

Umowa o dofinansowanie i zaliczka na realizację projektu - jak realizować obowiązki beneficjenta?

Warmińsko-Mazurska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.
w Olsztynie



Fundusze Europejskie
dla Warmii i Mazur



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



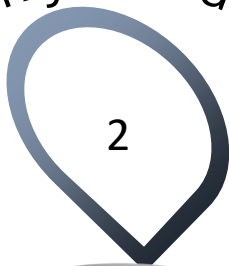
Warmińsko-Mazurska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie
pełni funkcję Instytucji Pośredniczącej FEWiM 2021-2027
w zakresie działań:

- 1.2 Działalność B+R+I przedsiębiorstw
- 1.9 Konkurencyjne i innowacyjne MŚP
- 1.12 Cyfrowe MŚP

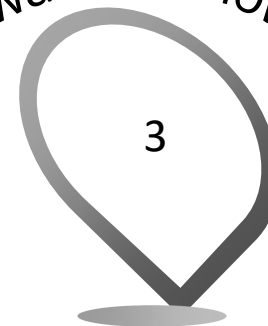
Wybór projektu do dofinansowania



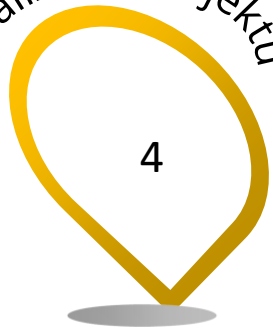
Pismo o przyznaniu dotacji



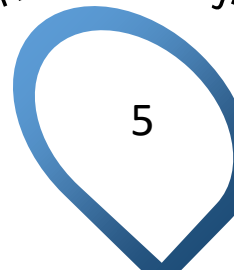
Zawarcie umowy



Realizacja projektu



Zakończenie realizacji projektu



✓ Wniosek o płatność końcową



- ✓ Realizacja poszczególnych etapów/działań projektu
- ✓ Rozliczanie projektu/ składanie wniosków o płatność/ sprawozdania z realizacji projektu

Umowa o dofinansowanie

Wysokość i warunki, na jakich zostanie przekazane dofinansowanie

Szczegóły dotyczące zasad realizacji i rozliczania projektu

Obowiązki związane z bieżącym monitorowaniem przebiegu projektu

Strony umowy

Zasady dokonywania kontroli projektu przez uprawnione instytucje

Zasady informacji i promocji projektu

Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy

Warunkiem przekazania dofinansowania Beneficjentowi jest ustanowienie zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy, zaakceptowanego przez Instytucję Pośredniczącą FEWiM 2021-2027. Zabezpieczenie składane jest w dniu podpisania umowy lub nie później niż w terminie 30 dni od daty zawarcia umowy.

Obligatoryjnym zabezpieczeniem każdej umowy jest **weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową**. Beneficjent wnosi do IP FEWiM 2021-2027 dodatkowe zabezpieczenie, w przypadku, gdy wartość dofinansowania projektu, udzielonego w formie zaliczki, przekracza 10 000 000 zł.

Szczegółowe informacje dot. zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy znajdują się w Instrukcji zabezpieczania umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027, który stanowi załącznik do Regulaminu wyboru projektów.

Obowiązki beneficjenta

Beneficjent podpisując umowę o dofinansowanie wyraża zgodę na stosowanie dokumentów wchodzących w zakres systemu realizacji Programu.

Beneficjent zobowiązuje się do stosowania instrukcji, regulaminów, wytycznych oraz innych dokumentów, które stanowią integralną część dokumentacji naboru i oceny, zamieszczonej na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej FEWiM 2021-2027, w oparciu o którą została zawarta umowa.

Stosowanie wytycznych i innych dokumentów

Beneficjent zawierając umowę zobowiązuje się do stosowania Wytycznych, w tym m.in.:

- Wytycznych dotyczących informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027,
- Wytycznych dotyczących kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027,
- Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027,
- Wytycznych dotyczących monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027,
- Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowych wydatków na lata 2021-2027,
- Wytycznych dotyczących wyboru projektów na lata 2021-2027,
- Wytycznych dotyczących zasad równościowych w funduszach unijnych na lata 2021-2027,

oraz:

„Zasad dotyczących zapobiegania i postępowania w sytuacjach wystąpienia korupcji i nadużyć finansowych, w tym konfliktu interesów w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Warmii i Mazur 2021-2027”,

Obowiązki beneficjenta

Beneficjent **zobowiązuje się do realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie** (stanowiącym załącznik do umowy) z należyłą starannością, w szczególności do:

- osiągnięcia i utrzymania celów i wskaźników zakładanych we wniosku o dofinansowanie w trakcie realizacji oraz w okresie trwałości,
- terminowej realizacji projektu,
- ponoszenia wydatków celowo, rzetelnie, racjonalnie, oszczędnie, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, mając na uwadze fakt dysponowania środkami publicznymi.

