

**Zasady realizacji projektów dla których Beneficjentem
jest Województwo Małopolskie w ramach
Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007- 2013**

Postanowienia ogólne

§ 1.

Ilekcroć w niniejszych zasadach jest mowa o:

- 1) „Programie” – należy przez to rozumieć Małopolski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 – 2013, przyjęty Decyzją Komisji z dnia 4 września 2007r. w sprawie przyjęcia w ramach pomocy wspólnotowej programu operacyjnego Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego objętego celem „konwergencja” dla regionu Małopolska w Polsce nr CCI2007PL161PO010 oraz Uchwałą nr 780/07 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 4 października 2007 r. w sprawie przyjęcia Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007–2013;
- 2) „Uszczegółowieniu Programu” – należy przez to rozumieć Uszczegółowienie Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013 przyjęte Uchwałą nr 938/07 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 27 listopada 2007r. w sprawie przyjęcia Uszczegółowienia Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007–2013 z późn. zm. ;
- 3) „Podręczniku kwalifikowania wydatków objętych dofinansowaniem w ramach MRPO na lata 2007-2013” – należy przez to rozumieć dokument przyjęty Uchwałą nr 1000/07 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 18 grudnia 2007r. w sprawie przyjęcia Podręcznika kwalifikowania wydatków objętych dofinansowaniem w ramach Małopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 z późn. zm.;
- 4) „Funduszu” – należy przez to rozumieć Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego;
- 5) „Instytucji Koordynującej MRPO” – należy przez to rozumieć ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego;
- 6) „Jednostce ds. wdrażania MRPO” – należy przez to rozumieć Departament Funduszy Europejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego;
- 7) „Instytucji Zarządzającej MRPO” – należy przez to rozumieć Zarząd Województwa Małopolskiego;
- 8) „Beneficjencie” – należy przez to rozumieć Województwo Małopolskie;
- 9) „Uchwale w sprawie realizacji Projektu” – należy przez to rozumieć uchwałę Zarządu Województwa Małopolskiego, która przyjmuje Projekt do realizacji i określa w szczególności wysokość przyznanych środków, w tym środki objęte schematami pomocy publicznej oraz termin realizacji Projektu;
- 10) „Realizatorze Projektu” – należy przez to rozumieć jednostkę realizującą Projekt wskazaną w Uchwale, o której mowa w pkt 9;
- 11) „dofinansowaniu” – należy przez to rozumieć wsparcie udzielane beneficjentowi ze środków publicznych na podstawie decyzji wydanej przez Instytucję Zarządzającą MRPO;
- 12) „współfinansowaniu” – należy przez to rozumieć część dofinansowania pochodzącą z budżetu państwa przekazywaną beneficjentowi w formie dotacji celowej;

- 13) „środkach europejskich” – należy przez to rozumieć część dofinansowania pochodzącą ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przekazywaną w formie płatności z rachunku Ministra Finansów, o którym mowa w art. 200 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r., Nr 157, poz.1240 z późn. zm.) o finansach publicznych, prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego;
- 14) „rachunku bankowym Beneficjenta” – należy przez to rozumieć wskazane przez Beneficjenta wyodrębnione dla projektu rachunki bankowe Beneficjenta, Realizatora lub Partnera projektu;
- 15) „rachunku bankowym Ministerstwa Finansów” - należy przez to rozumieć rachunek prowadzony przez Bank Gospodarstwa Krajowego, wskazany w Uchwale o której mowa w pkt 9;
- 16) „wydatkach kwalifikowalnych” – należy przez to rozumieć wydatki uznane za kwalifikowalne, zgodnie z rozporządzeniem Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającym Rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L. z 2006 r., nr 210, s.25 z późn.zm.), Rozporządzeniem (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającym Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999 (Dz. Urz. UE. L. z 2006 r., nr 210 s. 1 z późn. zm.), Rozporządzeniem Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 ustanawiającym szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności, oraz Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego(Dz. Urz. UE. L. z 2006 r., nr 371, s. 1 z późn. zm.), a także zgodnie z Krajowymi wytycznymi dotyczącymi kwalifikowania wydatków w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013 oraz z Uszczegółowieniem Programu i Podręcznikiem kwalifikowania wydatków objętych dofinansowaniem w ramach MRPO na lata 2007-2013;
- 17) „wytycznych” – należy przez to rozumieć dokumenty wydane odpowiednio przez Instytucję Zarządzającą MRPO lub Instytucję Koordynującą MRPO, w szczególności oznacza to wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego wydane w trybie art.35 ust.3 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju z dnia 6 grudnia 2006 r. (t.j. Dz. U. z 2009r., Nr 84, poz. 712 z późn. zm.) lub inne dokumenty, wytyczne wydane przez Instytucję Zarządzającą MRPO lub inne instytucje wskazane w Narodowych Strategicznych Ramach Odniesienia jako uczestniczące w systemie realizacji regionalnych programów operacyjnych, obowiązujące od daty wskazanej w akcie je wprowadzającym nie wcześniej jednak niż od momentu umieszczenia ich na stronie internetowej właściwej instytucji;
- 18) „wniosku o dofinansowanie” – należy przez to rozumieć wniosek zawierający szczegółowy opis Projektu stanowiący załącznik do Uchwały, o której mowa w pkt 9;
- 19) „Partnerze” – należy przez to rozumieć podmiot, z którym Beneficjent zawarł umowę partnerską w celu wspólnej realizacji Projektu;
- 20) „Projekcie” – należy przez to rozumieć przedsięwzięcie zrealizowane (z zastrzeżeniem odrębnych reguł dla projektów objętych pomocą publiczną określonych w odpowiednich programach pomocowych - rozporządzeniach Ministra właściwego ds. Rozwoju Regionalnego) realizowane lub planowane do realizacji przez Wnioskodawcę, odnośnie którego składa on wniosek o dofinansowanie (kartę projektu) wraz z załączoną dokumentacją”;
- 21) „Taryfikatorze” – należy przez to rozumieć dokument pn. „Wymierzanie korekt finansowych za naruszenie prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE” wydany przez Instytucję Koordynującą RPO opublikowany na jej stronie internetowej.

