



Fundusze Europejskie
dla Mazowsza



Rzeczpospolita
Polska

Dofinansowane przez
Unię Europejską



Mazowsze.
serce Polski

Załącznik do uchwały nr 499/395/23

Zarządu Województwa Mazowieckiego

z dnia 27 marca 2023 r.

„Wzór”¹⁾

Umowa nr.....²⁾

o dofinansowanie Projektu: „.....”

współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

w ramach Priorytetu II: „Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza”

Działania 2.4/2.5³⁾:”

programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027

zwana dalej „Umową”, zawarta w..... w dniu..... r.

pomiędzy:

Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Zarząd Województwa
Mazowieckiego, (w imieniu którego działa Mazowiecka Jednostka Wdrażania
Programów Unijnych reprezentowana przez

..... –/

Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez⁴⁾

a

Beneficjentem – (nazwa, adres, NIP, REGON, KRS⁵⁾)

reprezentowanym przez:,

zwanymi dalej „Stronami Umowy”.

Działając, w szczególności, na podstawie⁶⁾:

- 1) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu

¹⁾ Wzór umowy dotyczy projektów realizowanych w ramach Priorytetu II FEM 2021-2027 (Działanie 2.4 i 2.5).

²⁾ Postanowienia Umowy mogą być modyfikowane, w zależności od tego, czy dany Projekt podlega/nie podlega zasadom pomocy publicznej oraz – w przypadku podlegania – w zależności od podstawy prawnej udzielenia tej pomocy.

³⁾ Usunąć, jeśli nie dotyczy.

⁴⁾ Do wyboru w zależności od reprezentanta Województwa Mazowieckiego.

⁵⁾ Lub inny rejestr/ewidencja, jeżeli podlega obowiązkowi wpisu.

⁶⁾ Należy podać aktualne podstawy prawne na dzień podpisania Umowy.

- 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 30.06.2021, str. 159, z późn. zm.), zwanego dalej „Rozporządzeniem 2021/1060”;
- 2) rozporządzenia 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 30.06.2021, str. 60, z późn. zm.), zwanego dalej „Rozporządzeniem 2021/1058”;
 - 3) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2018/1046 z dnia 18 lipca 2018 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 1296/2013, (UE) nr 1301/2013, (UE) nr 1303/2013, (UE) nr 1304/2013, (UE) nr 1309/2013, (UE) nr 1316/2013, (UE) nr 223/2014 i (UE) nr 283/2014 oraz decyzję nr 541/2014/UE, a także uchylającego rozporządzenie (UE, Euratom) nr 966/2012 (Dz. Urz. UE L 193 z 30.07.2018, str. 1, z późn. zm.), zwanego dalej „Rozporządzeniem 2018/1046”;
 - 4) rozporządzenia 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 04.05.2016, str. 1, z późn. zm.), zwanego dalej „RODO”;
 - 5) rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014, str. 1, z późn. zm.);
 - 6) rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L 352 z 24.12.2013, str. 1, z późn. zm.);
 - 7) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 240/2014 z dnia 7 stycznia 2014 r. w sprawie europejskiego kodeksu postępowania w zakresie partnerstwa w ramach europejskich funduszy strukturalnych i inwestycyjnych (Dz. Urz. UE L 74 z 14.03.2014, str. 1);
 - 8) ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. poz. 1079), zwanej dalej „ustawą wdrożeniową”;
 - 9) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.);
 - 10) porozumienia nr 1/RF-WDW.431.14.2023.RB w sprawie realizacji programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027.

Strony Umowy zgodnie postanawiają, co następuje:

§ 1.

Definicje

Użyte w Umowie określenia oznaczają:

- 1) „**Beneficjent**” – należy przez to rozumieć podmiot, o którym mowa w art. 2 pkt 9 Rozporządzenia 2021/1060;

- 2) „**BGK**” – należy przez to rozumieć Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie, rozumiany jako instytucja dokonująca płatności w zakresie środków europejskich na podstawie zlecenia płatności wystawianego przez Instytucję Pośredniczącą;
- 3) „**budżet Projektu**” - należy przez to rozumieć plan wydatków wynikających z wniosku o dofinansowanie z określeniem kwot wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych
- 4) „**CST2021**” – należy przez to rozumieć Centralny system teleinformatyczny wykorzystywany w procesie rozliczania Projektu oraz komunikowania się z Instytucją Pośredniczącą;
- 5) „**dane osobowe**” – należy przez to rozumieć dane osobowe w rozumieniu art. 4 pkt 1 RODO, dotyczące osób biorących udział w realizacji Projektu, które muszą być przetwarzane przez Instytucję Pośredniczącą oraz Beneficjenta;
- 6) „**dni robocze**” – należy przez to rozumieć dni od poniedziałku do piątku z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy w rozumieniu ustawy z dnia 18 stycznia 1951 r. o dniach wolnych od pracy (Dz. U. z 2020 r. poz. 1920);
- 7) „**dofinansowanie**” – należy przez to rozumieć współfinansowanie Unii Europejskiej lub współfinansowanie krajowe z budżetu państwa, wypłacane na podstawie Umowy o dofinansowanie projektu;
- 8) „**EFRR**” – należy przez to rozumieć Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego;
- 9) „**FEM 2021-2027**” – należy przez to rozumieć program: Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027 przyjęty decyzją wykonawczą Komisji Europejskiej CCI 2021PL16FFPR007 z dnia 2.12.2022 r.;
- 10) „**harmonogram płatności**” – należy przez to rozumieć planowany na cały okres realizacji Projektu harmonogram składania wniosków o płatność lub wniosków o płatność zaliczkową;
- 11) „**IK UP**” – należy przez to rozumieć instytucję koordynującą umowę partnerstwa;
- 12) „**Instytucja Zarządzająca**” – należy przez to rozumieć Zarząd Województwa Mazowieckiego będący Instytucją Zarządzającą FEM 2021-2027;
- 13) „**koszty bezpośrednie**” – należy przez to rozumieć wydatki kwalifikowalne niezbędne do realizacji Projektu związane bezpośrednio z głównym przedmiotem Projektu;
- 14) „**koszty pośrednie**” – należy przez to rozumieć wydatki kwalifikowalne niezbędne do realizacji Projektu, ale niedotyczące bezpośrednio głównego przedmiotu Projektu;
- 15) „**MEWA 2.1**” – należy przez to rozumieć Mazowiecki Elektroniczny Wniosek Aplikacyjny dla FEM 2021-2027;
- 16) „**MJWPU**” – należy przez to rozumieć Mazowiecką Jednostkę Wdrażania Programów Unijnych, pełniącą funkcję Instytucji Pośredniczącej, działającą w imieniu Instytucji Zarządzającej;
- 17) „**moduł Zamówienia publiczne**” – należy przez to rozumieć funkcjonalność systemu CST2021 umożliwiającą gromadzenie wszelkich danych dotyczących zamówień publicznych w ramach realizowanego Projektu oraz zawartych w ramach tych zamówień kontraktów i ich wykonawców;
- 18) „**okres trwałości Projektu**” – należy przez to rozumieć okres określony w § 20.
- 19) „**Partner**” - należy przez to rozumieć instytucję wymienioną we Wniosku o dofinansowanie Projektu (sekcja „Wnioskodawca i realizatorzy, pole „Nazwa realizatora”), uczestniczącą w realizacji Projektu, wnoszącą do niego zasoby ludzkie,

organizacyjne, techniczne lub finansowe, realizującą Projekt wspólnie z Beneficjentem, na warunkach określonych w porozumieniu albo w umowie o partnerstwie⁷⁾

- 20), „**płatność końcowa**” – należy przez to rozumieć środki wypłacane Beneficjentowi, obejmujące ostatnią część kwoty wydatków kwalifikowalnych poniesionych na realizację Projektu, w wysokości nie mniejszej niż 5% całkowitej kwoty dofinansowania, ujętą we Wniosku o płatność, przekazaną przez BGK Beneficjentowi. Minimum kwoty płatności końcowej nie dotyczy jednostek sektora finansów publicznych;
- 21), „**płatność pośrednia**” – należy przez to rozumieć środki wypłacane Beneficjentowi, będące zwrotem określonej części poniesionych przez Beneficjenta wydatków, wykazanych we Wniosku o płatność;
- 22), „**płatność zaliczkowa**” – należy przez to rozumieć środki wypłacane Beneficjentowi na podstawie Wniosku zgodnie z harmonogramem płatności na zrealizowanie danego zadania ujętego w budżecie Projektu, w części obejmującej wydatki kwalifikowalne;
- 23), „**Projekt**” – należy przez to rozumieć przedsięwzięcie zmierzające do osiągnięcia założonego celu określonego wskaźnikami, z określonym początkiem i końcem realizacji, szczegółowo określone we Wniosku o dofinansowanie Projektu, realizowane w ramach danego Priorytetu FEM 2021-2027, będące przedmiotem umowy;
- 24), „**przetwarzanie danych osobowych**” – należy przez to rozumieć przetwarzanie w rozumieniu art. 4 pkt 2 RODO, tj. operację lub zestaw operacji wykonywanych na danych osobowych lub zestawach danych osobowych w sposób zautomatyzowany lub niezautomatyzowany, taką jak zbieranie, utrwalanie, organizowanie, porządkowanie, przechowywanie, adaptowanie lub modyfikowanie, pobieranie, przeglądanie, wykorzystywanie, ujawnianie poprzez przesłanie, rozpowszechnianie lub innego rodzaju udostępnianie, dopasowywanie lub łączenie, ograniczanie, usuwanie lub niszczenie;
- 25), „**rachunek bankowy Beneficjenta**⁸⁾” – należy przez to rozumieć rachunek bankowy Beneficjenta, w ramach którego dokonywane były wszelkie operacje finansowe związane z realizacją Projektu, przed datą podpisania umowy;
- 26), „**rozpoczęcie realizacji Projektu**” – należy przez to rozumieć podpisanie pierwszej umowy z wykonawcą lub innego wiążącego dokumentu dotyczącego realizacji Projektu;
- 27), „**środki EFRR**” – należy przez to rozumieć część dofinansowania pochodzącą ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przekazywaną w formie płatności z rachunku Ministra Finansów, o którym mowa w art. 200 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK);
- 28), „**Umowa**” – należy przez to rozumieć umowę o dofinansowanie projektu, o której mowa w art. 2 pkt 32 ustawy wdrożeniowej;
- 29), „**Uszczegółowienie**” – należy przez to rozumieć Szczegółowy Opis Priorytetów FEM 2021-2027;

⁷⁾ Jeśli dotyczy.

⁸⁾ Bądź podmiotu określonego w § 3 ust. 12 Umowy.

- 30), „**wkład własny**⁹⁾” – należy przez to rozumieć nakłady finansowe i/lub rzeczowe Beneficjenta w wysokości niezbędnej do uzupełnienia dofinansowania Projektu. W ramach uzupełnienia dofinansowania zapewniany jest minimalny wkład własny Beneficjenta¹⁰⁾, zgodnie z zapisami Szczegółowego Opisu Priorytetów FEM 2021-2027;
- 31), „**wniosek o płatność**” – należy przez to rozumieć wniosek o płatność zaliczkową, za pomocą którego Beneficjent wnioskuje o przekazanie płatności zaliczkowej lub wniosek o płatność, za pomocą którego Beneficjent wnioskuje o przekazanie płatności pośredniej lub końcowej, obejmujący kwotę części poniesionych wydatków kwalifikowalnych, bądź rozlicza otrzymaną zaliczkę. Wniosek o płatność pełni także funkcję sprawozdawczą z postępu w realizacji Projektu;
- 32), „**wniosek o dofinansowanie Projektu**” – należy przez to rozumieć wniosek o dofinansowanie Projektu wraz z załącznikami, złożony przez wnioskodawcę ubiegającego się o dofinansowanie realizacji Projektu w ramach FEM 2021-2027, stanowiący załącznik nr 1 do Umowy;
- 33), „**wydatki kwalifikowalne**” – należy przez to rozumieć wydatki poniesione przez Beneficjenta w związku z realizacją Projektu w ramach FEM 2021-2027, zgodnie z Umową, Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków w latach 2021-2027 oraz zgodnie z prawem unijnym i krajowym, które kwalifikują się do dofinansowania ze środków przeznaczonych na realizację FEM 2021-2027, w trybie określonym w Umowie;
- 34), „**wyodrębnione dla Projektu rachunki bankowe Beneficjenta**¹¹⁾” – należy przez to rozumieć rachunki bankowe w ramach, których będą przeprowadzane wszelkie operacje finansowe związane z realizacją Projektu, a których obowiązek posiadania Beneficjent ma od dnia podpisania Umowy, w tym¹²⁾:
- a) rachunek bankowy dla środków otrzymanych w formie zaliczki,
 - b) rachunek bankowy dla środków własnych Beneficjenta, na który wpłynie również refundacja;
- 35), „**Wytyczne**” – należy przez to rozumieć instrument prawny określający ujednolicone warunki i procedury wdrażania funduszy strukturalnych skierowane do instytucji uczestniczących w realizacji programów oraz stosowane przez te instytucje na podstawie właściwego porozumienia, kontraktu terytorialnego albo umowy oraz przez beneficjentów na podstawie Umowy o dofinansowanie Projektu albo decyzji o dofinansowaniu Projektu;
- 36), „**Zakończenie finansowe realizacji Projektu**” – należy przez to rozumieć datę zrealizowania pełnego zakresu finansowego projektu, co oznacza zrealizowanie przez Beneficjenta wszystkich płatności w ramach Projektu, tj. poniesienie wszystkich wydatków i pozyskanie dokumentów stanowiących podstawę uznania wydatków za kwalifikujące się do objęcia wsparciem w ramach Projektu;

⁹⁾ Wkład własny nie może pochodzić ze środków programów oraz innych unijnych instrumentów finansowych, a w przypadku projektów z udziałem pomocy publicznej, także z zewnętrznych źródeł finansowania z udziałem wsparcia ze środków publicznych.

¹⁰⁾ Minimalny wkład własny Beneficjenta – jest to minimalny wkład środków własnych. Nie może on pochodzić z zewnętrznych źródeł finansowania z udziałem wsparcia ze środków publicznych.

¹¹⁾ Bądź podmiotu określonego w § 3 ust. 12 Umowy.

¹²⁾ Beneficjent realizujący Projekt, który będzie korzystał z dofinansowania wyłącznie w formie refundacji poniesionych wydatków, niezależnie od tego czy wystąpi w Projekcie pomoc publiczna, będzie zobowiązany prowadzić wyłącznie jeden rachunek bankowy dla środków własnych Beneficjenta, na który wpłynie również refundacja.

