

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

1. **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)**
2. 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.
3. Obniżenie stawki ryczałtowej kosztów pośrednich jest uprawnieniem Instytucji Pośredniczącej programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, zwanej dalej „IP”, która indywidualnie będzie rozpatrywać każdą sytuację naruszenia obowiązków przez Beneficjenta.
4. O nałożeniu korekty na koszty pośrednie projektu IP 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 wdrożeniowej[[1]](#footnote-1). IP rozpatrzy zastrzeżenia Beneficjenta i wyda ostateczną informację pokontrolną lub ostateczną informację o wyniku weryfikacji wniosku o płatność.
5. Instytucja Pośrednicząca może podjąć decyzję o przywróceniu poziomu stawki ryczałtowej kosztów pośrednich do wysokości określonej w umowie o dofinansowanie:
6. na wniosek – gdy Beneficjent wykaże, że rażące naruszenie umowy wynika z okoliczności od niego niezależnych,
7. na wniosek lub z urzędu - po ustaniu okoliczności stanowiących podstawę do obniżenia stawki ryczałtowej kosztów pośrednich.
8. Nie ma możliwości dokonania ponownej kwalifikacji kosztów pośrednich rozliczonych uprzednio w kwocie odpowiadającej obniżonej stawce ryczałtowej.
9. W przypadku stwierdzenia kilku naruszeń postanowień umowy o dofinansowanie, korekty nie podlegają sumowaniu. W takim przypadku stosuje się jedno obniżenie o najwyższej wartości.
10. W przypadku stwierdzenia naruszenia, dla którego nie określono poziomu obniżenia stawki ryczałtowej, stosuje się korektę odpowiadającą najbliższej rodzajowo kategorii.
11. **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]](#footnote-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 szczególności nie prowadzi biura projektu lub prowadzi je w ograniczonym zakresie czasowym lub bez dostępu do kompletnej dokumentacji projektu) | 1%  | 1,5% | 2% | 2,5% |
| 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% |
| 6. | Beneficjent nie wprowadza danych do CST2021 lub wprowadza te dane z błędami lub ze znacznym opóźnieniem[[3]](#footnote-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]](#footnote-4) | 1. 0,5%
2. 2,5%
 | 1. 1%
2. 3%
 | 1. 1,5%
2. 3,5%
 | 1. 2%
2. 4%
 |
| 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 IP 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, zaplanowanej w oparciu o nieaktualny harmonogram[[5]](#footnote-5) | 1%  | 1,5% | 2% | 2,5% |
| 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 zamówieniu na usługi cateringowe | 1%  | 1,5% | 2% | 2,5% |
| 14. | Beneficjent nie opisuje dokumentacji księgowej projektu zgodnie z instrukcją zamieszczoną na stronie IP | 1%  | 1,5% | 2% | 2,5% |

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). [↑](#footnote-ref-1)
2. Należy rozumieć jako wniosek o dofinansowanie [↑](#footnote-ref-2)
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. [↑](#footnote-ref-3)
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. [↑](#footnote-ref-4)
5. jednak nie więcej niż 5 000,00 zł za niezrealizowaną wizytę monitoringową [↑](#footnote-ref-5)