

Załącznik do uchwały Nr 35/1449/16
Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego
z dnia 15 września 2016 r.

Zasady realizacji Roczno 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 35/1449/16 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 15 września 2016 r. w sprawie przyznania dofinansowania na realizację Roczno Planu Działań Pomocy Technicznej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 (zwanego 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 Roczno Planu Działań Pomocy Technicznej (zwanego dalej: **RPD 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 RPD PT, której prawa i obowiązki realizuje: Departament Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu.

1a. Część zadań w ramach RPD PT powierzonych Instytucji Pośredniczącej powierza się do realizacji Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy w Toruniu. Środki na sfinansowanie wydatków kwalifikowalnych związanych z realizacją RPD PT zostały określone w ust. 4a.

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

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

4. Całkowita wartość wydatków kwalifikowanych w ramach RPD PT wynosi: **34 381 766,00 zł** (słownie: trzydzieści cztery miliony trzysta osiemdziesiąt jeden tysięcy siedemset sześćdziesiąt sześć złotych 00/100).

4a. Całkowita wartość wydatków kwalifikowanych w ramach RPD PT dla Instytucji Pośredniczącej wynosi: **1 379 594,00 zł** (słownie: jeden milion trzysta siedemdziesiąt dziewięć tysięcy pięćset dziewięćdziesiąt cztery złote 00/100).

5. Na warunkach i w trybie określonych w niniejszych Zasadach, Instytucja Zarządzająca RPO WK-P przyznaje jednostce realizującej RPD PT, dofinansowanie na zadania realizowane w ramach RPD 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 RPD 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 RPD PT zobowiązuje się pokryć ze środków własnych Samorządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach RPD PT.

8. Poniesienie przez jednostkę realizującą RPD 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 RPD PT¹. Ponadto wydatki są kwalifikowalne wyłącznie, jeżeli zostały poniesione zgodnie z przepisami dotyczącymi udzielania zamówień publicznych. Wydatki poniesione poza okresem kwalifikowania wydatków nie będą uznane za kwalifikowalne.

10. Poprzez „wydatki kwalifikowalne” należy rozumieć wydatki i koszty poniesione przez jednostkę realizującą RPD 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 RPD PT ustala się na:

- 1) rozpoczęcie realizacji: 1 stycznia 2016 r.
- 2) zakończenie realizacji: 31 grudnia 2016 r.

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

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

- 1) realizacji RPD 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 procedurami w ramach Programu⁵ oraz w sposób, który zapewni prawidłową i terminową realizację RPD PT;
- 2) przedstawiania na żądanie Instytucji Zarządzającej RPO WK-P wszelkich dokumentów, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją RPD PT w wyznaczonym terminie;
- 3) osiągnięcia lub zachowania wskaźników produktu oraz rezultatu określonych w RPD PT;
- 4) systematycznego monitorowania przebiegu realizacji RPD PT oraz niezwłocznego, od dnia uzyskania informacji o wystąpieniu nieprawidłowości, informowania Instytucji Zarządzającej RPO WK-P o zaistniałych nieprawidłowościach lub o zamiarze zaprzestania realizacji RPD PT;
- 6) udostępniania na żądanie Instytucji Zarządzającej RPO WK-P informacji, dotyczących realizacji RPD PT na potrzeby ewaluacji Programu;
- 7) przekazywania wraz z wnioskiem o płatność informacji o dokonanych przesunięciach, o których mowa w § 13 ust. 2 niniejszych Zasad;

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

² Należy przez to rozumieć Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego 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 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. U. 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. U. 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 2014 r. poz. 1146 z późn. zm.).

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



- 8) zachowania trwałości lub rezultatów, o ile tak przewiduje RPD PT;
- 10) zapewnienia stosowania zasady równości szans i niedyskryminacji zgodnie z Wytycznymi w zakresie równości szans;
- 11) do przetwarzania danych osobowych w zakresie niezbędnym do realizacji RPD PT, zgodnie z ustawą dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1182 z późn. zm.).