Niniejsze Zasady regulują prawa i obowiązki Beneficjenta, Realizatora Projektu i Instytucji Zarządzającej MRPO w zakresie realizacji Projektu.

Realizacja Projektu

§ 3.

1. Beneficjent realizuje Projekt zgodnie z postanowieniami niniejszych Zasad oraz zgodnie z wnioskiem, o którym mowa w § 1 pkt 18. Wszystkie czynności Beneficjenta związane z realizacją Projektu, niezastrzeżone dla innych podmiotów, realizuje Realizator Projektu, o którym mowa w § 1 pkt 10 niniejszych Zasad.
2. Projekt będzie realizowany zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym realizacji Projektu ujętym we wniosku, o którym mowa w § 1 pkt 18.
3. Beneficjent realizując Projekt stosuje właściwe przepisy prawa krajowego i wspólnotowego, w tym w szczególności prawa zamówień publicznych, zapisy dokumentów programowych MRPO 2007-2013 oraz wytyczne, o których mowa w § 1 pkt 17.

§ 4.

1. Beneficjent realizuje Projekt z należytą starannością, w szczególności ponosząc wydatki celowo, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, wytycznymi i procedurami przewidzianymi w ramach Programu oraz w sposób, który zapewni prawidłową i terminową realizację Projektu oraz osiągnięcie celów i wskaźników zakładanych we wniosku o dofinansowanie Projektu.
2. W przypadku realizacji Projektu we współpracy z Partnerem zasady współpracy określa umowa o współpracy zawarta z Partnerem, a odpowiedzialność za realizację Projektu w całości ponosi Beneficjent.

Płatności

§ 5.

1. Przelewu środków dla Beneficjenta w ramach MRPO ze środków europejskich (płatności) dokonuje Bank Gospodarstwa Krajowego z rachunku Ministra Finansów. Uruchomienie środków w ramach współfinansowania następuje z budżetu Województwa Małopolskiego. Beneficjent wnioskuje o wypłatę środków w ramach dofinansowania oraz rozlicza poniesione wydatki poprzez wniosek o płatność, którego wzór oraz zasady sporządzania zostały określone w Wytycznych, o których mowa w § 1 pkt 17. Instytucja Zarządzająca MRPO dokonuje weryfikacji i zatwierdzenia wniosku o płatność, z zastrzeżeniem, iż w przypadku wnioskowania o kolejną transzę zaliczki, Instytucja Zarządzająca MRPO w pierwszej kolejności dokonuje weryfikacji i zatwierdzenia wykazu wydatków kwalifikowanych poniesionych ze środków zaliczki stanowiącego załącznik do wniosku o płatność, zwanego dalej wykazem wydatków kwalifikowanych. W przypadku, gdy projekt zakłada realizację inwestycji w kilku etapach i w dacie podjęcia Uchwały w sprawie realizacji Projektu, o której mowa w § 1 pkt 9, Beneficjent posiadał dokumentację wymaganą zapisami regulaminu oceny projektu na co najmniej jeden etap inwestycji, warunkiem wnioskowania o wypłatę środków na kolejne etapy inwestycji jest uprzednie przedstawienie IZ MRPO pełnej dokumentacji dotyczącej danego etapu inwestycji. Wypłata środków następuje wyłącznie na pokrycie kosztów realizacji inwestycji w zakresie, w jakim posiada ona pełną dokumentację.

2. Podstawą dokonania płatności na rzecz Beneficjenta przez Bank Gospodarstwa Krajowego jest zlecenie płatności wystawione przez Departament Budżetu i Finansów, na podstawie zatwierdzonego wykazu wydatków kwalifikowanych lub wniosku o płatność, przekazywane do Banku Gospodarstwa Krajowego, który dokonuje płatności ze środków europejskich wynikających z niniejszej umowy.
3. Podstawą uruchomienia środków współfinansowania jest zatwierdzenie przez Jednostkę ds. Wdrażania MRPO wniosku o płatność lub wykazu wydatków kwalifikowanych.
4. Przekazanie dofinansowania następuje w formie zaliczki i refundacji. Pierwsza transza dofinansowania może zostać przekazana w formie zaliczki lub refundacji.
5. Wysokość każdej z transz w formie zaliczki nie może przekroczyć poziomu dofinansowania określonego w Uszczegółowieniu Programu, o którym mowa w § 1 pkt 2. Łącznie w formie zaliczek może zostać wypłacona kwota nie przekraczająca 90% dofinansowania. W przypadku, gdy Beneficjent otrzymał dofinansowanie w formie zaliczki, ale wydatków w ramach projektu dokonał ze środków własnych, Realizator projektu powinien wystąpić do Jednostki ds. Wdrażania MRPO o refundację poniesionych wydatków na podstawie wniosku o płatność, o którym mowa w ust.1. W uzasadnionych pisemnie przypadkach, Jednostka ds. Wdrażania MRPO może wyrazić zgodę na zrefundowanie przez Realizatora projektu poniesionych wydatków ze środków zaliczki.
6. Realizator projektu składa wniosek o płatność, o którym mowa w ust.1, nie rzadziej niż raz na 3 miesiące biorąc pod uwagę datę przyjęcia Projektu do realizacji w przypadku pierwszego wniosku o płatność oraz datę złożenia ostatniego wniosku o płatność i nie częściej niż 1 raz w miesiącu bez względu na wysokość wydatków kwalifikowanych poniesionych przez Realizatora projektu w trakcie realizacji Projektu. Na wniosek Realizatora projektu Jednostka ds. Wdrażania MRPO może wyrazić zgodę na złożenie wniosku o płatność częściej niż raz w miesiącu.
7. Każdy wydatek kwalifikowany powinien zostać ujęty we wniosku o płatność przekazywanym do Jednostki ds. Wdrażania MRPO w terminie do 3 miesięcy od dnia jego poniesienia. Wydatki poniesione przed przyjęciem Projektu do realizacji winny być ujęte we wniosku o płatność przekazywanym do Jednostki ds. Wdrażania MRPO w terminie do 3 miesięcy od daty przyjęcia Projektu do realizacji.