Szczegółowe obowiązki beneficjenta określa paragraf 6 umowy o dofinansowanie.

Kwalifikowalność wydatków

Wsparciem mogą zostać objęte tylko działania wskazane we wniosku o dofinansowanie z listy tzw. kosztów kwalifikowanych.

O kwalifikowalności decydują:

- czy zakup był dokonany w oparciu o obowiązujące przepisy prawa unijnego i krajowego,
- Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027,
- Zasady kwalifikowalności wydatków określone do danego konkursu,
- inne dokumenty do których Beneficjent zobowiązał się w umowie o dofinansowanie projektu.

Szczegółowe zasady kwalifikowalności wydatków określone są w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 oraz w Zasadach kwalifikowalności wydatków, stanowiących załącznik do umowy.

Zasada konkurencyjności

Beneficjent jest zobowiązany do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców, a także do działania w sposób przejrzysty i proporcjonalny zgodnie z zasadą konkurencyjności.

Zasady konkurencyjności nie stosuje się do wydatków rozliczanych za pomocą uproszczonych metod (kwoty ryczałtowe, stawki uproszczone).

Szczegółowe zasady stosowania Zasady konkurencyjności określone są w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 (Podrozdział 3.2).

Zasada konkurencyjności

Procedury wyłaniania wykonawców	
zamówienia poniżej 50 000 złotych netto	zgodnie z wewnętrznymi procedurami Beneficjenta, jeżeli Beneficjent takie procedury ustanowił (wyłączenie ze stosowania zasady konkurencyjności),
zamówienia powyżej 50 000 złotych netto,	stosując zasadę konkurencyjności w zakresie opisanym szczegółowo w Podrozdziale nr 3.2 – Zasada konkurencyjności Wytycznych dot. kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027
podmioty zobowiązane ustawowo do stosowania prawa zamówień publicznych	stosując właściwe przepisy i tryby postępowania przewidziane w Ustawie PZP z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz.U. z 2024 r. poz. 1320)

Baza konkurencyjności

Baza konkurencyjności (BK) - strona internetowa prowadzona przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego przeznaczona do zamieszczania zapytań ofertowych **zgodnie z zasadą konkurencyjności** (Podrozdział 3.2 Wytycznych dot. kwalifikowalności).

<https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/>

Za pomocą BK2021 odbywa się m.in.:

- komunikacja w postępowaniu o udzielenie zamówienia, w tym ogłoszenie zapytania ofertowego, składanie ofert,
- wymiana informacji między zamawiającym a wykonawcą oraz przekazywanie dokumentów i oświadczeń.

Kontrola projektów

Beneficjent jest obowiązany poddać się **kontrolom**, o których mowa w art. 24 ust. 1 pkt 1 *ustawy wdrożeniowej*, wykonywanym przez:

- Instytucję Pośredniczącą FEWiM 2021-2027,
- Instytucję Zarządzającą,
- ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego wykonującego zadania państwa członkowskiego, lub na zlecenie tych instytucji.

Instytucja Zarządzająca FEWiM 2021-2027 może zlecić usługi związane z przeprowadzeniem kontroli u Beneficjenta podmiotowi zewnętrznemu.

Beneficjent jest obowiązany poddać się **audytom lub kontrolom** wykonywanym przez:

- ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego wykonującego zadania państwa członkowskiego,
- Instytucję Audytową,
- Komisję Europejską,
- Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF),
- Europejski Trybunał Obrachunkowy,
- inne podmioty do tego uprawnione na podstawie odrębnych przepisów lub na zlecenie tych instytucji.

Kontrola projektów

Kontrolę jakim może podlegać projekt:

- weryfikacja wniosków o płatność beneficjenta,
- kontrola w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie podmiotu kontrolowanego,
- kontrola przestrzegania zasad udzielania pomocy publicznej oraz w zakresie stosowania właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień,
- kontrola krzyżowe,
- kontrola na zakończenie realizacji projektu,
- kontrola trwałości,
- kontrola w trybie doraźnym,
- inne kontrole (np. realizowane przez Komisję Europejską, KAS, kontrole systemowe itd.).

Beneficjent zawierając umowę zobowiązuje się do stosowania Wytycznych dotyczących kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027 oraz Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowych wydatków na lata 2021-2027.

Trwałość projektu

Zgodnie z art. 65 rozporządzenia ogólnego i Wytycznych dot. kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, trwałość projektu musi być zachowana przez okres 5 lat (**3 lat w przypadku MŚP** – w odniesieniu do projektów, z którymi związany jest wymóg utrzymania inwestycji lub miejsc pracy) **od daty płatności końcowej na rzecz beneficjenta.**

Monitoring projektu

Beneficjent zgodnie z umową zobowiązuje się do osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu na poziomie określonym we Wniosku o dofinansowanie:

- w przypadku wskaźników produktu – najpóźniej do dnia zakończenia realizacji projektu;
- w przypadku wskaźników rezultatu – najpóźniej w terminie do 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu określonego w CST2021 lub od ukończenia produktu w ramach projektu (o ile wynika to ze specyfiki projektu)

i utrzymania tych wskaźników w okresie trwałości.

Beneficjent podpisując umowę o dofinansowanie zobowiązuje się do stosowania Wytycznych dotyczących monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027.

Przechowywanie dokumentacji

Beneficjent ma obowiązek

- przechowywania wszelkiej dokumentacji projektowej przez okres wskazany w umowie w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo (art. 24 umowy o dofinansowanie),
- poinformowania Instytucji Pośredniczącej FEWiM 2021-2027 o miejscu jej przechowywania i udostępnienia jej przedstawicielowi instytucji kontrolującej.

Informacja i promocja

Zasady realizacji przez Beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych dotyczących widoczności wsparcia projektu z UE zostały określone w załączniku **Obowiązki informacyjne i promocyjne dotyczące wsparcia z Unii Europejskiej**, który stanowi integralną część umowy o dofinansowanie.

Beneficjent zawierając umowę zobowiązuje się do stosowania Wytycznych dotyczących informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 oraz Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 oraz wzorów/szablonów wizualizacji programu FEWiM 2021-2027 publikowanymi przez Instytucję Zarządzającą FEWiM 2021-2027 na stronie internetowej Programu.

Rozliczanie projektów

System informatyczny CST2021

Umowa o dofinansowanie zobowiązuje beneficjenta, aby w procesie rozliczania realizowanego projektu wykorzystywał CST2021.

Wykorzystanie CST2021, obejmuje:

- składanie i rozliczanie Wniosków o płatność,
- składanie harmonogramów płatności,
- przesyłanie danych dotyczących Zamówień oraz zawartych w ramach tych Zamówień umów z wykonawcami i podwykonawcami,
- przesyłanie innych dokumentów i informacji związanych z realizacją projektu.

Beneficjent zobowiązuje się do wprowadzania danych do CST2021 z należytą starannością i zgodnie z dokumentami źródłowymi.

Przekazanie dokumentów drogą elektroniczną nie zdejmuje z Beneficjenta obowiązku przechowywania oryginałów dokumentów i ich udostępniania podczas kontroli i audytów.

Harmonogram płatności

Beneficjent zobowiązany jest przesłać, w systemie CST2021, harmonogram płatności stanowiący załącznik nr 3 do umowy, wskazując terminy planowanego wnioskowania o dofinansowanie.

Uzupełnienie harmonogramu płatności i przesłanie go do Instytucji Pośredniczącej FEWiM 2021-2027 jest obowiązkowe.

Wnioski o płatność

Beneficjent składa wnioski o płatność wraz z załącznikami za pośrednictwem systemu CST2021, podpisany elektronicznym podpisem kwalifikowanym, **nie rzadziej niż raz na 6 miesięcy** (pierwszy wniosek o płatność Beneficjent składa w terminie 6 miesięcy od daty zawarcia umowy lub daty rozpoczęcia realizacji projektu - liczy się data późniejsza).

Brak poniesienia wydatków nie zwalnia Beneficjenta z obowiązku składania wniosków o płatność, z wypełnioną częścią sprawozdawczą opisującą przebieg realizacji projektu.

Rozliczanie projektów metodą uproszczoną

W przypadku rozliczania wydatków za pomocą uproszczonych metod (kwoty ryczałtowe, stawki uproszczone) warunkiem wypłaty dofinansowania jest wykazanie we wniosku o płatność osiągniętych wskaźników.

Dokumentami potwierdzającymi faktyczny postęp realizacji projektu są dokumenty potwierdzające osiągnięcie rezultatów, wykonanie produktów lub zrealizowanie działań. Wskazane dokumenty wynikają z zatwierdzonego, przyjętego do realizacji wniosku o dofinansowanie.

Płatność zaliczkowa

Zaliczka **może być wykorzystana** wyłącznie na pokrycie części wydatków kwalifikowalnych odpowiadających dofinansowaniu.

Zaliczka **nie może być wykorzystana** na pokrycie wkładu własnego, kosztu niekwalifikowanego lub inne cele niezwiązane z projektem. Beneficjent narusza wówczas procedury dotyczące wypłaty i rozliczania transz zaliczek. Zobowiązany jest tym samym do zwrotu tych środków z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych.

Płatność zaliczkowa

	Koszty rzeczywiste	Metody uproszczone
Rachunek bankowy	wszelkie płatności w ramach otrzymanego dofinansowania w formie zaliczki z wyodrębnionego rachunku bankowego	nie dotyczy projektów rozliczanych w 100% kwotami ryczałtowymi
Łączna kwota wszystkich transz zaliczek	nie może przekroczyć 90% dofinansowania projektu.	nie może przekroczyć 90% dofinansowania projektu przy czym: pierwsza transza zaliczki stanowi maksymalnie 50% dofinansowania. Kolejne transze dofinansowania są przekazywane po zatwierdzeniu wniosku o płatność, w którym w przebiegu postępu rzeczowego Beneficjent oświadczył, że wydatkował co najmniej 70% łącznej kwoty przekazanych transz dofinansowania.
rozliczenie przekazanej transzy zaliczki poprzez	Beneficjent zobowiązany jest do złożenia wniosku o płatność i wykazanie faktycznie poniesionych wydatków kwalifikowalnych rozliczających transzę zaliczki wraz z załącznikami w 100% w terminie 90 dni od dnia jej otrzymania . W przypadku gdy Beneficjent ubiega się jednocześnie o kolejną transzę zaliczki zobowiązany jest rozliczyć w terminie 90 dni co najmniej 70% wszystkich przekazanych dotychczas transz zaliczki.	Beneficjent zobowiązany jest do złożenia wniosku o płatność rozliczającego zaliczkę wraz z wymaganymi załącznikami, wykazującego osiągnięcie wskaźnika lub zrealizowanie zadania w całości dla kwoty ryczałtowej, na sfinansowanie której zaliczka została wypłacona w terminie do 30 dni od faktycznego zakończenia zadania objętego daną kwotą ryczałtową lub do 30 dni od wskazanej we Wniosku o dofinansowanie daty zakończenia zadania, w zależności co nastąpi wcześniej.
Termin przekazania zaliczki	w ciągu 21 dni od dnia złożenia prawidłowego wniosku o płatność zaliczkową	w ciągu 21 dni od dnia złożenia prawidłowego wniosku o płatność zaliczkową

Wniosek o płatność końcową

Końcowy wniosek o płatność Beneficjent składa w terminie do **30 dni** od dnia zakończenia realizacji projektu, pod warunkiem zatwierdzenia przez Instytucję Pośredniczącą FEWiM 2021-2027 poprzedniego wniosku o płatność. Jeśli zatwierdzenie poprzedniego wniosku o płatność nastąpi po zakończeniu realizacji projektu, Beneficjent składa wniosek o płatność końcową w terminie do **30 dni** od daty zatwierdzenia poprzedniego wniosku o płatność. Beneficjent zobowiązuje się do rozliczenia całości dofinansowania wnioskiem o płatność końcową.

Przekazanie Beneficjentowi dofinansowania następuje w terminie do **80 dni** od dnia złożenia przez Beneficjenta do Instytucji Pośredniczącej FEWiM 2021-2027 prawidłowego wniosku o płatność.

Płatność końcowa stanowi co najmniej **10%** kwoty dofinansowania.

Informacje

Punkt Informacyjny Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie

pl. Gen. J. Bema 3, 10-516 Olsztyn, e-mail: piwmarr@wmarr.olsztyn.pl
tel. 89 521-12-54

Główny Punkt Informacyjny Funduszy Europejskich w Olsztynie:

Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego
ul. Głowackiego 17, 10-447 Olsztyn, e-mail: pife.olsztyn@warmia.mazury.pl
tel. 89 512-54-82, 512-54-83, 512-54-84, 512-54-85, 512-54-86, 512-54-89

Lokalny Punkt Informacyjny Funduszy Europejskich w Elblągu:

Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego
Biuro Regionalne w Elblągu, ul. Zacisze 18, 82-300 Elbląg, e-mail: pife.elblag@warmia.mazury.pl
tel. 55 620-09-13, 620-09-14, 620-09-16

Dziękuję za uwagę

Elżbieta Michalczyk

Warmińsko-Mazurska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.
w Olsztynie



Fundusze Europejskie
dla Warmii i Mazur



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską

