

Załącznik nr 3 do Uchwały nr 1814/215/V/2017 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 05.09.2017 roku

## WZÓR

### **Umowa o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020**

Nr umowy:

Umowa o dofinansowanie Projektu: [tytuł projektu.....] w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zwana dalej „Umową”,  
zawarta w ..... [miejsce zawarcia umowy.....], w dniu ..... pomiędzy:

..... - **Śląskim Centrum Przedsiębiorczości z siedzibą w Chorzowie, przy ulicy ....., [kod pocztowy] Chorzów, pełniącym rolę Instytucji Pośredniczącej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020**, na podstawie Porozumienia nr 8/RR/2015 z dnia 16 marca 2015 r. (wraz z późniejszymi zmianami),

zwanej dalej „IP RPO WSL - ŚCP”,  
reprezentowanej przez:

..... Śląskiego Centrum Przedsiębiorczości,  
....., na podstawie pełnomocnictwa Zarządu Województwa Śląskiego  
nr ....., z dnia ..... a .....  
(imię i nazwisko, nazwa i adres Beneficjenta, NIP, REGON, nr w KRS)  
zwanym/ą dalej „**Beneficjentem**”,

reprezentowanym/ą przez:

.....,  
(imię i nazwisko, pełniona funkcja), na podstawie pełnomocnictwa załączonego do Umowy<sup>1</sup>,  
zwanymi dalej „Stronami Umowy”.

<sup>1</sup> Jeśli nie dotyczy - należy skreślić.

**Działając, w szczególności, na podstawie:**

- 1) Rozporządzenia 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 ustanawiające 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. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 320) - zwanego dalej „rozporządzeniem ogólnym”;**
- 2) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1301/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia” oraz uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1080/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 289), zwanego dalej „Rozporządzeniem 1301/2013”;**
- 3) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 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 (Dz. Urz. UE L 138 z 13.05.2014 r., str. 5);**
- 4) Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (tekst mający znaczenie dla EOG) (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014 r., str. 1) - zwanego dalej GBER;**
- 5) Rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 352 z dnia 24.12.2013 r., str. 1).**
- 6) Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1460 z późn. zm.) - zwanej dalej „Ustawą wdrożeniową”;**
- 7) Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.);**
- 8) Ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 459 z późn. zm.);**
- 9) Ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (t. j. Dz. U. 2017 poz. 1311);**
- 10) Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 1579 z późn. zm.);**
- 11) Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047 z późn. zm.);**
- 12) Decyzji Komisji z dnia 20 grudnia 2011 r. w sprawie stosowania art. 106 ust. 2 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy państwa w formie rekompensaty z tytułu świadczenia usług publicznych, przyznawanej przedsiębiorcom zobowiązanym do wykonywania usług świadczonych w ogólnym interesie gospodarczym (Dz. Urz. UE L 7 z dnia 11 stycznia 2012 r., str. 3);**
- 13) Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 5 listopada 2015 r. w sprawie udzielania pomocy na wspieranie innowacyjności oraz innowacje procesowe i organizacyjne w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r. poz. 2010);**
- 14) Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 3 września 2015 r. w sprawie udzielania pomocy mikroprzedsiębiorcom, małym i średnim przedsiębiorcom na usługi doradcze oraz udział w targach w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r. poz. 1417);**
- 15) Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 3 września 2015 r. w sprawie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej w ramach celu tematycznego 3 w zakresie wzmacniania konkurencyjności mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r. poz. 1377);**

**16) Rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 19 marca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014 - 2020 (Dz. U. z 2015 r. poz. 488 z późn. zm.);**

**Strony Umowy zgodnie postanawiają, co następuje:**

**§ 1**

**Definicje**

Użyte w Umowie określenia oznaczają:

- 1) „Beneficjent” – podmiot, o którym mowa w art. 2 pkt 10 rozporządzenia ogólnego;
- 2) „chmura obliczeniowa” (ang. cloud computing) – model przetwarzania oparty na użytkowaniu usług dostarczonych przez zewnętrzne organizacje. Funkcjonalność jest tu rozumiana jako usługa (dająca wartość dodaną użytkownikowi) oferowana przez dane oprogramowanie (oraz konieczną infrastrukturę). Oznacza to eliminację konieczności zakupu licencji czy konieczności instalowania i administracji oprogramowaniem. Konsument płaci za użytkowanie określonej usługi, np. za możliwość korzystania z arkusza kalkulacyjnego. Nie musi dokonywać zakupu sprzętu ani oprogramowania.
- 3) „dane osobowe” – zgodnie z art. 6 Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 922 );
- 4) „dofinansowanie” – należy przez to rozumieć wsparcie udzielane beneficjentowi na podstawie umowy o dofinansowanie projektu ze środków UE;
- 5) „inwestycja początkowa”- zgodnie z art. 2 pkt 49 lit. a GBER to inwestycja w rzeczowe aktywa trwałe lub wartości niematerialne i prawne związane z założeniem nowego zakładu, zwiększeniem zdolności produkcyjnej istniejącego zakładu, dywersyfikacją produkcji zakładu poprzez wprowadzenie produktów uprzednio nieprodukowanych w zakładzie lub zasadniczą zmianą dotyczącą procesu produkcyjnego istniejącego zakładu;
- 6) „IZ RPO WSL” – Zarząd Województwa Śląskiego pełniący rolę Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, zgodnie z art. 125 rozporządzenia ogólnego;
- 7) „korekta finansowa” – korekta wynikająca z art. 143 rozporządzenia ogólnego;
- 8) „LSI 2014” – Lokalny System Informatyczny RPO WSL 2014-2020:
  - wersja szkoleniowa LSI 2014 dostępna jest pod adresem: <https://lsi-szkol.slaskie.pl>. Wszelkie wnioski zgłoszone za pośrednictwem tej instalacji systemu LSI 2014 będą pozostawione bez rozpatrzenia. Wersja szkoleniowa LSI 2014 ma charakter jedynie poglądowy i może nie odzwierciedlać w pełni funkcji znajdujących się w wersji produkcyjnej LSI 2014;
  - wersja produkcyjna LSI 2014 (zwana dalej LSI 2014) służąca do wypełnienia wniosku o dofinansowanie celem jego złożenia w sposób opisany w Rozdziale 3 Regulaminu konkursu, dostępna pod adresem: <https://lsi.slaskie.pl>;
- 9) „modele biznesowe”:
  - a) B2B – Business to Business – model uwzględniający współpracę przedsiębiorstw opierającą się na wykorzystaniu TIK prowadzących w efekcie do automatyzacji procesów biznesowych. Model przewiduje m.in. stworzenie opartego o TIK kanału współpracy pomiędzy przedsiębiorstwami;
  - b) B2C – Business to Consumer – model, w którym relacje Przedsiębiorstwo – Konsument (odbiorca produktów lub usług) są oparte o TIK. W model ten wpisują się świadczenie e-usług, sprzedaż on-line produktów lub usług;
  - c) B2E – Business to Employee - model zakładający wykorzystanie TIK w kontaktach w relacji przedsiębiorstwo (pracodawca) – pracownik. W ramach przedmiotowego modelu przewiduje się wsparcie m.in. systemów zarządzania przedsiębiorstwem;
  - d) C2C – Consumer to Consumer - model zakładający interakcję biznesową pomiędzy konsumentami przy wykorzystaniu TIK (np. portale sprzedażowe);

- 10) „MŚP” - należy przez to rozumieć przedsiębiorcę spełniającego warunki określone w załączniku I do GBER;
- 11) „nieprawidłowość indywidualna” - nieprawidłowość, o której mowa w art. 2 pkt 36 rozporządzenia ogólnego;
- 12) „okres trwałości Projektu” - okres wynikający z art. 71 rozporządzenia ogólnego;
- 13) „płatnik” - Bank Gospodarstwa Krajowego (BGK), prowadzący rachunek Ministra Finansów, o którym mowa w art. 200 ust. 1 Ustawy o finansach publicznych;
- 14) „płatność” - środki pochodzące z budżetu środków europejskich wypłacane przez płatnika na rachunek Beneficjenta na podstawie zlecenia płatności wystawianego przez IP RPO WSL - ŚCP;
- 15) „Pomoc de minimis” - pomoc zgodna z przepisami Rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis oraz z Rozporządzeniem Komisji (UE) nr 360/2010 z dnia 25 kwietnia 2012 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis przyznawanej przedsiębiorstwom wykonującym usługi świadczone w ogólnym interesie gospodarczym;
- 16) „Pomoc publiczna” - każdy środek spełniający wszystkie kryteria, o których mowa w art. 107 ust. 1 TFUE, zgodnie z którym „z zastrzeżeniem innych postanowień przewidzianych w Traktatach, wszelka pomoc przyznawana przez Państwo Członkowskie lub przy użyciu zasobów państwowych w jakiegokolwiek formie, która zakłóca lub grozi zakłóceniem konkurencji poprzez sprzyjanie niektórym przedsiębiorstwom lub produkcji niektórych towarów, jest niezgodna z rynkiem wewnętrznym w zakresie, w jakim wpływa na wymianę handlową między Państwami Członkowskimi”. Powyższe oznacza, iż wsparcie dla danego przedsięwzięcia podlega regułom pomocy, o ile jednocześnie spełnione są następujące przesłanki:
- a) pomoc została udzielona z zasobów państwowych;
  - b) pomoc została udzielona w sposób selektywny;
  - c) podmiot, któremu udziela się wsparcia, prowadzi działalność gospodarczą, tj. czy oferuje na rynku towary lub usługi;
  - d) wsparcie na działalność gospodarczą podmiotu zakłóca lub może zakłócić konkurencję;
  - e) wsparcie wpływa lub może wpływać na wymianę handlową między krajami członkowskimi.
- Przy generalnym zakazie udzielania wsparcia w formie pomocy publicznej Komisja Europejska dopuściła szereg możliwości udzielania pomocy publicznej z zastrzeżeniem jej szczególnego przeznaczenia, np. pomoc przeznaczona na ułatwianie rozwoju niektórych działań gospodarczych lub niektórych regionów gospodarczych, o ile nie zmienia warunków wymiany handlowej w zakresie sprzecznym ze wspólnym interesem (art. 108 ust. c). Wobec zasad udzielania wsparcia z EFRR za pomoc publiczną uznaje się również pomoc w ramach zasady de minimis (w rozumieniu Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1407/2013);
- 17) „Program” - Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 uchwalony przez Zarząd Województwa Śląskiego i przyjęty przez Komisję Europejską, odzwierciedlający cele zawarte we Wspólnych Ramach Strategicznych stanowiących załącznik I do rozporządzenia ogólnego oraz w umowie partnerstwa;
- 18) „Projekt” - przedsięwzięcie szczegółowo określone we wniosku o dofinansowanie, realizowane w ramach niniejszej Umowy, zmierzające do osiągnięcia założonego celu, z określonym początkiem i końcem realizacji; oznacza projekt pn.: ..... określony we wniosku o dofinansowanie projektu nr ..... wraz z późn. zm.;
- 19) „przetwarzanie danych osobowych” - oznacza to jakiegokolwiek operacje wykonywane na danych osobowych, takie jak zbieranie, utrwalanie, przechowywanie, opracowywanie, zmienianie, udostępnianie i usuwanie, a zwłaszcza te, które wykonuje się w systemie informatycznym w rozumieniu Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 922 );
- 20) „przedsiębiorstwo” - należy przez to rozumieć przedsiębiorstwo w rozumieniu prawa krajowego lub przedsiębiorstwo w rozumieniu definicji zawartej w Załączniku I do GBER;
- 21) „rachunek bankowy Beneficjenta” - należy przez to rozumieć rachunek bankowy, na który przekazywane będzie dofinansowanie;
- 22) „rachunek bankowy płatnika” - rachunek bankowy Ministra Finansów, o którym mowa w art. 200 ust. 1 Ustawy o finansach publicznych, prowadzony w Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK);
- 23) „racjonalne usprawnienie” - konieczne i odpowiednie zmiany oraz dostosowania nienakładające nieproporcjonalnego lub nadmiernego obciążenia, jeśli jest to potrzebne w konkretnym przypadku, w celu zapewnienia osobom niepełnosprawnym możliwości korzystania z wszelkich praw człowieka i podstawowych wolności oraz ich wykonywania na zasadzie równości z innymi;
- 24) „regulamin konkursu” - dokument stanowiący element pakietu aplikacyjnego w ramach naboru ....., określający zakres konkursu, zasady jego organizacji, warunki uczestnictwa, kryteria

- i sposób wyboru projektów, a także pozostałe informacje niezbędne podczas przygotowywania dokumentacji projektowej;
- 25) „rozpoczęcie realizacji Projektu” - rozpoczęcie robót budowlanych związanych z inwestycją lub pierwsze prawnie wiążące zobowiązanie do zamówienia urządzeń lub inne zobowiązanie, które sprawia, że inwestycja staje się nieodwracalna, zależnie od tego, co nastąpi najpierw; zakupu gruntów ani prac przygotowawczych, takich jak uzyskanie zezwoleń i przeprowadzenie studiów wykonalności, nie uznaje się za rozpoczęcie prac; za inne zobowiązanie, które sprawia, że inwestycja staje się nieodwracalna rozumie się w szczególności pierwsze prawnie wiążące zobowiązanie do zamówienia innych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych lub usług;
  - 26) „siła wyższa” - zdarzenie bądź połączenie zdarzeń obiektywnie niezależnych od Beneficjenta lub IP RPO WSL - ŚCP, które zasadniczo i istotnie uniemożliwiają wykonywanie części lub całości zobowiązań wynikających z Umowy, których Beneficjent lub IP RPO WSL - ŚCP nie mogły przewidzieć i którym nie mogły zapobiec ani ich przewyciężyć i im przeciwdziałać poprzez działanie z należytą starannością ogólnie przewidzianą dla cywilnoprawnych stosunków zobowiązaniowych;
  - 27) „sprzęt informatyczny” - w skład sprzętu informatycznego wchodzi komputery i urządzenia peryferyjne, tj.: maszyny przenośne do automatycznego przetwarzania danych, (np. laptopy, notebooki); komputery kieszonkowe (np. notesy komputerowe) i podobne; terminale kasowe (POS), terminale komputerowe typu bankomat (ATM) i podobne maszyny nadające się do podłączenia do maszyny przetwarzającej dane lub do sieci; maszyny do automatycznego przetwarzania danych w formie systemów; pozostałe maszyny do automatycznego przetwarzania danych, zawierające lub nie w tej samej obudowie jedno lub dwa urządzenia następującego typu: urządzenia pamięci, urządzenia wejścia i wyjścia; urządzenia peryferyjne (klawiatura, monitor, mysz, itp.); skanery (z wyłączeniem urządzeń wielofunkcyjnych zawierających drukarkę, skaner, kopiarkę i/lub faks); drukarki współpracujące z urządzeniami do przetwarzania danych; jednostki wykonujące co najmniej dwie z następujących funkcji: drukowanie, skanowanie, kopiowanie, faksowanie; pozostałe peryferyjne urządzenia wejścia lub wyjścia; urządzenia pamięci do nieruchomych nośników informacji; urządzenia pamięci do ruchomych nośników informacji; pozostałe jednostki do maszyn do automatycznego przetwarzania danych; części i akcesoria do maszyn liczących; półprzewodnikowe urządzenia pamięci trwałe;
  - 28) „SZOOP RPO WSL 2014-2020” - Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014 - 2020, przyjęty Uchwałą nr 1457/126/V/2016 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 19 lipca 2016 r.;
  - 29) „Taryfikator” - należy przez to rozumieć dokument określający zasady wymierzania korekt finansowych za nieprawidłowości przy udzielaniu zamówień, tj. Rozporządzenie 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 2016 r. poz. 200 z późn. zm.);
  - 30) „TIK - Technologie informacyjno-komunikacyjne”, TIK - (ang. ICT - Information and Communications Technology) - technologie pozyskiwania/produkcji, gromadzenia/przechowywania, przesyłania, przetwarzania i rozpowszechniania informacji w formie elektronicznej z wykorzystaniem technik cyfrowych i wszelkich narzędzi komunikacji elektronicznej oraz wszelkie działania związane z produkcją i wykorzystaniem urządzeń telekomunikacyjnych i informatycznych oraz usług im towarzyszących;
  - 31) „uproszczona metoda rozliczania kosztów” - należy przez to rozumieć stawki jednostkowe, kwoty ryczałtowe nieprzekraczające wyrażonej w PLN równowartości kwoty 100.000 EUR wkładu publicznego na poziomie projektu oraz stawki ryczałtowe stanowiące określony procent jednej lub kilku kategorii kosztów - zgodnie z Wytycznymi;
  - 32) „ustawa PZP” - Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2017 r., poz. 1579);
  - 33) „wniosek o dofinansowanie” lub „wniosek aplikacyjny” - dokument przedkładany przez Wnioskodawcę do IP RPO WSL - ŚCP w celu uzyskania środków finansowych na realizację Projektu w ramach RPO WSL 2014-2020, zwany dalej „wnioskiem” stanowiący Załącznik nr 3 do Umowy;
  - 34) „wskaźniki Projektu” - wskaźniki określone w Regulaminie konkursu i dokumentacji aplikacyjnej;
  - 35) „współfinansowanie UE” - środki, o których mowa w art. 2 pkt 31) lit. a) Ustawy wdrożeniowej;
  - 36) „wydatki kwalifikowalne” - wydatki lub koszty poniesione i uznane za kwalifikowalne zgodnie z Umową, spełniające kryteria, zgodnie z Rozporządzeniem ogólnym, rozporządzeniem 1301/2013, jak również w rozumieniu Ustawy wdrożeniowej i przepisów rozporządzeń wydanych do Ustawy wdrożeniowej oraz zgodnie z Wytycznymi, w tym w szczególności z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* i z SZOOP RPO WSL 2014-2020;

- 37) „wydatki niekwalifikowalne” – każdy wydatek lub koszt, który nie jest wydatkiem kwalifikowalnym;
- 38) „Wytyczne” – dokumenty wskazane w § 5 ust. 5 pkt 5 niniejszej Umowy;
- 39) „zakończenie realizacji Projektu” – data wskazana w § 4 ust. 1 pkt 2. Jeśli wniosek o płatność końcową zostanie złożony przed terminem wskazanym w § 4 ust. 1 pkt 2, za datę zakończenia przyjmuje się datę złożenia wniosku o płatność końcową;
- 40) „zamówienie” – umowa odpłatna zawarta pomiędzy Beneficjentem a wykonawcą, której przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane przewidziane w Projekcie;
- 41) „zamówienie publiczne” – zamówienie, co do którego należy stosować zasadę konkurencyjności zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*.

## § 2

### Przedmiot Umowy

Przedmiotem Umowy jest udzielenie przez IZ RPO WSL za pośrednictwem IP RPO WSL – ŚCP dofinansowania na realizację Projektu ze środków publicznych w ramach Programu. Umowa określa prawa i obowiązki Stron Umowy, w tym szczegółowe zasady, tryb i warunki przekazywania i wykorzystywania dofinansowania.

## § 3

### Wartość Projektu i źródła finansowania

1. Planowana całkowita wartość Projektu wynosi: ..... PLN (słownie: ...../100), w tym planowane całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu wynoszą ..... PLN (słownie: ..... /100).
2. Łączna kwota udzielonego dofinansowania nie przekracza ..... PLN (słownie: ..... /100).
3. Dofinansowanie, o którym mowa w ust. 2, stanowi pomoc publiczną niepodlegającą obowiązkowi notyfikacji Komisji Europejskiej i przekazywane jest zgodnie z właściwymi przepisami dotyczącymi pomocy publicznej, zasadami wynikającymi z Programu, SZOOP, Wytycznymi oraz na warunkach określonych w Umowie.
4. Beneficjent zobowiązuje się pokryć ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach Projektu, a także zgodnie z art. 14 ust. 14 GBER Beneficjent zobowiązuje się wnieść wkład finansowy w wysokości co najmniej 25% kosztów kwalifikowalnych, pochodzący ze środków własnych lub zewnętrznych źródeł finansowania, w postaci wolnej od wszelkiego publicznego wsparcia finansowego.
5. Poniesienie przez Beneficjenta wydatków w kwocie większej niż określona w ust. 1 nie stanowi podstawy do zwiększenia przyznanej kwoty dofinansowania.
6. Refundacji wydatków mogą podlegać jedynie wydatki kwalifikowalne, poniesione zgodnie z zapisami Umowy, Wytycznych i przepisami prawa unijnego i krajowego.
7. Ocena kwalifikowalności wydatku dokonywana jest zarówno na etapie oceny wniosku o dofinansowanie, jak również w trakcie realizacji Projektu oraz po jego zakończeniu w oparciu o właściwe przepisy, w szczególności obowiązujące Wytyczne, zapisy Umowy oraz *Instrukcję wypełniania wniosku o płatność* obowiązującą na dzień złożenia wniosku.