Zasady dotyczące zaliczek

8. Wysokość oraz termin wypłaty dofinansowania w formie zaliczki jest uzależniony od realnego postępu rzeczowo-finansowego projektu, w szczególności od terminu zakończenia postępowań o udzielenie zamówień publicznych.
9. W zakresie środków europejskich – Departament Budżetu i Finansów prześle do Banku Gospodarstwa Krajowego zlecenie płatności na pierwszą transzę dofinansowania w formie zaliczki w wysokości wskazanej przez Realizatora projektu we wniosku o płatność o którym mowa w ust.1, jednakże nie więcej niż poziom dofinansowania, określony w Uszczegółowieniu Programu, o którym mowa w § 1 pkt. 2, w terminie do 5 dni po zatwierdzeniu przez Jednostkę ds. Wdrażania MRPO poprawnego wniosku o płatność złożonego po przyjęciu Projektu do realizacji pod warunkiem nie przekroczenia rocznego limitu dla MRPO określonego w ustawie budżetowej. W zakresie współfinansowania - Departament Budżetu i Finansów dokona uruchomienia środków na pierwszą transzę dofinansowania w formie zaliczki w wysokości wskazanej przez Realizatora Projektu we wniosku o płatność o którym mowa w ust.1, jednakże nie więcej niż poziom dofinansowania, określony w Uszczegółowieniu Programu, o którym mowa w § 1 pkt. 2, w terminie do 12 dni po zatwierdzeniu przez Jednostkę ds. Wdrażania MRPO poprawnego wniosku o płatność złożonego po przyjęciu Projektu do realizacji pod warunkiem dostępności środków współfinansowania na wyodrębnionym rachunku Instytucji Zarządzającej MRPO prowadzonym dla obsługi współfinansowania.
10. Realizator Projektu może wydatkować środki pochodzące z zaliczki bez zachowania montażu określonego w Uchwale o której mowa w § 1 pkt 9 wyłącznie na pokrycie kosztów kwalifikowanych. W celu zachowania poziomu dofinansowania określonego w Uchwale o której mowa w § 1 pkt 9 Jednostka ds. Wdrażania MRPO na etapie rozliczania kolejnych transz zaliczek oraz w szczególności wniosku o płatność końcową dokonuje weryfikacji poziomu wypłaconych

oraz rozliczonych transz przy zachowaniu właściwych proporcji, tak by na koniec realizacji projektu kwota wypłacona była zgodna z założonym poziomem dofinansowania określonym w Uchwale o której mowa w § 1 pkt 9.

