnia 30 kwietnia 2004r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej;
- i) Rozporządzenie Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 21 września 2022 r. w sprawie zaliczek w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

3) Wytyczne jako dokument doprecyzowujący poszczególne prawa i obowiązki Beneficjenta.

### § 30

1. Wszelkie wątpliwości związane z realizacją niniejszej Decyzji wyjaśniane będą w formie pisemnej.
2. W przypadku wprowadzania zmian do niniejszej Decyzji, wymagana jest zmiana Decyzji, z wyjątkami wskazanymi w: § 8 ust. 5, § 9 ust. 9, § 22 ust. 5, § 25 ust. 1 oraz § 27 ust. 12.

### § 31

1. Integralną część niniejszej Decyzji stanowią następujące załączniki:
  - 1) Harmonogram płatności;
  - 2) Wniosek o dofinansowanie realizacji Projektu o numerze **FEPD.08.01-IZ.00-0008/23** (suma kontrolna wniosku: NZE0000/1/9/4/8/19/22/6/25/8/9/8/1/9);
  - 3) Wzór harmonogramu udzielanego wsparcia<sup>59</sup>;
  - 4) Klauzula obowiązku informacyjnego RODO skierowana do Beneficjentów/Partnerów/Realizatorów, w związku z przetwarzaniem danych osobowych podczas realizacji projektów w ramach programu Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027;
  - 5) Zakres danych nt. uczestników Projektu oraz podmiotów obejmowanych wsparciem gromadzonych w CST2021;
  - 6) ~~Pełnomocnictwo do reprezentowania Beneficjenta, jeżeli Decyzja podpisywana jest przez osobę/y nie posiadającą statutowych uprawnień do reprezentowania Beneficjenta<sup>60</sup>;~~

<sup>59</sup> Należy wykreślić, jeśli nie dotyczy.

<sup>60</sup> Należy wykreślić, jeśli Decyzja podpisywana jest przez osobę posiadającą statutowe uprawnienia do reprezentowania Beneficjenta.

- ~~7) Pełnomocnictwo/pełnomocnictwa do reprezentowania Partnera/Partnerów projektu<sup>61</sup>;~~
- ~~8) Szczegółowe wytyczne dotyczące realizacji danego rodzaju projektów<sup>62</sup>;~~
- 9) Taryfikator korekt kosztów pośrednich za naruszenia postanowień Decyzji w zakresie zarządzania projektem;
- 10) Podstawowe obowiązki beneficjenta programu Fundusze Europejskie dla Podlaskiego 2021-2027 w zakresie informacji i promocji;
- 11) Wykaz pomniejszenia wartości dofinansowania projektu w zakresie obowiązków komunikacyjnych;
- 12) Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT<sup>63</sup>;
- 12a) Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT<sup>64</sup>;

---

<sup>61</sup> Należy wykreślić, jeśli projekt nie jest realizowany w partnerstwie.

<sup>62</sup> Należy wykreślić, jeśli nie dotyczy.

<sup>63</sup> Należy wykreślić, jeżeli Beneficjent/Partner/ Realizator nie będzie kwalifikował kosztu podatku od towarów i usług lub jeżeli całkowita wartość Projektu nie przekracza stanowiącej równowartość w PLN kwoty 5 mln EUR, przeliczonej zgodnie z kursem aktualnym w dniu podjęcia Decyzji w sprawie dofinansowania projektu.

<sup>64</sup> Należy wykreślić, jeżeli Beneficjent/Partner/ Realizator nie będzie kwalifikował kosztu podatku od towarów i usług lub jeżeli całkowita wartość Projektu nie przekracza stanowiącej równowartość w PLN kwoty 5 mln EUR, przeliczonej zgodnie z kursem aktualnym w dniu podjęcia Decyzji w sprawie dofinansowania projektu.