- 37) „**Zakończenie rzeczowe realizacji Projektu**” – należy przez to rozumieć najpóźniejszą datę:
- a) wykonania pełnego zakresu rzeczowego Projektu zgodnie z Umową oraz Harmonogramem rzeczowo-finansowym, co oznacza zrealizowanie wszystkich zadań/etapów realizacji Projektu,
 - b) udokumentowania wykonania robót, dostaw i usług protokołami odbioru,
 - c) udokumentowania wykonania robót, dostaw i usług fakturami i/lub dokumentami o równoważnej wartości dowodowej,
 - d) udokumentowania wykonania robót, dostaw i usług innymi dokumentami potwierdzającymi zgodność realizacji Projektu z warunkami Umowy, wymienionymi w treści Umowy w części dotyczącej warunków wypłaty dofinansowania;
- 38) „**Zakończenie realizacji Projektu**” – należy przez to rozumieć datę spełnienia łącznie trzech warunków, tj.: zaplanowane w ramach Projektu czynności zostały faktycznie wykonane (żadna dalsza czynność nie jest wymagana), wszystkie wydatki zostały zapłacone przez Beneficjenta (Beneficjent nie będzie ponosił już żadnych płatności), dofinansowanie zostało wypłacone Beneficjentowi (na rzecz Beneficjenta nie będą przekazywane już żadne płatności ze strony BGK i MJWPU);
- 39) „**zamówienie publiczne**” – należy przez to rozumieć pisemną umowę odpłatną, zawartą pomiędzy zamawiającym a wykonawcą, której przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane przewidziane w projekcie realizowanym w ramach FEM 2021-2027;
- 40) „**zasada konkurencyjności**” – należy przez to rozumieć działania, jakie muszą zostać podjęte przez Beneficjenta w celu wybrania najkorzystniejszej oferty z zachowaniem uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.

§ 2.

Przedmiot Umowy

1. Umowa określa szczegółowe zasady, tryb i warunki:
 - 1) na jakich przekazywane i rozliczane będzie dofinansowanie na realizację Projektu, w formie:
 - a) refundacji poniesionych przez Beneficjenta części wydatków kwalifikowalnych na realizację Projektu, w postaci płatności pośrednich i końcowej, w terminach i wysokości określonych w harmonogramie płatności stanowiącym załącznik nr 2 do Umowy, który Beneficjent wypełnia w CST2021,
 - b) zaliczki wypłacanej Beneficjentowi na realizację bieżącego zadania lub jego etapu określonego w harmonogramie płatności, który Beneficjent wypełnia w CST2021;
 - 2) realizacji Projektu.
2. Dofinansowanie zostanie przekazane Beneficjentowi w kwocie nieprzekraczającej PLN (słownie:) w tym:
 - 1) środki EFRR w kwocie nieprzekraczającej: PLN (słownie:) , w tym¹³⁾, ¹⁴⁾.

¹³⁾ Wypełnić te podpunkty, które dotyczą, a pozostałe należy usunąć lub dodać, jeśli dotyczy.

¹⁴⁾ W przypadku objęcia Projektu schematem pomocy publicznej wymienionym w lit. a lub b należy wpisać podstawę prawną oraz numer referencyjny, jeśli dotyczy.

- a) w ramach: w kwocie nieprzekraczającej: PLN (słownie:);
- b) w ramach pomocy de minimis (.....) w kwocie nieprzekraczającej: PLN (słownie:);
- 2) środki budżetu państwa w kwocie nieprzekraczającej: PLN (słownie:):
3. Całkowita wartość Projektu wynosi PLN (słownie:). Całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu wynoszą: PLN (słownie:).
4. Dofinansowanie jest przekazywane zgodnie z zasadami zawartymi w Uszczegółowieniu, na warunkach określonych w Umowie z tym, że dla Projektu, w ramach którego uwzględnione zostały wydatki objęte pomocą publiczną lub pomocą de minimis, również zgodnie z odpowiednimi przepisami w sprawie udzielania pomocy publicznej lub pomocy de minimis.
5. Wydatki w ramach Projektu rozliczane są na podstawie faktycznie poniesionych wydatków z zastrzeżeniem postanowień § 9 Umowy.

§ 3.

Prawa i obowiązki Beneficjenta

1. Beneficjent wydatkuje na realizację Projektu środki finansowe stanowiące wkład własny w wysokości: PLN (słownie:), w tym wydatki kwalifikowalne w wysokości: PLN (słownie:).
2. W przypadku wniesienia wkładu własnego w wysokości niższej niż kwota wydatków kwalifikowalnych wskazana w ust. 1, kwota przyznanego dofinansowania zostanie obniżona w proporcji pozwalającej na utrzymanie intensywności wsparcia Projektu lub w przypadku kilku schematów wsparcia pomocy publicznej, w proporcji pozwalającej na utrzymanie intensywności wsparcia poszczególnych schematów pomocy publicznej.
3. Poniesienie przez Beneficjenta wydatków kwalifikowalnych w kwocie wyższej niż określona w ust. 1, nie stanowi podstawy do zwiększenia przyznanej kwoty dofinansowania.
4. Beneficjent pokrywa ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach Projektu.
5. Beneficjent realizuje Projekt zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Projektu. Beneficjent może aktualizować budżet Projektu pod warunkiem zgłoszenia zmian wraz z uzasadnieniem i uzyskania akceptacji MJWPU pod rygorem nieważności.
6. Beneficjent deklaruje w harmonogramie płatności terminy składania wniosków oraz kwoty, o które będzie wnioskował na realizację Projektu, z zachowaniem następujących zasad:
 - 1) harmonogram płatności winien być opracowany w podziale na poszczególne lata i kwartały, przy czym cztery pierwsze kolejne kwartały w szczególowości miesięcznej i wpisany do systemu CST2021 niezwłocznie po uzyskaniu przez Beneficjenta dostępu;
 - 2) zadeklarowane terminy i kwoty winny zapewnić zachowanie płynności finansowej dla Projektu, a więc powinny być oszacowane rzetelnie i precyzyjnie;
 - 3) z uwagi na możliwość wystąpienia sytuacji, której Beneficjent nie mógł przewidzieć wcześniej deklarując terminy i kwoty, możliwe jest dokonywanie zmian

w harmonogramie płatności, o czym bezwzględnie Beneficjent winien poinformować MJWPU zgodnie z § 19 ust. 3, uzasadniając taką sytuację;

- 4) niezależnie od tego, czy Beneficjent zamierza dokonać zmian w harmonogramie płatności, o których mowa w pkt 3, do 25 dnia każdego miesiąca składa przez cały okres realizacji Projektu informację zmieniającą zadeklarowane w harmonogramie płatności terminy i kwoty lub informację potwierdzającą zadeklarowane w harmonogramie płatności terminy i kwoty;
- 5) w przypadku zmian polegających na wcześniejszym wnioskowaniu o środki lub zwiększeniu zapotrzebowania, powinny one zostać dokonane co najmniej z jednomiesięcznym wyprzedzeniem.
7. Beneficjent zobowiązany jest do aktualizacji harmonogramu zamówień publicznych w ramach Projektu na każde wezwanie MJWPU i w sposób przez nią wskazany.
8. Beneficjent realizuje Projekt z należytą starannością, w szczególności ponosząc wydatki celowo, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i unijnego oraz procedurami obowiązującymi w ramach FEM 2021-2027, w sposób, który zapewni prawidłową i terminową realizację Projektu oraz osiągnięcie celów zakładanych we wniosku o dofinansowanie Projektu.
9. Beneficjent realizuje Projekt z zachowaniem zasady konkurencyjności.
10. Beneficjent ponosi wyłączną odpowiedzialność wobec osób trzecich za ewentualne szkody powstałe w związku z realizacją Projektu.
11. W przypadku realizowania Projektu przez Beneficjenta działającego w formie partnerstwa, porozumienie o partnerstwie albo umowa partnerska określa odpowiedzialność Beneficjenta oraz Partnerów wobec osób trzecich za ewentualne szkody i zaniechania powstałe w związku z realizacją Projektu.
12. Prawa i obowiązki Beneficjenta wynikające z Umowy nie mogą być przenoszone na rzecz osób trzecich bez uprzedniej zgody MJWPU, wyrażonej w formie pisemnej pod rygorem nieważności dokonanej czynności, w postaci aneksu do Umowy.
13. Projekt będzie realizowany przez¹⁵⁾
14. Beneficjent, w trakcie realizacji Projektu oraz w okresie trwałości Projektu, przedstawia na żądanie MJWPU lub IZ wszelkie dokumenty, informacje i wyjaśnienia związane z realizacją i utrzymaniem Projektu, w wyznaczonym terminie, w szczególności w ramach sprawozdawczości i kontroli oraz weryfikacji wniosków o płatność.
15. Beneficjent nie jest odpowiedzialny wobec MJWPU w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem obowiązków wynikających z Umowy tylko w takim zakresie, w jakim takie niewykonanie lub nienależyte wykonanie jest wynikiem działania siły wyższej.
16. W przypadku wystąpienia siły wyższej mającej wpływ na przebieg Projektu, Beneficjent jest zobowiązany do przekazania MJWPU podsumowania obejmującego informacje o wystąpieniu siły wyższej i jej wpływie na Projekt w terminie 14 dni po ustaniu siły wyższej.
17. W przypadku ustania siły wyższej, Beneficjent jest zobowiązany niezwłocznie przystąpić do realizacji swoich obowiązków wynikających z Umowy.
18. Beneficjent pisemnie informuje MJWPU o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości lub postawieniu w stan likwidacji albo podleganiu zarządowi komisarzycznemu, bądź

¹⁵⁾ Należy wskazać wszystkie podmioty realizujące Projekt w imieniu Beneficjenta i/lub Partnerów Projektu. Dla każdego z nich należy wpisać: nazwę, adres, numer REGON i NIP, nr wyodrębnionych dla Projektu rachunków bankowych, na których będą dokonywane operacje finansowe w ramach Projektu. Podmiot ten jest zobowiązany do realizacji Projektu. Jeżeli Projekt będzie realizowany wyłącznie przez Beneficjenta, ust. 12 nie ma zastosowania.

zawieszeniu swej działalności lub gdy stał się przedmiotem postępowań prawnych o podobnym charakterze, w terminie 3 dni roboczych od dnia wystąpienia powyższych okoliczności lub daty, w której Beneficjent powziął informacje o wystąpieniu tych okoliczności.

19. Beneficjent pisemnie informuje MJWPU o istotnych zmianach dotyczących sytuacji Beneficjenta, w szczególności o zmianie struktury własnościowej, siedziby, statusu podatnika podatku od towarów i usług (VAT) oraz o zmianie wykorzystania infrastruktury Projektu do wykonywania czynności opodatkowanych podatkiem VAT. W przypadku spółek kapitałowych za zmianę struktury własnościowej uważa się taką zmianę, która podlega ujawnieniu w Krajowym Rejestrze Sądowym, zaś w przypadku zagranicznych osób prawnych, które podlegają wpisowi do rejestrów publicznych Państwa swojej siedziby, za zmianę struktury własnościowej uważa się sytuację, w której taka zmiana jest ujawniana w rejestrze publicznym danego państwa¹⁶⁾.
20. Beneficjent prowadzi wyodrębnione dla Projektu rachunki bankowe:
 - 1) Beneficjent realizujący Projekt, który będzie korzystał z dofinansowania w formie zaliczki, zobowiązany jest do prowadzenia co najmniej dwóch rachunków bankowych, tj.:
 - a) dla środków otrzymanych w formie zaliczki,
 - b) dla środków własnych Beneficjenta, na który wpłynie również refundacja;
 - 2) Beneficjent realizujący Projekt, który będzie korzystał z dofinansowania wyłącznie w formie refundacji poniesionych wydatków, zobowiązany jest prowadzić jeden rachunek bankowy dla środków własnych Beneficjenta, na który wpłynie również refundacja;
 - 3) w przypadku poniesienia wydatków z innych niż wyodrębnione na cele Projektu rachunków bankowych Beneficjent zobowiązany jest do udokumentowania przepływów finansowych, potwierdzenia własności konta oraz pisemnego uzasadnienia.
21. W przypadku konieczności zmiany wyodrębnionego/ych dla Projektu rachunku/ów bankowego/ych, Beneficjent niezwłocznie informuje o tym fakcie MJWPU oraz dostarcza zaświadczenie z banku potwierdzające zmianę.
22. Zmiana, o której mowa w ust. 21, wymaga zachowania formy pisemnej w postaci aneksu do Umowy, pod rygorem uznania wydatku za niekwalifikowalny.
23. Beneficjent prowadzi oraz zapewnia prowadzenie przez inne podmioty uczestniczące w realizacji Projektu, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu z podziałem analitycznym, w sposób przejrzysty, umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych przeprowadzonych dla wszystkich wydatków w ramach Projektu. Utrzymywanie zapisów w stanie edycji (np. w buforze) nie może być uznane za tożsame z ujęciem w księgach rachunkowych zakwalifikowanych do zaksięgowania w danym miesiącu dowodów księgowych.
24. Obowiązek, o którym mowa w ust. 23, dotyczy wszystkich Partnerów, w zakresie tej części Projektu, za realizację której odpowiadają¹⁷⁾.

¹⁶⁾ Rejestr w rozumieniu art. 16 ust. 1 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1132 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie niektórych aspektów prawa spółek (Dz. Urz. UE L 169 z 30.06.2017, str. 46, z późn. zm.).

¹⁷⁾ Jeśli dotyczy.