11. W zakresie środków europejskich – warunkiem przekazania przez Departament Budżetu i Finansów zlecenia płatności do Banku Gospodarstwa Krajowego, a w zakresie współfinansowania - warunkiem uruchomienia kolejnej transzy współfinansowania na rachunek, o którym mowa w § 1 pkt 14 - w formie zaliczki jest:
 - a. złożenie przez Realizatora projektu do Jednostki ds. Wdrażania MRPO wniosku o płatność zawierającego wykaz wydatków kwalifikowanych poniesionych ze środków zaliczki odpowiadających przynajmniej 70% łącznej kwoty otrzymanych wcześniej transz w formie zaliczki i , zgodnie z Wytycznymi, o których mowa w § 1 pkt 17,
 - b. stwierdzenie przez Jednostkę ds. Wdrażania MRPO faktycznego poniesienia wydatków ze środków zaliczki na poziomie nie niższym niż 70% łącznej kwoty otrzymanych wcześniej transz w formie zaliczki oraz zatwierdzenie przez Jednostkę ds. Wdrażania MRPO wysokości kolejnej transzy zaliczki, co oznacza, iż wypłata środków nie jest uzależniona od zatwierdzenia wniosku o płatność i poświadczenia kwalifikowalności wydatków przez Instytucję Zarządzającą MRPO,
 - c. w zakresie środków europejskich - nie przekroczenia rocznego limitu dla MRPO określonego w ustawie budżetowej,
 - d. w zakresie współfinansowania - dostępności środków współfinansowania na wyodrębnionym rachunku Instytucji Zarządzającej MRPO prowadzonym dla obsługi współfinansowania.
12. Warunkiem rozliczenia środków otrzymanych w formie zaliczki oraz poświadczenia faktycznego i prawidłowego poniesienia tych wydatków oraz ich kwalifikowalności przez Jednostkę ds. Wdrażania MRPO jest złożenie przez Realizatora Projektu do Jednostki ds. Wdrażania MRPO wniosku o płatność, o którym mowa w ust. 1 niniejszej umowy spełniającego wymogi formalne i merytoryczne określone w Wytycznych, o których mowa w § 1 pkt 17.
13. W przypadku, gdy Realizator Projektu na podstawie wykazu wydatków kwalifikowanych dokonał rozliczenia poniesionych wydatków ze środków zaliczki, Jednostka ds. Wdrażania MRPO, po dokonaniu weryfikacji przekazanego przez Realizatora Projektu wniosku o płatność, poświadczeniu wysokości i prawidłowości poniesionych wydatków kwalifikowalnych w nim ujętych, zatwierdza wysokość oraz poziom rozliczonych środków w formie zaliczki i przekazuje Realizatorowi Projektu informację w tym zakresie. W przypadku wystąpienia rozbieżności między kwotą wykazaną przez Realizatora Projektu we wniosku o płatność a wysokością zatwierdzonych kosztów kwalifikowanych poniesionych z zaliczki na podstawie wykazu wydatków kwalifikowalnych, Jednostka ds. Wdrażania MRPO załącza do informacji uzasadnienie.
14. Realizator Projektu jest zobowiązany do wydatkowania i rozliczenia zaliczki rozumianego jako złożenie wniosku o płatność i/lub zwrot zaliczki w terminie do 90 dni od dnia przekazania zaliczki z zastrzeżeniem ust. 15. W przypadku projektów objętych pomocą publiczną termin wydatkowania i rozliczenia zaliczki rozumiany jako złożenie wniosku o płatność i/lub zwrot zaliczki jest określony na ostatni dzień realizacji projektu. Wydatkowanie lub rozliczenie zaliczki w terminie późniejszym skutkuje naliczeniem odsetek jak dla zaległości podatkowych, liczonych od dnia przekazania środków do dnia złożenia wniosku o płatność i/lub zwrotu zaliczki.
15. Ostateczne rozliczenie zaliczki i/lub zwrot zaliczki powinien nastąpić w terminie złożenia wniosku o płatność końcową, określonym w ust. 23. Zwrot zaliczki w terminie późniejszym skutkuje naliczeniem odsetek jak dla zaległości podatkowych, liczonych od dnia przekazania środków.
16. Realizator Projektu jest zobowiązany do wydatkowania przekazanych w danym roku budżetowym transz w formie zaliczki w części dotyczącej współfinansowania w terminie do 31 grudnia danego roku oraz zwrotu niewykorzystanej części zaliczki w części dotyczącej współfinansowania w terminie do 31 grudnia danego roku na wyodrębniony rachunek Instytucji Zarządzającej MRPO. W tytule przelewu Realizator Projektu ma obowiązek umieścić numer Projektu, w ramach którego dokonywany jest zwrot niewykorzystanej części zaliczki. Jednostka ds. Wdrażania MRPO po uruchomieniu środków informuje Realizatora Projektu o rodzaju środków, z których nastąpiła wypłata, terminie wydatkowania środków oraz o terminie zwrotu niewykorzystanych części dofinansowania.

17. Realizator Projektu jest zobowiązany do wydatkowania przekazanych w danym roku budżetowym transz w formie zaliczki ze środków niewygasających z upływem danego roku budżetowego w części dotyczącej współfinansowania w terminie określonym w rozporządzeniu wydanym na podstawie art.181 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz.1240 z późn. zm.) oraz zwrotu niewykorzystanej części zaliczki w części dotyczącej współfinansowania w terminie określonym w rozporządzeniu wydanym na podstawie art.181 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r., Nr 157, poz.1240 z późn. zm.) na wyodrębniony rachunek Instytucji Zarządzającej MRPO. W tytule przelewu Realizator Projektu ma obowiązek umieścić numer Projektu, w ramach którego dokonywany jest zwrot niewykorzystanej części zaliczki. Jednostka ds. Wdrażania MRPO po uruchomieniu środków informuje Realizatora Projektu o rodzaju środków, z których nastąpiła wypłata, terminie wydatkowania środków oraz o terminie zwrotu niewykorzystanych części dofinansowania.
18. W przypadku zwrotu niewykorzystanych środków współfinansowania otrzymanych w formie zaliczki po terminie o którym mowa w ust. 16 i 17, nalicza się odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych począwszy od dnia następującego po terminie zwrotu środków określonym w ust. 16 i 17.

Zasady dotyczące refundacji wydatków

19. Dofinansowanie w formie refundacji wydatków przekazywane jest Beneficjentowi Projektu na podstawie zweryfikowanego przez Jednostkę ds. Wdrażania MRPO wniosku o płatność, o którym mowa w ust. 1, a kwotę refundacji oblicza się w oparciu o poziom dofinansowania określony w Uchwale, o której mowa w § 1 pkt 9 oraz o wielkość wydatków poniesionych przez Realizatora Projektu, uznanych za kwalifikowane z zachowaniem montażu określonego w Uchwale, o której mowa w § 1 pkt 9.
20. Wysokość dofinansowania w formie refundacji wydatków może zostać przekazana bez zachowania procentowego udziału w wydatkach kwalifikowalnych z uwagi na uwzględnienie wysokości poniesionych wydatków ze środków zaliczki, celem zachowania poziomu dofinansowania określonego w Uchwale, o której mowa w § 1 pkt 9.
21. Warunkiem przekazania Beneficjentowi dofinansowania w formie refundacji jest złożenie przez Realizatora Projektu do Jednostki ds. Wdrażania MRPO wniosku o płatność, o którym mowa w ust. 1 spełniającego wymogi formalne i merytoryczne określone w Wytocznych o których mowa w § 1 pkt 17 oraz poświadczenie faktycznego i prawidłowego poniesienia tych wydatków oraz ich kwalifikowalności przez Jednostkę ds. Wdrażania MRPO oraz w zakresie środków europejskich – nie przekroczenia rocznego limitu dla MRPO określonego w ustawie budżetowej, a w zakresie współfinansowania - dostępności środków współfinansowania na wyodrębnionym rachunku Instytucji Zarządzającej MRPO prowadzonym dla obsługi współfinansowania.
22. W przypadku, gdy Realizator Projektu na podstawie złożonego wniosku o płatność wnioskuje o dokonanie refundacji poniesionych wydatków, Jednostka ds. Wdrażania MRPO, po dokonaniu weryfikacji przekazanego przez Realizatora Projektu wniosku o płatność, poświadczeniu wysokości i prawidłowości poniesionych wydatków kwalifikowalnych w nim ujętych, zatwierdza wysokość dofinansowania i przekazuje Realizatorowi Projektu informację w tym zakresie. W przypadku wystąpienia rozbieżności między kwotą wnioskowaną przez Realizatora Projektu we wniosku o płatność a wysokością dofinansowania zatwierzonego do wypłaty, Jednostka ds. Wdrażania MRPO załącza do informacji uzasadnienie.

