Załącznik nr 13 do Regulaminu
naboru i oceny wniosków o dofinansowanie
projektów (…) z dnia 17 września 2013 r.

WZÓR

Uchwała Nr ……..

Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego

z dnia ……

w sprawie dofinansowania projektu

„……”

nr ……..

w ramach

Osi Priorytetowej .....

Działania.....

Poddziałania .....

Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013

Na podstawie art. 41 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1590, z późn. zm.); 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. U. UE L Nr 210, str. 25 z 31.07.2006 r. z późn. zm.) ; Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. UE L Nr 371, str. 1 z 27.12.2006, sprostowane – Dz. Urz. UE L Nr 45 str. 3 z 15.02.2007, sprostowane Dz.U. L 128 z 16.5.2008, str. 11); Rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 z dnia 6 sierpnia 2008 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne ze wspólnym rynkiem w zastosowaniu art. 87 i 88 traktatu (Dz. Urz. UE L 214/3 z 09.08.2008 z późn. zm.); Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tj. Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.); Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.); Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny (Dz. U. Nr 16, poz. 93 z późn. zm.) oraz Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Prawo bankowe (t.j. - Dz. U. z 2012 r., poz.1376 z późn. zm.); Ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 168); Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 18 grudnia 2009r. w sprawie warunków i trybu udzielania i rozliczania zaliczek oraz zakresu i terminów składania wniosków o płatność w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (Dz. U. Nr 223, poz. 1786); Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 grudnia 2010 r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa (Dz. U. Nr 245, poz. 1637) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 grudnia 2011 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa (Dz. U. Nr 298, poz. 1768);Kontraktu Wojewódzkiego dla Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2007-2013 określającego zasady i warunki dofinansowania Regionalnego Programu Operacyjnego środkami pochodzącymi z budżetu państwa lub ze źródeł zagranicznych, zawartego na podstawie art. 20

ust. 5 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tj. Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.) w dniu 06.02.2008 r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego a Województwem Warmińsko-Mazurskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego z późn. zm., Wytycznych w sprawie kwalifikowalności wydatków, Wytycznych do studium wykonalności, Obowiązków Beneficjentów w zakresie prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych projektów dofinansowanych ze środków Unii Europejskiej, Wytycznych dla Beneficjentów dotyczących standardów audytu zewnętrznego projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013, Wytycznych dla Beneficjentów w zakresie zasad archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektów finansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013.

uchwala się co następuje:

§ 1

Zarząd Województwa Warmińsko – Mazurskiego jako Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Warmia i Mazury na lata 2007-2013 (zwany dalej Instytucją Zarządzającą RPO WiM), dokonuje wyboru do dofinansowania ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013 w ramach Osi **……** Działania **……** Poddziałania **……** z konkursu nr**……** Projektu **„……”,** określonego szczegółowo we Wniosku o dofinansowanie Projektu nr **……..,** złożonego przez **……**., zwanego dalej Beneficjentem.

Definicje

§ 1[1]

Ilekroć w niniejszej Uchwale jest mowa o:

1) „BGK” – należy przez to rozumieć Bank Gospodarstwa Krajowego pełniący rolę płatnika środków europejskich, który będzie dokonywał płatności na rzecz Beneficjenta na podstawie zlecenia płatności wystawianego przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM;
2) „Beneficjencie” – należy przez to rozumieć Województwo Warmińsko-Mazurskie;
3) „Czasie pracy Instytucji Zarządzającej RPO WiM”- należy przez to rozumieć czas urzędowania Instytucji Zarządzającej RPO WiM, tj. poniedziałek godzina 8:00 - 16:00 oraz wtorek - piątek godzina 7:30 - 15:30;
4) „Departamencie Kontroli” **-** należy przez to rozumieć Departament Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie.
4)[1] „Departamencie Zamówień Publicznych i Udzielania Zezwoleń” **-** należy przez to rozumieć Departament Zamówień Publicznych i Udzielania Zezwoleń Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
5) „Dofinansowaniu” – należy przez to rozumieć wsparcie pochodzące ze środków europejskich udzielane Beneficjentowi przez BGK na podstawie Uchwały w sprawie dofinansowania projektu własnego Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego stanowiące bezzwrotna pomoc na pokrycie części wydatków kwalifikowalnych ponoszonych w związku z realizacja Projektu;
6) „Działaniu” – należy przez to rozumieć: Działanie nr **…….”…….”;**
7) „Dniu roboczym” – należy przez to rozumieć każdy dzień pracy Instytucji Zarządzającej RPO WiM nie będący sobotą lub dniem ustawowo wolnym od pracy;
8) „Funduszu” – należy przez to rozumieć Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego;
9) „Instrukcji wypełniania Wniosku o płatność” – należy przez to rozumieć dokument publikowany w formie elektronicznej przez Instytucję Zrządzającą RPO WiM, określający terminy i zasady składania przez Beneficjentów Wniosków o płatność;
10) „Instytucji Zarządzającej RPO WiM” – należy przez to rozumieć Zarząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego;

11) „Jednym postępowaniu przetargowym”– należy przez to rozumieć pojedynczą procedurę o udzielenie zamówienia zgodnie z przepisami ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (tj. Dz. U z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.);

12) „Kategorii wydatku” – należy przez to rozumieć kategorię kosztu wyszczególnioną w ramach wydatków kwalifikowalnych w punkcie D-4 wniosku o dofinansowanie projektu, przy czym podatek VAT nie stanowi odrębnej kategorii wydatku;

13) „Obszarze geograficznym” – należy przez to rozumieć miejsce realizacji projektu zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie Projektu;

14) „Oszczędnościach poprzetargowych” – należy przez to rozumieć wszelkie oszczędności powstałe w wyniku rozstrzygnięcia pojedynczego postępowania o udzielnie zamówienia realizowanego w ramach Projektu, o którym mowa w **§ 1** przedmiotowej Uchwały. Uzyskane oszczędności stanowią środki programu RPO WiM na lata 2007-2013 i pozostają w dyspozycji Instytucji Zarządzającej RPO WiM – to znaczy podlegają zwrotowi poprzez obniżenie wysokości dofinansowania projektu. Oszczędności poprzetargowe nie podlegają przesunięciom pomiędzy kategoriami wydatków w ramach dwóch lub więcej postępowań o udzielenie zamówienia;

15) „Osi priorytetowej” – należy przez to rozumieć: Oś priorytetową **nr..... ”.....”;**

16) „Partnerze Projektu” – należy przez to rozumieć podmiot, o którym mowa w ustawie z 19 grudnia 2008 r. *o partnerstwie publiczno-prywatnym* (tj. Dz. U z 2009 r., nr 19, poz. 100 z późn. zm.) oraz podmioty wymienione we Wniosku o dofinansowanie jako uczestniczące w realizacji Projektu Beneficjenta na warunkach określonych w porozumieniu lub umowie partnerskiej, zawartej z Beneficjentem przed złożeniem Wniosku o dofinansowanie projektu do Instytucji Zarządzające RPO WiM;

17) „Płatności końcowej” – należy przez to rozumieć płatność kwoty obejmującej całość lub część dofinansowania na realizację Projektu, ujętą we Wniosku o płatność, przekazaną przez BGK na rachunek bankowy Beneficjenta po zakończeniu finansowym realizacji Projektu oraz po spełnieniu warunków określonych w niniejszej Uchwale;

18) „Płatności pośredniej” – należy przez to rozumieć płatność kwoty obejmującej część wydatków kwalifikowalnych poniesionych w miarę postępu realizacji Projektu, ujętych we Wniosku o płatność, przekazaną przez BGK na rachunek bankowy Beneficjenta po spełnieniu warunków określonych w niniejszej Uchwale;

19) „Poddziałaniu” – należy przez to rozumieć: Poddziałanie **nr..... ”.....”;**

20) „Pomocy publicznej” – należy przez to rozumieć zgodnie z art. 107 ust. 1 Traktatu wszelką pomoc przyznawaną przez Państwo Członkowskie lub przy użyciu zasobów państwowych w jakiejkolwiek formie, która grozi zakłóceniem konkurencji poprzez sprzyjanie niektórym przedsiębiorstwom lub produkcji niektórych towarów, jest niezgodna ze wspólnym rynkiem w zakresie, w jakim wpływa na wymianę handlową miedzy Państwami Członkowskimi;

21) „Programie” – należy przez to rozumieć Regionalny Program Operacyjny Warmia i Mazury na lata 2007-2013 (RPO WiM), przyjęty Uchwałą Nr 61/354/07/III Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 14 listopada 2007r.;

22) „Projekcie” – należy przez to rozumieć przedsięwzięcie szczegółowo określone we Wniosku o dofinansowanie Projektu **nr.....,** realizowane w ramach danej Osi priorytetowej w Programie, będące przedmiotem niniejszej Uchwały;

23) „Przesunięciach pomiędzy kategoriami wydatku” – należy przez to rozumieć:

- **a)** w przypadku kategorii wydatków objętych postępowaniem o udzielenie zamówienia, możliwość przesunięcia pomiędzy kategoriami wydatku za zgodą Instytucji Zarządzającej RPO WiM w ramach jednego postępowania o udzielenie zamówienia, w dowolnej wysokości,

b) w przypadku wydatków nieobjętych postępowaniem o udzielenie zamówienia, możliwość przesunięcia pomiędzy kategoriami wydatku za zgodą Instytucji Zarządzającej RPO WiM jednorazowo do wysokości **15%** wartości niższej kategorii wydatku;

24) „Rachunku bankowym Beneficjenta" – należy rozumieć rachunek bankowy nr **.....,** prowadzony w banku ....., na który przekazywane jest dofinansowanie.

24[1])„Rachunku bankowym Beneficjenta otwartym w celu realizacji Projektu**"** – należy rozumieć wyodrębniony rachunek bankowy nr……..., prowadzony w banku ……, z którego dokonywane będą wyłącznie operacje związane z Projektem.