## § 4

### Realizacja Projektu

1. Okres realizacji Projektu ustala się na:
  - 1) rozpoczęcie realizacji Projektu: .....
  - 2) zakończenie realizacji Projektu: .....
2. Rozpoczęcie realizacji Projektu nie może nastąpić przed złożeniem przez Beneficjenta do IP RPO WSL - ŚCP wniosku o dofinansowanie.
3. IP RPO WSL - ŚCP może zezwolić na późniejsze zakończenie realizacji Projektu na uzasadniony wniosek Beneficjenta, z zastrzeżeniem § 17 Umowy, a także pod warunkiem, że w ocenie IP RPO WSL - ŚCP zmiana nie ma negatywnego wpływu na osiągnięcie celów i wartości docelowych ustanowionych w ramach Programu. Powyższa zmiana wymaga sporządzenia aneksu do Umowy.
4. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji Projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie. Zmiana wniosku o dofinansowanie wymaga akceptacji IP RPO WSL – ŚCP, z zastrzeżeniem ust. 3 oraz § 17 ust. 4.

5. Wydatki zaplanowane we wniosku o dofinansowanie Projektu, a poniesione przed podpisaniem Umowy, z zastrzeżeniem ust. 2, mogą zostać uznane za kwalifikowalne wyłącznie w przypadku spełnienia warunków kwalifikowalności określonych Umową, w tym wyodrębnienia wydatków w ewidencji księgowej Beneficjenta zgodnie z zasadami wskazanymi w Wytycznych.
6. Z zastrzeżeniem wydatków poniesionych w związku z zastosowaniem tzw. mechanizmu racjonalnych usprawnień<sup>2</sup> mającego na celu zapewnienie możliwości pełnego uczestnictwa osób z niepełnosprawnościami w charakterze personelu Projektu, wydatki niezaplanowane we wniosku o dofinansowanie Projektu, w tym zamówienia dodatkowe i uzupełniające, a także wydatki poniesione niezgodnie z zapisami Umowy, jak również wydatki wskazane jako niekwalifikowalne w Wytycznych nie mogą zostać uznane za kwalifikowalne.
7. Warunkiem kwalifikowalności wydatków założonych we wniosku o dofinansowanie Projektu jest ich zrealizowanie, nabycie, dostawa, odbiór, a także poniesienie najpóźniej w dniu zakończenia realizacji Projektu.

## § 5

### Odpowiedzialność Beneficjenta

1. Beneficjent ponosi wyłączną odpowiedzialność wobec osób trzecich za szkody powstałe w związku z realizacją Projektu.
2. Beneficjent oświadcza, że nie podlega wykluczeniu z otrzymania pomocy w rozumieniu art. 207 ust. 4-6 Ustawy o finansach publicznych oraz że nie ciąży na nim obowiązek zwrotu pomocy publicznej, wynikający z decyzji Komisji Europejskiej uznającej taką pomoc za niezgodną z prawem oraz z rynkiem wewnętrznym.
3. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji Projektu z należytą starannością, w szczególności udzielając zamówień i ponosząc wydatki celowo, rzetelnie, racjonalnie, efektywnie, przejrzysto i oszczędnie z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, zgodnie z obowiązującymi regulacjami, zasadami i postanowieniami wynikającymi z Programu, SZOOP, właściwych przepisów prawa krajowego i unijnego i wskazanych Wytycznych oraz na warunkach określonych w Umowie, jak również w sposób, który zapewni prawidłową i terminową realizację Projektu oraz osiągnięcie i utrzymanie celów, a także rezultatów w zakresie i w terminach, zakładanych w dokumentacji aplikacyjnej.
4. Beneficjent zobowiązuje się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu z podziałem analitycznym i w sposób przejrzysty, umożliwiającej identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych wydatków w ramach Projektu, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz Wytycznymi pod rygorem uznania niewyodrębnionych wydatków za niekwalifikowalne, z zastrzeżeniem kosztów rozliczanych metodami uproszczonymi. Wydatki poniesione przed podpisaniem Umowy należy wyodrębnić zgodnie z zasadami wskazanymi w Wytycznych.
5. W okresie realizacji, w tym w okresie osiągania rezultatów, a także trwałości Projektu, Beneficjent zobowiązuje się do:
  - 1) przedstawiania na żądanie IP RPO WSL - ŚCP oraz innym uprawnionym podmiotom informacji o wszystkich realizowanych przez siebie projektach finansowanych lub współfinansowanych z funduszy i programów Unii Europejskiej, jak również wszelkich dokumentów, oświadczeń, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu w wyznaczonym terminie;
  - 2) stosowania obowiązujących wzorów dokumentów oraz informacji zamieszczonych w szczególności na stronie internetowej IZ/IP RPO WSL - ŚCP <https://rpo.slaskie.pl/www.scp-slask.pl>;
  - 3) przestrzegania aktualnych przepisów prawa polskiego i unijnego oraz Wytycznych, w tym stosowania przepisów Ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych oraz aktów wykonawczych do tej ustawy w zakresie, w jakim Beneficjent przetwarza dane osobowe przy realizacji, rozliczaniu oraz kontroli Projektu, w szczególności w odniesieniu do danych osobowych personelu Projektu, które będą przekazywane do IP RPO WSL - ŚCP, m.in. poprzez wprowadzanie do LSI 2014;
  - 4) informowania IP RPO WSL - ŚCP o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości lub pozostawaniu w stanie likwidacji, podleganiu zarządowi komisarycznemu, zawieszeniu swej działalności lub o pozostawaniu przedmiotem postępowań prawnych o podobnym charakterze lub o trudnej sytuacji finansowej, niezwłocznie po wystąpieniu powyższych okoliczności;

<sup>2</sup> Mechanizm racjonalnych usprawnień opisany jest w *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* oraz w regulaminie konkursu. Beneficjent zobowiązany jest do uzasadnienia konieczności poniesienia kosztu racjonalnego usprawnienia z zastosowaniem najbardziej efektywnego dla danego przypadku sposobu. Udokumentowania wydatków poniesionych w związku z zastosowaniem mechanizmu racjonalnych usprawnień należy dokonać zgodnie z *Instrukcją wypełniania wniosku o płatność* obowiązującą na dzień złożenia wniosku.

- 5) monitorowania zmian i stosowania aktualnych Wytycznych, w szczególności:
- a) *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;*
  - b) *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;*
  - c) *Wytycznych w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020;*
  - d) *Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020;*
  - e) *Wytycznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020;*
  - f) *Wytycznych w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz raportowania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020;*
  - g) *innych obowiązujących, właściwych Wytycznych.*
6. Beneficjent zobowiązuje się do stosowania właściwych Wytycznych wraz z późniejszymi zmianami. Zmiana treści Wytycznych nie stanowi zmiany Umowy.
7. Prawa i obowiązki Beneficjenta wynikające z Umowy nie mogą być przenoszone na rzecz osób trzecich bez zgody IP RPO WSL - ŚCP wyrażonej na piśmie pod rygorem nieważności.
8. Zabronione jest przedstawienie w toku wykonywanych czynności związanych z Projektem nieprawdziwych, sfałszowanych, nieścisłych, podrobionych, przerobionych lub poświadczających nieprawdę albo niepełnych dokumentów, oświadczeń lub informacji w celu uzyskania, sprzeniewierzenia lub bezprawnego zatrzymania dofinansowania czy też nieujawnienie informacji, mimo istniejącego obowiązku w tym zakresie, w tym samym celu.
9. W przypadku zlecenia części zadań w ramach Projektu wykonawcy obejmujących m.in. wytworzenie lub opracowanie utworu, Beneficjent zobowiązuje się do zastrzeżenia w umowie z wykonawcą, przeniesienia na Beneficjenta majątkowych praw autorskich do powstałego utworu oraz zapewnienia Beneficjentowi możliwości korzystania z utworu na zasadzie wyłączności na wszelkich właściwych i znanych polach eksploatacji niezbędnych do wypełnienia przez Beneficjenta obowiązków wynikających z Umowy w szczególności w zakresie nie węższym niż pola eksploatacji wymienione w art. 50 Ustawy z dnia 04.02.1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (tekst jednolity Dz. U. z 2017 r. poz. 880 z późn. zm.) - poprzez szczegółowe wskazanie w umowie z wykonawcą przedmiotowych pól eksploatacji. Brak realizacji ww. zapisów może skutkować uznaniem za niekwalifikowalne wszystkich wydatków związanych z zadaniami, w ramach których nastąpiło wytworzenie lub opracowanie utworu.

## **§ 6**

### **Przekazanie dofinansowania**

1. Dofinansowanie przekazywane jest Beneficjentowi przez płatnika w formie refundacji poniesionych przez Beneficjenta wydatków kwalifikowalnych, po zatwierdzeniu zlecenia płatności przez IP RPO WSL - ŚCP, zgodnie z terminarzem wypłat środków europejskich obowiązującym w BGK, pod warunkiem dostępności środków.
2. Refundacja wydatków następuje poprzez przekazanie płatności przelewem na rachunek bankowy Beneficjenta.
3. W przypadku braku wystarczających środków na rachunku bankowym prowadzonym przez płatnika, środki w formie płatności zostaną wypłacone Beneficjentowi niezwłocznie po wpływie przedmiotowych środków na rachunek bankowy płatnika.
4. Z zastrzeżeniem § 7 ust. 2, dofinansowanie jest przekazywane Beneficjentowi nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia przez niego wniosku o płatność. Bieg terminu płatności może zostać przerwany przez IP RPO WSL - ŚCP w przypadku, gdy:

- 1) kwota dofinansowania ujęta we wniosku o płatność jest nienależna lub odpowiednie dokumenty nie zostały przedłożone lub nie pozwalają na potwierdzenie prawidłowości poniesienia wydatku;
  - 2) wszczęto czynności w związku z ewentualnymi nieprawidłowościami mającymi wpływ na przedstawione wydatki;
  - 3) w przypadku złożenia przez Beneficjenta wniosku o płatność końcową, gdy IP RPO WSL - ŚCP nie zatwierdziła wszystkich wniosków o płatność pośrednią złożonych w ramach Projektu.
5. Beneficjent jest informowany o przerwaniu terminu realizacji płatności i o jego przyczynach.
  6. IP RPO WSL - ŚCP może zlecić przeprowadzenie oceny realizacji Projektu oraz przedstawionego do weryfikacji wniosku o płatność podmiotowi zewnętrznemu w celu uzyskania opinii. W takim przypadku termin, o którym mowa w ust. 4, ulega wydłużeniu o okres niezbędny do sporządzenia opinii. IP RPO WSL - ŚCP poinformuje Beneficjenta o wystąpieniu o tę opinię.
  7. Beneficjent składa wniosek o płatność pośrednią nie częściej niż raz na trzy miesiące licząc od dnia zawarcia Umowy. Suma dofinansowania rozliczonego wnioskami o płatność pośrednią nie może przekroczyć 90% dofinansowania określonego w § 3 ust. 2.
  8. Beneficjent składa wniosek o płatność końcową w terminie do 25 dni od dnia zakończenia realizacji Projektu<sup>3</sup> określonego w § 4 ust. 1 pkt 2.
  9. Wnioski o płatność Beneficjent składa w oparciu o wzór przedstawiony przez IP RPO WSL - ŚCP oraz zgodnie z *Instrukcją wypełniania wniosku o płatność* obowiązującą na dzień złożenia wniosku - dostępnymi na stronie internetowej IP RPO WSL - ŚCP.
  10. Beneficjent ma prawo do wcześniejszego złożenia wniosku o płatność końcową, jeżeli zrealizował Projekt przed terminem zakończenia jego realizacji określonym w § 4 ust. 1 pkt 2.
  11. IP RPO WSL - ŚCP w ramach realizacji Projektu może wyrazić zgodę na dokonanie przelewu wierzytelności (cesja wierzytelności) wynikającej z Umowy z zastrzeżeniem, że wierzytelność z Umowy przysługiwać będzie cedentowi pod warunkiem realizacji przez niego wszelkich wymienionych w Umowie obowiązków oraz z zastrzeżeniem skuteczności względem cesjonariusza wszelkich dotyczących wierzytelności praw dłużnika określonych w Umowie.
  12. Wysokość wierzytelności objętej cesją nie może być wyższa niż kwota dofinansowania określona niniejszą Umową.
  13. Beneficjent zobowiązuje się do niezwłocznego poinformowania IP RPO WSL - ŚCP o zmianie rachunku bankowego, który został wskazany do przekazywania dofinansowania.

## **§ 7**

### **Rozliczanie**

1. Beneficjent przekazuje IP RPO WSL - ŚCP harmonogram składania wniosków o płatność na cały okres realizacji Projektu według wzoru opracowanego przez IP RPO WSL - ŚCP w formie elektronicznej za pośrednictwem LSI 2014. Aktualizacja harmonogramu następuje raz na kwartał kalendarzowy.
2. Warunkiem rozliczenia wydatków lub przekazania Beneficjentowi środków dofinansowania jest:
  - 1) złożenie przez Beneficjenta do IP RPO WSL - ŚCP - w sposób wskazany w § 16, ust. 1, pkt 1 - poprawnego, kompletnego i spełniającego wymogi formalne, merytoryczne i rachunkowe wniosku o płatność wraz z poniżej wskazanymi dokumentami sporządzonymi oraz dostarczonymi w sposób i w formie wskazanych w Instrukcji wypełniania wniosku o płatność obowiązującej na dzień złożenia wniosku. Dokumenty niezbędne do rozliczenia Projektu stanowią:
    - a) faktury lub inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej, potwierdzające i uzasadniające prawidłową realizację Projektu;
    - b) dokumenty potwierdzające odbiór urządzeń/sprzętu/dostaw/robót budowlanych lub wykonanie prac z podaniem miejsca ich lokalizacji, potwierdzające i uzasadniające prawidłową realizację Projektu;

<sup>3</sup> W przypadku projektów, których realizacja zakończyła się przed datą zawarcia Umowy, bieg terminu złożenia wniosku o płatność końcową rozpoczyna się z datą zawarcia Umowy.

- c) wyciągi bankowe lub przelewy bankowe, potwierdzające prawidłowość wydatkowania środków na realizację Projektu, z zastrzeżeniem zapisów ust. 9;
  - d) inne dokumenty potwierdzające i uzasadniające prawidłową realizację Projektu;
  - e) inne żądane przez IP RPO WSL - ŚCP dokumenty lub wszelkie informacje i wyjaśnienia związane z realizacją Projektu;
- 2) dokonanie przez IP RPO WSL - ŚCP weryfikacji formalnej, merytorycznej i rachunkowej wniosku o płatność wraz z załącznikami oraz poświadczenia faktycznego poniesienia wydatków (za wyjątkiem uproszczonych metod rozliczania wydatków), a także ich kwalifikowalności zgodnie z obowiązującymi Wytocznymi i umową;
  - 3) dostępność środków przekazywanych w formie płatności na rachunku bankowym prowadzonym przez płatnika;
  - 4) wniesienie przez Beneficjenta prawidłowo ustanowionego zabezpieczenia, o którym mowa w § 10 Umowy.
3. IP RPO WSL - ŚCP po dokonaniu weryfikacji przekazanego przez Beneficjenta wniosku o płatność oraz wysokości i prawidłowości poniesionych wydatków kwalifikowalnych w nim ujętych, zatwierdza wysokość dofinansowania i przekazuje Beneficjentowi informację w tym zakresie. W przypadku wystąpienia rozbieżności między kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta we wniosku o płatność a wysokością dofinansowania zatwierzonego do wypłaty, wynikającą w szczególności z uznania poniesionych wydatków za niekwalifikowalne lub z korekt finansowych, informacja przekazana Beneficjentowi zawiera uzasadnienie w tym zakresie.
  4. W przypadku stwierdzenia braków lub błędów formalnych, merytorycznych lub rachunkowych w złożonym wniosku o płatność, IP RPO WSL - ŚCP wzywa Beneficjenta do poprawienia albo uzupełnienia wniosku, bądź do złożenia dodatkowych wyjaśnień w terminie wyznaczonym przez IP RPO WSL - ŚCP.
  5. Niezłożenie przez Beneficjenta żądanych wyjaśnień, dokumentacji albo nieusunięcie przez niego błędów w terminie wyznaczonym przez IP RPO WSL - ŚCP powoduje wstrzymanie przekazania środków dofinansowania i może skutkować uznaniem części wydatków za niekwalifikowalne lub rozwiązaniem Umowy.
  6. W przypadku stwierdzenia niewłaściwego poświadczenia kwalifikowalności wydatków, IP RPO WSL - ŚCP poinformuje Beneficjenta o obowiązku zwrotu dofinansowania i będzie odzyskiwała nienależnie wypłacone w całości lub części dofinansowanie.
  7. Płatność końcowa, z zastrzeżeniem wypełnienia przez Beneficjenta obowiązku określonego w § 10 Umowy, zostanie przekazana przelewem Beneficjentowi, na rachunek bankowy Beneficjenta, na podstawie zlecenia płatności po:
    - 1) zatwierdzeniu przez IP RPO WSL - ŚCP wniosku o płatność końcową oraz poświadczeniu kwalifikowalności ujętych w nim poniesionych wydatków na zasadach określonych niniejszą Umową;
    - 2) akceptacji przez IP RPO WSL - ŚCP informacji z realizacji Projektu zawartej we wniosku o płatność końcową;
    - 3) potwierdzeniu przez IP RPO WSL - ŚCP w informacji pokontrolnej prawidłowej realizacji Projektu lub w przypadku stwierdzonych uchybień, określenia sposobu ich usunięcia - jeśli dotyczy.
  8. Beneficjentowi nie przysługuje żadne roszczenie w przypadku opóźnienia wystawienia zlecenia płatności lub dokonania płatności.
  9. Wydatki określone we wniosku o dofinansowanie muszą być dokonywane za pośrednictwem rachunku bankowego<sup>4</sup>, którego posiadaczem jest Beneficjent (nie dotyczy wydatków rozliczanych metodami uproszczonymi).
  10. Dla zamówień publicznych koniecznym jest sporządzenie pisemnej umowy z wykonawcą.

## **§ 8**

### **Nieprawidłowe wykorzystanie środków i ich odzyskiwanie**

1. Jeżeli zostanie stwierdzone, że Beneficjent wykorzystał całość lub część dofinansowania niezgodnie z przeznaczeniem, z naruszeniem obowiązujących procedur lub pobrał dofinansowanie w sposób nienależny albo w nadmiernej wysokości, Beneficjent zobowiązuje się do zwrotu tych środków, odpowiednio w całości lub w części, wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, w terminie i na rachunki bankowe wskazane przez IP RPO WSL - ŚCP. W przypadku braku wywiązania się przez

<sup>4</sup> Rozumie się przez to płatności dokonane w formie bezgotówkowej (np. za pomocą karty bankowej lub przelewu).

Beneficjenta z tego obowiązku, IP RPO WSL - ŚCP podejmuje środki prawne zmierzające do odzyskania dofinansowania zgodnie z rozporządzeniem ogólnym, ustawą wdrożeniową oraz zgodnie z Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

2. W sytuacji, o której mowa w ust. 1, IP RPO WSL - ŚCP może wstrzymać kolejną transzę refundacji lub dokonać potrącenia odpowiednich środków z kwoty kolejnej transzy refundacji, na zasadach określonych w obowiązujących przepisach, w szczególności w ust. 3, lub wezwać Beneficjenta do zwrotu środków w określonym terminie.
3. W przypadku, gdy kwota nieprawidłowo wykorzystanego lub pobranego dofinansowania jest wyższa niż kwota pozostała do refundacji lub nie jest możliwe dokonanie potrącenia, a Beneficjent nie dokonał w wyznaczonym terminie zwrotu, o którym mowa w ust. 1, IP RPO WSL - ŚCP podejmuje czynności zmierzające do odzyskania należnych środków dofinansowania.
4. Udokumentowane koszty czynności zmierzających do odzyskania nieprawidłowo wykorzystanego lub pobranego dofinansowania obciążają w całości Beneficjenta.
5. Odsetki, w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, od środków przekazanych w formie płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, bez zachowania odpowiednich procedur lub pobranych w sposób nienależny albo w nadmiernej wysokości są naliczane od dnia przekazania środków dofinansowania na rachunek bankowy Beneficjenta, zgodnie z art. 152 ust. 3 i art. 207 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
6. IP RPO WSL - ŚCP może dochodzić zwrotu nieprawidłowo wykorzystanych lub pobranych środków dofinansowania na drodze postępowania cywilnego z wykorzystaniem zabezpieczenia, o którym mowa w § 10.
7. Przy ustalaniu wartości nieprawidłowości w obszarze zamówień publicznych korekta nastąpi zgodnie z Taryfikatorem.