Wniosek o płatność końcową

23. Wniosek o płatność końcową należy złożyć w terminie do 25 dni od dnia zakończenia realizacji Projektu wskazanego w Uchwale o której mowa w § 1 pkt 9.

24. Jednostka ds. Wdrażania MRPO na etapie rozliczania wniosku o płatność końcową dokonuje weryfikacji poziomu wypłaconych oraz rozliczonych transz dofinansowania przy zachowaniu właściwych proporcji, tak by na koniec realizacji projektu kwota wypłacona była zgodna z założonym poziomem dofinansowania określonym w Uchwale, o której mowa w § 1 pkt 9.
25. Płatność końcowa, która co do zasady powinna wynosić 10% łącznej kwoty dofinansowania zostanie przekazana Beneficjentowi po:
- a. poświadczeniu przez Jednostkę ds. Wdrażania MRPO ostatniego wniosku o płatność o refundację wydatków;
 - b. przeprowadzeniu przez Jednostkę ds. Wdrażania MRPO kontroli realizacji Projektu, w celu stwierdzenia zrealizowania Projektu zgodnie z niniejszymi Zasadami, wnioskiem o dofinansowanie Projektu, przepisami prawa wspólnotowego i krajowego, zasadami Programu oraz stwierdzenia osiągnięcia zakładanych produktów i rezultatów realizacji Projektu;
 - c. potwierdzeniu przez Jednostkę ds. Wdrażania MRPO w informacji pokontrolnej prawidłowej realizacji Projektu lub usunięcia nieprawidłowości.
 - d. w części dofinansowania stanowiącego środki europejskie - nie przekroczenia rocznego limitu dla MRPO określonego w ustawie budżetowej,
 - e. w części dofinansowania stanowiącego współfinansowanie - dostępności środków współfinansowania na wyodrębnionym rachunku Instytucji Zarządzającej MRPO prowadzonym dla obsługi współfinansowania.

Zasady ogólne

26. Przekazanie Beneficjentowi środków dofinansowania w formie zaliczki i refundacji następuje przelewem na rachunek na podstawie zlecenia płatności wystawianego przez Jednostkę ds. Wdrażania MRPO (środki europejskie) i/lub uruchomienia środków z wyodrębnionego rachunku bankowego Instytucji Zarządzającej MRPO (współfinansowanie). Podstawą wystawienia zlecenia płatności lub dokonania przelewu, o których mowa powyżej, jest zatwierdzenie przez Jednostkę ds. Wdrażania MRPO poprawnego wykazu wydatków kwalifikowalnych poniesionych z zaliczki z zastrzeżeniem ust. 11 lit. a-d lub ust. 25 lit. a-e lub poprawnego wniosku o płatność, z zastrzeżeniem ust. 11 lit. a-d lub ust. 25 lit. a-e. W przypadku stwierdzenia braków formalnych lub merytorycznych w złożonym wniosku o płatność Jednostka ds. Wdrażania MRPO może dokonać uzupełnienia lub poprawienia wniosku o płatność, o czym informuje Realizatora projektu lub wzywa Realizatora Projektu do poprawienia lub uzupełnienia wniosku o płatność lub do złożenia dodatkowych wyjaśnień w wyznaczonym terminie.
27. Jednostka ds. Wdrażania MRPO nie może poprawiać lub uzupełniać:
- 1) zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem, o ile nie dotyczy to oczywistych omyłek pisarskich i omyłek rachunkowych,
 - 2) załączonych do wniosku o płatność kserokopii dokumentów potwierdzających poniesione wydatki, o ile nie dotyczy to oczywistych omyłek w opisie załączonych kserokopii dokumentów.
28. Niezłożenie przez Realizatora Projektu żądanych wyjaśnień lub nieusunięcie przez niego braków formalnych oraz merytorycznych w wyznaczonym terminie powoduje wstrzymanie procedury weryfikacji wykazu wydatków kwalifikowanych poniesionych ze środków zaliczki i wniosku o płatność oraz wstrzymuje procedurę przekazania środków dofinansowania do czasu złożenia wymaganych wyjaśnień oraz złożenia korekty wykazu wydatków kwalifikowanych i wniosku o płatność.
29. Za kwalifikowalne mogą zostać uznane jedynie wydatki poniesione nie wcześniej niż w dniu 1 stycznia 2007 r. Datą kończącą okres kwalifikowalności wydatków jest data zakończenia realizacji Projektu, wskazana w Uchwale, o której mowa w § 1 pkt 9, z zastrzeżeniem ust. 31.
30. W przypadku, gdy Realizator Projektu jest zobowiązany do stosowania przepisów o zamówieniach publicznych, wydatki są w całości kwalifikowalne wyłącznie, jeżeli zostały poniesione zgodnie z tymi przepisami. W przypadku naruszenia przepisów o zamówieniach publicznych w zakresie wskazanym w Taryfikatorze, o którym mowa w § 1 pkt 21, kwalifikowane są kwoty odpowiednio

