

Załącznik nr 1 do uchwały Nr 42/1762/21
Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 27 października 2021 r.

Zasady realizacji Wieloletniego Planu Działań Pomocy Technicznej
w ramach Osi priorytetowej 12 Pomoc Techniczna
Działanie 12.1 Wsparcie Procesu Zarządzania i Wdrażania RPO

§ 1. Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego, jako Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 (zwana dalej: **Instytucją Zarządzającą RPO WK-P**), przyznaje na podstawie uchwały nr 42/1762/21 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 października 2021 r. w sprawie przyznania dofinansowania na realizację Wieloletniego Planu Działań Pomocy Technicznej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014–2020 (zwanej dalej: „**Uchwałą**”), dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Osi priorytetowej 12 Pomoc Techniczna Działania 12.1 Wsparcie procesu zarządzania i wdrażania RPO, na realizację Wieloletniego Planu Działań Pomocy Technicznej (zwanego dalej: **WPD PT**), stanowiącego załącznik nr 1 do niniejszych Zasad.

§ 2. 1. Niniejsze Zasady określają szczegółowe warunki przekazywania, wykorzystania i rozliczania środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Społecznego, przez jednostkę realizującą WPD PT, której prawa i obowiązki realizuje: Departament Funduszy Europejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu.

1a. Część zadań w ramach WPD PT powierza się do realizacji Instytucji Pośredniczącej, której funkcję pełni Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu. Środki na sfinansowanie wydatków kwalifikowalnych związanych z realizacją WPD PT zostały określone w ust. 4a.

2. Przekazanie części zadań i środków do Instytucji Pośredniczącej, nie zwalnia jednostki realizującej WPD PT z odpowiedzialności za prawidłową realizację WPD PT.

3. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do realizacji WPD PT zgodnie z okresem realizacji określonym w § 3 ust. 1 niniejszych Zasad. W przypadku dokonania zmian w obowiązującym WPD PT, na podstawie § 14 i § 15 niniejszych Zasad, jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do realizacji WPD PT, uwzględniając zmiany wprowadzone oraz zaakceptowane przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P, zgodnie ze zaktualizowanym WPD PT.

4. Całkowita wartość wydatków kwalifikowanych w ramach WPD PT wynosi: **220 455 525,74 zł** (słownie: dwieście dwadzieścia milionów czterysta pięćdziesiąt pięć tysięcy pięćset dwadzieścia pięć złotych 74/100).

4a. Całkowita wartość wydatków kwalifikowanych w ramach WPD PT dla Instytucji Pośredniczącej wynosi: **9 775 888,20 zł** (słownie: dziewięć milionów siedemset siedemdziesiąt pięć tysięcy osiemset osiemdziesiąt osiem złotych 20/100).

5. Na warunkach i w trybie określonych w niniejszych Zasadach, Instytucja Zarządzająca RPO WK-P przyznaje jednostce realizującej WPD PT, dofinansowanie na zadania realizowane w ramach WPD PT, ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w formie dotacji celowej z budżetu państwa, w łącznej kwocie nie większej niż 85% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych, wskazanych w ust. 4.

6. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do wniesienia wkładu własnego ze środków własnych Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego, w łącznej kwocie nie mniejszej niż 15% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych, wskazanych w ust. 4.

7. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się pokryć ze środków własnych Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach WPD PT.

8. Poniesienie przez jednostkę realizującą WPD PT wydatków kwalifikowalnych w kwocie większej, niż określona w ust. 4, nie stanowi podstawy do zwiększenia przyznanej kwoty dofinansowania.

9. Rozliczeniu podlegają jedynie wydatki kwalifikowalne, poniesione nie wcześniej niż od dnia 1 stycznia 2014 r. i nie później niż w dniu zakończenia realizacji WPD PT¹. Ponadto wydatki są kwalifikowalne wyłącznie, jeżeli zostały poniesione zgodnie z przepisami dotyczącymi udzielania zamówień. Wydatki poniesione poza okresem kwalifikowania wydatków nie będą uznane za kwalifikowalne.

10. Poprzez „wydatki kwalifikowalne” należy rozumieć wydatki i koszty poniesione przez jednostkę realizującą WPD PT, uznane za kwalifikowalne zgodnie z rozporządzeniem ogólnym², rozporządzeniem EFS³, jak również w rozumieniu ustawy wdrożeniowej⁴ i Wytycznych w zakresie pomocy technicznej oraz Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków.

§ 3. 1. Okres realizacji WPD PT ustala się na:

- 1) rozpoczęcie realizacji: 01.01.2018
- 2) zakończenie realizacji: 31.12.2022

2. Okres, o którym mowa w ust. 1, dotyczy realizacji zadań w ramach WPD PT.

§ 4. 1. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do:

- 1) realizacji WPD PT z należytą starannością w szczególności ponosząc wydatki celowo, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie z zachowaniem zasady uzyskiwania jakości realizowanych działań, użyteczności oraz najlepszych efektów z danych nakładów, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa i założeniami Programu⁵ oraz w sposób, który zapewni prawidłową i terminową realizację WPD PT;
- 2) przedstawiania na żądanie Instytucji Zarządzającej RPO WK-P wszelkich dokumentów, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją WPD PT w wyznaczonym terminie;
- 3) osiągnięcia lub zachowania wskaźników produktu oraz rezultatu określonych w WPD PT, z zastrzeżeniem, że niewykonanie wskaźnika może stanowić przesłankę do stwierdzenia nieprawidłowości;
- 4) systematycznego monitorowania przebiegu realizacji WPD PT oraz niezwłocznego, od dnia uzyskania informacji o wystąpieniu nieprawidłowości, informowania Instytucji Zarządzającej RPO WK-P o zaistniałych nieprawidłowościach lub o zamiarze zaprzestania realizacji WPD PT;
- 5) udostępniania na żądanie Instytucji Zarządzającej RPO WK-P informacji, dotyczących realizacji WPD PT na potrzeby ewaluacji Programu;
- 6) przekazywania wraz z wnioskiem o płatność informacji o dokonanych przesunięciach, o których mowa w § 13 ust. 2 niniejszych Zasad;
- 7) zachowania trwałości lub rezultatów, o ile tak przewiduje WPD PT;

¹ Z zastrzeżeniem, że data zakończenia realizacji nie może przekraczać 31 grudnia 2023 r.

² Należy przez to rozumieć rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z dnia 20 grudnia 2013 r., s. 320-469 z późn. zm.).

³ Należy przez to rozumieć rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1081/2006, (Dz. Urz. UE L 347 z dnia 20 grudnia 2013 r., 470-486).

⁴ Należy przez to rozumieć ustawę z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818).

⁵ Należy przez to rozumieć Regionalny Program Operacyjny Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020.

- 8) zapewnienia stosowania zasady równości szans i niedyskryminacji zgodnie z Wytycznymi w zakresie równości szans;
- 9) do przetwarzania danych osobowych w zakresie niezbędnym do realizacji WPD PT, zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektyw 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych osobowych) (Dz. Urz. UE L 119 z dnia 4 maja 2016 r., s.1), ustawą z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781), przepisami powszechnie obowiązującego prawa dotyczącymi ochrony danych osobowych oraz niniejszymi Zasadami.

2. W przypadku zakupu środków trwałych oraz niematerialnych i prawnych jednostka realizująca WPD PT jest zobowiązana:

- 1) do użytkowania ich zgodnie z celem określonym w WPD PT,
- 2) umożliwienia przeprowadzenia kontroli zakupionych środków trwałych oraz niematerialnych i prawnych przez podmioty uprawnione do jej przeprowadzenia.

3. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P i jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do stosowania poniższych wytycznych, wydanych na podstawie art. 5 ust. 1 ustawy wdrożeniowej:

- 1) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 22 sierpnia 2019 r., zwanych „**Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków**” stanowiących załącznik nr 7 do niniejszych Zasad;
- 2) Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020 z dnia 16 stycznia 2018 r., zwanych „**Wytycznymi w zakresie pomocy technicznej**”, stanowiących załącznik nr 8 do niniejszych Zasad;
- 3) Wytycznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020 z dnia 19 grudnia 2017 r., zwanych „**Wytycznymi w zakresie gromadzenia danych**”, stanowiących załącznik nr 9 do niniejszych Zasad;
- 4) Wytycznych w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020 z dnia 5 kwietnia 2018 r., zwanych „**Wytycznymi w zakresie równości szans**”, stanowiących załącznik nr 10 do niniejszych Zasad;
- 5) Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 9 lipca 2018 r., zwanych „**Wytycznymi w zakresie monitorowania**”, stanowiących załącznik nr 11 do niniejszych Zasad.

4. Za zgodą jednostki realizującej WPD PT, wyrażoną w formie pisemnej (załącznik nr 6 do Zasad), załączniki wskazane w ust. 3 mogą być doręczone przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P w formie elektronicznej na adres e-mail osoby upoważnionej do reprezentowania jednostki realizującej WPD PT wskazanej w WPD PT.

5. Jednostka realizująca WPD PT oświadcza, że zapoznała się z treścią wytycznych, o których mowa w ust. 3 oraz wyraża zgodę na stosowanie przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P wytycznych wydanych na podstawie art. 5 ust.1 ustawy wdrożeniowej do weryfikacji czynności dokonywanych przez jednostkę realizującą WPD PT w trakcie realizacji i trwałości Projektu.

6. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się śledzić zmiany wytycznych wskazanych w ust. 3 i stosować wytyczne aktualne na moment dokonywania czynności, której dotyczą dane wytyczne. Publikacja ww. wytycznych i ich zmian odbywa się zgodnie z zapisami art. 5 ust. 5 ustawy wdrożeniowej oraz na stronie internetowej Programu: www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl.

7. W okresie obowiązywania Zasad w przypadku wydania nowych wytycznych lub zmiany wytycznych, o których mowa w ust. 3. jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do realizacji Projektu zgodnie z postanowieniami nowych lub zmienionych wytycznych. O każdej zmianie wytycznych, o których mowa w ust. 3 lub wprowadzeniu nowych wytycznych jednostka realizująca WPD PT zostanie poinformowana elektronicznie na adres e-mail osoby upoważnionej do reprezentowania jednostki realizującej WPD PT wskazanej w WPD PT. Informacja przesłana przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P dotycząca wprowadzenia nowych wytycznych lub zmiany wytycznych, o których mowa w ust. 3, zawierać będzie treść tych wytycznych oraz datę ich obowiązywania. Przesłanie informacji w sprawie wytycznych na wskazany w zdaniu poprzednim adres poczty

elektronicznej traktowane będzie zawsze jako skuteczne doręczenie zawiadomienia o wprowadzeniu nowych lub zmianie już obowiązujących wytycznych w dniu następnym po dacie przesłania informacji drogą elektroniczną przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P. Zmiana wytycznych nie wymaga zmiany Uchwały.

8. W przypadku braku akceptacji przez jednostkę realizującą WPD PT treści nowych lub zmienionych wytycznych może ona wnioskować o uchylenie Uchwały z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia, poprzez jednoznaczne pisemne oświadczenie w tym zakresie złożone w terminie 7 dni od dnia otrzymania informacji w sprawie zmiany lub wprowadzenia nowych wytycznych. Brak oświadczenia ws. uchylenia Uchwały z powodu braku akceptacji ze strony jednostki realizującej WPD PT nowych lub zmienionych wytycznych oznacza akceptację przez tę jednostkę nowych lub zmienionych wytycznych jako źródła kształtującego jej obowiązki w zakresie realizacji Projektu, a tym samym prawidłowej realizacji Uchwały⁶.