## **§ 9**

### **Pozostałe warunki przyznania i wykorzystania pomocy**

1. Beneficjent oświadcza, że w przypadku Projektu nie następuje nakładanie się pomocy przyznanej z funduszy, programów Unii Europejskiej ani krajowych środków publicznych.
2. W zakresie realizacji Projektu Beneficjent zobowiązuje się do przedstawienia do akceptacji IP RPO WSL - ŚCP potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez Beneficjenta kopii zawartej umowy cesji praw z Umowy wraz z potwierdzoną za zgodność z oryginałem kopią dokumentu, z którego wynika cesja wierzytelności (o ile dotyczy), w terminie 14 dni od dnia zawarcia umowy cesji. Brak pisemnej akceptacji umowy cesji przez IP RPO WSL - ŚCP powoduje bezskuteczność cesji w stosunku do IP RPO WSL - ŚCP.
3. W związku z realizacją inwestycji w ramach Projektu Beneficjent oświadcza, że od momentu rozpoczęcia realizacji Projektu do zakończenia okresu trwałości Projektu:
  - 1) nabyte aktywa będą użytkowane zgodnie z celem Projektu;
  - 2) nabyte aktywa będą użytkowane w miejscu realizacji Projektu;
  - 3) nabyte aktywa będą użytkowane zgodnie z założeniami Projektu do upływu okresu trwałości. Beneficjent od momentu rozpoczęcia realizacji Projektu do zakończenia okresu trwałości Projektu – może zbyć aktywa nabyte przy wykorzystaniu środków dofinansowania pod warunkiem wcześniejszego poinformowania i uzyskania zgody IP RPO WSL - ŚCP. Wówczas Beneficjent zobowiązany jest zakupić ze środków własnych inny, adekwatny składnik aktywów (o parametrach nie gorszych niż zbywany) w terminie 3 miesięcy od dnia sprzedaży zbytego aktywa, dzięki któremu możliwe będzie utrzymanie celu realizacji Projektu przez okres co najmniej trwałości Projektu. Zastrzega się, że zmiana zostanie poddana weryfikacji pod kątem nieprawidłowego wykorzystania środków określonego w § 8 oraz pod kątem zmian w Projekcie i uzyskania nienależnych korzyści w rozumieniu art. 71 rozporządzenia ogólnego;
  - 4) nie zostanie zawieszona lub zaprzestana działalność związana z Projektem.
4. Beneficjent zobowiązany jest do pisemnego powiadomienia IP RPO WSL - ŚCP o każdym podejrzeniu lub stwierdzonym przypadku wystąpienia konfliktu interesów, sytuacji korupcyjnej, nadużycia finansowego oraz o podjętych działaniach naprawczych niezwłocznie po wykryciu wymienionego zdarzenia.
5. Wszelkie działania nakierowane na obejście ustanowionych zasad kwalifikowania wydatków lub tworzenie sztucznych warunków w celu wykazania wobec IP RPO WSL - ŚCP, że dany wydatek spełnia warunki kwalifikowalności, stanowią rażące naruszenie warunków Umowy i mogą skutkować jej rozwiązaniem oraz zastosowaniem procedur, o których mowa w § 8 .

6. Za niekwalifikowane uznane zostaną wydatki poniesione na wartości niematerialne i prawne na terenie zakładów znajdujących się poza terenem województwa śląskiego. Wyjątkiem od tej reguły jest udostępnianie/wypożyczanie/udzielanie licencji wartości niematerialnych i prawnych w ramach prowadzonej działalności danego zakładu (np. poprzez korzystanie z dofinansowanej licencji w chmurze obliczeniowej), jeżeli ww. funkcjonalność została określona we wniosku o dofinansowanie.

## **§ 10**

### **Zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy**

1. Beneficjent wnosi do IP RPO WSL - ŚCP poprawnie ustanowione zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy nie później niż w terminie do 30 dni kalendarzowych od dnia zawarcia Umowy, na kwotę nie mniejszą niż wysokość kwoty dofinansowania, o której mowa w § 3 ust. 2, w formie weksla in blanco wraz z deklaracją wekslową podpisywanymi w obecności pracownika IP RPO WSL - ŚCP lub z notarialnie potwierdzonymi podpisami.
2. Zabezpieczenie, o którym mowa w ust. 1, ustanawiane jest od dnia zawarcia Umowy.
3. W przypadku prawidłowego wypełnienia przez Beneficjenta wszelkich zobowiązań określonych w Umowie, IP RPO WSL - ŚCP, na wniosek Beneficjenta, zwróci ustanowione zabezpieczenie po wypełnieniu zobowiązań wynikających z Umowy.
4. Jeśli w terminie 3 miesięcy od upływu okresu, o którym mowa w ust. 3, Beneficjent nie złoży wniosku, o którym mowa w ust. 3 lub nie odbierze zabezpieczenia, o którym mowa w ust. 1, IP RPO WSL - ŚCP dokona komisyjnego zniszczenia zabezpieczenia.
5. W przypadku rozwiązania Umowy zwrot zabezpieczenia prawidłowej realizacji Umowy jest możliwy tylko w przypadku, gdy na rzecz Beneficjenta nie zostało wypłacone dofinansowanie lub gdy wszelkie zobowiązania w stosunku do IP RPO WSL - ŚCP zostały uregulowane, w szczególności nastąpił zwrot dofinansowania wraz z odsetkami. W takim przypadku Beneficjent w terminie do trzech miesięcy od dnia rozwiązania Umowy lub zwrotu dofinansowania wraz z odsetkami może złożyć wniosek o zwrot ustanowionego zabezpieczenia. W przypadku jeśli w tym terminie nie wpłynie wskazany wniosek lub zabezpieczenie nie zostanie odebrane przez Beneficjenta, IP RPO WSL - ŚCP dokona komisyjnego zniszczenia zabezpieczenia.

## **§ 11**

### **Stosowanie przepisów dotyczących zamówień**

1. Beneficjent będący podmiotem zobowiązanym zgodnie z art. 3 Ustawy PZP do jej stosowania zobowiązuje się do ponoszenia wszystkich wydatków przedstawionych w ramach Projektu zgodnie z przepisami prawa unijnego, w tym zasadami określonymi w Traktacie o Unii Europejskiej i Traktacie o funkcjonowaniu Unii Europejskiej<sup>5</sup> oraz przepisami prawa krajowego w szczególności Ustawą PZP, Ustawą o finansach publicznych, a także Komunikatem wyjaśniającym Komisji dotyczącym prawa wspólnotowego obowiązującego w dziedzinie udzielania zamówień, które nie są lub są jedynie częściowo objęte dyrektywami w sprawie zamówień publicznych (Dz. Urz. UE C 179 z 01.08.2006 r.) oraz Wytycznymi, w tym zasadą konkurencyjności.
2. Beneficjent, który przy udzielaniu zamówień nie ma obowiązku stosowania przepisów wskazanych w Ustawie PZP, zobowiązuje się do ponoszenia wszystkich wydatków przedstawionych w ramach Projektu na podstawie zasad określonych w Traktacie o Unii Europejskiej i Traktacie o funkcjonowaniu Unii Europejskiej<sup>6</sup> oraz Ustawy o finansach publicznych, a także Komunikatu wyjaśniającego Komisji dotyczącego prawa wspólnotowego obowiązującego w dziedzinie udzielania zamówień, które nie są lub są jedynie częściowo objęte dyrektywami w sprawie zamówień publicznych (Dz. Urz. UE C 179 z 01.08.2006 r.) oraz Wytycznych, w szczególności: Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 oraz zobowiązany jest do:
  - 1) dokonania i udokumentowania rozeznania rynku co najmniej poprzez upublicznienie zapytania ofertowego - dla zamówień publicznych na stronie internetowej wskazanej w ww. Wytycznych,

<sup>5</sup> Wersja skonsolidowana, Dziennik Urzędowy C 83 z 30.03.2010

<sup>6</sup> Wersja skonsolidowana, Dziennik Urzędowy C 83 z 30.03.2010

dla pozostałych zamówień - co najmniej na stronie internetowej Beneficjenta lub innej powszechnie dostępnej stronie przeznaczonej do umieszczania zapytań ofertowych w celu wybrania najkorzystniejszej oferty;

- 2) wyboru wykonawcy w oparciu o najbardziej korzystną ekonomicznie i jakościowo ofertę, a w przypadku zamówień publicznych przeprowadzenia procedury wyboru dostawcy/wykonawcy zgodnie z zasadą konkurencyjności wskazaną w ww. Wytycznych;
  - 3) udzielania zamówień celowo, rzetelnie, racjonalnie, efektywnie, przejrzysto i oszczędnie z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów;
  - 4) przestrzegania przy wyborze wykonawcy i wydatkowaniu przez Beneficjenta środków, prawa wspólnotowego i krajowego m.in. w zakresie zapewnienia zasad przejrzystości, jawności i uczciwej konkurencji oraz równości szans i równego traktowania wykonawców na rynku ofert w tym upublicznienia informacji o zamówieniu przed jego udzieleniem;
  - 5) dołożenia wszelkich starań w celu uniknięcia konfliktu interesów rozumianego jako brak bezstronności i obiektywności przy wyłanianiu przez Beneficjenta wykonawcy do realizacji usług, dostaw lub robót budowlanych. W celu uniknięcia konfliktu interesów zamówienia nie mogą być udzielane podmiotom powiązanim z Beneficjentem osobowo lub kapitałowo. Przez powiązania kapitałowe lub osobowe rozumie się wzajemne powiązania między Beneficjentem lub osobami upoważnionymi do zaciągania zobowiązań w imieniu Beneficjenta lub osobami wykonującymi w imieniu Beneficjenta czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem procedury wyboru wykonawcy a wykonawcą, polegające w szczególności na:
    - a) uczestniczeniu w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej;
    - b) posiadaniu co najmniej 10% udziałów lub akcji;
    - c) pełnieniu funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta, pełnomocnika;
    - d) pozostawaniu w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa drugiego stopnia lub powinowactwa drugiego stopnia w linii bocznej lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli;
  - 6) ustalania wartości zamówienia, w której zawiera się kwota wydatku kwalifikowalnego, zgodnie z postanowieniami Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;
  - 7) przedstawienia na żądanie IP RPO WSL - ŚCP dokumentów potwierdzających prawidłowe zastosowanie zasad wskazanych w niniejszym ustępie.
3. Naruszenie zapisów ust. 1 lub ust. 2 traktowane jest jako nieprawidłowość skutkująca uznaniem całości lub części wydatku za niekwalifikowalny lub obowiązkiem zwrotu przez Beneficjenta otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami zgodnie z § 8.
  4. Beneficjent na żądanie IP RPO WSL - ŚCP ma obowiązek dostarczyć wszelkie dokumenty i wyjaśnienia związane z udzielonym zamówieniem.
  5. Do oceny prawidłowości zamówień udzielonych w ramach realizacji Projektu w wyniku przeprowadzonych postępowań IP RPO WSL - ŚCP stosuje wersję Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego i Funduszu Spójności na lata 2014-2020 obowiązującą w dniu wszczęcia postępowania (wszczęcie postępowania oznacza publikację ogłoszenia o wszczęciu postępowania lub zamiarze udzielenia zamówienia).
  6. W przypadku gdy wybór najkorzystniejszej oferty skutkowałby uznaniem danego zamówienia za zamówienie publiczne, a Beneficjent nie zastosował wymagań dla zamówień publicznych, wówczas Beneficjent nie może udzielić zamówienia, pod rygorem uznania całego wydatku za niekwalifikowalny. W tej sytuacji Beneficjent powinien przeprowadzić ponowne postępowanie zgodnie z zasadami określonymi w Wytycznych wskazanych w ust. 2.

## **§ 12**

### **Monitoring i sprawozdawczość**

1. Beneficjent zobowiązuje się do:
  - 1) systematycznego monitorowania przebiegu realizacji Projektu oraz niezwłocznego, w terminie nie dłuższym niż 10 dni od danego zdarzenia, informowania IP RPO WSL - ŚCP o wszelkich zdarzeniach

powodujących lub mogących powodować zmiany w Projekcie, a także o ewentualnych nieprawidłowościach lub problemach w realizacji Projektu albo o zamiarze zaprzestania jego realizacji;

- 2) osiągnięcia i udokumentowania realizacji celów Projektu, w tym zakładanych dokumentacją aplikacyjną wartości wskaźników Projektu;
  - 3) pomiaru wartości wskaźników Projektu osiągniętych dzięki realizacji Projektu, określonych we wniosku o dofinansowanie, a także do udokumentowania ich realizacji;
  - 4) przygotowywania i przekazywania do IP RPO WSL - ŚCP prawidłowo wypełnionych wniosków sprawozdawczych zgodnie ze wzorem obowiązującym na dzień składania wniosku sprawozdawczego oraz zgodnie z Instrukcją wypełniania wniosku o płatność obowiązującą na dzień złożenia wniosku, w terminie nie rzadziej niż raz na 6 miesięcy (okresy 6 - miesięczne liczone są od daty podpisania Umowy), chyba że w okresie 6 miesięcy, których dotyczyłby wniosek sprawozdawczy, został uprzednio złożony wniosek o płatność, o którym mowa w pkt. 5;
  - 5) przygotowywania i przekazywania do IP RPO WSL - ŚCP prawidłowo wypełnionych wniosków o płatność pośrednią lub końcową zgodnie ze wzorem obowiązującym na dzień składania wniosku o płatność oraz zgodnie z Instrukcją wypełniania wniosku o płatność obowiązującą na dzień złożenia wniosku o płatność, w szczególności w terminach wskazanych w § 6 ust. 7 i 8 oraz w Instrukcji wypełniania wniosku o płatność;
  - 6) przekazywania w terminie określonym przez IP RPO WSL - ŚCP i na jej żądanie wszelkich dokumentów, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu lub służących monitorowaniu postępów w jego realizacji, monitorowaniu osiągania celów Projektu, w tym tych zaplanowanych do osiągnięcia po zakończeniu Projektu lub monitorowaniu utrzymywania trwałości, również w okresie wskazanym w § 15 ust. 1 Umowy;
  - 7) niezwłocznego przekazywania IP RPO WSL - ŚCP informacji o wynikach wszelkich przeprowadzonych kontroli dotyczących całości Projektu lub jego poszczególnych elementów, jeśli zostały stwierdzone nieprawidłowości, względnie zostały do Beneficjenta skierowane wystąpienia lub zalecenia pokontrolne przez inne instytucje upoważnione do kontroli prawidłowości realizacji Projektu.
2. Nieosiągnięcie w określonym dokumentacją aplikacyjną terminie lub nieutrzymanie do końca okresu trwałości, celów lub wskaźników Projektu w całości lub w części może stanowić przesłankę do stwierdzenia nieprawidłowości indywidualnej oraz nałożenia korekty finansowej na daną kategorię kosztu/zadania, o ile możliwe jest przyporządkowanie kategorii kosztu/zadania do wskaźnika Projektu, lub do rozwiązania Umowy. Jeżeli przyporządkowanie kosztu/zadania do wskaźnika Projektu nie jest możliwe, wówczas korekta finansowa może zostać proporcjonalnie wprowadzona do wszystkich kosztów/zadań Projektu.
  3. W przypadku stwierdzenia braków formalnych bądź merytorycznych w przekazanych do IP RPO WSL - ŚCP wnioskach sprawozdawczych lub wnioskach o płatność, o których mowa w ust. 1 pkt 4 lub 5, Beneficjent zobowiązuje się do przesłania uzupełnionych wniosków w terminie wyznaczonym przez IP RPO WSL - ŚCP.
  4. Niewykonanie przez Beneficjenta obowiązków, o których mowa w ust. 1 pkt 4, 5 i 6 oraz ust. 3, powoduje wstrzymanie przekazania dofinansowania lub rozwiązanie umowy o dofinansowanie. Przekazywanie dofinansowania może zostać wznowione po wykonaniu tych obowiązków przez Beneficjenta.
  5. W ramach składanych wniosków (sprawozdawczych, o płatność pośrednią, o płatność końcową) Beneficjent jest zobowiązany do informowania i dokumentowania dotychczasowych wyników realizacji Projektu i innych założeń wniosku o dofinansowanie. Na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji IP RPO WSL - ŚCP może wydać zalecenia dotyczące dalszej realizacji Projektu.

## **§ 13**

### **Kontrola**

1. Beneficjent zobowiązuje się poddać kontroli oraz umożliwić przeprowadzenie wizyt monitorujących realizację Projektu w zakresie prawidłowości realizacji Projektu (dalej zwane również „Kontrolą”), dokonywanych przez IP RPO WSL - ŚCP oraz inne podmioty uprawnione do ich przeprowadzenia na podstawie odrębnych przepisów.
2. Kontrola może zostać przeprowadzona w siedzibie Beneficjenta, w miejscu realizacji Projektu lub w siedzibie IP RPO WSL - ŚCP. Kontrole mogą być przeprowadzane w dowolnym terminie w trakcie i na zakończenie realizacji Projektu oraz po zakończeniu jego realizacji (w okresie 3 lat od daty płatności końcowej w Projekcie, o której mowa w § 14 ust. 3 Umowy) lub w terminie wynikającym z innych przepisów prawa.

3. Kontrole w miejscu realizacji Projektu przeprowadzane są przez IP RPO WSL - ŚCP na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do przeprowadzenia Kontroli.
4. Beneficjent zobowiązuje się zapewnić podmiotom, o których mowa w ust. 1, prawo do m.in.:
  - 1) pełnego wglądu we wszystkie dokumenty (również niezwiązane bezpośrednio z realizacją Projektu), w tym dokumenty elektroniczne, przez cały okres ich przechowywania określony w § 15 ust. 1 Umowy oraz umożliwić tworzenie ich uwierzytelnionych kopii i odpisów;
  - 2) dokonania oględzin oraz pełnego dostępu w szczególności do obiektów, terenów i pomieszczeń, w których realizowany jest Projekt lub zgromadzona jest dokumentacja dotycząca realizowanego Projektu oraz dostępu do związanych z Projektem systemów teleinformatycznych;
  - 3) zapewnienia w trakcie przeprowadzania Kontroli obecności Beneficjenta oraz osób zaangażowanych w realizację Projektu;
  - 4) udzielania wszelkich wyjaśnień na temat wydatków i innych zagadnień związanych z realizacją Projektu.
5. Niespełnienie przez Beneficjenta w trakcie Kontroli realizacji Projektu obowiązków określonych w ust. 4 jest traktowane jak odmowa poddania się Kontroli.
6. W uzasadnionych przypadkach za odmowę poddania się Kontroli mogą zostać potraktowane czynności Beneficjenta polegające na stwarzaniu przeszkód dla sprawnego i niezakłóconego prowadzenia Kontroli.
7. IP RPO WSL - ŚCP lub inne podmioty uprawnione do przeprowadzenia kontroli na podstawie odrębnych przepisów mogą przeprowadzić Kontrolę również po zakończeniu realizacji Projektu oraz w okresie trwałości Projektu lub w terminie wynikającym z odrębnych przepisów prawa, mającą na celu ponowne sprawdzenie prawidłowości realizacji Projektu, w tym kwalifikowalności i prawidłowości poniesienia wydatków oraz utrzymania przez Beneficjenta wskaźników Projektu.
8. W ramach Kontroli w miejscu realizacji Projektu mogą być przeprowadzane oględziny. Oględziny przeprowadza się w obecności Beneficjenta lub upoważnionego przez niego przedstawiciela.
9. Z przeprowadzonych przez IP RPO WSL - ŚCP czynności kontrolnych polegających na oględzinach lub przyjęciu ustnych wyjaśnień lub oświadczeń sporządzana jest lista sprawdzająca lub notatka, która podpisywana jest przez osoby kontrolujące i pozostałe osoby uczestniczące w powyższych czynnościach.
10. Na 5 dni przed dniem przeprowadzenia Kontroli IP RPO WSL - ŚCP wysyła do Beneficjenta zawiadomienie o Kontroli. Powyższy termin nie dotyczy wizyty monitorującej lub kontroli doraźnej, która może być przeprowadzona po wcześniejszym poinformowaniu Beneficjenta nie później niż na 48 godzin przed przeprowadzeniem wizyty monitorującej lub kontroli doraźnej. W uzasadnionych przypadkach wizyta monitorująca lub kontrola doraźna może być przeprowadzona bez konieczności wcześniejszego poinformowania Beneficjenta. Inne instytucje uprawnione do przeprowadzania kontroli na podstawie odrębnych przepisów zawiadamiają Beneficjenta o planowanej kontroli w terminach określonych tymi przepisami.
11. Beneficjent jest zobowiązany do niezwłocznego powiadomienia IP RPO WSL - ŚCP przed rozpoczęciem wizyty lub kontroli Projektu o występujących ograniczeniach lub szczególnych wymaganiach wynikających z przyjętych w przedsiębiorstwie zasad lub obowiązujących przepisów prawa, w szczególności wskazujących na konieczność zachowania szczególnych procedur ochronnych, mogących mieć wpływ na możliwość i sposób przeprowadzenia wizyty lub kontroli Projektu.
12. Po zakończeniu przez IP RPO WSL - ŚCP wszystkich czynności związanych z Kontrolą w terminie do 30 dni sporządzana jest informacja pokontrolna, która po podpisaniu jest przekazywana Beneficjentowi. Informacja pokontrolna nie jest sporządzana po przeprowadzeniu wizyty monitorującej.
13. Beneficjent ma prawo do zgłoszenia do IP RPO WSL - ŚCP, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Termin ten może być przedłużony przez IP RPO WSL - ŚCP na czas oznaczony, na wniosek Beneficjenta, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej rozpatruje IP RPO WSL - ŚCP w terminie do 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez IP RPO WSL - ŚCP, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, dodatkowych czynności kontrolnych lub wystąpienia z żądaniem przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, każdorazowo przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń. Beneficjent może wycofać złożone zastrzeżenia. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.
14. IP RPO WSL - ŚCP po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia Kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna informacja pokontrolna jest przekazywana Beneficjentowi.

15. Informację pokontrolną oraz ostateczną informację pokontrolną w razie potrzeby uzupełnia się o termin przekazania IP RPO WSL - ŚCP informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji.
16. W wyniku stwierdzenia podczas Kontroli nieprawidłowości lub uchybień w realizacji Projektu, IP RPO WSL - ŚCP wydaje zalecenia pokontrolne lub rekomendacje, które zawierają uwagi i wnioski zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz termin przesłania informacji o wykonaniu zaleceń. Beneficjent jest zobowiązany do poinformowania IP RPO WSL - ŚCP w wyznaczonym terminie o działaniach podjętych w celu wykonania zaleceń pokontrolnych, a w przypadku niepodjęcia takich działań – o przyczynach takiego postępowania. W przypadku, gdy Beneficjent nie przekaże w wymaganym terminie informacji o działaniach podjętych w celu wykonania zaleceń pokontrolnych lub rekomendacji, IP RPO WSL - ŚCP wstrzymuje wszelkie płatności na rzecz Beneficjenta do czasu przekazania wymaganych informacji. Niezależnie od poinformowania lub niepoinformowania przez Beneficjenta o wykonaniu zaleceń pokontrolnych lub wykorzystaniu rekomendacji, IP RPO WSL - ŚCP może przeprowadzić kontrolę doraźną na miejscu realizacji Projektu, w celu sprawdzenia wykonania zaleceń lub wykorzystania rekomendacji.
17. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pismnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń. Beneficjent w wyznaczonym terminie informuje IP RPO WSL - ŚCP o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub rekomendacji.
18. Beneficjent jest zobowiązany podpisać ostateczną informację pokontrolną i złożyć ją do IP RPO WSL - ŚCP w terminie do 14 dni od dnia jej doręczenia. Odmowa podpisania ostatecznej informacji pokontrolnej wraz z brakiem realizacji zaleceń pokontrolnych mogą być traktowane jako odmowa poddania się Kontroli.
19. Z przebiegu wizyty monitorującej sporządza się notatkę, która jest przekazywana Beneficjentowi w terminie 30 dni od daty przeprowadzenia wizyty. Ustalenia wizyty monitorującej mogą być podstawą do wszczęcia kontroli doraźnej w Projekcie.

## **§ 14**

### **Trwałość Projektu**

1. Beneficjent zobowiązuje się do utrzymania trwałości Projektu w rozumieniu art. 71 rozporządzenia ogólnego.
2. Naruszenie trwałości Projektu ma miejsce, jeżeli w okresie do 3 lat - w przypadkach dotyczących utrzymania inwestycji lub miejsc pracy stworzonych przez MŚP od płatności końcowej na rzecz Beneficjenta lub w okresie ustalonym zgodnie z zasadami pomocy państwa, tam gdzie ma to zastosowanie - zajdzie którakolwiek z poniższych okoliczności:
  - 1) zaprzestanie, zawieszenie działalności produkcyjnej lub przeniesienie jej poza obszar objęty RPO WSL 2014-2020;
  - 2) zmiana własności elementu infrastruktury, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści;
  - 3) istotna zmiana wpływająca na charakter Projektu, jego cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów.
3. Za datę płatności końcowej w Projekcie, o której mowa w ust. 2, uznaje się datę dokonania przelewu na rachunek bankowy Beneficjenta w ramach rozliczenia wniosku o płatność końcową. W przypadku braku kwoty do wypłaty z rozliczonego wniosku o płatność końcową za datę, o której mowa w ust. 2 uznaje się datę zatwierdzenia wniosku o płatność końcową przez IP RPO WSL - ŚCP.
4. Stwierdzenie naruszenia zasady trwałości, o której mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego, powoduje obowiązek zwrotu przez Beneficjenta dofinansowania otrzymanego na realizację Projektu wraz z odsetkami, w kwocie obliczonej proporcjonalnie do okresu niezachowania obowiązku trwałości – w trybie określonym w art. 207 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, chyba że przepisy regulujące udzielanie pomocy publicznej stanowią inaczej.
5. W przypadku stwierdzenia naruszenia zasady trwałości oblicza się korektę finansową zgodnie z Załącznikiem nr 17 do Umowy.
6. Beneficjent jest zobowiązany do niezwłocznego, nie później niż 14 dni od powzięcia informacji o zmianie, poinformowania IP RPO WSL - ŚCP o wszelkich okolicznościach, które spowodowały lub mogą spowodować nieutrzymanie trwałości Projektu, a także zmianę kwalifikowalności wydatków, aż do momentu upływu okresu trwałości Projektu.

7. Do momentu upływu okresu trwałości Projektu Beneficjent zobowiązuje się do niedokonywania zmian formy prawnej przedsiębiorstwa Beneficjenta lub przeniesienia jego przedsiębiorstwa w całości lub w części na podmiot trzeci, za wyjątkiem takich zmian, które dokonywane są w trybie określonym w Tytule IV Kodeksu spółek handlowych i które skutkują wstąpieniem podmiotu działającego w zmienionej formie prawnej (spółka przekształcona) lub podmiotu trzeciego (spółka przejmująca lub spółka nowo zawiązana) w ogół praw i obowiązków Beneficjenta z mocy prawa. Beneficjent zobowiązany jest poinformować IP RPO WSL - ŚCP o wszelkich planowanych zmianach formy prawnej przed ich przeprowadzeniem.
8. Do momentu upływu okresu trwałości Projektu niedopuszczalna jest utrata przez Beneficjenta statusu MŚP w wyniku zmian w strukturze właścicielskiej lub zarządczej przedsiębiorstwa Beneficjenta, a polegających w szczególności na przejęciu przedsiębiorstwa Beneficjenta lub uzyskaniu bezpośrednio lub pośrednio dominującego wpływu na przedsiębiorstwo Beneficjenta przez inne przedsiębiorstwo, niemające statusu MŚP. W powyższej sytuacji utrata przez Beneficjenta statusu MŚP następuje w dniu przejęcia jego przedsiębiorstwa lub uzyskania dominującego wpływu na to przedsiębiorstwo przez przedsiębiorstwo niemające statusu MŚP.
9. Obowiązek utrzymania trwałości dotyczy również wartości niematerialnych i prawnych, które służyć mają osiągnięciu celów Projektu i wpływać na działalność produkcyjną Beneficjenta. Beneficjent jest zobowiązany zapewnić wyłączność wykorzystania wartości niematerialnej i prawnej na potrzeby zakładu otrzymującego pomoc w województwie śląskim na podstawie Umowy o dofinansowanie Projektu. Niedopuszczalne jest korzystanie z wartości niematerialnej i prawnej przez inne zakłady należące do Beneficjenta, które nie otrzymały pomocy w ramach Umowy o dofinansowanie Projektu. Naruszenie tego obowiązku skutkuje korektą finansową zgodnie z Załącznikiem nr 17 do Umowy i/lub rozwiązaniem Umowy o dofinansowanie.
10. Zmiana lokalizacji zakładu otrzymującego pomoc w okresie trwałości poza teren województwa śląskiego jest sprzeczna z celami RPO WSL. Naruszenie tego obowiązku skutkuje korektą finansową zgodnie z Załącznikiem nr 17 do Umowy i/lub rozwiązaniem Umowy o dofinansowanie.
11. W przypadku, gdy jednym z celów Projektu było wykonanie lub zakup portalu, wortalu, strony, serwisu, aplikacji i/lub platformy internetowej, Beneficjent zobowiązany jest zapewnić ich dostępność w sieci internetowej przez cały okres trwałości Projektu. Naruszenie tego obowiązku skutkuje korektą finansową zgodnie z Załącznikiem nr 17 do Umowy lub rozwiązaniem Umowy o dofinansowanie.

## **§ 15**

### **Obowiązki w zakresie archiwizacji oraz informacji i promocji**

1. Beneficjent zobowiązuje się do posiadania i przechowywania dokumentów (w tym wersji elektronicznych) związanych z realizacją Projektu zgodnie z art. 140 rozporządzenia ogólnego oraz co najmniej przez okres 10 lat od dnia zatwierdzenia przez IP RPO WSL - ŚCP wniosku o płatność końcową. IP RPO WSL - ŚCP informuje Beneficjentów o dacie rozpoczęcia okresu, o którym mowa powyżej.
2. IP RPO WSL - ŚCP może zmienić termin, o którym mowa w ust. 1, informując o tym Beneficjenta przed upływem tego terminu.
3. W przypadku zmiany miejsca przechowywania dokumentów, o których mowa w ust. 1, jak również w przypadku zawieszenia lub zaprzestania bądź likwidacji przez Beneficjenta działalności przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1, Beneficjent zobowiązuje się do niezwłocznego poinformowania IP RPO WSL - ŚCP o miejscu przechowywania dokumentów związanych z realizacją Projektu.
4. Beneficjent zobowiązuje się do:
  - 1) informowania społeczeństwa o współfinansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską zgodnie z wymogami rozporządzenia ogólnego, Rozporządzenia Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. oraz Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 i Wytycznymi 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;
  - 2) wypełniania obowiązków informacji i promocji w zakresie określonym w Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji oraz zgodnie z zasadami promocji i oznakowania projektów opublikowanymi przez właściwe ministerstwo, które są dostępne na stronie internetowej; [www.funduszeuropejskie.gov.pl](http://www.funduszeuropejskie.gov.pl).
5. Beneficjent udostępnia IP RPO WSL - ŚCP oraz udziela nieodpłatnie licencji niewyłącznej, obejmującej prawo do korzystania z utworów w postaci materiałów zdjęciowych, audiowizualnych, drukowanych oraz prezentacji

dotyczących realizowanego Projektu na potrzeby realizacji obowiązków informacji i promocji Funduszu, Programu i Projektu. Korzystanie w ramach licencji polega na:

- 1) w zakresie utrwalania i zwielokrotniania utworu - wytwarzaniu określoną techniką egzemplarzy utworu oraz prezentacji dotyczących Projektu, w tym techniką drukarską, reprograficzną, zapisu magnetycznego oraz techniką cyfrową;
  - 2) w zakresie obrotu oryginałem albo egzemplarzami, na których utwór utrwalono - użyczeniu i wprowadzaniu do pamięci komputerów;
  - 3) w zakresie rozpowszechniania utworu w sposób inny niż określony w pkt. 2 - publicznym wykonaniu, wystawieniu, wyświetleniu, odtworzeniu oraz nadawaniu i reemitowaniu, a także publicznym udostępnianiu utworu w taki sposób, aby każdy mógł mieć do niego dostęp w miejscu i w czasie przez siebie wybranym, w szczególności publikowaniu w Internecie.
6. Podpisując umowę o dofinansowanie Beneficjent wyraża zgodę na umieszczenie informacji w wykazie operacji publikowanym zgodnie z art. 115 ust. 2 rozporządzenia ogólnego.

## **§ 16**

### **Zasady komunikacji i korzystania z Lokalnego Systemu Informatycznego (LSI 2014)**

1. Beneficjent jest zobowiązany do składania dokumentów, oświadczeń, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu zgodnie z obowiązującą Instrukcją użytkownika Lokalnego Systemu Informatycznego 2014 dla Wnioskodawców/Beneficjentów RPO WSL 2014-2020 w szczególności:
  - 1) Beneficjent jest zobowiązany do składania wniosków o płatność wraz z załącznikami oraz innych dokumentów i wyjaśnień z wykorzystaniem LSI 2014 oraz ich podpisywania i przesyłania z wykorzystaniem platform elektronicznych SEKAP/ePUAP, w terminach i według zasad określonych przez IP RPO WSL - ŚCP wskazanych w Instrukcji wypełniania wniosku o płatność aktualnej na moment składania wniosku o płatność;
  - 2) Beneficjent na wezwanie IP RPO WSL - ŚCP jest zobowiązany do aktualizacji wniosku o dofinansowanie w wersji elektronicznej z wykorzystaniem LSI 2014 oraz ich podpisywania i przesyłania z wykorzystaniem platform elektronicznych SEKAP/ePUAP, zgodnie ze wskazaniem IP RPO WSL - ŚCP;
  - 3) Beneficjent jest zobowiązany do aktualizacji harmonogramu składania wniosków o płatność w wersji elektronicznej z wykorzystaniem LSI 2014, w terminach i na zasadach wskazanych w Instrukcji wypełniania harmonogramu składania wniosków o płatność;
  - 4) Beneficjent jest zobowiązany do aktualizacji informacji o zamówieniach/postępowaniach w Projekcie w wersji elektronicznej z wykorzystaniem LSI 2014, w terminach i na zasadach wskazanych przez IP RPO WSL - ŚCP;
  - 5) Beneficjent jest zobowiązany do wprowadzania do systemu informatycznego LSI 2014 danych personelu zaangażowanego w realizację Projektu niezwłocznie po ich zaangażowaniu oraz ich uzupełniania niezwłocznie po odebraniu protokołów sporządzanych przez osobę zaangażowaną zgodnie z m.in. Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020 oraz Wytycznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020.
2. W przypadku niewypełnienia zobowiązań wskazanych w ust. 1 lub w przypadku stwierdzenia braków lub błędów Beneficjent może zostać wezwany do wypełnienia tych obowiązków lub usunięcia braków lub błędów w terminie wyznaczonym przez IP RPO WSL - ŚCP. Brak zastosowania się do wezwania może stanowić przesłankę do rozwiązania Umowy.
3. Dokumenty dostarczane z wykorzystaniem komunikacji elektronicznej są opatrzone bezpiecznym podpisem elektronicznym weryfikowanym przy pomocy kwalifikowanego certyfikatu lub certyfikatu CC SEKAP lub profilu zaufanego ePUAP.
4. Dokumenty dostarczone z wykorzystaniem komunikacji elektronicznej, które nie zostały opatrzone bezpiecznym podpisem elektronicznym, weryfikowanym zgodnie z ust. 3, nie wywołują skutków prawnych do czasu ich prawidłowego podpisania.
5. Dokumenty elektroniczne przedstawiane w ramach LSI 2014, jako załączniki do wniosków o płatność lub innych formularzy składanych poprzez LSI 2014, muszą stanowić oryginały dokumentów elektronicznych lub odwzorowanie cyfrowe (skany) oryginałów dokumentów sporządzonych w wersji papierowej. Niedopuszczalne jest przedstawianie odwzorowania cyfrowego (skanu) kopii dokumentów.
6. Dla dokumentów elektronicznych wskazanych w ust. 5 LSI 2014 oblicza sumę kontrolną pliku, która pozwala sprawdzać integralność przedstawionych danych. Sumy kontrolne są przedstawiane na formularzach

wniosków, co potwierdza, że dany dokument elektroniczny znajduje się w repozytorium dokumentów Projektu w LSI 2014 oraz może stanowić dowód w prowadzonych postępowaniach i procesach, w związku z podpisaniem dokumentów zgodnie z ust. 3.

7. W sytuacji, gdy ze strony IP RPO WSL - ŚCP istnieją ograniczenia w komunikowaniu się w formie elektronicznej z wykorzystaniem LSI 2014 lub komunikacji elektronicznej z wykorzystaniem platform elektronicznych SEKAP/ePUAP Beneficjent na pisemne wezwanie IP RPO WSL - ŚCP lub zgodnie z Instrukcją wypełniania wniosku o *płatność* jest zobowiązany do dostarczenia dokumentów w formie wskazanej przez IP RPO WSL - ŚCP.
8. Jeśli weryfikacja autentyczności pochodzenia, integralności treści i czytelności dokumentów dostarczonych drogą elektroniczną nie jest możliwa, wówczas Beneficjent może zostać zobowiązany do ich poprawy lub uzupełnienia w terminie wyznaczonym przez IP RPO WSL - ŚCP.
9. W przypadku utraty lub podejrzenia utraty wyłącznej kontroli nad wprowadzanymi do LSI 2014 danymi lub ich kradzieży albo w przypadku ich nieuprawnionego użycia lub podejrzenia nieuprawnionego użycia lub nieautoryzowanego dostępu do danych, Beneficjent jest zobowiązany skontaktować się z IP RPO WSL - ŚCP w celu zablokowania dostępu do usług świadczonych w ramach LSI 2014 do czasu wyjaśnienia sprawy.
10. Beneficjent jest zobowiązany do należytego zarządzania prawami dostępu w LSI 2014 dla osób uprawnionych do wykonywania w jego imieniu czynności związanych z realizacją Projektu/Projektów, zgodnie z obowiązującą *Instrukcją użytkownika Lokalnego Systemu Informatycznego 2014 dla Wnioskodawców/Beneficjentów RPO WSL 2014-2020* oraz zgodnie z dokumentami dostępnymi na stronie [http://rpo.slaskie.pl/czytaj/lokalny\\_system\\_informatyczny\\_2014](http://rpo.slaskie.pl/czytaj/lokalny_system_informatyczny_2014). Wszelkie działania w LSI 2014 osób uprawnionych są traktowane w sensie prawnym jako działanie Beneficjenta.
11. Beneficjent nie może przekazywać danych o charakterze bezprawnym oraz zobowiązany jest stosować się do zasad dotyczących bezpieczeństwa podczas korzystania z LSI 2014. W tym celu powinien z należytą starannością chronić dane wykorzystywane na potrzeby systemu.

## **§ 17**

### **Zmiany w Projekcie i Umowie**

1. Umowa może zostać zmieniona na podstawie zgodnego oświadczenia Stron Umowy w wyniku wystąpienia okoliczności, które wymagają zmian w treści Umowy, niezbędnych dla zapewnienia prawidłowej realizacji Projektu. Zmiany w Umowie wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności, z zastrzeżeniem ust. 3.
2. Zmiany w treści Umowy wymagają zachowania formy aneksu do Umowy, z zastrzeżeniem ust. 3.
3. Zmiany w załącznikach do Umowy dokonywane są w formie aneksu do Umowy, za wyjątkiem sytuacji wskazanych w Umowie, które wymagają jedynie uzyskania akceptacji IP RPO WSL - ŚCP, z zastrzeżeniem ust. 4.
4. We wskazanych w Umowie sytuacjach, określonych w szczególności w § 4 ust. 4 i § 17 ust. 18, w których do zmiany treści Umowy lub załączników wymagane jest jedynie uzyskanie akceptacji, IP RPO WSL - ŚCP może zażądać dokonania tych zmian w formie aneksu do Umowy. W takim wypadku przedmiotowe zmiany Umowy lub załączników mogą zostać wprowadzone wyłącznie w drodze aneksu do Umowy.  
  
Beneficjent zgłasza IP RPO WSL - ŚCP zmiany dotyczące realizacji Projektu w dowolnym momencie jego realizacji, jednak nie później niż do dnia zakończenia realizacji Projektu określonego w § 4 ust. 1 pkt 2, z zastrzeżeniem ust. 6 i 7.
5. Jeżeli zaistnieje konieczność wprowadzenia zmian w ramach Projektu, Beneficjent zobowiązuje się niezwłocznie, nie później niż w terminie 10 dni od dnia zaistnienia przyczyn powodujących potrzebę zmian, złożyć do IP RPO WSL - ŚCP wniosek o zaakceptowanie zmian, przedstawiając ich zakres i uzasadnienie.
6. Jeśli Umowa została podpisana po upływie okresu określonego w § 4 ust. 1 Beneficjent może wnioskować o zmiany dotyczące realizacji Projektu w terminie do 25 dni od dnia podpisania Umowy, z zastrzeżeniem ust. 7.
7. Wniosek o dokonanie zmian dotyczących realizacji Projektu może zostać złożony najpóźniej w dniu złożenia wniosku o *płatność* końcową. Dotyczy to również sytuacji, gdy okres realizacji Projektu wskazany w § 4 ust. 1 jeszcze nie upłynął.
8. Wprowadzane do Umowy zmiany mogą być inicjowane zarówno przez Beneficjenta, jak i przez IP RPO WSL - ŚCP. Podpisanie aneksu lub akceptacja zmiany powinny zostać poprzedzone zaktualizowaniem wniosku aplikacyjnego przedsiębiorcy w systemie LSI 2014 oraz zgłoszeniem jego nowej wersji, chyba że zmiana nie wpływa na treść wniosku o dofinansowanie.

9. W przypadku, gdy dokumenty dostarczone przez Beneficjenta wskazują na konieczność dokonania zmiany danych zawartych w LSI 2014 (w tym załączników do Umowy), IP RPO WSL - ŚCP może dokonać odpowiednich zmian również bez wniosku o dokonanie zmian ze strony Beneficjenta. W razie wystąpienia niezależnych od Beneficjenta okoliczności lub działania siły wyższej, powodujących konieczność wprowadzenia zmian do Projektu, Strony Umowy uzgadniają zakres zmian w Umowie, które są niezbędne dla zapewnienia prawidłowej realizacji Projektu.
10. Zmiany w Umowie nie mogą prowadzić do zwiększenia dofinansowania określonego w § 3 ust. 2 Umowy z zastrzeżeniem wydatków poniesionych w związku z zastosowaniem tzw. racjonalnych usprawnień.
11. Jeżeli wartość wydatków kwalifikowalnych danej kategorii kosztów ulegnie zmniejszeniu w stosunku do wartości tych wydatków, określonych we wniosku o dofinansowanie, wysokość dofinansowania dotyczącego danej kategorii wydatków ulega odpowiedniemu zmniejszeniu z zachowaniem poziomu dofinansowania, określonego we wniosku o dofinansowanie.
12. Jeżeli wartość wydatków kwalifikowalnych danej kategorii kosztów ulegnie zwiększeniu w stosunku do wartości tych wydatków, określonych we wniosku o dofinansowanie, wysokość dofinansowania dotyczącego danej kategorii wydatków nie ulega zmianie.
13. Wartość wydatków kwalifikowalnych objętych limitami procentowymi jest ustalana w oparciu o ostatecznie zatwierdzone w ramach wniosku o płatność końcową wydatki kwalifikowalne nieobjęte limitami procentowymi, co oznacza, że w wyniku weryfikacji wniosku o płatność wykazana wartość wydatków kwalifikowalnych objętych limitami procentowymi może zostać pomniejszona.
14. O zmianach wpływających na nieosiągnięcie pełnej zakładanej we wniosku o dofinansowanie wartości wskaźników Projektu lub celu realizacji Projektu Beneficjent jest zobowiązany poinformować IP RPO WSL - ŚCP przed ich dokonaniem wraz z przedstawieniem zakresu zmian oraz ich uzasadnieniem. IP RPO WSL - ŚCP może wyrazić sprzeciw w stosunku do planowanej zmiany. Brak sprzeciwu wobec planowanych zmian nie wyklucza dokonania przez IP RPO WSL - ŚCP pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu.
15. IP RPO WSL - ŚCP może dokonać oceny merytorycznej zmodyfikowanego Projektu pod kątem zachowania celów Projektu, warunkując uzyskanie akceptacji od pozytywnej oceny merytorycznej.
16. W przypadku braku zgody IP RPO WSL - ŚCP na dokonanie zmian Beneficjent jest zobowiązany do realizacji Projektu zgodnie z obowiązującą wersją wniosku o dofinansowanie (z uwzględnieniem zmian uprzednio zaakceptowanych przez IP RPO WSL - ŚCP - jeśli dotyczy) lub ma możliwość rezygnacji z dalszej realizacji Projektu. W tym przypadku § 20 ust. 2 i 3 Umowy stosuje się odpowiednio.
17. W przypadku uzyskania akceptacji IP RPO WSL - ŚCP na dokonanie zmian w Projekcie, Beneficjent jest zobowiązany do realizacji Projektu zgodnie ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie lub zgodą IP RPO WSL - ŚCP.
18. W ramach Projektu możliwe są przesunięcia pomiędzy poszczególnymi kategoriami wydatków kwalifikowalnych jedynie w ramach jednego rodzaju pomocy pod warunkiem akceptacji IP RPO WSL - ŚCP, z zastrzeżeniem ust. 4. Beneficjent zobowiązany jest do przedstawienia zakresu oraz wyczerpującego uzasadnienia dokonanych zmian. Zmiany dotyczące przesunięć pomiędzy poszczególnymi kategoriami wydatków niekwalifikowalnych nie wymagają informowania przez Beneficjenta IP RPO WSL - ŚCP o planowanych przesunięciach. Brak jest możliwości dokonywania zmian, w szczególności zwiększenia, stawki jednostkowej lub zwiększenia zaplanowanej w Projekcie ilości jednostek w wartościach wydatków rozliczanych metodą uproszczoną.
19. Nie ma możliwości zmiany metody rozliczania wydatku - z metody uproszczonej na rozliczanie faktycznie poniesionych kosztów i odwrotnie, jak i zmiany rodzaju metody uproszczonej.
20. W przypadku uznania wydatków za niekwalifikowalne lub niewykonania części kategorii wydatków, środki zaplanowane na ich pokrycie nie mogą zostać wykorzystane lub przesunięte na inne wydatki w ramach Projektu i pomniejszają wartość kosztów kwalifikowalnych.
21. Wydatki, co do których Wytyczne i umowa przewidują limity procentowe, liczone są od pozostałych faktycznie poniesionych wydatków uznanych przez IP RPO WSL - ŚCP za kwalifikowalne i mogą zostać rozliczone dopiero we wniosku o płatność końcową.
22. Beneficjent jest zobowiązany do niezwłocznego poinformowania IP RPO WSL - ŚCP o zmianie rachunku bankowego, na który będą przekazywane środki i udokumentowania zmiany. Uwzględnienie zmiany rachunku uzależnione jest od akceptacji IP RPO WSL - ŚCP. Ewentualna szkoda powstała wskutek niedopełnienia tego obowiązku obciąża wyłącznie Beneficjenta.

## **Siła wyższa**

1. Strona umowy nie jest odpowiedzialna wobec drugiej strony lub uznana za naruszającą postanowienia Umowy w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem obowiązków wynikających z Umowy tylko w takim zakresie, w jakim takie niewykonanie lub nienależyte wykonanie jest wynikiem działania siły wyższej.
2. Beneficjent jest zobowiązany niezwłocznie poinformować IP RPO WSL - ŚCP o fakcie wystąpienia działania siły wyższej, udowodnić te okoliczności poprzez przedstawienie dokumentacji potwierdzającej wystąpienie zdarzeń mających cechy siły wyższej oraz wskazać zakres i wpływ, jaki zdarzenie miało na przebieg realizacji Projektu.
3. Każda ze Stron Umowy jest obowiązana do niezwłocznego zawiadomienia drugiej ze Stron Umowy o zajściu przypadku siły wyższej wraz z uzasadnieniem. O ile druga ze Stron Umowy nie wskaże inaczej na piśmie, Strona Umowy, która dokonała zawiadomienia będzie kontynuowała wykonywanie swoich obowiązków wynikających z Umowy, w takim zakresie, w jakim jest to praktycznie uzasadnione i faktycznie możliwe, jak również musi podjąć wszystkie alternatywne działania i czynności zmierzające do wykonania Umowy, których podjęcia nie wstrzymuje zdarzenie siły wyższej.
4. Z zastrzeżeniem § 20 ust. 1 pkt 18 i 19 Umowy, w przypadku ustania siły wyższej, Strony Umowy niezwłocznie przystąpią do realizacji swoich obowiązków wynikających z Umowy.

## **§ 19**

### **Ochrona danych**

1. Beneficjent wyraża zgodę na upublicznienie przez IP RPO WSL - ŚCP swoich danych, w tym teleadresowych oraz innych danych i informacji związanych z realizacją Projektu w celach związanych z procesem dofinansowania Projektu oraz z monitorowaniem i ewaluacją Programu.
2. IZ RPO WSL ustanawia system elektronicznej rejestracji i przechowywania danych dotyczących każdej operacji, które są niezbędne do monitorowania, ewaluacji, zarządzania finansowego, weryfikacji i audytu, w tym danych dotyczących poszczególnych uczestników operacji.
3. Dane osobowe gromadzone w LSI 2014 mogą być zmieniane lub usunięte w dowolnym czasie, zgodnie z obowiązującą *Instrukcją użytkownika Lokalnego Systemu Informatycznego 2014 dla Wnioskodawców/Beneficjentów RPO WSL 2014-2020* oraz zgodnie z dokumentami dostępnymi na stronie [http://rpo.slaskie.pl/czytaj/lokalny\\_system\\_informatyczny\\_2014](http://rpo.slaskie.pl/czytaj/lokalny_system_informatyczny_2014).
4. Jeżeli dokumenty istnieją wyłącznie w formie elektronicznej, systemy komputerowe Beneficjenta, w których przechowywane są wersje elektroniczne, spełniają normy bezpieczeństwa zapewniające, że dokumenty te są zgodne z wymogami prawa krajowego i można się na nich oprzeć do celów kontroli i audytu.
5. Szczegółowe zasady ochrony danych oraz zasady postępowania w przypadku utraty dostępu do konta w LSI 2014 określa obowiązująca *Instrukcja użytkownika Lokalnego Systemu Informatycznego 2014 dla Wnioskodawców/Beneficjentów RPO WSL 2014-2020* oraz zgodnie z dokumentami dostępnymi na stronie [http://rpo.slaskie.pl/czytaj/lokalny\\_system\\_informatyczny\\_2014](http://rpo.slaskie.pl/czytaj/lokalny_system_informatyczny_2014).
6. Do upływu okresu, o którym mowa w § 15 ust. 1 Umowy, Beneficjent wyraża zgodę na uczestnictwo w wywiadach, ankietach i panelach w ramach ewaluacji, badań i analiz, w zakresie i terminie wskazanym przez IP RPO WSL - ŚCP lub inną uprawnioną instytucję lub jednostkę organizacyjną.
7. W przypadku rozliczania jako kwalifikowalnych w Projekcie wydatków związanych z angażowaniem personelu, a tym samym koniecznością przetwarzania danych osobowych swoich pracowników lub wykonawców, Beneficjent zapewnia ich pisemną zgodę na przetwarzanie danych osobowych przez instytucje zaangażowane we wdrażanie RPO WSL 2014-2020, w tym w systemach informatycznych. Zakres danych i sposób przetwarzania określają Wytyczne.

## **§ 20**

### **Rozwiązanie Umowy**

1. IP RPO WSL - ŚCP może rozwiązać Umowę ze skutkiem natychmiastowym, o czym informuje Beneficjenta w formie pisemnej wraz z uzasadnieniem, w przypadku gdy Beneficjent nie realizuje Projektu na warunkach określonych w Umowie, w szczególności jeżeli:
  - 1) zaprzestał realizacji Projektu lub realizuje go w sposób niezgodny z Umową;
  - 2) opóźnia się w realizacji Projektu lub osiągnięciu celów Projektu w stosunku do terminów określonych w Umowie tak dalece, że okoliczności czynią zasadnym przypuszczenie, że ukończenie Projektu lub osiągnięcie jego celów nie nastąpi w terminie wynikającym z Umowy;

- 3) nie osiągnął zamierzonego w Projekcie celu;
  - 4) rażąco utrudniał przeprowadzenie kontroli przez IP RPO WSL - ŚCP bądź inne uprawnione podmioty;
  - 5) nie realizuje Projektu zgodnie z zasadą równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz z zasadą równości szans kobiet i mężczyzn;
  - 6) nie realizuje obowiązków w zakresie informacji i promocji;
  - 7) w wyznaczonym terminie nie usunął stwierdzonych nieprawidłowości;
  - 8) nie przedłożył, pomimo wezwania IP RPO WSL - ŚCP, wypełnionych poprawnie wniosków o płatność;
  - 9) nie przestrzegał procedur udzielania zamówień oraz przejrzystości, jawności i uczciwej konkurencji przy wydatkowaniu środków w ramach realizowanego Projektu, o których mowa w § 11;
  - 10) dokonał jakichkolwiek czynności prawnych, rzeczowych lub finansowych związanych z Projektem do upływu 3 lat od daty płatności końcowej w Projekcie, o której mowa w § 14 ust. 3 Umowy, niezgodnie z zapisami Umowy oraz dokumentami programowymi i przepisami prawa;
  - 11) nie poinformował IP RPO WSL - ŚCP o zmianach związanych z Projektem w terminie i na zasadach określonych w Umowie;
  - 12) nie dopełnił obowiązku, o którym mowa w § 5 ust. 5 pkt 1;
  - 13) wykorzystał przekazane środki (w całości lub w części) na cel inny niż określony w Projekcie lub niezgodnie z Umową oraz przepisami prawa lub procedurami właściwymi dla Programu;
  - 14) odmówił poddania się Kontroli IP RPO WSL - ŚCP bądź innych uprawnionych podmiotów;
  - 15) nie wniósł zabezpieczenia prawidłowej realizacji Umowy w formie i terminie określonych Umową;
  - 16) przedstawił w toku wykonywanych czynności związanych z Projektem nieprawdziwe, sfałszowane, nieścisłe, podrobione, przerobione lub poświadczające nieprawdę albo niepełne dokumenty, oświadczenia lub informacje w celu uzyskania, sprzeniewierzenia lub bezprawnego zatrzymania dofinansowania, czy też nie ujawnił informacji mimo obciążającego go obowiązku w tym zakresie, w tym samym celu;
  - 17) wobec Beneficjenta został złożony wniosek o ogłoszenie upadłości lub gdy Beneficjent pozostaje w stanie likwidacji albo gdy podlega zarządowi komisarycznemu, bądź gdy zawiesił swoją działalność lub jest przedmiotem postępowań prawnych o podobnym charakterze;
  - 18) w opinii IP RPO WSL - ŚCP nie istnieje możliwość prawidłowej i terminowej realizacji Projektu - w przypadku wystąpienia siły wyższej;
  - 19) Beneficjent po ustaniu siły wyższej nie przystąpił niezwłocznie do realizacji postanowień Umowy;
  - 20) Beneficjent naruszył trwałość Projektu w rozumieniu art. 71 rozporządzenia ogólnego;
  - 21) w wyniku zmniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych w projekcie nie został zachowany warunek inwestycji początkowej, określony w art. 14 ust. 7 GBER.
2. W przypadku rozwiązania Umowy Beneficjent jest zobowiązany do zwrotu otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, naliczanymi od dnia przekazania dofinansowania, w terminie wyznaczonym przez IP RPO WSL - ŚCP na rachunek bankowy przez nią wskazany.
  3. Umowa może zostać rozwiązana na wniosek Beneficjenta, jeżeli zwróci on otrzymane dofinansowanie, wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych, naliczanymi od dnia przekazania dofinansowania.
  4. W przypadku rozwiązania Umowy Beneficjentowi nie przysługuje odszkodowanie.
  5. Niezależnie od formy lub przyczyny rozwiązania Umowy, Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania, archiwizowania i udostępniania dokumentacji związanej z Projektem, zgodnie z przepisami § 15 ust. 1 i 3 Umowy.

## **§ 21**

### **Postanowienia końcowe**

1. W sprawach nieuregulowanych niniejszą Umową zastosowanie mają w szczególności obowiązujące odpowiednie reguły, zasady i postanowienia wynikające z Programu, SZOOP RPO WSL 2014-2020, obowiązujących procedur, Wytycznych oraz właściwych przepisów prawa krajowego i unijnego.

2. W przypadku powstania sporów pomiędzy Stronami Umowy, prawem właściwym do ich rozstrzygnięcia jest dla Umowy prawo obowiązujące na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.
3. Spory powstałe w związku z realizacją Umowy, Strony będą się starały rozwiązywać w drodze porozumienia.
4. W przypadku braku porozumienia spory wynikające z realizacji Umowy rozstrzyga sąd powszechny właściwy według siedziby IP RPO WSL - ŚCP.
5. Strony Umowy podają następujące adresy dla wzajemnych doręczeń dokumentów, pism i oświadczeń składanych w toku wykonywania Umowy:
  - 1) Komunikacja elektroniczna:
    - a) IP RPO WSL - ŚCP: <skrzynka podawcza SEKAP i ePUAP>;
    - b) Beneficjent: <skrzynka podawcza SEKAP lub ePUAP>
  - 2) Komunikacja tradycyjna:
    - a) IP RPO WSL - ŚCP: 41-500 Chorzów, ul. Katowicka 47;
    - b) Beneficjent: według danych do korespondencji określonych w LSI 2014, w przypadku braku pełnych danych IP RPO WSL - ŚCP za adres właściwy do korespondencji przyjmie adres z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej lub Krajowego Rejestru Sądowego.
6. Oświadczenie woli złożone drugiej Stronie jest skuteczne, jeśli zostało wysłane na właściwy adres, opatrzone bezpiecznym podpisem elektronicznym przez osobę upoważnioną zgodnie z aktualnym dokumentem rejestrowym lub zgodnie z posiadanym pełnomocnictwem, zgodnie z § 16 ust. 3, oraz w sposób umożliwiający zapoznanie się z jego treścią. Odbiorca może zapoznać się z treścią oświadczenia, jeżeli wiadomość została wyświetlona na monitorze drugiej Strony (tak zwana zwrotka elektroniczna lub Urzędowe Poświadczenie Odbioru) lub odbiorca wysłał mail zwrotny potwierdzający fakt zapoznania się z treścią informacji.
7. IP RPO WSL - ŚCP zastrzega sobie możliwość komunikacji elektronicznej z wykorzystaniem domeny scp-slask.pl.
8. Zmiana danych do korespondencji wskazanych w ust. 5 pkt 1 wymaga poinformowania drugiej ze Stron przy wykorzystaniu jednej z form komunikacji wskazanych w ust. 5.
9. Pisma skierowane przez Strony na adresy wskazane w ust. 5 i zwrócone do nadawcy uważa się za skutecznie doręczone. W przypadku dwukrotnego awizowania korespondencji skierowanej na adres określony w ust. 5 IP RPO WSL - ŚCP uzna doręczenie za dokonane z upływem ostatniego dnia drugiego awizo.
10. Zastrzeżenie formy elektronicznej nie wyłącza prawa stosowania zwykłej formy pisemnej w kontaktach między Stronami, z zastrzeżeniem, iż forma elektroniczna dokumentów, zgodnie z § 16, jest niezbędna w celu rozliczenia Projektu i przekazania dofinansowania.
11. W przypadku przesłania korespondencji drogą pocztową lub przesyłką kurierską, datą doręczenia korespondencji jest data faktycznego jej wpływu do IP RPO WSL - ŚCP. W przypadku korespondencji w toku ewentualnego postępowania administracyjnego prowadzonego przez IP RPO WSL - ŚCP z udziałem Beneficjenta, do określenia daty doręczenia zastosowanie mają właściwe przepisy regulujące to postępowanie.

## **§ 22**

1. Umowa została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach: po jednym egzemplarzu dla każdej ze Stron Umowy.
2. Umowa wchodzi w życie z dniem podpisania przez ostatnią ze Stron Umowy.
3. W przypadku zmian przepisów skutkujących niezgodnością między postanowieniami Umowy a nowymi uregulowaniami prawnymi, do wzajemnych praw i obowiązków Stron zastosowanie znajdują nowe przepisy, które zastępują z chwilą ich wejścia w życie dotychczasowe i niezgodne z nimi postanowienia Umowy, chyba że Strony postanowią inaczej w drodze pisemnego porozumienia pod rygorem nieważności.

## **§ 23**

Integralną część Umowy stanowią załączniki:

1. Dokument potwierdzający formę prawną Beneficjenta (np. umowa spółki, statut wraz z aneksami) - jeżeli dotyczy;
2. Pełnomocnictwo notarialne lub z podpisami notarialnie poświadczonymi dla podmiotu podpisującego Umowę w imieniu Beneficjenta - jeżeli dotyczy;

3. Wniosek o dofinansowanie realizacji Projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, o sumie kontrolnej ..... o numerze ..... z dnia ..... r. – złożony w wersji elektronicznej w LSI 2014;
4. Zaświadczenie o niezaleganiu ze składkami na ubezpieczenie społeczne;
5. Zaświadczenie z Urzędu Skarbowego o niezaleganiu w podatkach;
6. Zaświadczenie z banku o rachunku bankowym Beneficjenta wskazujące numer rachunku, na który przekazywane będzie dofinansowanie;
7. Zezwolenie na inwestycję – kopia decyzji pozwolenia na budowę z klauzulą ostateczności wraz z zapisanymi stronami dziennika budowy, kopia zgłoszenia budowy z pisemną akceptacją zgłoszenia, wystawioną przez właściwy organ udzielający pozwolenia – jeżeli dotyczy;
8. Formularz w zakresie OOS wraz z raportem o oddziaływaniu na środowisko – jeżeli dotyczy;
9. Zaświadczenie/informacja organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów NATURA 2000 odnośnie wpływu realizowanego Projektu na obszary objęte siecią NATURA 2000 – jeżeli dotyczy;
10. Kopia decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach lub stosowny dokument potwierdzający, że dla danej inwestycji nie jest wymagane uzyskanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach: opinia lub decyzja umorzenia postępowania – jeżeli dotyczy;
11. Zaświadczenie o niezaleganiu lub stwierdzeniu stanu zaległości z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska;
12. Zaświadczenie o wywiązywaniu się z obowiązku uiszczania kar pieniężnych z tytułu nieprzestrzegania wymagań ochrony środowiska;
13. Kopie zaświadczeń o otrzymanej pomocy de minimis – jeżeli dotyczy;
14. Formularz informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis – jeżeli dotyczy;
15. Formularz pomocy publicznej;
16. Oświadczenia Beneficjenta:
  - oświadczenie o braku zmian danych rejestrowych;
  - oświadczenie o uzyskanej pomocy de minimis;
  - oświadczenie o niewykluczeniu z możliwości ubiegania się o dofinansowanie;
  - oświadczenie o nienakładaniu się pomocy (braku podwójnego finansowania);
  - oświadczenie dotyczące niepozostawiania w trudnej sytuacji;
  - oświadczenie o zapoznaniu się z dokumentami obowiązującymi w trakcie realizacji Projektu;
  - oświadczenie o spełnieniu kryteriów MŚP;
17. Dokument potwierdzający poprawnie ustanowione zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy;
18. Umowa cesji praw z Umowy – jeżeli dotyczy;
19. Sposób wyliczenia podstawy korekty finansowej w przypadku naruszenia zasady, o której mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego.
20. Kwalifikowalność wydatków dla naboru nr RPSL.03.03.00-IP.01-24-004/16

**Śląskie Centrum Przedsiębiorczości:**

**Beneficjent:**

.....  
(data oraz podpis)

.....  
(data oraz podpis)

## OŚWIADCZENIA BENEFICJENTA

Nazwa Beneficjenta: .....  
Tytuł Projektu: .....  
Identyfikator wniosku o dofinansowanie: .....