pomniejszone o wskaźniki procentowe w tym Taryfikatorze wskazane. W przypadku stwierdzenia przez Instytucję Zarządzającą MRPO, że podczas realizacji Projektu Realizator Projektu nie stosował Prawa zamówień publicznych pomimo, że był zobowiązany do jego stosowania lub realizował Projekt niezgodnie z Prawem zamówień publicznych, co skutkowało stwierdzeniem nieważności umowy zawartej z wykonawcą/dostawcą, wydatki poniesione w tym zakresie przez Realizatora Projektu mogą zostać uznane w całości za niekwalifikowane. W innych przypadkach wydatki są kwalifikowalne o ile zostały poniesione zgodnie z zasadami określonymi w § 4 ust. 1.

31. W przypadku wsparcia stanowiącego pomoc publiczną, udzielaną w ramach realizacji programu, mają zastosowanie wszelkie właściwe przepisy prawa wspólnotowego i krajowego dotyczące zasad udzielania tej pomocy, obowiązujące w momencie udzielania wsparcia, tj. przyjęcia Projektu do realizacji.
32. Poświadczona kwota wydatków kwalifikowanych jest pomniejszana o wykazany przez Realizatora Projektu dochód zgodnie z art. 55 ust. 2 i 3 Rozporządzenia Rady WE nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE. L. z 2006 r., nr 210, s. 25 z późn. zm.); o ile wspomniany dochód nie został wcześniej uwzględniony w trakcie oszacowywania wysokości dofinansowania metodą luki w finansowaniu, o której mowa w *Wytycznych w zakresie wybranych zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód*.
33. Poświadczona kwota wydatków kwalifikowanych może być pomniejszana o kwoty wydatków błędnie uznanych za kwalifikowane w ramach weryfikacji poprzednich wniosków o płatność składanych w ramach Projektu.
34. Realizator projektu zobowiązuje się do:
 - 1) systematycznego monitorowania przebiegu realizacji Projektu oraz niezwłocznego informowania Jednostkę ds. Wdrażania MRPO o zaistniałych nieprawidłowościach lub o zamiarze zaprzestania realizacji Projektu;
 - 2) pomiaru wartości wskaźników osiągniętych dzięki realizacji Projektu, zgodnie ze wskaźnikami monitoringowymi zamieszczonymi we wniosku, o którym mowa w § 1 ust. 18.
35. Niewykonanie przez Realizatora projektu obowiązków o których mowa w § 7 ust 2, § 9 ust. 1 oraz § 10 ust. 1 powoduje wstrzymanie przekazania środków finansowych na realizację Projektu.

§ 6.

1. Wydatki kwalifikowalne poniesione w ramach Projektu muszą spełniać wymogi określone w dokumentach, o których mowa w § 1 pkt 16 i 17 oraz § 5 ust. 30 i 31 .
2. Wydatki poniesione z naruszeniem warunku określonego w ust. 1, podlegają zwrotowi na zasadach określonych w § 13.

Pozostałe warunki przyznania i wykorzystania pomocy

§ 7.

1. Beneficjent zobowiązany jest do zagwarantowania, iż w przypadku Projektu nie następuje nakładanie się pomocy przyznanej z funduszy Unii Europejskiej ani krajowych środków publicznych w terminie do 10 dni od przyjęcia Uchwały, o której mowa w § 1 pkt 9. W sytuacji uzyskania w przyszłości dofinansowania z krajowych środków publicznych Realizator Projektu jest zobowiązany do poinformowania o tym Jednostki ds. wdrażania MRPO w terminie do 30 dni od momentu przyznania środków.

2. Realizator Projektu jest zobowiązany do:
 - 1) w przypadku realizacji Projektu we współpracy z Partnerem - uzyskania od Partnera pisemnej informacji o wszystkich realizowanych przez niego projektach współfinansowanych z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej, Funduszu Spójności lub innych funduszy i programów Unii Europejskiej, a także krajowych środków publicznych i przekazania jej do wiadomości Jednostki ds. wdrażania MRPO najpóźniej w dniu podjęcia Uchwały, o której mowa w § 1 pkt 9 oraz uaktualniania podanych informacji w trakcie realizacji Projektu;
 - 2) przedstawiania na żądanie Jednostki ds. wdrażania MRPO wszelkich dokumentów, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu w okresie wskazanym w § 8 ust. 1 i 3;
 - 3) przestrzegania właściwych wytycznych określonych w § 1 pkt 17;
 - 4) przestrzegania przepisów wspólnotowych w zakresie realizacji polityk horyzontalnych;
 - 5) zachowania trwałości Projektu zgodnie z art. 57 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE. L z 2006 r., nr 210, s. 25 z późn. zm.)
3. Beneficjent jest zobowiązany zwrócić proporcjonalnie do wkładu wspólnotowego wszystkie dochody wygenerowane przez Projekt, o których mowa w art. 55 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE. L z 2006 r., nr 210, s. 25 z późn. zm.) , stwierdzone przez Instytucję Zarządzającą MRPO w okresie pięciu lat od zakończenia realizacji Projektu i nie uwzględnione w trakcie oszacowywania wysokości dofinansowania metodą luki w finansowaniu. Zwrot następuje zgodnie z przepisami § 13.
4. Zgodnie z art. 1 Rozporządzenia Rady (WE) Nr 1341/2008 z dnia 18 grudnia 2008 r. zmieniającego rozporządzenie (WE) nr 1083/2006 ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności w odniesieniu do niektórych projektów generujących dochody (Dz. Urz. UE. L z 2008 r., nr 348, s. 19)), przepisu ust. 3 nie stosuje się do operacji współfinansowanych przez EFRR lub Fundusz Spójności, których całkowity koszt nie przekracza 1 000 000 EUR.