25) „Rachunku bankowym BGK**" –** należy przez to rozumieć rachunek bankowy **nr.....**otwarty przez Ministra Finansów i prowadzony w Banku Gospodarstwa Krajowego, z którego dokonywana jest płatność Beneficjentowi ze środków europejskich oraz, na który Beneficjent dokonuje zwrotu środków wypłaconych przez BGK od dnia 1 stycznia 2010 r., które zostały wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem, bez zachowania obowiązujących procedur, pobrane w sposób nienależny lub w nadmiernej wysokości;

26) „Rachunku bankowym Instytucji Zarządzającej RPO WiM" – należy przez to rozumieć rachunek bankowy nr.....prowadzony w banku....., na który Beneficjent dokonuje zwrotu środków dotacji rozwojowej przekazanych Beneficjentowi w latach 2008-2009, które zostały wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem, bez zachowania obowiązujących procedur, pobrane w sposób nienależny lub w nadmiernej wysokości oraz na który Beneficjent dokonuje zwrotu odsetek;

27) „Refundacji" – należy przez to rozumieć zwrot Beneficjentowi części faktycznie poniesionych i w całości zapłaconych wcześniej, wydatków kwalifikowalnych na realizację Projektu, dokonywany przez BGK po spełnieniu warunków określonych w niniejszej Uchwale;

28) „Rozliczeniu płatności zaliczkowej" - należy przez to rozumieć rozliczenie udokumentowanej we Wniosku o płatność części kwoty dofinansowania przekazanej Beneficjentowi w formie zaliczki;

29) „Rozpoczęciu realizacji Projektu" – należy przez to rozumieć datę zawarcia pierwszej umowy/ złożenia pierwszego oświadczenia woli dotyczącego nabycia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych w ramach projektu na wydatki kwalifikowalne i niekwalifikowalne lub datę wskazaną we wniosku jako planowaną datę podjęcia uchwały w sprawie dofinansowania projektu własnego Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego;

30) ,,Rozpoczęciu rzeczowym realizacji Projektu" – należy przez to rozumieć datę podpisania pierwszej umowy z wykonawcą na rozpoczęcie robót budowlanych/ złożenia pierwszego oświadczenia woli dotyczącego nabycia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych w ramach projektu. W przypadku Projektów podlegających zasadom udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej poprzez rzeczowe rozpoczęcie realizacji Projektu, zgodnie z rozporządzeniem dotyczącym regionalnej pomocy inwestycyjnej, uważa się podjęcie prac budowlanych lub datę pierwszego oświadczenia woli dotyczącego nabycia ruchomych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych w ramach Projektu;

31) „Rozporządzeniu Rady nr 1083/2006", „rozporządzeniu Komisji nr 1828/2006", „rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1080/2006"– rozumie się przez to odpowiednio: rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L Nr 210, str. 25 z późn. zm.); rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające 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 Nr 371, str.

1 z późn. zm.); rozporządzenie (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1783/1999 (Dz. Urz. UE L Nr 210, str.1);

32) „Sile wyższej" - należy przez to rozumieć zdarzenie bądź połączenie zdarzeń obiektywnie niezależnych od Beneficjenta lub Instytucji Zarządzającej RPO WiM, które zasadniczo i istotnie utrudniają wykonywanie części lub całości zobowiązań wynikających z Uchwały, których Beneficjent lub Instytucja Zarządzająca RPO WiM nie mogły przewidzieć i którym nie mogły zapobiec ani ich przezwyciężyć i im przeciwdziałać poprzez działanie z należytą starannością ogólnie przewidzianą dla cywilnoprawnych stosunków zobowiązaniowych; na okres działania siły wyższej obowiązki wynikające z niniejszej Uchwały ulegają zawieszeniu w zakresie uniemożliwionym przez działanie siły wyższej;

33) „Środkach własnych" – należy przez to rozumieć środki finansowe Beneficjenta przeznaczone na realizację Projektu, z wyłączeniem środków pochodzących z części budżetowych poszczególnych dysponentów, funduszy celowych lub innych środków publicznych oraz pożyczek preferencyjnych;

34) „Środkach europejskich (EFRR)" - należy przez to rozumieć część dofinansowania pochodzącą ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przekazywaną Beneficjentowi w formie płatności przez BGK z rachunku Ministra Finansów, o którym mowa w **§ 1[1] pkt 25** niniejszej Uchwały;

35) „Uchwale" – należy przez to rozumieć niniejszą Uchwałę o dofinansowanie Projektu własnego Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, określającą w szczególności warunki przekazywania, wykorzystania i rozliczania dofinansowania;

35)[1] „Urzędzie Marszałkowskim" – należy przez to rozumieć Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie;

36) „Uszczegółowieniu Programu" – należy przez to rozumieć Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Programu;

37) „Wartości Projektu" – należy przez to rozumieć całkowite wydatki kwalifikowalne i niekwalifikowane;

38) „Wkładzie własnym" - należy przez to rozumieć środki finansowe lub niepieniężne zagwarantowane przez Beneficjenta na pokrycie wydatków kwalifikowalnych w kwocie niezbędnej do uzupełnienia dofinansowania;

39) „Wniosku o dofinansowanie" – należy przez to rozumieć, określony przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM, standardowy formularz Wniosku o dofinansowanie Projektu wraz z załącznikami, składany przez Beneficjenta ubiegającego się o dofinansowanie Projektu w ramach Osi priorytetowej w Programie;

40) „Wniosku o płatność" - należy przez to rozumieć, określony przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM, standardowy formularz elektroniczny wniosku Beneficjenta o płatność wraz z załącznikami w formie papierowej składany przez Beneficjenta, na podstawie którego Beneficjent występuje do Instytucji Zarządzającej RPO WiM o zaliczkę refundację części albo całości kwoty poniesionych wydatków kwalifikowanych bądź rozlicza otrzymaną zaliczkę z możliwością jednoczesnego wystąpienia o refundację poniesionych wydatków na realizację w ramach Osi priorytetowej w Programie lub przekazuje informacje o postępie rzeczowym Projektu;

41) „Wydatkach kwalifikowalnych" – należy przez to rozumieć wydatki uznane za kwalifikowalne i spełniające kryteria, zgodnie z rozporządzeniem Rady nr 1083/2006, rozporządzeniem Komisji nr 1828/2006, rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1080/2006, jak również w rozumieniu ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. *o zasadach prowadzenia polityki rozwoju* (tj. Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.) i wydanych do niej aktów wykonawczych, oraz zgodnie z krajowymi zasadami kwalifikowalności wydatków w okresie programowania 2007-2013 i z Uszczegółowieniem Programu, jak również z zasadami określonymi przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM;

42) „Zakończeniu finansowym Projektu" – należy przez to rozumieć datę poniesienia ostatniego wydatku w Projekcie (dotyczy zarówno wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych). [1];

43) „Zakończeniu rzeczowym Projektu" – należy przez to rozumieć datę podpisania przez Beneficjenta ostatniego protokołu odbioru lub innego dokumentu równoważnego w ramach Projektu (dotyczy zarówno wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych).;

44) „Zaliczce" - należy przez to rozumieć określoną część kwoty dofinansowania przyznanego w niniejszej Uchwale, przekazaną Beneficjentowi na podstawie Wniosku o płatność w jednej lub w kilku transzach przed dokonaniem wydatków na realizację Projektu, rozliczaną we Wniosku o płatność.

Przedmiot Uchwały

§ 2

1. Niniejsza Uchwała określa szczegółowe zasady i warunki, na jakich dokonywane będzie przekazywanie, wykorzystanie i rozliczanie środków europejskich (EFRR) poprzez dofinansowanie, w formie refundacji lub zaliczki części wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez Beneficjenta na realizację Projektu wskazanego w **§ 1** niniejszej Uchwały.

2. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji Projektu zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie projektu, o którym mowa w **§ 1** oraz w oparciu o *Harmonogram rzeczowo-finansowy* przedkładany do Instytucji Zarządzającej RPO WiM przed podjęciem niniejszej Uchwały. W przypadku dokonania zmian w Projekcie na podstawie **§ 16 i 17** niniejszej Uchwały, Beneficjent zobowiązuje się do realizacji Projektu uwzględniając wprowadzone oraz zaakceptowane przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM zmiany, zgodnie ze zaktualizowanym *Harmonogramem rzeczowo-finansowym*.

3. Wartość Projektu wynosi :**..... zł** (słownie: **.....**).

4. Wydatki kwalifikowalne Projektu wynoszą**:.....,..... zł** (słownie:**.....**). w tym:

1) środki EFRR w kwocie**:..... zł** (słownie: **……**)., co stanowi **.....%** wydatków kwalifikowalnych,

2) wkład własny Beneficjenta w kwocie: **:..... zł** (słownie: **……**)., co stanowi **.....%** wydatków kwalifikowalnych.

5. Na warunkach, w trybie i na zasadach określonych w niniejszej Uchwale Beneficjentowi przyznaje się na realizację Projektu, dofinansowanie w łącznej kwocie nieprzekraczającej**:..... zł** (słownie: **.....**) i stanowiącej nie więcej niż **.....,...%** kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu, w tym środki europejskie (EFRR) w kwocie : **..... zł** (słownie: **.....**).

6. Beneficjent zobowiązuje się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego wysokości**:.....,..... zł** (słownie: **.....**).

7. Beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach Projektu.

8. Poniesienie przez Beneficjenta wydatków kwalifikowalnych w kwocie większej niż określona w **ust. 4** nie stanowi podstawy do zwiększenia przyznanej kwoty dofinansowania.

9. Dla Projektu, w ramach którego uwzględnione zostały wydatki objęte regułami (schematami) pomocy publicznej dofinansowanie, o którym mowa w **ust. 5** przekazywane jest zgodnie z zasadami Programu, Uszczegółowienia Programu, odpowiedniego rozporządzenia ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego w sprawie udzielania pomocy publicznej, oraz na warunkach określonych w niniejszej Uchwale.

[1] Dokonanie przez Beneficjenta zapłaty na podstawie ostatniej faktury/innego dowodu księgowego o równoważnej wartości dowodowej dotyczącej wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych poniesionych w ramach Projektu;

10. Rozliczeniu podlegają jedynie wydatki kwalifikowalne, poniesione przez Beneficjenta nie wcześniej niż od dnia 1 stycznia 2007 r. i nie później niż w dniu zakończenia finansowego realizacji Projektu. W przypadku, gdy Beneficjent jest zobowiązany do stosowania przepisów o zamówieniach publicznych, wydatki są kwalifikowalne wyłącznie, jeżeli zostały poniesione zgodnie z tymi przepisami. W przypadku Projektu objętego pomocą publiczną, wydatki kwalifikują się, jeżeli zostały poniesione zgodnie z zapisami odpowiedniego rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego dotyczącego udzielania pomocy publicznej.

Okres realizacji
§ 3

1. Okres realizacji Projektu ustala się na:
- **1)** rozpoczęcie realizacji:**.....;**
- **2)** rozpoczęcie rzeczowe realizacji**……..…;**
- **3)** zakończenie rzeczowe realizacji:**.....;**
- **4)** zakończenie finansowe realizacji:**.....**

2. Instytucja Zarządzająca RPO WiM może zmienić, w tym przedłużyć termin zakończenia realizacji Projektu, określony w **ust. 1** w **pkt 3 i pkt 4,** na uzasadniony pisemny wniosek Beneficjenta, złożony zgodnie z **§ 16 ust. 1** niniejszej Uchwały.

3. Projekt będzie realizowany przez: **.....**[2]

Odpowiedzialność Beneficjenta
§ 4

1. Beneficjent ponosi wyłączną odpowiedzialność wobec osób trzecich za szkody powstałe w związku z realizacją Projektu, w tym za podmioty, o których mowa w **§ 3 ust. 3** niniejszej Uchwały.

2. Prawa i obowiązki Beneficjenta wynikające z niniejszej Uchwały mogą być przenoszone na rzecz osób trzecich za zgodą Instytucji Zarządzającej RPO WiM.

3. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji Projektu z należytą starannością, w szczególności ponosząc wydatki celowo, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i procedurami w ramach Programu oraz w sposób, który zapewni prawidłową i terminową realizację Projektu oraz osiągnięcie celów (produktów i rezultatów) zakładanych we Wniosku o dofinansowanie projektu, o którym mowa w **§ 1** niniejszej Uchwały.

4. Beneficjent jest zobowiązany do przedstawiania na żądanie Instytucji Zarządzającej RPO WiM oraz innych uprawnionych podmiotów, wszelkich informacji, dokumentów i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu w wyznaczonym przez nią terminie.

5. Beneficjent oświadcza, iż zdaje sobie sprawę z faktu dysponowania środkami publicznymi oraz konieczności odpowiedniego ich wydatkowania.

Płatności
§ 5

1. Beneficjent przekazuje Instytucji Zarządzającej RPO WiM *Harmonogram składania wniosków o płatność* w ramach Projektu w terminie do **dnia 10** każdego miesiąca, począwszy od następnego miesiąca po dniu podjęcia Uchwały w sprawie dofinansowania projektu własnego Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego, według wzoru ustalonego przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM. Zmiany *Harmonogramu składania wniosków o płatność* w ramach Projektu wpływające na zmianę kwoty dofinansowania w poszczególnych latach realizacji Projektu wymagają przedłożenia do Instytucji Zarządzającej RPO WiM aktualnego *Harmonogramu składania wniosków o płatność.*

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

2. Beneficjent składa Wniosek o płatność w formie i w oparciu o wzór określony przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM za okres, na który składany jest Wniosek o płatność, zgodny z *Harmonogramem składania wniosków o płatność* w ramach Projektu*, o którym mowa* w **ust. 1.** Złożenie Wniosku o płatność niezgodnie z *Harmonogramem składania wniosków o płatność* w ramach Projektu może spowodować wydłużenie terminu przekazania Beneficjentowi transzy dofinansowania, o którym mowa w **§ 6 ust. 3** niniejszej Uchwały.

3. Beneficjent wypełnia Wniosek o płatność zgodny z *Instrukcją Wypełniania Wniosku o Płatność*. W przypadku Beneficjenta będącego jednostką sektora finansów publicznych w rozumieniu Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.):

1) Beneficjent powinien złożyć Wniosek o płatność w terminie **30 dni** roboczych od dnia poniesienia wydatku kwalifikowalnego, nie później niż w terminie **3 miesięcy** od dnia jego poniesienia;

2) w przypadku poniesienia wydatków kwalifikowalnych przed dniem podjęcia niniejszej Uchwały Beneficjent powinien złożyć Wniosek o płatność w terminie **30 dni** roboczych od dnia podjęcia Uchwały, nie później niż w terminie **3 miesięcy** od dnia jej podjęcia.

4. Do korekt Wniosków o płatność stosuje się *Instrukcję Wypełniania Wniosku o Płatność*, na podstawie której został wypełniony Wniosek o płatność podlegający korekcie.

5. Beneficjent zobowiązany jest do złożenia załączników do wysłanego drogą elektroniczną Wniosku o płatność wraz z pismem przewodnim do Instytucji Zarządzającej RPO WiM osobiście lub za pośrednictwem Poczty Polskiej czy innego operatora usług pocztowych, przesyłką listowną poleconą za zwrotnym potwierdzeniem odbioru w terminie do **7 dni** od daty wysłania Wniosku o płatność.

6. Pismo, o którym mowa w **ust. 5** powinno zawierać min. numer oraz ID Wniosku o płatność.

7. Data wpłynięcia do Instytucji Zarządzającej RPO WiM załączników traktowana jest jako data rozpoczęcia weryfikacji Wniosku o płatność.

8. Dowód nadania pisma wraz z załącznikami, o których mowa w **ust. 5,** stanowi potwierdzenie zachowania terminu do złożenia Wniosku o płatność.

9. W przypadku złożenia Wniosku o płatność niewymagającego złożenia załączników uznaje się, że Wniosek o płatność został doręczony Instytucji Zarządzającej RPO WiM w momencie zarejestrowania Wniosku o płatność w systemie informatycznym przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM w czasie jej urzędowania.

10. Brak wydatków po stronie Beneficjenta nie zwalnia go z obowiązku przedkładania raz na **6 miesięcy** Wniosku o płatność z wypełnioną częścią dotyczącą przebiegu realizacji Projektu zgodnie z *Instrukcja wypełniania Wniosku o płatność.*

§ 6

1. Dofinansowanie przekazywane jest przelewem na rachunek bankowy Beneficjenta, o którym mowa w **§ 1[1] pkt 24** niniejszej Uchwały w formie:

1) refundacji części wydatków kwalifikowalnych poniesionych wcześniej przez Beneficjenta na realizację Projektu;

2) zaliczki przekazanej Beneficjentowi przed poniesieniem wydatków kwalifikowalnych na realizację projektu w co najmniej dwóch transzach w wysokości do **100%** przyznanego dofinansowania.

2. Refundacja wydatków następuje poprzez przekazanie dofinansowania w postaci płatności pośrednich i płatności końcowej.

3. W przypadku refundacji, weryfikacja Wniosku o płatność wraz z przekazaniem Beneficjentowi dofinansowania odbywa się w terminie do **3 miesięcy** od dnia złożenia przez Beneficjenta Wniosku o płatność wraz z załącznikami, przy czym okres ten dotyczy każdej przedłożonej wersji Wniosku o płatność, z zastrzeżeniem **§ 8 ust. 1** niniejszej Uchwały. Jeżeli całość Projektu jest zlecana do realizacji zgodnie z przepisami dotyczącymi udzielania zamówień publicznych, pierwsza transza dofinansowania zostanie przekazana

Beneficjentowi w terminie do **3 miesięcy** od dnia złożenia przez Beneficjenta Wniosku o płatność wraz z załącznikami, jednak nie wcześniej niż po podpisaniu umowy z wykonawcą.

4. Beneficjent poświadcza, że dofinansowane towary i usługi ujęte w każdym złożonym Wniosku o płatność (o refundację oraz rozliczającym zaliczkę) zostały dostarczone i zrealizowane, a zadeklarowane wydatki zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z mającymi zastosowanie zasadami wspólnotowymi i krajowymi.

Zaliczka
§ 7

1. Beneficjent przy realizacji Projektu, o którym mowa w **§ 1** będzie/ nie będzie korzystał z zaliczki.[3]

2. Dofinansowanie w formie zaliczki może być przekazywane Beneficjentowi, przed poniesieniem wydatków na realizację Projektu na podstawie Wniosków o płatność, o których mowa w **§ 5** niniejszej Uchwały w jednej lub kilku transzach.

3. System zaliczkowy obejmuje Beneficjentów realizujących projekty, których wartość dofinansowania, o którym mowa w **§ 2 ust. 5** niniejszej Uchwały wynosi **minimum 500 000 zł.**

4. Minimalna kwota wnioskowanej zaliczki wynosi **100 000 zł**.

5. Przekazanie Beneficjentowi płatności zaliczkowej nastąpi w ciągu **14 dni** od dnia złożenia Wniosku o płatność zaliczkową, po spełnieniu następujących warunków:
   1) złożenia poprawnego Wniosku o płatność zaliczkową z zastrzeżeniem **ust. 8** zdanie ostatnie,
   2) w przypadku zaliczki przekraczającej **50 %** wartości dofinansowania lub przekraczającej **2 000 000 zł**, złożenia kopii dokumentów potwierdzających wysokość wydatków planowanych do poniesienia, na podstawie których wyliczona została kwota wnioskowanej zaliczki wraz z oświadczeniem o wysokości wydatków kwalifikowalnych wynikających z ww. dokumentów;
   3) zatwierdzenia przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM Wniosku o płatność zaliczkową.

6. Przekazanie kolejnej transzy zaliczki Beneficjentowi nastąpi w terminie **14 dni** od dnia złożenia przez Beneficjenta Wniosku o płatność zaliczkową po spełnieniu warunków określonych w **ust.5** oraz:
   1) rozliczeniu w **100 %** wcześniej udzielonej zaliczki zgodnie z **§ 7i 8**,
   2) otrzymaniu przez Beneficjenta informacji z Instytucji Zarządzającej RPO WiM o rozliczeniu wcześniejszych Wniosków o płatność.

7. W przypadku, gdy termin, o którym mowa w **ust. 5 i 6** kończy się w dniu wolnym od pracy Instytucji Zarządzającej RPO WiM, dniem płatności zaliczkowej jest następny dzień roboczy po dniu wolnym od pracy Instytucji Zarządzającej RPO WiM

8. Beneficjent każdorazowo wnioskuje o zaliczki na podstawie posiadanych oryginałów faktur, rachunków, innych dokumentów o równoważnej mocy dowodowej. Beneficjent zobowiązany jest do przedłożenia na każde żądanie Instytucji Zarządzającej RPO WiM ww. dokumentów potwierdzających zobowiązanie lub ich uwierzytelnionych kopii. Wniosek o płatność Beneficjent przekłada nie później niż **20 dni** przez terminem płatności wynikającym z ww. dokumentów.

9. Wysokość wnioskowanej zaliczki stanowi iloczyn kwoty wydatków kwalifikowalnych wynikających z dokumentów, o których mowa **ust. 8** i procentu wskazanego w **§ 2 ust. 5** Uchwały.

10. Wypłata zaliczki, o której mowa w **ust. 1** nie stanowi podstawy do dokonania przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM poświadczenia prawidłowego poniesienia wydatków przez Beneficjenta. Instytucja Zarządzająca RPO WiM dokona poświadczenia faktycznego i prawidłowego poniesienia wydatków oraz ich kwalifikowalności na podstawie Wniosku o płatność rozliczającego płatność zaliczkową.

[3] Niewłaściwe wykreślić.