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

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

3. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do stosowania następujących wytycznych, wydanych na podstawie art. 5 ust. 1 ustawy wdrożeniowej:

- 1) Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020 z dnia 24 lutego 2015 r., zwanych „**Wytycznymi w zakresie pomocy technicznej**”;
- 2) Wytycznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020 z dnia 03 marca 2015 r., zwanych „**Wytycznymi w zakresie gromadzenia danych**”;
- 3) Wytycznych w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020 z dnia 18 marca 2015 r., zwanych „**Wytycznymi w zakresie gromadzenia dochodu**”;
- 4) Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 10 kwietnia 2015 r., zwanych „**Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków**”;
- 5) Wytycznych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 22 kwietnia 2015 r.;
- 6) Wytycznych w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 30 kwietnia 2015 r.;
- 7) Wytycznych w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020 z dnia 08 maja 2015 r.;
- 8) 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 08 maja 2015 r., zwanych „**Wytycznymi w zakresie równości szans**”;
- 9) Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 28 maja 2015 r.;
- 10) Wytycznych w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz raportowania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 20 lipca 2015 r.

4. Jednostka realizująca RPD PT oświadcza, że zapoznała się z treścią wytycznych, o których mowa w ust. 3.

5. Jednostka realizująca RPD 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.

6. W przypadku wystąpienia okoliczności wskazujących na naruszenie przez jednostkę realizującą RPD PT dyscypliny finansów publicznych, określonych w ustawie z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 168 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 szczególności



uzasadnionych przypadkach dofinansowanie może być wypłacane w formie refundacji kosztów poniesionych przez jednostkę realizującą RPD PT.

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

- 1) wnioskuje o przekazanie dofinansowania w formie zaliczki lub refundacji,
 - 2) wykazuje wydatki poniesione na realizację RPD PT,
 - 3) przekazuje informację o postępie realizacji RPD PT,
- oraz dokumenty niezbędne do rozliczenia RPD PT określone w niniejszych Zasadach, są składane przez jednostkę realizującą RPD 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 RPD PT, za zgodą Instytucji Zarządzającej RPO WK-P, składa je w inny sposób wskazany przez tę instytucję.

4. Jednostka realizująca RPD PT sporządza i przekazuje do Instytucji Zarządzającej RPO WK-P, harmonogram płatności, stanowiący załącznik nr 2 do niniejszych Zasad. Jednostka realizująca RPD 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, może podlegać aktualizacji z inicjatywy jednostki realizującej RPD PT lub na wezwanie Instytucji Zarządzającej RPO WK-P. 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.

6. Jednostka realizująca RPD 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.

7. Jednostka realizująca RPD 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 RPD PT odpowiada Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego.

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

- Koszty zatrudnienia: nr 75 1020 1462 0000 7202 0286 3603,
- Koszty Instytucji: nr 80 1020 1462 0000 7002 0286 3611,
- Koszty wdrażania: nr 25 1020 1462 0000 7402 0286 3629,
- Podnoszenie kwalifikacji zawodowych: nr 30 1020 1462 0000 7202 0286 3637,
- Komitet Monitorujący: nr 35 1020 1462 0000 7002 0286 3645,
- Ewaluacja i badania: nr 83 1020 1462 0000 7402 0286 3652,

z rachunku Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego przeznaczonego do dokonywania wypłat dla jednostki realizującej RPD 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 RPD PT dotyczące realizacji wymienionych zadań:

- Koszty zatrudnienia: nr 86 1020 1462 0000 7602 0307 7385,



- Koszty Instytucji: nr 73 1020 1462 0000 7702 0298 5323,
- Koszty wdrażania: nr 91 1020 1462 0000 7402 0307 7393,
- 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 RPD 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 RPD PT.

3. Dofinansowanie, o którym mowa w § 2 ust. 5 niniejszych Zasad, jest przekazywane na rachunki związane z RPD 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 RPD PT jest informowana na piśmie o wstrzymaniu i o jego przyczynach.

5. Jednostka realizująca RPD 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 RPD PT w formie dotacji celowej z budżetu państwa, na rachunek bankowy związany z obsługą RPD 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 2015 r. poz. 513 z późn. zm.) i podlegają konsolidacji na odrębny rachunek bankowy.