### 1. Oświadczenie o braku zmian danych rejestrowych

Działając w imieniu Beneficjenta oświadczam, że od dnia złożenia wniosku o dofinansowanie Projektu:

**nie uległy** zmianie dane zawarte w uprzednio dostarczonych dokumentach potwierdzających formę prawną Beneficjenta oraz dane zawarte w Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (<https://prod.ceidg.gov.pl>; firma.gov.pl) lub na stronie Ministerstwa Sprawiedliwości <https://ems.ms.gov.pl/>,

**uległy** zmianie dane zawarte w uprzednio dostarczonych dokumentach potwierdzających formę prawną Beneficjenta oraz dane zawarte w Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej (<https://prod.ceidg.gov.pl>; firma.gov.pl) lub na stronie Ministerstwa Sprawiedliwości <https://ems.ms.gov.pl/> w następującym zakresie<sup>7</sup> .....

.....  
(podpis i pieczęć osoby upoważnionej  
do reprezentowania Beneficjenta)

### 2. Oświadczenie o uzyskanej pomocy de minimis<sup>8</sup>

Działając w imieniu Beneficjenta oświadczam, że w okresie 3 lat podatkowych tj. w ciągu danego roku podatkowego oraz dwóch poprzedzających lat podatkowych beneficjent uzyskał pomoc de minimis w kwocie.....<sup>9</sup>.

<sup>7</sup> Proszę o informację o rodzaju dokonanych zmian.

<sup>8</sup> Oświadczenie należy wypełnić wyłącznie w sytuacji gdy Wnioskodawca ubiega się o pomoc de minimis.

<sup>9</sup> Należy podać całkowitą wartość pomocy de minimis w euro uzyskanej przez Wnioskodawcę w wyżej wskazanym okresie. Przykładowo, przedsiębiorca wypełniający Oświadczenie Beneficjenta 01 grudnia 2015 r. powinien wpisać kwotę uzyskanej pomocy de minimis w okresie od 01 stycznia 2013 r. do dnia złożenia niniejszego oświadczenia (tj. do dnia 1 grudnia 2015r.). Łączną wartość pomocy udzieloną wszystkim powiązanim z podmiotem przedsiębiorcom należy wykazać w formularzu informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis.

.....  
(podpis i pieczętka osoby upoważnionej  
do reprezentowania Beneficjenta)

### 3. Oświadczenie o niewykluczeniu z możliwości ubiegania się o dofinansowanie

W związku z ubieganiem się o przyznanie dofinansowania ze środków EFRR w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 na realizację niniejszego Projektu, działając w imieniu Beneficjenta oświadczam, iż (nazwa Beneficjenta) nie jest wykluczony(a) z możliwości ubiegania się o dofinansowanie na podstawie::

- art. 207 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.);
- art. 12 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 czerwca 2012 r. o skutkach powierzania wykonywania pracy cudzoziemcom przebywającym wbrew przepisom na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2012 r. poz. 769) oraz
- art. 9 ust. 1 pkt 2a Ustawy z dnia 28 października 2002 r. o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary (t. j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1541 z późn. zm.).

.....  
(podpis i pieczętka osoby upoważnionej  
do reprezentowania Beneficjenta)

### 4. Oświadczenie o nienakładaniu się pomocy (braku podwójnego finansowania)<sup>10</sup>

Działając w imieniu Beneficjenta oświadczam, że Beneficjent **nie otrzymał i nie ubiega się/otrzymał lub ubiega się**<sup>11</sup> o przyznanie krajowych lub wspólnotowych środków publicznych na realizację niniejszego Projektu.

W przypadku przyznania krajowych lub wspólnotowych środków publicznych Beneficjent zobowiązuje się niezwłocznie poinformować Instytucję Pośredniczącą Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 (Śląskie Centrum Przedsiębiorczości w Chorzowie) o tym fakcie, w celu ustalenia odpowiedniego poziomu dofinansowania.

.....  
(podpis i pieczętka osoby upoważnionej  
do reprezentowania Beneficjenta)

### 5. Oświadczenie dotyczące niepozostawania w trudnej sytuacji

W związku z ubieganiem się o przyznanie dofinansowania ze środków EFRR w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 na realizację niniejszego

<sup>10</sup> Niedozwolone jest podwójne finansowanie wydatków. Katalog sytuacji uznawanych za podwójne finansowanie został wskazany w rozdziale 6.7 Zakaz podwójnego finansowania „Wytucznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020” opracowanych przez Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju.

<sup>11</sup> Niewłaściwe skreślić.

Projekt, działając w imieniu Beneficjenta oświadczam, iż (*nazwa Beneficjenta*) nie znajduje się w trudnej sytuacji w rozumieniu art. 2 pkt 18 [Rozporządzenia Komisji \(UE\) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r.](#)

.....  
(*podpis i pieczęć osoby upoważnionej  
do reprezentowania Beneficjenta*)

## **6. Oświadczenie o zapoznaniu się z dokumentami obowiązującymi w trakcie realizacji Projektu**

Działając w imieniu Beneficjenta oświadczam, że zapoznałem się z zapisami Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPO WSL na lata 2014-2020 oraz z treścią Wytycznych, o których mowa we wzorze umowy o dofinansowanie stanowiącym element pakietu aplikacyjnego.

Zgodnie z treścią ww. wzoru umowy o dofinansowanie Wytyczne to instrumenty prawne wydawane przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego określające ujednoczone warunki i procedury wdrażania funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności skierowane do instytucji zarządzających oraz dokumenty wydawane przez IZ RPO WSL lub IP RPO WSL - ŚCP zawierające ujednoczone warunki i procedury wdrażania RPO WSL na lata 2014-2020, stosowane przez instytucje zarządzające i - na podstawie Umowy - przez Beneficjentów.

Ponadto Beneficjent zobowiązuje się do realizacji Projektu zgodnie z zasadami wskazanymi w ww. dokumentach oraz do stosowania się do instrukcji/podręczników dostępnych na stronie internetowej [www.scp-slask.pl](http://www.scp-slask.pl) - aktualnych na dzień dokonywania jakiegokolwiek czynności w ramach realizacji Projektu.

.....  
(*podpis i pieczęć osoby upoważnionej  
do reprezentowania Beneficjenta*)

## **7. Oświadczenie o spełnieniu kryteriów MŚP**

W związku z ubieganiem się o przyznanie dofinansowania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 na realizację niniejszego Projektu, działając w imieniu Beneficjenta oświadczam, że (*nazwa Beneficjenta*) jest<sup>1</sup>:

mikroprze**siębiorcą**

małym przed**siębiorcą**

średnim przed**siębiorcą**

spełniającym warunki określone w Rozporządzeniu Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającym niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu.

.....  
(podpis i pieczętka osoby upoważnionej  
do reprezentowania Beneficjenta)

<b>1. Beneficjent:</b> (nazwa i status prawny)	
<b>2. Data rozpoczęcia działalności Beneficjenta</b> (miesiąc/rok)	
<b>3. Jest przedsiębiorstwem samodzielnym<sup>ii</sup></b>  (w tym przypadku nie wypełnia się części A, B i C niniejszego oświadczenia)	<b>tak                      nie</b>
<b>4. Pozostaje w relacji przedsiębiorstw/ podmiotów partnerskich<sup>iii</sup> z:</b>  (podaj nazwy i wypełnij część A i B oddzielnie dla każdego przedsiębiorstwa/ podmiotu partnerskiego)  w przypadku, gdy Beneficjent jest przedsiębiorcą nie pozostającym z żadnym innym przedsiębiorcą w stosunku partnerskim, należy wpisać - <b>nie dotyczy</b>	1.  2.  3.  4.  5.

<p><b>5. Pozostaje w relacji przedsiębiorstw/ podmiotów powiązanych<sup>iv</sup> z:</b></p> <p><i>(podaj nazwy i wypełnij część A i C oddzielnie dla każdego przedsiębiorstwa/ podmiotu powiązanego)</i></p> <p><i>w przypadku gdy Beneficjent jest przedsiębiorcą nie pozostającym z żadnym innym przedsiębiorcą w stosunku powiązania, należy wpisać - <b>nie dotyczy</b></i></p>	<p>1.</p> <p>2.</p> <p>3.</p> <p>4.</p> <p>5.</p>		
<p><b>Dane stosowane do określenia kategorii MŚP<sup>v</sup></b></p>	<p>w ostatnim okresie obrachunkowym rok .....</p>	<p>w poprzednim okresie obrachunkowym rok .....</p>	<p>w okresie obrachunkowym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu obrachunkowego o rok .....</p>
<p><b>6. Wielkość zatrudnienia<sup>vi</sup></b></p>			
<p><b>7. Obrót ze sprzedaży netto</b> (w tys. EUR na koniec roku obrachunkowego)<sup>vii</sup></p>			
<p><b>8. Suma aktywów bilansu</b></p> <p>(w tys. EUR)<sup>vii</sup></p>			
<p><b>9. 25% lub więcej kapitału lub praw głosu jest kontrolowane bezpośrednio lub pośrednio, wspólnie lub indywidualnie, przez co najmniej jeden organ publiczny.</b></p>	<p><b>tak</b></p>	<p><b>nie</b></p>	

<p><b>10. Powyższa wartość 25% została osiągnięta lub przekroczona przez następujących inwestorów:</b></p> <p>1) publiczne korporacje inwestycyjne, spółki <i>venture capital</i>, osoby fizyczne lub grupy osób fizycznych prowadzące regularną działalność inwestycyjną w oparciu o <i>venture capital</i>, które inwestują w firmy nienotowane na giełdzie (tzw. „anioły biznesu”), pod warunkiem, że całkowita kwota inwestycji tych inwestorów w jedno przedsiębiorstwo nie przekroczy 1 250 000 euro;</p> <p>2) uczelnie wyższe lub ośrodki badawcze nienastawione na zysk;</p> <p>3) inwestorzy instytucjonalni, w tym fundusze rozwoju regionalnego;</p> <p>4) niezależne władze lokalne z rocznym budżetem poniżej 10 milionów euro oraz liczbą mieszkańców poniżej 5 000</p> <p><u>i podmioty te nie są powiązane<sup>viii</sup></u>, indywidualnie lub wspólnie, z przedsiębiorstwem, w którym posiadają 25% lub więcej kapitału lub prawa głosu.</p>	<b>tak</b>	<b>nie</b>
<p><b>11. Przedsiębiorstwa pozostające w związku<sup>ix</sup> za pośrednictwem osoby fizycznej lub grupy osób fizycznych działających wspólnie prowadzą swoją działalność lub część działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych.</b></p>	<b>tak</b>	<b>nie</b>

.....  
 (podpis i pieczętka osoby upoważnionej  
 do reprezentowania Beneficjenta)

**Część A do oświadczenia o spełnianiu kryteriów MŚP - dane Beneficjenta pozostającego w związku przedsiębiorstw/podmiotów partnerskich lub powiązanych**

<b>Beneficjent</b>			
<b>Dane stosowane do określenia kategorii MŚP</b>	w ostatnim okresie obrachunkowym rok .....	w poprzednim okresie obrachunkowym rok .....	w okresie obrachunkowym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu obrachunkowego rok .....
<b>Wielkość zatrudnienia</b>			
<b>Obrót</b> ze sprzedaży <b>netto</b> (w tys. EUR na koniec roku obrachunkowego)			
<b>Suma aktywów bilansu</b> (w tys. EUR)			

.....  
 (podpis i pieczęć osoby upoważnionej  
 do reprezentowania Beneficjenta)

**Część B do oświadczenia o spełnianiu kryteriów MŚP - przedsiębiorstwa/podmioty partnerskie**

<b>Przedsiębiorstwo/ podmiot partnerski</b> <i>(nazwa i status prawny)</i> <i>(NIP, REGON)</i>			
<b>Data rozpoczęcia działalności</b>			
<b>Udział w kapitale lub prawie głosu</b> <i>(w procentach)</i>			
<b>Dane stosowane do określenia kategorii MŚP</b>	w ostatnim okresie obrachunkowym m rok .....	w poprzednim okresie obrachunkowym m rok .....	w okresie obrachunkowym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu obrachunkowego rok .....
<b>Wielkość zatrudnienia</b>			
<b>Obrót ze sprzedaży netto</b> (w tys. EUR na koniec roku obrachunkowego)			
<b>Suma aktywów bilansu</b> (w tys. EUR)			

.....  
*(podpis i pieczęć osoby upoważnionej do reprezentowania Beneficjenta)*

**Część C do oświadczenia o spełnianiu kryteriów MŚP - przedsiębiorstwa/podmioty powiązane**

<b>Przedsiębiorstwo/ podmiot powiązany</b> <i>(nazwa i status prawny)</i> <i>(NIP, REGON)</i>			
<b>Data rozpoczęcia działalności</b>			
<b>Udział w kapitale lub prawie głosu</b> <i>(w procentach)</i>			
<b>Dane stosowane do określenia kategorii MŚP</b>	w ostatnim okresie obrachunkowym rok .....	w poprzednim okresie obrachunkowym rok .....	w okresie obrachunkowym za drugi rok wstecz od ostatniego okresu obrachunkowego rok .....
<b>Wielkość zatrudnienia</b>			
<b>Obrót ze sprzedaży netto</b> (w tys. EUR na koniec roku obrachunkowego)			
<b>Suma aktywów bilansu</b> (w tys. EUR)			

.....  
*(podpis i pieczęć osoby upoważnionej do reprezentowania Beneficjenta)*

**Sposób wyliczenia podstawy korekty finansowej w przypadku naruszenia zasady,  
o której mowa w art. 71 Rozporządzenia ogólnego lub wykorzystania infrastruktury  
niezgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w okresie 3 lat  
od płatności końcowej w Projekcie**

Założenia:

- a) wartość kwalifikowalna wydatku, względem którego nastąpiło naruszenie: **X** zł;
- b) okres liczony w dniach kalendarzowych: **Y1** dni;
- c) łączna liczba dni kalendarzowych niezachowania okresu (od dnia naruszenia): **Y2** dni.

Ustalenie procentu korekty:

$Y2/Y1 \times 100\% = \text{wynik } Z\%$  (zaokrąglenie w górę do części setnej).

W celu wyliczenia podstawy wymierzonej korekty, wartość kwalifikowalna wydatku jest pomnożona przez otrzymany wskaźnik procentowy:

$X \text{ zł} \times Z\% = \text{podstawa korekty w zł}$  (zaokrąglenie w górę do pełnych groszy).

W przypadku braku możliwości potwierdzenia przez IP okresu wystąpienia naruszenia (tj. daty jej rozpoczęcia i zakończenia) zwrotowi podlega całość wypłaconego dofinansowania wraz z odsetkami.

## **Kwalifikowalność wydatków dla naboru nr RPSL.01.02.00-IP.01-24-004/16**

### **I CZĘŚĆ OGÓLNA**

**B+R** - Prace badawczo-rozwojowe (B&R, ang. Research and Development - R&D) - działalność o charakterze naukowym lub technicznym, której celem jest zwiększenie zasobu wiedzy, w tym wiedzy o człowieku, kulturze i społeczeństwie, jak również dla znalezienia nowych zastosowań dla tej wiedzy. Działalność badawcza i rozwojowa obejmuje trzy rodzaje badań: badania podstawowe, badania przemysłowe (dawniej - stosowane), prace rozwojowe,

**dokumentacja aplikacyjna** - dokumentacja niezbędna do aplikowania o wsparcie w ramach RPO WSL 2014-2020 zgodnie z zasadami określonymi w ogłoszeniu o naborze wniosków,

**EFRR** - Europejski Funduszu Rozwoju Regionalnego,

**IP RPO WSL** - ŚCP - Instytucja Pośrednicząca Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego - Śląskie Centrum Przedsiębiorczości,

**IZ RPO WSL** - Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego,

**konkurs** - postępowanie służące wybraniu do dofinansowania projektów, które spełniły kryteria wyboru projektów (rozdz. 13 ustawy wdrożeniowej). Wybór projektów do dofinansowania następuje w trybie konkursowym oraz pozakonkursowym. Właściwa instytucja podaje do publicznej wiadomości, w szczególności na swojej stronie internetowej oraz na portalu, ogłoszenie o konkursie, co najmniej 30 dni przed planowanym rozpoczęciem naboru wniosków o dofinansowanie projektu,

**koszt nabycia nowego środka trwałego** - koszty zakupu, wytworzenia, instalacji, montażu, pierwszego uruchomienia, transportu, opakowania, rozładunku, koszty sprawdzenia i przystosowania nabytego sprzętu, koszty szkolenia personelu, instruktażu, pod warunkiem, że koszty te podnoszą wartość początkową zakupionego środka trwałego w ewidencji środków trwałych beneficjenta,

**małe przedsiębiorstwo** - przedsiębiorstwo zatrudniające mniej niż 50 pracowników i którego roczny obrót lub całkowity bilans roczny nie przekracza 10 milionów EUR (pełną definicję zawiera załącznik nr 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu),

**mikroprzedsiębiorstwo** - przedsiębiorstwo zatrudniające mniej niż 10 pracowników i którego roczny obrót lub całkowity bilans roczny nie przekracza 2 milionów EUR (pełną definicję zawiera załącznik nr 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu),

**MŚP** - mikro, małe, średnie przedsiębiorstwo zdefiniowane w załączniku nr 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu,

**nabór wniosków o dofinansowanie projektu** - okres składania wniosków o dofinansowanie projektu, określony w harmonogramie naborów wniosków i zgodny z regulaminem konkursu, w ramach którego prowadzony jest nabór wniosków,

**nowy środek trwały** - środek trwały fabrycznie nowy, wcześniej nieużytkowany (w szczególności nie był ujęty w ewidencji środków trwałych beneficjenta, sprzedawcy),

**pomoc de minimis** - pomoc zgodna z przepisami Rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 352/1 z 24 grudnia 2013 r.) oraz z przepisami rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 19 marca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz. U. z dnia 7 kwietnia 2015 r., poz. 488),

**RPO WSL 2014-2020** - Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020,

**Rozporządzenie KE nr 651/2014** - rozporządzenie Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (Dz. Urz. UE L 187/1 z 26 czerwca 2014r.),

**Rozporządzenie Komisji (UE) nr 1407/2013** - rozporządzenie Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 352/1 z 24 grudnia 2013),

**rozporządzenie ogólne** - 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 347/320 z 20 grudnia 2013r.),

**sprzęt informatyczny** - w skład sprzętu informatycznego wchodzi komputery i urządzenia peryferyjne, tj.: maszyny przenośne do automatycznego przetwarzania danych (np. laptopy, notebooki); komputery kieszonkowe (np. notesy komputerowe, tablety) i podobne; terminale kasowe (POS), terminale komputerowe typu bankomat (ATM) i podobne maszyny nadające się do podłączenia do maszyny przetwarzającej dane lub do sieci; maszyny do automatycznego przetwarzania danych w formie systemów; pozostałe maszyny do automatycznego przetwarzania danych, zawierające lub nie w tej samej obudowie jedno lub dwa urządzenia następującego typu: urządzenia pamięci; urządzenia wejścia i wyjścia; urządzenia peryferyjne (klawiatura, monitor, mysz, itp.); skanery (z wyłączeniem urządzeń wielofunkcyjnych zawierających drukarkę, skaner, kopiarkę i/lub faks); drukarki współpracujące z urządzeniami do przetwarzania danych; jednostki wykonujące co najmniej dwie z następujących funkcji: drukowanie, skanowanie, kopiowanie, faksowanie; pozostałe peryferyjne urządzenia wejścia lub wyjścia; urządzenia pamięci do nieruchomych nośników informacji; urządzenia pamięci do ruchomych nośników informacji; pozostałe jednostki do maszyn do automatycznego przetwarzania danych; części i akcesoria do maszyn liczących; półprzewodnikowe urządzenia pamięci trwałe.

**SZOOP** - Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020,

**środek trwały** - definicja w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2016 r. poz. 1047, z późn. zm.), z zastrzeżeniem inwestycji, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 17 tej ustawy, to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki,

**średnie przedsiębiorstwo** - przedsiębiorstwo, które zatrudnia mniej niż 250 pracowników i którego roczny obrót nie przekracza 50 milionów EUR a/lub całkowity bilans roczny nie przekracza 43 milionów EUR (pełną definicję zawiera załącznik nr 1 do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu),

**TIK** - Technologie informacyjno-komunikacyjne (ang. ICT - Information and Communications Technology) - technologie pozyskiwania/produkcji, gromadzenia/przechowywania, przesyłania, przetwarzania i rozpowszechniania informacji w formie elektronicznej z wykorzystaniem technik cyfrowych i wszelkich narzędzi komunikacji elektronicznej oraz wszelkie działania związane z produkcją i wykorzystaniem urządzeń telekomunikacyjnych i informatycznych oraz usług im towarzyszących,

**ustawa pzp** - ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 1579),

**ustawa wdrożeniowa** - ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jednolity: Dz. U. z 2017 r. poz. 1460 z późn. zm.),

**wytyczne** - wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, wydane przez Ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego,

## **1. Podmiot dokonujący wydatków kwalifikowalnych**

Podmiotem dokonującym wydatków kwalifikowalnych w ramach RPO WSL 2014-2020 jest beneficjent, podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków wskazany we wniosku o dofinansowanie projektu (podmiot realizujący projekt), partner projektu zgodnie z zapisami umowy/porozumienia/decyzji o dofinansowaniu.

Dopuszczalne jest ponoszenie wydatków kwalifikowalnych przez podmiot realizujący projekt, wskazany przez beneficjenta, pod warunkiem, iż jest on uwzględniony w umowie/porozumieniu/decyzji o dofinansowaniu oraz zachodzi między nimi powiązanie ustawowe lub umowne. Niezależnie od tego, czy beneficjent upoważni inny podmiot do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych, beneficjent:

- a. ponosi wszelką odpowiedzialność za działania i zaniechania podmiotu realizującego projekt, a w przypadku stwierdzenia nieważności umowy pomiędzy beneficjentem a podmiotem realizującym projekt lub innego równoważnego dokumentu upoważniającego podmiot do realizacji projektu, IZ/IP RPO WSL uznaje całość wydatków poniesionych na podstawie takich dokumentów za niekwalifikowalne,
- b. zobowiązany jest do uregulowania współpracy z podmiotem realizującym projekt/partnerami poprzez umowę/porozumienia zawierające m.in. zapisy dotyczące monitorowania projektu i osiągnięcia wskaźników projektu,
- c. pozostaje odpowiedzialny za prawidłową realizację projektu, rozliczenie, zapewnienie trwałości projektu, osiągnięcie i utrzymanie wskaźników i celów projektu oraz udokumentowanie powyższego - zgodnie z zapisami umowy/decyzji o dofinansowaniu,
- d. w przypadku działań wdrażanych przez Śląskie Centrum Przedsiębiorczości pozostaje jedynym podmiotem właściwym do przedstawienia wniosków o płatność, wniosku/tabel do wniosku o dofinansowanie w celu aneksowania umowy o dofinansowanie, zmiany decyzji o dofinansowaniu oraz otrzymywania dofinansowania ze środków RPO WSL 2014-2020.

Do wszystkich wydatków kwalifikowalnych mają zastosowanie te same wymogi dotyczące ich ponoszenia, dokumentowania itp. bez względu na to, czy wydatek został poniesiony przez beneficjenta, czy wskazany w umowie/porozumieniu/decyzji o dofinansowaniu podmiot realizujący projekt/partnera projektu.

Jednostką realizującą projekt w imieniu jednostki samorządu terytorialnego może być jedynie zakład budżetowy, samorządowa osoba prawna lub samorządowa jednostka organizacyjna.

## **2. Przelew wierzytelności<sup>12</sup>**

- 1) IZ RPO WSL w ramach realizacji projektu wyraża zgodę na dokonywanie przelewu wierzytelności (cesja wierzytelności) wynikających z tytułu umowy z zastrzeżeniem, że wierzytelność z umowy jest wierzytelnością warunkową i przysługiwać będzie cedentowi pod warunkiem realizacji przez niego wszelkich wymienionych w umowie obowiązków oraz z zastrzeżeniem skuteczności wszelkich praw dłużnika względem cedenta określonych w umowie.
- 2) Wysokość wierzytelności objętej cesją nie może być wyższa niż określona w umowie o dofinansowanie / decyzji o dofinansowaniu wartość dofinansowania.
- 3) Zawarcie przez beneficjenta umowy cesji wierzytelności wyklucza możliwość wnioskowania o płatność zaliczkową.

## **3. Zasady faktycznego poniesienia wydatku oraz wyodrębnionej ewidencji księgowej**

- 1) Zasady faktycznego poniesienia wydatku zostały określone w wytycznych oraz w niniejszym dokumencie.
- 2) Minimalny zakres opisu dowodu księgowego, który należy umieścić na oryginale każdej faktury lub dokumencie o równoważnej wartości dowodowej wskazano w Instrukcji wypełnienia wniosku o płatność.
- 3) Wszyscy beneficjenci, niezależnie od formy prowadzonej księgowości oraz terminu poniesienia wydatków, zobowiązani są do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu dofinansowanego w ramach RPO WSL 2014-2020.
- 4) Wydatek jest niekwalifikowalny, jeżeli nie został ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej lub nie został oznaczony odpowiednim kodem księgowym lub nie został wyodrębniony zgodnie z zasadami wskazanymi w pkt od 5) do 7).
- 5) Beneficjenci prowadzący księgi rachunkowe i sporządzający sprawozdania finansowe (pełna księgowość prowadzona zgodnie z ustawą o rachunkowości):

---

<sup>12</sup> Dotyczy działań wdrażanych przez Śląskie Centrum Przedsiębiorczości, dla których zasady wyrażenia zgody na przelew wierzytelności określa umowa o dofinansowanie.

- a. zobowiązani są do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu w ramach już prowadzonych przez daną jednostkę ksiąg rachunkowych, poprzez wprowadzenie na potrzeby projektu odrębnych kont syntetycznych, analitycznych i pozabilansowych lub odpowiedniego kodu księgowego,
  - b. na kierowniku jednostki (beneficjencie), jako organie odpowiedzialnym za wykonanie obowiązków w zakresie rachunkowości, ciąży obowiązek ustalenia i opisanie zasad dotyczących ewidencji i rozliczania środków otrzymanych w ramach RPO WSL.
- 6) Beneficjenci, prowadzący podatkową księgę przychodów i rozchodów zobowiązani są do właściwego oznaczenia w księdze przychodów i rozchodów dokumentów związanych z realizacją projektu, w sposób wykazujący jednoznaczny związek danej operacji gospodarczej z projektem finansowanym w ramach RPO WSL 2014-2020 – poprzez oznaczenie w podatkowej księdze przychodów i rozchodów w odpowiednich wierszach numeru umowy.
- 7) Beneficjenci, niezobowiązani na podstawie aktualnych przepisów do prowadzenia ewidencji księgowej zobowiązani są do prowadzenia wykazu – wyodrębnionej ewidencji dokumentów księgowych dotyczących operacji związanych z realizacją projektu, według wzoru stanowiącego Załącznik nr 1 do niniejszego dokumentu.

## **II Szczegółowy opis kategorii wydatków oraz zasad kwalifikowalności dla naboru nr RPSL.01.02.00-IP.01-24-004/16**

### **Działanie 3.3 Technologie informacyjno-komunikacyjne w działalności gospodarczej** **A. Koszty kwalifikowalne:**

Pomoc beneficjentom udzielana będzie w oparciu o art. 14, 18, 29 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 oraz rozporządzenie dotyczące pomocy de minimis. W przypadku działania 3.3 Technologie informacyjno-komunikacyjne w działalności gospodarczej w ramach III osi priorytetowej RPO WSL za kwalifikowalne uznaje się wyłącznie wskazane we wniosku o dofinansowanie i niezbędne do realizacji projektu następujące kategorie wydatków:

#### **1) ponoszone zgodnie z art. 14 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014:**

- **koszty nabycia nowych środków trwałych<sup>13</sup> - sprzętu informatycznego**, bezpośrednio związanych z wdrażaną technologią (w tym m.in.: koszty zakupu, wytworzenia, instalacji, montażu, pierwszego uruchomienia, transportu, opakowania, rozładunku, koszty sprawdzenia i przystosowania nabytego sprzętu, koszty szkolenia personelu, instruktażu) pod warunkiem, że koszty te są ujęte w wartości początkowej zakupionego/wytworzonego środka trwałego w ewidencji środków trwałych beneficjenta; pod warunkiem, że dany koszt nie stanowi wydatku wskazanego w części B.

#### Warunki kwalifikowalności dla środków trwałych:

- muszą podlegać amortyzacji,
  - zakup zrealizowany zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie, w tym nabycie na warunkach rynkowych od osób trzecich niepowiązanych z nabywcą,
  - muszą zostać włączone do aktywów beneficjenta i muszą pozostać związane z projektem do końca okresu trwałości.
- **koszty nabycia nowych wartości niematerialnych i prawnych** bezpośrednio związanych z wdrażaną technologią, w szczególności zakup licencji i oprogramowania (w tym m.in.: koszty zakupu, wytworzenia, instalacji, montażu, pierwszego uruchomienia, koszty sprawdzenia i przystosowania nabytego oprogramowania, koszty szkolenia personelu, instruktażu).

Pod warunkiem, że:

- koszty te ujęte są w wartości początkowej zakupionej/wytworzonej wartości niematerialnej i prawnej w ewidencji środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych beneficjenta;

---

<sup>13</sup> Nowy środek trwały to środek trwały fabrycznie nowy, wcześniej nieużytkowany (w szczególności nie był ujęty w ewidencji środków trwałych beneficjenta, sprzedawcy).

- zakup wartości niematerialnych i prawnych dedykowanych/wytworzonych bezpośrednio dla wnioskodawcy lub powszechnie niedostępnych, powinien być dokonany bezpośrednio od twórcy/producenta lub wyłącznego/autoryzowanego dystrybutora;
- dany koszt nie stanowi wydatku wskazanego w części B.

Warunki kwalifikowalności dla wartości niematerialnych i prawnych:

- należy z nich korzystać wyłącznie w zakładzie otrzymującym pomoc oraz w zakresie prowadzonej przez niego działalności,
- muszą podlegać amortyzacji,
- zakup zrealizowany zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie, w tym nabycie na warunkach rynkowych od osób trzecich niepowiązanych z nabywcą,
- muszą zostać włączone do aktywów beneficjenta i muszą pozostać związane z projektem do końca okresu trwałości.

- **koszty nabycia nowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w formie leasingu finansowego** poniesione w okresie realizacji projektu; kwalifikowalne są jedynie raty kapitałowe leasingu finansowego z obowiązkiem zakupu aktywów przez beneficjenta po wygaśnięciu umowy leasingu (umowa leasingowa podpisana po złożeniu wniosku o dofinansowanie); kwalifikowalne są jedynie raty kapitałowe leasingu finansowego, poniesione do roku od podpisania umowy o dofinansowanie.

Warunki kwalifikowalności dla leasingu finansowego:

- spełnienie ww. warunków dotyczących nabycia nowego środka trwałego lub nowej wartości niematerialnej i prawnej, w zależności czego leasing dotyczy,
- wydatek poniesiony w okresie realizacji projektu,
- maksymalna kwota kwalifikująca się do współfinansowania nie może przekroczyć wartości rynkowej leasingowanych aktywów,
- maksymalna kwota kwalifikująca się do współfinansowania nie może być wyższa niż kwota wskazana w dowodzie zakupu wystawionym leasingodawcy przez dostawcę,
- beneficjent musi stać się właścicielem leasingowanego dobra po wygaśnięciu umowy leasingowej.

Dodatkowe zasady rozliczania kosztów: Beneficjent pomocy musi wnieść wkład finansowy w wysokości co najmniej 25% kosztów kwalifikowalnych pochodzących ze środków własnych lub zewnętrznych źródeł finansowania, w postaci wolnej od wszelkiego publicznego wsparcia finansowego (dotyczy wydatków ponoszonych w oparciu o art. 14 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014) oraz musi respektować zasadę, o której mowa w art. 37 ust. 9 rozporządzenia ogólnego, np.:

całkowite wydatki kwalifikowalne w projekcie		100 000,00 PLN, w tym:
dofinansowanie (wydatki równe kwocie dotacji przyrzeczonej umową o dofinansowanie do czasu jej uzyskania mogą pochodzić z następujących źródeł: a) środki własne beneficjenta; b) kredyt/pożyczka komercyjna (komercyjna = pożyczany kapitał nie pochodzi ze źródeł unijnych); c) kredyt/pożyczka komercyjna z elementem dotacyjnym w postaci unijnego wsparcia polegającego na dopłacie do wysokości odsetek od kapitału (kredyt/pożyczka na preferencyjnych warunkach). <u>UWAGA:</u> sfinansowanie ww. wydatków z następujących źródeł: d) kredyt/pożyczka komercyjna z zabezpieczeniem w postaci unijnej gwarancji spłaty kapitału; e) kredyt/pożyczka z kapitałem pochodzącym ze źródeł unijnych; f) kredyt/pożyczka komercyjna z elementem dotacyjnym w postaci	50%	50 000,00 PLN

unijnego wsparcia polegającego na umorzeniu spłaty części kapitału; <u>spowoduje brak możliwości ich refundacji, z zastrzeżeniem, że w przypadku lit. f refundacji nie będą mogły podlegać wydatki w wysokości, w której możliwe będzie umorzenie.)</u>		
wkład własny beneficjenta <u>wolny od wszelkiego publicznego wsparcia finansowego</u> (istnieje możliwość wykorzystania finansowania zewnętrznego wymienionego powyżej w lit. b)	25%	25 000,00 PLN
pozostały wkład własny beneficjenta z możliwością skorzystania z publicznego wsparcia finansowego (wymienionego powyżej w lit. c)	25%	25 000,00 PLN

## 2) ponoszone zgodnie z art. 18 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014:

- **koszty usług doradczych świadczonych przez doradców zewnętrznych** - w tym m.in. zakup usług doradczych związanych z zastosowaniem i wykorzystaniem środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, usługi doradcze niezbędne do wdrożenia zakupionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, usługi doradcze dotyczące opracowania dokumentacji źródłowej/konstrukcyjnej nowego systemu, usługi doradcze w zakresie zastosowania technologii informacyjno-komunikacyjnych w przedsiębiorstwie.

### Warunki kwalifikowalności dla usług doradczych:

- intensywność pomocy nie przekracza 50 % kosztów kwalifikowalnych,
- kosztami kwalifikowalnymi są koszty usług doradczych świadczonych przez doradców zewnętrznych,
- usługi takie nie mają charakteru ciągłego ani okresowego, nie są też związane ze zwykłymi kosztami operacyjnymi przedsiębiorstwa, takimi jak rutynowe usługi doradztwa podatkowego, regularne usługi prawnicze lub reklama.

Koszty kwalifikowalne nie mogą przekroczyć 10 % wartości pozostałych rzeczywiście poniesionych wydatków kwalifikowalnych nieobjętych limitami procentowymi.

Rozliczenie wydatku możliwe będzie jedynie we wniosku o płatność końcową na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.

Dodatkowe zasady rozliczania kosztów - patrz: tabela znajdująca się na końcu pkt. 1) (za wyjątkiem braku obowiązku wniesienia wkładu finansowego w wysokości co najmniej 25% kosztów kwalifikowalnych pochodzących ze środków własnych lub zewnętrznych źródeł finansowania, w postaci wolnej od wszelkiego publicznego wsparcia finansowego, ponieważ zapis ten dotyczy wyłącznie wydatków ponoszonych w oparciu o art. 14 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014).

## 3) ponoszone zgodnie z art. 29 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014:

- **koszty personelu** (umowa cywilnoprawna, umowa o pracę), w przypadku personelu zaangażowanego w wytworzenie środka trwałego/wartości niematerialnej i prawnej.

### **Warunki uznania wydatków za kwalifikowalne:**

- zaangażowanie nowych osób na potrzeby realizacji projektu (stosunek pracy), zawarcie umowy cywilnoprawnej (w przypadku zawierania umów z dotychczasowym pracownikiem zakres obowiązków nie może pokrywać się z zakresem określonym w umowie o pracę danego pracownika) lub zmiany zakresu czynności wcześniej zatrudnionych pracowników, przy zachowaniu obowiązujących przepisów prawa,
- pracownik jest zatrudniony wyłącznie do zadań związanych z realizacją projektu lub też przeznaczona na realizację projektu określoną część swojego czasu pracy (ustaloną zgodnie z kartami czasu pracy do wydzielonego etatu) lub realizuje zakres prac wskazany w umowie cywilnoprawnej,
- kwalifikowalne są koszty wynagrodzeń za pracę wykonaną, tylko w zakresie i przez okres, w jakim pracownicy wykonują prace przewidziane w projekcie,
- w celu kwalifikowania kosztu wynagrodzenia danego pracownika konieczne jest uzyskanie na piśmie jego zgody na przetwarzanie danych osobowych jako personelu projektu (w zakresie przewidzianym w wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS i FS

na lata 2014-2020) oraz pozyskanie i wprowadzenie do LSI 2014 następujących danych osoby zaangażowanej w projekcie: PESEL, imię, nazwisko; dodatkowo konieczne jest udokumentowanie i przekazanie w wymaganej przez IP RPO WSL formie danych dot. formy zaangażowania w projekcie: daty zaangażowania do projektu, okresu zaangażowania osoby w projekcie, wymiaru czasu pracy, godzin prac - jeśli zostały określone, a także sporządzanie protokołu: dane dot. godzin faktycznego zaangażowania za dany miesiąc kalendarzowy (rok, miesiąc, dzień i godzinę zaangażowania),

- łączne zaangażowanie zawodowe tej osoby w realizację wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych oraz działań finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych beneficjenta i innych podmiotów, nie może przekroczyć 276 godzin miesięcznie,
- w przypadku, gdy osoba stanowiąca personel projektu jest pracownikiem beneficjenta, jej zaangażowanie do projektu może mieć miejsce wyłącznie na podstawie stosunku pracy lub stosunku cywilnoprawnego (tylko umowa o dzieło).

### **Umowa o pracę**

- koszty mogą być rozliczane jedynie za pomocą metody uproszczonej,
- pracownik jest zatrudniony lub oddelegowany (oddelegowanie należy rozumieć jako zmianę obowiązków służbowych pracownika na okres zaangażowania w realizację projektu) w celu realizacji zadań związanych bezpośrednio z realizacją projektu i okres zatrudnienia/oddelegowania pracownika jest kwalifikowalny wyłącznie w terminie realizacji projektu wyznaczonym w umowie o dofinansowanie (stosunek pracy może trwać dłużej niż okres realizacji projektu),
- sprawdzeniu będzie podlegać prawidłowość wyliczenia godzinowej stawki wynagrodzenia oraz dokumenty potwierdzające liczbę faktycznie przepracowanych przez pracownika godzin pracy na rzecz projektu,
- rozliczenie kosztów wynagrodzeń może nastąpić tylko za pomocą godzinowej stawki jednostkowej określonej w następujący sposób:

**1.** dotychczasowy pracownik - na podstawie ostatnich udokumentowanych rocznych kosztów zatrudnienia brutto danej osoby wchodzącej w skład personelu projektu.

Godzinowa stawka jednostkowa = udokumentowane roczne koszty zatrudnienia brutto danej osoby u pracodawcy/1720 (standardowa roczna liczba efektywnych godzin pracy)

**2.** nowy pracownik - w przypadku przedsiębiorstw zatrudniających dotychczas pracowników na danym lub zbliżonym stanowisku na podstawie uśrednionych ostatnich udokumentowanych rocznych kosztach zatrudnienia brutto pracowników beneficjenta na takim samym lub zbliżonym stanowisku służbowym. Stawka jednostkowa nie zawiera kosztów pośrednich i delegacji personelu projektu.

Godzinowa stawka jednostkowa = udokumentowane roczne koszty zatrudnienia brutto pracowników beneficjenta na takim samym lub zbliżonym stanowisku służbowym u pracodawcy/1720 (standardowa roczna liczba efektywnych godzin pracy)/liczba pracowników beneficjenta na takim samym lub zbliżonym stanowisku służbowym

### **Wyliczenie rocznych kosztów zatrudnienia brutto dla pkt. 1, 2:**

- powinno zostać dokonane w oparciu o dane pracowników zatrudnionych na umowę o pracę za ostatni rok kalendarzowy poprzedzający rok złożenia wniosku o dofinansowanie,
- nie może zawierać niekwalifikowalnych składników wynagrodzeń wymienionych w niniejszych wytycznych jak również w krajowych wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków,
- powinno zostać zatwierdzone przez głównego księgowego jednostki,
- rozliczenie kosztów wynagrodzeń następuje według ustalonej stawki godzinowej, w zależności od faktycznie przepracowanych godzin w projekcie wg poniższej metodologii:

Wynagrodzenie = godzinowa stawka wynagrodzenia x liczba godzin przepracowanych na rzecz projektu zgodnie z kartą czasu pracy.

**3.** nowy pracownik - w przypadku przedsiębiorstw niezatrudniających dotychczas pracowników na danym lub zbliżonym stanowisku na podstawie danych statystycznych lub innych obiektywnych informacji, które umożliwią rzetelne ustalenie stawki dla danego stanowiska (np. dane statystyczne GUS) w przeliczeniu na godzinową stawkę jednostkową.

### **Stosunek cywilnoprawny (umowa zlecenia, kontrakt menadżerski, umowa o dzieło)**

- rozliczenie na podstawie faktycznie poniesionych kosztów,
- rozliczenie na podstawie protokołu odbioru sporządzonego i podpisanego przez tę osobę oraz beneficjenta wskazującego prawidłowe wykonanie zadań, liczbę oraz ewidencję godzin w danym miesiącu kalendarzowym poświęconych na wykonanie zadań w projekcie,
- charakter zadań uzasadnia zawarcie umowy.

Powyżej wskazane wydatki mogą zostać uznane za kwalifikowalne jedynie w sytuacji, gdy związane są z wdrażaną przez Wnioskodawcę w ramach projektu innowacją procesową lub organizacyjną.

### **Wydatki niekwalifikowalne:**

- koszty prac wspólników spółek cywilnych lub koszty prac osób fizycznych prowadzących jednoosobową działalność gospodarczą, którzy nie pobierają za wykonaną pracę wynagrodzenia, bezpośrednio związane z pracą na rzecz projektu,
- koszty pracy członków zarządu oraz prokurentów (prokura samoistna) - dotyczy spółek prawa handlowego,
- poniższe składniki płacowe i pozapłacowe wynagrodzeń:
- nagrody i premie, w tym nagrody jubileuszowe i odprawy pracownicze dla personelu projektu,
- ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy,
- składka na grupowe ubezpieczenie na życie - traktowana jako przychód pracownika opodatkowany,
- dopłata do świadczeń medycznych,
- ekwiwalent pieniężny (np. ulgowa odpłatność za energię elektryczną),
- używanie samochodu - dojazd do pracy z miejsca zamieszkania,
- dopłata do energii elektrycznej (traktowana jako przychód pracownika opodatkowany),
- dofinansowanie wypłacone z ZFŚS (przychód pracownika opodatkowany) oraz świadczenia finansowane przy wykonywaniu władzy,
- zasiłki finansowane ze środków ZUS (np. macierzyński),
- wynagrodzenie za pracę w godzinach nadliczbowych,
- koszty badań okresowych i wstępnych,
- dopłata do okularów,
- dodatki za znajomość języków, za niepalenie i inne dodatki tego typu ustalone przez pracodawcę,
- bony żywieniowe dla pracowników,
- składki na PFRON,
- koszty ubezpieczenia cywilnego funkcjonariuszy publicznych za szkodę wyrządzoną przy wykonywaniu władzy publicznej,
- wszelkie nieobligatoryjne składniki wynagrodzeń,
- wynagrodzenie personelu projektu zatrudnionego jednocześnie w instytucji uczestniczącej w realizacji PO (IZ PO lub instytucja do której IZ PO delegowała zadania) na podstawie stosunku pracy, chyba, że nie zachodzi konflikt interesów lub podwójne finansowanie.

Dodatkowe zasady rozliczania kosztów - patrz: tabela znajdująca się na końcu pkt. 1) (za wyjątkiem braku obowiązku wniesienia wkładu finansowego w wysokości co najmniej 25% kosztów kwalifikowalnych pochodzących ze środków własnych lub zewnętrznych źródeł finansowania, w postaci wolnej od wszelkiego publicznego wsparcia finansowego, ponieważ zapis ten dotyczy wyłącznie wydatków ponoszonych w oparciu o art. 14 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014).

### **4) ponoszone zgodnie z rozporządzeniem dotyczącym pomocy de minimis:**

- **Koszty szkoleń** związanych z realizacją projektu w zakresie zastosowania narzędzi TIK w przedsiębiorstwie - szkolenia dla pracowników Wnioskodawcy - użytkowników oprogramowania i sprzętu. Wydatki są kwalifikowalne w wysokości do **10%** wartości pozostałych rzeczywiście poniesionych wydatków kwalifikowalnych nieobjętych limitami procentowymi.

Szkolenia - do wsparcia kwalifikuje się jedynie koszt usługi szkolenia. Do wsparcia nie kwalifikują się w szczególności koszty cateringu, delegacji czy podróży. Szkolenie musi dotyczyć przedmiotu

projektu. Jako dokument potwierdzający realizację wydatku beneficjent będzie musiał dostarczyć certyfikat/zaświadczenie o ukończeniu szkolenia.

Rozliczenie wydatku możliwe będzie jedynie we wniosku o płatność końcową na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.

- **Pozostałe koszty kwalifikowalne** - do wydatków kwalifikowalnych zaliczamy:
  - koszty usług informatycznych związanych z wykorzystaniem infrastruktury udostępnionej w technologii chmury obliczeniowej,
  - koszty usług związanych z kolokacją, konfiguracją, parametryzacją, migracją danych, skalowaniem, optymalizacją systemu,
  - usługi związane z hostingiem.

Wydatki są kwalifikowalne w wysokości do 10 % wartości pozostałych rzeczywiście poniesionych wydatków kwalifikowalnych nieobjętych limitami procentowymi.

Rozliczenie wydatku możliwe będzie jedynie we wniosku o płatność końcową na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków.

Dodatkowe zasady rozliczania kosztów - patrz: tabela znajdująca się na końcu pkt. 1) (za wyjątkiem braku obowiązku wniesienia wkładu finansowego w wysokości co najmniej 25% kosztów kwalifikowalnych pochodzących ze środków własnych lub zewnętrznych źródeł finansowania, w postaci wolnej od wszelkiego publicznego wsparcia finansowego, ponieważ zapis ten dotyczy wyłącznie wydatków ponoszonych w oparciu o art. 14 Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014).

## **B. Koszty niekwalifikowalne:**

Za koszty niekwalifikowalne uznaje się wszystkie wydatki, które nie zostały wymienione w katalogu wydatków kwalifikowalnych odnoszących się do działania 3.3, w tym:

- wydatki wskazane w części III niniejszego dokumentu, a także wynikające z przepisów unijnych/krajowych,
- wydatki niezaplanowane w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie za wyjątkiem wydatków przeznaczonych na sfinansowanie mechanizmu racjonalnych usprawnień,
- wydatki poniesione niezgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie,
- Wydatki poniesione bez zachowania zasady konkurencyjności z wyłączeniem wydatków rozliczanych metodą uproszczoną,
- podatek VAT od towarów i usług,
- wydatek poniesiony w formie płatności gotówkowej,
- wydatek poniesiony z rachunku bankowego, którego posiadaczem nie jest beneficjent,
- wydatek poniesiony w formie kompensaty,
- zakup środków transportu,
- zakup robót i materiałów budowlanych,
- wniesienie wkładu niepieniężnego,
- zakup nieruchomości zabudowanej oraz niezabudowanej,
- leasing w formie operacyjnej, zwrotnej,
- w przypadku leasingu w formie finansowej – koszty inne niż koszty raty kapitałowej m.in. podatek, marża finansującego, odsetki od refinansowania kosztów, opłaty ubezpieczeniowe, koszty ogólne,
- dzierżawa/najem gruntów i budynków,
- koszty usług doradczych związanych z bieżącą działalnością gospodarczą beneficjenta, które mają charakter ciągły lub okresowy, czy też są związane ze zwykłymi kosztami operacyjnymi przedsiębiorstwa, takimi jak rutynowe usługi doradztwa podatkowego, regularne usługi prawnicze lub reklama,
- wydatki poniesione w ramach cross-financingu, jeśli regulamin konkursu ich nie przewiduje,
- zakup używanego środka trwałego / wartości niematerialnej i prawnej (w tym zakup środka trwałego składającego się z co najmniej jednego używanego elementu, jak również, gdy środkowi trwałemu nadano jedynie nową tabliczkę znamionową; natomiast w przypadku wytworzenia środka trwałego składającego się z nowych i używanych elementów niekwalifikowalne są elementy używane),
- wydatki poniesione na budowę sieci dostępowych,

- wszystkie wydatki ujęte jako kwalifikowalne w projektach polegających wyłącznie na stworzeniu sklepu internetowego lub strony WWW,
- koszty wytworzenia wartości niematerialnej i prawnej, której odpowiednik jest powszechnie dostępny na rynku np. koszty wytworzenia oprogramowania równoważnego z MS Office.

### **C. Dodatkowe zasady rozliczania kosztów i kwalifikowalność projektu:**

- Wydatki mogą zostać uznane za kwalifikowalne pod warunkiem ich bezpośredniego wskazania wraz z uzasadnieniem konieczności ich zakupu we wniosku o dofinansowanie stanowiącym załącznik do umowy o dofinansowanie.

We wniosku o dofinansowanie należy uzasadnić zastosowanie najbardziej efektywnej dla danego przypadku metody pozyskania wydatku kwalifikowalnego uwzględniając przedmiot i cel danego projektu.

### **III. Dodatkowe wydatki niekwalifikowane**

- 1) W związku z nieosiągnięciem celu projektu wyrażonego wskaźnikami produktu lub rezultatu projektu lub wystąpieniem istotnej zmiany wpływającej na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jej pierwotnych celów, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie / decyzji o dofinansowaniu oraz zasadami określonymi przez IZ/IP RPO WSL wydatki w projekcie mogą zostać uznane za niekwalifikowalne lub może nastąpić odstąpienie od podpisania umowy/wydania decyzji/rozwiązanie umowy o dofinansowanie.
- 2) Do wsparcia z funduszy nie mogą zostać wybrane operacje, które zostały fizycznie ukończone lub w pełni zrealizowane przed złożeniem do instytucji zarządzającej/pośredniczącej wniosku o dofinansowanie. W przypadku, gdy dofinansowanie w ramach projektu stanowi pomoc publiczną, ocena kwalifikowalności uwzględnia także przepisy obowiązujące wnioskodawcę w tym zakresie (m.in. rozpoczęcie prac związanych z projektem może nastąpić po złożeniu przez wnioskodawcę wniosku o dofinansowanie).
- 3) Za niekwalifikowalne uznaje się wydatki na działania informacyjno-promocyjne, za wyjątkiem przewidzianych na zadania wymagane wg rozporządzenia ogólnego (załącznik XII rozporządzenia ogólnego) tj. oznaczenia, bilbordy i tablice informacyjno-promocyjne lub gdy stanowi to zakres rzeczowy projektu<sup>14</sup>.  
Niedozwolone jest wykorzystywanie materiałów promocyjnych współfinansowanych ze środków RPO WSL 2014-2020 do celów niezwiązanych z projektem, w szczególności podczas kampanii wyborczych.
- 4) Za niekwalifikowalne uznaje się koszty pośrednie, do których należą m.in. opłaty czynszowe, opłaty za energię, ogrzewanie, sprzątanie, opłaty pocztowe, materiały biurowe, opłaty telekomunikacyjne, media oraz inne koszty administracyjne<sup>15</sup>.
- 5) Za niekwalifikowalne uznaje się koszty związane z angażowaniem personelu, chyba że w szczegółowym opisie kategorii wydatków oraz zasad kwalifikowalności niniejszego dokumentu dopuszczono kwalifikowalność tego typu wydatków.
- 6) Wydatki ponoszone w ramach cross-finansingu powyżej dopuszczalnej kwoty są niekwalifikowalne. Możliwość zastosowania cross - finansingu wynika z SZOOP oraz ogłoszenia o naborze wniosków.
- 7) Wydatki na przygotowanie programów rewitalizacji.

Pozostałe koszty niekwalifikowalne zostały wskazane w szczegółowym opisie kategorii wydatków oraz zasad kwalifikowalności niniejszych wytycznych programowych oraz wynikają z ogłoszenia o naborze wniosków o dofinansowanie oraz z zapisów SZOOP.

<sup>14</sup> Z uwzględnieniem zasad określonych w niniejszym dokumencie.

<sup>15</sup> Nie dotyczy działania 1.2

**Załącznik nr 1**

**Zestawienie wszystkich dokumentów księgowych dotyczących realizowanego projektu** (faktur i innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej)

Nazwa i adres beneficjenta:

Nazwa projektu:

Nr umowy:

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	14.
Lp	rodzaj dowodu księgowego (dokumentu)	numer księgowy lub ewidencyjny dokumentu	strony dokonujące operacji gospodarczej (w tym nazwa i adres kontrahenta, ewentualnie NIP)	data dokonania operacji gospodarczej / data wystawienia dokumentu *	data dokonania zapłaty	sposób zapłaty (G - gotówka - przelew K - karta)	opis zdarzenia gospodarczego (w tym nazwa towaru lub usługi)	kwota dokumentu brutto (PLN)	kwota dokumentu netto (PLN)	kwota wydatków w kwalifikowalnych (PLN)	w tym VAT	uwagi
1.												
2.												
3.												
..												
..												
..												
..												
..												
<b>Suma strony</b>												
<b>Przeniesienie z poprzedniej strony</b>												
<b>Razem = (Suma strony) + (Przeniesienie z poprzedniej strony)</b>												

\* gdy dokument został sporządzony pod inną datą, należy wpisać datę dokonania operacji gospodarczej, jak również datę wystawienia dokumentu

<sup>i</sup> Na kategorię **mikroprzedsiębiorstw** oraz **małych i średnich przedsiębiorstw (MŚP)** składają się przedsiębiorstwa, które zatrudniają mniej niż 250 pracowników i których roczny obrót nie przekracza 50 milionów EUR lub całkowity bilans roczny nie przekracza 43 milionów EUR.

W kategorii MŚP przedsiębiorstwo **małe** definiuje się jako przedsiębiorstwo zatrudniające mniej niż 50 pracowników i którego roczny obrót lub całkowity bilans roczny nie przekracza 10 milionów EUR.

W kategorii MŚP **mikroprzedsiębiorstwo** definiuje się jako przedsiębiorstwo zatrudniające mniej niż 10 pracowników i którego roczny obrót lub całkowity bilans roczny nie przekracza 2 milionów EUR.

W przypadku, gdy w dniu zamknięcia ksiąg rachunkowych wskaźniki danego przedsiębiorstwa przekraczają lub spadają poniżej progu zatrudnienia lub pułapu finansowego, uzyskanie lub utrata statusu średniego, małego lub mikroprzedsiębiorstwa następuje tylko wówczas gdy zjawisko to powtórzy się w ciągu dwóch następujących po sobie okresach obrachunkowych.

Powyższa zasada nie dotyczy sytuacji wynikających ze zmiany w strukturze właścicielskiej przedsiębiorstwa:

- 1) przejęcia przedsiębiorstwa mającego status MSP przez przedsiębiorstwo duże i w związku z tym stanie się przedsiębiorstwem powiązanym lub partnerskim.
- 2) utrata statusu mikro lub małego przedsiębiorstwa może mieć także miejsce w przypadku przejęcia pierwszego z nich przez małe lub średnie przedsiębiorstwo, a w przypadku drugiego z nich w wyniku przejęcia przez średnie przedsiębiorstwo..

W sytuacjach opisanych w p.1 i 2 utrata statusu następuje w dniu przejęcia przedsiębiorstwa. Mechanizm ten działa również w przypadku sytuacji odwrotnej, tj np. sprzedaży udziałów przez podmiot dominujący i zakończenia powiązań pomiędzy przedsiębiorstwami - w takim przypadku przedsiębiorstwo będzie mogło uzyskać/odzyskać status przedsiębiorstwa MŚP o ile dane tego przedsiębiorstwa mieszczą się w progach określonych dla danej kategorii przedsiębiorstwa.

W przypadku **nowoutworzonych** przedsiębiorstw, których księgi rachunkowe jeszcze nie zostały zamknięte dane, które mają zastosowanie pochodzą z oceny dokonanej w dobrej wierze zgodnie z zasadami najlepszej praktyki w trakcie roku obrachunkowego.

**Uwaga:** Dane niezbędne do ustalenia kategorii przedsiębiorstwa, ustala się zgodnie z pkt. 3-11 niniejszego oświadczenia.

<sup>ii</sup> Za „**przedsiębiorstwo samodzielne**” uważa się przedsiębiorstwo, które nie jest przedsiębiorstwem partnerskim ani powiązanym w rozumieniu art. 3 ust. 2 i 3 załącznika I do Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu.

<sup>iii</sup> Za „**przedsiębiorstwa partnerskie**” uważa się przedsiębiorstwa:

- które posiadają 25 % lub więcej kapitału lub praw głosu w innym przedsiębiorstwie lub
- w którym inne przedsiębiorstwa posiadają 25 % lub więcej kapitału lub praw głosu oraz
- które nie są przedsiębiorstwami powiązanymi z innymi przedsiębiorstwami.

Gdy wartość procentu odnosząca się do kapitału lub praw głosu jest różna, należy zastosować wartość wyższą.

Przedsiębiorstwami partnerskimi będą więc wszystkie przedsiębiorstwa, które nie zostały zakwalifikowane jako przedsiębiorstwa powiązane i które pozostają w następującym wzajemnym związku: przedsiębiorstwo (typu „upstream”) posiada, samodzielnie lub wspólnie z jednym lub kilkoma przedsiębiorstwami powiązanymi, 25% lub więcej kapitału lub praw głosu drugiego przedsiębiorstwa (przedsiębiorstwa typu „downstream”).

Uwaga! Uznaje się jednak za przedsiębiorstwa samodzielne, w których wartość 25 % została osiągnięta bądź przekroczona przez podmioty będące inwestorami wymienione w pkt 10 oświadczenia (pod warunkiem, że nie są oni powiązani).

<sup>iv</sup> „**Przedsiębiorstwa powiązane**” oznaczają przedsiębiorstwa, które pozostają w jednym z poniższych związków:

- a) przedsiębiorstwo ma większość praw głosu w innym przedsiębiorstwie w roli udziałowca/akcjonariusza lub członka;
- b) przedsiębiorstwo ma prawo wyznaczyć lub odwołać większość członków organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego innego przedsiębiorstwa;
- c) przedsiębiorstwo ma prawo wywierać dominujący wpływ na inne przedsiębiorstwo na podstawie umowy zawartej z tym przedsiębiorstwem lub postanowień w jego statucie lub umowie spółki;
- d) przedsiębiorstwo będące udziałowcem/akcjonariuszem lub członkiem innego przedsiębiorstwa kontroluje samodzielnie, na mocy umowy z innymi udziałowcami/akcjonariuszami lub członkami tego przedsiębiorstwa, większość praw głosu udziałowców/akcjonariuszy lub członków w tym przedsiębiorstwie.

<sup>v</sup> W przypadku, gdy Wnioskodawca pozostaje z innym przedsiębiorcą w związku przedsiębiorstw partnerskich bądź powiązanych, Wnioskodawca wypełnia Załączniki a, b, c; a następnie dokonuje obliczenia odpowiednio **skumulowanych danych tych przedsiębiorców ze swoimi danymi**, zgodnie z rozporządzeniem Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu

W przypadku przedsiębiorstwa **samodzielnego** dane dotyczące zatrudnienia oraz dane dotyczące liczby personelu, wielkości obrotu i bilansu tego przedsiębiorstwa ustalane są wyłącznie na podstawie ksiąg rachunkowych tego przedsiębiorstwa.

W przypadku przedsiębiorstw **partnerskich**, do danych przedsiębiorstwa Wnioskodawcy dotyczących zatrudnienia oraz danych dotyczących wielkości obrotu i bilansu, należy dodać dane każdego przedsiębiorstwa partnerskiego, proporcjonalnie do procentowego udziału w kapitale lub w prawie głosu (zależnie od tego, która z tych wartości jest większa). W przypadku przedsiębiorstw posiadających nawzajem akcje/udziały/prawa głosu (cross-holding) stosuje się wyższy udział procentowy.

W przypadku przedsiębiorstw **powiązanych**, do danych przedsiębiorstwa Wnioskodawcy dotyczących zatrudnienia oraz danych dotyczących wielkości obrotu i bilansu dodaje się w 100% dane przedsiębiorstwa powiązanego.

Do określenia liczby personelu i kwot finansowych wykorzystuje się dane odnoszące się do ostatniego zatwierdzonego okresu obrachunkowego i obliczane w skali rocznej. Uwzględnia się je począwszy od dnia zamknięcia ksiąg rachunkowych. Kwota wybrana jako obrót jest obliczana z pominięciem podatku VAT i innych podatków pośrednich.

W przypadku nowo utworzonych przedsiębiorstw, których księgi rachunkowe nie zostały jeszcze zatwierdzone, odpowiednie dane pochodzą z szacunków dokonanych w dobrej wierze w trakcie roku obrotowego.

<sup>vi</sup> Liczba personelu odpowiada liczbie rocznych jednostek pracy (RJP), to jest liczbie pracowników zatrudnionych w pełnym wymiarze czasu pracy w obrębie danego przedsiębiorstwa lub w jego imieniu w ciągu całego uwzględnianego roku referencyjnego. Praca osób, które nie przepracowały pełnego roku, osób, które pracowały w niepełnym wymiarze godzin, bez względu na długość okresu zatrudnienia, lub pracowników sezonowych jest obliczana jako część ułamkowa RJP. W skład personelu wchodzi:

- a) pracownicy;
- b) osoby pracujące dla przedsiębiorstwa, podlegające mu i uważane za pracowników na mocy przepisów prawa krajowego;

c) właściciele – kierownicy;

d) partnerzy prowadzący regularną działalność w przedsiębiorstwie i czerpiący z niego korzyści finansowe.

Praktykanci lub studenci odbywający szkolenie zawodowe na podstawie umowy o praktyce lub szkoleniu zawodowym nie wchodzi w skład personelu. Okres trwania urlopu macierzyńskiego lub wychowawczego nie jest wliczany.

<sup>vii</sup>W rozumieniu przepisów IV Dyrektywy Rady z dnia 25 lipca 1978 r. wydanej na podstawie art. 54 ust. 3 lit. g) Traktatu, w sprawie nowych sprawozdań finansowych niektórych rodzajów spółek (78/660/EWC)

<sup>viii</sup>W rozumieniu art. 3 ust. 3 załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu.

<sup>ix</sup>Za „**przedsiębiorstwa powiązane**” uważa się przedsiębiorstwa pozostające we wskazanym powyżej związku z:

1) jednym lub kilkoma przedsiębiorstwami,

2) podmiotami, o których mowa w pkt 10 oświadczenia,

3) osobą fizyczną lub grupą osób fizycznych działających wspólnie, jeżeli wykonują swoją działalność lub część swojej działalności na tym samym rynku właściwym lub rynkach pokrewnych.

Za „**rynek pokrewny**” uważa się rynek dla danego produktu lub usługi znajdujący się bezpośrednio na szczebla wyższym lub niższym szczeblu rynku w stosunku do rynku właściwego.