9. Jednostka realizująca WPD PT, wnioskując o uchylenie Uchwały z tytułu braku akceptacji nowych lub zmienionych wytycznych, zobowiązana jest do zwrotu dofinansowania na zasadach wskazanych w § 15 ust. 3 niniejszych Zasad.

10. W przypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na naruszenie przez jednostkę realizującą WPD PT dyscypliny finansów publicznych, określonych w ustawie z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 289 z późn. zm.), Instytucja Zarządzająca RPO WK-P zawiadamia o tym fakcie właściwego rzeczownika dyscypliny na warunkach i w trybie wskazanym w ww. ustawie.

§ 5. 1. Dofinansowanie, o którym mowa w § 2 ust. 5 niniejszych Zasad, jest wypłacane w formie zaliczki w wysokości określonej w harmonogramie płatności, o którym mowa w ust. 4. W szczególnie uzasadnionych przypadkach dofinansowanie może być wypłacane w formie refundacji kosztów poniesionych przez jednostkę realizującą WPD PT.

2. Wniosek o płatność, w ramach którego jednostka realizująca WPD PT:

- 1) wnioskuje o przekazanie dofinansowania w formie zaliczki lub refundacji,
- 2) wykazuje wydatki poniesione na realizację WPD PT,
- 3) przekazuje informację o postępie realizacji WPD PT,

- oraz dokumenty niezbędne do rozliczenia WPD PT określone w niniejszych Zasadach, są składane przez jednostkę realizującą WPD PT za pośrednictwem SL2014, stanowiącej aplikację główną centralnego systemu teleinformatycznego, o którym mowa w rozdziale 16 ustawy wdrożeniowej.

3. W przypadku, gdy z powodów technicznych nie jest możliwe złożenie za pośrednictwem SL2014 dokumentów, o których mowa w ust. 2, jednostka realizująca WPD PT, za zgodą Instytucji Zarządzającej RPO WK-P, składa je w sposób wskazany przez tę instytucję.

4. Jednostka realizująca WPD PT sporządza i przekazuje do Instytucji Zarządzającej RPO WK-P, harmonogram płatności, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszych Zasad. Jednostka realizująca WPD PT jest zobowiązana do wprowadzenia ww. harmonogramu płatności do SL2014 w terminie 5 dni roboczych od nadania przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P uprawnień do korzystania z SL2014, a jego aktualizacja nie wymaga zmiany Uchwały.

5. Harmonogram płatności, o którym mowa w ust. 4, jest aktualizowany i przekazywany do Instytucji Zarządzającej RPO WK-P każdorazowo wraz z wnioskiem o płatność. Aktualizacja ta jest skuteczna pod warunkiem akceptacji przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P akceptuje lub odrzuca zmianę harmonogramu płatności w SL2014, z zastrzeżeniem ust. 3. Harmonogram płatności może także podlegać aktualizacji z inicjatywy jednostki realizującej WPD PT.

6. Jednostka realizująca WPD PT składa pierwszy wniosek o płatność, będący podstawą wypłaty pierwszej transzy dofinansowania, niezwłocznie po podjęciu Uchwały, pod warunkiem nadania przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P uprawnień do korzystania z SL2014, o których mowa w § 9 ust. 3 niniejszych Zasad.

⁶ W przypadku, gdy zapisy wytycznych są sprzeczne z zapisami Zasad, zastosowanie mają zapisy Zasad.

7. Jednostka realizująca WPD PT składa drugi i kolejne wnioski o płatność nie rzadziej niż raz na kwartał kalendarzowy do 30 dnia miesiąca następującego po danym kwartale, zgodnie z harmonogramem płatności.

§ 6. 1. Za weryfikację i zlecenie płatności w ramach WPD PT odpowiada Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego.

2. Dofinansowanie, o którym mowa w § 2 ust. 5 niniejszych Zasad, jest przekazywane jednostce realizującej WPD PT w części dotyczącej zadań przez nią realizowanych na rachunki bankowe związane z obsługą WPD PT dotyczące realizacji wymienionych zadań:

- a. Koszty zatrudnienia: nr **75 1020 1462 0000 7202 0286 3603**
- b. Koszty instytucji: nr **80 1020 1462 0000 7002 0286 3611**
- c. Koszty wdrażania: nr **25 1020 1462 0000 7402 0286 3629**
- d. Podnoszenie kwalifikacji zawodowych: nr **30 1020 1462 0000 7202 0286 3637**
- e. Komitet Monitorujący: nr **35 1020 1462 0000 7002 0286 3645**
- f. Ewaluacja i badania: nr **83 1020 1462 0000 7402 0286 3652**
- g. Przygotowanie nowego okresu programowania: nr **66 1020 1462 0000 7102 0360 5573**

z rachunku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego przeznaczonego do dokonywania wypłat dla jednostki realizującej WPD PT w ramach Działania 12.1 Wsparcie procesu zarządzania i wdrażania RPO o nr **70 1020 1462 0000 7302 0293 0089** po zatwierdzeniu wniosku o płatność.

2a. Dofinansowanie, o którym mowa w § 2 ust. 5 niniejszych Zasad, jest przekazywane Instytucji Pośredniczącej w części dotyczącej zadań przez nią realizowanych, na rachunki bankowe związane z obsługą WPD PT dotyczące realizacji wymienionych zadań:

- h. Koszty zatrudnienia: nr **86 1020 1462 0000 7602 0307 7385**
- i. Koszty instytucji: nr **73 1020 1462 0000 7702 0298 5323**
- j. Koszty wdrażania: nr **91 1020 1462 0000 7402 0307 7393**
- k. Podnoszenie kwalifikacji zawodowych: nr **34 1020 1462 0000 7302 0307 7401**

z rachunku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego przeznaczonego do dokonywania wypłat dla jednostki realizującej WPD PT w ramach Działania 12.1 Wsparcie procesu zarządzania i wdrażania RPO o nr **70 1020 1462 0000 7302 0293 0089** po zatwierdzeniu wniosku o płatność składanego przez jednostkę realizującą WPD PT.

3. Dofinansowanie, o którym mowa w § 2 ust. 5 niniejszych Zasad, jest przekazywane na rachunki bankowe związane z obsługą WPD PT dotyczące realizacji zadań wskazane w ust 2, w terminie nie dłuższym niż 90 dni, licząc od dnia złożenia wniosku o płatność, pod warunkiem dostępności środków, o której mowa w art. 132 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, z zastrzeżeniem ust. 4.

4. Bieg terminu płatności, o którym mowa w ust. 3, może zostać przerwany przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P w jednym z poniższych, należycie uzasadnionych przypadków:

- 1) kwota ujęta we wniosku o płatność jest nienależna lub odpowiednie dokumenty potwierdzające, w tym dokumenty niezbędne do kontroli zarządczej na mocy art. 125 ust. 4 lit. a) akapit pierwszy rozporządzenia ogólnego, nie zostały przedłożone;
- 2) wszczęto dochodzenie w związku z ewentualnymi nieprawidłowościami mającymi wpływ na dane wydatki.

Jednostka realizująca WPD PT jest informowana na piśmie o wstrzymaniu biegu terminu i o jego przyczynach.

5. Jednostka realizująca WPD PT jest zobowiązana do zwrotu niewykorzystanego dofinansowania, o którym mowa w § 2 ust. 5 niniejszych Zasad, na zasadach wskazanych przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P.

6. Odsetki bankowe od środków Europejskiego Funduszu Społecznego przekazanych jednostce realizującej WPD PT w formie dotacji celowej z budżetu państwa, na rachunek bankowy związany z obsługą WPD PT, o którym mowa w ust. 2, stanowią dochód Instytucji Zarządzającej RPO WK-P zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 23) i podlegają konsolidacji na odrębny rachunek bankowy.

7. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków w ramach WPD PT w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji księgowych i bankowych związanych z WPD PT.

8. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do opisywania dokumentacji księgowej Projektu, o której mowa w ust. 7, zgodnie z warunkami określonymi w załączniku nr 5 do niniejszych Zasad.

§ 7. 1. Warunkiem rozliczenia wydatków lub przekazania dofinansowania, o którym mowa w § 2 ust. 5 niniejszych Zasad, jest:

- 1) złożenie przez jednostkę realizującą WPD PT prawidłowego, kompletnego i spełniającego wymogi formalne i merytoryczne wniosku o płatność oraz innych dokumentów niezbędnych do jego weryfikacji;
- 2) dokonanie przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P poświadczenia faktycznego i prawidłowego poniesienia wydatków oraz ich kwalifikowalności;
- 3) dostępność środków na rachunku bankowym Instytucji Zarządzającej RPO WK-P, o którym mowa w § 6 ust. 5 niniejszych Zasad.

2. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P, po pozytywnym zweryfikowaniu wniosku o płatność, niezwłocznie przekazuje jednostce realizującej WPD PT informację o wyniku weryfikacji wniosku o płatność, przy czym informacja ta powinna zawierać:

- 1) kwotę wydatków, które zostały uznane za niekwalifikowalne wraz z uzasadnieniem;
- 2) zatwierdzoną kwotę rozliczenia wydatków oraz wkładu własnego, wynikającą z pomniejszenia kwoty wydatków rozliczanych we wniosku o płatność o wydatki niekwalifikowalne, o których mowa w pkt 1 oraz o dochody, o których mowa w ust. 5.

3. Jednostka realizująca WPD PT ma prawo wnieść w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji, o której mowa w ust. 6 pkt 1, zastrzeżenia do ustaleń Instytucji Zarządzającej RPO WK-P w zakresie wydatków niekwalifikowalnych. Zapisy art. 25 ust. 2-12 ustawy wdrożeniowej stosuje się wówczas odpowiednio. W przypadku, gdy Instytucja Zarządzająca RPO WK-P nie uzna zasadności ww. zastrzeżeń i jednostka realizująca WPD PT nie zastosuje się do zaleceń Instytucji Zarządzającej RPO WK-P, dotyczących sposobu skorygowania wydatków niekwalifikowalnych, ma zastosowanie § 8 niniejszych Zasad.

4. W przypadku stwierdzenia błędów formalnych, merytorycznych lub rachunkowych w złożonym wniosku o płatność, Instytucja Zarządzająca RPO WK-P wzywa jednostkę realizującą WPD PT do poprawienia lub uzupełnienia wniosku bądź do złożenia dodatkowych wyjaśnień w wyznaczonym terminie, nie krótszym niż 5 dni roboczych. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P może w szczególności wezwać jednostkę realizującą WPD PT do złożenia kopii poświadczonych za zgodność z oryginałem dokumentów dotyczących WPD PT. Powyższe nie wyklucza możliwości samodzielnego dokonania przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P uzupełnienia lub poprawienia wniosku o płatność, z zastrzeżeniem, że Instytucja Zarządzająca RPO WK-P nie może poprawiać lub uzupełniać:

- 1) zestawienia dokumentów potwierdzających wydatki poniesione i objęte wnioskiem o płatność, o ile nie dotyczy to oczywistych omyłek pisarskich i omyłek rachunkowych,
- 2) załączonych kserokopii dokumentów potwierdzających poniesione wydatki, o ile nie dotyczy to oczywistych omyłek w opisie załączonych kserokopii dokumentów.

5. Jednostka realizująca WPD PT ma obowiązek ujawniania wszelkiego dochodu, w rozumieniu art. 65 ust. 8 rozporządzenia ogólnego i Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków oraz Wytucznych w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020 z dnia 10 stycznia 2019 r., który powstaje w związku z realizacją WPD PT.

6. Jednostka realizująca WPD PT jest zobowiązana do rozliczenia całości dofinansowania we wniosku o płatność końcową.

7. Wniosek o płatność końcową należy złożyć w terminie do 60 dni od dnia zakończenia realizacji WPD PT.

8. Rozliczenie całości udzielonego dofinansowania nastąpi po łącznym spełnieniu następujących przesłanek:

- 1) zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową, w tym informacji o postępie realizacji WPD PT oraz poświadczeniu ujętych w nim poniesionych wydatków;
- 2) przeprowadzeniu, w celu stwierdzenia zrealizowania WPD PT zgodnie z niniejszymi Zasadami, kontroli na zakończenie realizacji WPD PT;
- 3) potwierdzeniu w informacji pokontrolnej z kontroli, o której mowa w pkt 2, prawidłowej realizacji WPD PT lub usunięcia nieprawidłowości.

§ 8. Jeżeli na podstawie wniosków o płatność lub czynności kontrolnych przeprowadzonych przez uprawnione organy zostanie stwierdzone, że jednostka realizująca WPD PT:

- a) wykorzystała całość lub część dofinansowania niezgodnie z przeznaczeniem,
 - b) wykorzystała dofinansowanie z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305),
 - c) pobrała całość lub część dofinansowania w sposób nienależny, lub w nadmiernej wysokości,
- jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do zwrotu tych środków wraz z odsetkami, w terminie i na rachunek bankowy wskazany przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P. W przypadku wcześniejszego rozliczenia części kwoty nieprawidłowo wydatkowanej zostanie dokonana również korekta rozliczenia.

§ 9. 1. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do wykorzystywania SL2014 w procesie rozliczania WPD PT oraz komunikowania się z Instytucją Zarządzającą RPO WK-P, zgodnie z aktualną wersją „Podręcznika Beneficjenta w ramach EFS” zamieszczoną na stronie internetowej Programu, o której mowa w § 4 ust. 6 niniejszych Zasad. Wykorzystanie SL2014 obejmuje co najmniej przesyłanie:

- 1) wniosków o płatność;
- 2) dokumentów potwierdzających kwalifikowalność wydatków ponoszonych w ramach WPD PT i wykazywanych we wnioskach o płatność;
- 3) harmonogramu płatności;
- 4) informacji dotyczących zamówień;
- 5) innych dokumentów związanych z realizacją WPD PT, w tym niezbędnych do przeprowadzenia kontroli realizacji WPD PT.

Przekazanie dokumentów, o których mowa w pkt 2 i 5, drogą elektroniczną nie zdejmuje z jednostki realizującej WPD PT obowiązku przechowywania oryginałów tych dokumentów i ich udostępniania podczas kontroli, o których mowa w § 11 niniejszych Zasad.

2. Jednostka realizująca WPD PT i Instytucja Zarządzająca RPO WK-P uznają za prawnie wiążące przyjęte w niniejszych Zasadach rozwiązania stosowane w zakresie komunikacji i wymiany danych w SL2014, bez możliwości kwestionowania skutków ich stosowania.

3. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do wyznaczenia osób uprawnionych do wykonywania w jej imieniu czynności związanych z realizacją WPD PT oraz ich zgłoszenia do Instytucji Zarządzającej RPO WK-P w celu umożliwienia im korzystania z SL2014, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszych Zasad, którego zmiana nie wymaga zmiany Uchwały. Zgłoszenie ww. osób, zmiana ich uprawnień lub wycofanie dostępu jest dokonywane na podstawie procedury i formularza określonych odpowiednio w załączniku nr 5 i nr 6 Wytucznych w zakresie gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020 z dnia 19 grudnia 2017 r. Wszelkie działania w SL2014 osób uprawnionych są traktowane w sensie prawnym jako działanie jednostki realizującej WPD PT, dlatego też zobowiązuje się ona do zapewnienia, że wprowadzane do SL2014 dane są zgodne z prawdą, prawidłowo zaklasyfikowane, aktualne i kompletne.

4. Jednostka realizująca WPD PT zapewnia, że osoby, o których mowa w ust. 3, wykorzystują profil zaufany ePUAP lub bezpieczny podpis elektroniczny weryfikowany za pomocą ważnego kwalifikowanego certyfikatu w ramach uwierzytelniania czynności dokonywanych w ramach SL2014.

5. W przypadku, gdy z powodów technicznych wykorzystanie profilu zaufanego ePUAP nie jest możliwe, uwierzytelnianie następuje przez wykorzystanie loginu i hasła wygenerowanego przez SL2014, gdzie jako login stosuje się PESEL danej osoby uprawnionej.

6. Jednostka realizująca WPD PT zapewnia, że wszystkie osoby, o których mowa w ust. 3, przestrzegają Regulaminu bezpieczeństwa informacji przetwarzanych w SL2014⁷ oraz „Podręcznika Beneficjenta w ramach EFS” udostępnionych przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P na stronie internetowej Programu, o której mowa w § 4 ust. 6 niniejszych Zasad.

7. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do każdorazowego informowania Instytucji Zarządzającej RPO WK-P o nieautoryzowanym dostępie do danych tej jednostki w SL2014 oraz o nieścisłościach lub błędnych danych dotyczących Projektu, wprowadzonych do SL2014 przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P.

8. W przypadku niedostępności SL2014 jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się zastosować procedurę 4 – Procedura postępowania w przypadku awarii SL2014 zgłoszonej przez Użytkowników B – znajdującą się w załączniku 3 do wytycznych, o których mowa w ust. 3.

9. Nie mogą być przedmiotem komunikacji wyłącznie przy wykorzystaniu SL2014:

- 1) zmiany treści niniejszych Zasad i Uchwały;
- 2) kontrole na miejscu przeprowadzane w ramach realizacji WPD PT;
- 3) dochodzenie zwrotu środków od jednostki realizującej WPD PT, o którym mowa w § 8 niniejszych Zasad.

§ 10. 1. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2020 z późn. zm.) albo zasady konkurencyjności, albo rozeznaniem rynku na warunkach określonych w Podrozdziale 6.5 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków.

2. W przypadku zamówień o wartości poniżej 20 000 zł netto (tj. bez podatku VAT), jednostka realizująca WPD PT jest zobowiązana do przeprowadzenia postępowania zgodnego z zasadami celowości i oszczędności wydatkowania środków oraz z zasadą uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. Ponadto jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do przestrzegania zasady obiektywizmu przy wyborze wykonawcy oraz zachowania uczciwej konkurencji i równości szans wykonawców oraz do zapobiegania konfliktowi interesów. Powyższe zobowiązania jednostki realizującej WPD PT będą weryfikowane przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P podczas kontroli na miejscu realizacji Projektu lub w siedzibie ww. jednostki.

3. Jednostka realizująca WPD PT, która jest zobowiązana do udzielenia zamówienia zgodnie z zasadą konkurencyjności jest zobligowana do upublicznienia zapytania ofertowego (w tym zmian zapytania ofertowego o ile zostały dokonane) w bazie konkurencyjności, a w przypadku zawieszenia działalności bazy potwierdzonego odpowiednim komunikatem ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego – do umieszczenia tego zapytania na stronie internetowej: zamowieniapo.kujawsko-pomorskie.pl.

4. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do wprowadzenia do SL2014 informacji o przeprowadzonym postępowaniu dotyczącym zamówienia niezwłocznie po rozstrzygnięciu tego postępowania i zawarciu umowy z wykonawcą, zgodnie z zapisami aktualnej wersji „Podręcznika Beneficjenta w ramach EFS”, o którym mowa w § 9 ust. 1 Zasad. Wprowadzenie informacji o podpisanej umowie z wykonawcą jest warunkiem rozliczenia wydatków związanych z zamówieniem.

5. W przypadku stwierdzenia przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P nieprawidłowości w procedurze zawierania umowy z wykonawcą mających wpływ na kwalifikowalność wydatków, Instytucja Zarządzająca RPO WK-P uznaje poniesione wydatki za niekwalifikowalne.

6. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P, w przypadku stwierdzenia naruszenia przez jednostkę realizującą WPD PT przepisów prawa unijnego lub prawa krajowego w zakresie zamówień, może dokonywać korekt finansowych w odniesieniu do wydatków kwalifikowalnych, zgodnie z:

- 1) art. 24 ustawy wdrożeniowej;

⁷ Osoba uprawniona zgodnie z ust. 3 jest zobowiązana do zapoznania się i zaakceptowania Regulaminu, co potwierdza (przez złożenie oświadczenia na formularzu elektronicznym) podczas pierwszego logowania w SL2014.

2) rozporządzeniem Ministra Rozwoju z dnia 29 stycznia 2016 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz. U. z 2018 r. poz. 971).

Korekta finansowa nakładana jest na całość wydatków kwalifikowalnych dotyczących zamówienia dotkniętego nieprawidłowością.

7. Jednostka realizująca WPD PT, która jest zobowiązana do stosowania ustawy Pzp, zobowiązuje się do niezwłocznego, w terminie nie później niż 14 dni, przekazywania Instytucji Zarządzającej RPO WK-P informacji o wynikach kontroli oraz zaleceniach pokontrolnych Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych.

8. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do szacowania wartości zamówienia zgodnie z pkt 11-12 podrozdziału 6.5 Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków.

9. Niestosowanie procedur określonych w niniejszym paragrafie jest możliwe w przypadkach określonych w:

- 1) pkt 8 podrozdziału 6.5 Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków,
- 2) w art. 67 ust. 1 pkt 12-15 ustawy Pzp i dotyczy jedynie podmiotów wskazanych w tym przepisie, z zastrzeżeniem, że spełnienie przesłanek określonych w pkt 1) i 2) musi być uzasadnione na piśmie.

10. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do uwzględniania aspektów społecznych, w szczególności kryteriów dotyczących zatrudnienia osób z niepełnosprawnościami, bezrobotnych lub osób, o których mowa w przepisach o zatrudnieniu socjalnym, minimum w przypadku zamówień, których przedmiotem jest zakup usług cateringowych w związku z działaniami realizowanymi w ramach projektu w przypadku, gdy zgodnie z ust. 1, jest zobowiązany stosować do nich ustawę PZP albo zasadę konkurencyjności. Jednostka realizująca WPD PT może zdecydować o uwzględnianiu ww. aspektów także w przypadku innych zamówień, realizowanych z udziałem środków projektu.

§ 11. 1. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się poddać kontroli⁸ dokonywanej przez podmioty uprawnione do jej przeprowadzenia.

2. Kontrole mogą być przeprowadzane w każdym czasie od dnia otrzymania przez jednostkę realizującą WPD PT informacji o wyborze WPD PT do dofinansowania, z wyjątkiem określonym w art. 22 ust. 3 i 4 ustawy wdrożeniowej, nie później niż do końca okresu określonego zgodnie z art. 140 ust. 1 rozporządzenia ogólnego, z zastrzeżeniem przepisów, które mogą przewidywać dłuższy termin przeprowadzania kontroli, dotyczących zachowania trwałości (jeśli dotyczy) oraz podatku od towarów i usług, o którym mowa w ustawie z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2021 r. poz. 685 z późn. zm.).

3. Kontrole oraz audyty mogą być przeprowadzane w siedzibie kontrolującego na podstawie dostarczonych dokumentów lub w każdym miejscu bezpośrednio związanym z realizacją WPD PT.

4. Jednostka realizująca WPD PT zapewnia podmiotom, o których mowa w ust. 1, prawo wglądu we wszystkie dokumenty związane bezpośrednio z realizacją WPD PT, w szczególności dokumenty umożliwiające potwierdzenie kwalifikowalności wydatków, w tym dokumenty elektroniczne oraz dostęp do pomieszczeń i terenu realizacji WPD PT oraz do wykorzystywanych w związku z realizacją WPD PT systemów teleinformatycznych oraz umożliwienie tworzenia ich uwierzytelnionych kopii i odpisów.

5. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązana jest do informowania Instytucji Zarządzającej RPO WK-P o wynikach przeprowadzonych kontroli, niezwłocznie po ich otrzymaniu od podmiotu kontrolującego wraz ze sporządzonymi ewentualnymi wyjaśnieniami oraz informacją na temat wykonania zaleceń pokontrolnych, z zastrzeżeniem § 10 ust. 7 Zasad.

§ 12. 1. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją WPD PT przez okres trzech lat od dnia 31 grudnia roku następującego po złożeniu do Komisji Europejskiej zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego WPD PT, z zastrzeżeniem ust. 4 – 5.

⁸ Przez kontrolę rozumie się również audyty upoważnionych organów audytowych.

2. Okres, o którym mowa w ust. 1, może zostać przerwany na podstawie przesłanek określonych w art. 140 ust. 1 rozporządzenia ogólnego lub w art. 23 ust. 3 ustawy wdrożeniowej, o czym jednostka realizująca WPD PT jest informowana pisemnie przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P.

3. Ustęp 1 pozostaje bez uszczerbku dla zasad dotyczących trwałości i podatku, o którym mowa w § 11 ust. 2 niniejszych Zasad.

4. Jednostka realizująca WPD PT zobowiązuje się do przechowywania dokumentów w formie oryginałów albo ich uwierzytelnionych odpisów lub na powszechnie uznanych nośnikach danych, w tym jako elektroniczne wersje dokumentów oryginalnych lub dokumenty istniejące wyłącznie w wersji elektronicznej.

5. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P może przedłużyć termin, o którym mowa w ust. 1, informując o tym jednostkę realizującą WPD PT na piśmie, przed upływem tego terminu.

6. W przypadku zmiany miejsca przechowywania dokumentów związanych z realizacją WPD PT, jednostka realizująca WPD PT jest zobowiązana do pisemnego poinformowania Instytucji Zarządzającej RPO WK-P, w terminie 14 dni, o nowym miejscu przechowywania dokumentów.

7. Jednostka realizująca WPD PT jest zobowiązana do wypełniania obowiązków informacyjnych i promocyjnych zgodnie z zapisami rozporządzenia ogólnego oraz zgodnie z instrukcjami i wskazówkami zawartymi w załączniku nr 3 do niniejszych Zasad.

§ 13. 1. Zmiany dotyczące realizacji WPD PT jednostka realizująca WPD PT jest zobowiązana zgłaszać w formie pisemnej przed ich wprowadzeniem, jednak nie później niż na jeden miesiąc przed planowanym zakończeniem realizacji WPD PT oraz jest zobowiązana do przekazania zaktualizowanego WPD PT i uzyskania pisemnej akceptacji Instytucji Zarządzającej RPO WK-P, z zastrzeżeniem ust. 2 i 3. Akceptacja, o której mowa w zdaniu pierwszym, jest dokonywana w terminie 15 dni roboczych od dnia zgłoszenia i nie wymaga zmiany Uchwały.

2. Jednostka realizująca WPD PT może dokonywać przesunięć między kategoriami wydatków w budżecie WPD PT, nie większych niż 10% wartości środków alokowanych na zadanie, z którego są przesuwane środki, jak i do zadania, na które są przesuwane środki w stosunku do WPD PT zatwierdzonego Uchwałą, bez konieczności zachowania wymogu, o którym mowa w ust. 1, z zastrzeżeniem, że jednostka realizująca WPD PT poinformuje o dokonanych przesunięciach Instytucję Zarządzającą RPO WK-P. Przesunięcia, o których mowa w zdaniu pierwszym, nie mogą:

- 1) zwiększać łącznej wysokości wydatków dotyczących zakupu środków trwałych;
- 2) zwiększać łącznej wysokości wydatków ponoszonych poza terytorium Unii Europejskiej;
- 3) zwiększać łącznej wysokości wydatków dotyczących wynagrodzeń.

3. W przypadku wystąpienia oszczędności w WPD PT powstałych w wyniku przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia zgodnie z ustawą, o której mowa w § 10 ust. 1 niniejszych Zasad lub zasadą konkurencyjności, przekraczających 10% środków alokowanych na dane zadanie, mogą one być wykorzystane przez jednostkę realizującą WPD PT wyłącznie za pisemną zgodą Instytucji Zarządzającej RPO WK-P.

4. W razie wystąpienia okoliczności niezależnych od jednostki realizującej WPD PT, powodujących konieczność wprowadzenia zmian do WPD PT, ustala się zakres zmian, które są niezbędne dla zapewnienia prawidłowej realizacji WPD PT. Zmiany wskazane w zadaniu pierwszym wymagają zmiany Uchwały.