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

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

- 1) złożenie przez jednostkę realizującą RPD 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 RPD 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. W przypadku wystąpienia rozbieżności między kwotą wnioskowaną przez jednostkę realizującą RPD PT we wniosku o płatność, a wysokością dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty, wynikającą w szczególności z uznania poniesionych wydatków za niekwalifikowalne, Instytucja



Zarządzająca RPO WK-P może dokonać pomniejszenia wnioskowanej kwoty o wydatki, które zostały uznane za niekwalifikowalne w wyniku weryfikacji wniosku o płatność wraz z pisemnym uzasadnieniem stanowiska Instytucji Zarządzającej RPO WK-P.

4. W przypadku stwierdzenia błędów formalnych, merytorycznych lub rachunkowych w złożonym wniosku o płatność, Instytucja Zarządzająca RPO WK-P wzywa jednostkę realizującą RPD 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 RPD PT do złożenia kopii poświadczonych za zgodność z oryginałem dokumentów dotyczących RPD 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 poniesione i objęte wnioskiem o płatność wydatki, 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 RPD PT ma obowiązek ujawniania wszelkiego dochodu, w rozumieniu art. 65 ust. 8 rozporządzenia ogólnego i Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków oraz Wytucznych w zakresie gromadzenia dochodu, który powstaje w związku z realizacją RPD PT.

6. Jednostka realizująca RPD 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 RPD PT.

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

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

§ 8. Jeżeli na podstawie wniosków o płatność lub czynności kontrolnych przeprowadzonych przez uprawnione organy zostanie stwierdzone, że jednostka realizująca RPD 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 2013 r. poz. 885 z późn. zm.),
 - c) pobrała całość lub część dofinansowania w sposób nienależny, lub w nadmiernej wysokości,
- jednostka realizująca RPD 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 RPD PT zobowiązuje się do wykorzystywania SL2014 w procesie rozliczania RPD PT oraz komunikowania się z Instytucją Zarządzającą RPO WK-P, zgodnie z aktualną Instrukcją Użytkownika B zamieszczoną na stronie internetowej Programu, o której mowa w § 4 ust. 5 niniejszych Zasad. Wykorzystanie SL2014 obejmuje co najmniej przesyłanie:

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



Przekazanie dokumentów, o których mowa w pkt 2 i 4, drogą elektroniczną nie zdejmuje z jednostki realizującej RPD PT obowiązku przechowywania oryginałów tych dokumentów i ich udostępniania podczas kontroli, o których mowa w § 11 niniejszych Zasad.

2. Jednostka realizująca RPD 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 RPD PT zobowiązuje się do wyznaczenia osób uprawnionych do wykonywania w jej imieniu czynności związanych z realizacją RPD 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 formularza określonego w Wytocznych w zakresie gromadzenia danych. Wszelkie działania w SL2014 osób uprawnionych są traktowane w sensie prawnym jako działania jednostki realizującej RPD 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 RPD 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 RPD PT zapewnia, że wszystkie osoby, o których mowa w ust. 3, przestrzegają Regulaminu bezpieczeństwa informacji przetwarzanych w SL2014 oraz Instrukcji Użytkownika B udostępnionej przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P na stronie internetowej Programu, o której mowa w § 4 ust. 5 niniejszych Zasad.

7. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do każdorazowego informowania Instytucji Zarządzającej RPO WK-P o nieautoryzowanym dostępie do danych tej jednostki w SL2014.

8. W przypadku niedostępności SL2014 jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się zastosować procedurę 4 – Procedura postępowania w przypadku awarii SL2014 zgłoszonej przez Użytkowników B – znajdującą się w załączniku 3 do Wytocznych w zakresie gromadzenia danych.

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 RPD PT;
- 3) dochodzenie zwrotu środków od jednostki realizującej RPD PT, o którym mowa w § 8 niniejszych Zasad.

§ 10. 1. Jednostka realizująca RPD PT jest zobowiązana do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.).

2. 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.

3. Instytucja Zarządzająca RPO WK-P, w przypadku stwierdzenia naruszenia przez jednostkę realizującą RPD PT przepisów prawa unijnego lub prawa krajowego w zakresie zamówień publicznych, może dokonywać korekt finansowych w odniesieniu do wydatków kwalifikowalnych, zgodnie z art. 24 ustawy wdrożeniowej.