Archiwizacja dokumentów

§ 8.

1. Realizator Projektu zobowiązuje się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu przez okres trzech lat od daty zamknięcia programu z zastrzeżeniem ust.3 zgodnie z Wytycznymi, o których mowa w § 1 pkt 16.
2. Instytucja Zarządzająca MRPO może przedłużyć termin, o którym mowa w ust. 1, informując o tym Realizatora Projektu na piśmie przed upływem tego terminu. Informacja o dacie zamknięcia programu zostanie zamieszczona na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej.
3. W przypadku, gdy Beneficjent otrzymał dofinansowanie stanowiące pomoc publiczną, Realizator Projektu jest zobowiązany do przechowywania dokumentów przez okres 10 lat od dnia przyjęcia Projektu do realizacji lecz nie krócej niż. do trzech lat od daty zamknięcia programu.

Kontrola i audyt

§ 9.

1. Realizator Projektu zobowiązuje się poddać kontroli i audytowi w zakresie prawidłowości realizacji Projektu dokonywanej przez Instytucję Zarządzającą MRPO oraz inne podmioty uprawnione do ich przeprowadzenia.
2. Zasady przeprowadzania kontroli określają Wytyczne, o których mowa w § 1 pkt 17. Realizator Projektu zobowiązuje się do ich przestrzegania.
3. Realizator Projektu zobowiązuje się zapewnić podmiotom, o których mowa w ust. 1, prawo wglądu we wszystkie dokumenty, w tym dokumenty w wersji elektronicznej związane z realizacją Projektu, przez cały okres ich przechowywania określony w § 8 ust. 1 i 3, a także udostępnić do oględzin miejsce realizacji Projektu w trakcie jego realizacji i w okresie o którym mowa w § 12 ust. 9.

§ 10.

1. Realizator Projektu przeprowadzi audyt zewnętrzny Projektu w przypadku wystąpienia warunków określonych w Podręczniku kwalifikowania wydatków objętych dofinansowaniem w ramach MRPO na lata 2007-2013 o którym mowa w § 1 pkt 3.
2. Realizator projektu jest zobowiązany do stosowania w tym zakresie wytycznych Instytucji Zarządzającej MRPO, o których mowa w § 1 pkt 17.

Obowiązki informacyjne

§ 11.

Realizator Projektu zobowiązany jest do:

- 1) zapewnienia informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską, zgodnie z wymogami, o których mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 ustanawiającym szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności, oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. UE L. z 2006 r., nr 371, s. 1 z późn. zm.), a także wytycznymi Instytucji Zarządzającej MRPO;
- 2) zamieszczenia we wszystkich dokumentach, które przygotowuje w związku z realizacją Projektu, informacji o udziale Unii Europejskiej we współfinansowaniu Projektu oraz oznaczania dokumentów i miejsca realizacji Projektu logo Unii Europejskiej wraz z odniesieniem do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Programu, zgodnie z wytycznymi Instytucji Zarządzającej MRPO.

Zmiany w Projekcie

§ 12.

1. Realizator Projektu zgłasza Jednostce ds. wdrażania MRPO w formie pisemnej wszystkie zmiany dotyczące realizacji Projektu przed ich wprowadzeniem i nie później niż 30 dni przed planowanym zakończeniem realizacji Projektu. Realizator Projektu zobowiązany jest do monitorowania wpływu wprowadzanych w Projekcie zmian na inne dokumenty przyjmowane przez Beneficjenta.

2. Jednostka ds. wdrażania MRPO dokonuje weryfikacji zgłoszonych zmian pod kątem ich zgodności z Programem, Uszczegółowieniem Programu i dokumentami, o których mowa w § 1 pkt 3, 15 i 16. Jednostka ds. wdrażania MRPO może wyrazić sprzeciw w stosunku do zmian, o których mowa w ust. 4 w ciągu 30 dni od dnia ich zgłoszenia, brak sprzeciwu Jednostki ds. wdrażania MRPO w tym terminie oznacza akceptację planowanych zmian.
3. Zmiany w realizacji Projektu, wymagają zmiany Uchwały, o której mowa w § 1 pkt 1 pkt 9, z zastrzeżeniem że zmiany polegające na przesunięciach czasowych wydatków pomiędzy kwartałami w obrębie tej samej pozycji harmonogramu rzeczowo-finansowego realizacji projektu ujętego we wniosku, o którym mowa w § 1 pkt. 17 nie wymagają zmiany Uchwały. W takim wypadku wymagana jest wyłącznie zgoda Jednostki ds. Wdrażania MRPO.
4. Jednostka ds. Wdrażania MRPO może wyrazić zgodę na dokonanie zmian w projekcie wyłącznie pod warunkiem złożenia przez Realizatora Projektu oświadczenia, iż nie powodują one konieczności zmiany innych dokumentów przyjmowanych przez Beneficjenta. W przypadku nie złożenia przez Realizatora Projektu oświadczenia, proponowane zmiany nie będą uwzględnione, z zastrzeżeniem ust. 5.
5. W przypadku zmian, które powodują konieczność zmian innych dokumentów przyjmowanych przez Beneficjenta, Realizator Projektu jest zobowiązany przekazać Jednostce ds. Wdrażania MRPO wykaz aktów, które wymagają zmiany. Jednostka ds. Wdrażania MRPO opiniuje proponowane zmiany w Projekcie. W przypadku wydania pozytywnej opinii, Jednostka ds. Wdrażania MRPO wyraża zgodę na zmiany proponowane w Projekcie dopiero po uprzednim wprowadzeniu przez Realizatora Projektu stosowanych zmian w dokumentach przyjmowanych przez Beneficjenta.
6. Projekt Uchwały w sprawie zmiany Uchwały, o której mowa w § 1 pkt 9, przedstawia pod obrady Zarządu Województwa Małopolskiego Jednostka ds. wdrażania MRPO.
7. W przypadku zmian zakładanych produktów realizacji Projektu, które sumarycznie przekraczają 50% ich wartości lub zmian finansowych, które sumarycznie przekraczają 50% wartości kategorii wydatku, Projekt podlega powtórnej ocenie merytorycznej.
8. W razie wystąpienia niezależnych od Realizatora Projektu okoliczności powodujących konieczność wprowadzenia zmian do Projektu, terminu określonego w ust. 1, nie stosuje się.
9. Beneficjent jest zobowiązany zwrócić dofinansowanie w przypadku, gdy w okresie 5 lat od dnia zakończenia realizacji Projektu ulegnie znaczącej modyfikacji, o której mowa w art. 57 ust. 1 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE. L. z 2006 r., nr 210, s. 25 z późn. zm.) zgodnie z przepisami § 13.

