



Fundusze Europejskie
dla Świętokrzyskiego



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



WOJEWÓDZTWO
ŚWIĘTOKRZYSKIE

Załącznik nr 7 - Taryfikator kosztów pośrednich za naruszenia postanowień umowy w zakresie zarządzania projektem

I. Warunki korygowania kosztów pośrednich poprzez obniżenie stawki ryczałtowej wynikającej z umowy o dofinansowanie projektu w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 (§ 6 ust. 2)

1. Taryfikator ma zastosowanie przy weryfikacji wniosków o płatność, oraz w miarę potrzeb wykorzystywany jest również podczas kontroli w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie podmiotu kontrolowanego.
2. Obniżenie stawki ryczałtowej kosztów pośrednich jest uprawnieniem Instytucji Zarządzającej programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, zwanej dalej „IZ”, która indywidualnie będzie rozpatrywać każdą sytuację naruszenia obowiązków przez Beneficjenta.
3. O nałożeniu korekty na koszty pośrednie projektu IZ informuje Beneficjenta w informacji pokontrolnej z kontroli lub wizyty monitoringowej lub w informacji o wyniku weryfikacji wniosku o płatność. W związku z powyższym Beneficjent będzie miał możliwość zgłoszenia zastrzeżeń odpowiednio na podstawie art. 27 ust. 2 i art. 26 ust. 9 ustawy wdrożeniowej¹. IZ rozpatrzy zastrzeżenia Beneficjenta i wyda ostateczną informację pokontrolną lub ostateczną informację o wyniku weryfikacji wniosku o płatność.
4. Instytucja Zarządzająca może podjąć decyzję o przywróceniu poziomu stawki ryczałtowej kosztów pośrednich do wysokości określonej w umowie o dofinansowanie:
 - 1) na wniosek – gdy Beneficjent wykaże, że rażące naruszenie umowy wynika z okoliczności od niego niezależnych,
 - 2) na wniosek lub z urzędu - po ustaniu okoliczności stanowiących podstawę do obniżenia stawki ryczałtowej kosztów pośrednich.
5. Nie ma możliwości dokonania ponownej kwalifikacji kosztów pośrednich rozliczonych uprzednio w kwocie odpowiadającej obniżonej stawce ryczałtowej.
6. W przypadku stwierdzenia kilku naruszeń postanowień umowy o dofinansowanie, korekty nie podlegają sumowaniu. W takim przypadku stosuje się jedno obniżenie o najwyższej wartości.

¹ Przez ustawę wdrożeniową należy rozumieć ustawę z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. z 2022 r. poz. 1079).

7. W przypadku stwierdzenia naruszenia, dla którego nie określono poziomu obniżenia stawki ryczałtowej, stosuje się korektę odpowiadającą najbliższej rodzajowo kategorii.

II. Katalog rażących naruszeń w zakresie zarządzania projektem wraz z taryfikatorem stawek stosowanych przy obniżeniu kosztów pośrednich

Lp.	Rodzaj naruszenia	Korekta kosztów pośrednich			
		w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 10%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 15%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 20%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 25%
1.	Wystąpiły przekraczające 3 miesiące opóźnienia w realizacji projektu względem harmonogramu realizacji projektu określonego we wniosku ² lub projekt jest realizowany nieprawidłowo wskutek rażącego i powtarzającego się zaniedbania lub zaniechania działań przez Beneficjenta	2,5%	3%	3,5%	4%
2.	Beneficjent zarządza projektem niezgodnie z ustaloną we wniosku strukturą zarządzania	2%	2,5%	3%	3,5%
3.	Beneficjent zorganizował biuro projektu niezgodnie z postanowieniami wniosku (w	1%	1,5%	2%	2,5%

² Należy rozumieć jako wniosek o dofinansowanie

Lp.	Rodzaj naruszenia	Korekta kosztów pośrednich			
		w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 10%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 15%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 20%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 25%
	szczegółności nie prowadzi biura projektu lub prowadzi je w ograniczonym zakresie czasowym lub bez dostępu do kompletnej dokumentacji projektu)				
4.	Beneficjent rażąco naruszył bądź notorycznie narusza zasadę równości szans kobiet i mężczyzn lub standardy dostępności lub uchyla się od realizacji działań naprawczych w tym zakresie	2%	2,5%	3%	3,5%
5.	Beneficjent nie dopełnia obowiązków związanych z ochroną danych osobowych lub ochroną praw autorskich utworów wytworzonych w ramach projektu lub wypełnia je niezgodnie z przepisami prawa	2%	2,5%	3%	3,5%

Lp.	Rodzaj naruszenia	Korekta kosztów pośrednich			
		w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 10%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 15%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 20%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 25%
6.	Beneficjent nie wprowadza danych do CST2021 lub wprowadza te dane z błędami lub ze znacznym opóźnieniem ³	0,2%	0,3%	0,4%	0,5%
7.	Beneficjent nie przedkłada wniosków o płatność lub dokumentów źródłowych, w tym wyodrębnionej ewidencji wydatków, w terminie zgodnym z umową o dofinansowanie lub w terminie wyznaczonym przez IZ lub przedkłada wielokrotnie wniosek o płatność niskiej jakości (niekompletny, z tymi samymi błędami) ⁴	1) 0,5% 2) 2,5%	1) 1% 2) 3%	1) 1,5% 2) 3,5%	1) 2% 2) 4%

³ Korekta stosowana jest wyłącznie w przypadku braku możliwości zaakceptowania przez IZ trzeciej wersji wniosku o płatność. Korekty nie stosuje się, gdy brak możliwości akceptacji wniosku o płatność wynika z uwag IZ, niezgłaszanych na wcześniejszym etapie weryfikacji wniosku o płatność.

⁴ W przypadku wystąpienia naruszenia po raz pierwszy stosuje się obniżenie o wartość wskazaną w pkt 1). W przypadku ponownego wystąpienia naruszenia dla wniosku o płatność za kolejny okres rozliczeniowy stosuje się obniżenie o wartość wskazaną w pkt 2). Korekty nie stosuje się w przypadku, gdy wniosek o płatność lub dokumenty źródłowe z nim związane zostały złożone po terminie wynikającym z umowy o dofinansowanie, ale zostało to uprzednio uzgodnione z IZ.

Lp.	Rodzaj naruszenia	Korekta kosztów pośrednich			
		w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 10%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 15%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 20%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 25%
8.	Beneficjent bez przedstawienia racjonalnego wyjaśnienia odmówił poddania się kontroli lub przekazania dokumentów lub informacji związanych z realizacją projektu	1%	1,5%	2%	2,5%
9.	Beneficjent nie poinformował IZ o kontroli lub audycie przeprowadzonych przez uprawnione podmioty inne niż IZ	0,5%	1%	1,5%	2%
10.	Beneficjent nie dopełnia obowiązku przekazywania za pośrednictwem CST2021 lub zamieszczania na stronie internetowej Beneficjenta, o ile taka istnieje, zaktualizowanego harmonogramu planowanych do przeprowadzenia form wsparcia, czego następstwem może być odbycie przez IZ bezprzedmiotowej wizyty monitoringowej,	1%	1,5%	2%	2,5%

Lp.	Rodzaj naruszenia	Korekta kosztów pośrednich			
		w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 10%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 15%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 20%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 25%
	zaplanowanej w oparciu o nieaktualny harmonogram ⁵				
11.	Beneficjent nie wdrożył w wyznaczonym terminie zaleceń pokontrolnych, które nie dotyczą zwrotu wydatków nieprawidłowych	2%	2,5%	3%	3,5%
12.	Beneficjent nie przedłożył planu postępowań o udzielenie zamówienia lub przedłożył ww. plan niezawierający wszystkich elementów wskazanych w umowie o dofinansowanie	1%	1,5%	2%	2,5%
13.	Beneficjent, realizując zamówienie publiczne, nie uwzględnił zasad zrównoważonego rozwoju, w tym w szczególności aspektów społecznych w	1%	1,5%	2%	2,5%

⁵ jednak nie więcej niż 5 000,00 zł za niezrealizowaną wizytę monitoringową

Lp.	Rodzaj naruszenia	Korekta kosztów pośrednich			
		w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 10%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 15%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 20%	w przypadku kosztów pośrednich w wysokości 25%
	zamówieniu na usługi cateringowe				
14.	Beneficjent nie opisuje dokumentacji księgowej projektu zgodnie z instrukcją zamieszczoną na stronie IZ	1%	1,5%	2%	2,5%