§ 11. 1. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się poddać kontroli⁶ dokonywanej przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P oraz inne podmioty uprawnione do jej przeprowadzenia.

2. Kontrole mogą być przeprowadzane w każdym czasie od dnia otrzymania przez jednostkę realizującą RPD PT informacji o wyborze RPD 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 2011 nr 177, poz. 1054 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 RPD PT.

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

5. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązana jest do informowania Instytucji Zarządzającej RPO WK-P o wynikach przeprowadzonych kontroli, niezwłocznie po ich otrzymaniu od jednostki kontrolującej wraz ze sporządzonymi ewentualnymi wyjaśnieniami oraz informacją na temat wykonania zaleceń pokontrolnych.

§ 12. 1. Jednostka realizująca RPD PT zobowiązuje się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją RPD 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 RPD PT, z zastrzeżeniem ust. 4 – 5.

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 RPD 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 RPD 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 RPD PT na piśmie, przed upływem tego terminu.

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

7. Jednostka realizująca RPD 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 RPD PT jednostka realizująca RPD PT jest zobowiązana zgłaszać w formie pisemnej przed ich wprowadzeniem, jednak nie później niż na jeden miesiąc przed planowanym zakończeniem realizacji RPD PT oraz jest zobowiązana do przekazania

⁶ Przez kontrolę rozumie się również audyty upoważnionych organów audytowych.



zaktualizowanego RPD PT i uzyskania pisemnej akceptacji⁷ 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 RPD PT może dokonywać przesunięć między kategoriami wydatków w budżecie RPD 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 RPD PT zatwierdzonego Uchwałą, bez konieczności zachowania wymogu, o którym mowa w ust. 1, z zastrzeżeniem, że Jednostka realizująca RPD 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 RPD 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 RPD PT wyłącznie za pisemną zgodą Instytucji Zarządzającej RPO WK-P.

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

5. Zwiększenie ogólnej wartości kategorii wydatków wynikających z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego do sumy wartości kategorii wydatków określonych w RPD 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 RPD PT.

7. Wszelkie zmiany zakładanych wskaźników produktów realizacji RPD 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 RPD 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 uchyla Uchwałą, w przypadku, gdy jednostka realizująca RPD PT:

- 1) wykorzystwała przekazane środki finansowe w całości lub w części na cel inny niż określony w RPD 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 RPD 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.

⁷ Nie jest dopuszczalna zmiana w RPD PT, w rezultacie której RPD PT przestałby spełniać kryteria wyboru warunkujące otrzymanie dofinansowania.



- 2.** Instytucja Zarządzająca RPO WK–P może uchylić Uchwałę w przypadku, gdy:
- 1) stwierdzi, że w zakresie postępu rzeczowego w ramach RPD PT, zadania nie są realizowane lub ich realizacja w znacznym stopniu odbiega od postanowień niniejszych Zasad;
 - 2) jednostka realizująca RPD PT odmówi poddania się kontroli;
 - 3) jednostka realizująca RPD PT, w ustalonym przez Instytucję Zarządzającą RPO WK-P terminie, nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości lub nie wdraża działań naprawczych;
 - 4) jednostka realizująca RPD PT nie przedkłada wniosków o płatność zgodnie z niniejszymi Zasadami;
 - 5) jednostka realizująca RPD PT w sposób uporczywy uchyla 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 RPD 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 RPD PT jest zobowiązana do przedstawienia wniosku o płatność końcową oraz do przechowywania, archiwizowania i udostępniania dokumentacji związanej z realizacją RPD 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:

- a) rozporządzenia ogólnego oraz jego aktów wykonawczych i aktów delegowanych;
- b) ustawy wdrożeniowej;
- c) ustawy z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.);
- d) ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.);
- e) ustawy z dnia 24 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 330, z późn. zm.);
- f) ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2011 nr 177, poz. 1054 z późn. zm.);
- g) aktów wykonawczych do ustaw wskazanych w lit. b – f;
- h) Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjętym uchwałą nr 30/1163/16 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 27 lipca 2016 r.

§ 17. Integralną część Zasad stanowią następujące załączniki:

- 1) Załącznik nr 1: Roczny 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.