11. W przypadku, gdy Beneficjent poniósł całość lub część wydatków ze środków własnych przed podjęciem niniejszej Uchwały lub przed przekazaniem zaliczki, odpowiednia część dofinansowania przekazywana jest w formie refundacji na zasadach określonych w **§ 8.**

12. Beneficjent przedkłada Wniosek o płatność rozliczający płatność zaliczkową drogą elektroniczną w terminie **30 dni** od dnia otrzymania zaliczki. Załączniki, o których mowa w **§ 8 ust. 1** niniejszej Uchwały należy przesłać w terminie określonym w **§ 5 ust. 5.** Niezłożenie Wniosku o płatność rozliczającego płatność zaliczkową w tym terminie lub nierozliczenie się z całej kwoty przekazanej transzy zaliczki skutkuje:

1) naliczeniem odsetek jak dla zaległości podatkowych liczonych od dnia przekazania zaliczki do dnia złożenia wniosku o płatność;

2) możliwością wyłączenia Beneficjenta z systemu zaliczkowego;

13. Transze dofinansowania w formie zaliczki będą przekazywane Beneficjentowi przelewem na rachunek bankowy Beneficjenta, o którym mowa w **§ 1¹ pkt 24** niniejszej Uchwały.

14. Wraz ze złożeniem wniosku o płatność rozliczającego zaliczkę Beneficjent zobowiązuje się do zwrotu niewykorzystanej części zaliczki na rachunek bankowy BGK, o którym mowa w **§ 1¹ pkt 25** niniejszej Uchwały (**100 %** zwracanej kwoty)**.**

15. Przed dokonaniem zwrotu środków, o których mowa w **ust. 14** Beneficjent informuje Instytucję Zarządzającą RPO WiM o przewidywanym terminie zwrotu i wysokości zwracanych środków.

16. Za dzień zwrotu uznaje się dzień przekazania środków na rachunek bankowy BGK, o którym mowa w **§ 1¹ pkt 25** niniejszej Uchwały.

17. Dokonując zwrotu środków Beneficjent zobowiązany jest do zamieszczenia w tytule przelewu informacji na temat:

1) numeru Projektu;

2) daty oraz kwoty otrzymanej płatności, której zwrot dotyczy;

3) tytułu zwrotu;

4) klasyfikacji budżetowej zwracanych środków (część, dział, rozdział, paragraf).

18. Dokonując zwrotu odsetek Beneficjent w tytule przelewu zamieszcza informacje na temat:

1) numeru Projektu lub numeru wniosku o płatność;

2) roku, w jakim zostały przekazane środki, których zwrot dotyczy;

3) rodzaju odsetek (podatkowe);

19. W sprawach nieuregulowanych w **§ 7** odpowiednio stosuje się przepisy **§ 8.**

20. W uzasadnionych przypadkach Instytucja Zarządzająca RPO WiM ma prawo wstrzymać wypłatę zaliczki i odstąpić od systemu zaliczkowego względem Beneficjenta.

Rozliczanie
§ 8

1. Warunkiem przekazania Beneficjentowi środków dofinansowania jest:

1) złożenie przez Beneficjenta do Instytucji Zarządzającej RPO WiM poprawnego, kompletnego i spełniającego wymogi formalne, merytoryczne i rachunkowe Wniosku o płatność (w wersji elektronicznej) wraz z następującymi załącznikami (w wersji papierowej w jednym egzemplarzu):

a) kopie faktur lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej potwierdzone za zgodność z oryginałem przez Beneficjenta lub osobę upoważnioną do reprezentowania Beneficjenta,

b) kopie dokumentów potwierdzających odbiór urządzeń/sprzętu wymagających instalacji serwisowej lub wykonanie prac, potwierdzone za zgodność z oryginałem przez Beneficjenta lub osobę upoważnioną do reprezentowania Beneficjenta,

c) w przypadku zakupu urządzeń/sprzętu, które nie zostały zamontowane kopie protokołów odbioru urządzeń/sprzętu lub przyjęcia materiałów, z podaniem miejsca ich składowania, potwierdzone za zgodność z oryginałem przez Beneficjenta lub osobę upoważnioną do reprezentowania Beneficjenta,

d) kopie wyciągów bankowych lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej potwierdzające poniesienie wydatków lub zwrot środków,

potwierdzone za zgodność z oryginałem przez Beneficjenta lub osobę upoważnioną do reprezentowania Beneficjenta,

e) inne niż wymienione w **pkt 1 lit. a-d** dokumenty potwierdzające i uzasadniające prawidłową realizację Projektu, poświadczone za zgodność z oryginałem przez Beneficjenta lub osobę upoważnioną do reprezentowania Beneficjenta.

2) dokonanie przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM weryfikacji oraz poświadczenia faktycznego i prawidłowego poniesienia wydatków, a także ich kwalifikowalności;

3) dostępność środków na rachunku bankowym BGK, o którym mowa w **§ 1¹ pkt 25.**

2. Instytucja Zarządzająca RPO WiM, po dokonaniu weryfikacji przekazanego przez Beneficjenta Wniosku o płatność, poświadczeniu wysokości i prawidłowości poniesionych wydatków kwalifikowalnych w nim ujętych, zatwierdza wysokość dofinansowania i przekazuje Beneficjentowi informację w tym zakresie. W przypadku wystąpienia rozbieżności między kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta we Wniosku o płatność, a wysokością dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty, wynikającą w szczególności z uznania poniesionych wydatków za niekwalifikowalne, Instytucja Zarządzająca RPO WiM załącza do informacji uzasadnienie.

3. W przypadku stwierdzenia braków lub błędów formalnych, merytorycznych lub rachunkowych w złożonym Wniosku o płatność, Instytucja Zarządzająca RPO WiM wzywa Beneficjenta do poprawienia albo uzupełnienia Wniosku o płatność bądź do złożenia dodatkowych wyjaśnień w terminie wyznaczonym przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM.

4. Niezłożenie przez Beneficjenta Wniosku o płatność, żądanych wyjaśnień albo nieusunięcie przez niego braków lub błędów, w terminach określonych przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM powoduje wstrzymanie przekazania środków dofinansowania i może skutkować nałożeniem na Beneficjenta obowiązku zwrotu otrzymanego dofinansowania wraz z należnymi odsetkami w trybie określonym w **§ 18 ust. 1 pkt 14** niniejszej Uchwały.

5. Dofinansowanie , o którym mowa w **ust. 5** przekazywane jest w wysokości procentowego udziału w wydatkach kwalifikowalnych, określonych w **§ 2 ust. 4** niniejszej Uchwały.

6. W przypadku, gdy Projekt realizowany przez Beneficjenta (nie dotyczy projektów objętych pomocą publiczną) przynosi dochody z uwzględnieniem art. 55 rozporządzenia Rady Nr 1083/2006, nie wykazane we Wniosku o dofinansowanie, o którym mowa w **§ 1** niniejszej Uchwały, poświadczoną kwotę wydatków kwalifikowalnych, o której mowa w **§ 2 ust. 4**, niniejszej Uchwały pomniejsza się o dochód uzyskany w okresie, którego dotyczy i obejmuje Wniosek o płatność.

7. Instytucja Zarządzająca RPO WiM w ramach weryfikacji danego Wniosku o płatność składanego w ramach Projektu: :

1) może pomniejszyć poświadczoną przez siebie kwotę wydatków kwalifikowalnych o kwotę wydatków uznanych za niekwalifikowalne;

2) może za zgodą beneficjenta pomniejszyć zatwierdzoną do wypłaty kwotę dofinansowania o korekty finansowe i nieprawidłowości wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych.

8. Beneficjent zobowiązuje się do rozliczenia całości dofinansowania Wnioskiem o płatność końcową lub Wnioskiem o płatność końcową rozliczającym zaliczkę.

9. Beneficjent składa Wniosek o płatność końcową do Instytucji Zarządzającej RPO WiM w terminie do **30 dni** od dnia zakończenia finansowego realizacji Projektu, pod warunkiem zatwierdzenia przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM poprzedniego Wniosku o płatność. Jeśli zatwierdzenie poprzedniego Wniosku o płatność nastąpi po finansowym zakończeniu realizacji projektu Beneficjent składa wniosek o płatność końcową w terminie do **30 dni** od daty zatwierdzenia poprzedniego Wniosku o płatność.

10. Instytucja Zarządzająca RPO WiM zatwierdzi wniosek o płatność, o którym mowa w **§ 8 ust. 8** niniejszej Uchwały po uprzednim: :

1) przeprowadzeniu przez Departament Kontroli na miejscu realizacji Projektu, o której mowa w **§ 13 ust. 10** Uchwały, w celu stwierdzenia zrealizowania Projektu zgodnie z niniejszą Uchwałą, Wnioskiem o dofinansowanie Projektu, o którym mowa w **§ 1** Uchwały, przepisami prawa wspólnotowego i polskiego, zasadami Programu oraz stwierdzenia osiągnięcia zakładanych produktów i rezultatów realizacji Projektu;

2) potwierdzeniu przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM w informacji pokontrolnej prawidłowej realizacji Projektu lub usunięcia nieprawidłowości.

11. W przypadku braku wystarczających środków, o których mowa w **ust. 1 pkt. 3** niniejszej Uchwały, dofinansowanie zostanie wypłacone Beneficjentowi niezwłocznie po wpływie na rachunek bankowy BGK niezbędnej wysokości środków podlegających przekazaniu Beneficjentowi w formie dofinansowania.

Nieprawidłowe wykorzystanie środków i ich odzyskiwanie

§ 9

1. Jeżeli zostanie stwierdzone, że Beneficjent wykorzystał całość lub część dofinansowania niezgodnie z przeznaczeniem, bez zachowania obowiązujących procedur, lub pobrał całość lub część dofinansowania w sposób nienależny albo w nadmiernej wysokości, Beneficjent zobowiązuje się do zwrotu tych środków, odpowiednio w całości lub w części, wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, w terminie i na rachunek bankowy wskazany przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM .

2. W sytuacji, o której mowa w **ust. 1,** Instytucja Zarządzająca RPO WiM wzywa Beneficjenta do :

1) zwrotu środków na rachunek bankowy BGK, o którym mowa w **§ 1¹pkt 25** niniejszej Uchwały [4] oraz zwrotu odsetek na rachunek bankowy Instytucji Zarządzającej, o którym mowa w **§ 1¹pkt 26** w terminie **14 dni** od dnia doręczenia wezwania lub

2) wyrażenia pisemnej zgody na pomniejszenie kolejnych płatności na rzecz Beneficjenta o kwotę podlegająca zwrotowi w terminie **14 dni** od dnia doręczenia wezwania.

