

UCHWAŁA NR 87/4117/25
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

z dnia 29 grudnia 2025 r.

w sprawie przyznania dofinansowania na realizację projektu własnego nr FEKP.02.09-IZ.00-0008/25 realizowanego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021–2027

Na podstawie art. 8 ust. 1 pkt 2, ust. 2 pkt 3 w nawiązaniu do art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027 (Dz. U. z 2025 r. poz. 1733) oraz art. 41 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 581 i 1535), uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego jako Instytucja Zarządzająca Funduszami Europejskimi dla Kujaw i Pomorza 2021–2027 podejmuje decyzję o dofinansowaniu projektu Województwa Kujawsko-Pomorskiego pn. „Rozwój małej retencji na cele środowiskowe w województwie kujawsko-pomorskim”, nr FEKP.02.09-IZ.00-0008/25, Priorytet 2. Fundusze Europejskie dla czystej energii i ochrony zasobów środowiska regionu, Działanie 2.9 Mała retencja i adaptacja do zmian klimatu w regionie, Cel szczegółowy 2 (iv.) Wspieranie przystosowania się do zmian klimatu i zapobiegania ryzyku związanemu z klęskami żywiołowymi i katastrofami, a także odporności, z uwzględnieniem podejścia ekosystemowego, realizowanego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskiego dla Kujaw i Pomorza 2021–2027, w kwocie 65 816 520,00 zł z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

2. Całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych Projektu wynosi nie więcej niż: 67 354 970,97 zł (słownie: sześćdziesiąt siedem milionów trzysta pięćdziesiąt cztery tysiące dziewięćset siedemdziesiąt złotych 97/100).

3. Całkowita wartość dofinansowania Projektu wynosi 65 816 520,00 zł (słownie: sześćdziesiąt pięć milionów osiemset szesnaście tysięcy pięćset dwadzieścia złotych 00/100) i obejmuje dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie nie większej niż: 65 816 520,00 zł (słownie: sześćdziesiąt pięć milionów osiemset szesnaście tysięcy pięćset dwadzieścia złotych 00/100), co stanowi nie więcej niż: 97,72% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu.

4. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do wniesienia wkładu własnego w kwocie: 1 538 450,97 zł (słownie: jeden milion pięćset trzydzieści osiem tysięcy czterysta pięćdziesiąt złotych 97/100), co stanowi nie mniej niż: 2,28% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu.

§ 2. 1. Ustanawia się, że prawa i obowiązki beneficjenta związane z obsługą Projektu, wskazanego w § 1, realizuje Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu.

2. Szczegółowe zasady i warunki przekazywania, wykorzystania i rozliczania środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przez jednostkę realizującą Projekt wskazany w § 1, określają „Zasady realizacji projektu własnego”, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



Fundusze Europejskie
dla Kujaw i Pomorza



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Samorząd Województwa
Kujawsko-Pomorskiego

Zasady realizacji projektu własnego

Działając na podstawie art. 8 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 2 pkt 3 ustawy wdrożeniowej, Województwo Kujawsko-Pomorskie, reprezentowane przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego, pełniący funkcję Instytucji zarządzającej programem regionalnym Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027, zwanej dalej **Instytucją zarządzającą**, podjęło decyzję o dofinansowaniu Projektu:

„Rozwój małej retencji na cele środowiskowe w województwie kujawsko-pomorskim”

nr FEKP.02.09-IZ.00-0008/25

współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach

Priorytetu 2. Fundusze Europejskie dla czystej energii i ochrony zasobów środowiska regionu

Działania 2.9 Mała retencja i adaptacja do zmian klimatu w regionie

Celu szczegółowego 2 (iv.) Wspieranie przystosowania się do zmian klimatu i zapobiegania ryzyku związanemu z klęskami żywiołowymi i katastrofami, a także odporności, z uwzględnieniem podejścia ekosystemowego

programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027

Projekt będzie realizowany przez **Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu**, Plac Teatralny 2, 87-100 Toruń, NIP 9561969536, zwany dalej Jednostką realizującą Projekt, który reprezentuje:

Elżbieta Siemiątkowska – Dyrektor Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich

§ 1. Przedmiot zobowiązań

1. Zasady dotyczą udzielenia przez Instytucję zarządzającą dofinansowania na realizację Projektu oraz określenia praw i obowiązków Jednostki realizującej Projekt i Instytucji zarządzającej.
2. Całkowita wartość Projektu wynosi nie więcej niż: 67 354 970,97 zł (słownie: sześćdziesiąt siedem milionów trzysta pięćdziesiąt cztery tysiące dziewięćset siedemdziesiąt złotych 97/100).
3. Całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych Projektu wynikająca z wniosku o dofinansowanie wynosi **67 354 970,97 zł** (słownie: sześćdziesiąt siedem milionów

trzysta pięćdziesiąt cztery tysiące dziewięćset siedemdziesiąt złotych 97/100), w tym:

- 1) dofinansowanie z EFRR w kwocie nie większej niż: **65 816 520,00 zł** (słownie: sześćdziesiąt pięć milionów osiemset szesnaście tysięcy pięćset dwadzieścia złotych 00/100), co stanowi nie więcej niż: **97,72%** kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu;
 - 2) finansowanie z wkładu własnego w kwocie nie mniejszej niż: **1 538 450,97 zł** (słownie: jeden milion pięćset trzydzieści osiem tysięcy czterysta pięćdziesiąt złotych 97/100), co stanowi nie więcej niż: **2,28%** kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu.
4. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości skutkującej pomniejszeniem wydatków kwalifikowalnych najpóźniej przed zatwierdzeniem wniosku o płatność rozliczającego te wydatki, nie następuje obniżenie dofinansowania Projektu, pod warunkiem przedstawienia innych wydatków kwalifikowalnych, nieobarczonych błędem, w miejsce wydatków nieprawidłowych. Gdy Jednostka realizująca Projekt nie może przedstawić do dofinansowania innych wydatków kwalifikowalnych, Instytucja zarządzająca proporcjonalnie obniża dofinansowanie Projektu.
5. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się pokryć wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach Projektu oraz część wydatków kwalifikowalnych nieobjętych dofinansowaniem.
6. Poniesienie przez Jednostkę realizującą Projekt wydatków kwalifikowalnych w kwocie większej niż określona w ust. 2, nie jest podstawą do zwiększenia przyznanej kwoty dofinansowania, z zastrzeżeniem postanowień § 14 Zasad.
7. Podmiotem upoważnionym do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu, z zastrzeżeniem pkt 1, 3 i 4 sekcji 3.1.1 wytycznych dot. kwalifikowalności wydatków, jest---

§ 2. Termin realizacji Projektu

1. Okres realizacji Projektu, z zastrzeżeniem ust. 3 to:
 - 1) rozpoczęcie realizacji Projektu: 20 grudnia 2024 r.,
 - 2) zakończenie realizacji Projektu: 20 maja 2029 r.
2. Okres kwalifikowalności wydatków w ramach Projektu rozpoczyna się z dniem rozpoczęcia realizacji Projektu a kończy z dniem zakończenia realizacji Projektu, określonymi w ust. 1. Wydatki poniesione poza okresem kwalifikowalności wydatków są wydatkami niekwalifikowalnymi, z zastrzeżeniem ust. 3.
3. Początkowa i końcowa data kwalifikowalności wydatków, określona w ust. 1, może zostać zmieniona¹, w uzasadnionym przypadku, na pisemny wniosek Jednostki

¹ Z zastrzeżeniem, że data musi przypadać na okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2029 roku.

realizującej Projekt, za zgodą Instytucji zarządzającej, z uwzględnieniem § 14 ust. 2 Zasad.

§ 3. Odpowiedzialność Jednostki realizującej Projekt

1. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do realizacji Projektu zgodnie Zasadami, w tym z wnioskiem o dofinansowanie. W przypadku dokonania zmian w Projekcie na podstawie § 14 Zasad, Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do realizacji Projektu uwzględniając zmiany wprowadzone i zaakceptowane przez Instytucję zarządzającą. Dokonanie zmian we wniosku o dofinansowanie nie wymaga zmiany Zasad, o ile Zasady nie stanowią inaczej.
2. Jednostka realizująca Projekt ponosi odpowiedzialność wobec osób trzecich za szkody powstałe w związku z realizacją Projektu.
3. Prawa i obowiązki Jednostki realizującej Projekt wynikające z Zasad nie mogą być przenoszone na rzecz osób trzecich, bez zgody Instytucji zarządzającej.
4. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do realizacji Projektu z należytą starannością, w szczególności ponosząc wydatki celowo, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa oraz w sposób, który zapewni prawidłową i terminową realizację Projektu oraz osiągnięcie celów i wskaźników zakładanych we wniosku o dofinansowanie. Niewykonanie wskaźnika w Projekcie może stanowić przesłankę do stwierdzenia nieprawidłowości.
5. Jednostka realizująca Projekt ponosi odpowiedzialność za utrzymanie celów Projektu w trakcie jego realizacji i w okresie trwałości.
6. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do:
 - 1) przedstawiania na żądanie Instytucji zarządzającej, Komisji Europejskiej lub innych instytucji uprawnionych do przeprowadzania kontroli na podstawie odrębnych przepisów lub upoważnień, wszelkich dokumentów, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu, w terminie wyznaczonym przez ww. instytucje i podmioty;
 - 2) weryfikowania osób upoważnianych do dysponowania dofinansowaniem Projektu oraz do podejmowania wiążących decyzji finansowych w imieniu Jednostki realizującej Projekt zgodnie z podrozdziałem 3.8 pkt 13 wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków;
 - 3) przedkładania do Instytucji zarządzającej oświadczenia o kwalifikowalności podatku VAT, stanowiącego załącznik nr 5 do Zasad, a następnie jako załącznika do pierwszego wniosku o płatność składanego w danym roku, stanowiącego rozliczenie poniesionych wydatków, według wzoru opracowanego przez Instytucję zarządzającą². W przypadku zmiany okoliczności prawnych lub faktycznych Jednostka realizująca Projekt na

² Dotyczy projektu, w którym podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym, a łączny koszt projektu (wydatki kwalifikowalne i niekwalifikowalne) wynosi co najmniej 5 mln euro (z VAT) lub projekt jest objęty pomocą publiczną (dotyczy także grantów).

wezwaniu Instytucji zarządzającej jest zobowiązana przedstawić uaktualnione oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT oraz przedkłada aktualną indywidualną interpretację prawa podatkowego;

- 4) zastosowania do podmiotów upoważnionych do ponoszenia wydatków i grantobiorców, warunków i procedur dotyczących podatku VAT, wskazanych w podrozdziale 3.5 wytycznych dot. kwalifikowalności wydatków;
- 5) realizacji Projektu w oparciu o standardy dostępności dla polityki spójności 2021-2027, stanowiące załącznik nr 2 do wytycznych równościowych;
- 6) do informowania na swojej stronie internetowej lub innym widocznym, ogólnodostępnym miejscu (np. w miejscu realizacji Projektu, w siedzibie Jednostki realizującej Projekt) o możliwości zgłaszania do Instytucji zarządzającej podejrzenia o niezgodności Projektu lub działań realizowanych przez Jednostkę realizującą Projekt z KPP i KPON (informacje jak zgłosić ww. podejrzenie są na stronie internetowej programu w zakładce Fundusze bez barier);
- 7) niezwłocznego zgłoszenia Instytucji zarządzającej oddziaływania siły wyższej na Projekt oraz uzgodnienia z Instytucją zarządzającą niezbędnych działań naprawczych;
- 8) utrzymania zasady, że w Projekcie nie wystąpi sytuacja nakładania się pomocy przyznanej z funduszy i programów Unii Europejskiej ani krajowych środków publicznych;
- 9) zapewnienia odpowiednich zasobów ludzkich, warunków lokalowych oraz wyposażenia i sprzętu technicznego koniecznego do efektywnej realizacji Projektu;
- 10) pisemnego informowania Instytucji zarządzającej w terminie do 5 dni kalendarzowych od dnia wystąpienia danej okoliczności mającej zastosowanie do Jednostki realizującej Projekt lub podmiotu upoważnionego do ponoszenia wydatków, o:
 - a) toczącym się przeciwko Jednostce realizującej Projekt postępowaniu egzekucyjnym, karnym skarbowym, a także o zajęciu jego wierzytelności;
 - b) toczącym się postępowaniu mogącym mieć wpływ na status prawny (istnienie), możliwość faktycznego prowadzenia działalności lub wypłacalność;
 - c) orzeczeniu przez sąd, na podstawie ustawy z dnia 15 czerwca 2012 r. o skutkach powierzenia wykonywania pracy cudzoziemcom przebywającym wbrew przepisom na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, zakazu dostępu do środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 1 ustawy o finansach publicznych. Należy wówczas dołączyć do pisemnej informacji kopię odpisu wyroku sądu potwierdzonej przez

Jednostkę realizującą Projekt/ podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków za zgodność z oryginałem.

7. W związku z udzielaniem grantu Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do:

- 1) opracowania i przekazania do zatwierdzenia Instytucji zarządzającej propozycji kryteriów wyboru grantobiorców;
- 2) opracowania i przekazania do zatwierdzenia przez Instytucję zarządzającą, w terminie 10 dni roboczych od dnia podjęcia Uchwały, procedur dotyczących realizacji Projektu, opracowanych na podstawie zasad sporządzania procedur, w szczególności:
 - a) procedur dotyczących wyboru grantobiorców (z uwzględnieniem procedury odwoławczej);
 - b) procedur dotyczących wypłacania grantów;
 - c) wymogów w zakresie zabezpieczenia powierzonych grantów;
 - d) procedur rozliczania grantów (w tym kwalifikowalności podatku VAT);
 - e) procedur monitorowania i kontroli grantów,
 - f) procedur odzyskiwania grantów w przypadku ich wykorzystania niezgodnie z celami Projektu (z uwzględnieniem zapisów dotyczących rozstrzygania ewentualnych sporów pomiędzy Jednostką realizującą Projekt a grantobiorcą);
 - g) procedur realizacji obowiązków grantobiorców w zakresie spełnienia wymogu zachowania trwałości (jeżeli dotyczy);w przypadku zmiany zasad sporządzania procedur przez Instytucję zarządzającą, Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do ich stosowania odpowiednio;
- 3) zapewnienia w procedurach stosownych mechanizmów zapobiegania konfliktowi interesów pomiędzy grantodawcą a grantobiorcami, w tym:
 - a) procedury i załączniki do nich zapewniają zachowanie zasady uczciwej konkurencji i umożliwiają zapobieganie konfliktowi interesów przy dokonywaniu wyboru danego grantobiorcy;
 - b) procedury grantodawcy przewidują zobligowanie osób zaangażowanych w realizację Projektu do przedkładania stosownych oświadczeń w zakresie bezstronności;
- 4) opracowania, w oparciu o procedury i kryteria wyboru grantobiorców zatwierdzone wcześniej przez Instytucję zarządzającą, dokumentacji związanej z naborem grantobiorców i przekazania do zatwierdzenia przez Instytucję zarządzającą w terminie 30 dni roboczych przed planowanym ogłoszeniem tego naboru (dokumentacja niezatwierdzona nie może być

wykorzystana w procesie naboru grantobiorców), z zastrzeżeniem § 11 ust. 8 Zasad;