Zwrot dofinansowania

§ 13.

1. Jeżeli zostanie stwierdzone, że całość lub część dofinansowania została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem, bez zachowania obowiązujących procedur lub pobrana w całości lub w części w sposób nienależny albo w nadmiernej wysokości, Beneficjent zobowiązany jest do zwrotu ze środków budżetu Województwa Małopolskiego dofinansowania odpowiednio w całości lub części, wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych w terminie i na rachunek bankowy wskazany zgodnie z zapisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r., Nr 157, poz.1240 z późn. zm).
2. Odsetki, w wysokości ustalonej jak dla zaległości podatkowych, od środków dofinansowania wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, bez zachowania odpowiednich procedur lub pobranych w sposób nienależny albo w nadmiernej wysokości są naliczane od dnia przekazania środków dofinansowania na rachunek bankowy Beneficjenta do dnia ich zwrotu zgodnie z odpowiednimi przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., Nr 157, poz.1240 z późn. zm).

3. W przypadku uznania części wydatków za niekwalifikowane oraz konieczności zwrotu przyznanego dofinansowania, Jednostka ds. wdrażania MRPO informuje na piśmie w terminie 7 dni o podjętej decyzji Realizatora Projektu oraz Departament Budżetu i Finansów UMWM. Następnie Realizator Projektu w terminie do 14 dni od otrzymania informacji, wnioskuje do Departamentu Budżetu i Finansów UMWM o dokonanie odpowiedniej zmiany w budżecie Województwa Małopolskiego umożliwiającej zwrot dofinansowania ze środków budżetu Województwa Małopolskiego.
4. Dokonywanie zmian w budżecie województwa odbywa się zgodnie z procedurą określoną Uchwałą Nr 225/99 Zarządu Województwa Małopolskiego z dnia 2 września 1999 r. (z późn. zm.) w sprawie Instrukcji planowania zadań budżetowych przez Departamenty i komórki organizacyjne Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego oraz jednostki organizacyjne Województwa Małopolskiego.

Zaprzestanie realizacji Projektu

§ 14.

1. W przypadku stwierdzenia, iż Realizator Projektu:
 - 1) nie rozpoczął realizacji Projektu w terminie do 3 miesięcy od określonego w Uchwale, o której mowa w § 1 pkt 9 dnia rozpoczęcia realizacji Projektu, z przyczyn przez siebie zawinionych;
 - 2) zaprzestał realizacji Projektu;
 - 3) wykorzystuje dofinansowanie niezgodnie z przeznaczeniem;
 - 4) realizował Projekt, bądź jego część, niezgodnie z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego, w szczególności nie przestrzegał procedur udzielania zamówień publicznych;
 - 5) złożył podrobione, przerobione lub stwierdzające nieprawdę dokumenty w celu uzyskania dofinansowania zgodnie z niniejszymi Zasadami;lub w przypadku, gdy Realizator Projektu:
 - 6) odmówił poddania się kontroli i audytowi uprawnionych instytucji;
 - 7) nie przedłożył, pomimo pisemnego wezwania przez Jednostkę ds. wdrażania MRPO, wniosku o płatność dla Projektu,
 - 8) nie przedłożył, pomimo pisemnego wezwania przez Jednostkę ds. wdrażania MRPO, pełnej dokumentacji dotyczącej kolejnych etapów inwestycji, o której mowa w § 5 ust.1;
 - 9) nie zrealizował wszystkich zaplanowanych w projekcie etapów inwestycjiJednostka ds. wdrażania MRPO informuje o tych okolicznościach Zarząd Województwa Małopolskiego, który może podjąć uchwałę o zaprzestaniu realizacji Projektu.
2. W przypadku podjęcia uchwały, o której mowa w ust. 1, następuje zwrot przyznanego dofinansowania zgodnie z przepisami § 13.
3. W przypadku wystąpienia innych okoliczności, które uniemożliwiają dalsze realizowanie Projektu, Zarząd Województwa Małopolskiego może zdecydować o zaprzestaniu realizacji Projektu, następuje zwrot przyznanego dofinansowania zgodnie z przepisami § 13.
4. Niezależnie od przyczyny podjęcia przez Zarząd Województwa Małopolskiego uchwały o zaprzestaniu realizacji Projektu, Realizator Projektu zobowiązany jest do archiwizowania dokumentacji związanej z jego realizacją, zgodnie z przepisami § 8.