3. Za dzień zwrotu uznaje się dzień przekazania środków na rachunek bankowy BGK, o którym mowa w **§ 1¹ pkt 25** niniejszej Uchwały[5].

4. W przypadku, gdy kwota nieprawidłowo wykorzystanego lub pobranego dofinansowania jest wyższa niż kwota pozostała do refundacji lub nie jest możliwe dokonanie potrącenia, a Beneficjent nie dokonał w wyznaczonym terminie zwrotu, o którym mowa w **ust. 1**, Instytucja Zarządzająca RPO WiM podejmuje inne czynności zmierzające do odzyskania należnych środków dofinansowania.

5. Odsetki, w wysokości 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, o którym mowa w **§ 1¹ pkt. 24** niniejszej Uchwały, zgodnie z art. 207 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. *o finansach publicznych* (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

6. Instytucja Zarządzająca RPO WiM może potrącić środki nieprawidłowo wydatkowane ze środków dofinansowania z każdego innego realizowanego przez Beneficjenta projektu w ramach RPO WiM, w sytuacji braku możliwości potrącenia z Projektu, którego dotyczy niniejsza Uchwała.

7. Dokonując zwrotu środków Beneficjent w tytule przelewu zamieszcza informacje na temat:

1) numeru Projektu;

2) daty oraz kwoty otrzymanej płatności, której zwrot dotyczy;

3) tytułu zwrotu;

4) klasyfikacji budżetowej zwracanych środków (część, dział, rozdział, paragraf).

8. Dokonując zwrotu odsetek Beneficjent w tytule przelewu zamieszcza informacje na temat:

1) numeru Projektu lub nr wniosku o płatność;

2) roku, w jakim zostały przekazane środki, których zwrot dotyczy,

3) rodzaju odsetek (odsetki podatkowe).

---

[4] Zwrot środków przekazanych Beneficjentowi w latach 2008-2009 odbywa się na rachunek bankowy Instytucji Zarządzającej RPO WiM, o którym mowa w **§1¹ pkt 26** niniejszej Uchwały.

[5] Zwrot środków przekazanych Beneficjentowi w latach 2008-2009 odbywa się na rachunek bankowy Instytucji Zarządzającej RPO WiM, o którym mowa w **§1¹ pkt 26** niniejszej Uchwały.

Pozostałe warunki przyznania i wykorzystania pomocy

§ 10

1. Beneficjent oświadcza, że w przypadku Projektu, o którym mowa w **§ 1,** nie następuje nakładanie się pomocy przyznanej z funduszy Unii Europejskiej ani krajowych środków publicznych.
2. Beneficjent zobowiązuje się do:
   1) przedstawiania na żądanie Instytucji Zarządzającej RPO WiM oraz innych uprawnionych podmiotów wszelkich dokumentów, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu w wyznaczonym przez nią terminie;
   2) stosowania się do obowiązujących i aktualnych wzorów dokumentów oraz informacji w szczególności zamieszczonych na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPO WiM, a także innych dokumentów w ramach Programu;
   3) przestrzegania przepisów wspólnotowych w zakresie realizacji wspólnotowych polityk horyzontalnych, w szczególności ochrony środowiska i równości szans;
   4) dostarczania, w przypadku gdy oświadczył, iż podatek VAT jest kwalifikowalny, pisemnej interpretacji przepisów prawa podatkowego stwierdzającej brak możliwości odzyskania podatku VAT w zakresie realizowanego projektu z właściwej Izby Skarbowej na podstawie **art. 14a-14d** ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. *Ordynacji podatkowej*, składanej na zakończenie realizacji projektu (wraz z wnioskiem o płatność końcową) oraz na koniec okresu trwałości projektu;
   5) prowadzenia, zgodnie z obowiązującymi przepisami, wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu w sposób przejrzysty, umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych przeprowadzonych dla wszystkich wydatków w ramach Projektu.
3. W przypadku zakupu bądź wytworzenia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej Beneficjent oświadcza, że:
   1) środek trwały lub wartość niematerialna i prawna będzie użytkowany zgodnie z celem określonym we Wniosku o dofinansowanie, o którym mowa w **§ 1** niniejszej Uchwały;
   2) środek trwały lub wartość niematerialna i prawna będzie użytkowany w obszarze geograficznym, określonym we Wniosku o dofinansowanie, o którym mowa w **§ 1** niniejszej Uchwały;
   3) umożliwi przeprowadzenie przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM lub inną uprawnioną do tego instytucję kontroli zakupionego bądź wytworzonego środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
4. W przypadku zakupu lub wytworzenia środków trwałych koszty ich eksploatacji są kosztami niekwalifikowalnymi.
5. W przypadku niedotrzymania przez Beneficjenta warunków określonych w **ust. 3 pkt 1 i 2**, dofinansowanie w części finansującej środki trwałe lub wartości niematerialne i prawne podlega zwrotowi w terminie i na rachunek bankowy wskazany przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych naliczonymi od dnia przekazania środków na rachunek bankowy BGK, o którym mowa w **§1 [1] pkt 25** niniejszej Uchwały.
6. Beneficjent za zgodą Instytucji Zarządzającej RPO WiM może zbyć środek trwały nabyty przy wykorzystaniu środków dofinansowania, z zastrzeżeniem **ust. 7 i 8**.
7. W przypadku zaistnienia sytuacji opisanej w **ust. 6** Beneficjent jest obowiązany, w terminie do **3 miesięcy** od dnia sprzedaży środka trwałego, zakupić ze środków własnych inny środek trwały pełniący analogiczną funkcję i o parametrach nie gorszych niż sprzedany środek trwały dzięki któremu możliwe będzie utrzymanie celu realizacji Projektu przez okres **5 lat** od dnia finansowego zakończenia realizacji Projektu. Jeżeli cena środka trwałego jest wyższa niż określona we Wniosku o dofinansowanie, o którym mowa w **§ 1** niniejszej Uchwały, Beneficjent pokrywa różnicę ze środków własnych.
8. Jeżeli środek trwały, o którym mowa w **ust. 7** zostanie zakupiony za cenę niższą niż cena, która podlegała dofinansowaniu, Beneficjent jest zobowiązany do zwrotu różnicy na rachunek bankowy BGK, o którym mowa w **§1 [1] pkt 25** niniejszej Uchwały.

9. Beneficjentowi nie wolno nabywać jakichkolwiek towarów, usług dóbr niematerialnych oraz rzeczy ruchomych i nieruchomości od podmiotów, z którymi posiada powiązania osobiste, tj. małżonka, rodziców, teściów, zstępnych.

10. W przypadku zakupu używanego środka trwałego Beneficjent jest obowiązany załączyć do Wniosku o płatność:

1) oświadczenie sprzedającego o tym, iż środek trwały nie został nabyty z wykorzystaniem środków publicznych w okresie **7 lat** od daty sprzedaży niniejszego środka Beneficjentowi;

2) oświadczenie o tym, iż cena używanego środka trwałego jest niższa niż cena podobnego, nowego środka trwałego;

3) oświadczenie, że środek trwały posiada właściwości techniczne niezbędne do realizacji przedsięwzięcia objętego wsparciem oraz spełnia obowiązujące normy i standardy;

4) odpowiednie certyfikaty – jeżeli dany środek trwały wymaga takich dokumentów.

Stosowanie przepisów dotyczących zamówień publicznych oraz przejrzystość wydatkowania środków w ramach Projektu

§ 11

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

2. Beneficjent zobowiązany do stosowania przepisów o zamówieniach publicznych informuje Instytucję Zarządzającą RPO WiM o każdej zmianie w *Harmonogramie realizacji zamówień publicznych w ramach Projektu* przekazując aktualizację przedmiotowego dokumentu.

3. W przypadku Beneficjenta nie zobowiązanego do stosowania ustawy, o której mowa w **ust. 1,** w tym m.in. nie spełniającego przesłanek podmiotu określonego w **art. 3** ustawy, a także gdy wartość przedmiotu zamówienia nie przekracza kwoty określonej w **art. 4 ust 8** ustawy, przy wyłanianiu wykonawcy dla usług, dostaw lub robót budowlanych w ramach realizowanego Projektu Beneficjent jest zobowiązany do:

1) wyboru wykonawcy w oparciu o najbardziej korzystną ekonomicznie i jakościowo ofertę;

2) przestrzegania przy wyborze oferty i wydatkowaniu środków prawa wspólnotowego i krajowego m.in. zasad przejrzystości, jawności, ochrony uczciwej konkurencji, swobody przepływu kapitału, towarów, dóbr i usług oraz równości szans wykonawców na rynku ofert (w tym upublicznieniu oferty i dostępu do informacji o ofercie);

3) dołożenia wszelkich starań w celu uniknięcia konfliktu interesów rozumianego jako brak bezstronności i obiektywności przy wyłanianiu wykonawcy do realizacji usług, dostaw lub robót budowlanych w ramach realizowanego Projektu;

4) dokonywanie wydatków w sposób umożliwiający terminową realizację Projektu;

5) dokumentowania ww. czynności pod rygorem uznania poniesionych wydatków za niekwalifikowane w ramach realizowanego Projektu.

4. Beneficjent nie podlegający przepisom ustawy, o której mowa w **ust. 1** jest zobowiązany do gromadzenia i przedłożenia zgodnie z obowiązującymi przepisami, dokumentów potwierdzających wywiązanie się z wymogów określonych w **ust. 3,** instytucjom uprawnionym do kontroli.

Monitoring, sprawozdawczość

§ 12

1. Beneficjent zobowiązuje się do:

1) systematycznego monitorowania przebiegu realizacji Projektu oraz niezwłocznego, w terminie nie dłuższym niż **7 dni**, informowania Instytucji Zarządzającej RPO WiM o zaistniałych nieprawidłowościach lub o zamiarze zaprzestania realizacji Projektu;

2) pomiaru wartości wskaźników produktu i rezultatu osiągniętych dzięki realizacji Projektu, zgodnie ze wskaźnikami monitoringowymi zamieszczonymi we Wniosku o dofinansowanie, o którym mowa w **§ 1** niniejszej Uchwały;
3) przekazywania do Instytucji Zarządzającej RPO WiM informacji dotyczącej przebiegu projektu w ramach Wniosku o płatność, o którym mowa w **§ 1[1] pkt. 40** niniejszej Uchwały;
4) przekazywania do Instytucji Zarządzającej RPO WiM wszelkich dokumentów, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu, których Instytucja Zarządzająca RPO WiM zażąda w okresie wskazanym w **§ 15 ust. 1 i 3** niniejszej Uchwały;
5) udostępniania na żądanie Instytucji Zarządzającej RPO WiM informacji dotyczących realizacji Projektu na potrzeby ewaluacji Programu.