- 5) zamieszczania ogłoszeń i informacji o naborze grantobiorców;
- 6) wyboru grantobiorców na podstawie kryteriów zatwierdzonych przez Instytucję zarządzającą, w tym zapewnienia zgodnie z art. 41 ust. 4 ustawy wdrożeniowej, że grantobiorcą nie jest podmiot wykluczony z możliwości otrzymania dofinansowania;
- 7) wykonywania obowiązków dotyczących odwołań w sprawach wniosków o grant (jeśli dotyczy);
- 8) zawierania z grantobiorcami umów o powierzenie grantu, zgodnie z minimalnym wzorem stanowiącym załącznik do procedur, o których mowa w pkt 2 i zatwierdzonym przez Instytucję zarządzającą, zawierającym w szczególności:
 - a) cel Projektu i zadania grantobiorcy objęte grantem;
 - b) kwotę grantu, z zastrzeżeniem że wartość grantu/ów przekazanego/ych grantobiorcy w ramach Projektu nie może przekroczyć równowartości 200 000 euro³;
 - c) warunki przekazania i rozliczenia grantu, w tym warunki rozliczania wydatków przez grantobiorcę;
 - d) zobowiązanie do zwrotu grantu w przypadku wykorzystania go niezgodnie z celami Projektu;
 - e) zobowiązanie do poddania się kontrolom lub audytom prowadzonym przez Jednostkę realizującą Projekt lub uprawnione podmioty;
 - f) zapisu dającego Jednostce realizującej Projekt możliwość rozwiązania umowy o powierzenie grantu bez wypowiedzenia w przypadku uzyskania informacji o tym, że grantobiorca jest podmiotem wykluczonym z możliwości otrzymania dofinansowania;
- 9) wykonywania obowiązków wynikających z umów o powierzenie grantu, aneksowania lub rozwiązywania umów o powierzenie grantu, w przypadku wystąpienia do tego przesłanek;
- 10) przyjmowania, weryfikowania, przechowywania i zwrotu zabezpieczeń prawidłowej realizacji umów o powierzenie grantu (jeśli dotyczy);
- 11) weryfikacji czy na poziomie przedsięwzięcia objętego grantem nie wystąpi pomoc publiczna/pomoc de minimis;

³ Wartość przelicza się według miesięcznego obrachunkowego kursu wymiany waluty stosowanego przez KE, aktualnego na dzień ogłoszenia naboru przez Jednostkę realizującą Projekt. Kurs euro dostępny jest na stronie: https://www.ecb.europa.eu/stats/policy_and_exchange_rates/euro_reference_exchange_rates/html/eurofxre-f-graph-pln.en.html

- 12) zapewnienia prowadzenia przez grantobiorców oddzielnego systemu księgowości lub korzystania z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z grantem, dla kosztów kwalifikowalnych rozliczanych na podstawie faktycznie poniesionych wydatków;
 - 13) rozliczania z grantobiorcami umów o powierzenie grantów zgodnie z przyjętymi procedurami, o których mowa w pkt 2;
 - 14) monitorowania i sprawozdawania z postępów realizacji umów o powierzenie grantu, w tym przekazywania danych w CST2021 oraz sprawozdania, o którym mowa w § 10 ust. 2 pkt 2 Zasad;
 - 15) kontroli realizacji umów o powierzenie grantu;
 - 16) wdrożenia skutecznych i proporcjonalnych środków przeciwdziałania nadużyciom finansowym;
 - 17) niezwłocznego przekazywania Instytucji zarządzającej informacji o podejrzewanych i ujawnionych nieprawidłowościach w realizacji umów o powierzenie grantu, a także podjętych środkach naprawczych, zgodnie z przyjętym systemem raportowania;
 - 18) odzyskiwania grantów zgodnie z § 16 ust. 8 Zasad;
 - 19) zgłaszania do Instytucji zarządzającej podmiotów podlegających wykluczeniu z możliwości otrzymania dofinansowania;
 - 20) informowania grantobiorców o możliwości zgłaszania podejrzenia o niezgodności Projektu lub działań Jednostki realizującej Projekt z Kartą praw podstawowych oraz Konwencji o osobach niepełnosprawnych do Instytucji zarządzającej.
8. Instytucja zarządzająca weryfikuje procedury, o których mowa w ust. 7 pkt 2 w terminie 20 dni roboczych od dnia ich otrzymania i pisemnie informuje Jednostkę realizującą Projekt o ich zatwierdzeniu. W przypadku stwierdzenia w złożonych procedurach błędów lub braków, które uniemożliwiają prawidłowe rozliczenie Projektu, Instytucja zarządzająca wzywa Jednostkę realizującą Projekt do ich poprawienia lub uzupełnienia w terminie uzgodnionym między tymi podmiotami. Termin weryfikacji przez Instytucję zarządzającą poprawionych procedur to 20 dni roboczych od ich otrzymania.
9. Procedury, o których mowa w ust. 7 pkt 2 mogą być aktualizowane na wniosek Jednostki realizującej Projekt lub Instytucji zarządzającej, w szczególności na skutek kontroli lub audytu. Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do aktualizacji procedur, o których mowa w ust. 7 pkt 2, w terminie wskazanym przez Instytucję zarządzającą. Zatwierdzenie zaktualizowanych procedur przebiega zgodnie z ust. 8.
10. Instytucja zarządzająca nie ponosi odpowiedzialności za ewentualne zmiany warunków wykonywania przedmiotu zobowiązań wskazanego w Zasadach w trakcie realizacji Projektu w związku z okolicznościami, o których mowa w ust. 9.

Okoliczności te nie wpływają także na zwiększenie wydatków na obsługę Projektu.

11. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej, dotyczącej realizacji Projektu, w sposób przejrzysty, umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych przeprowadzonych dla wszystkich wydatków w ramach Projektu⁴.
12. Jednostka realizująca Projekt oświadcza, że zapoznała się z aktami prawnymi wymienionymi w § 20 ust. 1, jak też z:
 - 1) obowiązującymi przepisami w zakresie pomocy publicznej, a w szczególności pomocy de minimis;
 - 2) dokumentami programowymi i systemowymi w ramach wieloletniej perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2021-2027, w szczególności FEoKP oraz SZOP;
 - 3) wytycznymi, o których mowa w art. 2 pkt 38 ustawy wdrożeniowej;
 - 4) zasadami sporządzania proceduroraz zobowiązuje się do ich stosowania wraz z późniejszymi zmianami.
13. Wytyczne, o których mowa w ust. 12 pkt 3, są publikowane na [Portalu Funduszy Europejskich](#). Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana na bieżąco zapoznawać się ze zmianami wytycznych. Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana stosować zmienione wytyczne, o których mowa w ust. 12 pkt 3 od dnia wskazanego na ww. portalu jako dnia rozpoczęcia ich obowiązywania, o ile inaczej nie stanowią przepisy przejściowe lub kryteria wyboru projektów. Zmiany wytycznych nie są zmianami Zasad, w rozumieniu § 14 Zasad.
14. Gdy zapisy wytycznych są sprzeczne z zapisami Zasad, zastosowanie mają zapisy Zasad, ale dla przyjęcia, że Jednostkę realizującą Projekt obciąża określony obowiązek, wystarczające jest ujęcie go w Zasadach lub w wytycznych.
15. Jednostka realizująca Projekt na wszystkich etapach wdrażania Projektu zobowiązuje się do przestrzegania zasad horyzontalnych, o których mowa w art. 9 rozporządzenia ogólnego, w tym do przestrzegania KPP (w szczególności praw ujętych w artykułach: 8, 12, 14-15, 20-21, 23-26, 28-29, 31, 34-37) oraz KPON (w szczególności praw ujętych w artykułach: 5-9, 12, 16, 19-21, 24-31).
16. Jeżeli Jednostka realizująca Projekt, będąca jednostką samorządu terytorialnego lub podmiotem od niej zależnym lub przez nią kontrolowanym realizuje działania dyskryminacyjne, sprzeczne z zasadami, o których mowa w art. 9 ust. 3 rozporządzenia ogólnego, dofinansowanie przewidziane w Zasadach nie może zostać wypłacone. W zależności od okoliczności może to oznaczać uznanie za

⁴ Ustęp nie dotyczy kosztów pośrednich rozliczanych według stawki ryczałtowej, o której mowa w § 5 ust. 1 Zasad.

niekwalifikowalne wszystkich wydatków w ramach Projektu i obciążenie Jednostki realizującej Projekt korektą finansową lub pomniejszeniem wydatków, o których mowa w art. 26 ustawy wdrożeniowej.

17. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do podejmowania działań mających na celu zapobieganie, wykrywanie lub korygowanie nadużyć finansowych, w tym konfliktu interesów oraz wszelkiej innej nielegalnej działalności na szkodę interesów finansowych UE, we wszystkich działaniach związanych z realizacją Projektu, podejmowanych przez wszystkie podmioty i osoby zaangażowane w realizację Projektu. Oznacza to w szczególności:
- a) powstrzymanie się od jakiejkolwiek działalności prowadzącej lub mogącej prowadzić do konfliktu interesów oraz przeniesienia tego wymogu na osoby fizyczne, które mogą reprezentować Jednostkę realizującą Projekt lub podejmować decyzje w jej imieniu, na jej personel oraz osoby trzecie zaangażowane w realizację Projektu, w tym podwykonawców;
 - b) zapewnienie, aby w toku realizacji Projektu osoby wymienione powyżej nie znalazły się w sytuacji, która mogłaby prowadzić do konfliktu interesów, a jeżeli do takiej sytuacji dojdzie zobowiązani są do niezwłocznego informowania o wszelkich przypadkach, w których dochodzi do konfliktu interesów;
 - c) podejmowanie natychmiastowych działań w celu naprawy sytuacji związanej z wystąpieniem konfliktu interesów;
 - d) dokumentowanie każdego zgłoszenia o podejrzeniu wystąpienia lub stwierdzonego przypadku wystąpienia nadużycia finansowego, w tym konfliktu interesów oraz podjętych działaniach naprawczych;
 - e) pisemne informowanie Instytucji zarządzającej o każdym podejrzeniu lub potwierdzonym nadużyciu finansowym stwierdzonym przez organy ścigania lub podmiot upoważniony do kontroli (m.in. Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów (UOKiK), Urząd Zamówień Publicznych) przypadku wystąpienia nadużycia finansowego, w terminie 5 dni od powzięcia informacji na ten temat;
 - f) do informowania na swojej stronie internetowej lub innym widocznym, ogólnodostępnym miejscu (np. w miejscu realizacji Projektu, w siedzibie Jednostki realizującej Projekt) o możliwości zgłaszania do Instytucji zarządzającej podejrzenia nadużycia finansowego w Projekcie (informacje jak zgłosić ww. podejrzenie są na stronie internetowej programu w zakładce Zgłoś nadużycie);
 - g) wdrożenie i stosowanie procedur wynikających z ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. poz. 928).
18. Instytucja zarządzająca podejmuje działania mające na celu wykrycie ewentualnych nadużyć finansowych, w tym konfliktów interesów, a Jednostka

realizująca Projekt jest zobowiązana do przedstawienia wszystkich informacji i dokumentów umożliwiających ustalenie stanu faktycznego w tym zakresie oraz do zobowiązania każdej osoby zaangażowanej w realizację Projektu (w tym personelu Projektu) do przekazania takich danych i informacji, w tym danych dotyczących historii zatrudnienia i statusu rodzinnego tych osób.

§ 4. Dofinansowanie

1. Dofinansowanie, o którym mowa w § 1 ust. 2 pkt 1 Zasad, jest przekazywane przelewem przez BGK na rachunek transferowy, w formie:
 - 1) zaliczki na część wydatków kwalifikowalnych odpowiadających dofinansowaniu, ponoszonych w ramach Projektu przed ich rozliczeniem,
 - 2) refundacji części wydatków kwalifikowalnych odpowiadających dofinansowaniu, poniesionych przez Jednostkę realizującą Projekt na realizację Projektu, w formie płatności pośrednich i płatności końcowej.
2. Łączne dofinansowanie przekazane Jednostce realizującej Projekt w formie zaliczki może wynieść 100% kwoty dofinansowania, o której mowa w § 1 ust. 2 pkt 1 Zasad, z zastrzeżeniem że zaliczka jest wypłacana w transzach.
3. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się niezwłocznie poinformować Instytucję zarządzającą o zmianie rachunku płatniczego, o którym mowa w ust. 1. Zmiana ww. rachunku wymaga zmiany Zasad. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do poniesienia kosztów związanych z przekazaniem dofinansowania, gdy nastąpi zmiana rachunku płatniczego wskazanego w ust. 1, o której Jednostka realizująca Projekt nie poinformuje Instytucji zarządzającej.

§ 5. Koszty pośrednie

1. W związku z realizacją Projektu Jednostce realizującej Projekt przysługują koszty pośrednie rozliczane według stawki ryczałtowej w wysokości do **7%** bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych⁵. Dofinansowanie kosztów pośrednich może być udzielone w formie zaliczki lub refundacji.
2. Rozliczenie kosztów pośrednich odbywa się poprzez rozliczenie we wniosku o płatność takiej wysokości kosztów pośrednich, obliczonych na podstawie poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach tego wniosku bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych w proporcji jaka wynika ze stawki ryczałtowej, o której mowa w ust. 1.
3. Na wysokość kosztów pośrednich rozliczanych stawką ryczałtową, o której mowa w ust. 1, mają wpływ nie tylko koszty wykazane we wnioskach o płatność, ale również wszelkiego rodzaju pomniejszenia w ramach Projektu, w tym:
 - 1) korekty finansowe;
 - 2) stwierdzenie niekwalifikowalności wydatków;

⁵ Pomniejszonych o koszt MRU (jeśli dotyczy).

- 3) pomniejszenia związane z niezrealizowaniem wskaźników produktu lub rezultatu.
4. Instytucja zarządzająca może nałożyć korektę i obniżyć stawkę ryczałtową, o której mowa w ust. 1, w przypadkach naruszenia Zasad przez Jednostkę realizującą Projekt w zakresie zarządzania Projektem, zgodnie z załącznikiem nr 4 do Zasad. W przypadku stwierdzenia w ramach Projektu kilku kategorii rażącego naruszenia Zasad, zgodnie z załącznikiem nr 4, wartość stawek procentowych stosowanych przy obniżaniu kosztów pośrednich nie jest sumowana.
 5. W ramach kosztów pośrednich rozliczanych za pomocą stawki ryczałtowej wkład własny uznaje się za wkład pieniężny.
 6. Niedopuszczalne jest wykazanie kosztów pośrednich w ramach kosztów bezpośrednich. Instytucja zarządzająca weryfikuje czy w zestawieniu poniesionych kosztów bezpośrednich załączanym do wniosku o płatność nie zostały wykazane koszty pośrednie. Koszty pośrednie rozliczone w ramach kosztów bezpośrednich są niekwalifikowalne.
 7. Ostateczna wysokość kosztów pośrednich rozliczanych stawką ryczałtową, o której mowa w ust. 1, zostanie potwierdzona na etapie zatwierdzania wniosku o płatność końcową.
 8. Zatwierdzona wysokość stawki ryczałtowej jest niezmienna.
 9. Stosowanie stawki ryczałtowej przy rozliczaniu kosztów pośrednich jest obligatoryjne i Jednostka realizująca Projekt nie ma możliwości zmiany metody rozliczenia tych kosztów.

§ 6. Zaliczka

1. Instytucja zarządzająca przekaze Jednostce realizującej Projekt część dofinansowania w formie zaliczki, a w przypadku bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych będących grantami dodatkowo po zatwierdzeniu przez Instytucję zarządzającą procedur, o których mowa w § 3 ust. 7 pkt 2 Zasad.
2. Zaliczka jest udzielana Jednostce realizującej Projekt w wysokości nie większej i na okres nie dłuższy niż jest to niezbędne do prawidłowej realizacji Projektu oddzielnie dla kosztów pośrednich, oddzielnie dla bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych będących grantami i oddzielnie dla bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych niebędących grantami. Maksymalna kwota udzielonej zaliczki nie może przekroczyć 100%⁶ dofinansowania. Instytucja zarządzająca będzie przeprowadzała ocenę niezbędności, o której mowa w zdaniu pierwszym:
 - 1) w przypadku bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych będących grantami – na podstawie wykazu przedsięwzięć, na które przyznano grant;

⁶ Maksymalna wartość zaliczki wynosi 100% dofinansowania, o którym mowa w § 1 ust. 2 pkt 1 Zasad.

