



Załącznik nr 6 DO UMOWY O DOFINANSOWANIE PROJEKTU W RAMACH FUNDUSZY EUROPEJSKICH DLA DOLNEGO ŚLĄSKA 2021-2027 WSPÓŁFINANSOWANEGO ZE ŚRODKÓW EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO *PLUS/FUNDUSZU NA RZECZ SPRAWIEDLIWEJ TRANSFORMACJI*¹:

**KATALOG NARUSZEŃ ZAPISÓW UMOWY O DOFINANSOWANIE PROJEKTU
- ZAKRES OBNIŻEŃ STAWEK RYCZAŁTOWYCH KOSZTÓW POŚREDNICH**

~~dotyczy projektów współfinansowanych ze środków EFS+ w ramach FEDŚ 2021-2027~~

I. Zasady obniżania stawki ryczałtowej kosztów pośrednich

- 1) Beneficjent odpowiada za prawidłową realizację Projektu zgodnie z podpisaną umową o dofinansowanie projektu.
- 2) Na podstawie zapisów podrozdziału 3.12 ust. ~~9-11~~, „Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027” oraz zapisów § 14 ust. 4 umowy o dofinansowanie projektu Instytucja Zarządzająca będąca stroną Umowy może obniżyć stawkę ryczałtową kosztów pośrednich w przypadku rażącego naruszenia przez beneficjenta postanowień umowy o dofinansowanie projektu w zakresie zarządzania projektem EFS+.
- 3) Przykłady rażącego naruszenia przez Beneficjenta postanowień umowy w zakresie zarządzania projektem:
 - a. sytuacje, gdy wystąpiły znaczne opóźnienia w realizacji projektu względem jego harmonogramu realizacji określonego we wniosku o dofinansowanie lub projekt jest realizowany nieprawidłowo wskutek rażącego, powtarzającego się zaniedbania lub zaniechania działań przez Beneficjenta;
 - b. Beneficjent nie przedkłada wniosków o płatność lub dokumentów źródłowych w terminie zgodnym z umową lub w terminie wyznaczonym przez Instytucję Zarządzającą lub przedkłada wielokrotnie wniosek o płatność niskiej jakości (np. z tymi samymi błędami);
 - c. Beneficjent odmówił poddania się kontroli w wyznaczonym terminie lub przekazania dokumentów i informacji na wezwanie Instytucji Zarządzającej bez przedstawienia racjonalnego wyjaśnienia;
 - d. Beneficjent nie usunął nieprawidłowości stwierdzonych przez Instytucję Zarządzającą [m.in.](#) podczas kontroli;
 - e. Beneficjent nie dopełnił obowiązków informacyjno-promocyjnych oraz związanych z ochroną danych osobowych lub wypełnia je niezgodnie z przepisami prawa;
 - f. Beneficjent nie wprowadza danych do CST2021 lub wprowadza te dane z błędami lub ze znacznym opóźnieniem;

¹ Wybrać właściwy fundusz. Niepotrzebne wykreślić.

- g. Beneficjent zarządza projektem niezgodnie z ustaloną we wniosku strukturą zarządzania (m.in. role partnerów) a personel administracyjny nie posiada doświadczenia opisanego we wniosku o dofinansowanie, co potwierdza np. niska jakość przedstawionych wniosków o płatność i innych dokumentów;
 - h. Beneficjent nie dopełnia obowiązku zamieszczania na stronie internetowej projektu (jeśli istnieje) / przekazywania w CST2021 harmonogramu realizacji wsparcia (HRW) ~~którego~~ oraz harmonogramu realizacji zamówień dla projektu, których sporządzenie jest wymagane zapisami umowy.
- 4) O obniżeniu stawki ryczałtowej kosztów pośrednich Instytucja Zarządzająca informuje Beneficjenta w informacji pokontrolnej (po kontroli lub wizycie monitoringowej) lub w informacji o wyniku weryfikacji wniosku o płatność w zależności od tego, w ramach której procedury stwierdzono rażące naruszenie umowy o dofinansowanie w zakresie zarządzania projektem.
- 5) Informacja o obniżeniu stawki ryczałtowej kosztów pośrednich powinna zawierać:
- a. wskazanie kategorii rażącego naruszenia umowy oraz stawki procentowej, o którą została obniżona stawka ryczałtowa kosztów pośrednich;
 - b. wskazanie, których wniosków o płatność dotyczy obniżenie stawki ryczałtowej kosztów pośrednich;
 - c. uzasadnienie zastosowania obniżenia stawki kosztów pośrednich;
 - d. pouczenie o możliwości wniesienia zastrzeżeń.
- 6) Jeżeli Beneficjent nie zgadza się z obniżeniem stawki ryczałtowej kosztów pośrednich może zgłosić pisemnie, umotywowane zastrzeżenia w terminie wyznaczonym przez Instytucję Zarządzającą.
- 7) Instytucja Zarządzająca, po dokonaniu analizy, może odstąpić od obniżenia stawki ryczałtowej kosztów pośrednich:
- a. na wniosek Beneficjenta – gdy wykaże, że rażące naruszenie umowy wynika z okoliczności od niego niezależnych. Wówczas dokonuje się ponownej kwalifikacji środków w ramach kosztów pośrednich.
 - b. z urzędu - po ustaniu okoliczności stanowiących podstawę do obniżenia stawki ryczałtowej kosztów pośrednich, o czym Instytucja Zarządzająca informuje Beneficjenta pisemnie. W tym przypadku nie ma możliwości dokonania ponownej kwalifikacji kosztów pośrednich rozliczonych uprzednio wg. obniżonej stawki ryczałtowej.
- 8) Kategorie naruszeń umowy za rażące naruszenia zapisów umowy w zakresie zarządzania projektem oraz stawki (punkty) procentowe przyporządkowane poszczególnym kategoriom naruszeń są określone w części II niniejszego dokumentu.
- 9) W przypadku stwierdzenia kilku naruszeń w tym samym czasie, wartość zastosowanych do obniżenia stawek procentowych nie podlega sumowaniu. W takim przypadku do wszystkich stwierdzonych naruszeń stosuje się jedno obniżenie o najwyższej wartości.

10) Instytucja Zarządzająca może obniżyć stawkę procentową kosztów pośrednich kilkakrotnie w okresie realizacji projektu – w przypadku wystąpienia nowych naruszeń postanowień umowy o dofinansowanie.

~~10~~11) W przypadku stwierdzenia naruszenia, dla którego nie określono poziomu obniżenia stawki ryczałtowej, stosuje się stawkę procentową odpowiadającą najbliższej rodzajowo kategorii naruszenia.

~~11~~12) Obniżenie stawki ryczałtowej kosztów pośrednich dotyczy:

- a. wniosków o płatność niezatwierdzonych: należy dokonać wyrównania wartości kosztów pośrednich wynikających z nowej stawki procentowej w stosunku do wartości kosztów pośrednich określonej w umowie o dofinansowanie.
- b. wniosków o płatność zatwierdzonych: w przypadku, gdy kwota pomniejszenia wynikająca z obniżenia stawki procentowej przewyższa wartość kosztów pośrednich możliwych do rozliczenia we wnioskach o płatność jeszcze niezatwierdzonych (nałożenie korekty finansowej).

~~12~~13) Przy obniżeniu stawki procentowej kosztów pośrednich nie naliczania się odsetek (chyba, że Beneficjent nie dokona zwrotu należności w określonym przez Instytucję Zarządzającą terminie).

~~13~~14) Obniżenie stawki procentowej kosztów pośrednich stanowi karę administracyjną (nie jest nieprawidłowością).

II. Kategorie naruszeń umowy za rażące naruszenia zapisów umowy w zakresie zarządzania projektem

Lp.	Kategorie naruszenia postanowień umowy o dofinansowanie w zakresie zarządzania projektem	Korekta kosztów pośrednich:
1.	Beneficjent, bez racjonalnego uzasadnienia, nie przedstawia w terminie wyznaczonym przez Instytucję Zarządzającą, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją projektu.	- 0,21 % wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie. Korekty nie stosuje się, gdy IZ w związku z naruszeniem, za niekwalifikowalną uzna część wydatków bezpośrednich.
2.	Beneficjent: <ul style="list-style-type: none">nie przedkłada wniosków o płatność (<u>w tym korekt wniosków o płatność</u>) lub dokumentów źródłowych związanych z weryfikacją wniosków o płatność w	W przypadku wystąpienia naruszenia po raz pierwszy: - 0,05% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie za każdy dzień przekroczenia terminu, nie więcej jednak niż 250 PLN, za dzień. W przypadku pojawienia się opóźnień w przedkładaniu kolejnych wersji tego samego wniosku o płatność,

	<p>terminie zgodnym z umową;</p> <ul style="list-style-type: none"> nie przedkłada wniosków o płatność (<u>w tym korekt wniosków o płatność</u>) lub dokumentów źródłowych związanych z weryfikacją wniosków o płatność w terminie wyznaczonym przez Instytucję Zarządzającą. 	<p>dni opóźnień w ramach kolejnych wersji tego samego wniosku o płatność sumują się.</p> <p>Korekt nie stosuje się w przypadku, gdy wniosek o płatność lub dokumenty źródłowe z nim związane, zostały złożone po terminie wynikającym z umowy, ale zostało to uzgodnione z IZ.</p> <p><u>Korekty nie nakłada się w sytuacji, gdy za niezłożenie wniosku o płatność naliczono odsetki zgodnie z zapisami art. 189 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.</u></p>
3.	<p>Beneficjent:</p> <ul style="list-style-type: none"> przedkłada wielokrotnie wnioski o płatność lub dokumenty źródłowe niskiej jakości (np. niekompletne, z tymi samymi błędami) <p>lub</p> <ul style="list-style-type: none"> nie wprowadza danych do systemu teleinformatycznego SL2014 lub wprowadza dane niekompletne <p>lub</p> <ul style="list-style-type: none"> wprowadza dane do SL2014 z błędami 	<p>W przypadku wystąpienia naruszenia po raz pierwszy:</p> <p>- 0,22% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie.</p> <p>W przypadku ponownego wystąpienia naruszenia dla wniosku o płatność za kolejny okres rozliczeniowy:</p> <p>- 0,3434% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie.</p> <p>Korekta stosowana jest wyłącznie w przypadku braku możliwości zaakceptowania przez IZ trzeciej wersji wniosku o płatność. Korekty nie stosuje się, gdy brak możliwości akceptacji wniosku o płatność wynika ze zgłaszania nowych uwag przez IZ, niezgłaszanych na wcześniejszym etapie weryfikacji wniosku o płatność.</p>
4.	<p>Beneficjent realizuje projekt niezgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie w zakresie zarządzania projektem.</p>	<p>5% wartości kosztów pośrednich wykazanych w złożonych dotychczas wnioskach o płatność.</p> <p>W przypadku nieusunięcia nieprawidłowości – 5% kosztów pośrednich wykazanych w każdym kolejnym wniosku o płatność.</p>
5.	<p>Beneficjent nie wdrożył w wyznaczonym terminie zaleceń z kontroli o kluczowym i istotnym znaczeniu, które nie dotyczą zwrotu wydatków niekwalifikowalnych.</p>	<p>0,3535% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie.</p>
6.	<p>W wyniku niedopełnienia przez Beneficjenta obowiązków dotyczących harmonogramu realizacji wsparcia, określonych w umowie o dofinansowanie wizyta</p>	<p>W przypadku wystąpienia naruszenia po raz pierwszy:</p> <p>-32% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie, jednak nie więcej niż 51010 000,00 PLN za niezrealizowaną wizytę</p>

	monitoringowa nie doszła do skutku lub nie została przeprowadzona w zakresie zgodnym z harmonogramem.	monitoringową. W przypadku wystąpienia naruszenia po raz kolejny: - 54 % wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie, jednak nie więcej niż 1050 000,00 PLN za każdą kolejną niezrealizowaną wizytę monitoringową Powyższe nie wyklucza nakładania korekty na odpowiednią część wydatków bezpośrednich, jeśli swoim działaniem lub zaniechaniem Beneficjent uniemożliwił weryfikację zgodności działań projektowych z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie, a tym samym potwierdzenie kwalifikowalności wydatków przedstawionych we wniosku o płatność.
7.	Beneficjent realizuje projekt niezgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie w zakresie aktualizacji harmonogramu płatności.	W przypadku wystąpienia naruszenia po raz pierwszy: - 0,05% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie za każdy dzień przekroczenia terminu, nie więcej jednak niż 250 PLN za dzień. W przypadku ponownego wystąpienia naruszenia dla kolejnej aktualizacji harmonogramu płatności: - 0,07% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie za każdy dzień przekroczenia terminu, nie więcej jednak niż 250 PLN za dzień. Korekt nie stosuje się w przypadku, gdy aktualizacja harmonogramu płatności została złożona po terminie wynikającym z umowy, ale zostało to uzgodnione z IZ.
8.	Beneficjent nie przedkłada harmonogramu zamówień, jeśli dotyczy.	0,2% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie. Korekty nie stosuje się, gdy IZ w związku z naruszeniem, za niekwalifikowalną uzna część wydatków bezpośrednich.
9.	Beneficjent nie przedkłada dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych zamówień w terminie 7 dni kalendarzowych od daty zawarcia umowy z wykonawcą oraz każdorazowej zmiany tej umowy, jeśli dotyczy.	0,2% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie. Korekty nie stosuje się, gdy IZ w związku z naruszeniem, za niekwalifikowalną uzna część wydatków bezpośrednich.
10.	Beneficjent nie realizuje działań z	W przypadku wystąpienia naruszenia po raz pierwszy:

	zakresu równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.	<p>- 2% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie.</p> <p>W przypadku wystąpienia naruszenia po raz kolejny:</p> <p>- 4% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie.</p> <p>Korekty nie stosuje się, gdy IZ w związku z naruszeniem, za niekwalifikowalną uzna część wydatków bezpośrednich.</p>
11.	Beneficjent nie dopełnił obowiązku informacyjnego w zakresie zgłaszania / sygnalizacji o problemach w projekcie i podejmowanych działaniach zaradczych.	<p>0,2% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie.</p> <p>Korekty nie stosuje się, gdy IZ w związku z naruszeniem, za niekwalifikowalną uzna część wydatków bezpośrednich.</p>
12.	Beneficjent nie dopełnił obowiązków informacyjno-promocyjnych oraz związanych z ochroną danych osobowych i ochroną praw autorskich produktów wytworzonych w ramach Projektu lub wypełnia je niezgodnie z przepisami prawa.	<p>W przypadku wystąpienia naruszenia po raz pierwszy:</p> <p>- 2% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie.</p> <p>W przypadku wystąpienia naruszenia po raz kolejny:</p> <p>- 4% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie.</p> <p>Korekty nie stosuje się, gdy IZ w związku z naruszeniem, za niekwalifikowalną uzna część wydatków bezpośrednich.</p>
13.	<p><u>Beneficjent nie dochował obowiązków w zakresie Standardu dostępności dla polityki spójności (Standard szkoleniowy)², tj.:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <u>formularze wykorzystywane w procesie rekrutacji nie zawierają, minimum jednego pytania o specjalne potrzeby uczestnika projektu;</u> <u>informacja o projekcie jest umieszczona na stronie www</u> 	<p><u>Za każde naruszenie 1% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie. Naruszenia sumują się, jednak nie więcej niż do 3% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie. Warunkiem nałożenia korekty jest wezwanie Beneficjenta do podjęcia działań naprawczych w terminie i na warunkach określonych w wezwaniu. W przypadku braku wykonania przez Beneficjenta działań naprawczych, o których mowa w wezwaniu, Instytucja Zarządzająca jest uprawniona do nałożenia korekty.</u></p>

² Załącznik nr 2 do Wytycznych zasad równościowych.

	<p><u>niespełniającej wymagań standardu cyfrowego;</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>komunikacja na linii beneficjent-uczestnik/czka projektu nie jest zapewniona, przez co najmniej dwa sposoby/kanały komunikacji;</u> • <u>brak jest informacji o dostępności miejsca realizacji projektu na jego stronie internetowej;</u> • <u>do budynku, w którym odbywa się szkolenie prowadzą schody, a nie zastosowano windy, podjazdu czy innego usprawnienia, które umożliwi osobom z niepełnosprawnością dostęp do budynku;</u> • <u>na kondygnacjach dostępnych dla osób z niepełnosprawnością nie ma przystosowanych toalet;</u> • <u>na korytarzach znajdują się wystające gabloty, reklamy, elementy dekoracji czy inne obiekty, które mogłyby być przeszkodą dla osób z niepełnosprawnościami;</u> • <u>materiały informacyjne w projekcie lub dokumenty dla uczestników projektu nie spełniają zasad dostępności wg standardu informacyjno-promocyjnego;</u> • <u>materiały szkoleniowe nie są przygotowane, co najmniej w wersji elektronicznej zgodnie ze standardem cyfrowym;</u> • <u>w przypadku szkoleń zamkniętych, nie zostało zapewnione tłumaczenie szkolenia na Polski Język Migowy mimo, że chociaż jeden z uczestników zgłosił</u> 	
--	--	--

	<p><u>taką potrzebę;</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>osoby ze szczególnymi</u> <u>potrzebami nie otrzymały</u> <u>informacji na temat</u> <u>postępowania w sytuacji</u> <u>awaryjnej w formie dla nich</u> <u>dostępnej.</u> 	
--	--	--