2. Niewykonanie przez Beneficjenta obowiązków, o których mowa w **ust. 1 pkt 3 i 4**, powoduje wstrzymanie przekazania dofinansowania. Przekazywanie dofinansowania zostaje wznowione niezwłocznie po wykonaniu tych obowiązków przez Beneficjenta.

Kontrola
§ 13

1. W przypadku, gdy Beneficjent na podstawie ustawy, o której mowa w **§ 11 ust. 1** niniejszej Uchwały, jest zobligowany do stosowania jej przepisów, a podmiotem realizującym Projekt wskazanym we Wniosku o dofinansowanie jest wojewódzka samorządowa jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, jest ona zobowiązana do:
1) poinformowania Departamentu Kontroli o zamiarze wszczęcia postępowania o zamówienie publiczne oraz przekazania do zaopiniowania parafowanych przez upoważnioną osobę:
   a) dokumentu potwierdzającego ustalenie wartości szacunkowej zamówienia,
   b) uzasadnienia wyboru trybu postępowania o zamówienie publiczne innego niż przetarg nieograniczony lub ograniczony (jeżeli dotyczy),
   c) projektu ogłoszenia o zamówieniu,
   d) projektu wzoru umowy lub jej istotnych postanowień,
   e) projektu SIWZ wraz z oświadczeniem, że opis przedmiotu zamówienia spełnia wymagania określone w art. 29-30 i art. 31 (jeżeli dotyczy) ustawy, o której mowa w **§ 11 ust. 1** niniejszej Uchwały,
   f) wszelkich zmian wprowadzanych do w/w dokumentów;
2) przekazania do Departamentu Urzędu Marszałkowskiego, nadzorującego jej działalność do zaopiniowania, parafowanych przez upoważnioną osobę, projektów aneksów do umów z wykonawcami;

2. Dokumenty, o których mowa w **ust. 1 pkt 1** opiniowane są w zakresie ich zgodności z procedurami udzielania zamówień publicznych (wspólnotowymi lub/i ustawą, o której mowa w **§ 11 ust. 1** niniejszej Uchwały) oraz w zakresie ich zgodności podmiotowej i przedmiotowej z Wnioskiem o dofinansowanie projektu i z niniejszą Uchwałą.

3. Dokumenty, o których mowa w **ust. 1 pkt 2** opiniowane są, pod kątem ich legalności oraz kwalifikowalności wydatków wynikających z zaproponowanych zmian.

4. Beneficjent wszczyna postępowanie o zamówienie publiczne lub zawiera aneksy do umów z wykonawcami po otrzymaniu pozytywnej opinii, o której mowa w **ust. 2** lub **ust. 3**.

5. Beneficjent zobowiązany jest do poinformowania Departamentu Zamówień Publicznych i Udzielania Zezwoleń o wszczęciu postępowania o zamówienie publiczne oraz do przekazania, w terminie 3 dni od dnia jego wszczęcia, dokumentacji postępowania.

6. Departament Zamówień Publicznych i Udzielania Zezwoleń opiniuje postępowania o zamówienie publiczne od momentu jego wszczęcia do upływu terminu składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub terminu składania ofert, w zakresie zgodności przebiegu procedury z ustawą, o której mowa w **§ 11 ust. 1** niniejszej Uchwały.

7. W przypadku otrzymania negatywnej opinii, o której mowa w **ust. 6**, Beneficjent zobowiązany jest do usunięcia stwierdzonych uchybień.

8. Jeżeli podmiotem realizującym Projekt wskazanym we Wniosku o dofinansowanie jest Departament Urzędu Marszałkowskiego:

1) opinię dotyczącą dokumentów, o których mowa w **ust. 1** oraz opinię dotyczącą postępowania o zamówienie publiczne w zakresie wskazanym w **ust. 6**, na wniosek Departamentu Zamówień Publicznych i Udzielania Zezwoleń wydaje Departament Kontroli.

2) oświadczenie, o którym mowa w **ust. 1 pkt 1) e)**, podpisują łącznie Dyrektorzy: Departamentu Urzędu Marszałkowskiego oraz Departamentu Zamówień Publicznych i Udzielania Zezwoleń.

9. W przypadkach, o których mowa w **ust. 8**, postanowienia zawarte w **ust. 2-6** stosuje się wprost, z tym zastrzeżeniem, że informacja o wszczęciu postępowania o zamówienie publiczne, o której mowa w **ust. 5** jest przekazywana do Departamentu Kontroli, a opienie, o których m owa w **ust. 4 i 6** wydaje Departament Kontroli. Powyższe obowiązki spoczywają na podmiocie realizującym Projekt w przypadku złożenia wniosku, o którym w **ust. 8 pkt 1.**

10. Beneficjent ma obowiązek poddać się kontrolom, w zakresie prawidłowości realizacji Projektu z prawem krajowym i wspólnotowym, w tym m.in. kwalifikowalności poniesionych wydatków, stosowania procedur udzielania zamówień publicznych, utrzymania wskaźników projektu. Kontrole mogą być przeprowadzane przez Departament Kontroli oraz inne podmioty uprawnione do jej przeprowadzenia na podstawie odrębnych przepisów.

11. Kontrole mogą być przeprowadzane w siedzibie Beneficjenta oraz w miejscu rzeczowej realizacji Projektu w dowolnym terminie w trakcie i na zakończenie realizacji Projektu oraz przez okres **5 lat** od dnia zakończenia finansowej realizacji Projektu.

12. Beneficjent zobowiązuje się zapewnić kontrolującym prawo do m.in.:

1) pełnego wglądu we wszystkie dokumenty, w tym dokumenty elektroniczne związane lub mające wpływ na realizację Projektu, przez cały okres ich przechowywania określony w **§ 15 ust. 1 i 3** niniejszej Uchwały oraz tworzenia ich uwierzytelnionych kopii i odpisów;

2) pełnego dostępu w szczególności do urządzeń, obiektów, terenów i pomieszczeń, w których realizowany jest Projekt lub zgromadzona jest dokumentacja dotycząca realizowanego Projektu;

3) zapewnienia obecności osób, które udzielą wyjaśnień na temat wydatków i innych zagadnień związanych z realizacją Projektu.

13. Dla potrzeb kontroli dokumenty powinny być dostępne i przechowywane w sposób umożliwiający ich weryfikację.

14. Nieudostępnienie wszystkich wymaganych dokumentów, niezapewnienie pełnego dostępu, o którym mowa w **ust. 12 pkt 1 i 2 ,** a także niezapewnienie obecności osób, o których mowa w **ust. 12 pkt 3** w trakcie kontroli na miejscu realizacji Projektu będzie traktowane jak odmowa poddania się kontroli.

15. W przypadku rażącego utrudniania lub uchylania się przez Beneficjenta od przeprowadzenia kontroli, Instytucja Zarządzająca RPO WiM ma prawo zażądać od Beneficjenta zwrotu otrzymanego dofinansowania w trybie określonym w **§ 18** niniejszej Uchwały.

16. Instytucja Zarządzająca RPO WiM wstrzymuje przekazanie dofinansowania w przypadku:

1) nieprzekazania dokumentów, o których mowa w **ust. 1**, do czasu uzyskania pozytywnej opinii, o której mowa w **ust. 2** lub **ust. 3**;

2) nieprzekazania informacji i dokumentów, o których mowa w **ust. 5,** do czasu uzyskania pozytywnej opinii, o której mowa w **ust. 6**;

3) odmowy poddania się kontroli, o której mowa w **ust. 10**.

17. W przypadku rozpoczęcia czynności kontrolnych lub audytowych w zakresie prawidłowości realizacji Projektu przez podmioty uprawnione do ich przeprowadzenia na podstawie odrębnych przepisów, Beneficjent jest zobowiązany niezwłocznie poinformować o tym fakcie Departament Kontroli, . a po zakończeniu do przekazania do Departamentu Kontroli ich wyników w terminie **7 dni** od dnia ich otrzymania.

18. W przypadku uznania podatku VAT za koszt kwalifikowalny Instytucja Zarządzająca RPO WiM ma prawo zlecić przeprowadzenie kontroli podmiotowi zewnętrznemu.

19. W przypadku stwierdzenia naruszenia przez Beneficjenta procedur udzielania zamówień publicznych (wspólnotowych lub/i przepisów, o których mowa w **§ 11 ust. 1** niniejszej Uchwały .);Instytucja Zarządzająca RPO WiM ustala i nakłada korektę finansową, zgodnie z zaleceniami określonymi przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego w dokumencie pt. *„Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE"* – (tzw. Taryfikator) wraz z załącznikiem *„Wskaźniki procentowe do obliczania wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE"*, dostępnym na stronie internetowej www.rpo.warmia.mazury.pl.

20. W przypadku stwierdzenia naruszenia przez Beneficjenta, zasad o których mowa w **§ 11 ust. 3**, Instytucja Zarządzająca RPO WiM ustala i nakłada, zgodnie z zaleceniami określonymi w dokumencie przyjętym przez Zarząd Województwa Warmińsko – Mazurskiego Uchwałą Nr 39/588/12/IV z dnia 21.08.2012 r. pt. *„Wytyczne w sprawie wyłaniania wykonawców usług, dostaw lub robót budowlanych do realizacji Projektów przez Beneficjentów niezobowiązanych do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2007-2013."*, wraz z załącznikiem *„Tabela nr 1: Wskaźniki procentowe do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia zasad udzielania zamówień współfinansowanych ze środków funduszy UE dla których nie stosuje się ustawy prawo zamówień publicznych."*, dostępnym na stronie internetowej www.rpo.warmia.mazury.pl. Jednocześnie Beneficjent oświadcza, iż zapoznał się z treścią w/w dokumentu oraz wyraża zgodę na jego zastosowanie przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM.

Audyt
§ 14

1. W przypadku uznania podatku VAT za koszt niekwalifikowalny obowiązek przeprowadzenia audytu zewnętrznego nakłada się na Beneficjentów w zakresie realizacji Projektów na następujących zasadach:
   1) dla osi priorytetowej „Przedsiębiorczość" (z wyłączeniem poddziałań **1.1.5-1.1.9**) , gdy całkowita wartość dofinansowania przekracza **4.000.000 zł**;
   2) dla osi priorytetowej „Turystyka", gdy całkowita wartość dofinansowania przekracza **10.000.000 zł**;
   3) dla osi priorytetowej „Infrastruktura społeczna", gdy całkowita wartość dofinansowania przekracza **4.000.000 zł**;
   4) dla osi priorytetowej „Rozwój, restrukturyzacja i rewitalizacja miast", gdy całkowita wartość dofinansowania przekracza **11.000.000 zł**;
   5) dla osi priorytetowej „Infrastruktura transportowa lokalna i regionalna", gdy całkowita wartość dofinansowania przekracza **28.000.000 zł**;
   6) dla osi priorytetowej „Środowisko przyrodnicze", gdy całkowita wartość dofinansowania przekracza **20.000.000 zł**;
   7) dla osi priorytetowej „Infrastruktura społeczeństwa informacyjnego", gdy całkowita wartość dofinansowania przekracza **6.000.000 zł**.

2. W przypadku realizacji kilku projektów w ramach tej samej osi priorytetowej przez tego samego Beneficjenta o łącznej wartości dofinansowania przekraczającej limit wskazany w danej osi priorytetowej należy przeprowadzić audyt zewnętrzny dla tego projektu, którego wartość dofinansowania po zsumowaniu z łączną wartością dofinansowań poprzednich projektów powoduje przekroczenie wskazanego limitu. Każdy następny Projekt składany przez tego samego Beneficjenta będzie musiał podlegać audytowi.

3. W przypadku uznania podatku VAT za koszt kwalifikowalny obowiązek przeprowadzenia audytu zewnętrznego nakłada się na Beneficjenta niezależnie od całkowitej wartości Projektu.

4. Audyt powinien obejmować m.in. analizę dokumentacji oraz stosowanych procedur kontroli wewnętrznej w odniesieniu do przekazania i rozliczania otrzymanych środków, procedur

akceptacji wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zasadności i odpowiedniego udokumentowania oraz sprawozdania z realizacji projektu ze szczególnym uwzględnieniem realizacji przyjętych celów projektu i realizacji postanowień Uchwały o dofinansowanie Projektu.

5. Beneficjent zobowiązuje się do przeprowadzenia audytu zewnętrznego na następujących zasadach:

1) w sytuacji uznania podatku VAT za koszt niekwalifikowalny i spełnieniu warunków określonych w **ust. 1** Beneficjent przeprowadza audyt zewnętrzny po poniesieniu **50 %** wydatków całkowitej wartości Projektu. Beneficjent ma obowiązek złożenia sprawozdania z przeprowadzenia ww. audytu przed zakończeniem realizacji Projektu (tj. przed złożeniem Wniosku o płatność końcową) oraz udostępnienia sprawozdania z przeprowadzenia audytu podczas kontroli na miejscu realizacji Projektu;

2) w sytuacji uznania podatku VAT za koszt kwalifikowalny, niezależnie od całkowitej wartości Projektu Beneficjent przeprowadza audyt zewnętrzny po poniesieniu **50 %** wydatków całkowitej wartości Projektu. Beneficjent ma obowiązek złożenia sprawozdania z przeprowadzenia ww. audytu przed zakończeniem realizacji Projektu (tj. przed złożeniem Wniosku o płatność końcową) oraz udostępnienia sprawozdania z przeprowadzenia audytu podczas kontroli na miejscu realizacji Projektu. Ponadto Beneficjent ma obowiązek przeprowadzenia dodatkowego audytu przed zakończeniem okresu trwałości projektu, a koszty niniejszego audytu Beneficjent ponosi ze środków własnych.

6. Wyniki audytu zewnętrznego Beneficjent przekazuje do Instytucji Zarządzającej RPO WiM w terminie do **7 dni**, po jego zakończeniu.

7. Wydatki poniesione przez Beneficjenta na przeprowadzenie audytu zewnętrznego Projektu są wydatkami kwalifikowalnymi, jeżeli zostały zawarte we Wniosku o dofinansowanie projektu, o którym mowa w **§ 1** niniejszej Uchwały i spełniają warunki wymagane dla uznania ich za wydatki kwalifikowalne.

8. Audyt zewnętrzny Projektu/Projektów prowadzony będzie u Beneficjenta przez podmiot uprawniony do dokonywania tego rodzaju działań.

Obowiązki w zakresie archiwizacji oraz informacji i promocji

§ 15

1. Beneficjent zobowiązuje się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu, m.in. korespondencji związanej z projektem, dokumentacji aplikacyjnej, monitoringowej, kontrolnej, audytowej, Uchwały Zarządu Województwa wraz z Uchwałami zmieniającymi, dokumentów finansowych, promocyjnych, do dnia **31 grudnia 2020 r**., z zastrzeżeniem **ust. 3** oraz **§ 13 ust. 12** niniejszej Uchwały.

2. Instytucja Zarządzająca RPO WiM może przedłużyć termin, o którym mowa w **ust. 1**, informując o tym Beneficjenta na piśmie przed upływem tego terminu.

3. W przypadku dokumentów dotyczących projektów objętych pomocą publiczną Beneficjent jest dodatkowo zobowiązany do przechowywania ich przez okres **10 lat** począwszy od dnia udzielania pomocy

4. Beneficjent zobowiązuje się do:

1) informowania społeczeństwa o dofinansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską, zgodnie z wymogami rozporządzenia Komisji nr 1828/2006, o którym mowa w **§ 1[1] pkt 31** niniejszej Uchwały oraz wytycznymi i zaleceniami Instytucji Zarządzającej RPO WiM;

2) wypełniania obowiązków informacji i promocji w zakresie określonym we Wniosku o dofinansowanie, o którym mowa w **§ 1** niniejszej Uchwały;

3) zamieszczenia we wszystkich dokumentach i materiałach, które przygotowuje w związku z realizacją Projektu, informacji o udziale Unii Europejskiej oraz Funduszu w dofinansowaniu Projektu oraz oznaczania dokumentów i miejsca realizacji Projektu, a także urządzeń, obiektów, terenów i pomieszczeń, w których realizowany jest Projekt, logo Unii Europejskiej oraz logo Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia 2007-2013.

5. Nieprzestrzeganie przez Beneficjenta obowiązków, o których mowa w **ust. 4** oraz braku możliwości ich uzupełnienia, skutkuje możliwością uznania wydatku za niekwalifikowany.
6. W przypadku zmiany miejsca przechowywania dokumentów, o których mowa w **ust. 1**, przed upływem terminu, o którym mowa w **ust. 1**, Beneficjent zobowiązuje się do niezwłocznego pisemnego poinformowania Instytucji Zarządzającej RPO WiM o miejscu przechowywania dokumentów związanych z realizacją Projektu. Obowiązek ten ciąży na Beneficjencie również w przypadku zmiany miejsca przechowywania dokumentów w terminie, o którym mowa w **ust. 1.**

Zmiany w Projekcie i Uchwale

§ 16

1. W momencie wystąpienia niezależnych od Beneficjenta lub Instytucji Zarządzającej RPO WiM okoliczności lub działania siły wyższej, powodujących konieczność wprowadzenia zmian do Projektu, ustala się zakres zmian, które są niezbędne dla zapewnienia prawidłowej realizacji Projektu, w Uchwale zmieniającej niniejszą Uchwałę w sprawie dofinansowania projektu.
2. Zmiany nie mogą prowadzić do zwiększenia dofinansowania określonego w **§ 2 ust. 5** niniejszej Uchwały.
3. Beneficjent zobowiązuje się do niedokonywania zasadniczej modyfikacji Projektu w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006, o którym mowa w **§ 1¹ pkt 31** niniejszej Uchwały.
4. Beneficjent jest zobowiązany zwrócić dofinansowanie, wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych naliczanymi od dnia przekazania dofinansowania, zgodnie z poleceniem zwrotu i w terminie wyznaczonym przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM, w przypadku gdy w okresie **5 lat** od dnia zakończenia finansowego realizacji Projektu, Projekt ulegnie zasadniczej modyfikacji w rozumieniu art. 57 rozporządzenia Rady nr 1083/2006, o którym mowa w **§ 1¹ pkt 31** niniejszej Uchwały.
5. Zmiany rachunków bankowych , o których mowa w **§ 1¹ pkt. 24, pkt 25 i pkt 26** oraz zmiana rachunku bankowego Beneficjenta otwartego w celu realizacji Projektu, o którym mowa w **§ 1¹ pkt. 24¹** niniejszej Uchwały dokonuje się w formie zmiany Uchwały w sprawie dofinansowania Projektu. Beneficjent obciążany jest kosztami związanymi z przekazaniem dofinansowania w sytuacji, gdy nastąpiła zmiana jego rachunku bankowego, o którym mowa w **§ 1¹ pkt. 24**, a nie poinformował o tym pisemnie Instytucji Zarządzającej RPO WiM.
6. W przypadku uzyskania oszczędności poprzetargowych o których mowa w **§ 1¹ pkt 14** niniejszej Uchwały Beneficjent o zaistniałym fakcie jest zobowiązany poinformować Instytucję Zarządzającą RPO WiM w formie pisemnej w terminie **5 dni roboczych** od dnia podpisania umowy z wykonawcą. W przypadku nie wywiązania się z powyższego obowiązku Instytucja Zarządzająca RPO WiM ma prawo nałożyć na Beneficjenta obowiązek zwrotu otrzymanego dofinansowania zgodnie z **§ 18 ust. 1 pkt 12** niniejszej Uchwały.
7. W przypadku zamiaru przesunięć przez Beneficjenta pomiędzy kategoriami wydatku o których mowa w **§ 1¹ pkt 12** niniejszej Uchwały Beneficjent każdorazowo zobligowany jest do wystąpienia do Instytucji Zarządzającej RPO WiM o zgodę składając umotywowany wniosek uzasadniający racjonalność dokonanych przesunięć. W sytuacji niewystąpienia o zgodę w powyższej sytuacji Instytucja Zarządzająca RPO WiM ma prawo nałożyć na Beneficjenta obowiązek zwrotu otrzymanego dofinansowania zgodnie z **§ 18 ust. 1 pkt. 12** niniejszej Uchwały.
8. W sytuacji stosowania przez Beneficjenta postępowania o udzielenie zamówienia Instytucja Zarządzająca RPO WiM może wyrazić zgodę na przesunięcia pomiędzy kategoriami wydatku o których mowa w **§ 1¹ pkt 23 lit. a)** niniejszej Uchwały w ramach jednego postępowania przetargowego. W takiej sytuacji brak sprzeciwu Instytucji Zarządzającej RPO WiM na dokonanie przedmiotowych zmian w terminie **10 dni roboczych** od dnia doręczenia przez Beneficjenta wniosku o którym mowa w **ust. 7**, uznawane jest jako wyrażenie wymaganej zgody.
9. W sytuacji niestosowania przez Beneficjenta postępowania o udzielenie zamówienia Instytucja Zarządzająca RPO WiM może wyrazić zgodę na przesuniecie pomiędzy kategoriami wydatku o których mowa w **§ 1¹ pkt 23 lit. b)** niniejszej Uchwały do wysokości

15% wartości niższej kategorii wydatku. W takiej sytuacji brak sprzeciwu Instytucji Zarządzającej RPO WiM na dokonanie przedmiotowych zmian w terminie **10 dni roboczych** od dnia złożenia przez Beneficjenta wniosku o którym mowa w **ust. 7**, uznawane jest jako wyrażenie wymaganej zgody.