- 2) w przypadku kosztów pośrednich – na podstawie prognozy finansowej wskazującej zapotrzebowanie na środki w okresie rocznym⁷;
 - 3) dla bezpośrednich kosztów niebędących grantami – na podstawie nieopłaconych dokumentów księgowych przed poniesieniem wydatków na realizację Projektu, przy czym wnioski o płatność Jednostka realizująca Projekt przedkłada nie później niż na 20 dni przed terminem płatności faktury lub rachunku i nie później niż 20 dni przed terminem określonym w § 2 ust. 1 pkt 2 Zasad. Zaliczka nie będzie przekazywana na zadania, dla których nie zostały wszczęte lub toczą się postępowania o udzielenie zamówienia, do momentu ich zakończenia. Warunkiem uruchomienia zaliczki jest weryfikacja przez Instytucję zarządzającą procedury udzielania ww. zamówienia z zachowaniem zasad wskazanych w § 9 Zasad.
3. Dofinansowanie w formie zaliczki będzie przekazane w kilku transzach. Wypłata pierwszej transzy zaliczki zostanie dokonana na podstawie wniosku o płatność zaliczkową zweryfikowanego i poświadczonego przez Instytucję zarządzającą, po spełnieniu warunków wskazanych w ust. 1 i 2. Wypłata kolejnych transz zaliczki będzie odbywała się, z zastrzeżeniem ograniczeń dla bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych wynikających z rozporządzenia ws. zaliczek oraz dodatkowo na podstawie następujących zasad:
- 1) w przypadku bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych będących grantami – wypłata drugiej i kolejnych transz zaliczki jest uzależniona od rozliczenia co najmniej 70% łącznej kwoty dotychczas otrzymanych transz zaliczki na bezpośrednie koszty kwalifikowalne będące grantami;
 - 2) w przypadku kosztów pośrednich – wypłata drugiej transzy zaliczki jest uzależniona od rozliczenia w sposób wskazany w § 5 ust. 2 Zasad co najmniej 20% łącznej kwoty dotychczas zaliczki na koszty pośrednie, a w przypadku kolejnych transz zaliczki na koszty pośrednie wypłata jest uzależniona od 50% łącznej kwoty dotychczas otrzymanych transz zaliczki na koszty pośrednie;
 - 3) dla bezpośrednich kosztów niebędących grantami – wypłata drugiej i kolejnych transz zaliczki jest uzależniona od rozliczenia 100% kwoty dotychczas otrzymanych transz zaliczki dla kosztów bezpośrednich niebędących grantami.
4. Zaliczka może być wykorzystana wyłącznie na pokrycie przez Jednostkę realizującą Projekt części wydatków kwalifikowalnych odpowiadających dofinansowaniu.
5. Kwota wnioskowanej zaliczki musi być uzasadniona faktycznie planowanymi wydatkami i zaangażowaniem rzeczowym realizacji Projektu.

⁷ Pierwsza transza zaliczki dotyczy okresu od daty wskazanej w § 2 ust. 1 pkt 1 Zasad do roku od podjęcia Uchwały.

6. Wypłata zaliczki na podstawie wniosku o płatność zaliczkową nie stanowi potwierdzenia kwalifikowalności wydatków poniesionych w ramach zaliczki. Potwierdzenie kwalifikowalności wydatków w ramach zaliczki stanowi jedynie pozytywnie zweryfikowany przez Instytucję zarządzającą wniosek o płatność rozliczający płatność zaliczkową wraz z załącznikami, o których mowa w ust. 7.
7. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się przedłożyć wniosek o płatność rozliczający płatność zaliczkową wraz z załącznikami, o których mowa w § 8 ust. 8 pkt 1 Zasad⁸, w terminie do 30 dni od dnia poniesienia ostatniego wydatku powodującego wykorzystanie transzy zaliczki. Poprzez rozliczenie zaliczki należy rozumieć przedłożenie wniosku o płatność rozliczającego płatność zaliczkową wraz z załączonymi, opłaconymi w całości, dokumentami potwierdzającymi poniesienie wydatków kwalifikowalnych, odpowiadających otrzymanemu dofinansowaniu w formie zaliczki⁹.
8. Transze dofinansowania w formie zaliczki będą przekazywane Jednostce realizującej Projekt przez BGK na zlecenie Instytucji zarządzającej, przelewem na rachunek transferowy, a następnie na rachunek płatniczy wskazany przez Jednostkę realizującą Projekt, po przeprowadzeniu i zakończeniu weryfikacji wniosku o płatność, z zachowaniem zasad wskazanych w § 8 Zasad.
9. Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do wydatkowania i rozliczenia zaliczki w terminie określonym w ust. 7. W przypadku niezłożenia wniosku o płatność na kwotę wydatków kwalifikowalnych lub niezwrócenia niewykorzystanej części zaliczki w terminie 14 dni od dnia upływu terminów, o których mowa w ust. 7, od środków pozostałych do rozliczenia, przekazanych w ramach zaliczki, bądź w przypadku wydatkowania zaliczki w terminie późniejszym niż wskazany w ust. 7, Instytucja zarządzająca nalicza odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczone od dnia przekazania środków do dnia złożenia wniosku o płatność lub do dnia zwrócenia niewykorzystanej części zaliczki. Do zwrotu odsetek, zastosowanie mają przepisy art. 189 ust. 3a-3c i ust. 3e ustawy o finansach publicznych.
10. Odsetki bankowe narosłe na rachunku płatniczym Jednostki realizującej Projekt są dochodem tej jednostki, zgodnie z zapisami ustawy z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. poz. 1572 z późn. zm.).
11. Jednostka realizująca Projekt w tytule przelewu dotyczącego zwrotu środków, o których mowa w ust. 9, zamieszcza informacje na temat:
 - 1) numeru Projektu,
 - 2) tytułu zwrotu.

⁸ Nie dotyczy kosztów pośrednich rozliczanych według stawki ryczałtowej, o której mowa w § 5 ust. 1 Zasad.

⁹ Zasada nie dotyczy kosztów pośrednich rozliczanych według stawki ryczałtowej, o której mowa w § 5 ust. 1 Zasad.

Niedopełnienie obowiązku określonego w pkt 1 uniemożliwi Instytucji zarządzającej jednoznaczną identyfikację projektu i odnotowanie zwrotu.

§ 7. Refundacja

1. Instytucja zarządzająca przekaże Jednostce realizującej Projekt część dofinansowania w formie refundacji po zatwierdzeniu przez Instytucję zarządzającą procedur, o których mowa w § 3 ust. 7 pkt 2 Zasad.
2. Dofinansowanie w formie refundacji dotyczy wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu, faktycznie poniesionych i w całości zapłaconych wcześniej przez Jednostkę realizującą Projekt.
3. Dofinansowanie na realizację Projektu w formie refundacji jest przekazywane Jednostce realizującej Projekt przez BGK.
4. Refundacja przekazywana jest w postaci płatności pośrednich i płatności końcowej, przelewem na rachunek transferowy, a następnie na rachunek płatniczy wskazany przez Jednostkę realizującą Projekt, na podstawie wniosku o płatność pozytywnie zweryfikowanego i poświadczonego przez Instytucję zarządzającą, na zasadach wskazanych w § 8 Zasad.

§ 8. Rozliczenie płatności

1. Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do sporządzenia i wprowadzenia harmonogramu płatności do CST2021 w terminie 5 dni roboczych od podjęcia Uchwały. Aktualizacje harmonogramu płatności przekazywane są zgodnie z ust. 2 oraz 4.
2. Jeśli harmonogram płatności wymaga aktualizacji, Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się przekazać jego skorygowaną wersję do Instytucji zarządzającej wraz z wnioskiem o płatność (nie dotyczy wniosku o płatność końcową), przy czym weryfikacja harmonogramu jest niezależna od wniosku o płatność. Gdy złożony harmonogram płatności będzie wymagał korekty, Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do jej dokonania w terminie wskazanym przez Instytucję zarządzającą.
3. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do składania wniosku o płatność zgodnie z harmonogramem płatności, nie częściej niż raz w miesiącu, z zastrzeżeniem ust. 20, § 6 ust. 7 i § 10 ust. 2 pkt 1 Zasad. Ww. termin należy liczyć od dnia podjęcia Uchwały lub rozpoczęcia realizacji Projektu, w zależności od tego, która data jest późniejsza.
4. Wniosek o płatność, w ramach którego Jednostka realizująca Projekt:
 - 1) wnioskuje o przekazanie dofinansowania w formie zaliczki lub refundacji,
 - 2) wykazuje wydatki poniesione na realizację Projektu,
 - 3) przekazuje informację o postępie realizacji Projektu

oraz zaktualizowany harmonogram płatności i dokumenty niezbędne do rozliczenia Projektu, określone w Zasadach, są składane przez Jednostkę realizującą Projekt za pośrednictwem CST2021. Wniosek o płatność należy sporządzać zgodnie z aktualną wersją „Instrukcji do wniosku o płatność w projektach EFRR”, udostępnioną na stronie internetowej programu.

5. Gdy z powodów technicznych nie jest możliwe złożenie za pośrednictwem CST2021 dokumentów, o których mowa w ust. 4, Jednostka realizująca Projekt, za zgodą Instytucji zarządzającej, składa je w inny sposób wskazany przez tę instytucję¹⁰.
6. Instytucja zarządzająca dopuszcza możliwość złożenia w danym miesiącu 2 wniosków o płatność¹¹, z zastrzeżeniem że tylko jeden z nich może skutkować zobowiązaniem finansowym.
7. Jeżeli w danym okresie Jednostka realizująca Projekt nie dokonała płatności lub nie wykazuje we wniosku o płatność poniesionych wydatków, Jednostka realizująca Projekt składa wniosek o płatność z wypełnioną wyłącznie częścią sprawozdawczą, zgodnie z § 10 ust. 2 pkt 1 Zasad.
8. Warunkiem rozliczenia wydatków Projektu jest:
 - 1) złożenie przez Jednostkę realizującą Projekt do Instytucji zarządzającej prawidłowego, kompletnego i spełniającego wymogi formalne i merytoryczne wniosku o płatność wraz z następującymi dokumentami wskazanymi do weryfikacji (z wyłączeniem wniosków sprawozdawczych)¹², z zastrzeżeniem § 3 ust. 16 Zasad:
 - a) wypełnionej i składanej w CST2021 listy udzielonych grantów w okresie za jaki składany jest wniosek o płatność¹³;
 - b) wyciągów bankowych z rachunku bankowego lub przelewów bankowych lub innych dokumentów potwierdzających poniesienie przez Jednostkę realizującą Projekt wydatków, przedstawiających dokonanie płatności z tytułu udzielenia wsparcia grantobiorcy;
 - c) dowodu księgowego, który musi być zatwierdzony (zgodnie z zasadami obowiązującymi w Jednostce realizującej Projekt w zakresie zatwierdzania dowodów księgowych) oraz zaksięgowany lub zaewidencjonowany (zgodnie z wymogiem prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dla wszystkich transakcji związanych z Projektem), opisany zgodnie z zasadami określonymi przez Instytucję zarządzającą;
 - d) dokumentów wystawionych na Jednostkę realizującą Projekt, potwierdzających odbiór dostaw/ usług lub wykonanie prac, które będą

¹⁰Niezależnie od powyższego Jednostka realizująca Projekt uzupełnia CST2021 nie później niż w ciągu 3 dni roboczych po usunięciu awarii.

¹¹ Nie dotyczy rozliczenia zaliczki.

¹² Nie dotyczy kosztów pośrednich rozliczanych według stawki ryczałtowej, o której mowa w § 5 ust. 1 Zasad.

¹³ Nie dotyczy przypadków, gdy Jednostka realizująca Projekt przekazuje do Instytucji zarządzającej tylko wniosek sprawozdawczy.

wskazywać jakie elementy rozliczeniowe zostały wykonane, powinien on zawierać również informacje w zakresie wartości oraz ilości wykonania danego elementu rozliczeniowego w stosunku do przedmiotu zamówienia, a w przypadku dostaw, w ramach których nie zostały wykonane roboty/ usługi w zakresie montażu/ instalacji – protokoły odbioru przedmiotu zamówienia;

- e) faktur lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wystawione na Jednostkę realizującą Projekt;
 - f) innych dokumentów lub wszelkich informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu, w związku z weryfikacją wniosku o płatność;
- 2) poświadczenia faktycznego i prawidłowego poniesienia wydatków oraz ich kwalifikowalności przez Instytucję zarządzającą.
9. Jednostka realizująca Projekt ma obowiązek wskazać i opisać we wniosku o płatność, które z działań zaplanowanych we wniosku o dofinansowanie zostały już zrealizowane oraz w jaki sposób ich realizacja wpłynęła na sytuację osób z niepełnosprawnościami, a także na równość kobiet i mężczyzn lub innych grup wskazanych we wniosku o dofinansowanie. Obowiązek opisanie tych działań powstaje tylko wówczas, gdy opisywany we wniosku o płatność postęp rzeczowy i rozliczane w nim wydatki dotyczą działań, przy realizacji których powinny być stosowane ww. zasady.
10. W przypadku rażących lub notorycznych naruszeń „Standardów dostępności”, stanowiących załącznik nr 2 do wytycznych równościowych lub uchylania się Jednostki realizującej Projekt od realizacji działań naprawczych, Instytucja zarządzająca może uznać część wydatków Projektu za niekwalifikowalne.
11. Kwalifikowalność poniesionych wydatków oceniana jest w trakcie realizacji Projektu, w trakcie kontroli Projektu na miejscu, kontroli trwałości oraz innych czynności kontrolnych prowadzonych przez podmioty do tego upoważnione, o których mowa w § 11 Zasad.
12. Do oceny kwalifikowalności poniesionych wydatków stosuje się wersję wytycznych dot. kwalifikowalności wydatków, obowiązującą w dniu poniesienia wydatku. Gdy ogłoszona w trakcie realizacji Projektu (po podjęciu Uchwały) wersja ww. wytycznych wprowadza rozwiązania korzystniejsze dla Jednostki realizującej Projekt, będą one miały zastosowanie w odniesieniu do wydatków poniesionych przed tym dniem oraz pod warunkiem, że ww. rozwiązania nie są sprzeczne z zapisami regulaminu wyboru projektów.
13. Instytucja zarządzająca, po weryfikacji przekazanego przez Jednostkę realizującą Projekt wniosku o płatność, poświadczeniu wysokości i prawidłowości poniesionych wydatków kwalifikowalnych w nim ujętych, zatwierdza wysokość dofinansowania i przekazuje Jednostce realizującej Projekt informację w tym zakresie.

14. Po spełnieniu warunków, o których mowa w ust. 13, dofinansowanie jest przekazywane na wskazany przez Jednostkę realizującą Projekt rachunek płatniczy w terminie nie dłuższym niż 80 dni, licząc od dnia złożenia wniosku o płatność, z zastrzeżeniem ust. 15. Warunkiem przekazania dofinansowania jest dostępność środków, o której mowa w art. 74 ust. 1 lit. b) rozporządzenia ogólnego.
15. Bieg terminu płatności, o którym mowa w ust. 14, może zostać wstrzymany, jeżeli informacje przedstawione przez Jednostkę realizującą Projekt nie pozwolą Instytucji zarządzającej ustalić, czy kwota jest należna. Jednostka realizująca Projekt jest informowana o wstrzymaniu biegu terminu i o jego przyczynach¹⁴.
16. Jednostka realizująca Projekt ma prawo wnieść w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji, o której mowa w ust. 13, zastrzeżenia do ustaleń Instytucji zarządzającej w zakresie wydatków niekwalifikowalnych. Zapisy art. 27 ust. 2-12 ustawy wdrożeniowej stosuje się wówczas odpowiednio. Gdy Instytucja zarządzająca nie uzna zasadności ww. zastrzeżeń i Jednostka realizująca Projekt nie zastosuje się do zaleceń Instytucji zarządzającej dotyczących sposobu skorygowania wydatków niekwalifikowalnych w ramach dofinansowania udzielonego w formie zaliczki, ma zastosowanie § 16 Zasad, przy czym ze względu na stwierdzenie nieprawidłowości przed zatwierdzeniem wniosku o płatność, wezwanie do zwrotu w trybie art. 207 ustawy o finansach publicznych nie jest równoznaczne z nałożeniem korekty finansowej.
17. W przypadku stwierdzenia błędów formalnych, merytorycznych lub rachunkowych w złożonym wniosku o płatność, Instytucja zarządzająca wzywa Jednostkę realizującą Projekt do poprawienia lub uzupełnienia wniosku bądź do złożenia dodatkowych wyjaśnień w terminie wyznaczonym przez Instytucję zarządzającą. Powyższe nie wyklucza możliwości uzupełnienia lub poprawienia wniosku o płatność przez Instytucję zarządzającą, z zastrzeżeniem ust. 18.
18. Instytucja zarządzająca nie może poprawiać lub uzupełniać:
 - 1) zestawienia dokumentów potwierdzających wydatki poniesione i objęte wnioskiem o płatność, o ile nie dotyczy to oczywistych pomyłek pisarskich i pomyłek rachunkowych,
 - 2) załączonych dokumentów potwierdzających poniesione wydatki, o ile nie dotyczy to oczywistych omyłek w opisie załączonych dokumentów.
19. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do rozliczenia całości udzielonego dofinansowania wnioskiem o płatność końcową.

¹⁴ Jeżeli w trakcie weryfikacji wniosku o płatność dostarczona zostanie dokumentacja niezbędna do przeprowadzenia kontroli postępowania o udzielenie zamówienia (dotyczy również aneksu do umowy z wykonawcą), okres wstrzymania biegu terminu jest liczony od daty zawarcia umowy/ankesu z wykonawcą zamówienia do dnia zweryfikowania przez Instytucję zarządzającą prawidłowości udzielonego zamówienia lub jego zmiany.

20. Jednostka realizująca Projekt składa wniosek o płatność końcową do Instytucji zarządzającej w terminie do 30 dni od dnia zakończenia realizacji Projektu, określonego w § 2 ust. 1 pkt 2 Zasad.
21. Zatwierdzenie bądź przekazanie płatności końcowej następuje po zatwierdzeniu przez Instytucję zarządzającą wniosku o płatność końcową, poświadczeniu ujętych w nim poniesionych wydatków oraz zatwierdzeniu części sprawozdawczej.
22. Instytucja zarządzająca nie odpowiada za brak płynności finansowej na rachunku Ministra Finansów w BGK, z którego dokonywana jest wypłata środków z EFRR.
23. Uznanie wydatków za kwalifikowalne na podstawie zatwierdzonego wniosku o płatność nie wyklucza stwierdzenia niekwalifikowalności tych wydatków w okresie obowiązywania Zasad.
24. W ramach Projektu wydatek niekwalifikowalny to w szczególności granty przyznane lub rozliczone przez Jednostkę realizującą Projekt niezgodnie z procedurami, o których mowa w § 3 ust. 7 pkt 2 Zasad oraz granty wykorzystane przez grantobiorców niezgodnie z celem Projektu.

§ 9. Zamówienia¹⁵

1. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do stosowania właściwych przepisów o zamówieniach, tj.:
 - 1) ustawy Pzp w zakresie, w jakim ta ustawa ma zastosowanie do Jednostki realizującej Projekt i realizowanego Projektu;
 - 2) wytycznych dot. kwalifikowalności wydatków w sytuacji, w której na mocy przepisów ustawy Pzp nie jest zobowiązany do jej stosowania.
2. W przypadku zamówień o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty wskazanej w sekcji 3.2.1 pkt 1 lit. a wytycznych dot. kwalifikowalności wydatków, Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do dokonywania wydatków:
 - 1) w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad: uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów i optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów;
 - 2) w sposób umożliwiający terminową realizację Projektu;
 - 3) w wysokości i terminach wynikających z zaciągniętych zobowiązań.
3. Instytucja zarządzająca zastrzega sobie prawo do weryfikacji wydatków, o których mowa w ust. 2 (np. poprzez analizę cen/cenników potencjalnych wykonawców zamówienia) oraz uznania całości tych wydatków za niekwalifikowalne bądź pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych oraz dofinansowania w przypadku stwierdzenia w tym zakresie naruszeń Jednostki realizującej Projekt, w tym w

¹⁵ Paragraf nie dotyczy kosztów pośrednich rozliczanych według stawki ryczałtowej, o której mowa w § 5 ust. 1 Zasad.

szczegółności w przypadku stwierdzenia poniesienia wydatku po cenie zawyżonej w stosunku do rynkowej.

4. Ocena prawidłowości przeprowadzonego postępowania będzie dokonywana w oparciu o ustawę Pzp lub w oparciu o wytyczne dot. kwalifikowalności wydatków – w zależności od tego, jaką procedurę będzie zobowiązany stosować Jednostka realizująca Projekt w celu udzielenia zamówienia.
5. W odniesieniu do zamówień, do których nie stosuje się przepisów ustawy Pzp, gdy obowiązująca na dzień oceny prawidłowości umowy wersja wytycznych dot. kwalifikowalności wydatków wprowadza rozwiązania korzystniejsze dla Jednostki realizującej Projekt, do oceny prawidłowości zawartych umów stosuje się wersję korzystniejszą.
6. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do przekazywania Instytucji zarządzającej dokumentacji dotyczącej przeprowadzonego zamówienia, w tym do wprowadzenia do CST2021 (moduł Zamówienia publiczne¹⁶), informacji o przeprowadzonym postępowaniu dotyczącym zamówienia wraz z dokumentacją, niezwłocznie po rozstrzygnięciu tego postępowania i zawarciu umowy z wykonawcą (dotyczy także aneksów do umowy z wykonawcą). W przypadku rozstrzygnięcia zamówienia przed podjęciem Uchwały, Jednostka realizująca Projekt przekazuje dokumentację po podjęciu Uchwały w terminie do 10 dni od dnia nadania uprawnień w CST2021.
7. Gdy Instytucja zarządzająca stwierdzi naruszenie przez Jednostkę realizującą Projekt przepisów o zamówieniach (naruszenia prawa unijnego lub prawa krajowego) oraz warunków i procedur określonych w wytycznych dot. kwalifikowalności wydatków, pomniejszy wydatki kwalifikowalne lub nałoży korektę finansową na zasadach wskazanych w Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowych wydatków na lata 2021-2027. Jednostka realizująca Projekt na mocy Uchwały i Zasad wyraża zgodę na zastosowanie wytycznych, o których mowa w zdaniu poprzedzającym, w sytuacji stwierdzenia przez Instytucję zarządzającą nieprawidłowości, skutkującej koniecznością pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych lub nałożeniem korekty finansowej.
8. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do:
 - 1) uwzględnienia w postępowaniu o udzielenie zamówienia przesłanek wykluczenia wykonawcy, o których mowa w:
 - a) art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego (Dz. U. z 2025 r. poz. 514 z późn. zm.),

¹⁶ Funkcjonalność ta nie dotyczy postępowań dokumentowanych w Bazie konkurencyjności. W przypadku braku możliwości załączenia zakończonego postępowania dokumentowanego w Bazie konkurencyjności (dotyczy też wyłączeń z zasady konkurencyjności) w module Zamówienia publiczne należy go umieścić w module Korespondencja (link do postępowania oraz dokumentacja, która nie została ujęta w Bazie konkurencyjności).

b) art. 5k Rozporządzenia (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 roku dotyczącego środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 z 31.07.2014 r., str. 1, z późn. zm.);

- 2) wykluczenia wykonawcy na podstawie przesłanek, o których mowa w pkt 1.
9. Jednostka realizująca Projekt, która jest zamawiającym w rozumieniu ustawy Pzp, zobowiązuje się do nieudzielania zamówień podmiotom, którym udzielenie zamówienia mogłoby spowodować wystąpienie konfliktu interesu. Z odpowiedzialności tej nie zwalnia też Jednostki realizującej Projekt fakt powierzenia czynności dotyczących przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia osobie trzeciej, np. inżynierowi kontraktu.
10. W celu uniknięcia konfliktu interesów, w przypadku Jednostki realizującej Projekt, która nie jest zamawiającym w rozumieniu ustawy Pzp, zamówienia nie mogą być udzielane podmiotom powiązanym z nim osobowo lub kapitałowo, z wyłączeniem zamówień sektorowych i zamówień określonych w sekcji 3.2.1 pkt 2 lit. i wytycznych dot. kwalifikowalności wydatków.

§ 10. Monitoring, sprawozdawczość i ewaluacja

1. Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do systematycznego pomiaru wartości wskaźników osiągniętych dzięki realizacji Projektu, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, w okresie realizacji i trwałości.
2. Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do składania do Instytucji zarządzającej:
- 1) wniosku o płatność zawierającego informacje o postępie rzeczowym Projektu (wniosek sprawozdawczy), co najmniej raz na 6 miesięcy, do 10 dnia miesiąca po upływie kwartału, o ile nie został w tym okresie złożony wniosek o płatność rozliczający wydatki; ww. termin należy liczyć od dnia podjęcia Uchwały lub rozpoczęcia realizacji Projektu, w zależności od tego, która data jest późniejsza;
 - 2) sprawozdania z realizacji projektu grantowego do 10 dni roboczych od zakończenia każdego kwartału, zgodnie z załącznikiem nr 6 do Zasad; zmiana załącznika nie wymaga zmiany Zasad.
3. Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do systematycznego monitorowania przebiegu realizacji Projektu oraz niezwłocznego, w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia uzyskania informacji o wystąpieniu nieprawidłowości lub podjęcia decyzji o zaprzestaniu realizacji Projektu, informowania Instytucji zarządzającej o zaistniałych nieprawidłowościach lub o zamiarze zaprzestania realizacji Projektu, w tym o zagrożeniu niewykonania wskaźników.
4. Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do przekazywania Instytucji zarządzającej wszelkich dokumentów i informacji związanych z realizacją Projektu, w terminie wskazanym przez tę instytucję.

5. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się współpracować z podmiotami zewnętrznymi, które na zlecenie Instytucji zarządzającej lub innych uprawnionych podmiotów przeprowadzają badanie ewaluacyjne. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się udzielać podmiotom przeprowadzającym badanie ewaluacyjne wszelkich informacji oraz udostępniać wszelkie dokumenty, w zakresie niezbędnym do przeprowadzenia badania, w tym do udziału w wywiadach, ankietach oraz badaniach ewaluacyjnych przeprowadzanych innymi metodami.

§ 11. Kontrola i audyt

1. W zakresie prawidłowości realizacji Projektu, Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana poddać się kontroli i audytom przeprowadzanym przez podmioty uprawnione do ich przeprowadzenia.
2. Kontrole i audyty będą prowadzone zgodnie z art. 24-27 ustawy wdrożeniowej oraz innymi mającymi zastosowanie przepisami powszechnie obowiązującego prawa.
3. Kontrole oraz audyty mogą być przeprowadzane w każdym czasie od dnia otrzymania przez Jednostkę realizującą Projekt informacji o wyborze Projektu do dofinansowania, z wyjątkiem określonym w art. 24 ust. 3 ustawy wdrożeniowej, nie później niż 10 lat liczonych od 31 grudnia roku, w którym została dokonana płatność końcowa na rzecz Jednostki realizującej Projekt, o której mowa w § 15 ust. 4 Zasad.
4. Kontrola może zostać przeprowadzona zarówno w siedzibie Jednostki realizującej Projekt i w miejscu realizacji Projektu, w tym u grantobiorcy (zgodnie z zasadami sporządzania procedur), przy czym niektóre czynności kontrolne mogą być prowadzone w siedzibie podmiotu kontrolującego na podstawie danych i dokumentów zamieszczonych w CST2021 i innych dokumentów przekazywanych przez Jednostkę realizującą Projekt. W uzasadnionych przypadkach, m. in. gdy wsparcie w ramach Projektu jest udzielane w formule zdalnej, możliwe jest prowadzenie czynności kontrolnych zdalnie, za pośrednictwem kanałów komunikacji elektronicznej.
5. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się udostępnić podmiotom, o których mowa w ust. 1, dokumenty związane bezpośrednio z realizacją Projektu, w szczególności dokumenty umożliwiające potwierdzenie kwalifikowalności wydatków, zapewnić dostęp do pomieszczeń i terenu realizacji Projektu lub pomieszczeń kontrolowanego projektu, dostęp do związanych z Projektem systemów teleinformatycznych, w tym baz danych, kodów źródłowych i innych dokumentów elektronicznych wytworzonych w ramach projektu, umożliwić sporządzenie, a na żądanie osoby kontrolującej, sporządzić kopie, odpisy, lub wyciągi z dokumentów oraz zestawienia lub obliczenia sporządzane na podstawie dokumentów związanych z realizacją Projektu oraz udzielać wszelkich wyjaśnień dotyczących realizacji Projektu. Jeżeli jest to konieczne do stwierdzenia kwalifikowalności wydatków ponoszonych w ramach realizacji Projektu, Jednostka

realizująca Projekt jest zobowiązana udostępnić podmiotom, o których mowa w ust. 1, również dokumenty niezwiązane bezpośrednio z realizacją Projektu.

6. Podmioty uprawnione do przeprowadzania kontroli lub audytu, w celu potwierdzenia prawidłowości i kwalifikowalności poniesionych wydatków, w związku z podejrzeniem wystąpienia nadużycia finansowego lub złożenia przez Jednostkę realizującą Projekt niewystarczających wyjaśnień, mogą zwrócić się o złożenie wyjaśnień do innych niż ta jednostka podmiotów lub osób zaangażowanych w realizację Projektu, w tym grantobiorców, wykonawców lub podwykonawców. Te podmioty lub te osoby są zobowiązane udzielić wyjaśnień lub udostępnić instytucji kontrolującej dokumenty dotyczące realizacji Projektu.
7. Podczas kontroli Projektu prowadzonej przez Instytucję zarządzającą sprawdzeniu podlega w szczególności:
 - 1) sposób udzielania wsparcia na rzecz grantobiorców,
 - 2) prawidłowość rozliczania grantów i realizacji umów o powierzenie grantu;
 - 3) sposób monitorowania realizacji wsparcia, w tym monitorowania postępu rzeczowego;
 - 4) sposób realizacji kontroli udzielanego wsparcia na poziomie grantobiorcy;
 - 5) archiwizacja dokumentacji i zachowanie ścieżki audytu;
 - 6) przestrzeganie przez Jednostkę realizującą Projekt procedur, o których mowa w § 3 ust. 7 pkt 2 Zasad i należyte dokumentowanie czynności przeprowadzonych na podstawie tych procedur.
8. Gdy Instytucja zarządzająca w wyniku kontroli stwierdzi naruszenie przez Jednostkę realizującą Projekt procedur, o których mowa w § 3 ust. 7 pkt 2 Zasad, w zależności od wagi uchybienia może:
 - 1) nakazać Jednostce realizującej Projekt wstrzymanie ogłaszania naboru grantobiorców i/lub
 - 2) nakazać Jednostce realizującej Projekt wstrzymanie przekazywania płatności na rzecz grantobiorców, i/lub
 - 3) zobowiązać Jednostkę realizującą Projekt do opracowania planu działań naprawczych w terminie wskazanym przez Instytucję zarządzającą.

Wstrzymanie naboru lub płatności, o których mowa w pkt 1 i 2, może obowiązywać do momentu usunięcia przez Jednostkę realizującą Projekt uchybień w sposób i w terminie zaakceptowanym przez Instytucję zarządzającą. W przypadku niezastosowania się lub uporczywego uchylania się przez Jednostkę realizującą Projekt od usunięcia uchybień w ww. trybie, Instytucja zarządzająca może uchylić Uchwałę na podstawie § 17 ust. 2 pkt 3 Zasad.

9. W wyniku kontroli mogą być wydawane zalecenia pokontrolne, a Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do podjęcia stosownych działań naprawczych w terminie określonym w tych zaleceniach.
10. Ustalenia podmiotów, o których mowa w ust. 1, mogą prowadzić do korekty wydatków kwalifikowalnych rozliczonych w ramach Projektu.
11. Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do informowania Instytucji zarządzającej o wynikach kontroli i audytów przeprowadzonych w ramach Projektu przez inne podmioty niż Instytucja zarządzająca, w terminie 7 dni roboczych od ich otrzymania. Jednostka realizująca Projekt jest również zobowiązana do informowania Instytucji zarządzającej o sporządzonych wyjaśnieniach oraz do przekazywania informacji na temat wykonania zaleceń pokontrolnych.
12. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do zapewnienia ścieżki audytu, o której mowa w art. 69 ust. 6 rozporządzenia ogólnego. Obowiązek ten jest realizowany w szczególności w formie procedur, o których mowa w § 3 ust. 7 pkt 2 Zasad.

§ 12. Komunikacja i widoczność

1. Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do wypełniania obowiązków informacyjnych i promocyjnych, w tym informowania społeczeństwa o dofinansowaniu Projektu przez Unię Europejską, zgodnie z rozporządzeniem ogólnym (w szczególności z załącznikiem IX-Komunikacja i Widoczność) oraz zgodnie z załącznikiem nr 2 do Zasad (wyciąg z zapisów podręcznika dla beneficjenta).
2. W okresie realizacji Projektu, o którym mowa w § 2 ust. 1 Zasad, Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do:
 - 1) umieszczania w widoczny sposób znaku Funduszy Europejskich, znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej (jeśli dotyczy; wersja pełnokolorowa) i znaku Unii Europejskiej na:
 - a) wszystkich prowadzonych działaniach informacyjnych i promocyjnych dotyczących Projektu,
 - b) wszystkich dokumentach i materiałach (m.in. produkty drukowane lub cyfrowe) podawanych do wiadomości publicznej,
 - c) wszystkich dokumentach i materiałach dla osób i podmiotów uczestniczących w Projekcie,
 - d) produktach, sprzęcie, pojazdach, aparaturze itp. powstałych lub zakupionych z Projektu, poprzez umieszczenie trwałego oznakowania w postaci naklejek;
 - 2) umieszczenia w miejscu realizacji Projektu trwałej tablicy informacyjnej podkreślającej fakt otrzymania dofinansowania z UE, niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji Projektu obejmującego inwestycje rzeczowe lub

zainstalowaniu zakupionego sprzętu, jeśli całkowity koszt Projektu przekracza 500 000 EUR¹⁷. Gdy miejsce realizacji Projektu nie zapewnia swobodnego dotarcia do ogółu społeczeństwa z informacją o realizacji tego Projektu, umieszczenie tablicy powinno być uzgodnione z Instytucją zarządzającą. Tablica musi być umieszczona niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji Projektu lub zainstalowaniu zakupionego sprzętu aż do końca okresu trwałości Projektu;

- 3) w przypadku projektów innych niż te, o których mowa w pkt 2, umieszczenia w widocznym miejscu realizacji Projektu przynajmniej jednego trwałego plakatu o minimalnym formacie A3 lub podobnej wielkości elektronicznego wyświetlacza, podkreślającego fakt otrzymania dofinansowania z UE;
- 4) umieszczenia krótkiego opisu Projektu na stronie internetowej Jednostki realizującej Projekt i na jej stronach mediów społecznościowych, jeśli je posiada. Opis Projektu musi zawierać:
 - a) tytuł Projektu lub jego skróconą nazwę,
 - b) znak Funduszy Europejskich, znak barw Rzeczypospolitej Polskiej i znak Unii Europejskiej,
 - c) zadania, działania, które będą realizowane w ramach Projektu (opis, co zostanie zrobione, zakupione etc.),
 - d) grupy docelowe (do kogo skierowany jest projekt, kto z niego skorzysta),
 - e) cel lub cele Projektu,
 - f) efekty, rezultaty Projektu (jeśli opis zadań, działań nie zawiera opisu efektów, rezultatów),
 - g) wartość Projektu (łącznie koszt projektu),
 - h) wysokość wkładu Funduszy Europejskich;
- 5) jeżeli Projekt ma znaczenie strategiczne lub jego całkowity koszt przekracza 10 mln EUR¹⁸, zorganizowania wydarzenia lub działania informacyjno-promocyjnego (np. konferencję prasową, wydarzenie promujące Projekt, prezentację Projektu na targach branżowych) w ważnym momencie realizacji Projektu, np. na otwarcie Projektu, zakończenie Projektu lub jego ważnego etapu np. rozpoczęcie inwestycji, oddanie inwestycji do użytkowania itp.

Do udziału w wydarzeniu informacyjno-promocyjnym należy zaprosić z co najmniej 4-tygodniowym wyprzedzeniem przedstawicieli KE i Instytucji zarządzającej za pośrednictwem CST2021 i poczty elektronicznej regio-poland@ec.europa.eu, ps.sekretariat@kujawsko-pomorskie.pl oraz fe.sekretariat@kujawsko-pomorskie.pl;

¹⁷Całkowity koszt projektu obejmuje koszty kwalifikowane i niekwalifikowane. Koszt Projektu należy przeliczyć według kursu Europejskiego Banku Centralnego z przedostatniego dnia pracy Komisji Europejskiej w miesiącu poprzedzającym miesiąc podjęcia Uchwały.

¹⁸ Patrz przypis powyżej.

- 6) dokumentowania działań informacyjnych i promocyjnych prowadzonych w ramach Projektu.
3. Jednostka realizująca Projekt, która realizuje Projekt o całkowitym koszcie przekraczającym 5 mln EUR¹⁹, informuje Instytucję zarządzającą o:
- 1) planowanych wydarzeniach informacyjno-promocyjnych związanych z Projektem,
 - 2) innych planowanych wydarzeniach i istotnych okolicznościach związanych z realizacją Projektu, które mogą mieć znaczenie dla opinii publicznej i mogą służyć budowaniu marki Funduszy Europejskich²⁰.
4. Jednostka realizująca Projekt przekazuje informacje o planowanych wydarzeniach, o których mowa w ust. 3, na co najmniej 14 dni przed wydarzeniem za pośrednictwem CST2021 oraz poczty elektronicznej na adres ps.sekretariat@kujawsko-pomorskie.pl oraz fe.sekretariat@kujawsko-pomorskie.pl. Informacja powinna wskazywać dane kontaktowe osób ze strony Jednostki realizującej Projekt zaangażowanych w wydarzenie.
5. Każdorazowo na prośbę Instytucji zarządzającej, Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do zorganizowania wspólnego wydarzenia informacyjno-promocyjnego dla mediów (np. briefingu prasowego, konferencji prasowej) z przedstawicielami Instytucji zarządzającej.
6. Jeśli w Projekcie jest przewidziany udział uczestników Projektu²¹, Jednostka realizująca Projekt zobowiązana jest do rzetelnego i regularnego wprowadzania aktualnych danych do wyszukiwarki wsparcia dla potencjalnych beneficjentów i uczestników projektów, dostępnej na Portalu Funduszy Europejskich.
7. W przypadku niewywiązania się Jednostki realizującej Projekt z obowiązków określonych w ust. 2 pkt 1 lit. a-c oraz pkt 2-5, Instytucja zarządzająca wzywa Jednostkę realizującą Projekt do podjęcia działań zaradczych w terminie i na warunkach określonych w wezwaniu. W przypadku braku wykonania przez Jednostkę realizującą Projekt działań zaradczych, o których mowa w wezwaniu, Instytucja zarządzająca pomniejsza maksymalną kwotę dofinansowania, o której mowa w § 1 ust. 3 Zasad, o wartość nie większą niż 3% tego dofinansowania, zgodnie z wykazem pomniejszenia wartości dofinansowania Projektu w zakresie obowiązków komunikacyjnych, który stanowi załącznik nr 3 do Zasad. W takim przypadku Instytucja zarządzająca w drodze jednostronnego oświadczenia woli, które jest wiążące dla Jednostki realizującej Projekt, dokona zmiany maksymalnej kwoty dofinansowania, o której mowa w § 1 ust. 3 Zasad, o czym poinformuje Jednostkę realizującą Projekt w formie pisemnej lub elektronicznej, wzywając go

¹⁹ Patrz przypis powyżej.

²⁰ Wydarzenia otwierające/ kończące realizację Projektu lub związane z rozpoczęciem/ realizacją/ zakończeniem ważnego etapu Projektu.

²¹ Uczestnik projektu oznacza osobę fizyczną, która odnosi bezpośrednio korzyści z Projektu, przy czym nie jest odpowiedzialna ani za inicjowanie Projektu, ani jednocześnie za jego inicjowanie, i wdrażanie, i która nie otrzymuje wsparcia finansowego.

jednocześnie do odpowiedniej zmiany harmonogramu płatności. Jeżeli w wyniku pomniejszenia dofinansowania okaże się, że Jednostka realizująca Projekt otrzymała środki w kwocie wyższej niż maksymalna wysokość dofinansowania, o której mowa w zdaniu poprzednim, różnica podlega zwrotowi bez odsetek w terminie i na zasadach określonych przez Instytucję zarządzającą. Po bezskutecznym upływie terminu do zwrotu, następuje on w trybie i na zasadach określonych w art. 207 ustawy o finansach publicznych.

8. W przypadku stworzenia przez osobę trzecią utworów, w rozumieniu art.1 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o Prawach autorskich i prawach pokrewnych (Dz. U. z 2025 r. poz. 24), związanych z komunikacją i widocznością (np. zdjęcia, filmy, broszury, ulotki, prezentacje multimedialne nt. Projektu), powstałych w ramach Projektu, Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do uzyskania od tej osoby majątkowych praw autorskich do tych utworów.
9. Każdorazowo, na wniosek Instytucji Koordynującej Umowę Partnerstwa, Instytucji zarządzającej, instytucji pośredniczących i unijnych instytucji lub organów i jednostek organizacyjnych, Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do udostępnienia tym podmiotom utworów związanych komunikacją i widocznością (np. zdjęcia, filmy, broszury, ulotki, prezentacje multimedialne nt. Projektu) powstałych w ramach Projektu.
10. Na wniosek Instytucji Koordynującej Umowę Partnerstwa, Instytucji zarządzającej, instytucji pośredniczących, instytucji wdrażających i unijnych instytucji, organów lub jednostek organizacyjnych Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do udzielenia tym podmiotom nieodpłatnej i niewyłącznej licencji do korzystania z utworów związanych z komunikacją i widocznością (np. zdjęcia, filmy, broszury, ulotki, prezentacje multimedialne nt. Projektu) powstałych w ramach Projektu w następujący sposób:
 - 1) na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz na terytorium innych państw członkowskich UE,
 - 2) na okres 10 lat,
 - 3) bez ograniczeń co do liczby egzemplarzy i nośników, w zakresie następujących pól eksploatacji:
 - a) utrwalanie – w szczególności drukiem, zapisem w pamięci komputera i na nośnikach elektronicznych, oraz zwielokrotnianie, powielanie i kopiowanie tak powstałych egzemplarzy dowolną techniką,
 - b) rozpowszechnianie oraz publikowanie w dowolny sposób (w tym poprzez: wyświetlanie lub publiczne odtwarzanie lub wprowadzanie do pamięci komputera i sieci multimedialnych, w tym Internetu) – w całości lub w części, jak również w połączeniu z innymi utworami,
 - c) publiczna dystrybucja utworów lub ich kopii we wszelkich formach (np. książka, broszura, CD, Internet),

- d) udostępnianie, w tym unijnym instytucjom, organom lub jednostkom organizacyjnym Unii, Instytucji Koordynującej Umowę Partnerstwa, Instytucji zarządzającej, instytucji pośredniczących oraz ich pracownikom, oraz publiczne udostępnianie przy wykorzystaniu wszelkich środków komunikacji (np. Internet),
 - e) przechowywanie i archiwizowanie w postaci papierowej albo elektronicznej.
- 4) z prawem do udzielania osobom trzecim sublicencji na warunkach i polach eksploatacji, o których mowa w ust. 9.
11. Znaki graficzne oraz obowiązkowe wzory tablic, plakatu i naklejek są określone w Księdze Tożsamości Wizualnej i dostępne na stronie internetowej programu pod adresem: www.funduszeue.kujawsko-pomorskie.pl oraz w załączniku nr 2 do Zasad (wyciąg z zapisów podręcznika dla beneficjenta).
12. Zmiana adresów poczty elektronicznej, wskazanych w ust. 2 pkt 5) i ust. 4 i strony internetowej wskazanej w ust. 11 nie wymaga zmiany Zasad. Instytucja zarządzająca poinformuje Jednostkę realizującą Projekt o tym fakcie w formie pisemnej lub elektronicznej, wraz ze wskazaniem daty, od której obowiązuje zmieniony adres. Zmiana jest skuteczna z chwilą doręczenia informacji Jednostce realizującej Projekt.
13. Jednostka realizująca Projekt przyjmuje do wiadomości, że objęcie dofinansowaniem oznacza umieszczenie danych Jednostki realizującej Projekt w publikowanym przez Instytucję zarządzającą wykazie projektów²².

§ 13. Archiwizacja

1. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do przechowywania i udostępniania pełnej dokumentacji związanej z realizacją Projektu przez okres 10 lat liczonych od 31 grudnia roku, w którym została dokonana płatność końcowa na rzecz Jednostki realizującej Projekt, z zastrzeżeniem ust. 2 oraz do informowania grantobiorców o powyższym terminie.
2. Bieg okresu, o którym mowa w ust. 1, zostaje przerwany w przypadku wszczęcia postępowania prawnego albo na wniosek Komisji Europejskiej, o czym Jednostka realizująca Projekt jest informowana pisemnie przez Instytucję zarządzającą.
3. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do przechowywania dokumentów w formie oryginałów albo ich uwierzytelnionych odpisów lub na powszechnie uznanych nośnikach danych, w tym jako elektroniczne wersje dokumentów oryginalnych lub dokumenty istniejące wyłącznie w wersji elektronicznej.
4. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją Projektu w sposób zapewniający dostępność, poufność i

²² Zgodnie z art. 49 ust. 3 i 5 rozporządzenia ogólnego.

bezpieczeństwo oraz do informowania Instytucji zarządzającej o miejscu przechowywania tej dokumentacji.

5. W przypadku zmiany miejsca przechowywania dokumentów związanych z realizacją Projektu, jak również w przypadku zawieszenia, zaprzestania lub likwidacji przez Jednostkę realizującą Projekt działalności przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1 i 3, Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do pisemnego poinformowania Instytucji zarządzającej, w terminie 14 dni od zaistnienia zdarzenia, o nowym miejscu przechowywania dokumentów.

§ 14. Zmiany w Projekcie i Zasadach

1. Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do realizacji Projektu zgodnie z Zasadami, wersją Projektu zatwierdzoną w CST2021 oraz aktualną wersją wniosku o dofinansowanie zatwierdzoną w CST2021 (WOD2021). Zmiany w Projekcie i Zasadach akceptuje Instytucja zarządzająca na zasadach wskazanych w tym paragrafie.
2. Jednostka realizująca Projekt zgłasza Instytucji zarządzającej w CST2021, w formie pisemnej, zmiany dotyczące realizacji Projektu przed ich wprowadzeniem, nie później niż 30 dni²³ przed planowanym zakończeniem realizacji Projektu, określonym w § 2 ust. 1 pkt 2 Zasad.
3. Instytucja zarządzająca może z własnej inicjatywy zaproponować wprowadzenie zmian do Projektu lub Zasad.
4. W przypadku wystąpienia niezależnych od Jednostki realizującej Projekt okoliczności, powodujących konieczność wprowadzenia zmian do Projektu, Jednostka realizująca Projekt i Instytucja zarządzająca uzgadniają zakres zmian Zasad, które są niezbędne dla zapewnienia prawidłowej realizacji Projektu.
5. Instytucja zarządzająca może podjąć decyzję o zwiększeniu dofinansowania określonego w § 1 ust. 2 pkt 1 Zasad, w szczególności:
 - 1) gdy Instytucja zarządzająca podejmie decyzję, w formie uchwały Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego, o zwiększeniu poziomu dofinansowania określonego w SZOP, w zakresie działania, w ramach którego realizowany jest Projekt;
 - 2) gdy Instytucja zarządzająca podejmie decyzję, w formie uchwały Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego, o zwiększeniu kwoty przewidzianej na dofinansowanie projektów w ramach postępowania, w wyniku którego Projekt został wybrany do dofinansowania;
 - 3) na warunkach wskazanych w ust. 15;
 - 4) na wniosek Jednostki realizującej Projekt złożony najpóźniej do dnia zakończenia danego etapu realizacji Projektu, w sytuacji wzrostu wydatków kwalifikowalnych Projektu²⁴, o ile nie wpłynie to na spełnianie kryteriów wyboru

²³ W szczególnie uzasadnionych przypadkach Instytucja zarządzająca może odstąpić od wskazanego terminu.

projektu w sposób, który skutkowałby negatywną oceną tego Projektu, z zastrzeżeniem dostępności środków w działaniu FEEdKP, w ramach którego Projekt jest realizowany.

Zwiększenie dofinansowania wymaga aktualizacji wniosku o dofinansowanie i zmiany Zasad.

6. Jeżeli w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia suma wartości kategorii wydatków objętych postępowaniem zmniejszy się w stosunku do sumy wartości tych kategorii wydatków określonych we wniosku o dofinansowanie, wysokość dofinansowania dotyczącego tych kategorii wydatków zostanie zmniejszona, z zachowaniem udziału procentowego dofinansowania w wydatkach kwalifikowalnych, określonego w § 1 ust. 3 Zasad. Nie wymaga to zmiany Zasad. Ewentualne oszczędności powstałe w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia mogą zostać przesunięte do innego postępowania przeprowadzonego w ramach Projektu, w którym zaistniała sytuacja, o której mowa w ust. 7, z zachowaniem udziału procentowego dofinansowania w wydatkach kwalifikowalnych, określonego w § 1 ust. 2 pkt 1 Zasad.
7. Jeżeli w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia, suma wartości kategorii wydatków objętych postępowaniem zwiększy²⁵ się w stosunku do sumy wartości tych kategorii wydatków, określonych we wniosku o dofinansowanie, wysokość dofinansowania dotyczącego tych kategorii wydatków nie zmienia się, z zastrzeżeniem ust. 6.
8. Zmiany, o których mowa w ust. 7, wymagają zmiany Zasad po zakończeniu ostatniego postępowania o udzielenie zamówienia w ramach Projektu, o ile skutkują zwiększeniem wydatków kwalifikowalnych. Na pisemny wniosek Jednostki realizującej Projekt zmiany, o których mowa w ust. 6 i 7 mogą zostać wprowadzone jako zmiany Zasad.
9. Dopuszczalne są, po pisemnym poinformowaniu Instytucji zarządzającej, zmiany Projektu dotyczące produktu i rezultatu nieprzekraczające 5% wartości wskaźników produktu lub rezultatu, określonej we wniosku o dofinansowanie, a wynikających z innych przyczyn niż określone w ust. 6 i 7.
10. Po pisemnym poinformowaniu i uzyskaniu pisemnej zgody Instytucji zarządzającej, dopuszczalne są zmiany Projektu, dotyczące:
 - 1) przesunięć pomiędzy poszczególnymi kategoriami wydatków kwalifikowalnych (w tym również z przyczyn, o których mowa w ust. 6 i 7, określonych we wniosku o dofinansowanie, pod warunkiem, że proponowane zmiany nie wpłyną negatywnie na osiągnięcie wskaźników produktu i rezultatu oraz na cel Projektu;

²⁴Dotyczy zmiany nieskutkującej zmianą zakresu rzeczowego Projektu. Zwiększenie planowanych kosztów jest udokumentowane przeprowadzonymi, zakończonymi postępowaniami o udzielenie zamówienia w ramach Projektu.

²⁵ Zwiększenie wydatków związanych z pomocą publiczną (w tym pomocą de minimis) w ramach grantów nie stanowi zwiększenia wydatków kwalifikowalnych.

- 2) zmian produktu i rezultatu wynoszących powyżej 5% i nieprzekraczających 15% wartości wskaźników produktu lub rezultatu określonej we wniosku o dofinansowanie, a wynikających z innych przyczyn niż określone w ust. 6 i 7.
11. Zmiany zakładanych wskaźników produktu i rezultatu, przekraczające 15% ich wartości, wynikające z przyczyn innych niż określone w ust. 6 i 7, wymagają zmiany w Projekcie wprowadzonej do CST2021 (w aplikacji SL2021).
12. Zmniejszenie poziomu wskaźników produktu w sytuacjach określonych w ust. 9, ust. 10 pkt 2 oraz ust. 11, powoduje bezpośrednią korektę kwoty wydatków kwalifikowalnych oraz dofinansowania w kwocie odpowiadającej wartości niezrealizowanego zakresu rzeczowego. Proporcjonalne zmniejszenie dofinansowania dotyczy przypadków, gdzie całkowity zakres rzeczowy Projektu nie znajduje odzwierciedlenia we wskaźnikach, a pomimo jego niezrealizowania w pełnym zakresie cel Projektu zostaje zachowany.
13. Kolejne zmiany w poszczególnych kategoriach wydatków kwalifikowalnych, produktach lub rezultatach, kumulują się, więc każdorazowo należy je rozpatrywać łącznie w odniesieniu do pierwotnej wersji wniosku o dofinansowanie.
14. Projekt może być zmieniony za zgodą Instytucji zarządzającej, jeżeli:
 - 1) zmiany nie wpłynęłyby na wynik oceny Projektu w sposób, który skutkowałby negatywną oceną Projektu, albo
 - 2) zmiany wynikają z wystąpienia okoliczności niezależnych od Jednostki realizującej Projekt, których nie mógł przewidzieć, działając z należytą starannością, oraz zmieniony Projekt w wystarczającym stopniu będzie przyczyniał się do realizacji celów FEKP.
15. W przypadku braku możliwości pokrycia przez Jednostkę realizującą Projekt wydatków związanych z MRU, Instytucja zarządzająca dopuszcza wnioskowanie o zwiększenie wartości dofinansowania Projektu z zastrzeżeniem, że wartość wydatków poniesionych na zakup środków trwałych nie może przekroczyć limitu procentowego wydatków Projektu, określonego w SZOP²⁶. Instytucja zarządzająca podejmuje decyzję w sprawie finansowania MRU w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia złożenia ww. wniosku przez Jednostkę realizującą Projekt, przy uwzględnieniu zasad wskazanych w sekcji 4.1.2 wytycznych równościowych.
16. Zmiany treści Zasad²⁷, o ile zapisy Zasad nie stanowią inaczej, wymagają zmiany Zasad pod rygorem nieważności.

²⁶ Gdy regulamin wyboru projektów wskazuje niższy limit wydatków Projektu poniesionych na zakup środków trwałych niż SZOP, obowiązujący jest limit wskazany w regulaminie wyboru projektów.

²⁷ Nie dotyczy zmian w załącznikach do Zasad.

§ 15. Trwałość

1. Obowiązek zachowania trwałości istnieje w odniesieniu do dofinansowanej w ramach umowy o powierzenie grantu infrastruktury.
2. Trwałość przedsięwzięcia objętego grantem w ramach umowy o powierzenie grantu, zgodnie z art. 65 rozporządzenia ogólnego powinna być zachowana przez okres 5 lat od daty płatności końcowej na rzecz grantobiorcy, a gdy przepisy regulujące udzielanie pomocy publicznej wprowadzają ostrzejsze wymogi w tym zakresie, wówczas stosuje się okres ustalony zgodnie z tymi przepisami.
3. Jako okres trwałości należy rozumieć czas, w jakim inwestycja będąca przedmiotem umowy o powierzenie grantu musi zostać utrzymana bez zmiany, o której mowa w art. 65 rozporządzenia ogólnego, tj. wystąpienia co najmniej jednej z poniższych sytuacji:
 - 1) nastąpi zmiana własności (rozumiana jako rozporządzenie prawem własności) finansowanego w ramach umowy o powierzenie grantu elementu infrastruktury, która daje grantobiorcy lub innemu podmiotowi nienależną korzyść,
 - 2) nastąpi istotna zmiana wpływająca na charakter przedsięwzięcia objętego grantem, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów.
4. W przypadku niezachowania trwałości projektu w ramach zawartej umowy o powierzenie grantu, grantobiorca jest zobowiązany do zwrotu środków objętych grantem, proporcjonalnie do okresu, w którym trwałość nie została zachowana.
5. W okresie trwałości Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się przedkładać na wezwanie Instytucji zarządzającej sprawozdanie z utrzymania trwałości w terminie wyznaczonym przez Instytucję zarządzającą. Wzór sprawozdania jest częścią załącznika nr 6, a jego zmiana nie wymaga zmiany Zasad. Niezłożenie sprawozdania na wezwanie może zostać potraktowane jak odmowa poddania się kontroli.
6. Jednostka realizująca Projekt w okresie trwałości ma obowiązek samodzielnego informowania Instytucji zarządzającej o wszelkich okolicznościach, które mogą mieć wpływ na niezachowanie trwałości. Informacja powinna zostać udzielona niezwłocznie, jednakże nie później niż w terminie 14 dni od dnia zaistnienia danej okoliczności.

§ 16. Zwrot środków

1. Jeżeli na podstawie wniosków o płatność lub czynności kontrolnych przeprowadzonych przez uprawnione organy zostanie stwierdzone, że Jednostka realizująca Projekt:
 - 1) wykorzystała dofinansowanie niezgodnie z przeznaczeniem,

2) wykorzystała dofinansowanie z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych,

3) pobrała całość lub część dofinansowania nienależnie, lub w nadmiernej wysokości,

Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do zwrotu tych środków wraz z odsetkami, w terminie i na rachunek bankowy wskazany przez Instytucję zarządzającą.

2. W sytuacji, o której mowa w ust. 1, Instytucja zarządzająca wzywa Jednostkę realizującą Projekt do zwrotu środków lub wyrażenia zgody na pomniejszenie o odpowiednią kwotę kolejnej płatności²⁸, w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania.
3. W przypadku bezskutecznego upływu terminu, o którym mowa w ust. 2, Instytucja zarządzająca wydaje decyzję, o której mowa w art. 207 ust. 9 ustawy o finansach publicznych. W decyzji określana jest kwota przypadająca do zwrotu i termin, od którego naliczane są odsetki oraz sposób zwrotu środków. Decyzji nie wydaje się, jeżeli Jednostka realizująca Projekt zwróci środki przed jej wydaniem.
4. Zgodnie z art. 207 ust. 12a ustawy o finansach publicznych od decyzji, o której mowa w ust. 3, Jednostce realizującej Projekt przysługuje wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy.
5. Odsetki, w wysokości jak dla zaległości podatkowych, od środków dofinansowania, o których mowa w ust. 1, są naliczane od dnia przekazania środków dofinansowania na rachunek płatniczy wskazany przez Jednostkę realizującą Projekt, do dnia zwrotu środków lub do dnia wpływu do Instytucji zarządzającej pisemnej zgody Jednostki realizującej Projekt na pomniejszenie kolejnej płatności, o której mowa w ust. 2, jeżeli taka zgoda została wyrażona.
6. Gdy kwota do odzyskania jest wyższa niż kwota pozostająca do przekazania w ramach kolejnych transz dofinansowania lub nie jest możliwe pomniejszenie kolejnej płatności, a Jednostka realizująca Projekt nie zwróciła środków w terminie 14 dni od dnia doręczenia ostatecznej decyzji, o której mowa w ust. 3, Instytucja zarządzająca podejmuje czynności zmierzające do odzyskania należnych środków z wykorzystaniem dostępnych środków prawnych oraz na zasadach określonych w przepisach o postępowaniu egzekucyjnym w administracji. Koszty czynności zmierzających do odzyskania środków, o których mowa w ust. 1, w całości obciążają Jednostkę realizującą Projekt.
7. Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązany do opisu przelewu zwracanych środków, o których mowa w ust. 1, zgodnie z § 6 ust. 11 Zasad.
8. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do odzyskiwania od grantobiorców kwot podlegających zwrotowi, w szczególności kwot związanych z nałożeniem

²⁸ Nie dotyczy odsetek, które są zwracane wyłącznie na rachunek bankowy wskazany przez Instytucję zarządzającą.

korekt finansowych, w przypadku wykorzystania grantów niezgodnie z celem Projektu, na zasadach określonych w umowie o powierzeniu grantu.

9. W przypadku niepodjęcia działań zmierzających do usunięcia uchybień Instytucja zarządzająca może wstrzymać wypłatę środków finansowych lub dochodzić zwrotu całości lub części środków już wypłaconych.
10. Gdy nieprawidłowość w ramach Projektu wynika bezpośrednio z działania lub zaniechania Jednostki realizującej Projekt, Instytucja zarządzająca, po analizie stanu faktycznego, mając na względzie wagę stwierdzonych naruszeń, może wezwać Jednostkę realizującą Projekt do zwrotu nieprawidłowo wydatkowanych środków. Art. 207 ustawy o finansach publicznych stosuje się odpowiednio.

§ 17. Uchylenie Uchwały

1. Instytucja zarządzająca uchyla Uchwałę w trybie natychmiastowym (bez wypowiedzenia), jeżeli:
 - 1) Jednostka realizująca Projekt wykorzysta przekazane środki finansowe w całości lub w części na cel inny, niż określony w Projekcie lub niezgodnie z Zasadami;
 - 2) Jednostka realizująca Projekt odmówiła poddania się kontroli Instytucji zarządzającej bądź innych uprawnionych podmiotów;
 - 3) Jednostka realizująca Projekt złożyła lub przedstawiła Instytucji zarządzającej, jako autentyczne, nieprawdziwe, sfałszowane, podrobione, przerobione lub poświadczające nieprawdę albo niepełne dokumenty i informacje w celu uzyskania (wyłudzenia) nienależnego dofinansowania;
 - 4) w związku z oddziaływaniem na Projekt siły wyższej, Jednostka realizująca Projekt nie dopełniła obowiązków lub nie zrealizowała działań naprawczych, określonych w § 3 ust. 6 pkt 7 Zasad.
2. Instytucja zarządzająca może uchylić Uchwałę z zachowaniem jednomiesięcznego okresu wypowiedzenia, jeżeli Jednostka realizująca Projekt:
 - 1) nie rozpoczęła realizacji Projektu w terminie 6 miesięcy od daty podjęcia Uchwały, z przyczyn leżących po stronie Jednostki realizującej Projekt;
 - 2) zaprzestała realizacji Projektu, realizuje go lub zrealizowała w sposób niezgodny z Zasadami, przepisami prawa krajowego lub unijnego;
 - 3) utrudniała przeprowadzenie kontroli przez Instytucję zarządzającą bądź inne uprawnione podmioty²⁹;
 - 4) w określonym terminie nie usunęła stwierdzonych nieprawidłowości;

²⁹ Należy przez to rozumieć między innymi uniemożliwienie dostępu do urządzeń, obiektów, terenów i pomieszczeń, w których realizowany jest Projekt, przedstawienie niepełnej dokumentacji związanej z realizacją Projektu itp.

- 5) nie przedłożyła, pomimo pisemnego wezwania przez Instytucję zarządzającą, wypełnionych poprawnie części sprawozdawczych z realizacji Projektu w ramach składanych wniosków o płatność;
 - 6) nie przedkłada wniosków o płatność zgodnie z Zasadami;
 - 7) nie przestrzega przepisów dotyczących udzielania zamówień oraz przejrzystości, jawności i uczciwej konkurencji przy wydatkowaniu środków w ramach Projektu;
 - 8) nie osiągnęła celu Projektu zakładanego we wniosku o dofinansowanie (wskaźniki rezultatu);
 - 9) przestała spełniać kryteria wyboru projektu;
 - 10) w sposób rażący nie wywiązuje się z obowiązków nałożonych na nią w Zasadach;
 - 11) będąca jednostką samorządu terytorialnego lub podmiotem od niej zależnym lub przez nią kontrolowanym, realizuje działania o charakterze dyskryminacyjnym, sprzeczne z zasadami, o których mowa w art. 9 ust. 3 rozporządzenia ogólnego.
3. Instytucja zarządzająca może uchylić Uchwałę bez wypowiedzenia, jeżeli działanie siły wyższej całkowicie i trwale uniemożliwi realizację Projektu. W takim przypadku warunki rozliczenia środków ustali Instytucja zarządzająca.
 4. Instytucja zarządzająca uchyli Uchwałę bez wypowiedzenia, jeżeli Uchwała i Zasady będą obarczona niemożliwą do usunięcia wadą prawną w związku z unieważnieniem postępowania w zakresie wyboru Projektu do dofinansowania, o którym mowa w art. 58 ust. 1 pkt 3 ustawy wdrożeniowej. W takim przypadku warunki rozliczenia środków ustali Instytucja zarządzająca.
 5. W przypadku uchylenia Uchwały z przyczyn, o których mowa w ust. 1-2, Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do zwrotu otrzymanego dofinansowania:
 - 1) wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, naliczanymi od dnia przekazania dofinansowania,
 - 2) w terminie wyznaczonym przez Instytucję zarządzającą,
 - 3) na rachunek bankowy wskazany przez Instytucję zarządzającą.Gdy Jednostka realizująca Projekt nie zwróci otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami w wyznaczonym terminie, stosuje się odpowiednio § 16 Zasad.
 6. Niezależnie od formy lub przyczyny uchylenia Uchwały, Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana do przechowywania, archiwizowania i udostępniania dokumentacji związanej z realizacją Projektu, zgodnie z § 13 Zasad.
 7. W razie uchylenia Uchwały z przyczyn, o których mowa w ust. 1-4, Jednostce realizującej Projekt nie przysługuje odszkodowanie od Instytucji zarządzającej.

§ 18. CST2021

1. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do wykorzystywania CST2021, w szczególności aplikacji SL2021, w procesie rozliczania Projektu oraz komunikacji z Instytucją zarządzającą. Wykorzystanie SL2021 obejmuje co najmniej przesyłanie:
 - 1) harmonogramu płatności;
 - 2) wniosków o płatność;
 - 3) dokumentów potwierdzających kwalifikowalność wydatków ponoszonych w ramach Projektu i wykazywanych we wnioskach o płatność;
 - 4) informacji dotyczących zamówień publicznych;
 - 5) informacji na temat osób zatrudnionych do jego realizacji (jeżeli dotyczy);
 - 6) listy udzielonych grantów;
 - 7) innych dokumentów związanych z realizacją Projektu, w tym niezbędnych do przeprowadzenia kontroli Projektu.
2. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do zgłoszenia do pracy w CST2021 osoby upoważnionej do zarządzania uprawnieniami użytkowników w zakresie Projektu po stronie Jednostki realizującej Projekt. Wzór wniosku o dodanie osoby zarządzającej projektem jest udostępniony na [stronie internetowej Programu](#). Wszelkie działania w CST2021 osób uprawnionych są traktowane w sensie prawnym jako działanie Jednostki realizującej Projekt, dlatego też zobowiązuje się ona do zapewnienia, że dane wprowadzane do CST2021 są zgodne z prawdą, prawidłowo zaklasyfikowane, aktualne i kompletne.
3. Uprawnienia pozostałych użytkowników wyznaczonych przez Jednostkę realizującą Projekt do wykonywania w jej imieniu czynności w CST2021 w ramach Projektu są nadawane, modyfikowane i odbierane przez osobę, o której mowa w ust. 2.
4. Osoby, o których mowa w ust. 2 i 3 są zobowiązane do:
 - 1) przestrzegania Regulaminu bezpieczeństwa informacji przetwarzanych w CST2021;
 - 2) wykorzystania kwalifikowanego podpisu elektronicznego lub certyfikatu niekwalifikowanego generowanego przez CST2021 (jako kod autoryzacyjny przesyłany na adres email danej osoby uprawnionej) do podpisywania wniosków o płatność w CST2021;
 - 3) stosowania aktualnej wersji „Instrukcji do wniosku o płatność w projektach EFRR”, udostępnionej na stronie internetowej programu.
5. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do każdorazowego, niezwłocznego informowania Instytucji zarządzającej o nieautoryzowanym dostępie do danych Jednostki realizującej Projekt w CST2021 oraz o nieścisłościach lub błędnych

danych dotyczących Projektu, wprowadzonych do systemu przez Instytucję zarządzającą, w tym przy uwzględnieniu § 19 ust. 10 Zasad.

6. Pod rygorem uznania wydatków dotyczących angażowania personelu w Projekcie za wydatki niekwalifikowalne, Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się do wprowadzania na bieżąco do CST2021 – modułu Baza Personelu w aplikacji SL2021 Projekty – następujących danych w zakresie angażowania personelu Projektu, którego kwalifikowalne koszty zaangażowania nie są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków:

- 1) dane dotyczące personelu Projektu: nr PESEL, imię, nazwisko;
- 2) dane dotyczące formy zaangażowania personelu w ramach Projektu: forma zaangażowania w Projekcie, okres zaangażowania osoby w Projekcie (dzień-miesiąc-rok – dzień-miesiąc-rok).

Niewywiązywanie się Jednostki realizującej Projekt z obowiązku bieżącego wprowadzania ww. danych do CST2021 może skutkować także korektą kosztów pośrednich, zgodnie z załącznikiem nr 4 do Zasad.

7. Jednostka realizująca Projekt ma obowiązek:

- a) udostępnić na żądanie Instytucji zarządzającej wszystkich informacji i dokumentów umożliwiających potwierdzenie zakresu zaangażowania personelu Projektu;
- b) zobowiązać personel Projektu do przekazania informacji i dokumentów, o których mowa w lit. a).

8. Przekazanie dokumentów, o których mowa w ust. 1 pkt 2, 3, 6 i 7 drogą elektroniczną nie zdejmuje z Jednostki realizującej Projekt obowiązku przechowywania oryginałów dokumentów i ich udostępniania podczas kontroli Projektu oraz archiwizowania.

9. Jednostka realizująca Projekt i Instytucja zarządzająca uznają za prawnie wiążące przyjęte w Zasadach rozwiązania stosowane w zakresie komunikacji i wymiany danych w CST2021, bez możliwości kwestionowania skutków ich stosowania.

10. Gdy z przyczyn technicznych korzystanie z CST2021 nie jest możliwe, Jednostka realizująca Projekt zgłasza ten fakt Instytucji zarządzającej na adres e-mail: amiz.fekp@kujawsko-pomorskie.pl W przypadku potwierdzenia awarii CST2021 przez pracownika Instytucji zarządzającej proces rozliczania Projektu oraz komunikowania z Instytucją zarządzającą odbywa się drogą pisemną. Wszelka korespondencja, aby została uznana za wiążącą, musi zostać podpisana przez osoby uprawnione do składania oświadczeń w imieniu Jednostki realizującej Projekt. O usunięciu awarii CST2021 Instytucja zarządzająca informuje Jednostkę realizującą Projekt na adres e-mail wskazany we wniosku o dofinansowanie, Jednostka realizująca Projekt zaś zobowiązuje się uzupełnić dane w CST2021 w zakresie dokumentów przekazanych drogą pisemną w terminie 5 dni roboczych od otrzymania tej informacji.

11. Nie mogą być przedmiotem komunikacji wyłącznie przy wykorzystaniu CST2021:
- 1) zmiany Zasad;
 - 2) kontrole na miejscu przeprowadzane w ramach Projektu;
 - 3) dochodzenie zwrotu środków od Jednostki realizującej Projekt, o których mowa w § 16 Zasad;
 - 4) inne czynności, dla których Zasady lub przepisy prawa wymagają formy pisemnej.

§ 19. Ochrona danych osobowych

1. W celach określonych w art. 4 rozporządzenia ogólnego, na zasadach wskazanych w ustawie wdrożeniowej i rozporządzeniu ogólnym, Jednostka realizująca Projekt na potrzeby Projektu przetwarza dane osobowe pozyskiwane bezpośrednio od osób, których dane dotyczą, z systemu teleinformatycznego lub z rejestrów publicznych, o których mowa w art. 92 ust. 2 ustawy wdrożeniowej, w zakresie wskazanym w art. 87 ust. 2 ustawy wdrożeniowej.
2. Jednostka realizująca Projekt, zgodnie z art. 87 ust. 1 i art. 88 ustawy wdrożeniowej, jest administratorem danych osobowych, o których mowa w ust. 1, w rozumieniu art. 4 pkt 7 RODO.
3. Jednostka realizująca Projekt, w zakresie wskazanym w ust. 2, zapewnia zgodność przetwarzania danych osobowych z RODO, w tym:
 - 1) przygotowuje ocenę skutków dla ochrony danych, jeżeli występują przesłanki, o których mowa w art. 35 RODO,
 - 2) stosuje odpowiednie zabezpieczenia organizacyjne i techniczne,
 - 3) ustanawia system upoważnień do przetwarzania danych osobowych,
 - 4) wypełnia obowiązek informacyjny w momencie zbierania danych osobowych albo bezpośrednio przed ich zebraniem – informując o możliwym przetwarzaniu danych przez podmioty prowadzące badanie ewaluacyjne oraz pozostałych administratorów, o których mowa w art. 87 ust. 1 ustawy wdrożeniowej, w tym w szczególności Instytucji zarządzającej ([klauzula informacyjna](#)) oraz Instytucji Koordynującej Umowę Partnerstwa (ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego – [klauzula informacyjna](#)),
 - 5) prowadzi rejestr czynności przetwarzania danychoraz wykonuje inne obowiązki administratora danych osobowych określone w art. 24 RODO.
4. Jednostka realizująca Projekt jest zobowiązana zebrać tylko niezbędne dane osobowe w zakresie umożliwiającym zarejestrowanie kompletnych informacji w CST2021.

5. Jednostka realizująca Projekt zobowiązuje się przetwarzać dane osobowe wyłącznie w celu realizacji zadań związanych z Projektem.
6. Jednostka realizująca Projekt udostępnia dane osobowe za pośrednictwem CST2021, zgodnie z art. 90 ustawy wdrożeniowej.
7. W przypadku stwierdzenia naruszenia ochrony danych osobowych, o którym mowa w art. 33 RODO, w odniesieniu do danych osobowych udostępnianych w związku z realizacją Projektu, Instytucja zarządzająca i Jednostka realizująca Projekt zobowiązują się do wzajemnego informowania o naruszeniu, a w razie potrzeby deklarują współpracę.
8. W celu sprawnego przekazywania informacji związanych z naruszeniami z zakresu ochrony danych osobowych, Instytucja zarządzająca i Jednostka realizująca Projekt ustanawiają następujące formy kontaktu:
 - 1) przekazywanie informacji do Instytucji zarządzającej przez Jednostkę realizującą Projekt na adres e-mail: iod@kujawsko-pomorskie.pl;
 - 2) przekazywanie informacji do Jednostki realizującej Projekt – komunikacja za pośrednictwem CST2021.
9. Zmiana adresu wskazanego w ust. 8 nie wymaga zmiany Zasad a jedynie poinformowania Jednostki realizującej Projekt o jej wprowadzeniu.
10. W CST2021, o ile do naruszenia doszło w ramach tego systemu, zdarzenia zgłaszane są na service desk tego systemu i na adres wskazany w ust. 8 pkt 1.
11. Jednostka realizująca Projekt niezwłocznie, na adres poczty elektronicznej wskazany w ust. 8 pkt 1, informuje o wszelkich czynnościach lub postępowaniach prowadzonych w szczególności przez Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, urzędy państwowe, Policję lub sąd w odniesieniu do danych osobowych, udostępnianych w związku z realizacją Projektu.
12. O ile to konieczne, Jednostka realizująca Projekt i Instytucja zarządzająca współpracują w zakresie obsługi wniosków wskazanych w art. 15-22 RODO o realizację praw osób, których dane dotyczą, w szczególności w odniesieniu do danych osobowych umieszczonych w CST2021.

§ 20. Akty prawne i obowiązujące przepisy

1. Uchwała została podjęta a Zasady są stosowane w szczególności na podstawie:
 - 1) **rozporządzenia ogólnego** – Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na

rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej (Dz. Urz. UE L 231 z 30 czerwca 2021 r., s. 159-706 z późn. zm.);

- 2) **rozporządzenia EFRR** – Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1058 z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Funduszu Spójności (Dz. Urz. UE L 231 z 30 czerwca 2021 r., s. 60-96 z późn. zm.);
- 3) **rozporządzenia nr 651/2014** – Rozporządzenie Komisji (UE) 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187/1 z 26 czerwca 2014 r., s. 1-78 z późn. zm.);
- 4) **rozporządzenia nr 1407/2013³⁰** – 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 r., s. 1-8 z późn. zm.);
- 5) **rozporządzenia nr 2023/2831** – Rozporządzenie Komisji (UE) 2023/2831 z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 2023/2831 z 15 grudnia 2023 r.);
- 6) **rozporządzenia nr 2023/2832** – Rozporządzenie Komisji (UE) nr 2023/2832 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 (Dz. Urz. UE L 2023/2832 z 15 grudnia 2023 r.);
- 7) **RODO** – Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 4 maja 2016 r., s. 1);
- 8) **ustawy wdrożeniowej** – Ustawa z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. z 2025 r. poz. 1733);
- 9) **ustawy o finansach publicznych** – Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r. poz. 1483);
- 10) **Kodeksu cywilnego** – Ustawa z dnia 23 kwietnia 1964 r. – Kodeks cywilny (Dz. U. z 2025 r. poz. 1071 z późn. zm.);
- 11) **ustawy Pzp** – Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1320 z późn. zm.);

³⁰ Zgodnie z przepisami przejściowymi.

- 12) **ustawy o rachunkowości** – Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.);
 - 13) **ustawy o podatku VAT** – Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2025 r. poz. 775 z późn. zm.);
 - 14) **ustawy o ochronie danych osobowych** – Ustawa z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781);
 - 15) **ustawy o pomocy publicznej** – ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. z 2025 r. poz. 468 z późn. zm.);
 - 16) **rozporządzenia ws. zaliczek** – Rozporządzenie Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 21 września 2022 r. sprawie zaliczek w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (Dz. U. poz. 2055).
2. W sprawach nieuregulowanych w Zasadach mają zastosowanie odpowiednie reguły i zasady wynikające z FEdKP, odpowiednich przepisów prawa Unii Europejskiej i prawa krajowego, w szczególności ustawy wdrożeniowej i dokumentów wskazanych w ust. 1 oraz ich aktów wykonawczych.

§ 21. Definicje

Ilekroć w Zasadach jest mowa o:

- 1) **BGK** – należy przez to rozumieć Bank Gospodarstwa Krajowego, zajmujący się obsługą bankową płatności wynikających z Zasad, w ramach umowy rachunku bankowego zawartej przez Instytucję zarządzającą z Ministrem Finansów;
- 2) **budżecie środków europejskich** – należy przez to rozumieć budżet, zgodnie z art. 117 ustawy o finansach publicznych, którego bankową obsługę zapewnia BGK;
- 3) **całkowitej wartości Projektu** – należy przez to rozumieć całkowite wydatki kwalifikowalne w ramach Projektu;
- 4) **całkowitym zakończeniu realizacji Projektu** – należy przez to rozumieć dzień, w którym zostały spełnione łącznie 3 warunki, tj.: czynności zaplanowane w ramach Projektu zostały faktycznie wykonane (żadna dalsza czynność nie jest wymagana do zakończenia Projektu), wszystkie wydatki zostały zapłacone przez Jednostkę realizującą Projekt (Jednostka realizująca Projekt nie będzie wykonywała już żadnych płatności) oraz dofinansowanie zostało wypłacone Jednostce realizującej Projekt (na rzecz Jednostki realizującej Projekt nie będą przekazywane już żadne płatności ze strony BGK);
- 5) **CST2021** – system teleinformatyczny, o którym mowa w art. 4 ust. 2 pkt 6 ustawy wdrożeniowej;

- 6) **danych osobowych** – należy przez to rozumieć dane osobowe, w rozumieniu RODO, przetwarzane w ramach wykonywania zadań wynikających z Zasad, w rozumieniu art. 4 pkt 1 RODO;
- 7) **dniach roboczych** – należy przez to rozumieć wszystkie dni z wyłączeniem sobót i dni ustawowo wolnych od pracy;
- 8) **dofinansowaniu** – należy przez to rozumieć płatności pochodzące z budżetu środków europejskich, odpowiadające wkładowi EFRR, stanowiące bezzwrotną pomoc przeznaczoną na pokrycie wydatków kwalifikowalnych, ponoszonych w związku z realizacją Projektu w ramach FEdKP, wypłacane na podstawie Zasad;
- 9) **EFRR** – należy przez to rozumieć Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego;
- 10) **FEdKP** – należy przez to rozumieć program regionalny Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027, zatwierdzony przez Komisję Europejską decyzją wykonawczą nr C(2022)8889 z 7 grudnia 2022 roku;
- 11) **grancie** – należy przez to rozumieć środki, o których mowa w art. 41 ust. 5 ustawy wdrożeniowej;
- 12) **grantobiorcy** – należy przez to rozumieć podmiot, o którym mowa w art. 41 ust. 3 ustawy wdrożeniowej, z zastrzeżeniem art. 41 ust. 4 tej ustawy;
- 13) **konflikcie interesów** – należy przez to rozumieć konflikt, o którym mowa w:
 - a) art. 61 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (Dz. Urz. UE L 2024/2509 z 26 września 2024 r.);
 - b) art. 24 Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/24/UE z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie zamówień publicznych, uchylająca dyrektywę 2004/18/WE (Dz. Urz. UE L 094 z 28 marca 2014 r., s. 65 z późn. zm.);
 - c) art. 56 ust. 2 ustawy Pzp;
 - d) pkt 6 i 7 sekcji 3.2.2 wytycznych dot. kwalifikowalności wydatków;
- 14) **kosztach pośrednich** – należy przez to rozumieć koszty niezbędne do realizacji Projektu, ale niedotyczące bezpośrednio głównego przedmiotu Projektu, wskazane jako kwalifikowalne w regulaminie wyboru projektów, w szczególności są to koszty administracyjne związane z obsługą Projektu, która nie wymaga podejmowania merytorycznych działań zmierzających do osiągnięcia celu Projektu;
- 15) **KPON** – należy przez to rozumieć Konwencja o prawach osób niepełnosprawnych, sporządzona w Nowym Jorku dnia 13 grudnia 2006 r. (Dz. U. z 2012 r. poz. 1169 z późn. zm.);

- 16) **KPP** – należy przez to rozumieć Kartę praw podstawowych Unii Europejskiej z dnia 7 czerwca 2016 r. (Dz. Urz. UE C 202 z 07.06.2016 r., str. 389);
- 17) **MRU** – należy przez to rozumieć mechanizm racjonalnych usprawnień, o którym mowa w sekcji 4.1.2 wytycznych równościowych;
- 18) **MŚP** – należy przez to rozumieć mikroprzedsiębiorstwa, małe i średnie przedsiębiorstwa spełniające warunki określone w załączniku I do rozporządzenia nr 651/2014;
- 19) **nadużyciu finansowym** – należy przez to rozumieć nadużycie w rozumieniu art. 3 Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1371 z dnia 5 lipca 2017 r. w sprawie zwalczania za pośrednictwem prawa karnego nadużyć na szkodę interesów finansowych Unii (Dz. Urz. UE L 198 z 28 lipca 2017 r., s. 29);
- 20) **naruszeniu ochrony danych osobowych** – należy przez to rozumieć naruszenie bezpieczeństwa prowadzące do przypadkowego lub niezgodnego z prawem zniszczenia, utracenia, zmodyfikowania, nieuprawnionego ujawnienia lub nieuprawnionego dostępu do danych osobowych przesyłanych, przechowywanych lub w inny sposób przetwarzanych;
- 21) **nieprawidłowości** – należy przez to rozumieć nieprawidłowość indywidualną, o której mowa w art. 2 pkt 31 rozporządzenia ogólnego;
- 22) **okresie kwalifikowalności wydatków** – należy przez to rozumieć okres, w którym mogą być ponoszone wydatki kwalifikowalne w ramach Projektu, o którym mowa w § 2 ust. 2 Zasad;
- 23) **okresie trwałości** – należy przez to rozumieć czas, w jakim inwestycja będąca przedmiotem umowy o powierzenie grantu musi zostać utrzymana bez zmiany, o której mowa w art. 65 rozporządzenia ogólnego;
- 24) **płatności końcowej** – należy przez to rozumieć płatność kwoty obejmującej całość lub ostatnią część dofinansowania na realizację Projektu, ujętą we wniosku o płatność, przekazaną przez BGK na rachunek transferowy, a następnie na rachunek płatniczy wskazany przez Jednostkę realizującą Projekt, podmiotu upoważnionego przez Jednostkę realizującą Projekt lub wykonawcy, po zakończeniu realizacji Projektu oraz spełnieniu warunków określonych w Zasadach;
- 25) **płatności pośredniej** – należy przez to rozumieć płatność kwoty obejmującej część wydatków kwalifikowalnych poniesionych w miarę postępu realizacji Projektu, ujętych we wniosku o płatność, przekazaną przez BGK na rachunek transferowy, a następnie na rachunek płatniczy wskazany przez Jednostkę realizującą Projekt, podmiotu upoważnionego przez Jednostkę realizującą Projekt lub wykonawcy, po spełnieniu warunków określonych w Zasadach;

- 26) **pomocy publicznej** – należy przez to rozumieć pomoc, o której mowa w art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej lub pomoc de minimis, o której mowa w rozporządzeniu nr 1407/2013 lub rozporządzeniu nr 2023/2831 i w rozporządzeniu Komisji (UE) nr 360/2012 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 (Dz. Urz. UE L 114 z dnia 26 kwietnia 2012 r., str. 8 z późn. zm.) oraz w rozporządzeniu nr 651/2014;
- 27) **procedurze** – należy przez to rozumieć pisemny opis czynności dokonywanej przez personel Projektu i/lub pracownika Jednostki realizującej Projekt w zakresie wskazanym w § 3 ust. 7 pkt 2 Zasad, uwzględniający w szczególności, termin wykonania czynności, osoby zaangażowane w jej wykonanie, sposób nadzoru oraz sposób dokumentowania wykonania i potwierdzenia czynności (wzory dokumentów) oraz opis sposobu archiwizacji dokumentów wytworzonych w ramach tej czynności;
- 28) **Projekcie** – należy przez to rozumieć projekt, o którym mowa w art. 41 ust. 2 ustawy wdrożeniowej, szczegółowo określony we wniosku o dofinansowanie;
- 29) **rachunku płatniczym wskazanym przez Jednostkę realizującą Projekt** – należy przez to rozumieć wyodrębnione rachunki płatnicze:
- a) nr **75 1020 1026 0000 1102 0752 8575**, prowadzony w banku PKO Bank Polski, dla kosztów bezpośrednich;
 - b) nr **65 1020 1026 0000 1502 0752 8559**, prowadzony w banku PKO Bank Polski, dla kosztów pośrednich,
- przeznaczone do obsługi Projektu, na który BGK (za pośrednictwem rachunku transferowego) dokonuje płatności. Dopuszcza się możliwość wskazania przez Jednostkę realizującą Projekt innego rachunku płatniczego, z którego ponoszone będą wydatki oraz rachunku płatniczego, na który BGK (za pośrednictwem rachunku transferowego) dokona płatności (m.in. rachunek płatniczy obsługujący wykup wierzytelności);
- 30) **rachunku transferowym** – należy przez to rozumieć wyodrębniony rachunek bankowy Województwa Kujawsko-Pomorskiego nr **49 1020 1462 0000 7902 0415 3052**, prowadzony w PKO Bank Polski S.A. przeznaczony do transferu środków europejskich, na który BGK dokonuje płatności;
- 31) **refundacji** – należy przez to rozumieć zwrot Jednostce realizującej Projekt faktycznie poniesionych i w całości zapłaconych wcześniej, wydatków kwalifikowalnych na realizację Projektu, dokonywany przez BGK po spełnieniu warunków określonych w Zasadach;

- 32) **rozliczeniu wydatków** – należy przez to rozumieć wykazanie i udokumentowanie we wniosku o płatność wydatki kwalifikowalne poniesione na realizację Projektu przez Jednostkę realizującą Projekt lub grantobiorcę i potwierdzonych przez Instytucję zarządzającą;
- 33) **rozpoczęciu realizacji Projektu** – należy przez to rozumieć datę podjęcia przez Jednostkę realizującą Projekt pierwszego prawnie wiążącego zobowiązania w ramach Projektu, dotyczącego wydatków kwalifikowalnych, z zachowaniem zasad kwalifikowalności wydatków, tj. np. datę zawarcia przez Jednostkę realizującą Projekt pierwszej umowy w ramach Projektu z wykonawcą, pierwszego zobowiązania Jednostki realizującej Projekt do zamówienia/ zakupu środków trwałych/ prac przygotowawczych/ usług. Data ta określona jest w § 2 ust. 1 pkt 1 Zasad;
- 34) **sile wyższej** – należy przez to rozumieć zdarzenie:
- a) zewnętrzne – mające swe źródło poza podmiotem, z którego działaniem związana jest odpowiedzialność odszkodowawcza,
 - b) niemożliwe do przewidzenia, przy czym nie chodzi tu o absolutną niemożliwość przewidzenia jakiegoś zdarzenia, lecz o mały stopień prawdopodobieństwa jego pojawienia się w określonej sytuacji w świetle obiektywnej oceny wydarzeń,
 - c) niemożliwe do zapobieżenia – nie tyle samemu zjawisku, ale szkodliwym jego następstwom przy zastosowaniu współczesnej techniki,
- które zasadniczo i istotnie utrudnia wykonywanie części lub całości zobowiązań wynikających z Zasad, lub całkowicie uniemożliwia jej realizację;
- 35) **stronie internetowej programu** – należy przez to rozumieć stronę pod adresem: funduszeue.kujawsko-pomorskie.pl;
- 36) **SZOP** – należy przez to rozumieć Szczegółowy Opis Priorytetów FEdKP przyjęty uchwałą nr 10/355/23 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z 8 marca 2023 r. (z późn. zm.);
- 37) **Uchwale** – należy przez to rozumieć uchwałę Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego w sprawie w sprawie przyznania dofinansowania na realizację Projektu, do której załącznik stanowią Zasady;
- 38) **umowie o powierzenie grantu** – należy przez to rozumieć umowę, o której mowa w art. 41 ust. 7 ustawy wdrożeniowej;
- 39) **wkładzie własnym** – należy przez to rozumieć środki finansowe lub wkład niepieniężny zabezpieczone przez Jednostkę realizującą Projekt, które zostaną przeznaczone na pokrycie wydatków kwalifikowalnych i nie zostaną Jednostce realizującej Projekt przekazane w formie dofinansowania z EFRR (różnica między kwotą wydatków kwalifikowalnych a kwotą dofinansowania przekazaną Jednostce realizującej Projekt, zgodnie ze stopą dofinansowania dla Projektu rozumiana jako % dofinansowania wydatków kwalifikowalnych)

oraz środki niezbędne do pokrycia wydatków niekwalifikowalnych w ramach Projektu (jeśli dotyczy);

- 40) **wniosku o dofinansowanie** – należy przez to rozumieć aktualny wniosek o dofinansowanie Projektu, który jest zatwierdzony przez Instytucję zarządzającą w CST2021 (aplikacja WOD2021); do Zasad jako załącznik nr 1 jest załączana wersja wniosku o dofinansowanie aktualna na moment podjęcia Uchwały, z zastrzeżeniem że późniejsze aktualizacje wniosku o dofinansowanie nie wymagają zmiany załącznika nr 1 do Zasad i są przeprowadzane oraz zatwierdzane wyłącznie w CST2021 (aplikacji WOD2021);
- 41) **wniosku o płatność** – należy przez to rozumieć, wniosek wypełniany w CST2021 (aplikacji SL2021) wraz z załącznikami, na podstawie którego Jednostka realizująca Projekt rozlicza poniesione wydatki i przekazuje informacje o postępie rzeczowym realizacji Projektu;
- 42) **wydatkach kwalifikowalnych** – należy przez to rozumieć wydatki lub koszty poniesione w związku z realizacją Projektu, które spełniają kryteria refundacji, rozliczenia (w przypadku systemu zaliczkowego), zgodne z rozporządzeniem ogólnym, rozporządzeniem EFRR, z ustawą wdrożeniową i przepisami rozporządzeń wydanych do tej ustawy oraz zgodne z SZOP, wytycznymi i Zasadami;
- 43) **wytycznych** – należy przez to rozumieć wytyczne, o których mowa w art. 5 ust. 1 ustawy wdrożeniowej;
- 44) **wytycznych dot. kwalifikowalności wydatków** – należy przez to rozumieć Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, publikowane zgodnie z § 3 ust. 13 Zasad;
- 45) **wytycznych równościowych** – należy przez to rozumieć Wytyczne dotyczące realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027, publikowane zgodnie z § 3 ust. 13 Zasad;
- 46) **zakończeniu realizacji Projektu** – należy przez to rozumieć dzień, w którym zostały spełnione łącznie dwa warunki, tj.: zaplanowane w ramach Projektu zadania zostały faktycznie wykonane oraz wszystkie wydatki kwalifikowalne zostały zapłacone przez Jednostkę realizującą Projekt. Data ta jest określona w § 2 ust. 1 pkt 2 Zasad;
- 47) **zaliczce** – należy przez to rozumieć określoną część dofinansowania przyznanego w Uchwale, wypłaconą przez BGK na rachunek transferowy, a następnie na rachunek płatniczy wskazany przez Jednostkę realizującą Projekt na pokrycie części wydatków kwalifikowalnych przed ich rozliczeniem;
- 48) **Zasadach** – należy przez to rozumieć „Zasady realizacji projektu własnego” stanowiące załącznik do Uchwały;

- 49) **zasadach sporządzania procedur** – należy przez to rozumieć dokument pn. „Zasady sporządzania procedur w projektach grantowych współfinansowanych z EFRR w programie Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021-2027” przyjęty uchwałą nr 45/2393/23 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 8 listopada 2023 r. oraz jego aktualizacje;
- 50) **zmianie Zasad** – należy przez to rozumieć podjęcie przez Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego uchwały zmieniającej Uchwałę.

§ 22. Postanowienia końcowe

1. Wszelkie wątpliwości związane z realizacją Zasad będą wyjaśniane za pośrednictwem CST2021. Dopuszcza się również doręczanie pism za pośrednictwem e-Doręczeń.
2. Instytucja zarządzająca i Jednostka realizująca Projekt zgodnie ustalają, że za dzień złożenia dokumentów przyjmuje się dzień ich wpływu do Instytucji zarządzającej.

§ 23. Załączniki

Integralną częścią Zasad są załączniki:

- 1) załącznik nr 1 – Wniosek o dofinansowanie (wersja aktualna w momencie podjęcia Uchwały);
- 2) załącznik nr 2 – Wyciąg z „Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji”;
- 3) załącznik nr 3 – Wykaz pomniejszenia wartości dofinansowania projektu w zakresie obowiązków komunikacyjnych beneficjentów FE;
- 4) załącznik nr 4 – Taryfikator korekt kosztów pośrednich w zakresie zarządzania projektem;
- 5) załącznik nr 5 – Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT;
- 6) załącznik nr 6 – Wzór sprawozdania z realizacji projektu grantowego.

Uzasadnienie

1. Przedmiot regulacji:

Uchwała dotyczy podjęcia decyzji o dofinansowaniu projektu pn. „Rozwój małej retencji na cele środowiskowe w województwie kujawsko-pomorskim”.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Zgodnie z art. 8 ust. 1 pkt 2, ust. 2 pkt 3 w nawiązaniu do art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027 oraz art. 41 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa – Zarząd Województwa Kujawsko-Pomorskiego pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021–2027 jest uprawniony do podejmowania decyzji o dofinansowaniu Projektu.

3. Konsultacje wymagane przepisami prawa (łącznie z przepisami wewnętrznymi):

Nie podlega konsultacjom.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

W dniu 20 listopada 2025 r. Województwo Kujawsko-Pomorskie (Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu) złożyło wniosek o dofinansowanie projektu pn. „Rozwój małej retencji na cele środowiskowe w województwie kujawsko-pomorskim” w ramach Priorytetu 2. Fundusze Europejskie dla czystej energii i ochrony zasobów środowiska regionu, Działania 2.9 Mała retencja i adaptacja do zmian klimatu w regionie, Celu szczegółowego 2 (iv.) Wspieranie przystosowania się do zmian klimatu i zapobiegania ryzyku związanemu z klęskami żywiołowymi i katastrofami, a także odporności, z uwzględnieniem podejścia ekosystemowego, realizowanego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021–2027. Wniosek o dofinansowanie Projektu opiewa na kwotę dofinansowania 65 816 520,00 zł i został złożony w ramach postępowania niekonkurencyjnego Nr FEKP.02.09-IZ.00-246/25.

Projekt został pozytywnie oceniony przez komisję oceny projektów i wybrany do dofinansowania na podstawie uchwały Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 86/4059/25 z dnia 22 grudnia 2025 r., co stanowi podstawę do podjęcia niniejszej uchwały.

5. Ocena skutków regulacji:

Na podstawie wniosku o dofinansowanie projektu pn. „Rozwój małej retencji na cele środowiskowe w województwie kujawsko-pomorskim” Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w Toruniu, jako Jednostka realizująca Projekt, otrzymuje dofinansowanie w kwocie 65 816 520,00 zł.