5. Zwiększenie ogólnej wartości kategorii wydatków wynikających z postępowania o udzielenie zamówienia do sumy wartości kategorii wydatków określonych w WPD PT lub dodanie nowej kategorii wydatków jest dopuszczalne, ale wymaga pisemnego zgłoszenia i zgody Instytucji Zarządzającej RPO WK-P.

6. Zmiany, o których mowa w ust. 5, dotyczące zwiększenia ogólnej wartości kategorii wydatków, wymagają zmiany Uchwały. Podstawą zmian jest zaktualizowany WPD PT.

7. Zasady mogą zostać zmienione, w przypadku gdy zmiany nie wpływają na spełnianie kryteriów wyboru projektów, o których mowa w art. 2 pkt 13a ustawy wdrożeniowej, w sposób, który skutkowałby negatywną oceną Projektu.

8. Wszelkie zmiany zakładanych wskaźników produktów realizacji WPD PT mogą być dokonane po uzyskaniu pisemnej zgody Instytucji Zarządzającej RPO WK-P. Zmiany wskazane w zadaniu pierwszym niniejszego ustępu wymagają dokonania zmiany Uchwały. Podstawą zmian jest zaktualizowany WPD PT.

§ 14. 1. Zmiana niniejszych Zasad wymaga zmiany Uchwały.

2. Zmiany w załącznikach do niniejszych Zasad wymagają zmiany Uchwały, chyba że postanowienia niniejszych Zasad stanowią inaczej.

§ 15. 1. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P uchyła Uchwałę, w przypadku, gdy jednostka realizująca WPD PT:

- 1) wykorzystała przekazane środki finansowe w całości lub w części na cel inny niż określony w WPD PT lub niezgodnie z niniejszymi Zasadami oraz przepisami prawa krajowego lub wspólnotowego lub procedurami właściwymi dla Programu;
- 2) odmówiła poddania się kontroli przez uprawnione podmioty;
- 3) złożyła lub przedstawiła Instytucji Zarządzającej RPO WK-P w toku wykonywanych czynności w ramach realizacji WPD PT, nieprawdziwe, sfałszowane, podrobione, przerobione lub poświadczające nieprawdę albo niepełne dokumenty i informacje w celu uzyskania (wyłudzenia) dofinansowania;
- 4) nie przystąpiła do wykonania Uchwały w ciągu 3 miesięcy od daty jej podjęcia;
- 5) złożyła oświadczenie, o którym mowa w § 4 ust. 8 Zasad.

2. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P może uchylić Uchwałę w przypadku, gdy:

- 1) stwierdzi, że w zakresie postępu rzeczowego w ramach WPD PT, zadania nie są realizowane lub ich realizacja w znacznym stopniu odbiega od postanowień niniejszych Zasad;
- 2) jednostka realizująca WPD PT odmówi poddania się kontroli;
- 3) jednostka realizująca WPD PT, w ustalonym przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P terminie, nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości lub nie wdraża działań naprawczych;
- 4) jednostka realizująca WPD PT nie przedkłada wniosków o płatność zgodnie z niniejszymi Zasadami;
- 5) jednostka realizująca WPD PT w sposób uporczywy uchyła się od wykonywania obowiązków wskazanych w niniejszych Zasadach.

3. W przypadku uchylenia Uchwały z powodów, o których mowa w ust. 1 i 2, jednostka realizująca WPD PT jest zobowiązana do zwrotu otrzymanego dofinansowania w terminie wyznaczonym przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P na rachunek bankowy przez nią wskazany.

4. Niezależnie od przyczyny uchylenia Uchwały, jednostka realizująca WPD PT jest zobowiązana do przedstawienia wniosku o płatność końcową oraz do przechowywania, archiwizowania i udostępniania dokumentacji związanej z realizacją WPD PT, zgodnie z § 12 niniejszych Zasad.

§ 16. W sprawach nieuregulowanych niniejszymi Zasadami zastosowanie mają odpowiednie reguły i zasady wynikające z Programu, odpowiednich przepisów prawa Unii Europejskiej i prawa krajowego, w szczególności:

- 1) rozporządzenia ogólnego oraz jego aktów wykonawczych i aktów delegowanych;
- 2) ustawy wdrożeniowej;
- 3) ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305);
- 4) ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 2020 ze zm.);
- 5) ustawy z dnia 24 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 z późn. zm.);
- 6) ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2021 r. poz. 685 z późn. zm.);
- 7) aktów wykonawczych do ustaw wskazanych w pkt 2 – 6;

- 8) Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjętym uchwałą nr 23/758/2015 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 10 czerwca 2015 r. (z późn. zm.).

§ 17. Integralną część niniejszych Zasad stanowią następujące załączniki:

- 1) Załącznik nr 1: Wieloletni Plan Działań Pomocy Technicznej;
- 2) Załącznik nr 2: Harmonogram płatności;
- 3) Załącznik nr 3: Obowiązki informacyjne;
- 4) Załącznik nr 4: Lista osób uprawnionych do korzystania z SL2014;
- 5) Załącznik nr 5: Wymogi dotyczące prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wydatków i opisywania dokumentów księgowych w ramach projektu;
- 6) Załącznik nr 6: Oświadczenie dotyczące przekazywania wytycznych w formie elektronicznej;
- 7) Załącznik nr 7: Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 22 sierpnia 2019 r.;
- 8) Załącznik nr 8: Wytyczne w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020 z dnia 16 stycznia 2018 r.;
- 9) Załącznik nr 9: Wytyczne w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020 z dnia 19 grudnia 2017 r.;
- 10) Załącznik nr 10: Wytyczne w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020 z dnia 5 kwietnia 2018 r.;
- 11) Załącznik nr 11: Wytyczne w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 9 lipca 2018 r.