25. Beneficjent zobowiązuje się do przedkładania wraz z każdym wnioskiem o płatność, za pośrednictwem systemu CST2021, dokumentów niezbędnych do rozliczenia Projektu, stanowiących załączniki do wniosku o płatność, zgodnie z listą wskazaną poniżej:
- 1) opisane i oznakowane¹⁸⁾ faktury lub dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej, które zostały wykazane w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki;
 - 2) skany ewidencji księgowej Projektu prowadzonej przez beneficjenta:
 - a) w przypadku beneficjentów prowadzących pełną księgowość¹⁹⁾: skan wydruku z komputerowego systemu księgowego Projektu lub skan ewidencji księgowej Projektu potwierdzające rzeczywiście zewidencjonowane operacje gospodarcze,
 - b) w przypadku Beneficjentów prowadzących uproszczoną księgowość: skan wyciągu z Podatkowej księgi przychodów i rozchodów lub Karty podatkowej, w tym skan wydruku z ewidencji środków trwałych potwierdzające rzeczywiście zewidencjonowane operacje gospodarcze,
 - c) w przypadku Beneficjentów nie zobowiązanych do prowadzenia ewidencji księgowej: skan zestawienia wszystkich dokumentów księgowych dotyczących realizowanego Projektu potwierdzających poniesione wydatki potwierdzające rzeczywiście zewidencjonowane operacje gospodarcze;
 - 3) JPK VAT z deklaracją złożony do Urzędu Skarbowego oraz oświadczenia o kwalifikowalności podatku od towarów i usług²⁰⁾:
 - a) w przypadku, gdy Beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT, i co do zasady wykonuje czynności opodatkowane: JPK VAT z deklaracją lub innych równoważnych dokumentów (wraz z ewentualnymi korektami) za rok ubiegły – wraz z pierwszym wnioskiem o płatność składanym przez beneficjenta w danym roku kalendarzowym oraz oświadczenie²¹⁾ potwierdzające, że nie dokonał pomniejszenia podatku należnego o kwotę podatku naliczonego przy nabyciu towarów/usług – wraz z każdym wnioskiem o płatność,
 - b) w przypadku, gdy Beneficjent nie jest czynnym podatnikiem VAT – korzysta ze zwolnienia przedmiotowego na podstawie art. 43 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2022 r. poz. 931, z późn. zm.) albo podmiotowego (na podstawie art. 113 ust. 1 i 9 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług) - oświadczenie Beneficjenta, że jest zwolniony od podatku VAT – wraz z pierwszym wnioskiem o płatność rozliczającym wydatki składanym przez Beneficjenta w danym roku kalendarzowym oraz po zmianie statusu podatnika VAT (niezwłocznie, ale nie później niż w ciągu 7 dni od tego zdarzenia);
 - 4) dokumenty potwierdzające odbiór (m.in. protokół odbioru) urządzeń/sprzętu/dostaw lub przyjęcia materiałów²²⁾/robót budowlanych lub wykonania prac dla wydatków wykazanych w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki;

¹⁸⁾ Oryginał faktury musi zawierać oznakowanie i opis zgodny z informacją zawartą na stronie www.funduszedlamazowska.eu.

¹⁹⁾ Zgodnie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.).

²⁰⁾ Dotyczy Projektu, którego łączny koszt wynosi co najmniej 5 mln EUR (włączając VAT).

²¹⁾ Zgodnie ze wzorem zatwierdzonym przez IZ umieszczonym na stronie internetowej: www.funduszedlamazowska.eu

²²⁾ W przypadku zakupu urządzeń/sprzętu/dostaw, które nie zostały zamontowane należy podać miejsce/a ich składowania.

- 5) wyciągi bankowe z wszystkich rachunków, na których przeprowadzane są wszelkie²³⁾ operacje finansowe związane z realizacją Projektu, dla wydatków wykazanych w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki:
 - a) w przypadku, gdy beneficjent korzysta z dofinansowania w formie zaliczki, przedstawia wyciągi z dwóch rachunków bankowych (jeden z nich to wyodrębniony rachunek, na który przekazywana jest zaliczka, drugi to wyodrębniony rachunek, na który jest przekazywana refundacja poniesionych wcześniej wydatków oraz na którym znajdują się środki własne Beneficjenta przeznaczone na pokrycie wkładu własnego),
 - b) w przypadku refundacji Beneficjent przedstawia wyciąg z jednego rachunku bankowego (rachunek, na który jest przekazywana refundacja poniesionych wcześniej wydatków oraz na którym znajdują się środki własne Beneficjenta przeznaczone na pokrycie wkładu własnego),
 - c) w przypadku, gdy wydatki na realizację Projektu były poniesione przed zawarciem Umowy, ale po 1 stycznia 2021 r., należy dodatkowo załączyć wyciąg bankowy z rachunku, z którego dokonano płatności, zaznaczając pozycje, które potwierdzają zapłaty za faktury;
 - 6) wyciąg bankowy potwierdzający dokonanie zwrotu dotacji otrzymanej ze środków publicznych, które nie zostały przeznaczone na pokrycie wkładu własnego Beneficjenta, w kwocie odpowiadającej otrzymanemu dofinansowaniu w ramach FEM 2021-2027 (jeśli dotyczy);
 - 7) inne dokumenty potwierdzające prawidłową realizację Projektu (np. dokumenty potwierdzające uzyskanie przez Beneficjenta przewidzianych prawem decyzji/pozwoleń umożliwiających użytkowanie infrastruktury Projektu – jeśli dotyczy), dla wydatków ujętych w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki;
 - 8) dokumenty potwierdzające przeprowadzenie obiektywnego procesu rekrutacji, zawarcie umów z pracownikami oraz wywiązywanie się przez Beneficjenta z obowiązków wobec zatrudnionych, ZUS i Skarbu Państwa, dla wydatków wykazanych w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki;
 - 9) zestawienie wydatków objętych wnioskiem o płatność zaliczkową;
 - 10) dokumenty potwierdzające działania informacyjno-promocyjne.
 - 11) dokumenty potwierdzające prawidłową realizację Projektu, w tym także na wezwanie MJWPU.
26. W przypadku Projektów realizowanych w formule „zaprojektuj i wybuduj”, Beneficjent zobowiązuje się do przedłożenia potwierdzonych za zgodność z oryginałem kopii ostatecznych decyzji o pozwoleniu na budowę/kopii zgłoszenia budowy lub zgłoszenia wykonania robót budowlanych, nie później niż do²⁴⁾;

§ 4.

Szczegółne warunki zawarcia Umowy²⁵⁾

²³⁾ W tym także zwroty środków i odsetki narosłe od środków przekazanych w formie zaliczki.

²⁴⁾ Jeśli dotyczy.

²⁵⁾ Postanowienia § 4 Umowy mogą być uzupełniane o inne postanowienia niezbędne dla realizacji Projektu. Postanowienia stanowiące uzupełnienie treści wzoru Umowy nie mogą być sprzeczne z postanowieniami zawartymi w treści Umowy oraz przepisami prawa unijnego i krajowego. Powinny uwzględniać specyfikę danego działania w ramach FEM 2021-2027, regulamin wyboru Projektów oraz Wytczne. Wprowadzenie postanowień do § 4 wymaga akceptacji IZ, z wyłączeniem informacji o wysokości udzielonej pomocy publicznej.

§ 5.

Pozostałe warunki wykorzystania dofinansowania

1. Beneficjent zapewnia, że w przypadku Projektu nie następuje podwójne finansowanie zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.
2. Beneficjent zapewnia, że nie podlega wykluczeniu z otrzymania środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na podstawie art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz zgodnie z art. 12 ustawy z dnia 15 czerwca 2012 r. o skutkach powierzania wykonywania pracy cudzoziemcom przebywającym wbrew przepisom na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2021 r. poz. 1745), nie orzeczono wobec niego zakazu dostępu do środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 1 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
3. Beneficjent zapewnia, że w przypadku zakupu nieruchomości lub sprzętu ruchomego:
 - 1) będzie on użytkowany zgodnie z celem określonym we wniosku o dofinansowanie Projektu;
 - 2) umożliwi przeprowadzenie kontroli przez MJWPU lub inną uprawnioną do tego instytucję.
4. W przypadku niedotrzymania przez Beneficjenta warunków określonych w ust. 3, dofinansowanie podlega zwrotowi, w terminie i na rachunek bankowy wskazany przez MJWPU wraz z odsetkami, w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, naliczonymi od dnia przekazania środków do dnia ich zwrotu.
5. MJWPU oraz Beneficjent zobowiązują się do stosowania wytycznych²⁶⁾ z późniejszymi zmianami:
 - 1) Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027;
 - 2) Wytycznych dotyczących zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów hybrydowych na lata 2021-2027;
 - 3) Wytycznych dotyczących monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027;
 - 4) Wytycznych dotyczących warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027;
 - 5) Wytycznych dotyczących kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027;
 - 6) Wytycznych w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz zgłaszania nieprawidłowości w ramach programów polityki spójności na lata 2021-2027;
 - 7) Wytycznych w zakresie realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027;
 - 8) Wytycznych dotyczących informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027.
6. Beneficjent może wystąpić do MJWPU o interpretację postanowień Wytycznych wskazanych w ust. 5 pkt 1 w zakresie kwalifikowalności wydatków.
7. W przypadku, gdy ogłoszona w trakcie realizacji projektu (po podpisaniu Umowy) wersja Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 wprowadza rozwiązania korzystniejsze dla Beneficjenta, warunkiem ewentualnego ich stosowania w odniesieniu do wydatków poniesionych przed tym dniem oraz umów zawartych w wyniku postępowań przeprowadzonych zgodnie z wymogami określonymi w

²⁶⁾ Wytyczne publikowane są na stronach internetowych: www.funduszedlamazowska.eu,
www.funduszeuropejskie.gov.pl

podrozdziale 3.2 Wytycznych przed dniem stosowania nowej wersji Wytycznych, jest przekazanie MJWPU informacji o tym fakcie, najpóźniej w dniu przedłożenia przedmiotowych wydatków we wniosku o płatność lub wniosku rozliczającym zaliczkę.

8. Beneficjent zobowiązuje się wprowadzić i stosować w trakcie realizacji Projektu jak i okresie trwałości Projektu, o którym mowa w art. 65 Rozporządzenia 2021/1060 odpowiednie działania zapobiegające konfliktowi interesów w rozumieniu art. 61 Rozporządzenia 2018/1046 w przypadku zidentyfikowania okoliczności świadczących o istnieniu konfliktu interesów lub podejrzeniu jego istnienia, Beneficjent pisemnie (za wystarczające uznaje się wysłanie wiadomości e-mail: mjwpu@mazowia.eu) zawiadamia o tym fakcie MJWPU w terminie 3 dni roboczych od dnia zidentyfikowania tych okoliczności, opisując je w zawiadomieniu oraz wskazując podjęte środki zaradcze mające na celu ochronę interesów finansowych Unii Europejskiej.
9. Beneficjent zobowiązuje się do przestrzegania zasady niedyskryminacji zgodnie z art. 2 Traktatu o Unii Europejskiej i art. 21 Karty Praw Podstawowych Unii Europejskiej oraz stosowania aktualnych Wytycznych dotyczących zasad równościowych w funduszach unijnych na lata 2021-2027 wraz z załącznikami.
10. MJWPU, w przypadku stwierdzenia naruszenia przez Beneficjenta zasady niedyskryminacji określonej w ust. 9, dokonuje korekty finansowej. Wartość korekty finansowej wynikającej ze stwierdzonej nieprawidłowości indywidualnej jest równa kwocie wydatków poniesionych nieprawidłowo w części odpowiadającej kwocie finansowania UE.
11. MJWPU, w przypadku stwierdzenia rażących lub notorycznych naruszeń standardów dostępności, wskazanych w Wytycznych dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027, lub uchylania się Beneficjenta od realizacji działań naprawczych, może uznać część wydatków Projektu za niekwalifikowalne.

§ 6.

Termin realizacji Projektu

1. Okres realizacji Projektu ustala się na:
 - 1) rozpoczęcie realizacji Projektu:
 - 2) zakończenie realizacji Projektu:
 - 3) zakończenie finansowe realizacji Projektu:
2. W uzasadnionych przypadkach Beneficjent może wystąpić z wnioskiem o zmianę terminu, określonego w ust. 1. Zmiana ta wymaga zachowania formy pisemnej w postaci aneksu do Umowy pod rygorem nieważności wprowadzonych zmian.
3. Wniosek, o którym mowa w ust. 2, winien zostać złożony najpóźniej w dniu określonym w ust. 1 pkt 3 lub 14 dni po podpisaniu Umowy.
4. W szczególnie uzasadnionych przypadkach MJWPU może wyrazić zgodę na zmianę terminu określonego w ust. 1, jeżeli wniosek, o którym mowa w ust. 2 zostanie złożony po terminie określonym w ust. 3. W takim przypadku nie jest możliwe kwalifikowanie do dofinansowania wydatków poniesionych po tym terminie.

§ 7.

Kwalifikowalność wydatków

1. Wydatki poniesione w ramach Projektu mogą być uznane za kwalifikowalne, jeśli zostały poniesione przez Beneficjenta nie wcześniej niż od dnia wskazanego w § 6 ust. 1 pkt 1 i nie później niż w dniu zakończenia finansowego realizacji Projektu, z

zastrzeżeniem ust. 2 i 3 oraz jeżeli zostały poniesione zgodnie z przepisami prawa krajowego i unijnego, w szczególności zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1710, z późn. zm.) lub zgodnie z zasadą konkurencyjności.

2. W przypadku Projektu objętego pomocą publiczną wydatki są kwalifikowalne, jeśli zostały poniesione przez Beneficjenta nie wcześniej niż od dnia złożenia przez Beneficjenta Wniosku o dofinansowanie Projektu²⁷⁾. Ocena potencjalnej kwalifikowalności wydatków dokonywana jest na etapie wyboru wniosku o dofinansowanie Projektu, natomiast potwierdzenie kwalifikowalności dokonywane jest podczas realizacji Projektu, kiedy Beneficjent przedkłada kolejne wnioski o płatność oraz podczas kontroli.
3. Podatek VAT w Projekcie, którego łączny koszt jest mniejszy niż 5 mln EUR (włączając VAT), jest wydatkiem kwalifikowalnym.
4. Podatek VAT w Projekcie, którego łączny koszt wynosi co najmniej 5 mln EUR (włączając VAT), może być kwalifikowalny, gdy brak jest prawnej możliwości odzyskania podatku VAT zgodnie z przepisami prawa krajowego.
5. Warunek określony w ust. 4 oznacza, iż zapłacony podatek VAT może być uznany za wydatek kwalifikowalny wyłącznie wówczas, gdy Beneficjentowi ani żadnemu innemu podmiotowi zaangażowanemu w realizację Projektu lub wykorzystującemu do działalności opodatkowanej produkty będące efektem realizacji Projektu, zarówno w fazie realizacyjnej jak i operacyjnej, zgodnie z obowiązującym prawodawstwem krajowym, nie przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego lub ubiegania się o zwrot podatku VAT. Posiadanie wyżej wymienionego prawa (potencjalnej prawnej możliwości) wyklucza uznanie wydatku za kwalifikowalny, nawet jeśli faktycznie zwrot nie nastąpił.
6. Kwalifikowalność podatku VAT podlega dodatkowym ograniczeniom wynikającym z zasad udzielania pomocy publicznej.
7. Beneficjent oraz Partnerzy przekazują MJWPU wszelkie indywidualne rozstrzygnięcia i ustalenia z organami podatkowymi w zakresie opodatkowania podatkiem od towarów i usług, w tym wskazujące na zastosowanie właściwego współczynnika wynikającego z art. 90-91 ustawy z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług wraz z pierwszym wnioskiem o płatność lub w ciągu 7 dni kalendarzowych od daty ich otrzymania.
8. Beneficjenci projektów o kosztach kwalifikowalnych powyżej 5 mln EUR przekazują do MJWPU indywidualną interpretację podatkową dotyczącą VAT, przed pierwszą wypłatą środków oraz z wnioskiem o płatność końcową.
9. Wydatki są niekwalifikowalne, jeżeli zostały poniesione z naruszeniem art. 19 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. - Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2023 r. poz. 221).
10. W przypadku rażących lub notorycznych naruszeń standardów dostępności, wskazanych w Wytocznych dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027, lub uchylania się Beneficjenta od realizacji działań naprawczych, MJWPU może uznać część wydatków Projektu za niekwalifikowalne.

§ 8.

Warunki przekazania i rozliczania dofinansowania

1. Dofinansowanie będzie przekazywane przelewem na wskazany/-e przez Beneficjenta w Umowie oraz we Wniosku Wyodrębniony/-ne dla Projektu rachunek/-ki bankowy/-e:

²⁷⁾ Nie dotyczy pomocy de minimis, prac przygotowawczych oraz rekompensat.

- 1) rachunek bankowy dla środków, otrzymywanych w formie zaliczek, prowadzony w banku: nr rachunku:
- 2) rachunek dla środków własnych Beneficjenta, na który wpłynie również refundacja, prowadzony w banku: nr rachunku²⁸⁾:
2. Wszystkie płatności dokonywane w związku z realizacją Umowy, w tym pomiędzy Beneficjentem a Partnerem/Partnerami, powinny być dokonywane za pośrednictwem Wyodrębnionych dla Projektu rachunków bankowych Beneficjenta wskazanych w ust. 1, pod rygorem możliwości uznania poniesionych wydatków za niekwalifikowalne²⁹⁾.
3. Warunkiem przekazania Beneficjentowi dofinansowania jest:
 - 1) pozytywne zweryfikowanie przez MJWPU wniosku o płatność i zatwierdzenie dofinansowania do wypłaty;
 - 2) wniesienie przez Beneficjenta prawidłowo ustanowionego zabezpieczenia, o którym mowa w § 13 Umowy³⁰⁾;
 - 3) złożenie przez Beneficjenta do MJWPU prawidłowego, kompletnego i spełniającego wymogi formalne, rachunkowe i merytoryczne wniosku o płatność w systemie CST2021;
 - 4) rozliczenie przez Beneficjenta całości otrzymanej wcześniej zaliczki, zgodnie z warunkami określonymi w § 10 ust.1;
 - 5) dostępność środków dofinansowania na realizację FEM 2021-2027;
 - 6) złożenie wraz z wnioskiem o płatność oświadczenia o kwalifikowalności podatku od towarów i usług stanowiącego załącznik nr 3 do Umowy i dokumentacji związanej z kwalifikowalnością VAT³¹⁾;
 - 7) posiadanie przez Beneficjenta oraz podmioty realizujące Projekt w jego imieniu i Partnerów wyodrębnionego/ych dla Projektu rachunku/ów bankowego/ych i przedstawienie do MJWPU zaświadczenia z banku o posiadaniu takich rachunków;
 - 8) spełnienie obowiązków wynikających z informacji i promocji, o których mowa w § 15 Umowy.
4. Warunkiem wypłaty środków na dofinansowanie kategorii kosztów dotyczących robót, których realizacja wymaga uzyskania pozwolenia na budowę, jest przedłożenie przez Beneficjenta prawomocnej decyzji o pozwoleniu na budowę.

§ 9.

Wydatki rozliczane metodą uproszczoną³²⁾

1. W ramach realizacji Projektu Beneficjent ma możliwość rozliczenia kwalifikowalnych bezpośrednich kosztów personelu stanowiących% kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich innych niż bezpośrednie koszty personelu w ramach Projektu.
2. W ramach realizacji Projektu Beneficjent ma możliwość rozliczenia bezpośrednich pozostałych kwalifikowalnych kosztów Projektu stanowiących% kwalifikowalnych bezpośrednich kosztów personelu.
3. W ramach realizacji Projektu Beneficjent ma możliwość rozliczenia kosztów pośrednich z zastosowaniem stawki ryczałtowej, stanowiącej³³⁾:
 - 1)%³⁴⁾ poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach Projektu kosztów pośrednich;
 - 2) ...% kwalifikowalnych bezpośrednich kosztów personelu.

²⁸⁾ W uzasadnionych przypadkach możliwe jest wskazanie dodatkowych rachunków bankowych.

²⁹⁾ Jeśli dotyczy, uwzględniając zapis § 3 ust 20 pkt 3.

³⁰⁾ Jeśli dotyczy.

³¹⁾ Jeśli dotyczy.

³²⁾ Jeśli dotyczy.

³³⁾ Należy wybrać właściwą wartość, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie

³⁴⁾ Wstawić właściwą wartość procentową zgodną z wartością zawartą we wniosku o dofinansowanie.

4. Przedstawiona przez Beneficjenta i zatwierdzona przez MJWPU wysokość stawki ryczałtowej, o której mowa w ust. 1, 2 i 3, jest niezmienna³⁵⁾.
5. Nie dopuszcza się możliwości przesunięć pomiędzy wydatkami kwalifikowalnymi z kategorii stanowiących w ramach Projektu koszty bezpośrednie do kategorii wydatków stanowiących w ramach Projektu koszty pośrednie i odwrotnie.
6. Koszty pośrednie rozliczane stawką ryczałtową są traktowane jako wydatki poniesione. Beneficjent nie ma obowiązku gromadzenia ani opisywania dokumentów księgowych w ramach Projektu na potwierdzenie poniesienia wydatków kwalifikowalnych, które zostały wykazane jako koszty pośrednie.
7. Rozliczenie kosztów pośrednich odbywa się poprzez rozliczenie we wniosku o płatność refundacyjną, końcową lub rozliczającą zaliczkę, takiej wysokości kosztów pośrednich, obliczonych na podstawie poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach tego wniosku o płatność kosztów bezpośrednich, w proporcji jaka wynika ze stawki ryczałtowej, o której mowa w ust. 3.
8. Wypłata dofinansowania na pokrycie kosztów pośrednich lub rozliczenie zaliczki wydatkowanej na koszty pośrednie uzależnione jest od:
 - 1) wykazania kosztów bezpośrednich i ich zatwierdzenia przez MJWPU;
 - 2) sprawdzenia poprawności wyliczonej wysokości kosztów pośrednich;
 - 3) pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność.
9. Ostateczna wysokość kosztów rozliczanych metodą uproszczoną, o których mowa w ust. 1, 2 i 3, jest potwierdzana przez MJWPU na etapie zatwierdzania wniosku o płatność, o którym mowa w § 11 ust. 1 Umowy.
10. Na wysokość kosztów rozliczanych metodą uproszczoną, o których mowa w ust. 1, 2 i 3, mają wpływ nie tylko koszty bezpośrednie, ale również wszelkie pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych dokonywane w ramach Projektu.
11. W przypadku konieczności zwrotu kosztów bezpośrednich, na podstawie których naliczone zostały koszty pośrednie, Beneficjent zobowiązuje się do proporcjonalnego zwrotu kosztów pośrednich zgodnie z § 19 Umowy.
12. W przypadku konieczności zwrotu kosztów bezpośrednich, na podstawie których naliczone zostały koszty bezpośrednie w oparciu o ust. 1 i 2, Beneficjent zobowiązuje się do proporcjonalnego zwrotu kosztów pośrednich zgodnie z § 19 Umowy.

§ 10.

Płatności

1. Zaliczka wypłacana jest na podstawie złożonego wniosku o płatność zaliczkową na realizację bieżącego zadania lub jego etapu określonego w harmonogramie płatności, w wysokości do 95% przyznanego dofinansowania. Pozostała część dofinansowania, o którym mowa § 2 ust. 2 w wysokości nie mniejszej niż 5% łącznej kwoty dofinansowania będzie wypłacona Beneficjentowi w formie refundacji³⁶⁾:
 - 1) za prawidłowo rozliczoną zaliczkę uznaje się sytuację, w której następuje:

³⁵⁾ MJWPU może obniżyć stawkę ryczałtową kosztów pośrednich w przypadkach rażącego naruszenia przez Beneficjenta postanowień Umowy w zakresie zarządzania Projektem.

³⁶⁾ W przypadku Projektów objętych pomocą publiczną i/lub pomocą de minimis jedna transza zaliczki przekazywana Beneficjentom niebędącym jednostkami sektora finansów publicznych lub wojewódzkimi samorządowymi jednostkami organizacyjnymi posiadającymi osobowość prawną nie może przekraczać 50% całkowitej wartości dofinansowania Projektu. Zaliczka przekazywana Beneficjentom będącymi jednostkami sektora finansów publicznych lub wojewódzkimi samorządowymi jednostkami organizacyjnymi posiadającymi osobowość prawną może być udzielona w wysokości do 100% wartości przyznanego dofinansowania.

- a) złożenie wniosku rozliczającego zaliczkę w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania środków (czyli od daty wpływu środków na rachunek beneficjenta, udokumentowanego wyciągiem bankowym załączonym do wniosku rozliczającego zaliczkę),
 - b) złożenie wniosku o płatność na kwotę otrzymanej zaliczki, co oznacza, że beneficjent winien wykazać we wniosku rozliczającym zaliczkę wydatki kwalifikowalne, udokumentowane w sposób wynikający z zasad obowiązujących w ramach Programu,
 - c) zwrócenie części niewykorzystanej zaliczki w terminie nie późniejszym niż w dniu złożenia wniosku rozliczającego zaliczkę, tj. w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania środków;
- 2) rozliczenie zaliczki poprzez zwrot całości otrzymanych środków nie będzie traktowane jako wykorzystanie środków niezgodnie z przeznaczeniem, skutkujące naliczeniem odsetek w sposób określony w art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wyłącznie w sytuacji, gdy Beneficjent udowodnił, że nie mógł ich wykorzystać zgodnie z celem, na który je otrzymał;
 - 3) Beneficjent zostanie poinformowany przez MJWPU o prawidłowym rozliczeniu otrzymanej zaliczki za pomocą systemu CST2021;
 - 4) niezłożenie wniosku rozliczającego zaliczkę w terminie lub niezwrócenie niewykorzystanej części zaliczki, skutkuje naliczeniem, od środków pozostałych do rozliczenia, odsetek jak dla zaległości podatkowych, liczonych od dnia przekazania środków do dnia:
 - a) złożenia wniosku rozliczającego zaliczkę, jeśli zwrot środków nastąpił przed dniem złożenia ww. wniosku o płatność (zgodnie z art. 189 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych),
 - b) faktycznego zwrotu środków, jeśli zwrot nastąpił po dniu złożenia wniosku (zgodnie z art. 67 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych);
 - 5) w przypadku niewykorzystania pełnej kwoty zaliczki Beneficjent zobowiązany jest zwrócić niewykorzystane środki zaliczki, wraz z należnymi odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych, na rachunek bankowy wskazany przez MJWPU³⁷⁾;
 - 6) otrzymanie kolejnej zaliczki jest uwarunkowane rozliczeniem poprzedniej zaliczki w 100%;
 - 7) rozliczenie zaliczki niezgodnie z warunkami określonymi w ust. 1 skutkuje przekazaniem następnych transz dofinansowania jedynie w formie refundacji. W uzasadnionych przypadkach tj. nieterminowego przekazania wniosku rozliczającego zaliczkę nie z winy Beneficjenta, Dyrektor MJWPU może wyrazić zgodę na utrzymanie systemu zaliczkowego na pisemną prośbę Beneficjenta;
 - 8) jeżeli w trakcie weryfikacji wydatków wykazanych przez Beneficjenta we wniosku o płatność rozliczającym wypłaconą wcześniej zaliczkę, zostaną stwierdzone okoliczności, o których mowa w art. 207 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, należy naliczyć odsetki w sposób określony w tym artykule mając na uwadze art. 67, w związku z art. 60 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych tzn., od dnia przekazania środków beneficjentowi do dnia faktycznego zwrotu środków;
 - 9) odsetki od przekazanego Beneficjentowi dofinansowania w formie zaliczki, zgromadzone na Wyodrębnionym dla Projektu rachunku bankowym, o którym mowa

³⁷⁾ Nie dotyczy zaliczek rozliczonych zgodnie z zasadami określonymi w ust. 1 pkt 3.

w § 8 ust. 1, wykazywane są we wniosku o płatność, za pomocą którego Beneficjent rozlicza otrzymaną wcześniej zaliczkę i zwracane na odpowiedni rachunek bankowy wskazany przez MJWPU lub potrącane z kolejnej kwoty dofinansowania przekazywanej Beneficjentowi³⁸⁾.

2. Beneficjent składa wniosek o płatność zgodnie z aktualnym harmonogramem płatności wraz z dokumentami niezbędnymi do rozliczenia Projektu za pośrednictwem systemu CST2021.
3. MJWPU dokonuje weryfikacji formalnej, rachunkowej i merytorycznej wniosku oraz w przypadku akceptacji wystawia zlecenie płatności w terminie³⁹⁾:
 - 1) w przypadku wniosku o płatność - do 20 dni roboczych od daty jego otrzymania przy czym termin ten dotyczy każdej złożonej przez Beneficjenta wersji wniosku o płatność;
 - 2) w przypadku wniosku o płatność zaliczkową - do 5 dni roboczych od daty jego otrzymania, przy czym termin ten dotyczy każdej złożonej przez Beneficjenta wersji wniosku.
4. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w Projekcie MJWPU może wstrzymać wypłatę części lub całości dofinansowania ujętego we wniosku o płatność.
5. W przypadku stwierdzenia błędów formalnych, rachunkowych lub merytorycznych w złożonym wniosku, MJWPU informuje o wyniku weryfikacji Beneficjenta za pośrednictwem systemu CST2021 oraz wzywa go do poprawienia, uzupełnienia wniosku lub złożenia dodatkowych wyjaśnień w wyznaczonym przez MJWPU terminie.
6. Niezłożenie przez Beneficjenta żądanych wyjaśnień albo nieusunięcie przez niego braków lub błędów we wniosku w wyznaczonym przez MJWPU terminie, powoduje wstrzymanie wypłaty dofinansowania lub może skutkować wszczęciem procedury odzyskiwania środków zaliczki, rozliczanej danym wnioskiem.
7. MJWPU po dokonaniu weryfikacji przekazanego przez Beneficjenta wniosku, zatwierdza wysokość dofinansowania i informuje o wyniku weryfikacji Beneficjenta za pośrednictwem systemu CST2021. W przypadku wystąpienia rozbieżności między kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta we wniosku, a wysokością dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty, MJWPU załącza do informacji uzasadnienie.
8. W przypadku stwierdzenia, podczas weryfikacji wniosku, wydatków dokonanych przez Beneficjenta z naruszeniem procedur⁴⁰⁾, MJWPU pomniejsza o te wydatki kwotę wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem. Jednocześnie stwierdzenie nieprawidłowych wydatków we wniosku o płatność refundacyjną przed jego zatwierdzeniem, nie wiąże się z obniżeniem współfinansowania UE dla Projektu. W przypadku, gdy Beneficjent nie może przedstawić do współfinansowania innych wydatków kwalifikowalnych, dofinansowanie UE dla Projektu ulega obniżeniu. Jednocześnie, jeśli Beneficjent zawrze we wniosku o płatność wydatek, który wcześniej, w wyniku kontroli, został uznany za nieprawidłowy, instytucja weryfikująca wniosek o płatność powinna ocenić, czy nie zachodzą przesłanki popełnienia przestępstwa. Kwota wydatków kwalifikowalnych pomniejszana jest także o korekty finansowe.

³⁸⁾ Dotyczy Beneficjentów niebędących jednostkami samorządu terytorialnego. W przypadku Beneficjentów będących jednostką samorządu terytorialnego odsetki od zaliczek narosłe na rachunku bankowym stanowią dochód jednostki zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 1672, z późn. zm.).

³⁹⁾ Wnioski o płatność rozliczane są w kolejności wpływu do MJWPU, z wyjątkiem wniosków rozliczających otrzymaną zaliczkę, które są rozliczane w pierwszej kolejności.

⁴⁰⁾ Również w wyniku kontroli zamówień publicznych.

9. W przypadku, gdy wydatki nieprawidłowo poniesione przez Beneficjenta zostały dokonane ze środków przekazanego wcześniej dofinansowania, nalicza się od nich odsetki, o których mowa w art. 189 ust. 3 oraz art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, liczone jak dla zaległości podatkowych od dnia ich przekazania Beneficjentowi do dnia ich zwrotu lub dnia złożenia wniosku o płatność, jeśli data ta jest późniejsza.
10. Płatność dla Beneficjenta dokonywana jest przez BGK w terminie wynikającym z terminarza płatności środków europejskich, publikowanego przez BGK. MJWPU podejmuje działania zmierzające do przekazywania dofinansowania ze środków budżetu państwa w tym samym terminie.
11. Beneficjent, dokonując zwrotu środków, w tym m.in. z tytułu niewykorzystanej zaliczki, odsetek narosłych na Wyodrębnionym dla Projektu rachunku bankowym oraz środków zwróconych na podstawie art. 189 ust. 3 oraz art. 207 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w tytule przelewu zamieszcza następujące informacje:
 - 1) numer Projektu;
 - 2) datę i kwotę otrzymanej płatności, której dotyczy zwrot;
 - 3) tytuł zwrotu zawierającego m.in. wskazanie rodzaju należności i kwoty (należność główna, odsetki umowne, odsetki karne, odsetki wygenerowane na rachunku bankowym od środków dofinansowania);
 - 4) klasyfikację budżetową zwracanych środków (paragraf).
12. W przypadku zwrotu na podstawie art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych należy dodatkowo wskazać nr Decyzji o zwrocie środków.
13. W przypadku wykrycia nieprawidłowości w wyniku przeprowadzonej kontroli projektu przed złożeniem przez Beneficjenta wniosku o płatność beneficjent zobowiązany jest do ujęcia we wniosku o płatność wydatków kwalifikowalnych pomniejszonych o kwotę wydatków nieprawidłowych. W przypadku stwierdzenia na etapie weryfikacji wniosku o płatność, iż Beneficjent nie dokonał odpowiedniego pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych, instytucja weryfikująca wniosek o płatność pomniejsza wydatki kwalifikowalne o kwotę wydatków nieprawidłowych, ust. 1 pkt 9 stosuje się odpowiednio.
14. W celach sprawozdawczych Beneficjent składa do MJWPU wniosek sprawozdawczy, za pośrednictwem CST2021, w terminie do 10 stycznia oraz do 10 lipca po upływie półrocza. Jeśli w okresie półrocza Beneficjent złożył wniosek o płatność refundacyjną lub wniosek rozliczający zaliczkę, nie jest zobowiązany do złożenia wniosku sprawozdawczego za ten okres.

§ 11.

Płatność końcowa

1. Beneficjent rozlicza całość udzielonego dofinansowania w terminie do 30 dni od dnia zakończenia finansowego realizacji Projektu, składając w tym terminie wniosek o płatność końcową za pośrednictwem systemu CST2021.
2. Płatność końcowa w wysokości co najmniej 5% łącznej kwoty dofinansowania⁴¹⁾, z zastrzeżeniem wypełnienia przez Beneficjenta obowiązku określonego w § 13 ust. 2 Umowy, zostanie przekazana Beneficjentowi po:
 - 1) przeprowadzeniu przez MJWPU wizyty monitoringowej lub kontroli na miejscu realizacji Projektu, lub kontroli na dokumentach prawidłowości realizacji

⁴¹⁾ Wyjątek stanowią Beneficjenci będący jednostkami sektora finansów publicznych lub wojewódzkimi samorządowymi jednostkami organizacyjnymi posiadającymi osobowość prawną, którym może być udzielona zaliczka w wysokości do 100% wartości przyznanego dofinansowania.

zamówień publicznych, jeżeli projekt został wytypowany do przeprowadzenia którejkolwiek z tych kontroli;

- 2) przeprowadzeniu kontroli doraźnej Projektu – o ile zaistnieją przesłanki jej przeprowadzenia;
- 3) potwierdzeniu przez MJWPU prawidłowej realizacji Projektu i usunięciu ewentualnych nieprawidłowości;
- 4) dokonaniu weryfikacji wartości płatności przekazanych i wnioskowanych. Jeśli wartość jest niższa od wartości wynikającej z Umowy, należy dokonać korekty kwoty dofinansowania w Umowie;
- 5) zatwierdzeniu przez MJWPU wniosku o płatność, obejmującego kwotę płatności końcowej oraz poświadczeniu wysokości i prawidłowości ujętych w nim wydatków.

§ 12.

Nieprawidłowe wykorzystanie dofinansowania i jego zwrot

1. Jeżeli zostanie stwierdzone, że Beneficjent wykorzystał całość lub część Dofinansowania niezgodnie z przeznaczeniem, z naruszeniem obowiązujących procedur lub pobrał całość lub część Dofinansowania w sposób nienależny albo w nadmiernej wysokości, zobowiązuje się do zwrotu tych środków wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków, w terminie 14 dni od dnia doręczenia ostatecznej decyzji na rachunek wskazany przez MJWPU, do dnia zwrotu środków lub do dnia wpływu do MJWPU pisemnej zgody na pomniejszenie kolejnych płatności/ kolejnej należnej mu transzy, jeżeli taka zgoda została wyrażona. Przez dzień faktycznego zwrotu rozumie się datę obciążenia rachunku Beneficjenta.
2. W sytuacji, o której mowa w ust. 1, MJWPU wzywa Beneficjenta do dokonania zwrotu lub wyrażenia zgody na potrącenie odpowiedniej kwoty z kolejnej płatności w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania. Brak zwrotu środków lub wyrażenia zgody na potrącenie może skutkować wstrzymaniem dalszych płatności w Projekcie do momentu odzyskania przez MJWPU należnej kwoty.
3. W przypadku bezskutecznego upływu terminu, o którym mowa w ust. 2, MJWPU wydaje decyzję określającą kwotę przypadającą do zwrotu i termin, od którego nalicza się odsetki, oraz sposób zwrotu środków. Zwrot środków może zostać dokonany w całości lub w części przez potrącenie kwoty nieprawidłowo wykorzystanego lub pobranego Dofinansowania wraz z odsetkami z kolejnej płatności. Decyzji nie wydaje się, jeżeli Beneficjent dokona zwrotu środków przed jej wydaniem.
4. Od decyzji, o której mowa w ust. 3, Beneficjentowi przysługuje odwołanie albo wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy⁴²⁾.
5. W przypadku, gdy kwota do odzyskania jest wyższa niż kwota pozostająca do przekazania w ramach kolejnych transz dofinansowania lub nie jest możliwe dokonanie potrącenia, a Beneficjent nie dokonał zwrotu w terminie 14 dni od dnia doręczenia decyzji, o której mowa w ust. 3, MJWPU podejmuje czynności zmierzające do odzyskania należnych środków. Brak zwrotu środków może skutkować wstrzymaniem dalszych płatności w Projekcie do momentu odzyskania przez MJWPU należnej kwoty. Beneficjent może wystąpić o umorzenie, odroczenie spłaty lub o rozłożenie kwoty przypadającej do zwrotu na raty.
6. Dokonując zwrotu środków Beneficjent, w tytule przelewu zamieszcza informacje wskazane w § 10 ust. 12.

⁴²⁾ Zgodnie z art. 207 ust. 12 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

§ 13.

Zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy

1. W terminie 30 dni od dnia zawarcia Umowy⁴³⁾ Beneficjent⁴⁴⁾ wnosi zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy na kwotę nie mniejszą niż wysokość łącznej kwoty dofinansowania, w formie/formach wskazanej/wskazanych przez MJWPU, tj.:
 - 1)
 - 2)
2. W przypadku prawidłowego wypełnienia przez Beneficjenta wszystkich zobowiązań określonych w Umowie, zwrot zabezpieczenia następuje w terminie 60 dni od dnia złożenia przez Beneficjenta pisemnego wniosku w tej sprawie, jednakże nie wcześniej niż po zatwierdzeniu ostatniego Sprawozdania w zakresie monitorowania trwałości Projektu oraz obszarów szczególnego ryzyka.
3. W przypadku niezłożenia wniosku, o którym mowa w ust 2 MJWPU może dokonać zniszczenia zabezpieczenia prawidłowej realizacji projektu po upływie 6 miesięcy od dnia zatwierdzenia ostatniego Sprawozdania w zakresie monitorowania trwałości Projektu oraz obszarów szczególnego ryzyka.

§ 14.

Stosowanie przepisów dotyczących zamówień publicznych

1. Beneficjent, realizując Projekt, stosuje przepisy o zamówieniach publicznych w zakresie, w jakim ustawa z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych i prawo unijne mają zastosowanie do Beneficjenta i realizowanego Projektu i Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027. W przypadku, gdy ustawodawstwo krajowe pozostaje w sprzeczności z przepisami unijnymi dotyczącymi zamówień publicznych, należy stosować przepisy unijne.
2. Beneficjent udostępnia na żądanie MJWPU lub innych upoważnionych organów wszelkie dokumenty dotyczące postępowań o udzielanie zamówień publicznych, ich realizacji oraz Regulamin Komisji Przetargowej.
3. Beneficjent niezwłocznie przekazuje MJWPU informacje o wynikach kontroli przeprowadzonych przez Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych, wydanych zaleceniach pokontrolnych oraz inne organy kontrolne.
4. Beneficjent w module Zamówienia publiczne systemu CST2021 opracowuje i przedkłada do MJWPU wszelkie niezbędne informacje w zakresie zamówień publicznych. Wyjątek stanowią Beneficjenci, o których mowa w ust. 9 i 10.
5. Beneficjent jest zobowiązany do aktualizacji informacji o których mowa w ust. 4, w terminie do 7 dni od daty zajścia zdarzenia mającego wpływ na informacje zawarte w przedmiotowym module.
6. Beneficjent jest zobowiązany przekazać do MJWPU dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego zgodnie z ustawą z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych za pośrednictwem systemu CST2021, nie później niż w ciągu 7 dni od dnia zawarcia umowy w ramach danego postępowania.
7. Jeżeli postępowanie zostało udzielone w częściach, 7 dniowy termin liczony jest od dnia zawarcia pierwszej umowy, pozostałe dokumenty postępowania podlegają uzupełnieniu.

⁴³⁾ W szczególnie uzasadnionych przypadkach, w tym ze względu na wybraną formę zabezpieczenia wymagającą podjęcia czynności sądowych przewidzianych prawem polskim, MJWPU może wydłużyć termin wniesienia zabezpieczenia.

⁴⁴⁾ Nie dotyczy Beneficjentów, o których mowa w art. 206 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

8. Dokumentacja, o której mowa w ust. 6 obejmuje co najmniej: protokół z szacowania wartości zamówienia, zaproszenie do złożenia oferty z wyłączeniem załączników i/lub ogłoszenie o wszczęciu postępowania, protokół z postępowania, umowę zawartą z wykonawcą oraz aneksy i porozumienia zmieniające treść zawartej umowy po rozstrzygnięciu postępowania.
9. Jeżeli Beneficjent podmiotowo lub w związku z przedmiotem zamówienia nie jest obowiązany do stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych lub realizuje zamówienie poniżej progów wynikających z przepisów ww. ustawy, zastosowanie mają: Komunikat Wyjaśniający Komisji dotyczący prawa wspólnotowego obowiązującego w dziedzinie udzielania zamówień, które nie są lub są jedynie częściowo objęte dyrektywami w sprawie zamówień publicznych (Dz. Urz. UE C 179 z 01.08.2006, str. 2), ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 289).
10. Jeżeli Beneficjent na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych jest zwolniony ze stosowania procedur/trybów w niej określonych, przy wyłanianiu wykonawcy dla usług, dostaw lub robót budowlanych w ramach realizowanego Projektu jest zobowiązany dokonać wyboru wykonawcy z zachowaniem zasady konkurencyjności zgodnie z Wytocznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.
11. W przypadkach, o których mowa w ust. 9 i 10, Beneficjent jest zobowiązany do przedstawienia na żądanie IZ, MJWPU oraz innych upoważnionych organów lub wskazanych przez nie podmiotów, dokumentów potwierdzających zachowanie zasad, przy wyłanianiu wykonawcy dla usług, dostaw lub robót budowlanych w ramach realizowanego Projektu.
12. Obowiązki, o których mowa w ust. 1-11, dotyczą również Partnera realizującego Projekt w zakresie tej jego części, za realizację której jest odpowiedzialny zgodnie z porozumieniem albo umową o partnerstwie zawartą z Beneficjentem⁴⁵⁾.

§ 15.

Komunikacja i widoczność

(Obowiązki informacyjne i promocyjne dot. wsparcia z UE)

1. Beneficjent jest zobowiązany do wypełniania obowiązków informacyjnych i promocyjnych, w tym informowania społeczeństwa o dofinansowaniu projektu przez Unię Europejską, zgodnie z Rozporządzeniem 2021/1060 (w szczególności z załącznikiem IX - Komunikacja i Widoczność) oraz zgodnie z załącznikiem nr 4 do Umowy. Obowiązki informacyjne i promocyjne, jak i sankcje wymienione w niniejszym paragrafie oraz w załączniku nr 5 do Umowy dotyczą także Partnerów, w przypadku Projektów realizowanych w partnerstwie w oparciu o porozumienie albo umowę o partnerstwie zawartą z Beneficjentem.
2. W okresie realizacji Projektu, o którym mowa w § 6 ust. 1 Beneficjent jest zobowiązany do:
 - 1) umieszczania w widoczny sposób znaku Funduszy Europejskich, znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej (wersja pełnokolorowa) i znaku Unii Europejskiej na:
 - a) wszystkich prowadzonych działaniach informacyjnych i promocyjnych dotyczących Projektu,

⁴⁵⁾ Jeśli dotyczy. Stosowne postanowienia powinna zawierać porozumienie albo umowa o partnerstwie.

- 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, w odniesieniu do projektów wspieranych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, których całkowity koszt przekracza 500 000 EUR.⁴⁶⁾

W przypadku, gdy miejsce realizacji Projektu nie zapewnia swobodnego dotarcia do ogółu społeczeństwa z informacją o realizacji tego Projektu, umieszczenie tablicy powinno być uzgodnione z MJWPU. Tablica musi być umieszczona niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji Projektu lub zainstalowaniu zakupionego sprzętu aż do końca okresu trwałości Projektu. W przypadku projektów dofinansowanych z priorytetów pomocy technicznej regionalnych programów tablica musi być umieszczona niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji Projektu przez okres 3 lat od zakończenia realizacji 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 Unii Europejskiej;
- 4) umieszczenia krótkiego opisu Projektu na oficjalnej stronie internetowej Beneficjenta (jeśli ją posiada) oraz na jego stronach w mediach społecznościowych⁴⁷⁾. Opis Projektu musi zawierać:
 - a) tytuł Projektu lub jego skróconą nazwę,
 - b) podkreślenie faktu otrzymania wsparcia finansowego z Unii Europejskiej przez zamieszczenie znaku Funduszy Europejskich, znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej i znaku 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 (całkowity koszt Projektu),
 - h) wysokość wkładu Funduszy Europejskich;

⁴⁶⁾ Całkowity 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 podpisania Umowy

⁴⁷⁾ Jeżeli Beneficjent nie posiada konta w mediach społecznościowych ma obowiązek założyć takie konto.

- 5) Jeżeli Projekt ma znaczenie strategiczne⁴⁸⁾ lub jego całkowity koszt przekracza 10 mln EUR⁴⁹⁾, 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, Beneficjent powinien zaprosić z co najmniej 4-tygodniowym wyprzedzeniem przedstawicieli Komisji Europejskiej, Instytucji Zarządzającej i MJWPU za pośrednictwem poczty elektronicznej: EMPL-B5-UNIT@ec.europa.eu oraz wydarzenia@mazowia.eu

- 6) dokumentowania działań informacyjnych i promocyjnych prowadzonych w ramach Projektu.
3. Beneficjent, który realizuje Projekt o całkowitym koszcie przekraczającym 5 mln EUR⁵⁰⁾, informuje MJWPU 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 Europejskich⁵¹⁾.
4. Beneficjent przekazuje informacje o planowanych wydarzeniach, o których mowa w ust. 3, na co najmniej 14 dni przed wydarzeniem za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres MJWPU wydarzenia@mazowia.eu. Informacja powinna wskazywać dane kontaktowe osób ze strony Beneficjenta zaangażowanych w wydarzenie.
5. Każdorazowo na prośbę MJWPU, Beneficjent jest zobowiązany do zorganizowania wspólnego wydarzenia informacyjno-promocyjnego dla mediów (np. briefingu prasowego, konferencji prasowej) z przedstawicielami MJWPU/Instytucji Zarządzającej.
6. Jeśli Beneficjent realizuje Projekty, w których przewidziany jest udział uczestników Projektu⁵²⁾, Beneficjent zobowiązany 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 Beneficjenta z obowiązków określonych w ust. 2 pkt 1 lit. a-c oraz pkt 2-5, MJWPU wzywa Beneficjenta do podjęcia działań zaradczych w terminie i na warunkach określonych w wezwaniu. W przypadku braku wykonania przez Beneficjenta działań zaradczych, o których mowa w wezwaniu, MJWPU pomniejsza maksymalną kwotę dofinansowania, o której mowa w § 2 ust. 2 o wartość nie większą niż 3 % tego dofinansowania, zgodnie z wykazem pomniejszenia wartości dofinansowania Projektu w zakresie obowiązków komunikacyjnych beneficjentów Funduszy Europejskich, który stanowi załącznik nr 5 do Umowy. W takim przypadku

⁴⁸⁾ Projekt, który wnosi znaczący wkład w osiągnięcie celów programu i który podlega szczególnym środkom dotyczącym monitorowania i komunikacji.

⁴⁹⁾ Całkowity 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 podpisania Umowy.

⁵⁰⁾ Projekt, który wnosi znaczący wkład w osiągnięcie celów programu i który podlega szczególnym środkom dotyczącym monitorowania i komunikacji.

⁵¹⁾ Wydarzenia otwierające/kończące realizację projektu lub związane z rozpoczęciem/realizacją/zakończeniem ważnego etapu Projektu.

⁵²⁾ Uczestnik projektu oznacza osobę fizyczną, która odnosi bezpośrednio korzyści z danego projektu, przy czym nie jest odpowiedzialna ani za inicjowanie projektu, ani jednocześnie za jego inicjowanie, i wdrażanie i która nie otrzymuje wsparcia finansowego.

MJWPU w drodze jednostronnego oświadczenia woli, które jest wiążące dla Beneficjenta, dokona zmiany maksymalnej kwoty dofinansowania, o której mowa w § 2 ust. 2, o czym poinformuje Beneficjenta w formie pisemnej lub elektronicznej, wzywając go jednocześnie do odpowiedniej zmiany harmonogramu płatności. Jeżeli w wyniku pomniejszenia dofinansowania okaże się, że Beneficjent otrzymał 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 MJWPU. Po bezskutecznym upływie terminu do zwrotu, następuje on w trybie i na zasadach określonych w art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

8. W przypadku stworzenia przez osobę trzecią utworów, w rozumieniu art. 1 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz.U. z 2022 r. poz. 2509), związanych z komunikacją i widocznością (zdjęcia, filmy, broszury, ulotki, prezentacje multimedialne, itp. utworów), powstałych w ramach Projektu, Beneficjent zobowiązuje się do uzyskania od tej osoby majątkowych praw autorskich do tych utworów.
9. Każdorazowo, na wniosek IK UP, Instytucji Zarządzającej, MJWPU i unijnych instytucji lub organów i jednostek organizacyjnych, Beneficjent zobowiązuje się do udostępnienia tym podmiotom utworów związanych komunikacją i widocznością (zdjęcia, filmy, broszury, ulotki, prezentacje multimedialne, itp. utworów nt. Projektu) powstałych w ramach Projektu.
10. Na wniosek IK UP, Instytucji Zarządzającej, MJWPU i unijnych instytucji, organów lub jednostek organizacyjnych Beneficjent zobowiązuje się do udzielenia tym podmiotom nieodpłatnej i niewyłącznej licencji do korzystania z utworów związanych z komunikacją i widocznością (zdjęcia, filmy, broszury, ulotki, prezentacje multimedialne, itp. utworów nt. Projektu), powstałych w ramach Projektu w następujący sposób:
 - 1) na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz na terytorium innych państw członkowskich Unii Europejskiej;
 - 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, IK UP, Instytucji Zarządzającej, MJWPU 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. 10.

11. Znaki graficzne oraz obowiązkowe wzory tablic, plakatów i naklejek zgodnych z Księgą Tożsamości Wizualnej, dostępnej na stronie: www.funduszeuropejskie.gov.pl/strony/o-funduszach/fundusze2021-2027/prawo-i-dokumenty/zasady-komunikacji-fe/ przedstawione zostały w załączniku nr 4 do Umowy oraz na stronie: www.funduszeuedlamazowska.eu w zakładce dotyczącej promocji.
12. Zmiana adresów poczty elektronicznej, wskazanych w ust. 2 pkt 5 i ust. 4 i strony internetowej wskazanej w ust. 11 nie wymaga aneksowania Umowy. Instytucja poinformuje Beneficjenta o tym fakcie w formie pisemnej lub elektronicznej, wraz ze wskazaniem daty, od której obowiązuje zmieniony adres. Zmiana jest skuteczna z chwilą doręczenia informacji Beneficjentowi.
13. Beneficjent przyjmuje do wiadomości, że objęcie dofinansowaniem oznacza umieszczenie danych beneficjenta w publikowanym przez MJWPU wykazie projektów⁵³⁾.

§ 16.

Przechowywanie dokumentacji Projektu

1. Beneficjent przechowuje w swojej siedzibie wszelką dokumentację związaną z realizacją Projektu zgodnie z art. 82 Rozporządzenia 2021/1060 przez okres pięciu lat od dnia 31 grudnia roku, w którym MJWPU dokonała ostatniej płatności na rzecz Beneficjenta, z zastrzeżeniem ust. 2 i 3.
2. Bieg okresu, o którym mowa w ust. 1, jest wstrzymywany w przypadku wszczęcia postępowania prawnego albo na wniosek Komisji Europejskiej.
3. Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania dokumentów dotyczących udzielonej pomocy publicznej lub pomocy de minimis przez okres 10 lat od dnia otrzymania pomocy.
4. MJWPU może przedłużyć termin, o którym mowa w ust. 1, informując o tym Beneficjenta na piśmie przed upływem tego terminu.
5. Dokumenty przechowuje się w formie oryginałów lub ich uwierzytelnionych odpisów lub na powszechnie uznanych nośnikach danych, w tym jako elektroniczne wersje dokumentów oryginalnych lub dokumenty istniejące wyłącznie w wersji elektronicznej.
6. W przypadku zmiany miejsca przechowywania dokumentów związanych z realizacją Projektu, jak również w przypadku zawieszenia, zaprzestania lub likwidacji przez Beneficjenta działalności, przed upływem terminu, o którym mowa w ust. 1 i 3, Beneficjent zobowiązuje się do poinformowania MJWPU z zachowaniem formy pisemnej o zawieszeniu, zaprzestaniu lub likwidacji prowadzonej przez niego działalności, z jednoczesnym wskazaniem nowego miejsca przechowywania, w terminie 14 dni od dnia zaistnienia ww. zdarzenia.
7. Obowiązki, o których mowa w ust. 1 i 3, dotyczą również Partnera realizującego Projekt, w zakresie tej części Projektu, za której realizację jest odpowiedzialny, zgodnie z porozumieniem albo umową o partnerstwie zawartą z Beneficjentem.

§ 17.

Monitorowanie realizacji Projektu

1. Beneficjent:
 - 1) monitoruje na bieżąco przebieg realizacji Projektu oraz informuje MJWPU o wszelkich przesłankach, które mogą mieć wpływ na terminową realizację lub spowodować zaprzestanie realizacji Projektu;

⁵³⁾ Zgodnie z art. 49 ust. 3 i 5 Rozporządzenia 2021/1060.

- 2) dokonuje pomiaru wartości wskaźników osiąganych w wyniku realizacji Projektu, zgodnie ze wskaźnikami i zamieszczonymi we wniosku o dofinansowanie Projektu;
 - 3) umożliwia przeprowadzanie przez MJWPU wizyt monitoringowych realizacji Projektu;
 - 4) w trakcie realizacji Projektu oraz po jego zakończeniu w okresie 3 lat od zamknięcia FEM 2021-2027, Beneficjent współpracuje z podmiotami upoważnionymi przez MJWPU, Instytucją Zarządzającą i innymi uprawnionymi podmiotami do przeprowadzania ewaluacji Projektu, w szczególności z ewaluatorami zewnętrznymi, prowadzącymi badania, którym przekazuje wszelkie informacje dotyczące Projektu we wskazanym zakresie;
 - 5) uczestniczy w wywiadach lub ankietach oraz badaniach ewaluacyjnych przeprowadzanych innymi metodami badawczymi.
2. Niewykonanie przez Beneficjenta obowiązków, o których mowa w ust. 1, może stanowić podstawę do wstrzymania wypłaty dofinansowania w trakcie realizacji Projektu lub nałożenia korekty finansowej w trakcie okresu trwałości.
 3. Beneficjent przekazuje w terminie określonym przez MJWPU i na żądanie MJWPU wszelkie dokumenty służące monitorowaniu postępów realizacji Projektu, w szczególności wnioski pełniące funkcję sprawozdawczą i sprawozdania w zakresie monitorowania trwałości Projektu oraz obszarów szczególnego ryzyka.

§ 18.

Kontrola Projektu

1. Beneficjent poddaje się kontroli dokonywanej przez zespoły kontrolujące MJWPU oraz instytucje nadzorujące prawidłowość realizacji Projektu, a także inne uprawnione instytucje zewnętrzne, w szczególności: Komisję Europejską, Europejski Trybunał Obrachunkowy, Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych, Instytucję Audytową, Najwyższą Izbę Kontroli.
2. Kontrola, o której mowa w ust. 1, może zostać przeprowadzona również w formie wizyty monitoringowej. Projekt w szczególności może zostać objęty kontrolami doraźnymi – o ile zaistnieją przesłanki ich przeprowadzenia, MJWPU nie ma obowiązku informowania Beneficjenta o zamiarze przeprowadzenia takiej kontroli.
3. MJWPU może dokonać kontroli na dokumentach, w szczególności w zakresie określonym w § 14.
4. Kontrolę, wizytę monitoringową i weryfikującą wydatki przeprowadza się w każdym miejscu związanym z realizacją Projektu, w tym w siedzibie Beneficjenta/Partnera. Kontrole, wizyty monitoringowe i weryfikujące wydatki mogą być przeprowadzane w dowolnym terminie, w trakcie i na zakończenie realizacji Projektu oraz przez okres wskazany w § 16 ust.1 i 3. Partner podlega kontroli w zakresie realizowanego Projektu na tych samych zasadach co Beneficjent.
5. Beneficjent zapewnia zespołom kontrolującym i monitorującym, o których mowa w ust.1, w szczególności:
 - 1) nieograniczony wgląd we wszystkie oryginalne dokumenty lub uwierzytelnione ich odpisy, w tym elektroniczne wersje dokumentów oryginalnych związanych z realizacją Projektu;
 - 2) tworzenie uwierzytelnionych kopii i odpisów dokumentów;

- 3) nieograniczony dostęp, w szczególności do urzędzeń, obiektów, terenów i pomieszczeń, w których realizowany jest Projekt oraz ich dokumentacji oraz do miejsc, gdzie zgromadzona jest dokumentacja dotycząca realizowanego Projektu;
- 4) udzielanie wszelkich żądanych wyjaśnień dotyczących realizacji Projektu w formie pisemnej i ustnej;
- 5) tworzenie zestawień, opracowań, odpowiedzi na zapytania zespołów kontrolujących i zespołów weryfikujących wydatki.
6. Niewywiązywanie się przez Beneficjenta z któregośkolwiek z obowiązków określonych w ust. 5, traktowane jest jako utrudnianie kontroli, wizyty monitoringowej i weryfikującej wydatki oraz może zostać potraktowane jako odmowa poddania się kontroli.
7. Beneficjent dostarcza dokumenty, wyjaśnienia na wniosek MJWPU lub IZ w trakcie realizacji Projektu oraz przez okres wskazany w § 16 ust.1 i 3.
8. Bieg okresu, o którym mowa w ust. 7, jest wstrzymywany w przypadku wszczęcia postępowania prawnego albo na wniosek Komisji Europejskiej.
9. Beneficjent niezwłocznie przekazuje do MJWPU kopie ostatecznych wersji dokumentów (raporty, wystąpienia pokontrolne, sprawozdania, itp.) powstałych w wyniku kontroli lub audytu przeprowadzonych przez podmioty uprawnione do audytu lub kontroli Projektów realizowanych w ramach FEM 2021-2027, które zawierają uwagi i wnioski, rekomendacje dotyczące realizacji badanego Projektu.
10. Beneficjent stosuje Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027 w zakresie go dotyczącym, a także respektuje uprawnienia IZ, MJWPU oraz powoływanych przez te instytucje zespołów kontrolujących, wynikające z ww. wytycznych, Umowy oraz posiadanych upoważnień.
11. W przypadku niewywiązywania się Beneficjenta, którego Projekt znajduje się w okresie trwałości Projektu z obowiązków, o których mowa w ust. 7 MJWPU przeprowadza u Beneficjenta obligatoryjną kontrolę trwałości w miejscu realizacji Projektu na zasadach określonych w Umowie.

§ 19.

Zmiany w Projekcie i Umowie

1. Umowa może zostać zmieniona na podstawie zgodnego oświadczenia Stron Umowy w wyniku wystąpienia okoliczności, które wymagają zmian w treści Umowy, niezbędnych dla zapewnienia prawidłowej realizacji Projektu.
2. Zmiany w Umowie są dokonywane w formie pisemnej pod rygorem nieważności.
3. Zmiany w załączniku nr 2 do Umowy są dokonywane za pośrednictwem formularza dostępnego w CST2021. MJWPU może wyrazić sprzeciw w stosunku do planowanej zmiany w ciągu 14 dni od dnia otrzymania informacji o planowanej zmianie. Brak sprzeciwu ze strony MJWPU w tym terminie, jest uważany za akceptację planowanej zmiany. Zmiany w załączniku nr 2 do Umowy nie wymagają aneksowania Umowy.
4. Zmiany dotyczące wyłącznie przesunięć między wartościami zadań lub wydatków wymagają pisemnej akceptacji MJWPU i nie podlegają aneksowaniu.
5. W przypadku konieczności wprowadzenia zmian do Projektu:
 - 1) Beneficjent informuje MJWPU o planowanych, uzasadnionych zmianach w Projekcie przed ich dokonaniem;
 - 2) Beneficjent uzgadnia z MJWPU zakres zmian w Projekcie, niezbędnych dla zapewnienia prawidłowej jego realizacji;

6. Zgodnie z art. 80 ust. 1 pkt 2 ustawy wdrożeniowej MJWPU może wyznaczyć eksperta w celu weryfikacji czy planowane zmiany w Projekcie nie są sprzeczne z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności z art. 62 ustawy wdrożeniowej. MJWPU informuje Beneficjenta o wyznaczeniu eksperta w terminie 14 dni od otrzymania informacji o planowanej zmianie.
7. Zmiany w Projekcie nie mogą prowadzić do zwiększenia dofinansowania, z zastrzeżeniem ust. 10-13 i 18.
8. Jeżeli w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego lub w wyniku postępowania zgodnego z zasadą konkurencyjności określoną w § 14 ust. 10 kwota wydatków objętych postępowaniem ulegnie zmniejszeniu w stosunku do kwoty wydatków określonych we wniosku o dofinansowanie Projektu, Beneficjent jest zobowiązany do niezwłocznego poinformowania poprzez system CST2021 o powstałych oszczędnościach i przedstawienia deklaracji wykorzystania ww. środków w budżecie Projektu, a następnie uzyskania zgody MJWPU oraz aktualizacji wniosku o dofinansowanie Projektu. W Projektach, w których finansowa realizacja nie została zakończona, powstałe oszczędności mogą być wykorzystane w ramach wydatków wskazanych w budżecie Projektu. W innym przypadku kwota dofinansowania ulega odpowiedniemu zmniejszeniu z zachowaniem udziału procentowego dofinansowania w wydatkach kwalifikowalnych.
9. Jeżeli w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego lub w wyniku postępowania zgodnego z zasadą konkurencyjności określoną w § 14 ust. 10 suma wydatków objętych postępowaniem ulegnie zwiększeniu w stosunku do sumy wydatków, określonych we wniosku o dofinansowanie Projektu, kwota dofinansowania nie ulega zmianie. Beneficjent jest zobowiązany przekazać do MJWPU stosowną informację w terminie 7 dni po zawarciu Umowy w wyniku postępowania.
10. Zmniejszenie kwoty dofinansowania, o którym mowa w ust. 8, jest dokonywane, z zachowaniem formy pisemnej, w postaci aneksu do Umowy.
11. W przypadku konieczności wprowadzenia do Projektu nieprzewidzianego we wniosku o dofinansowanie Zamówienia publicznego, Beneficjent może wystąpić do MJWPU z wnioskiem o wyrażenie zgody na sfinansowanie wydatku w ramach powstałych oszczędności o których mowa w ust. 8. MJWPU może wyrazić zgodę na sfinansowanie nieprzewidzianego we wniosku o dofinansowanie Projektu Zamówienia publicznego, jeżeli zostały spełnione łącznie następujące warunki: przeprowadzona weryfikacja potwierdziła, że usługi lub roboty budowlane objęte Zamówieniem są niezbędne do prawidłowej realizacji Projektu, a wydatki objęte Zamówieniem mogą być uznane za kwalifikowalne.
12. W przypadku konieczności wprowadzenia do Projektu nieprzewidzianego we wniosku o dofinansowanie Zamówienia publicznego, Beneficjent może wystąpić do MJWPU z wnioskiem o zwiększenie dofinansowania, z zachowaniem udziału procentowego dofinansowania w wydatkach kwalifikowalnych.
13. MJWPU może wyrazić zgodę na zwiększenie dofinansowania, o którym mowa w ust. 12, jeżeli spełnione zostały łącznie następujące warunki:
 - 1) przeprowadzona weryfikacja potwierdziła, że usługi, dostawy lub roboty budowlane objęte Zamówieniem nie mogły być przewidziane w momencie składania wniosku o dofinansowanie Projektu, są niezbędne do prawidłowej realizacji Projektu;
 - 2) w odniesieniu do Projektu zastosowano zmniejszenie dofinansowania, o którym mowa w ust. 8;

- 3) w działaniu, w ramach którego jest realizowany Projekt, są dostępne środki;
- 4) MJWPU uzyskała zgodę IZ na zwiększenie dofinansowania w Projekcie.
14. Zwiększenie kwoty dofinansowania, o którym mowa w ust. 12, nie może przekraczać sumy zmniejszeń, o których mowa w ust. 8.
15. Zwiększenie kwoty dofinansowania, o którym mowa w ust. 12, jest dokonywane w postaci aneksu do Umowy, pod rygorem nieważności dokonanych zmian.
16. Jeżeli zmiany zakładanych w Projekcie wartości docelowych wskaźników produktu i rezultatu nie przekraczają poziomu 15% ich pierwotnej wartości, Beneficjent jest zobowiązany do niezwłocznego poinformowania MJWPU, o każdej planowanej zmianie, wraz z uzasadnieniem.⁵⁴⁾ Przedmiotowe zmiany nie wymagają podpisania aneksu do Umowy.
17. Jeżeli zmiany zakładanych w Projekcie wartości docelowych wskaźników produktu i rezultatu przekraczają 15% ich pierwotnej wartości, Beneficjent jest zobowiązany do niezwłocznego poinformowania MJWPU, wraz z uzasadnieniem o każdej planowanej zmianie i aktualizacji Wniosku o dofinansowanie Projektu⁵⁵⁾. Przedmiotowe zmiany mogą zostać wprowadzone wyłącznie po uzyskaniu pisemnej akceptacji MJWPU oraz poprzez aneks do Umowy pod rygorem nieważności wprowadzonych zmian. Wskazane zmiany mogą skutkować podjęciem decyzji o proporcjonalnym obniżeniu poziomu dofinansowania. Przedmiotowe zmiany zostają wprowadzone w postaci aneksu do Umowy.
18. W sytuacji gdy w związku z nadzwyczajnym wzrostem cen towarów i usług, których nabycie jest konieczne do osiągnięcia celu Projektu realizacja Projektu będzie niemożliwa lub znacznie utrudniona Instytucja Zarządzająca na uzasadniony wniosek Beneficjenta z zachowaniem warunków wynikających z art. 62 ustawy wdrożeniowej może wyrazić zgodę na zmianę Projektu objętego dofinansowaniem, w tym może wyrazić zgodę na zmianę Projektu objętego dofinansowaniem polegającą na zwiększeniu dofinansowania, o którym mowa w § 2 ust. 2 Umowy, która umożliwi dalszą realizację Projektu oraz osiągnięcie złożonego celu projektu określonego wskaźnikami. W tym przypadku zawierany jest z Beneficjentem aneks do Umowy.
19. Zgoda, o której mowa w ust. 18 nie może być wyrażona w przypadku dofinansowania objętego zasadami pomocy publicznej, jeżeli zmiana Projektu objętego dofinansowaniem polegająca na zwiększeniu dofinansowania spowodowałaby naruszenie zasad dotyczących udzielania pomocy publicznej lub zasad określonych przez Instytucję Zarządzającą w regulaminie wyboru projektów.

§ 20.

Trwałość Projektu

1. W przypadku zakupu w ramach Projektu infrastruktury lub inwestycji produkcyjnych, o których mowa w Wytocznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 Beneficjent jest zobowiązany zachować trwałość Projektu, o której mowa w art. 65 Rozporządzenia 2021/1060 przez okres 5 lat (3 lata - w przypadku MŚP – w odniesieniu do Projektów, z którymi związany jest wymóg utrzymania inwestycji lub miejsc pracy)⁵⁶⁾ od daty płatności końcowej na rzecz Beneficjenta lub daty zatwierdzenia ostatniego wniosku o płatność, jeżeli całość dofinansowania została przekazana przed zakończeniem realizacji Projektu, z zastrzeżeniem ust. 2.

⁵⁴⁾ Z zastrzeżeniem ust. 18.

⁵⁵⁾ Z zastrzeżeniem ust. 18.

⁵⁶⁾ W zależności od posiadania statusu MŚP w dniu podpisania Umowy.

2. W przypadku, gdy przepisy regulujące udzielanie pomocy publicznej wprowadzają inne wymogi w tym zakresie, wówczas stosuje się okres ustalony zgodnie z tymi przepisami.
3. Za zachowanie trwałości Projektu uważa się sytuację, w której nie zachodzą następujące okoliczności w okresie trwałości:
 - 1) zaprzestanie działalności produkcyjnej lub przeniesienie jej poza region na poziomie NUTS 2, w którym zostało udzielone wsparcie;
 - 2) zmiana własności elementu współfinansowanej infrastruktury, która daje Beneficjentowi nienależne korzyści;
 - 3) istotna zmiana wpływająca na charakter Projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów.
4. Trwałość podlega monitorowaniu za pomocą sprawozdań, przekazywanych do 31 marca roku następującego po okresie sprawozdawczym w systemie CST2021. Zachowanie zasad trwałości może stanowić przedmiot kontroli w miejscu realizacji Projektu.
5. Wzór sprawozdania zostanie udostępniony przez MJWPU.

§ 21.

Sankcje za niedotrzymanie warunków Umowy

1. MJWPU może rozwiązać Umowę, zastosować korekty finansowe lub wstrzymać wypłatę dofinansowania ze skutkiem natychmiastowym, o czym informuje Beneficjenta w formie pisemnej wraz z uzasadnieniem, jeżeli Beneficjent nie wywiązuje się z obowiązków nałożonych postanowieniami Umowy, w szczególności:
 - 1) nie rozpoczął realizacji Projektu w terminie 3 miesięcy od dnia rozpoczęcia realizacji Projektu, z przyczyn przez siebie zawinionych;
 - 2) niezwłocznie po ustaniu siły wyższej nie przystąpił do wykonywania obowiązków wynikających z Umowy;
 - 3) przestał realizować Projekt lub realizuje go w sposób niezgodny z:
 - a) Umową,
 - b) przepisami prawa krajowego i unijnego,
 - c) wytycznymi;
 - 4) utrudniał lub uniemożliwił przeprowadzenie kontroli lub wizyt monitoringowych oraz weryfikujących wydatki przez MJWPU, IZ bądź inne uprawnione podmioty;
 - 5) wystąpiło uzasadnione podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości w realizacji Projektu, w szczególności skierowano wobec Beneficjenta zawiadomienie o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstwa w zakresie dotyczącym realizacji Projektu;
 - 6) nie usunął stwierdzonych nieprawidłowości w terminie określonym przez instytucje do tego uprawnione;
 - 7) nie przedłożył, pomimo pisemnego wezwania przez MJWPU, wypełnionych poprawnie wniosków, w szczególności wniosku rozliczającego zaliczkę;
 - 8) nie wywiązuje się z obowiązku comiesięcznego sporządzania harmonogramu płatności;
 - 9) nie przestrzegał procedur udzielania zamówień publicznych oraz zasady konkurencyjności przy wydatkowaniu środków w ramach realizowanego Projektu, o których mowa w § 14 Umowy;
 - 10) stwierdzono nieprawidłowości w realizacji Projektu;
 - 11) wykorzystał przekazane środki finansowe na cel inny niż określony w Projekcie;

- 12) nie zachował zasady trwałości Projektu w rozumieniu art. 65 Rozporządzenia 2021/1060 zarówno w trakcie jego realizacji, jak również po dniu zakończenia realizacji Projektu w okresie trwałości Projektu;
- 13) złożył lub przedstawił MJWPU, w toku wykonywanych czynności w ramach aplikowania, realizacji i w okresie trwałości Projektu, nieprawdziwe, sfałszowane, podrobione, przerobione lub poświadczające nieprawdę albo niepełne dokumenty i informacje;
- 14) nie poinformował o tym, że został złożony wobec niego wniosek o ogłoszenie upadłości lub został postawiony w stan likwidacji lub podlega zarządowi komisarzycznemu, bądź gdy zawiesił swoją działalność lub jest przedmiotem postępowań o podobnym charakterze;
- 15) nie osiągnął lub nie utrzymał wskaźników produktu lub rezultatu, z zastrzeżeniem § 19 ust. 16-17;
- 16) nie zrealizował lub nie utrzymał celów Projektu;
- 17) bez uzasadnionych powodów odmawia wyrażenia zgody na zmianę Umowy w formie aneksu, jeżeli zmiana ta wynika ze zmian w obowiązujących przepisach prawa krajowego i unijnego lub Wytycznych;
- 18) zrealizował Projekt niezgodnie z zasadami pomocy publicznej (programem pomocowym) lub w Projekcie została wykryta nielegalna pomoc publiczna;
- 19) nie wywiązuje się z obowiązków informacyjnych i promocyjnych, o których mowa w § 15;
- 20) nie wywiązuje się z obowiązków przechowywania dokumentacji, o których mowa w § 16.

Uruchomienie płatności następuje po pozytywnym zakończeniu postępowania wyjaśniającego i usunięciu nieprawidłowości, w szczególności wyegzekwowaniem nałożonych korekt finansowych.

2. O przyczynach wstrzymania płatności, o których mowa w ust. 1, MJWPU zawiadomi Beneficjenta w formie pisemnej.
3. W przypadku rozwiązania Umowy, z powodów, o których mowa w ust. 1, Beneficjent jest zobowiązany do zwrotu otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, naliczanymi od dnia przekazania dofinansowania do dnia zwrotu. Beneficjent dokonuje zwrotu w terminie i na rachunek bankowy wskazany przez MJWPU.
4. Umowa może zostać rozwiązana za porozumieniem stron na wniosek Beneficjenta, jeżeli zwróci on otrzymane dofinansowanie, wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych naliczanymi od dnia przekazania dofinansowania, w terminie 30 dni od dnia złożenia do MJWPU wniosku o rozwiązanie Umowy.
5. W razie rozwiązania Umowy z przyczyn, o których mowa w ust. 1, Beneficjentowi nie przysługuje odszkodowanie.
6. Naruszenie przepisów w zakresie zamówień publicznych, skutkować może zastosowaniem korekt finansowych, które nalicza się zgodnie z Wytycznymi w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz zgłaszania nieprawidłowości w ramach programów polityki spójności na lata 2021-2027.
7. Niewywiązanie się z obowiązku wynikającego z § 19 ust. 8 i 9 Umowy skutkuje uznaniem wydatków objętych postępowaniem za niekwalifikowalne.
8. Beneficjent ma obowiązek zachowania zasady trwałości Projektu, o której mowa w art. 65 Rozporządzenia 2021/1060, której niedotrzymanie skutkuje zwrotem dofinansowania

wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych, liczonego wprost proporcjonalnie do liczby dni pozostałych do zakończenia okresu trwałości, w trybie wyznaczonym przez MJWPU.

9. Beneficjent przyjmuje do wiadomości i akceptuje, że ponosi ryzyko niezrealizowania wyznaczonych dla Projektu wskaźników, co na podstawie art. 28 ust. 7 ustawy wdrożeniowej może stanowić przesłankę do stwierdzenia nieprawidłowości indywidualnej i skutkować nałożeniem proporcjonalnej korekty finansowej obniżającej wartość dofinansowania.

§ 22.

Zasady wykorzystywania systemu teleinformatycznego

1. Beneficjent po podpisaniu Umowy oraz uzyskaniu dostępu do CST2021 zobowiązuje się do:
 - 1) prowadzenia oficjalnej korespondencji związanej z realizacją projektu w systemie CST2021;
 - 2) wypełnienia zakładki harmonogram płatności niezwłocznie po uzyskaniu dostępu do systemu CST2021 oraz do 25 dnia każdego miesiąca;
 - 3) przesyłania wniosków o płatność wraz z załącznikami zgodnie z harmonogramem płatności;
 - 4) wypełniania zakładki Zamówienia publiczne w terminie 7 dni po podpisaniu umowy z wykonawcą lub 7 dni po podpisaniu Umowy;
 - 5) składania sprawozdań z zachowania trwałości.
2. Beneficjent zobowiązuje się do wykorzystywania CST2021 w procesie rozliczania Projektu oraz komunikowania się z MJWPU, zgodnie z aktualną Instrukcją Użytkownika Zewnętrznego udostępnioną przez MJWPU.
3. Beneficjent i MJWPU uznają za prawnie wiążące przyjęte w Umowie rozwiązania stosowane w zakresie komunikacji i wymiany danych w CST2021, bez możliwości kwestionowania skutków ich stosowania.
4. Beneficjent zapewnia stały dostęp do systemów CST2021 i MEWA 2.1 dla osób upoważnionych do podejmowania decyzji i wiążących zobowiązań, w okresie realizacji i trwałości Projektu.
5. Beneficjent/Partnerzy wyznacza/ją osoby uprawnione do wykonywania w jego/ich imieniu czynności związanych z realizacją Projektu, w tym – zgłoszenia do pracy w ramach CST2021 osoby upoważnionej do zarządzania uprawnieniami użytkowników CST2021 po stronie Beneficjenta/Partnerów. Zgłoszenie osób zarządzających uprawnieniami użytkowników odbywa się w oparciu o formularz stanowiący załącznik 5 do Wytycznych dotyczących warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027. Wszelkie działania w CST2021 osób uprawnionych są traktowane w sensie prawnym jako działanie Beneficjenta/Partnerów
6. Beneficjent zapewnia, że osoby, o których mowa w ust. 4 i 5, wykorzystują kwalifikowany podpis elektroniczny do podpisywania wniosków o płatność w CST2021 lub certyfikat niekwalifikowany generowany przez CST2021 (jako kod autoryzacyjny przesyłany na adres email danej osoby uprawnionej)⁵⁷⁾.
7. Beneficjent zapewnia, że wszystkie osoby, o których mowa w ust. 4 i 5, zapoznały się z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie, zapisami niniejszej umowy, przestrzegają regulaminu bezpiecznego użytkowania CST2021, zasad

⁵⁷⁾ Dotyczy przypadku, gdy Beneficjentem jest podmiot zarejestrowany na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

bezpieczeństwa informacji przetwarzanych w CST2021 oraz Instrukcji Użytkownika Zewnętrznego udostępnionej przez MJWPU.

8. Beneficjent zobowiązuje się do każdorazowego informowania MJWPU o nieautoryzowanym dostępie do danych Beneficjenta w CST2021.
9. Wykorzystanie CST2021 obejmuje co najmniej przesyłanie:
 - 1) wniosków o płatność;
 - 2) dokumentów potwierdzających kwalifikowalność wydatków ponoszonych w ramach Projektu i wykazywanych we wnioskach o płatność;
 - 3) danych uczestników Projektu;
 - 4) harmonogramu płatności;
 - 5) oficjalnej korespondencji i innych dokumentów związanych z realizacją Projektu, w tym niezbędnych do przeprowadzenia kontroli Projektu.Przekazanie dokumentów, o których mowa w pkt 2, 3 i 5, drogą elektroniczną nie zdejmuje z Beneficjenta i Partnerów⁵⁸⁾ obowiązku przechowywania oryginałów dokumentów i ich udostępniania podczas kontroli na miejscu.
10. W przypadku niedostępności CST2021 Beneficjent zgłasza MJWPU o zaistniałym problemie na adres e-mail ami.fema@mazowia.eu. W przypadku potwierdzenia awarii CST2021 przez pracownika MJWPU proces rozliczania Projektu oraz komunikowania z MJWPU odbywa się drogą pisemną. Wszelka korespondencja, aby została uznana za wiążącą, musi zostać podpisana przez osoby uprawnione do składania oświadczeń w imieniu Beneficjenta. O usunięciu awarii CST2021 MJWPU informuje Beneficjenta na adres e-mail wskazany we wniosku, Beneficjent zaś zobowiązuje się uzupełnić dane w CST2021 w zakresie dokumentów przekazanych drogą pisemną w terminie 5 dni roboczych od otrzymania tej informacji.
11. Beneficjent zobowiązuje się do wprowadzania do CST2021 danych dotyczących angażowania personelu Projektu zgodnie z zakresem określonym w Wytycznych dotyczących warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027 pod rygorem uznania związanych z tym wydatków za niekwalifikowalne.
12. Nie mogą być przedmiotem komunikacji wyłącznie przy wykorzystaniu CST2021:
 - 1) kontrole na miejscu przeprowadzane w ramach Projektu;
 - 2) dochodzenie zwrotu środków od Beneficjenta, w tym prowadzenie postępowania administracyjnego w celu wydania decyzji o zwrocie środków.

§ 23.

Ochrona danych osobowych

1. Zakres danych oraz odpowiedzialność Instytucji Zarządzającej, MJWPU i Beneficjenta w związku z udostępnieniem danych osobowych w ramach realizacji Projektu określa ustawa wdrożeniowa oraz niniejsza Umowa.
2. Beneficjent jest samodzielnym administratorem danych osobowych przetwarzanych w związku z realizacją Projektu w ramach FEM 2021-2027, który udostępnia dane osobowe innym administratorom według właściwości.
3. Beneficjent jest zobowiązany do wykonywania i udokumentowania, również w imieniu MJWPU i Instytucji Zarządzającej, obowiązku informacyjnego wobec osób, których dane pozyskuje, mając na uwadze zasadę rozliczalności, o której mowa w art. 5 ust. 2 RODO. Beneficjent zapewnia, że obowiązek, o którym mowa w zdaniu pierwszym jest

⁵⁸⁾ Dotyczy przypadku, gdy Projekt jest realizowany w ramach partnerstwa.

wykonywany również przez podmioty, którym powierza realizację zadań w ramach Projektu.

4. Obowiązek, o którym mowa w ust. 3:

- 1) względem Instytucji Zarządzającej może zostać wykonany w oparciu o formularz klauzuli informacyjnej stanowiący załącznik nr 6 do umowy;
- 2) względem MJWPU może zostać wykonany w oparciu o formularz klauzuli informacyjnej stanowiący załącznik nr 7 do umowy.

Beneficjent może stosować inne niż powyższe wzory klauzuli informacyjnej, o ile będą one zawierać wszystkie elementy i informacje ujęte odpowiednio w załączniku nr 6 i 7 do umowy. Zmiany w załączniku nr 6 i 7 wprowadzane przez MJWPU nie wymagają aneksowania umowy, a jedynie poinformowania Beneficjenta.

5. 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 Strony zobowiązują się do wzajemnego informowania o naruszeniu, a w razie potrzeby deklarują współpracę.

6. W celu sprawnego przekazywania informacji związanych z naruszeniami z zakresu ochrony danych osobowych, Strony ustanawiają następujące punkty kontaktowe na adresy poczty elektronicznej:

- 1) Instytucja Zarządzająca: iod@mazovia.pl;
- 2) MJWPU: zgloszenieIOD@mazowia.eu
- 3) Beneficjent:

Zmiany adresów poczty elektronicznej punktów kontaktowych nie wymagają aneksowania umowy, a jedynie poinformowania drugiej Strony o ich wprowadzeniu.

7. W CST2021, o ile do naruszenia doszło w ramach tego systemu, zdarzenia zgłaszane są na service desk tego systemu, powiadamiając jednocześnie Inspektora ochrony danych MJWPU i Instytucji Zarządzającej.

8. Strony informują się niezwłocznie, na adresy poczty elektronicznej wskazane w ust. 6, 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.

9. O ile to konieczne, Strony współpracują ze sobą w zakresie obsługi wniosków z art. 15-22 RODO o realizację praw osób, których dane dotyczą, w szczególności w odniesieniu do danych osobowych umieszczonych w CST2021.

10. Strony oświadczają, że wdrożyły odpowiednie środki techniczne i organizacyjne, zapewniające adekwatny stopień bezpieczeństwa, odpowiadający ryzyku związanemu z przetwarzaniem danych osobowych, o których mowa w art. 32 RODO.

§ 24.

Postanowienia końcowe

1. W sprawach nieuregulowanych Umową zastosowanie mają odpowiednie reguły i zasady wynikające z FEM 2021-2027, Szczegółowego Opisu Priorytetów FEM 2021-2027, regulaminu wyboru projektów, a także odpowiednie przepisy prawa Unii Europejskiej oraz właściwych aktów prawa krajowego⁵⁹⁾, w szczególności:

- 1) Rozporządzenia 2021/1060;
- 2) Rozporządzenia 2021/1058;
- 3) ustawy wdrożeniowej;

⁵⁹⁾ Należy podać aktualne podstawy prawne na dzień podpisania Umowy.

- 4) ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (Dz. U. z 2022 r. poz. 1360, z późn. zm.);
 - 5) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;
 - 6) ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. z 2021 r. poz. 743, z późn. zm.);
 - 7) ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych;
 - 8) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
 - 9) ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych;
 - 10) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie płatności w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz przekazywania informacji dotyczących tych płatności (Dz. U. z 2021 r. poz. 2081, z późn. zm.);
 - 11) rozporządzenia Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 21 września 2022 r. w sprawie zaliczek w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (Dz. U. poz. 2055).
2. Wszelkie wątpliwości powstałe w trakcie realizacji Projektu oraz wątpliwości proceduralne związane z interpretacją Umowy będą rozstrzygane w pierwszej kolejności w drodze uzgodnień pomiędzy Stronami.
 3. Jeżeli Strony nie dojdą do porozumienia w drodze konsultacji, spory będą poddane rozstrzygnięciu przez sąd powszechny właściwy dla siedziby MJWPU.
 4. Wszelkie oświadczenia składane przez Strony w związku z realizacją postanowień Umowy wymagają dla swojej ważności zachowania formy pisemnej. Oświadczenia powinny być doręczane na poniższe adresy właściwej Strony:
 - 1) MJWPU:
 - 2) Beneficjent:
 5. O zmianie adresu Beneficjent powinien niezwłocznie powiadomić drugą Stronę na piśmie, pod rygorem uznania oświadczenia za skutecznie doręczone pod adresem do doręczenia, o którym mowa w ust. 4.
 6. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.
 7. Umowa wchodzi w życie z dniem jej podpisania przez Strony.

§ 25.

Załączniki do Umowy

Integralną część Umowy stanowią załączniki:

- 1) załącznik nr 1: Wniosek o dofinansowanie Projektu;
- 2) załącznik nr 2: Harmonogram płatności;
- 3) załącznik nr 3: Oświadczenie o kwalifikowalności podatku od towarów i usług⁶⁰⁾;
- 4) załącznik nr 4: Wyciąg z zapisów Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich dla Mazowsza 2021-2027 w zakresie informacji i promocji;
- 5) załącznik nr 5: Wykaz pomniejszenia wartości dofinansowania projektu w zakresie obowiązków komunikacyjnych beneficjentów Funduszy Europejskich;
- 6) załącznik nr 6: Klauzula informacyjna Instytucji Zarządzającej;
- 7) załącznik nr 7: Klauzula informacyjna Instytucji Pośredniczącej

⁶⁰⁾ Jeśli dotyczy.

8) inne niezbędne dokumenty⁶¹⁾.

Podpisy:

Beneficjent

Województwo Mazowieckie

⁶¹⁾ Jeśli dotyczy.