



Załącznik nr 6 DO POROZUMENIA O DOFINANSOWANIE PROJEKTU W RAMACH FUNDUSZY EUROPEJSKICH DLA DOLNEGO ŚLĄSKA 2021-2027 WSPÓŁFINANSOWANEGO ZE ŚRODKÓW EUROPEJSKIEGO FUNDUSZU SPOŁECZNEGO PLUS/FUNDUSZU NA RZECZ SPRAWIEDLIWEJ TRANSFORMACJI¹:

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

I. Zasady obniżania stawki ryczałtowej kosztów pośrednich

- 1) Beneficjent odpowiada za prawidłową realizację Projektu zgodnie z podpisanym Porozumieniem o dofinansowanie projektu.
- 2) Na podstawie zapisów podrozdziału 3.12 ust. 911 „Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027” oraz zapisów § 13 ust. 4 Porozumienia o dofinansowanie projektu Instytucja Zarządzająca będąca stroną Porozumienia może obniżyć stawkę ryczałtową kosztów pośrednich w przypadku rażącego naruszenia przez beneficjenta postanowień Porozumienia o dofinansowanie projektu w zakresie zarządzania projektem.
- 3) Przykłady rażącego naruszenia przez Beneficjenta postanowień Porozumienia 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 Porozumieniem 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;

¹ Wybrać właściwy fundusz. Niepotrzebne wykreślić.

- f. Beneficjent nie wprowadza danych do CST2021 lub wprowadza te dane z błędami lub ze znacznym opóźnieniem;
 - 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 Porozumienia.
- 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 Porozumienia o dofinansowanie w zakresie zarządzania projektem.
- 5) Informacja o obniżeniu stawki ryczałtowej kosztów pośrednich powinna zawierać:
- a. wskazanie kategorii rażącego naruszenia Porozumienia 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 Porozumienia 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 Porozumienia za rażące naruszenia zapisów Porozumienia 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 procentowej kosztów pośrednich kilkakrotnie w okresie realizacji projektu - w przypadku wystąpienia nowych naruszeń postanowień porozumienia o dofinansowanie projektu.

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 Porozumieniu 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 Porozumienia za rażące naruszenia zapisów Porozumienia w zakresie zarządzania projektem

Lp.	Kategorie naruszenia postanowień Porozumienia 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	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.

	<p>związanych z weryfikacją wniosków o płatność w terminie zgodnym z Porozumieniem;</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>W przypadku pojawienia się opóźnień w przedkładaniu kolejnych wersji tego samego wniosku o płatność, 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 Porozumienia, 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>- 0,34% 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 Porozumienia 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>0,35% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie.</p>
6.	<p>W wyniku niedopełnienia przez Beneficjenta obowiązków dotyczących harmonogramu</p>	<p>W przypadku wystąpienia naruszenia po raz pierwszy:</p>

	realizacji wsparcia, określonych w Porozumieniu o dofinansowanie wizyta monitoringowa nie doszła do skutku lub nie została przeprowadzona w zakresie zgodnym z harmonogramem.	<p>-3-2% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie, jednak nie więcej niż 510 000,00 PLN za niezrealizowaną wizytę monitoringową.</p> <p>W przypadku wystąpienia naruszenia po raz kolejny:</p> <p>- 54% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie, jednak nie więcej niż 1050 000,00 PLN za każdą kolejną niezrealizowaną wizytę monitoringową</p> <p>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.</p>
7.	Beneficjent realizuje projekt niezgodnie z zapisami Porozumienia o dofinansowanie w zakresie aktualizacji harmonogramu płatności.	<p>W przypadku wystąpienia naruszenia po raz pierwszy:</p> <p>- 0,05% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie za każdy dzień przekroczenia terminu, nie więcej jednak niż 250 PLN za dzień.</p> <p>W przypadku ponownego wystąpienia naruszenia dla kolejnej aktualizacji harmonogramu płatności:</p> <p>- 0,07% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie za każdy dzień przekroczenia terminu, nie więcej jednak niż 250 PLN za dzień.</p> <p>Korekt nie stosuje się w przypadku, gdy aktualizacja harmonogramu płatności została złożona po terminie wynikającym z Porozumienia, ale zostało to uzgodnione z IZ.</p>
8.	Beneficjent nie przedkłada harmonogramu zamówień, jeśli dotyczy.	<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>
9.	Beneficjent nie przedkłada dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych zamówień w terminie 7 dni kalendarzowych od	<p>0,2% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o dofinansowanie.</p> <p>Korekty nie stosuje się, gdy IZ w związku z naruszeniem,</p>

	daty zawarcia umowy z wykonawcą oraz każdorazowej zmiany tej umowy, jeśli dotyczy.	za niekwalifikowalną uzna część wydatków bezpośrednich.
10.	Beneficjent nie realizuje działań z zakresu równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.	<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>
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</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</u></p>

² Załącznik nr 2 do Wytycznych zasad równościowych.

<p><u>pytania o specjalne potrzeby uczestnika projektu;</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>informacja o projekcie jest umieszczona na stronie www niespełniającej wymagań standardu cyfrowego;</u> • <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</u> 	<p><u>Beneficjenta działań naprawczych, o których mowa w wezwaniu, Instytucja Zarządzająca jest uprawniona do nałożenia korekty.</u></p>
---	--

	<p><u>zamkniętych, nie zostało zapewnione tłumaczenie szkolenia na Polski Język Migowy mimo, że chociaż jeden z uczestników zgłosił taką potrzebę;</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>osoby ze szczególnymi potrzebami nie otrzymały informacji na temat postępowania w sytuacji awaryjnej w formie dla nich dostępnej.</u> 	
--	---	--