10. W przypadku uzyskania zgody na przesunięcia finansowe pomiędzy kategoriami wydatku o których mowa w **§ 1[1] pkt 23 lit. a) i b)** niniejszej Uchwały Beneficjent każdorazowo zobowiązany jest do niezwłocznego dostarczenia do Instytucji Zarządzającej RPO WiM aktualnego Wniosku o dofinansowanie projektu wraz z aktualnym *Harmonogramem rzeczowo-finansowym.*

§ 17

1. Zmiana treści niniejszej Uchwały wymaga podjęcia Uchwały zmieniającej niniejszą Uchwałę w sprawie dofinansowania Projektu.

2. W przypadku zmian treści niniejszej Uchwały wymagających podjęcia kolejno kilku zmian, może zostać podjęta jedna Uchwała w sprawie zmiany niniejszej Uchwały w sprawie dofinansowania Projektu. W takim przypadku, do czasu podjęcia Uchwały zmieniającej niniejszą Uchwałę w sprawie dofinansowania Projektu, Beneficjent jest zobowiązany do informowania Instytucji Zarządzającej RPO WiM na piśmie o kolejnych zmianach, które zostaną ujęte w jednej, wspólnej Uchwale zmieniającej niniejszą Uchwałę w sprawie dofinansowania Projektu.

3. Zmiany zakładanych wskaźników realizacji Projektu mogą skutkować dokonaniem zmiany niniejszej Uchwały oraz wymagają przedłożenia do Instytucji Zarządzającej RPO WiM aktualnego Wniosku o dofinansowanie Projektu, o którym mowa w **§ 1[1] pkt 39** niniejszej Uchwały.

Zwrot dofinansowania

§ 18

1. Instytucja Zarządzająca RPO WiM może nałożyć na Beneficjenta obowiązek zwrotu otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych naliczanymi od dnia przekazania dofinansowania, w terminie wyznaczonym przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM na rachunek bankowy przez nią wskazany, w przypadku gdy:

1) nie rozpoczął realizacji Projektu w terminie do **3 miesięcy** od ustalonego w **§ 3 ust. 1 pkt 2** niniejszej Uchwały dnia rozpoczęcia rzeczowej realizacji Projektu, z przyczyn przez siebie zawinionych;

2) zaprzestał realizacji Projektu lub realizuje go w sposób niezgodny z niniejszą Uchwałą, przepisami prawa lub procedurami właściwymi dla Programu;

3) wykorzystał przekazane środki finansowe, w całości lub w części, na cel inny niż określony w Projekcie lub niezgodnie z niniejszą Uchwałą oraz przepisami prawa lub procedurami właściwymi dla Programu;

4) rażąco utrudniał lub uchylał się od przeprowadzenia kontroli Departamentu Kontroli bądź innych uprawnionych podmiotów;

5) nie przeprowadził audytu zewnętrznego Projektu lub nie przekazał wyników audytu zewnętrznego Projektu do Instytucji Zarządzającej RPO WiM w określonym terminie;

6) w określonym przez Instytucję Zarządzającą terminie nie usunął stwierdzonych nieprawidłowości;

7) nie przestrzegał procedur udzielania zamówień publicznych oraz przejrzystości, jawności i uczciwej konkurencji przy wydatkowaniu środków w ramach realizowanego Projektu, o których mowa w **§ 11** niniejszej Uchwały;

8) nie usunął, po powtórnym wezwaniu Instytucji Zarządzającej RPO WiM, niezgodności, które były przyczyną negatywnej opinii Departamentu Kontroli, o której mowa w **§ 13 ust. 2** niniejszej Uchwały;`

9) nie wywiązał się z obowiązków, o których mowa **w**: **§ 12 ust. 1 pkt. 3 i 4, § 7 i 8** niniejszej Uchwały;

10) złoży lub przedstawi Instytucji Zarządzającej RPO WiM w toku wykonywanych czynności w ramach realizacji Projektu nieprawdziwe, podrobione, przerobione lub

poświadczające nieprawdę albo niepełne dokumenty i informacje w celu uzyskania dofinansowania w ramach niniejszej Uchwały;

11) po ustaniu siły wyższej nie przystąpił niezwłocznie do wykonania postanowień niniejszej Uchwały;

12) w sposób rażący nie wywiązuje się z obowiązków nałożonych na niego w niniejszej Uchwale;

13) z przyczyn i okoliczności leżących po stronie Beneficjenta, nie zrealizował celu założonego w Projekcie, w tym nie osiągnął wskaźników realizacji Projektu zakładanych we Wniosku o dofinansowanie, o którym mowa w **§ 1** niniejszej Uchwały. W przypadku projektów infrastrukturalnych, nie zrealizował pełnego zakresu rzeczowego projektu;

14) Beneficjent nie przedkłada Wniosków o płatność zgodnie z zapisami niniejszej Uchwały oraz powszechnie obowiązującym prawem.

2. Instytucja Zarządzająca RPO WiM może nałożyć na Beneficjenta obowiązek zwrotu otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych naliczanymi od dnia przekazania dofinansowania, w terminie wyznaczonym przez Instytucję Zarządzającą RPO WiM na rachunek bankowy przez nią wskazany, w przypadku wystąpienia okoliczności, które uniemożliwiają dalsze wykonywanie obowiązków zawartych w niniejszej Uchwale.

3. Niezależnie od powstania obowiązku zwrotu przez Beneficjenta otrzymanego dofinansowania, rezygnacji z realizacji Projektu, bądź uchylenia niniejszej Uchwały, Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania, archiwizowania i udostępniania dokumentacji związanej z realizacją Projektu, zgodnie z przepisami **§ 15** niniejszej Uchwały.

4. Instytucja Zarządzająca RPO WiM może nałożyć na Beneficjenta obowiązek zwrotu otrzymanego dofinansowania zgodnie z **ust. 1** w sytuacjach określonych w **§ 8 ust. 4, § 13 ust. 15, § 13 ust. 16** oraz **§ 16 ust. 6 i ust. 7.**

Postanowienia końcowe

§ 19

W sprawach nieuregulowanych niniejszą Uchwałą zastosowanie mają w szczególności:

1) obowiązujące odpowiednie reguły, zasady i postanowienia wynikające z Programu, Uszczegółowienia Programu, obowiązujących procedur, wytycznych, informacji Instytucji Zarządzającej RPO WiM;

2) odpowiednie przepisy pierwotnego i wtórnego prawa wspólnotowego;

3) właściwe przepisy prawa polskiego, w szczególności ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. Nr 16, poz. 93 z późn. zm.), ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240), ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tj. Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.), ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 330), ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj Dz. U z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.); ustawa z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. z 2007 r. Nr 59, poz. 404 z późn. zm.), ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2008 r. Nr 25, poz. 150 z późn. zm.), ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tj. Dz. U. z 2011 r. Nr 177, poz. 1054 z późn. zm.), Ordynacja podatkowa (t.j. - Dz. U. z 2012, poz. 749 z późn. zm.) oraz rozporządzenia wykonawcze lub wytyczne do nich.

§ 20

Instytucja Zarządzająca RPO WiM zobowiązuje się do stosowania w szczególności przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (tj. Dz. U. z 2002r. Nr 101, poz. 926 z późn. zm.), ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. Nr 112, poz. 1198 z późn. zm.), w zakresie w jakim będzie wykorzystywać dane Beneficjenta i posiadane informacje związane z realizacją Projektu i niniejszej Uchwały do celów związanych z zarządzaniem i wdrażaniem Programu, a w szczególności monitoringiem, sprawozdawczością, kontrolą, audytem oraz ewaluacją.

§ 21

1. Beneficjent nie jest odpowiedzialny wobec Instytucji Zarządzającej RPO WiM lub uznany za naruszającego postanowienia niniejszej Uchwały w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem obowiązków wynikających z Uchwały tylko w takim zakresie, w jakim takie niewykonanie lub nienależyte wykonanie jest wynikiem działania siły wyższej, o której mowa w **§ 1¹ pkt 32** niniejszej Uchwały.

2. Beneficjent jest zobowiązany niezwłocznie poinformować Instytucję Zarządzającą RPO WiM o fakcie wystąpienia działania siły wyższej, o której mowa w **§ 1¹ pkt 32** niniejszej Uchwały, udowodnić te okoliczności poprzez przedstawienie dokumentacji potwierdzającej wystąpienie zdarzeń mających cechy siły wyższej oraz wskazać zakres i wpływ, jaki zdarzenie miało na przebieg realizacji Projektu.

3. Zarówno Beneficjent jak i Instytucja Zarządzająca RPO WiM są zobowiązane do niezwłocznego pisemnego zawiadamiania się o zajściu przypadku siły wyższej, o której mowa w **§ 1¹ pkt 32** niniejszej Uchwały, wraz z uzasadnieniem. O ile druga ze Stron nie wskaże inaczej na piśmie, Podmiot, który dokonał zawiadomienia będzie kontynuował wykonywanie swoich obowiązków wynikających z Uchwały, w takim zakresie, w jakim jest to praktycznie uzasadnione i faktycznie możliwe, jak również musi podjąć wszystkie alternatywne działania i czynności zmierzające do wykonania Uchwały, których podjęcia nie wstrzymuje zdarzenie siły wyższej.

4. Z zastrzeżeniem **§ 18 ust. 1 pkt 11** niniejszej Uchwały, w przypadku ustania siły wyższej, Beneficjent i Instytucja Zarządzająca RPO WiM niezwłocznie przystąpią do realizacji swoich obowiązków wynikających z niniejszej Uchwały.

5. W przypadku kiedy dalsza realizacja Projektu nie jest możliwa z powodu działania siły wyższej, Beneficjent rezygnuje z dalszej realizacji Projektu w trybie, o którym mowa w **§ 18 ust. 2** niniejszej Uchwały.

§ 22

Wykonanie Uchwały powierza się Przewodniczącemu Zarządu.

§ 23

Niniejsza Uchwała została sporządzona w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, 2 egzemplarze dla Instytucji Zarządzającej RPO WiM 1 egzemplarz dla podmiotu realizującego projekt określonego w **§ 3 ust. 3** niniejszej Uchwały.

§ 24

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

.....

.....

.....

.....

.....

W imieniu Zarządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego