



Fundusze Europejskie  
na Infrastrukturę,  
Klimat, Środowisko



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



## Umowa o dofinansowanie nr FENX.01.01-IW.01-0114/24

**Projektu „Poprawa efektywności energetycznej budynku Oddziału Celnego w Ełku przy ul. Krzemowej 1”<sup>1</sup> w ramach działania FENX.01.01 Efektywność energetyczna priorytet FENX.01 Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z FS**

**programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027<sup>2</sup>**

zawarta w Warszawie dnia ....., /w dniu, o którym mowa w § 24 ust. 8<sup>3</sup>, zwana dalej „**Umową**”, pomiędzy:

**Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej** z siedzibą w Warszawie, ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa, zwanym dalej „**Instytucją Wdrażającą**”, reprezentowanym przez

**Katarzynę Jastrzemską – Dyrektora Departamentu Efektywności Energetycznej**

na podstawie pełnomocnictwa rodzajowego z dnia 14.05.2024 r., którego ~~oryginał albo~~ potwierdzona za zgodność z oryginałem kopia stanowi **załącznik nr 1a** do Umowy,

oraz

**Agnieszce Bodziony - Pełnomocnika, Głównego Księgowego**

na podstawie pełnomocnictwa ogólnego z dnia 9.01.2023 r., którego ~~oryginał albo~~ potwierdzona za zgodność z oryginałem kopia stanowi **załącznik nr 1b** do Umowy,

a

Izbą Administracji Skarbowej w Olsztynie z siedzibą w Olsztynie, al. M. J. Piłsudskiego 59a, 10-950 Olsztyn, NIP: 739-104-00-06, REGON: 001022914 zwanym/-ną dalej „**Beneficjentem**”,

reprezentowanym/-ną przez

**Jarosława Orłowskiego – Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Olsztynie**

na podstawie Aktu Powołania z dnia 12.01.2024 r., którego potwierdzona za zgodność z oryginałem kopia stanowi **załącznik nr 2a** do Umowy;

zwanymi dalej „**Stronami**”.

Działając na podstawie art. 61 ust. 1 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027

<sup>1</sup> Należy wpisać tytuł i numer Projektu.

<sup>2</sup> Wzoru nie stosuje się do projektów w ramach Priorytetu VIII Pomoc techniczna.

<sup>3</sup> Niepotrzebne należy wykreślić w zależności od formy zawarcia umowy o dofinansowanie.

(Dz. U. poz. 1079, z późn. zm.), zwanej dalej „**ustawą**”, oraz mając na uwadze postanowienia:

- 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 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 nr 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.),
- 3) Umowy Partnerstwa dla realizacji polityki spójności 2021-2027 w Polsce przyjętej przez Radę Ministrów w dniu 30 listopada 2021 r., zatwierdzonej przez Komisję Europejską w dniu 30 czerwca 2022 r.,
- 4) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.), zwanej dalej „**ustawą o finansach publicznych**”,
- 5) programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027, zwanego dalej „FEnIKS”, przyjętego uchwałą Rady Ministrów z dnia 4 stycznia 2022 r., zatwierdzonego decyzją Komisji Europejskiej z dnia 6 października 2022 r. oraz Szczegółowego Opisu Priorytetów Programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027, zwanego dalej „**SzOP FEnIKS**”,
- 6) Porozumienia w sprawie systemu realizacji programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 dla priorytetów I Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z Funduszu Spójności, II Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z EFRR, VIII Pomoc techniczna zawartego pomiędzy Ministrem Funduszy i Polityki Regionalnej a Ministrem Klimatu i Środowiska w dniu 14 grudnia 2022 r.,
- 7) Porozumienia<sup>4</sup> w sprawie w sprawie systemu realizacji programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027 w zakresie priorytetów I Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z Funduszu Spójności, II Wsparcie sektorów energetyka i środowisko z EFRR, VIII Pomoc techniczna zawartego pomiędzy Ministrem Klimatu i Środowiska a Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w dniu 4.07.2023 r., z późn. zm.<sup>5</sup>

**a także zważywszy, że:**

---

<sup>4</sup> Niepotrzebne należy wykreślić.

<sup>5</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę o dofinansowanie zawiera IP.

- 1) Projekt służy interesowi publicznemu poprzez przyczynianie się do efektywnej realizacji celów FEnIKS, co uzasadnia udzielenie Beneficjentowi dofinansowania ze środków publicznych,
- 2) podstawowym celem Stron jest zrealizowanie Projektu przez Beneficjenta w pełnym zakresie i zgodnie z przyjętymi założeniami FEnIKS,
- 3) niezbędne jest zapewnienie zgodności zasad wdrażania FEnIKS z wytycznymi wydawanymi przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego na podstawie ustawy,
- 4) prawidłowe zarządzanie środkami publicznymi wymaga stworzenia skutecznych mechanizmów w zakresie monitorowania, sprawozdawczości, ewaluacji i kontroli ich wydatkowania, w celu uniknięcia ewentualnych błędów i nieprawidłowości,
- 5) niezbędne jest zapewnienie odpowiednich środków informacyjnych i promocyjnych w celu uświadomienia opinii publicznej roli środków publicznych przekazywanych na realizację Projektu,
- 6) efektywna realizacja postanowień Umowy wymaga skoncentrowania ze strony Beneficjenta kompetencji do dokonywania wszelkich czynności związanych z realizacją Umowy przez ustanowionego pełnomocnika<sup>6</sup>,

Strony uzgadniają, co następuje:

## § 1.

### Przedmiot Umowy

1. Umowa określa warunki dofinansowania Projektu „Poprawa efektywności energetycznej budynku Oddziału Celnego w Ełku przy ul. Krzemowej 1”<sup>7</sup> w ramach FEnIKS oraz prawa i obowiązki Stron związane z realizacją Projektu.
2. Umowa stanowi umowę o dofinansowanie projektu, o której mowa w art. 2 pkt 32 lit. b ustawy.
3. Umowa stanowi porozumienie, o którym mowa w art. 206 ust. 5 ustawy o finansach publicznych.

## § 2.

### Definicje

Ilekroć w Umowie jest mowa o:

- 1) **CST2021** – należy przez to rozumieć centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów, o którym mowa art. 4 ust. 2 pkt 6 ustawy,
- 2) **danych osobowych** – należy przez to rozumieć dane osobowe w rozumieniu 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

---

<sup>6</sup> Należy wykreślić, jeżeli nie dotyczy.

<sup>7</sup> Należy wpisać tytuł i numer Projektu.

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 „**ogólnym rozporządzeniem o ochronie danych**”, przetwarzane przez Strony w celu wykonywania zadań wynikających z Umowy,

- 3) **dniu roboczym** – należy przez to rozumieć każdy dzień tygodnia od poniedziałku do piątku, z wyłączeniem dni wolnych od pracy wskazanych ustawą z dnia 18 stycznia 1951 r. o dniach wolnych od pracy (Dz. U. z 2020 r. poz. 1920, z późn. zm.),
- 4) **dofinansowaniu** – należy przez to rozumieć środki krajowe i płatności przyznane Beneficjentowi na podstawie Umowy,
- 5) **Harmonogramie Projektu** – należy przez to rozumieć Harmonogram Realizacji Projektu stanowiący **załącznik nr 3** do Umowy i Harmonogram Płatności w SL2021, który Beneficjent ma obowiązek przekazać w ciągu 3 dni roboczych od dnia zawarcia Umowy,
- 6) **Instytucji Pośredniczącej (IP)** – należy przez to rozumieć ministra właściwego do spraw klimatu i środowiska, którego obsługę w zakresie realizacji FEnIKS wykonuje właściwa komórka organizacyjna w urzędzie obsługującym tego ministra<sup>8</sup>,
- 7) **Instytucji Zarządzającej (IZ)** – należy przez to rozumieć ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, którego obsługę w zakresie realizacji FEnIKS zapewnia komórka organizacyjna w urzędzie obsługującym tego ministra odpowiedzialna za przygotowanie i realizację FEnIKS, wskazana w SzOP FEnIKS,
- 8) **konflikcie interesów** – należy przez to rozumieć sytuację, w której bezstronne i obiektywne działanie Beneficjenta lub każdej osoby w związku z realizacją Projektu jest zagrożone z uwagi na względy rodzinne, emocjonalne, sympatie polityczne lub związki z jakimkolwiek krajem, interes gospodarczy lub jakiegokolwiek inne bezpośrednio lub pośrednio interesy osobiste lub majątkowe<sup>9</sup>,
- 9) **korekcie finansowej** – należy przez to rozumieć kwotę, o jaką pomniejsza się dofinansowanie w związku ze stwierdzoną nieprawidłowością,
- 9a) **kosztach bezpośrednich** – należy przez to rozumieć koszty niezbędne do realizacji Projektu, które można bezpośrednio przypisać do głównego celu Projektu,
- 9b) **kosztach pośrednich** – należy przez to rozumieć koszty niezbędne do realizacji Projektu, których nie można bezpośrednio przypisać do głównego celu Projektu,
- 10) **nadużyciu finansowym** – należy przez to rozumieć nadużycie finansowe, o którym mowa w art. 3 ust. 2 i art. 4 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1371 z dnia 5 lipca 2017 r. w sprawie zwalczania za pośrednictwem prawa karnego nadużyć na szkodę interesów finansowych Unii (Dz. Urz. UE L 198 z 28.07.2017, str. 29),

---

<sup>8</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

<sup>9</sup> W zależności od sytuacji, zastosowanie mają także odpowiednie przepisy prawa, Wytyczne KE dotyczące unikania konfliktów interesów i zarządzania takimi konfliktami na podstawie rozporządzenia finansowego (2021/C 121/01) oraz właściwe wytyczne ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na lata 2021-2027.

- 11) **nieprawidłowości** – należy przez to rozumieć nieprawidłowość indywidualną, o której mowa w art. 2 pkt 31 rozporządzenia nr 2021/1060, tj. każde naruszenie mającego zastosowanie prawa, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego, o którym mowa w art. 2 pkt 30 ww. rozporządzenia, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie go nieuzasadnionym wydatkiem,
- 12) **okresie kwalifikowania wydatków** – należy przez to rozumieć okres realizacji Projektu, w którym mogą być ponoszone wydatki kwalifikowalne,
- 13) **organach ścigania** – należy przez to rozumieć organy, o których mowa w ustawie z dnia 6 czerwca 1997 r. – Kodeks postępowania karnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 37, z późn. zm.), do właściwości których należy wykrywanie przestępstw i ściganie ich sprawców poprzez prowadzenie dochodzeń i śledztw (w tym w szczególności Prokuraturę, Policję, Agencję Bezpieczeństwa Wewnętrznego, Centralne Biuro Antykorupcyjne, a także inne organy mające odpowiednie uprawnienia),
- 14) **pakcie uczciwości** (ang. Integrity pact) – należy przez to rozumieć zainicjowany przez Transparency International mechanizm partycypacji i obywatelskiego monitoringu inwestycji publicznych pod kątem zagrożenia nieprawidłowościami, korupcją i innymi nadużyciami. Pakt jest specjalną umową między Beneficjentem, wykonawcą i partnerem społecznym. Pakt Uczciwości opiera się na założeniu, że podmiot publiczny i wykonawca przedstawiający ofertę potwierdzają, iż w ramach konkretnego przetargu będą postępować w sposób przejrzysty i odpowiedzialny – zarówno na etapie starania się o kontrakt, jak i w czasie jego realizacji. Zgadzają się także na monitorowanie całego procesu udzielenia zamówienia i jego realizacji przez społecznego obserwatora,
- 15) **personelu Projektu** – należy przez to rozumieć personel projektu w rozumieniu *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*,
- 16) **płatności** – należy przez to rozumieć wsparcie udzielane Beneficjentowi ze środków publicznych pochodzących z budżetu środków europejskich, o którym mowa w art. 117 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, przeznaczone na realizację Projektu w wysokości określonej w § 6,
- 17) **Projekcie** – należy przez to rozumieć przedsięwzięcie zmierzające do osiągnięcia założonego celu określonego wskaźnikami, zawartymi w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie, z określonym początkiem i końcem realizacji, zatytułowane „Poprawa efektywności energetycznej budynku Oddziału Celnego w Ełku przy ul. Krzemowej 1” nr FENX.01.01-IW.01-0114/24<sup>10</sup>, zgłoszone przez Beneficjenta do objęcia dofinansowaniem we wniosku o dofinansowanie,
- 18) **Projekcie zaawansowanym finansowo** – należy przez to rozumieć Projekt, w ramach którego, przed podpisaniem Umowy, poniesiono wydatki, które zostaną następnie przedstawione do refundacji w ramach wniosku o płatność i w odniesieniu do którego konieczne jest upewnienie się, przed dokonaniem pierwszego rozliczenia wydatków, że Projekt ten był realizowany zgodnie z zasadami i regułami obowiązującymi w ramach FENIKS<sup>11</sup>,

---

<sup>10</sup> Należy wpisać tytuł i numer Projektu.

<sup>11</sup> Należy wykreślić, jeżeli nie dotyczy.

- 19) **rozliczeniu wydatków** – należy przez to rozumieć wykazanie i udokumentowanie we wniosku o płatność całości lub części wydatków kwalifikowalnych poniesionych w związku z realizacją Projektu przez Beneficjenta i zatwierdzonych przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~,
- 20) **SL2021** – należy przez to rozumieć aplikację główną centralnego systemu teleinformatycznego (CST2021), która służy m.in. do wspierania procesów związanych z obsługą Projektu od momentu podpisania Umowy,
- 21) **społecznym obserwatorze** – należy przez to rozumieć partnera społecznego (zwykle organizację pozarządową), który zawarł porozumienie w ramach paktu uczciwości. Rolą partnera społecznego jest monitorowanie przestrzegania paktu uczciwości,
- 22) **środkach krajowych** – należy przez to rozumieć wsparcie udzielane Beneficjentowi ze środków budżetu państwa, nie pochodzących z budżetu środków europejskich, o którym mowa w art. 117 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, przeznaczone na realizację Projektu w wysokości określonej w § 6,
- 23) **uczestniku projektu** – należy przez to rozumieć osobę, o której mowa w art. 2 pkt 40 rozporządzenia nr 2021/1060,
- 24) **WOD2021** – należy przez to rozumieć aplikację wchodzącą w skład CST2021 wspierającą realizację wybranych aspektów procedury wyboru projektów,
- 25) **wniosku o dofinansowanie** – należy przez to rozumieć wniosek o przyznanie środków na realizację Projektu w ramach FENIKS o numerze FENX.01.01-IW.01-0114/24, złożony przez Beneficjenta w aplikacji WOD2021,
- 26) **wniosku o płatność** – należy przez to rozumieć wniosek o płatność Beneficjenta, o którym mowa w art. 29 ust. 1 ustawy oraz w *Zaleceniach w zakresie wzoru wniosku o płatność beneficjenta w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027*,
- 27) **wniosku o płatność końcową** – należy przez to rozumieć wniosek o płatność, który jest ostatnim wnioskiem o płatność składanym w ramach Projektu,
- 28) **wydatku kwalifikowalnym** – należy przez to rozumieć koszt lub wydatek poniesiony w związku z realizacją Projektu, który spełnia kryteria rozliczenia zgodnie z Umową,
- 29) **wykonawcy** – należy przez to rozumieć osobę fizyczną niebędącą personelem Projektu, osobę prawną albo jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, która oferuje na rynku wykonanie robót budowlanych lub obiektu budowlanego, dostawę produktów lub świadczenie usług lub ubiega się o udzielenie zamówienia, złożyła ofertę, lub zawarła umowę w sprawie zamówienia w Projekcie,
- 30) **zamówieniu** – należy przez to rozumieć umowę odpłatną, zawartą pomiędzy Beneficjentem a wykonawcą, której przedmiotem jest nabycie przez zamawiającego od wybranego wykonawcy robót budowlanych, dostaw lub usług w ramach realizacji Projektu,
- 31) **zasadzie DNSH** – należy przez to rozumieć zasadę „nie czyni poważnych szkód” (*Do No Significant Harm*) w rozumieniu art. 17 rozporządzenia Parlamentu

Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniającego rozporządzenie (UE) 2019/2088 (Dz. Urz. UE L 198 z 18.06.2020, str. 13, z późn. zm.)<sup>12</sup>,

- 32) **zasadzie konkurencyjności** – należy przez to rozumieć zbiór warunków kwalifikowalności wydatków dotyczących zasady konkurencyjności określonych w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*.

### § 3.

#### Zasady systemu realizacji FEnIKS

1. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~, zgodnie z przyjętym przez Radę Ministrów systemem realizacji FEnIKS, w zakresie wykonania Umowy działa jako jej strona na podstawie umowy/porozumienia zawartej(go) z IP/IZ w dniu 04.07.2023 r.
2. IZ i IP<sup>13</sup> jest/są uprawnione/a do samodzielnego i niezależnego korzystania z uprawnień przewidzianych dla Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ na podstawie Umowy w zakresie przeprowadzenia kontroli, żądania przedstawienia dokumentów lub wyjaśnień, uznania całości lub części wydatków za niekwalifikowalne lub zażądania od Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ rozwiązania Umowy.
3. Beneficjent oświadcza, że zapoznał się z zasadami związanymi z systemem realizacji FEnIKS, o których mowa w ust. 1 i 2, i je akceptuje.
4. Beneficjent oświadcza, że Projekt nie jest projektem zakończonym w rozumieniu art. 63 ust. 6 rozporządzenia nr 2021/1060 i *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*.

### § 4.

#### Zasady realizacji Projektu

1. Beneficjent zobowiązuje się do zrealizowania Projektu w pełnym zakresie, zgodnie z Umową i jej załącznikami, z należytą starannością, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i unijnego oraz procedurami, o których mowa w art. 184 ustawy o finansach publicznych, w tym do osiągnięcia i zachowania przez okres wskazany w § 17 ust. 1 wskaźników Projektu. Beneficjent zobowiązuje się w szczególności do przestrzegania i stosowania:
  - 1) zasad polityk unijnych, które są dla niego wiążące, w tym przepisów dotyczących konkurencji, pomocy publicznej, udzielania zamówień publicznych, ochrony środowiska, ochrony danych osobowych oraz polityki równych szans;
  - 2) wytycznych ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, o których mowa w art. 2 pkt 38 ustawy, w wersji obowiązującej na dzień dokonywania odpowiedniej czynności lub operacji związanej z realizacją Projektu, chyba że inaczej określono w treści samych wytycznych, w tym w szczególności:

---

<sup>12</sup> Należy wykreślić, jeżeli nie dotyczy.

<sup>13</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

- a) Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027,
  - b) Wytycznych dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027,
  - c) Wytycznych dotyczących kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027,
  - d) Wytycznych dotyczących informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027,
  - e) Wytycznych dotyczących zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym hybrydowych na lata 2021-2027,
  - f) Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowych wydatków na lata 2021-2027;
- 3) ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz. U. z 2024 r. poz. 1112, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą OOS”;
- ~~4) zasad programu pomocowego przyjętego rozporządzeniem ..... z dnia ..... w sprawie ..... (Dz. U. ....)/decyzji Komisji Europejskiej z dnia ... nr ... w sprawie zatwierdzenia pomocy indywidualnej/...<sup>14</sup>;~~
- 5) SzOP FEnIKS;
- 6) Konwencji o prawach osób niepełnosprawnych sporządzonej w Nowym Jorku dnia 13 grudnia 2006 r. (Dz. U. z 2012 r. poz. 1169, z późn. zm.), zwanej dalej „KPON”, a w sposób szczególny do stosowania przepisów: art. 4, 5, 6, 7, 9 i 12<sup>15</sup>;
- 7) Karty Praw Podstawowych Unii Europejskiej z dnia 6 czerwca 2016 r. (Dz. Urz. UE C 202 z 07.06.2016, str. 389,) zwanej dalej „KPP”, a w sposób szczególny do stosowania przepisów 20, 21, 23, 25 i 26<sup>16</sup>.
2. Beneficjent oświadcza, że zapoznał się z treścią wytycznych, o których mowa w ust. 1 pkt 2. Treść wytycznych i ich zmian oraz termin, od którego wytyczne lub ich zmiany są stosowane, minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego wykonujący zadania państwa członkowskiego, podaje do publicznej wiadomości w trybie określonym w art. 5 ust. 5 i 6 ustawy.
3. W przypadku, gdy ogłoszona w trakcie realizacji Projektu (po zawarciu Umowy) wersja *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*, aktualna na dzień dokonywania oceny wydatku (np. podczas weryfikacji wniosku o płatność Beneficjenta lub kontroli), wprowadza rozwiązania korzystniejsze dla Beneficjenta, do oceny kwalifikowalności wydatków, stosuje się wersję ww. wytycznych obowiązującą na dzień dokonywania oceny wydatku. W przypadku wprowadzenia korzystnych dla Beneficjenta zmian w warunkach kwalifikowalności wydatków, które mogą mieć wpływ na wynik oceny kwalifikowalności już poniesionych i ocenionych

<sup>14</sup> Należy wybrać właściwe lub wykreślić klauzulę, jeśli w Projekcie nie występuje pomoc publiczna.

<sup>15</sup> Należy wpisać właściwe przepisy KPON, zgodnie z przeprowadzoną przez IP analizą oraz specyfiką Projektu.

<sup>16</sup> Należy wpisać właściwe przepisy KPP, zgodnie z przeprowadzoną przez IP analizą oraz specyfiką Projektu.



wydatków, do czasu zatwierdzenia ostatniego wniosku o płatność Beneficjenta w Projekcie, Beneficjent może wystąpić o ponowną ocenę kwalifikowalności wydatków zgodnie z obowiązującymi na chwilę ponownej oceny, bardziej korzystnymi warunkami. Niezależnie od powyższego, jednak ostateczna decyzja w przedmiocie ponownej oceny kwalifikowalności wydatków w oparciu o bardziej korzystne warunki należy do Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~.<sup>17</sup>

Do oceny prawidłowości umów zawartych w ramach realizacji Projektu w wyniku przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia, w tym postępowań przeprowadzonych zgodnie z wymogami określonymi w podrozdziale 3.2 *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*, stosuje się wersję ww. wytycznych obowiązującą w dniu wszczęcia postępowania<sup>18</sup>, które zakończyło się zawarciem danej umowy. W przypadku wprowadzenia korzystnych dla Beneficjenta zmian w warunkach kwalifikowalności wydatków, do czasu zatwierdzenia ostatniego wniosku o płatność Beneficjenta w Projekcie, IZ może wydać zgodę na obniżenie lub odstąpienie od nałożenia korekty finansowej za naruszenie wymogów określonych w ww. wytycznych, właściwych dla oceny prawidłowości umów. Ostateczna decyzja w przedmiocie wydania zgody (lub jej braku) należy do IZ.

4. Beneficjent zobowiązuje się zrealizować Projekt zgodnie z:
  - 1) zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie,
  - 2) Opisem Projektu, stanowiącym **załącznik nr 4** do Umowy, określającym m.in. zakres rzeczowy Projektu,
  - 3) Harmonogramem Projektu, który powinien zawierać dane zgodne z zawartymi w SL 2021,
  - 4) Harmonogramem uzyskiwania decyzji administracyjnych, stanowiącym **załącznik nr 5** do Umowy.<sup>19</sup>
5. Zmiana warunków realizacji Projektu, która powodowałaby niezgodność Projektu z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie, wymaga uprzedniej zgody Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~. Wniosek o zmianę i stanowisko w sprawie zgody Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ następuje za pośrednictwem SL2021.
6. Zmiana warunków realizacji Projektu, która powodowałaby niezgodność z Opisem Projektu wymaga aneksowania Umowy. Wniosek o zmianę należy złożyć za pośrednictwem SL2021.
7. Zmiany w zakresie wskaźników zawartych w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie wymagają aneksowania Umowy. Możliwość zawarcia aneksu do Umowy w tym przypadku oceniana jest przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~ każdorazowo z uwzględnieniem zasad weryfikacji osiągnięcia efektów

---

<sup>17</sup> W przypadku wystąpienia wątpliwości dotyczących kwalifikowalności wydatków albo odmiennej interpretacji postanowień ww. Wytycznych, zastosowanie ma rozdział 1 pkt 10 tychże Wytycznych.

<sup>18</sup> Pojęcie „wszczęcia postępowania” jest rozumiane w taki sposób, w jaki definiują je właściwe *Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*.

<sup>19</sup> Należy wykreślić jeżeli wykreśleniu podlega § 4a. W przypadku, w którym § 4a nie podlega wykreśleniu, zawarte w Umowie postanowienia odnoszące się do Harmonogramu uzyskiwania decyzji administracyjnych mają zastosowanie w sytuacjach, w których zaistnieją okoliczności określone w ust. 10.

rzeczowych Projektu określonych w § 11. W określonych tam przypadkach zgoda Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ na zawarcie aneksu do Umowy skutkować może, zgodnym z zasadą proporcjonalności, pomniejszeniem dofinansowania, dokonywanym w drodze aneksu do Umowy łącznie ze zmianą wskaźników. Wniosek o zmianę należy złożyć za pośrednictwem SL2021.

8. Dopuszczalność zmian w Projekcie w zakresie warunków jego realizacji, w tym zakresu rzeczowego lub wskaźników, każdorazowo oceniana jest przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~, z uwzględnieniem przesłanek wskazanych w art. 62 ustawy.
9. Zmiana działań informacyjnych i promocyjnych, określonych w Opisie Projektu, nie wymaga aneksowania Umowy. Wystarczające jest wyrażenie uprzedniej zgody na tę zmianę przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~. Wniosek o zmianę i stanowisko w sprawie zgody Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ następuje za pośrednictwem SL2021.
10. Z uwzględnieniem ust. 11 i 12, w przypadku, o którym mowa w § 4a ust. 1 lub 2, Beneficjent zobowiązany jest bez zbędnej zwłoki, nie później niż w terminie 90 dni od dnia pozyskania nowych decyzji administracyjnych, do przedłożenia lub zmiany Harmonogramu uzyskiwania decyzji administracyjnych. Przedłożenie Harmonogramu uzyskiwania decyzji administracyjnych wymaga aneksowania Umowy.<sup>20</sup>
11. Każda zmiana dat określonych w Harmonogramie Projektu lub Harmonogramie uzyskiwania decyzji administracyjnych<sup>21</sup>, która nie powoduje wydłużenia okresu realizacji Projektu wymaga uprzedniej zgody Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ i nie wymaga aneksowania Umowy. Zmiana powinna być przez Beneficjenta uzasadniona. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ ustosunkowuje się do zmian zaproponowanych przez Beneficjenta bez zbędnej zwłoki, uzasadniając swoje stanowisko w razie odmowy ich uwzględnienia. Wniosek o zmianę i stanowisko w sprawie zgody Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ następuje za pośrednictwem SL2021.
12. Zmiana dat określonych w Harmonogramie Projektu lub Harmonogramie uzyskiwania decyzji administracyjnych<sup>22</sup>, która powodowałaby wydłużenie okresu realizacji Projektu wymaga aneksowania Umowy, w tym odpowiedniej zmiany § 7 ust. 4. Beneficjent jest zobowiązany wystąpić z wnioskiem o wydłużenie okresu realizacji Projektu nie później niż 30 dni przed upływem okresu określonego w § 7 ust. 4. Wniosek o zmianę należy złożyć za pośrednictwem SL2021.

---

<sup>20</sup> Dotyczy sytuacji, w których zastosowanie ma § 4a. W pozostałych przypadkach ustęp należy wykreślić.

<sup>21</sup> Należy wykreślić jeżeli wykreśleniu podlega § 4a. W przypadku, w którym § 4a nie podlega wykreśleniu, zawarte w Umowie postanowienia odnoszące się do Harmonogramu uzyskiwania decyzji administracyjnych mają zastosowanie w sytuacjach, w których zaistnieją okoliczności określone w ust. 10.

<sup>22</sup> Należy wykreślić jeżeli wykreśleniu podlega § 4a. W przypadku, w którym § 4a nie podlega wykreśleniu, zawarte w Umowie postanowienia odnoszące się do Harmonogramu uzyskiwania decyzji administracyjnych mają zastosowanie w sytuacjach, w których zaistnieją okoliczności określone w ust. 10.

13. Niewykonanie wskaźników Projektu, rozumiane jako ich nieosiągnięcie lub niezachowanie, może stanowić przesłankę do stwierdzenia nieprawidłowości oraz skutkować nałożeniem korekty finansowej. Zasady określone w § 11 ust. 6–13 regulują stosowany przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~ sposób weryfikacji osiągnięcia wskaźników Projektu.
14. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji Projektu zgodnie z dokumentem Standardy dostępności dla polityki spójności 2021-2027 (zwanym dalej „Standardy dostępności”), stanowiącym załącznik do *Wytycznych dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027*. W przypadku stwierdzenia naruszeń Standardów dostępności Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ może zobowiązać Beneficjenta do realizacji działań naprawczych, wskazując termin na ich wdrożenie. W przypadku braku realizacji lub nieskutecznej realizacji przez Beneficjenta wskazanych działań naprawczych, Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ może uznać część wydatków w Projekcie za niekwalifikowalne. Oświadczenie o uznaniu części wydatków w Projekcie za niekwalifikowalne wraz z uzasadnieniem Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ przekaże Beneficjentowi. Stanowisko Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ w powyższym zakresie będzie wiążące dla Beneficjenta.
15. Beneficjent realizuje Projekt zgodnie z własnymi procedurami kontroli wewnętrznej adekwatnymi do wielkości podmiotu i rodzaju projektu, zgodnymi z zasadami obowiązującymi w systemie realizacji FENIKS m.in. w zakresie:
- 1) weryfikacji i potwierdzania wykonania robót, usług, dostaw, za które dokonywane są płatności oraz ich zgodności z zawartymi umowami,
  - 2) weryfikacji i poświadczania wydatków włączanych do składanych wniosków o płatność.
- Ustanowienie<sup>23</sup>, zmiana lub uchylenie procedur w zakresie zawierania umów związanych z realizacją Projektu wymagają akceptacji Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~.
16. Beneficjent zobowiązuje się wprowadzić i stosować w trakcie realizacji Projektu jak i okresie zachowania trwałości Projektu, o którym mowa w art. 65 rozporządzenia nr 2021/1060, odpowiednie działania zapobiegające konfliktowi interesów. W przypadku zidentyfikowania konfliktu interesów lub podejrzenia konfliktu interesów Beneficjent informuje o tym fakcie Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~ w terminie 7 dni od dnia powzięcia informacji o okolicznościach powodujących lub mogących powodować konflikt interesów, wskazując w zawiadomieniu podjęte środki zaradcze mające na celu zapobieżenie ewentualnej szkodzi lub naprawienie szkody spowodowanej przez konflikt interesów.
17. Beneficjent zobowiązuje się do stosowania wysokich standardów uczciwości i etycznego postępowania we wszystkich procesach związanych z realizacją Projektu.

---

<sup>23</sup> Jeżeli procedury w zakresie zawierania umów związanych z realizacją Projektu były przedmiotem weryfikacji Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ na etapie oceny wniosku o dofinansowanie i zostały przez nią zaakceptowane, nie wymagają osobnej akceptacji na etapie realizacji Umowy. W takiej sytuacji akceptacji w trakcie realizacji Umowy podlegają jedynie zmiany lub uchylenie tych procedur.

18. W terminie 30 dni od dnia zawarcia Umowy Beneficjent zobowiązuje się upublicznić, co najmniej na swojej stronie internetowej pod adresem <https://www.warminsko-mazurskie.kas.gov.pl/izba-administracji-skarbowej-w-olsztynie/> / ~~co najmniej poprzez~~ .....<sup>24</sup>, informacje o funkcjonowaniu mechanizmu umożliwiającego sygnalizowanie o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych<sup>25</sup>, tj. opracowanego i udostępnionego przez IZ narzędzia informatycznego umożliwiającego przekazanie informacji o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości lub nadużycia finansowego w szczególności poprzez:

- 1) specjalny adres e-mail lub
- 2) elektroniczny system zgłoszeń za pośrednictwem dedykowanej strony internetowej.

Zmiana miejsca publikacji przez Beneficjenta informacji o funkcjonowaniu ww. mechanizmu nie wymaga aneksowania Umowy. Niezwłocznie po zmianie miejsca publikacji Beneficjent informuje o tym fakcie Instytucję Pośredniczącą/~~Instytucję Wdrażającą~~ składając oświadczenie.

19. Beneficjent zobowiązany jest do poinformowania swoich pracowników, wykonawców oraz zamieszczenia na czas realizacji Projektu w miejscu powszechnie dostępnym w siedzibie Beneficjenta związanej z realizacją Projektu informacji o funkcjonowaniu mechanizmu, o którym mowa w ust. 18. Beneficjent zobowiązany jest zaniechać podejmowania działań odwetowych wobec swoich pracowników, wykonawców jak również innych osób powiązanych z realizowanym Projektem, które w dobrej wierze przekazały informację o możliwości wystąpienia nieprawidłowości lub nadużycia finansowego.
20. Beneficjent jest zobowiązany upublicznić, w sposób i w terminie wskazanych w ust. 18 oraz 19, informację o możliwości zgłaszania do IZ, IP<sup>26</sup> lub Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ podejrzenia o niezgodności Projektu lub działań Beneficjenta z KPON lub KPP. Sygnały, zgłoszenia i lub skargi dotyczące wystąpienia niezgodności Projektu z postanowieniami KPP lub KPON mogą przekazywać osoby fizyczne (uczestnicy projektu lub ich pełnomocnicy i przedstawiciele), instytucje uczestniczące we wdrażaniu funduszy Unii Europejskiej, strona społeczna (stowarzyszenia, fundacje), za pomocą (zgłoszenie w każdej z poniższych form odnosi takie skutki, jakby było przekazane w formie pisemnej):

---

<sup>24</sup> Należy wskazać adres strony internetowej Beneficjenta. Opcjonalnie (jeśli byłoby to zasadne) można wskazać także inne adresy stron internetowych na których zostanie upubliczniona informacja o mechanizmie. Jeśli Beneficjent nie posiada własnej strony internetowej, wówczas uzgadnia miejsce upublicznienia informacji o mechanizmie z instytucją podpisującą umowę o dofinansowanie. Treść Umowy uzupełniana jest o uzgodnione miejsce publikacji. W przypadku, gdy publikacja odbywa się w inny sposób niż na stronie internetowej, odniesienie do strony internetowej należy wykreślić.

<sup>25</sup> Mechanizm nie jest kanałem dokonywania zgłoszeń w myśl przepisów ustawy z dnia 14 czerwca 2024 r. o ochronie sygnalistów (Dz. U. poz. 928) i nie służy do dokonywania zgłoszeń w rozumieniu tej ustawy, lecz wyłącznie do informowania o potencjalnych nieprawidłowościach lub nadużyciach finansowych w realizowanym Projekcie.

<sup>26</sup> Należy wykreślić, jeżeli umowę o dofinansowanie zawiera Instytucja Pośrednicząca i odpowiednio dostosować pkt 1 i 2 poprzez wykreślenie adresów Instytucji Wdrażającej.

- 1) poczty tradycyjnej – w postaci przesyłki listowej na adres ministerstwa: Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, ul. Wspólna 2/4, 00-926 Warszawa lub Ministerstwo Klimatu i Środowiska, ul. Wawelska 52/54, 00-922 Warszawa lub Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej ul. Konstruktorska 3a 02-673 Warszawa,
- 2) skrzynki nadawczej ePUAP Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej lub Ministerstwa Klimatu i Środowiska lub Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej lub z wykorzystaniem publicznej usługi rejestrowanego doręczenia elektronicznego lub publicznej usługi hybrydowej, o których mowa w ustawie z dnia 18 listopada 2020 r. o doręczeniach elektronicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1045, z późn. zm.),
- 3) formularza internetowego e-Nieprawidłowości, dostępnego na stronie [www.feniks.gov.pl](http://www.feniks.gov.pl),
- 4) mechanizmu sygnalistycznego rozumianego jako dedykowany adres e-mail: [rownosc.feniks@mfi.gov.pl](mailto:rownosc.feniks@mfi.gov.pl) lub [naduzycia.feniks@mfi.gov.pl](mailto:naduzycia.feniks@mfi.gov.pl),
- 5) doręczenia osobistego do kancelarii Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, ul. Wspólna 2/4, 00-926 Warszawa lub kancelarii Ministerstwa Klimatu i Środowiska, ul. Wawelska 52/54, 00-922 Warszawa lub kancelarii Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, ul. Konstruktorska 3a, 02-673 Warszawa.

21. Beneficjent jest zobowiązany do:

- 1) rzetelnego oszacowania ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych w związku z realizacją Projektu oraz opracowania skutecznych i proporcjonalnych środków przeciwdziałania wystąpieniu nadużyć finansowych,
- 2) ~~udokumentowania prowadzenia analizy ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych w związku z realizacją Projektu (według wzoru stanowiącego załącznik do Poradnika w zakresie przeciwdziałania nadużyciom finansowym wydanego przez IZ lub przy wykorzystaniu własnego narzędzia). Gdy Beneficjent realizuje więcej niż jeden projekt w ramach FEniKS, dla którego zobowiązany jest do udokumentowania prowadzenia analizy ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych, wtedy wystarczającym będzie przygotowanie zbiorczej analizy ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych dla tych projektów<sup>27</sup>.~~

22. Beneficjent zobowiązuje się do udziału i współpracy w ramach paktu uczciwości, w przypadku podjęcia przez IZ decyzji o objęciu Projektu monitoringiem przez społecznego obserwatora w ramach paktu uczciwości. Warunki i zasady

---

<sup>27</sup> Pkt 2 należy usunąć w przypadku Projektu, którego planowany całkowity koszt realizacji wynosi mniej niż 10 000 000 zł. Obowiązek udokumentowania prowadzenia analizy ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych dotyczy Beneficjenta, którego Projekt, w zakresie planowanego całkowitego kosztu realizacji Projektu wynosi co najmniej 10 000 000 zł. Jeśli w trakcie realizacji Projektu jego całkowity koszt realizacji ulegnie zwiększeniu, w konsekwencji czego koszt ten wyniesie 10 000 000 zł lub więcej, wówczas Beneficjent nie ma obowiązku udokumentowania prowadzenia analizy ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych dla Projektu.

współpracy w ramach paktu uczciwości zostaną określone w odrębnym porozumieniu.

23. Beneficjent zobowiązuje się do uwzględnienia w finansowanych w ramach Projektu umowach w sprawie zamówienia na wykonanie robót budowlanych o wartości szacunkowej zamówienia<sup>28</sup> co najmniej 10 000 000 zł, zawartych w wyniku rozstrzygnięcia postępowań o udzielenie zamówienia wszczętych po dniu zawarcia Umowy, zobowiązania wykonawców co najmniej do:
- 1) zapobiegania i przeciwdziałania konfliktowi interesów,
  - 2) zachowania wysokich standardów uczciwości i etycznego postępowania we wszystkich procesach związanych z realizacją umowy w sprawie zamówienia,
  - 3) przeciwdziałania znikom przetargowym,
  - 4) zamieszczenia na stronie internetowej wykonawcy<sup>29</sup> i poinformowania jego pracowników o mechanizmie, o którym mowa w ust. 18.
24. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ może weryfikować działania podejmowane przez Beneficjenta, o których mowa w ust. 15-23. W przypadku stwierdzenia, że podejmowane działania lub środki są niewystarczające lub nieskuteczne w stosunku do stwierdzonego ryzyka, Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ może zobowiązać Beneficjenta do zastosowania dodatkowych środków niezbędnych do ograniczenia przedmiotowego ryzyka.
25. W przypadku ustanowienia Pełnomocnika ds. Projektu, który będzie osobą właściwą do reprezentowania Beneficjenta w kontaktach z Instytucją Wdrażającą/~~Instytucją Pośredniczącą~~ w sprawach związanych z realizacją Umowy, Beneficjent informuje Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~ o jego ustanowieniu, w terminie 14 dni od dnia jego ustanowienia. Beneficjent zobowiązany jest poinformować przy tym o zakresie umocowania Pełnomocnika ds. Projektu, a w szczególności czy jest on uprawniony do składania oświadczeń woli w przedmiocie zmiany Umowy, a jeżeli tak, to w jakim zakresie. Beneficjent niezwłocznie informuje o zmianie osoby Pełnomocnika ds. Projektu lub o zmianie zakresu jego umocowania, nie później jednak niż w terminie 14 dni od takiej zmiany. Dotyczy to również przypadku odwołania Pełnomocnika ds. Projektu bez powołania nowego.<sup>30</sup>
26. Beneficjent zobowiązany jest do przekazywania Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ lub podmiotom przez nią wskazanym, na każde wezwanie, wszelkich informacji i wyjaśnień związanych z realizacją Projektu, w tym także do przedkładania oryginałów dokumentów lub ich poświadczonych kopii, w szczególności dokumentów rozliczeniowych dotyczących wydatków kwalifikowalnych, w terminach wskazanych przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~ lub te podmioty. Powyższe nie dotyczy sytuacji, gdy w ocenie Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~

---

<sup>28</sup> W rozumieniu art. 28 ustawy Pzp / Pkt. 1 sekcji 3.2.2. Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.

<sup>29</sup> Jeśli wykonawca nie posiada własnej strony internetowej, wówczas uzgadnia miejsce upublicznienia informacji o mechanizmie z Beneficjentem.

<sup>30</sup> Należy wykreślić, jeżeli nie dotyczy.

lub podmiotów przez nią wskazanych, odmowa przekazania informacji i wyjaśnień oraz przedłożenia dokumentów jest uzasadniona.

27. Beneficjent nie może przenieść na inny podmiot praw lub obowiązków wynikających z Umowy bez uprzedniej zgody Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~. Wniosek i stanowisko w sprawie zgody Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ sporządzane są w formie pisemnej pod rygorem nieważności.
28. Beneficjent ponosi wyłączną odpowiedzialność wobec osób trzecich za szkody powstałe w związku z realizacją Projektu. Ilekroć osoba trzecia, w związku z realizacją Projektu wystąpi z roszczeniem wobec Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~, IP<sup>31</sup> lub IZ Beneficjent zobowiązuje się zwolnić Instytucję Wdrażającą/~~Instytucji Pośredniczącej~~, IP<sup>32</sup> lub IZ z wszelkiej odpowiedzialności, w tym pokrycia szkody powstałej w związku z realizacją Projektu.
29. Niezależnie od tego, czy Beneficjent upoważni inny podmiot do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych, Beneficjent zawsze pozostaje jedynym podmiotem odpowiedzialnym za:
  - 1) prawidłową realizację Projektu względem Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~, w tym za prawidłowość całości wydatków kwalifikowalnych, które są ponoszone w ramach Projektu, uprawnionym do kontaktowania się z Instytucją Wdrażającą/~~Instytucją Pośredniczącą~~ oraz składania wniosków o płatność i otrzymywania dofinansowania,
  - 2) zapewnienie trwałości Projektu zgodnie z art. 65 rozporządzenia nr 2021/1060.
30. W celu wydania upoważnienia do wystawiania zleceń płatności podmiotowi upoważnionemu do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych Beneficjent zobowiązany jest przekazać Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~, w formie pisemnego wniosku, informację zawierającą dane identyfikujące ten podmiot (nazwa podmiotu, siedziba, adres, REGON, NIP) oraz każdorazowo informacje na temat zmian tych danych.

#### **~~§ 4a.~~<sup>33</sup>**

#### **Wymogi dotyczące decyzji administracyjnych związanych z ochroną środowiska**

1. ~~Jeżeli w trakcie realizacji Projektu wystąpi konieczność pozyskania nowych decyzji administracyjnych<sup>34</sup> (decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach lub decyzji budowlanej<sup>35</sup>), Beneficjent zobowiązuje się do doręczenia Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ oryginałów lub kopii następujących dokumentów:~~

<sup>31</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

<sup>32</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

<sup>33</sup> Należy wykreślić, jeśli nie dotyczy.

<sup>34</sup> Instytucja Pośrednicząca/Instytucja Wdrażająca określa jakie to decyzje w zależności od charakteru przedsięwzięcia

<sup>35</sup> Decyzja budowlana to decyzja o pozwoleniu na budowę, decyzja o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej lub inna decyzja pozwalająca na rozpoczęcie robót budowlanych.

<sup>36</sup> W tym również decyzji w sprawie zmiany lub uchylecia tych decyzji.

- ~~1) decyzji administracyjnych, o których mowa powyżej,~~
  - ~~2) informacji na temat podania przez organ do publicznej wiadomości decyzji, o których mowa powyżej~~
- ~~– spełniających wymogi określone w ustawie OOŚ w terminie/ach określonym/ych w Harmonogramie uzyskiwania decyzji administracyjnych<sup>37</sup>.~~

~~2. Jeżeli na etapie prowadzonego postępowania:~~

- ~~1) w sprawie wydania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach<sup>38</sup> wystąpi obowiązek przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko, o którym mowa w art. 59 ustawy OOŚ, lub jeżeli~~
- ~~2) w sprawie wydania decyzji budowlanej wystąpi obowiązek przeprowadzenia ponownej oceny oddziaływania na środowisko, o której mowa w art. 88 ust. 1 i 1a ustawy OOŚ,~~

~~Beneficjent zobowiązuje się do doręczenia Instytucji Wdrażającej/Instytucji Pośredniczącej oryginałów lub kopii następujących dokumentów<sup>39</sup>:~~

- ~~1) decyzji, o których mowa powyżej,~~
  - ~~2) streszczenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko w języku niespecjalistycznym, a na żądanie Instytucji Pośredniczącej całego raportu wraz z jego uzupełnieniami i zmianami,~~
  - ~~3) postanowienia Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w sprawie uzgodnienia warunków realizacji przedsięwzięcia, o którym mowa w art. 90 ust. 1 ustawy OOŚ (etap decyzji budowlanej),~~
  - ~~4) informacji na temat podania przez organ do publicznej wiadomości ww. decyzji~~
- ~~– spełniających wymogi określone w ustawie OOŚ w terminie/ach określonym/ych w Harmonogramie uzyskiwania decyzji administracyjnych.~~

~~3. Instytucja Wdrażająca/Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje się do niezwłocznej weryfikacji zgodności otrzymanej od Beneficjenta dokumentacji, o której mowa w ust. 1 lub 2, z wymogami ustawy OOŚ. Instytucja Wdrażająca/Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje się powiadomić Beneficjenta o wynikach weryfikacji nie później niż w terminie 90 dni od dnia otrzymania oryginałów lub kopii dokumentacji.~~

~~4. W przypadku stwierdzenia przez Instytucję Wdrażającą/Instytucję Pośredniczącą uchybień w uzyskanych przez Beneficjenta dokumentach, o których mowa w ust. 1 lub 2, skutkujących stwierdzeniem ich niezgodności z ustawą OOŚ, Instytucja Wdrażająca/Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje się wskazać rodzaj uchybienia oraz wezwać Beneficjenta do jego usunięcia w terminie ..... dni od dnia otrzymania wezwania.~~

---

<sup>37</sup> Harmonogram uzyskiwania decyzji administracyjnych stanowi załącznik do Umowy lub jest przedkładany lub zmieniany zgodnie z § 4 ust. 11.

<sup>38</sup> W tym również decyzji w sprawie zmiany tej decyzji lub decyzji wydanej w wyniku wniesionych odwołań od tej decyzji (tzw. decyzji reformatoryjnej), decyzji wydanej w wyniku wznowienia postępowania w sprawie zakończonej ostatecznymi decyzjami.

<sup>39</sup> Dokumenty w zależności od faktu przeprowadzenia procedury oceny oddziaływania na środowisko lub procedury ponownej oceny oddziaływania na środowisko.



- ~~5. Instytucja Wdrażająca/Instytucja Pośrednicząca uznaje za tymczasowo niekwalifikowalne wydatki objęte uchybieniem z kategorii roboty budowlane do czasu potwierdzenia przez Instytucję Wdrażającą/Instytucję Pośredniczącą zgodności uzyskanej przez Beneficjenta decyzji, o których mowa w ust. 1 i 2, z wymogami ustawy OOS.~~
- ~~6. W przypadku niedoręczenia Instytucji Wdrażającej/Instytucji Pośredniczącej dokumentów, o których mowa w ust. 1 lub 2, lub nieusunięcia uchybień, o których mowa w ust. 4, Instytucja Wdrażająca/Instytucja Pośrednicząca może odstąpić od Umowy w formie pisemnej pod rygorem nieważności odpowiednio w terminie ... dni od dnia:~~
- ~~1) upływu terminu/-ów określonego/-ych w Harmonogramie uzyskiwania decyzji administracyjnych lub~~
  - ~~2) bezskutecznego upływu terminu określonego w wezwaniu, o którym mowa w ust. 4~~
- ~~-nie później jednak niż do dnia 31.12.2029 r.~~
- ~~7. W przypadkach odstąpienia od Umowy na skutek okoliczności, o których mowa w ust. 6, Instytucja Wdrażająca/Instytucja Pośrednicząca informuje niezwłocznie odpowiedniego dysponenta środków o odstąpieniu od Umowy.~~
- ~~8. Instytucja Wdrażająca/Instytucja Pośrednicząca, IP<sup>40</sup> i IZ nie ponoszą odpowiedzialności wobec Beneficjenta i osób trzecich za szkodę wynikającą z odstąpienia od Umowy w przypadku, o którym mowa w ust. 6.~~
- ~~9. Ilekroć osoba trzecia wystąpi z roszczeniem wobec Instytucji Wdrażającej/Instytucji Pośredniczącej, IP<sup>41</sup> lub IZ w związku z zaistnieniem okoliczności, o których mowa w ust. 6, Beneficjent zobowiązuje się zwolnić Instytucję Wdrażającą/Instytucję Pośredniczącą, IP<sup>42</sup> lub IZ z wszelkiej odpowiedzialności, w tym pokrycia szkody powstałej w związku z realizacją Projektu.~~

#### **§ 4b<sup>43</sup>**

##### **Wymogi związane z oceną oddziaływania na obszary Natura 2000**

- ~~1. Beneficjent zobowiązany jest do dostarczenia Instytucji Wdrażającej/Instytucji Pośredniczącej oryginału lub kopii opinii właściwego Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska, zwanej dalej „**Opinią RDOŚ**”, w zakresie oddziaływania Projektu na szczegółowe cele ochrony przedmiotów ochrony obszarów Natura 2000 w terminie do dnia złożenia raportu końcowego, o którym mowa w § 4c ust. 2/ najpóźniej wraz z wnioskiem o płatność końcową<sup>44</sup> w sytuacji, gdy:~~

<sup>40</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

<sup>41</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

<sup>42</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

<sup>43</sup> Należy wykreślić, jeśli nie dotyczy.

<sup>44</sup> Niepotrzebne wykreślić. Wskazanie terminu złożenia raportu końcowego, o którym mowa w § 4c ust. 2, należy pozostawić wyłącznie w przypadku niewykreślenia § 4c z treści Umowy. W sytuacji, gdy § 4c podlega wykreśleniu, należy pozostawić jedynie termin złożenia wniosku o płatność końcową.

- ~~1) na etapie zatwierdzania wniosku o dofinansowanie obszary Natura 2000 znajdujące się w promieniu do 5 km od miejsca realizacji Projektu nie miały ustanowionego planu zadań ochronnych/ sporządzonego projektu planu zadań ochronnych/tymczasowych celów ochrony, lub~~
- ~~2) na etapie zatwierdzania wniosku o dofinansowanie wyniknęła konieczność pozyskania Opinii RDOŚ, a Beneficjent nie był w stanie dostarczyć opinii RDOŚ w terminie przed zawarciem Umowy.~~
- ~~2. W przypadku stwierdzenia przez Instytucję Wdrażającą/Instytucję Pośredniczącą konieczności uzupełnienia przekazanej przez Beneficjenta Opinii RDOŚ, Instytucja Wdrażająca/Instytucja Pośrednicząca zobowiązuje się wskazać w wezwaniu zakres konieczny do uzupełnienia oraz wezwać Beneficjenta do jego uzupełnienia w terminie ..... dni od dnia otrzymania wezwania.~~
- ~~3. Instytucja Wdrażająca/Instytucja Pośrednicząca uznaje za tymczasowo niekwalifikowalne wydatki objęte uchybieniem z kategorii roboty budowlane, do czasu przekazania przez Beneficjenta do Instytucji Wdrażającej/Instytucji Pośredniczącej dokumentów, o których mowa w ust. 1, lub uzupełnienia, o którym mowa w ust. 2.~~
- ~~4. W przypadku, gdy z dokumentów, o których mowa w ust. 1, lub uzupełnienia, o którym mowa w ust. 2, wyniknie konieczność zastosowania dodatkowych środków minimalizujących wynikających z możliwości oddziaływania na cele ochrony przedmiotów ochrony obszarów Natura 2000, Beneficjent zobowiązany jest do wdrożenia tych środków.~~
- ~~5. W przypadku niedoreczenia Instytucji Wdrażającej/Instytucji Pośredniczącej dokumentów, o których mowa w ust. 1, lub uzupełnienia, o którym mowa w ust. 2, Instytucja Wdrażająca/ Instytucja Pośrednicząca może odstąpić od Umowy w formie pisemnej pod rygorem nieważności odpowiednio w terminie 90 dni od dnia:~~
  - ~~1) upływu terminu określonego w ust. 1; lub~~
  - ~~2) bezskutecznego upływu terminu określonego w wezwaniu, o którym mowa w ust. 2~~~~- nie później jednak niż do dnia 31.12.2029 r.~~
- ~~6. W przypadkach odstąpienia od Umowy na skutek okoliczności, o których mowa w ust. 5, Instytucja Wdrażająca/Instytucja Pośrednicząca informuje niezwłocznie odpowiedniego dysponenta środków o odstąpieniu od Umowy.~~
- ~~7. Instytucja Wdrażająca/Instytucja Pośrednicząca, IP<sup>45</sup> i IZ nie ponoszą odpowiedzialności wobec Beneficjenta i osób trzecich za szkodę wynikającą z odstąpienia od Umowy w przypadku, o którym mowa w ust. 5.~~
- ~~8. Ilekroć osoba trzecia wystąpi z roszczeniem wobec Instytucji Wdrażającej/Instytucji Pośredniczącej, IP<sup>46</sup> lub IZ w związku z zaistnieniem okoliczności, o których mowa w ust. 5, Beneficjent zobowiązuje się zwolnić Instytucję Wdrażającą/Instytucję~~

---

<sup>45</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

<sup>46</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

~~Pośredniczącą, IP<sup>47</sup> lub IZ z wszelkiej odpowiedzialności, w tym pokrycia szkody powstałej w związku z realizacją Projektu.~~

~~9. W przypadku:~~

- ~~1) gdy informacje wymagane w Opinii RDOŚ są już zawarte w rozstrzygnięciach organów ochrony środowiska, przekazywanych zgodnie z postanowieniami § 4a ust. 1 i 2, postanowienia ust. 1 nie mają zastosowania;~~
- ~~2) stwierdzenia przez Instytucję Wdrażającą/Instytucję Pośredniczącą konieczności uzupełnienia informacji zawartych w ww. rozstrzygnięciach organów ochrony środowiska, postanowienia ust. 2-8 stosuje się odpowiednio.~~

#### **§ 4c<sup>48</sup>**

### **Wymogi związane z oceną potwierdzenia realizacji Projektu zgodnie z zasadą DNSH**

1. Beneficjent zapewnia zgodność Projektu z zasadą DNSH. Beneficjent zobowiązany jest do bieżącego gromadzenia informacji, danych oraz dokumentacji, które stanowią potwierdzenie realizacji Projektu zgodnie z zasadą DNSH.
2. Beneficjent zobowiązuje się do opracowywania okresowego sprawozdania potwierdzającego realizację Projektu zgodnie z zasadą DNSH w okresie realizacji Projektu każdorazowo w terminie do końca miesiąca następującego po upływie roku i kolejnych lat od zawarcia umowy oraz złożenia raportu końcowego najpóźniej wraz z wnioskiem o płatność końcową. W okresowym sprawozdaniu i raporcie końcowym Beneficjent powinien przedstawić wykaz dowodów potwierdzających zawarte w ww. dokumentach informacje.
3. Raport końcowy, o którym mowa w ust. 2, zawierał będzie w szczególności podsumowanie informacji dotyczących zgodności Projektu z zasadą DNSH oraz informacje, o zgodności z zasadą DNSH, w zakresie działań, których realizacja odbywać się będzie na etapie eksploatacji Projektu.
4. Niezależnie od dokumentów wskazanych w ust. 2, Beneficjent na wezwanie Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ przekazuje niezwłocznie, jednak nie później niż w terminie 14 dni, informacje, dane oraz dokumentację, o których mowa w ust. 1.
5. Przekazanie, o którym mowa w ust. 4, może nastąpić poprzez udzielenie dostępu do elektronicznej bazy danych zawierającej informacje, dane oraz dokumentację, o których mowa w ust. 1 i 2.

#### **§ 5.**

### **Wartość Projektu i źródła finansowania**

1. Planowany całkowity koszt realizacji Projektu wynosi 6 378 135,12 PLN (słownie: sześć milionów trzysta siedemdziesiąt osiem tysięcy sto trzydzieści pięć 12/100 PLN).

---

<sup>47</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

<sup>48</sup> Należy wykreślić jeśli nie dotyczy.

2. Maksymalna kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 6 360 635,12 PLN (słownie: sześć milionów trzysta sześćdziesiąt tysięcy sześćset trzydzieści pięć 12/100 PLN).
3. Wydatki wykraczające poza maksymalną kwotę wydatków kwalifikowalnych, określoną w ust. 2, w tym wydatki wynikające ze wzrostu całkowitego kosztu realizacji Projektu po zawarciu Umowy, są ponoszone przez Beneficjenta i są wydatkami niekwalifikowalnymi.
4. Beneficjent jest zobowiązany do zapewnienia sfinansowania wszelkich wydatków niekwalifikowalnych niezbędnych dla realizacji Projektu w pełnym zakresie.

## **§ 6.**

### **Wysokość dofinansowania**

1. Dofinansowanie przeznacza się na pokrycie 100 % wydatków kwalifikowalnych poniesionych na realizację Projektu, jednak wysokość dofinansowania nie może przekroczyć kwoty 6 360 635,12 PLN (słownie: sześć milionów trzysta sześćdziesiąt tysięcy sześćset trzydzieści pięć 12/100 PLN), w tym 15 % tytułem środków krajowych oraz 85 % tytułem płatności.
2. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości oraz nałożenia korekty finansowej kwota wskazana w ust. 1 ulega pomniejszeniu o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo oraz kwotę kosztów pośrednich, rozliczonych stawką ryczałtową, o której mowa w § 7 ust. 16, naliczoną od kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich uznanych za poniesione nieprawidłowo<sup>49</sup>.
3. W przypadku, o którym mowa w ust. 2 oraz w § 19 ust. 7, Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ dokona niezwłocznie ponownego obliczenia maksymalnej kwoty wydatków kwalifikowalnych, o której mowa w § 5 ust. 2. Strony oświadczają, że zmiana wysokości maksymalnej kwoty wydatków kwalifikowalnych oraz kwoty dofinansowania, o której mowa w ust. 1 dokonywana jest w tym przypadku w drodze jednostronnego oświadczenia woli Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~, które jest wiążące dla Beneficjenta. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ poinformuje Beneficjenta w formie pisemnej o zmianie wysokości maksymalnej kwoty wydatków kwalifikowalnych oraz kwoty dofinansowania, o której mowa w ust. 1 wzywając go jednocześnie do odpowiedniej zmiany Harmonogramu Projektu.

## **§ 7.**

### **Kwalifikowalność wydatków**

1. Warunkiem uznania wydatków za kwalifikowalne jest poniesienie ich w związku z realizacją Projektu i zgodnie z postanowieniami Umowy oraz Wytocznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021–2027 oraz SzOP FEniKS przez:
  - 1) Beneficjenta lub

---

<sup>49</sup> Część zdania dotycząca kosztów pośrednich ma zastosowanie w przypadku, gdy są one kwalifikowalne w Projekcie. W pozostałych przypadkach należy wykreślić.

- 2) podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych, wskazany w załączniku nr 4 do Umowy pn. Opis Projektu i zaakceptowany przez Instytucję Wdrażającą/Instytucję Pośredniczącą lub
- 3) podmiot, który ponosił wydatki w przeszłości, wskazany we wniosku o dofinansowanie i zaakceptowany przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~, jeśli podmiot ten nie jest upoważniony do ponoszenia wydatków w przyszłości.

Dokonując oceny kwalifikowalności wydatków ponoszonych przez podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych, o którym mowa w pkt 2 i 3, warunki kwalifikowalności wydatków skierowane do Beneficjenta stosuje się odpowiednio.

2. Na etapie oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów przed wyborem Projektu do dofinansowania sprawdzeniu podlegała jedynie potencjalna kwalifikowalność wydatków w nim ujętych. Wybór Projektu i udzielenie Beneficjentowi dofinansowania na jego realizację nie oznacza, że wszystkie wydatki poniesione w związku z realizacją Projektu, które zostały przewidziane we wniosku o dofinansowanie, będą uznane za wydatki kwalifikowalne. Wydatek nie spełniający warunków kwalifikowalności w dniu jego poniesienia<sup>50</sup>, stanowi wydatek niekwalifikowalny, pomimo braku zakwestionowania kwalifikowalności wydatku przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~ na etapie oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów przed wyborem Projektu do dofinansowania, z zastrzeżeniem § 4 ust. 3.
3. W terminie, o którym mowa w § 16 ust. 4, kwalifikowalność wydatku rozliczonego w ramach Projektu, może być przedmiotem ponownej weryfikacji przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~ i inne upoważnione podmioty. Brak uprzedniego zakwestionowania kwalifikowalności wydatku przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~ i inne upoważnione podmioty, nie stanowi okoliczności wyłączającej możliwość uznania za niekwalifikowalny wydatku przy ponownej weryfikacji ani podstawy kwestionowania wyniku tej oceny przez Beneficjenta.
4. Okres kwalifikowania wydatków rozpoczyna się w dniu 04.10.2023 r. i kończy się w dniu 31.12.2027 r.
5. Beneficjent zobowiązany jest zakończyć realizację zakresu rzeczowego Projektu, wynikającego z wniosku o dofinansowanie i Umowy oraz rozpocząć fazę operacyjną Projektu w okresie kwalifikowania wydatków, o którym mowa w ust. 4, oraz przedłożyć wniosek o płatność końcową w terminie 30 dni po upływie tego okresu.
6. Wydatki poniesione poza okresem kwalifikowania wydatków nie będą uznane za kwalifikowalne.
7. ~~Podatek od towarów i usług (VAT) jest wydatkiem niekwalifikowalnym~~<sup>51</sup>.

---

<sup>50</sup> Warunki kwalifikowalności określone postanowieniami regulaminu wyboru projektów, SzOP FENIKS, *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021 – 2027* a także przepisami prawa powszechnie obowiązującego.

<sup>51</sup> Postanowienie dotyczy projektów, dla których VAT stanowi wydatek niekwalifikowalny, zgodnie z treścią regulaminu wyboru projektów lub SzOP FENIKS (wykreślić jeśli nie dotyczy).

17. Podatek od towarów i usług (VAT) może być uznany za wydatek kwalifikowalny, po spełnieniu warunków określonych w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*<sup>52</sup>.

~~W przypadku, gdy VAT w Projekcie podlega odliczeniu częściowemu według proporcji ustalonej zgodnie z właściwymi przepisami<sup>53</sup>, VAT [w całości stanowi wydatek niekwalifikowalny/ stanowi wydatek niekwalifikowalny w części, która może być odliczona<sup>54</sup>]~~

8. Jeżeli, zgodnie z ust. 7, VAT może stanowić wydatek kwalifikowalny w Projekcie, po spełnieniu warunków określonych w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*<sup>55</sup>, to:
- 1) w przypadku, gdy na dzień zawierania Umowy VAT spełnia warunki kwalifikowalności i jest deklarowany jako wydatek kwalifikowalny w Projekcie, przy zawieraniu Umowy Beneficjent potwierdza ten fakt składając oświadczenie według wzoru stanowiącego **załącznik nr 6** do Umowy,
  - 2) w przypadku, gdy na dzień zawierania Umowy VAT nie spełnia warunków kwalifikowalności lub nie jest deklarowany jako wydatek kwalifikowalny w Projekcie, po spełnieniu warunków kwalifikowalności, Beneficjent jest zobowiązany złożyć oświadczenie według wzoru stanowiącego **załącznik nr 6** do Umowy nie później niż do czasu złożenia do Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ pierwszego wniosku o płatność zawierającego VAT deklarowany jako wydatek kwalifikowalny,
  - 3) w przypadku gdy VAT jest rozliczany jako wydatek kwalifikowalny w Projekcie, Beneficjent wraz z przedkładanym wnioskiem o płatność końcową jest zobowiązany złożyć oświadczenie według wzoru stanowiącego **załącznik nr 7** do Umowy.

Jeżeli w Projekcie wskazano inny podmiot/inne podmioty do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych niż Beneficjent, oświadczenia należy złożyć odrębnie w odniesieniu do każdego podmiotu. W odniesieniu do podmiotu, dla którego nie złożono wymaganego oświadczenia o kwalifikowalności VAT (do czasu jego złożenia), VAT nie stanowi wydatku kwalifikowalnego i nie może być rozliczony we wnioskach o płatność. Niezłożenie wraz z wnioskiem o płatność końcową oświadczenia o kwalifikowalności VAT, o którym mowa w pkt 3, oznacza niekwalifikowalność VAT w Projekcie w zakresie, w jakim oświadczenie nie zostało złożone.

9. Z zastrzeżeniem ust. 10 i 11, ujemne różnice kursowe nie są kwalifikowalne. Dodatkowo różnice kursowe nie są traktowane jako przychód w Projekcie i nie mają wpływu na

---

<sup>52</sup> Postanowienie dotyczy projektów, dla których VAT stanowi wydatek kwalifikowalny, zgodnie z treścią regulaminu wyboru projektów lub SzOP FENIKS (wykreślić jeśli nie dotyczy).

<sup>53</sup> Zgodnie z brzmieniem ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2024 r. poz. 361, z późn. zm.), sytuacje takie zostały przewidziane w art. 86 ust. 2a, art. 86 ust. 7b oraz art. 90 ust. 1 i 2 tejże ustawy.

<sup>54</sup> Właściwa IP/IW podejmuje decyzję o wyborze jednego z dwóch zaproponowanych rozwiązań na etapie regulaminu wyboru projektów.

<sup>55</sup> Postanowienie dotyczy projektu, którego całkowity koszt wynosi co najmniej 5 mln EUR (włączając VAT) oraz projektu, którego całkowity koszt jest mniejszy niż 5 mln EUR (włączając VAT) w przypadku, gdy dofinansowanie danego projektu stanowi pomoc publiczną.

kwoty wydatków kwalifikowalnych wykazywane we wnioskach o płatność Beneficjenta.

10. W przypadku faktur wyrażonych w walucie innej niż PLN, jako wydatek kwalifikowalny należy uznać faktyczny rozchód środków pieniężnych odzwierciedlony w księgach rachunkowych Beneficjenta, zgodnie z przepisami krajowymi w zakresie rachunkowości oraz przepisami w zakresie VAT.
11. W przypadku rozliczania, jako kwalifikowalne wydatków finansowanych z zaliczek wypłacanych pracownikom Beneficjenta w celu odbycia delegacji zagranicznej, za kwalifikowalną może być uznana kwota faktycznie rozliczonej przez Beneficjenta pracownikowi zaliczki, po kursie z dnia wypłaty zaliczki.
12. Wszelkie zmiany w zakresie podmiotów, które mogą ponosić wydatki kwalifikowalne, skutkujące niezgodnością danych zawartych w **załączniku nr 4** do Umowy pn. Opis Projektu ze stanem faktycznym i prawnym, wymagają zmiany Umowy. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ nie wyrazi zgody na ww. zmianę w szczególności w przypadku, gdy proponowane zasady realizacji części lub całości Projektu nie będą gwarantowały prawidłowego wykonania obowiązków wynikających z Umowy.
13. W zakresie realizacji obowiązków wynikających z Umowy Beneficjent ponosi odpowiedzialność za działania i zaniechania podmiotu upoważnionego do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych jak za działania lub zaniechania własne.
14. W przypadku ustanowienia podmiotu upoważnionego do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych Beneficjent zobowiązany jest do przedłożenia Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ porozumienia/umowy zawartego/zawartej między Beneficjentem a podmiotem upoważnionym do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych, określającego/określającej sposób realizacji Projektu (m.in. podział obowiązków, finansowanie) w terminie 30 od dnia zawarcia Umowy. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ ma prawo wstrzymać rozliczanie dofinansowania w całości lub w części, a po bezskutecznym wezwaniu do usunięcia uchybień wycofać zgodę na ustanowienie podmiotu upoważnionego z ważnych powodów, w szczególności w przypadku, gdy proponowane przez Beneficjenta zasady realizacji części lub całości Projektu nie będą gwarantowały prawidłowego wykonania obowiązków wynikających z Umowy. Beneficjent zobowiązany jest każdorazowo do przedłożenia Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ zmiany porozumienia/umowy w terminie 30 dni od dnia dokonania zmiany. Do czasu przedłożenia pierwszej wersji porozumienia/umowy, wydatki poniesione przez wskazany w Umowie podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych nie będą mogły być uznane za wydatki kwalifikowalne.<sup>56</sup>
15. Koszty pośrednie są kwalifikowalne/niekwalifikowalne<sup>57</sup>. Katalog kosztów pośrednich stanowi **załącznik nr 12** do Umowy. Katalog może ulec zmianie po zawarciu Umowy.

---

<sup>56</sup> Postanowienie należy usunąć w przypadku gdy w Projekcie nie jest ustanawiany podmiot upoważniony do ponoszenia wydatków kwalifikowalnych oraz w przypadku gdy podmiotem upoważnionym jest podmiot wskazany we wniosku o dofinansowanie, który nie będzie ponosić wydatków kwalifikowalnych w przyszłości tj. po zawarciu Umowy.

<sup>57</sup> Koszty pośrednie są kwalifikowalne/niekwalifikowalne (niewłaściwe usunąć) zgodnie z treścią regulaminu wyboru projektów i SzOP FEnIKS. Beneficjent może również złożyć oświadczenie przed zawarciem Umowy, że świadomie i dobrowolnie rezygnuje z prawa do rozliczania kosztów pośrednich w ramach Umowy. Wówczas koszty pośrednie w Projekcie są niekwalifikowalne.

Modyfikacja katalogu skutkuje obowiązkiem zmiany **załącznika nr 12** do Umowy i aneksowaniem Umowy.

16. Koszty pośrednie są rozliczane stawką ryczałtową w wysokości 7<sup>58</sup>% kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich Projektu. Beneficjent jest zobligowany do stosowania wyżej wskazanej stawki ryczałtowej w każdym wniosku o płatność rozliczającym kwalifikowalne koszty bezpośrednie.
17. Wartość stawki ryczałtowej, o której mowa w ust. 16, może zostać obniżona przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~ w przypadku niewywiązywania się przez Beneficjenta z obowiązków określonych w Umowie, w szczególności związanych z kontrolą, przeciwdziałaniem nadużyciom finansowym, ochroną danych osobowych, stosowaniem zasad równościowych (w tym obowiązku niedyskryminacji i poszanowania praw podstawowych). Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ ma prawo oceny jaką wagę ma naruszenie obowiązków Beneficjenta i ustala na tej podstawie wartość obniżenia stawki ryczałtowej. Oświadczenie w tym zakresie wraz z uzasadnieniem w formie pisemnej Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ przekaże Beneficjentowi. Stanowisko Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ w powyższym zakresie będzie wiążące dla Beneficjenta z chwilą jego dostarczenia ze skutkiem na przyszłość.
18. Z uwzględnieniem wymogów określonych w ust. 19, wydatek w postaci prawnie skutecznego złożenia do depozytu sądowego środków pieniężnych może stanowić wydatek kwalifikowalny, na warunkach określonych w aneksie do Umowy zawartym przez Strony przed dokonaniem ich rozliczenia we wniosku o płatność. Aneks powinien zawierać co najmniej:
  - 1) warunki dokumentowania i czas monitorowania wydatku;
  - 2) końcową datę, do której Beneficjent będzie zobowiązany potwierdzić zaspokojenie roszczeń uprawnionego wierzyciela ze środków pieniężnych złożonych do depozytu;
  - 3) oświadczenie Beneficjenta, że do czasu uprawomocnienia się orzeczenia sądowego rozstrzygającego w przedmiocie wysokości i podmiotu uprawnionego do uzyskania wierzytelności ze środków przekazanych do depozytu sądowego, nie zamierza korzystać z uprawnienia do wydania mu świadczenia z depozytu sądowego.
19. Środki pieniężne złożone do depozytu sądowego mogą stanowić wydatek kwalifikowalny wyłącznie w zakresie w jakim stanowią kwotę potrzebną na pokrycie wierzytelności (bez odsetek). Koszty związane ze złożeniem kwot do depozytu sądowego nie stanowią wydatków kwalifikowalnych.

## § 8.

---

Beneficjent w oświadczeniu powinien potwierdzić, że został poinformowany o konsekwencjach tej rezygnacji i że oświadczenie to ma charakter nieodwołalny oraz nie może być zmienione ani cofnięte w przyszłości. W przypadku niekwalifikowalności kosztów pośrednich ust. 16 i 17 należy wykreślić.

<sup>58</sup> Właściwa stawka procentowa do uzupełnienia zgodnie z treścią regulaminu wyboru projektów i SzOP FEnIKS.



## Warunki dofinansowania

1. Beneficjent przekazuje Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ dwa razy w roku kalendarzowym według stanu na 31 marca oraz 30 września zaktualizowany Harmonogram Projektu lub potwierdzenie aktualności Harmonogramu Projektu na dzień 31 marca oraz 30 września w terminie 7 dni od upływu powyższych terminów. W przypadku gdy zmiany w Harmonogramie Projektu dotyczą danych zawartych w Opisie Projektu, Beneficjent przekazuje również do Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ aktualizację Opisu Projektu.
2. Beneficjent niezwłocznie przekazuje Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ zmianę Harmonogramu Projektu w następujących przypadkach:
  - 1) po otrzymaniu decyzji IP zmieniającej wartość lub okres realizacji Projektu,
  - 2) po zawarciu z wykonawcą umowy dla zadania objętego Projektem, (jeśli podpisanie umowy z wykonawcą powoduje konieczność aktualizacji danych w Harmonogramie Projektu),
  - 3) po zmianie umowy, o której mowa w pkt 2, wpływającej na zakres rzeczowy lub finansowy.
3. Beneficjent jest zobowiązany do dołożenia należytej staranności, aby wszelkie dane finansowe przekazywane Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ były zgodne z Harmonogramem Projektu.
4. Warunkiem rozliczenia dofinansowania jest zatwierdzenie przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~ poniesionych przez Beneficjenta wydatków kwalifikowalnych. W tym celu, z zastrzeżeniem § 9 ust. 3, Beneficjent jest zobowiązany do składania za pośrednictwem SL2021 wniosków o płatność w terminach i na warunkach określonych w *Zaleceniach w zakresie wzoru wniosku o płatność beneficjenta w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027*<sup>59</sup> oraz złożenia wniosku o płatność końcową w terminie, o którym mowa w § 7 ust. 5. Beneficjent oświadcza, że zapoznał się z treścią Zaleceń, o których mowa w zdaniu poprzedzającym, oraz zobowiązuje się do ich stosowania i przestrzegania.
5. Beneficjent jest zobowiązany do opisanie we wniosku o płatność, które z działań zaplanowanych we wniosku o dofinansowanie zostały już zrealizowane oraz w jaki sposób ich realizacja wpłynęła na sytuację osób z niepełnosprawnościami, a także na równość kobiet i mężczyzn lub innych grup, wskazanych we wniosku o dofinansowanie projektu, zgodnie z wymogami wskazanymi w podrozdziale 5.2 pkt 2 *Wytycznych dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027*.
- 5a. Beneficjent jest zobowiązany do rozliczenia kosztów pośrednich w każdym wniosku o płatność, w którym rozliczane są kwalifikowalne koszty bezpośrednie. Błędny lub niekompletny wniosek w tym zakresie poprawia się lub uzupełnia w sposób opisany w ust. 7. W przypadku, gdy działanie w sposób opisany w ust. 7 nie byłoby celowe,

---

<sup>59</sup> Treść Zaleceń dostępna na stronie [www.feniks.gov.pl](http://www.feniks.gov.pl)

Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ jest uprawniona do samodzielnej zmiany wniosku o płatność Beneficjenta w tym zakresie.<sup>60</sup>

6. W przypadku, gdy z powodów technicznych złożenie wniosku o płatność za pośrednictwem SL2021 nie jest możliwe, w celu rozliczenia wydatków Beneficjent składa do Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ wniosek o płatność na zasadach określonych *Zaleceniach w zakresie wzoru wniosku o płatność beneficjenta w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027*.
7. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ weryfikuje wniosek o płatność oraz załączone do niego dokumenty w terminie 60 dni<sup>61</sup> od dnia ich otrzymania. W razie złożenia wniosku lub załączników do wniosku zawierających błędy lub niekompletnych Beneficjent jest zobowiązany, na wezwanie Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~, do złożenia poprawionych dokumentów lub uzupełnienia wskazanych braków w terminie 7 dni od dnia otrzymania wezwania. W takim przypadku termin do weryfikacji wniosku oraz załączonych do niego dokumentów:
  - 1) ulega przerwaniu w przypadku, gdy na podstawie przekazanej dokumentacji nie jest możliwe potwierdzenie kwalifikowalności przedstawionych wydatków. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ informuje Beneficjenta o przerwaniu terminu i o jego przyczynach,
  - 2) nie ulega przerwaniu, gdy uchybienia we wniosku lub załączonych do niego dokumentach nie wpływają na możliwość potwierdzenia kwalifikowalności wydatków.

W przypadku, o którym mowa w pkt 1 powyżej, termin weryfikacji wniosku o płatność biegnie na nowo i jest liczony od dnia złożenia kompletnego (ostatecznego) i prawidłowego wniosku o płatność.

8. Zatwierdzenie wniosku o płatność końcową następuje pod warunkiem zrealizowania pełnego zakresu rzeczowego Projektu, przeprowadzenia przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~ kontroli na zakończenie realizacji Projektu, której wyniki potwierdzą zrealizowanie Projektu zgodnie z postanowieniami Umowy.
9. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ dokonuje oceny kwalifikowalności wydatków. Wydatki poniesione niezgodnie z postanowieniami Umowy lub *Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027* oraz SzOP FENIKS są niekwalifikowalne. W uzasadnionych przypadkach, gdy w ocenie Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ uznanie wydatku w całości za niekwalifikowalny jest nieproporcjonalne do wagi naruszenia, Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ może uznać wydatek za częściowo kwalifikowalny. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ ma prawo oceny jaką wagę ma naruszenie warunków kwalifikowalności wydatków i ustala na tej podstawie wysokość kwoty, która powinna być uznana za niekwalifikowalną. Oświadczenie o uznaniu wydatku za niekwalifikowalny w całości lub w części wraz z uzasadnieniem w formie pisemnej Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ przekaże Beneficjentowi. Stanowisko

---

<sup>60</sup> Postanowienie stosuje się w przypadku kwalifikowalności kosztów pośrednich w Projekcie zgodnie z § 7 ust. 15. W przypadku niekwalifikowalności kosztów pośrednich w Projekcie ustęp należy wykreślić.

<sup>61</sup> Wskazany termin nie dotyczy weryfikacji wniosku o płatność końcową

Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ w powyższym zakresie jest wiążące dla Beneficjenta.

10. W przypadku stwierdzenia wystąpienia nieprawidłowości przed zatwierdzeniem wniosku o płatność Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ dokonuje pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność złożonym przez Beneficjenta, o kwotę wydatków poniesionych nieprawidłowo oraz o odpowiadającą jej kwotę kosztów pośrednich naliczonych stawką ryczałtową, o której mowa w § 7 ust. 16.<sup>62</sup> W takim przypadku, jeżeli Beneficjent nie zgadza się ze stwierdzeniem wystąpienia nieprawidłowości oraz pomniejszeniem wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność, może zgłosić umotywowane zastrzeżenia w trybie art. 26 ust. 9 ustawy.
11. W przypadku zaistnienia podejrzenia naruszenia prawa lub postanowień Umowy (w tym w przypadku podejrzenia nadużycia finansowego) w związku z m.in. przygotowaniem, wyborem lub realizacją Projektu przez którykolwiek z podmiotów biorących udział w przygotowaniu, wyborze lub realizacji Projektu, Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ może wstrzymać zatwierdzenie i rozliczenie wydatków kwalifikowalnych, do czasu wyjaśnienia, czy naruszenie ma wpływ na wysokość lub prawidłowość wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu lub prawidłowość przygotowania wyboru lub realizacji Projektu. W szczególności wstrzymanie zatwierdzenia i rozliczenia wydatków kwalifikowalnych może mieć miejsce do czasu ostatecznego zakończenia postępowań prowadzonych przez odpowiednie organy ścigania lub inne uprawnione organy (np. Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych lub Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów) w zakresie przedmiotowego podejrzenia naruszenia jak również do czasu prawomocnego zakończenia postępowań sądowych w tym zakresie. W uzasadnionych przypadkach, Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ może uznać wydatki odnoszące się do tej części Projektu, której dotyczy podejrzenie naruszenia prawa lub postanowień Umowy za niekwalifikowalne. W takiej sytuacji ust. 12 stosuje się odpowiednio. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ jest uprawniona do pomniejszenia kwoty dofinansowania Projektu, o której mowa w § 6 ust. 1, o kwotę wydatków, które zostały uznane za niekwalifikowalne.
12. W przypadku popełnienia nadużycia finansowego przy przygotowaniu, wyborze lub realizacji Projektu przez którykolwiek z podmiotów biorących udział w przygotowaniu, wyborze lub realizacji Projektu Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ uznaje wydatki za niekwalifikowalne w całości lub części. W uzasadnionych przypadkach, gdy w ocenie Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ uznanie wydatku w całości za niekwalifikowalny jest nieproporcjonalne do wagi naruszenia, Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ może uznać wydatek za częściowo kwalifikowalny po dokonaniu oceny jaką wagę ma naruszenie prawa. Oświadczenie o uznaniu wydatku za niekwalifikowalny w całości lub w części wraz z uzasadnieniem w formie pisemnej Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ przekaże Beneficjentowi. Stanowisko Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ w powyższym zakresie jest wiążące dla Beneficjenta.

---

<sup>62</sup> Część zdania dotycząca kosztów pośrednich ma zastosowanie w przypadku, gdy są one kwalifikowalne w Projekcie. W pozostałych przypadkach należy wykreślić.

13. W przypadku zadeklarowania we wniosku o płatność zaliczki przekazanej przez Beneficjenta wykonawcy, Beneficjent jest zobowiązany do przedstawienia Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~, dokumentów rozliczających udzieloną wykonawcy zaliczkę, wskazujących na wykonanie prac/usług/dostaw nią objętych, w terminie 30 dni<sup>63</sup>. Niewykazanie w tym terminie przez Beneficjenta wykonania prac/usług/dostaw objętych zadeklarowaną zaliczką oznacza, że wydatek w postaci zaliczki wypłaconej na rzecz wykonawcy nie może być uznany za wydatek kwalifikowalny.
14. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ nie ponosi odpowiedzialności za szkodę wynikającą ze wstrzymania zatwierdzenia i rozliczenia wydatków kwalifikowalnych lub uznania wydatków za niekwalifikowalne w trybach, o których mowa w ust. 9, 11-13.

## § 9.

### Monitorowanie i sprawozdawczość

1. Beneficjent zobowiązuje się przedstawiać Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ wniosek o płatność w części dotyczącej opisu stanu realizacji Projektu.
2. Terminy przekazania dokumentu, o którym mowa w ust. 1, do Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ zostały określone w *Zaleceniach w zakresie wzoru wniosku o płatność beneficjenta w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027*.
3. W przypadku, gdy Beneficjent nie poniósł w danym okresie sprawozdawczym wydatków kwalifikowalnych, składa wniosek o płatność, w terminach wynikających z § 8 ust. 4, wypełniając go jedynie w części dotyczącej opisu stanu realizacji Projektu.
4. Beneficjent jest zobowiązany do złożenia wraz z pierwszym wnioskiem o płatność, przedkładanym w celu rozliczenia poniesionych wydatków kwalifikowalnych, uwierzytelnionej kopii zezwolenia na czynności podlegające zakazom w stosunku do gatunków objętych ochroną, wydanego na podstawie przepisów ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (Dz. U. z 2024 r. poz. 1478, z późn. zm.) o ile takie zezwolenie jest wymagane i Beneficjent nie złożył wcześniej do Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ wymaganych w tym zakresie dokumentów.<sup>64</sup>
5. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ monitoruje realizację Projektu, a w szczególności osiąganie wskaźników Projektu określonych w **załączniku nr 8** do Umowy.
6. Beneficjent jest zobowiązany do przedstawiania na żądanie Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ dokumentów służących monitorowaniu realizacji Projektu innych niż określone w ust. 1. Terminy przedstawiania, zakres i wzory tych dokumentów określa Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~.

---

<sup>63</sup> Jeżeli nie stoją temu na przeszkodzie procedury, w szczególności dotyczące zamykania projektów i FEnIKS, wyznaczając ten termin, Instytucja Wdrażająca/ Instytucja Pośrednicząca uwzględnia terminy na rozliczenie zaliczki wynikające z umowy zawartej między beneficjentem a wykonawcą.

<sup>64</sup> Dotyczy działania ..... W pozostałych przypadkach postanowienie należy wykreślić.

7. W **załączniku nr 8** do Umowy należy stosować wskaźniki określone w *Katalogu wskaźników obowiązkowych do monitorowania postępu rzeczowego projektów*, zwanego dalej „katalogiem”<sup>65</sup>. Beneficjent we wnioskach o płatność jest zobowiązany stosować wskaźniki z **załącznika nr 8** do Umowy. Katalog może ulec zmianie po zawarciu Umowy. Modyfikacja katalogu wymaga zmiany **załącznika nr 8** do Umowy i aneksowania Umowy.
8. Beneficjent jest zobowiązany, tam gdzie to możliwe, do przedstawiania wartości wskaźników w podziale według płci, o ile dotyczą realizowanego Projektu.
9. Beneficjent niezwłocznie informuje Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~ o wystąpieniu wszelkich zagrożeń w realizacji Projektu oraz nieprawidłowościach lub ich podejrzeniach.

## **§ 10.**

### **Ewaluacja**

W okresie realizacji Projektu oraz po jego zakończeniu w okresie 5 lat od zamknięcia FEnIKS, Beneficjent jest zobowiązany do współpracy z podmiotami upoważnionymi przez IZ, IP<sup>66</sup>, Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~ lub Komisję Europejską do przeprowadzania ewaluacji Projektu. W szczególności Beneficjent jest zobowiązany do:

- 1) przekazywania tym podmiotom wszelkich informacji dotyczących Projektu we wskazanym przez nie zakresie,
- 2) uczestnictwa w wywiadach lub ankietach oraz badaniach ewaluacyjnych przeprowadzanych innymi metodami badawczymi.

## **§ 11.**

### **Rzeczowe rozliczenie realizacji Projektu**

1. Beneficjent jest zobowiązany przekazać do Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~, wraz z wnioskiem o płatność końcową, wszelkie dokumenty potwierdzające wykonanie rzeczowe Projektu.
2. Osiągnięte wartości wskaźników produktu powinny zostać wykazane przez Beneficjenta najpóźniej we wniosku o płatność końcową. Informację na temat wartości wskaźników rezultatu Beneficjent jest zobowiązany przekazać w terminie 14 dni od momentu osiągnięcia wartości docelowej wskaźnika rezultatu (w przypadku gdy na etapie sporządzania wniosku o płatność końcową wartość docelowa nie została osiągnięta lub została osiągnięta częściowo). Osiągnięcie wartości docelowej wskaźników rezultatu powinno nastąpić, co do zasady, nie później niż w terminie 12 miesięcy od zakończenia okresu kwalifikowania wydatków. Na uzasadniony wniosek Beneficjenta termin ten za zgodą Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ może ulec wydłużeniu. Wniosek o wydłużenie terminu i stanowisko Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ są sporządzane w formie pisemnej.

---

<sup>65</sup> Katalog dostępny na stronie internetowej: [www.feniks.gov.pl](http://www.feniks.gov.pl)

<sup>66</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

3. W celu potwierdzenia osiągnięcia wskaźników produktu wyszczególnionych w **załączniku nr 8** do Umowy Beneficjent zobowiązany jest przedstawić Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ w terminie 30 dni od daty zakończenia okresu kwalifikowania wydatków określonego w § 7 ust. 4 następujące dokumenty:
  - 1) protokół odbioru końcowego przedsięwzięcia i przekazania do eksploatacji,
  - 2) pozwolenie na użytkowanie (w przypadku, jeżeli jest wymagane),
  - 3) zestawienie zrealizowanych obiektów/urządzeń/opracowań zgodnie z Harmonogramem Realizacji Projektu, zał. 3 do Umowy. Zestawienie to, w przypadku gdy zakresem przedsięwzięcia są roboty budowlane akceptowane jest przez uprawnionego inspektora nadzoru (o ile został powołany),
  - 4) oświadczenie o zastosowaniu przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych zgodnie z § 12 Umowy,
  - 5) oświadczenie o zastosowaniu form informowania o uzyskanym dofinansowaniu zgodnie z § 19 Umowy.
4. W celu potwierdzenia osiągnięcia wskaźników rezultatu wyszczególnionych w **załączniku nr 8** do Umowy Beneficjent zobowiązany jest przedstawić Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ w terminie do do 30 dni od daty zakończenia okresu kwalifikowania wydatków określonego w § 7 ust. 4 następujące dokumenty:
  - 1) „Audyt ex-post - podsumowanie osiągniętych efektów energetycznych i ekologicznych”- opracowany zgodnie z taką samą metodologią jak audyt energetyczny ex-ante na wzorze udostępnionym przez Instytucję Wdrażającą, wykonany na podstawie dokumentacji powykonawczej dla rzeczywiście wykonanego zakresu rzeczowego.
5. W celu udokumentowania osiągnięcia wskaźników rezultatu Beneficjent jest zobowiązany po zakończeniu rzeczowej realizacji Projektu do przeprowadzenia audytu energetycznego ex-post, w tym niezbędnych badań i oceny uzyskanych efektów (z uwzględnieniem efektów określonych za pomocą wskaźników rezultatu wymienionych w **załączniku nr 8** do Umowy). Audyt ex-post powinien obejmować swoim zakresem wszystkie obiekty, na których przeprowadzono prace w ramach Projektu. Zakres audytu energetycznego powinien być zgodny z przepisami prawa z uwzględnieniem metodologii przyjętej w ramach naboru. Do przeprowadzenia audytu oraz przekazania go do Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ stosuje się odpowiednio terminy podane w ust. 2.<sup>67</sup>
6. Weryfikacja osiągnięcia wskaźników określonych w **załączniku nr 8** do Umowy odbywa się zgodnie z zasadą proporcjonalności, co oznacza uprawnienie Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ do pomniejszenia dofinansowania Projektu proporcjonalnie do stopnia nieosiągnięcia wskaźnika.
7. Weryfikacji, o której mowa w ust. 6, dokonuje Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~.
8. Zasadą proporcjonalności objęte są wskaźniki produktu (z wyłączeniem wskaźników produktu informacyjnych) oraz wskaźniki rezultatu istotne dla realizacji celów

---

<sup>67</sup> Dotyczy działania ..... W pozostałych przypadkach postanowienie należy wykreślić.

interwencji. Poziom wykonania w Projekcie wskaźników informacyjnych nie stanowi przedmiotu rozliczenia z Beneficjentem.

9. W przypadku zastosowania zasady proporcjonalności ~~Instytucja Pośrednicząca~~/Instytucja Wdrażająca przekaże Beneficjentowi uzasadnienie podjętej decyzji w tym zakresie.
10. Kategoryzacja wskaźników zawartych w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie w określone w ust. 8 grupy wskaźników odzwierciedlona jest w postanowieniach **załącznika nr 8** do Umowy.
11. Zastosowanie zasady proporcjonalności dla wskaźników rezultatu istotnych dla realizacji celów interwencji odbywać się będzie każdorazowo z uwzględnieniem wpływu na osiągniętą przez Beneficjenta wartość docelową czynników zewnętrznych niepowiązanych bezpośrednio z wydatkami ponoszonymi w Projekcie.
12. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ jest uprawniona do nieuwzględnienia wpływu czynników zewnętrznych, o których mowa w ust. 11, jeżeli brak bądź niepełne osiągnięcie wskaźnika Projektu skutkuje brakiem bądź zagrożeniem realizacji wskaźnika programowego lub wskaźnika na poziomie Działania SzOP FEnIKS. Zakres wskaźników programowych i wskaźników zamieszczonych w SzOP FEnIKS może ulegać zmianom.
13. Na uzasadniony wniosek Beneficjenta Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ jest uprawniona odstąpić od zastosowania zasady proporcjonalności, o której mowa w ust. 6, czyli pomniejszenia dofinansowania Projektu.
14. W przypadkach braku bądź niepełnego osiągnięcia wskaźnika, którego zaplanowana wartość docelowa była brana pod uwagę przy ocenie wniosku o dofinansowanie, Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ weryfikuje, z zastosowaniem art. 62 pkt 1 ustawy, czy pomimo nieosiągnięcia wskaźnika Projekt nadal spełnia kryteria rekomendujące do dofinansowania.

## § 12.

### **Procedura udzielania zamówień w ramach wydatków kwalifikowalnych**

1. Beneficjent jest zobowiązany do udzielania zamówień w ramach wydatków kwalifikowalnych z uwzględnieniem postanowień Umowy, przepisów prawa powszechnie obowiązującego, w tym w szczególności przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1320)<sup>68</sup>, zwanej dalej „ustawą Pzp”, w przypadku, gdy wymóg jej stosowania wynika z ustawy Pzp.
2. W przypadkach i na warunkach określonych w *Wytycznych* dotyczących *kwalifikowalności wydatków* na lata 2021–2027, Beneficjent jest zobowiązany do udzielania zamówień w ramach wydatków kwalifikowalnych z uwzględnieniem zasady konkurencyjności.
3. W odniesieniu do umów finansowanych w ramach Projektu z innych źródeł niż Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego lub Fundusz Spójności, co do których

---

<sup>68</sup> Do postępowań w sprawie udzielenia zamówień publicznych wszczętych do 31.12.2020 r. stosuje się przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą Pzp z 2004 r.”.

instytucje przyznające te środki wymagają stosowania odrębnych procedur przetargowych, postanowienia ust. 1 i 2 nie wyłączają możliwości przeprowadzenia procedury udzielania zamówień w ramach wydatków kwalifikowalnych z uwzględnieniem wymogów stawianych przez te instytucje, o ile nie są one sprzeczne z polskim prawem.

4. Podstawową sankcją za naruszenie procedur udzielania zamówień, o których mowa w ust. 1–3, jest niekwalifikowalność wydatków. Warunki obniżania wartości korekty finansowej albo wartości wydatków poniesionych nieprawidłowo stanowiących pomniejszenie, o którym mowa w art. 26 ust. 8 pkt 1 ustawy, oraz stawki procentowe stosowane w procesie obniżania tych wartości związanych z udzielaniem zamówień określają *Wytyczne dotyczące sposobu korygowania nieprawidłowych wydatków na lata 2021-2027*.
5. Warunki oraz stawki procentowe, o których mowa w ust. 4, mają zastosowanie do naruszeń procedur udzielania zamówień, które wystąpiły lub zostały wykryte zarówno po, jak i przed dniem stosowania *Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowych wydatków na lata 2021-2027*.
6. Beneficjent zapewnia, że w ramach Projektu, zamówienia o charakterze zamówień sektorowych o wartości równej lub wyższej niż próg określony w przepisach wydanych na podstawie art. 3 ustawy Pzp, udzielane przez:
  - 1) podmioty wskazane w art. 365 ust. 1 ustawy Pzp w przypadku zamówień na dostawy,
  - 2) podmioty wskazane w art. 365 ust. 2 ustawy Pzp w przypadku zamówień na usługi,
  - 3) podmioty wskazane w art. 365 ust. 3 ustawy Pzp w przypadku zamówień na roboty budowlane,
  - 4) podmiot utworzony przez zamawiających w celu wspólnego wykonywania działalności, o którym mowa w art. 366 ustawy Pzp– jeżeli podmioty te udzielają takich zamówień w celu realizacji zamówień sektorowych, które zostały im udzielone, i w oparciu o wyłączenia wynikające z art. 365 oraz art. 366 ustawy Pzp, będą udzielane z analogicznym zastosowaniem procedur dotyczących udzielania zamówień sektorowych, w szczególności zgodnie z art. 5 i art. 376 ustawy Pzp, a w zakresie obowiązku upubliczniania zapytania ofertowego przy zachowaniu wymogów właściwych dla zasady konkurencyjności<sup>69</sup>, określonej w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*<sup>70</sup>. Niedopełnienie tego wymogu skutkować będzie niekwalifikowalnością wydatków.

---

<sup>69</sup> W wytycznych z dnia 18 listopada 2022 roku wymogi te określono w sekcji 3.2.3 pkt 6.

<sup>70</sup> W przypadku zamówień o wartości niższej od kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 3 ustawy Pzp, a jednocześnie przekraczającej ustalony w wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 próg stosowania zasady konkurencyjności, udzielenie zamówienia, na podstawie ust. 6, następuje zgodnie z zasadą konkurencyjności, o której mowa w sekcji 3.2.2.



7. Beneficjent zapewnia, że w ramach Projektu, zamówienia o charakterze zamówień sektorowych o wartości równej lub wyższej niż próg określony w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp z 2004 r. udzielane przez:
- 1) podmioty będące wykonawcami, o których mowa w pkt 1–4 art. 136 ust. 1 ustawy Pzp z 2004 r.,
  - 2) podmiot powiązany, o którym mowa w art. 136 ust. 2 pkt 2 ustawy Pzp z 2004 r.,
  - 3) podmiot utworzony przez zamawiających w celu wspólnego wykonywania działalności, o którym mowa w art. 136 ust. 3 ustawy Pzp z 2004 r.
- jeżeli podmioty te udzielają takich zamówień w celu realizacji zamówień sektorowych, które zostały im udzielone w oparciu o wyłączenia wynikające z art. 136 ustawy Pzp z 2004 r., są udzielane z analogicznym zastosowaniem procedur dotyczących udzielania zamówień sektorowych, w szczególności zgodnie z art. 133 i 134 ustawy Pzp z 2004 r., a w zakresie obowiązku upubliczniania zapytania ofertowego przy zachowaniu wymogów właściwych dla zasady konkurencyjności, określonej w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*. Niedopełnienie tego wymogu skutkować będzie niekwalifikowalnością wydatków.<sup>71</sup>

### **§ 13.**

#### **Kwalifikowalność wydatków wynikających z udzielania zamówień w trybach niekonkurencyjnych, poniesionych na realizację robót zamiennych albo wynikających ze zwiększenia wartości zamówień podstawowych**

1. W niniejszym paragrafie określono wymagania, których spełnienie jest warunkiem niezbędnym dla możliwości uznania za kwalifikowalne wydatków:
  - 1) wynikających z udzielania zamówień w trybach innych niż konkurencyjne (tj. takich, w których wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia, o wartości przekraczającej próg ustalony dla stosowania zasady konkurencyjności, nastąpiło bez publikacji ogłoszenia o zamówieniu (w przypadku stosowania ustawy Pzp) lub zapytania ofertowego (w przypadku stosowania zasady konkurencyjności)<sup>72</sup>,
  - 2) poniesionych na realizację robót zamiennych (tj. robót, które były przewidziane w zamówieniu, ale w trakcie jego realizacji uzgodniono ich wykonanie w inny sposób),
  - 3) wynikających ze zwiększenia wartości zamówień podstawowych.

---

<sup>71</sup> Ustęp znajdzie zastosowanie do postępowań o udzielenie zamówień publicznych, wszczętych do 31.12.2020 r.

<sup>72</sup> Ten punkt obejmuje swoim zakresem zamówienia przekraczające wskazany próg stosowania zasady konkurencyjności bez względu na to, czy są realizowane na podstawie ustawy Pzp, czy zgodnie z zasadą konkurencyjności, a także takie zamówienia, które przekraczają ten próg, ale względem których obowiązek stosowania ustawy Pzp jak i obowiązek stosowania zasady konkurencyjności został wyłączony na mocy przepisów prawa powszechnie obowiązującego albo właściwych wytycznych.

2. Strony ustalają, że uzyskanie pozytywnej oceny Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ jest warunkiem niezbędnym dla możliwości kwalifikowania wydatków wynikających z udzielenia zamówień w trybach niekonkurencyjnych, poniesionych na realizację robót zamiennych, prowadzących do zwiększenia wynagrodzenia wykonawcy lub wynikających ze zwiększenia wartości zamówień podstawowych.
3. Ocena, o której mowa w ust. 2, dokonywana jest w ramach kontroli wniosku o płatność, kontroli, o której mowa w § 14, kontroli, o której mowa w § 16, lub w inny sposób przewidziany w systemie realizacji FEnIKS. Ocena wydatków poniesionych na realizację robót zamiennych nieprowadzących do zwiększenia wynagrodzenia wykonawcy dokonywana jest na próbie w sposób przewidziany w systemie realizacji FEnIKS.
4. Wydatki, o których mowa w ust. 1, będą stanowiły wydatki niekwalifikowalne w przypadku naruszenia prawa krajowego lub unijnego w dziedzinie zamówień publicznych, naruszenia warunków kwalifikowalności wydatków (w tym określonych w niniejszym paragrafie lub w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*) lub jeżeli zmiana wynika z rażącej niestaranności Beneficjenta na etapie opisywania przedmiotu zamówienia, tj. takiej niestaranności, która polega na przekroczeniu podstawowych zasad staranności w odniesieniu do okoliczności konkretnego przypadku.
5. Warunkiem kwalifikowalności wydatków określonych w ust. 1 jest złożenie przez Beneficjenta pisemnego uzasadnienia faktycznego i prawnego dla podjętych czynności, a na żądanie instytucji dokonującej oceny, uzupełnienia treści ww. uzasadnienia.
6. Dodatkowym warunkiem uznania za kwalifikowalne wydatków związanych ze zmianą programu funkcjonalno-użytkowego (zwanego dalej „PFU”) w umowach opisywanych za pomocą PFU, poniesionych przez Beneficjenta, jest spełnienie łącznie następujących warunków:
  - 1) możliwość dokonania takich zmian została przewidziana w umowie lub PFU, w przypadku gdy przepis prawa lub warunek kwalifikowalności wydatków wymaga określenia warunków zmiany w ogłoszeniu o zamówieniu, zapytaniu ofertowym, specyfikacji istotnych warunków zamówienia (zwanej dalej: „SIWZ”) albo specyfikacji warunków zamówienia (zwanej dalej: „SWZ”) lub w umowie,
  - 2) zmiany nie modyfikują ogólnego charakteru umowy oraz zapewniają funkcjonalność przewidzianą przez Beneficjenta,
  - 3) przyczyną dokonywania zmian w stosunku do założeń PFU nie jest brak staranności Beneficjenta na etapie opisywania przedmiotu zamówienia.
7. W przypadku umów, w których określono wynagrodzenie ryczałtowe, oraz w SIWZ albo SWZ lub ogłoszeniu o zamówieniu albo w zapytaniu ofertowym przewidziano elementy rozliczane kosztorysowo, postanowienia określone w ust. 6 znajdują zastosowanie do części umowy rozliczanej ryczałtowo.
8. Obowiązkowej ocenie przewidzianej w ust. 2 nie podlegają wydatki dotyczące zwiększenia wartości zamówienia podstawowego:

- 1) wynikające z zastosowania mechanizmu kosztorysowego wynagrodzenia wykonawcy i ostatecznego obliczenia go na podstawie obmiaru faktycznie wykonanych robót, rozumianego jako rozliczenie obmiarowe<sup>73</sup>,
  - 2) na roboty budowlane w umowach przewidujących wynagrodzenie kosztorysowe wynikające z likwidacji rozbieżności między projektem budowlanym a przedmiarem robót (kosztorysem), jeśli sposób wyceny nowych pozycji kosztorysu tworzonych na potrzeby wyceny robót uwzględnionych w projekcie został przewidziany w SIWZ albo SWZ lub zapytaniu ofertowym,
  - 3) będącego skutkiem zmiany umowy w zakresie zmiany obowiązujących przepisów prawa unijnego lub krajowego, pod warunkiem zgodności z regułami dotyczącymi zmian umów określonych w przepisach ustawy Pzp lub *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*,
  - 4) dokonanego na mocy orzeczenia sądu, o którym mowa w art. 357<sup>1</sup> kodeksu cywilnego,
  - 5) dokonanego na mocy orzeczenia sądu, o którym mowa w art. 358<sup>1</sup> § 3 kodeksu cywilnego,
  - 6) dokonanego na mocy orzeczenia sądu, o którym mowa w art. 632 § 2 kodeksu cywilnego.
  - 7) wynikające z zastosowania przewidzianego w umowie mechanizmu waloryzacji ceny, który nie wymaga zmiany tej umowy (np. w postaci aneksu) lub zawarcia nowej umowy,
  - 8) wynikające z realizacji zastrzeżonego w umowie prawa opcji.
9. Jeżeli w wyniku działania komisji rozjemczych, arbitrażu, mediacji lub zawarcia ugody, w tym ugody zatwierdzonej przez sąd następuje zmiana umowy z wykonawcą, to zmiana taka podlega obowiązkowej ocenie przewidzianej w ust. 2 w przypadkach tam wskazanych.

#### **§ 14.**

##### **Kontrola procedury zawierania umów dla zadań objętych Projektem**

1. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ kontroluje przestrzeganie przez Beneficjenta postanowień § 12 ust. 1–3 i spełnienie warunków kwalifikowalności wydatków dla sytuacji opisanych w § 13 ust. 1.

---

<sup>73</sup> Ma miejsce w sytuacji, w której roboty zostały wykonane zgodnie z opisem przedmiotu zamówienia (np. zgodnie z projektem budowlanym/wykonawczym). Nie jest rozliczeniem obmiarowym sytuacja, w której wprowadza się zmiany w sposobie wykonania przedmiotu zamówienia i rozlicza się je w istniejących pozycjach przedmiaru (wtedy następuje zmiana umowy – robota zamienna) lub wprowadza się nowe roboty, nieujęte w zamówieniu podstawowym (np. zgodnie z projektem budowlanym/wykonawczym) i rozlicza się je w istniejących już w kontrakcie pozycjach przedmiaru.

2. Beneficjent zobowiązuje się do poddania się kontroli, o której mowa w ust. 1.
3. Kontrola procedur zawierania umów może być prowadzona:
  - 1) przed wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia albo przed zawarciem umowy z wykonawcą (kontrola ex-ante),
  - 2) po zawarciu umowy z wykonawcą (kontrola ex-post).

W przypadku kontroli ex-ante, do czasu otrzymania informacji o wyniku kontroli, Beneficjent nie może, bez zgody Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~, wsząć postępowania o udzielenie zamówienia (jeżeli kontrola została wszczęta przed wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia) lub zawrzeć umowy z wykonawcą (jeżeli kontrola została wszczęta po wszczęciu postępowania o udzielenie zamówienia ale przed zawarciem umowy z wykonawcą).<sup>74</sup>

4. Przy ocenie prawidłowości udzielania zamówień przed dniem stosowania pierwszej wersji *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*, a w przypadku zamówień udzielanych w wyniku przeprowadzonych postępowań, dla których postępowanie zostało wszczęte przed dniem stosowania pierwszej wersji ww. *Wytycznych* (czyli przed 25 listopada 2022 r.), uwzględnia się poniższe warunki:
  - 1) zamówienia udzielane przez beneficjentów będących, podmiotami zobowiązanymi do stosowania ustawy Pzp zgodnie z art. 4, 5, 6 tej ustawy, są weryfikowane pod względem zgodności z prawem,
  - 2) zamówienia mieszczące się w zakresie wymogów właściwych dla zasady konkurencyjności, są weryfikowane pod względem zgodności z prawem, z zasadami wynikającymi z Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (Dz. Urz. UE C 326 z 26.10.2012, str. 47), z zasadą uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców oraz pod względem zgodności z obowiązującym u Beneficjenta wewnętrznym regulaminem udzielania zamówień, jeżeli Beneficjent posiada taki regulamin,
  - 3) możliwa jest weryfikacja zamówień, udzielonych w wyniku postępowań wszczętych przed dniem stosowania pierwszej wersji *Wytycznych*, zgodnie z zasadami określonymi w podrozdziale 6.5 *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, o ile Beneficjent zastosował ww. dokument.
5. Beneficjent zobowiązuje się do przekazywania, na wniosek Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~, do Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ lub innych podmiotów upoważnionych na mocy prawa, dokumentacji związanej z prowadzeniem procedur, o których mowa w § 12 ust. 1-3, a w szczególności:
  - 1) treści zapytania ofertowego albo treści ogłoszenia o zamówieniu publicznym lub zaproszenia do negocjacji, a także specyfikacji istotnych warunków zamówienia,

---

<sup>74</sup> Możliwość zastosowania klauzuli, o której mowa w niniejszym zdaniu, na potrzeby umów zawieranych w konkretnym działaniu jest uzależniona od decyzji Instytucji Pośredniczącej.

- 2) informacji o wszczynanych postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego albo o upublicznieniu zapytania ofertowego,
- 3) informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz danych o wszystkich wykonawcach, którzy złożyli oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego lub o unieważnieniu tego postępowania albo informacji o wyniku postępowania przeprowadzonego zgodnie z zasadą konkurencyjności, o której mowa w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*, przed zawarciem umowy z wykonawcą wraz z kopiami protokołu z postępowań, o których mowa powyżej, wraz z załącznikami,
- 4) projektów umów i projektów aneksów do umów zawartych z wykonawcą,
- 5) oryginałów umów i aneksów do umów (w przypadku formy elektronicznej) lub poświadczonych za zgodność z oryginałem kopii umów i kopii aneksów do umów (w przypadku formy pisemnej) zawartych z wykonawcą.
6. Beneficjent ma obowiązek dostarczyć do Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ dokumenty, o których mowa w ust. 5, w terminach wskazanych przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~, z zastrzeżeniem ust. 11.
7. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ prowadząc kontrolę procedury zawierania umów jest uprawniona do opiniowania dokumentów przekazanych przez Beneficjenta pod względem podmiotowej i przedmiotowej zgodności z Umową jak również pod względem zgodności z zasadami zawierania umów określonymi w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027* z zastrzeżeniem ust. 4 pkt 3. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ wskazuje stwierdzone naruszenia procedury zawierania umów oraz wydaje informację pokontrolną zawierającą ustalenia na temat stwierdzonych naruszeń.
8. W przypadku, gdy Beneficjent nie zgadza się ze stwierdzonymi naruszeniami lub treścią informacji pokontrolnej Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~, ma prawo do zgłoszenia zastrzeżeń w trybie określonym w ustawie.
9. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ może odmówić części lub całości dofinansowania dla umowy lub umów w ramach Projektu, które zostały zawarte niezgodnie z zasadami zawierania umów, o których mowa w § 12 i § 13.
10. Postanowienia niniejszego paragrafu nie ograniczają uprawnień instytucji kontrolujących wynikających z postanowień § 16.
11. W przypadku zmiany umowy z wykonawcą, do zawarcia której stosuje się przepisy ustawy Pzp, oraz polegającej na zwiększeniu wartości umowy, Beneficjent zobowiązuje się do niezwłocznego przesłania do Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ projektu zmiany umowy z wykonawcą wraz z podaniem uzasadnienia faktycznego i prawnego dla proponowanej zmiany umowy. Uchybienie przez Beneficjenta temu zobowiązaniu lub negatywny wynik kontroli danej zmiany umowy nie wpływa na ważność lub skuteczność tej zmiany. Brak zastrzeżeń Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ nie oznacza akceptacji i potwierdzenia kwalifikowalności wydatków poniesionych na sfinansowanie danej umowy z wykonawcą, czy też poniesionych na sfinansowanie wydatków wynikających ze zmiany umowy z wykonawcą.

## § 15.

### Ewidencja księgowa i przechowywanie danych

1. Beneficjent zobowiązuje się do prowadzenia dla Projektu odrębnej informatycznej ewidencji księgowej kosztów, wydatków i przychodów lub stosowania w ramach istniejącego informatycznego systemu ewidencji księgowej odrębnego kodu księgowego umożliwiającego identyfikację wszystkich transakcji i poszczególnych operacji bankowych związanych z Projektem, oraz dokonywania księgowania zgodnie z obowiązującymi przepisami.
2. Beneficjent zobowiązuje się do przechowywania, w sposób gwarantujący należyte bezpieczeństwo informacji, wszelkich danych i dokumentów związanych z realizacją Projektu, w szczególności dokumentacji związanej z zarządzaniem finansowym, merytorycznym, technicznym, procedurami zawierania umów z wykonawcami, przez okres wskazany w rozporządzeniu nr 2021/1060, tj. okres pięciu lat od dnia 31 grudnia roku, w którym nastąpiło zatwierdzenie wniosku o płatność końcową, z zastrzeżeniem konieczności dłuższego przechowywania dokumentów w sytuacjach wskazanych w ust. 3-5. Bieg okresu przechowywania może zostać zawieszony, w przypadkach określonych w art. 82 ust. 2 rozporządzenia nr 2021/1060, o czym Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ informuje Beneficjenta.
3. W przypadku Projektu, w którym występuje pomoc publiczna albo pomoc *de minimis*, obowiązek, o którym mowa w ust. 2, trwa 10 lat od dnia udzielenia pomocy publicznej albo pomocy *de minimis*<sup>75</sup>. W przypadku Projektu, w którym występuje pomoc publiczna przyznana w formie rekompensaty z tytułu świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym, z wyjątkiem pomocy *de minimis*, obowiązek, o którym mowa w ust. 2, trwa 10 lat od końca okresu obowiązywania aktu powierzenia świadczenia tych usług, z zastrzeżeniem możliwości przerwania i zawieszenia biegu niniejszych terminów w sytuacji wskazanej w art. 17 rozporządzenia Rady UE 2015/1589<sup>76</sup>.
4. Dokumenty dotyczące zachowania trwałości Projektu, przechowywane są przez okres wskazany w § 17 ust. 1.
5. Dokumenty dotyczące rozliczania podatku od towarów i usług, są przechowywane przez okres nie krótszy niż dopuszczalny dla zmiany deklaracji VAT<sup>77</sup>.
6. W przypadku gdy termin, o którym mowa w ust. 3-5, zakończy się wcześniej niż termin wynikający z ust. 2, dokumenty należy przechowywać w terminie określonym w ust. 2.
7. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~, w uzasadnionych przypadkach, może przedłużyć termin, o którym mowa w ust. 2, informując o tym Beneficjenta przed upływem tego terminu.

---

<sup>75</sup> Dniem udzielenia pomocy publicznej jest dzień zawarcia umowy o dofinansowanie.

<sup>76</sup> Rozporządzenie Rady (UE) 2015/1589 z dnia 13 lipca 2015 r. ustanawiające szczegółowe zasady stosowania art. 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (Dz. Urz. UE L 248 z 24.09.2015, str. 9).

<sup>77</sup> Postanowienie należy stosować w zależności od wartości i rodzaju towarów i usług tj. 5 lub 10 lat, licząc od roku, w którym towary i usługi zostały oddane do użytkowania, zgodnie z brzmieniem ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2024 r. poz. 361, z późn. zm.).

8. Beneficjent zobowiązuje się do przekazywania Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ oraz innym podmiotom uprawnionym do prowadzenia kontroli lub audytu, wskazanym w art. 25 ust. 1 i 2 ustawy, na ich żądanie, wszelkich dokumentów i informacji związanych z realizacją Projektu.
9. Beneficjent, w trakcie wykonywania obowiązków, o których mowa w niniejszym paragrafie, zobowiązuje się uwzględnić zalecenia wynikające z wytycznych ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego dotyczących sposobu przechowywania i udostępniania dokumentów, jeżeli zostaną wydane. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ poinformuje Beneficjenta o wydaniu takich wytycznych.

## **§ 16.**

### **Kontrola**

1. Wszystkie dokumenty oraz zapisy księgowe związane z realizacją Projektu podlegają kontroli przez podmioty, o których mowa w art. 24 ust. 12 oraz art. 25 ust. 2 ustawy. Beneficjent zobowiązany jest zapewnić dostęp do dokumentacji i poddać się prowadzonym kontrolom, w tym wizytom monitoringowym, na zasadach określonych w Rozdziale 7 ustawy.
2. Beneficjent zobowiązuje się zapewnić przedstawicielom podmiotów, o których mowa w art. 24 ust. 12 oraz art. 25 ust. 2 ustawy, dostęp do miejsc realizacji Projektu, w celu przeprowadzenia kontroli, w tym wizyty monitoringowej.
3. Beneficjent zobowiązuje się do poinformowania podmiotów lub osób zaangażowanych w realizację Projektu o możliwości zwrócenia się przez instytucję kontrolującą o złożenie przez nich wyjaśnień lub udostępnienie dokumentów dotyczących Projektu, zgodnie z art. 25 ust. 10 ustawy.
4. Kontrole mogą być prowadzone do ostatniego dnia okresu, w którym upływa zobowiązanie Beneficjenta do przechowywania dokumentacji, zgodnie z § 15 ust. 2-6.
5. Ramy systemu kontroli, w tym najważniejsze procesy kontrolne i podstawowe obowiązki instytucji w zakresie ich realizacji zostały określone w *Wytycznych dotyczących kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027*.
6. Beneficjent zapewnia kontrolującym warunki i środki niezbędne do sprawnego przeprowadzenia kontroli.
7. W przypadku odmowy przedstawienia dokumentu lub udzielenia wyjaśnień nie uwzględnia się zastrzeżeń złożonych w tym zakresie przez Beneficjenta lub osobę przez niego upoważnioną do treści informacji pokontrolnej. Powyższe nie dotyczy sytuacji, gdy w ocenie instytucji kontrolującej odmowa przedstawienia dokumentu lub udzielenia wyjaśnień jest uzasadniona.
8. Beneficjent zobowiązuje się przekazywać do Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~, w terminie 7 dni od dnia otrzymania ostatecznej wersji, kopie informacji pokontrolnych oraz zaleceń pokontrolnych albo kopie innych dokumentów spełniających te funkcje, w tym raporty z audytów powstałych w toku kontroli prowadzonych przez uprawnione do tego instytucje, inne niż Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~, jeżeli kontrole te dotyczyły Projektu.

9. Beneficjent zobowiązuje się do przekazywania Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~, z poszanowaniem obowiązujących przepisów prawa, wszelkich informacji dotyczących podejmowanych czynności (w tym kontrolnych) lub postępowań prowadzonych w szczególności przez organy ścigania bądź organy nadzoru, dotyczących lub mogących dotyczyć swoim zakresem Projektu w terminie 7 dni od dnia powzięcia informacji. Ponadto, na żądanie podmiotów, o których mowa art. 24 ust. 12 oraz art. 25 ust. 2 ustawy, Beneficjent jest zobowiązany do przekazania, z poszanowaniem obowiązujących przepisów prawa, wszelkich posiadanych przez siebie informacji w zakresie prowadzonych przez w/w służby postępowań dotyczących lub mogących dotyczyć swoim zakresem Projektu. Beneficjent zobowiązuje się również do informowania o postępowaniach prowadzonych przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów dotyczących lub mogących dotyczyć swoim zakresem Projektu w terminie 7 dni od dnia powzięcia informacji.
10. Beneficjent zobowiązuje się współpracować z Instytucją Wdrażającą/~~Instytucją Pośredniczącą~~ w zakresie koordynowania przez nią audytów i kontroli prowadzonych u Beneficjenta przez uprawnione instytucje wskazane w art. 24 ust. 12 oraz art. 25 ust. 2, w tym udzielania wyjaśnień.
11. W przypadku projektów wybieranych w sposób konkurencyjny Beneficjent zobowiązany jest do zachowania ścieżki audytu z fazy naboru i oceny projektów do celów kontroli i audytu, w tym wszystkich dokumentów, co do których Beneficjent załączał oświadczenie o ich posiadaniu przy składaniu wniosku o dofinansowanie.
12. W przypadku gdy przed dniem zawarcia Umowy Beneficjent ponosił wydatki kwalifikowalne (Projekt zaawansowany finansowo), zobowiązany jest do przekazania do Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ w terminie wskazanym przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~, nie wcześniejszym niż 14 dni od dnia zawarcia Umowy w formie pisemnej lub elektronicznej:
- 1) dokumentów i informacji określających rodzaj poniesionych wydatków, które zostaną przedstawione przez Beneficjenta we wniosku/ach o płatność w ramach Projektu, umożliwiających określenie stopnia zaawansowania finansowego Projektu<sup>78</sup>,
  - 2) zestawienia umów dla zadań objętych Projektem zawartych przez Beneficjenta z wykonawcami przed dniem zawarcia Umowy.<sup>79</sup>
13. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ na podstawie analizy dokumentów i informacji, o których mowa w ust. 12, podejmuje decyzję o przeprowadzeniu kontroli (dalej "kontrola Projektu zaawansowanego finansowo"), której celem będzie potwierdzenie realizowania przez Beneficjenta Projektu zgodnie z zasadami i regułami obowiązującymi w ramach FENIKS.
14. Zakres kontroli Projektu zaawansowanego finansowo obejmuje:

---

<sup>78</sup> Określanego na podstawie wartości wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez Beneficjenta (według stanu na dzień zawarcia Umowy) w stosunku do maksymalnej kwoty wydatków kwalifikowalnych, o których mowa w § 5 ust. 2.

<sup>79</sup> Ust. 12-15 należy wykreślić, jeżeli przed dniem zawarcia Umowy Beneficjent nie ponosił wydatków.



- 1) kontrolę na miejscu realizacji Projektu w celu zweryfikowania, czy produkty lub usługi<sup>80</sup> zostały faktycznie dostarczone lub zrealizowane,<sup>81</sup>
  - 2) kontrolę procedur zawierania umów dla zadań objętych Projektem, które to umowy zostały zawarte przez Beneficjenta z wykonawcami przed zawarciem Umowy.<sup>82</sup>
15. W przypadku podjęcia decyzji o przeprowadzeniu kontroli Projektu zaawansowanego finansowo, zatwierdzenie pierwszego wniosku o płatność w ramach Projektu, nastąpi pod warunkiem pozytywnego wyniku kontroli<sup>83</sup>. W przypadku, gdy wniosek o płatność zawiera wydatki, w stosunku do których zaistniało podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości, zastosowanie znajdują postanowienia § 8 ust. 11. W przypadku, gdy pierwszy wniosek o płatność nie zawiera wydatków kwalifikowalnych poniesionych przed dniem zawarcia Umowy, jego zatwierdzenie może nastąpić przed zakończeniem kontroli Projektu zaawansowanego finansowo.

## **§ 17.**

### **Trwałość Projektu**

1. Beneficjent zobowiązuje się do zachowania trwałości Projektu, w rozumieniu art. 65 ust. 1 rozporządzenia nr 2021/1060, w okresie 5 lat od zatwierdzenia wniosku o płatność końcową, a w przypadku, gdy przepisy regulujące udzielanie pomocy publicznej wprowadzają bardziej restrykcyjne wymogi w tym zakresie, wówczas stosuje się okres ustalony zgodnie z tymi przepisami.
2. Beneficjent do końca okresu trwałości Projektu niezwłocznie informuje Instytucję Wdrażającą/Instytucję Pośredniczącą o wszelkich okolicznościach mogących skutkować naruszeniem trwałości Projektu.
3. W przypadku niezachowania trwałości Projektu w rozumieniu art. 65 ust. 1 rozporządzenia nr 2021/1060, Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ ustala i nakłada na poniesione przez Beneficjenta wydatki kwalifikowalne korektę finansową, obliczoną przy uwzględnieniu długości okresu, w którym Beneficjent

---

<sup>80</sup> Dostarczenie produktów i usług w rozumieniu art. 74 ust. 1 lit. a rozporządzenia nr 2021/1060, obejmuje także wykonanie robót budowlanych.

<sup>81</sup> Kontrola na miejscu jest przeprowadzana w przypadku, gdy jednocześnie:

- 1) zaawansowanie finansowe Projektu wynosi co najmniej 50 %, określanego na podstawie wartości wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez Beneficjenta (według stanu na dzień zawarcia Umowy) w stosunku do maksymalnej kwoty wydatków kwalifikowalnych, o których mowa w § 5 ust. 2;
- 2) Projekt został zidentyfikowany przez Instytucję Wdrażającą/Instytucję Pośredniczącą jako ryzykowny na podstawie przeprowadzonej analizy ryzyka zgodnie z opracowaną przez Instytucję Wdrażającą/Instytucję Pośredniczącą metodyką.

<sup>82</sup> Kontrola procedur dla zawartych umów zostanie przeprowadzona w oparciu o wyniki analizy ryzyka zgodnie z opracowaną przez Instytucję Wdrażającą/Instytucję Pośredniczącą metodyką.

<sup>83</sup> Przez pozytywny wynik kontroli należy rozumieć kontrolę, w wyniku której nie stwierdzono podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości lub wystąpienia nieprawidłowości albo jeżeli istnieje podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości lub nieprawidłowość wystąpiła, podjęto odpowiednie środki naprawcze, w szczególności polegające na nałożeniu korekty finansowej.

nie dochował trwałości Projektu liczonego proporcjonalnie do okresu, o którym mowa w ust. 1.

## **§ 18.**

### **Wstrzymanie dofinansowania**

1. W sytuacjach, gdy dofinansowanie zostało:
  - 1) wykorzystane niezgodnie z przeznaczeniem,
  - 2) wykorzystane z naruszeniem procedur obowiązujących przy realizacji Projektu, w szczególności, o których mowa w § 4 ust. 1, § 4 ust. 3-4 oraz § 12 i § 13,
  - 3) pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokościInstitucja Wdrażająca/~~Institucja Pośrednicząca~~ dokona pomniejszenia z kwoty wydatków kwalifikowalnych do zatwierdzenia z kolejnego wniosku o płatność.
2. Institucja Wdrażająca/~~Institucja Pośrednicząca~~ przekazuje Beneficjentowi informację, w szczególności w formie zaleceń pokontrolnych, o stwierdzeniu wystąpienia okoliczności, o których mowa w ust. 1, w tym o stwierdzeniu wystąpienia nieprawidłowości wraz z uzasadnieniem oraz kwotą dofinansowania ulegającą pomniejszeniu.
3. W przypadkach, o których mowa w ust. 1, oraz w przypadku realizowania Projektu niezgodnie z Umową, w szczególności zaistnienia opóźnień lub braku postępów w realizacji Projektu w stosunku do Harmonogramu Projektu, Institucja Wdrażająca/~~Institucja Pośrednicząca~~ może wstrzymać rozliczenie dofinansowania do czasu wyjaśnienia zastrzeżeń.
4. Dofinansowanie może zostać wstrzymane w przypadku stwierdzenia okoliczności, o których mowa w art. 177 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

## **§ 19.**

### **Komunikacja i widoczność**

#### **(Obowiązki informacyjne i promocyjne dotyczące wsparcia z Unii Europejskiej)**

1. Beneficjent jest zobowiązany do wypełniania obowiązków informacyjnych i promocyjnych, w tym informowania społeczeństwa o dofinansowaniu Projektu przez Unię Europejską, zgodnie z rozporządzeniem nr 2021/1060 (w szczególności z załącznikiem IX - Komunikacja i Widoczność) oraz zgodnie z **załącznikiem nr 13** do Umowy.
2. W okresie realizacji Projektu, z zastrzeżeniem okresu wskazanego w pkt 2, Beneficjent jest zobowiązany do:
  - 1) umieszczania w widoczny sposób znaku Funduszy Europejskich, znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej (jeśli dotyczy; wersja pełnokolorowa) i znaku Unii Europejskiej na:
    - a) wszystkich prowadzonych działaniach informacyjnych i promocyjnych dotyczących Projektu,

- b) wszystkich dokumentach i materiałach (m.in. produkty drukowane lub cyfrowe) podawanych do wiadomości publicznej,
  - c) wszystkich dokumentach i materiałach dla osób i podmiotów uczestniczących w Projekcie,
  - d) produktach, sprzęcie, pojazdach, aparaturze itp., powstałych lub zakupionych z Projektu, poprzez umieszczenie trwałego oznakowania w postaci naklejek;
- 2) umieszczenia w miejscu realizacji Projektu trwałej tablicy informacyjnej podkreślającej fakt otrzymania dofinansowania z Unii Europejskiej, niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji Projektu obejmującego inwestycje rzeczowe lub zainstalowaniu zakupionego sprzętu, w odniesieniu do Projektów, których całkowity koszt realizacji projektu przekracza 500 000 EUR.<sup>84</sup> 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 Instytucją Wdrażającą/~~Instytucją Pośredniczącą~~. Tablica musi być umieszczona niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji Projektu lub zainstalowaniu zakupionego sprzętu aż do końca okresu trwałości Projektu, o którym mowa w § 17 ust. 1;
- 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 stronie internetowej Beneficjenta, jeśli ją posiada lub na jego stronach mediów społecznościowych. 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 (łącznie koszt Projektu),

---

<sup>84</sup> 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 o dofinansowanie.

h) wysokość wkładu Funduszy Europejskich;

- 5) jeżeli Projekt ma znaczenie strategiczne<sup>85</sup> lub jego całkowity koszt przekracza 10 000 000 EUR<sup>86</sup>, zorganizowania wydarzenia lub działania informacyjno-promocyjnego (np. konferencji prasowej, wydarzenia promującego Projekt, prezentację Projektu na targach branżowych) w ważnym momencie realizacji Projektu, np. na otwarcie Projektu, zakończenie Projektu lub jego ważnego etapu np. rozpoczęcie inwestycji, oddanie inwestycji do użytkowania itp. Do udziału w wydarzeniu informacyjno-promocyjnym należy zaprosić z co najmniej 4-tygodniowym wyprzedzeniem przedstawicieli Komisji Europejskiej, IZ, IP<sup>87</sup> oraz Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ za pośrednictwem poczty elektronicznej na adresy:

[regio-poland@ec.europa.eu](mailto:regio-poland@ec.europa.eu),

[komunikacjafeniks@mfi.pr.gov.pl](mailto:komunikacjafeniks@mfi.pr.gov.pl),

[departament.funduszy.europejskich@klimat.gov.pl](mailto:departament.funduszy.europejskich@klimat.gov.pl)

[promocja@nfosigw.gov.pl](mailto:promocja@nfosigw.gov.pl) dokumentowania działań informacyjnych i promocyjnych prowadzonych w ramach Projektu.

3. Beneficjent, który realizuje Projekt o całkowitym koszcie przekraczającym 5 000 000 EUR<sup>88</sup>, informuje IZ, IP<sup>89</sup> oraz Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~ 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 Europejskich.<sup>90</sup>
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 IZ [komunikacjafeniks@mfi.pr.gov.pl](mailto:komunikacjafeniks@mfi.pr.gov.pl), na adres IP [departament.funduszy.europejskich@klimat.gov.pl](mailto:departament.funduszy.europejskich@klimat.gov.pl) oraz na adres Instytucji Wdrażającej [promocja@nfosigw.gov.pl](mailto:promocja@nfosigw.gov.pl)<sup>91</sup>. Informacja powinna wskazywać dane kontaktowe osób ze strony Beneficjenta zaangażowanych w wydarzenie.
5. Każdorazowo na prośbę IZ, IP<sup>92</sup> lub Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~, Beneficjent jest zobowiązany do zorganizowania wspólnego wydarzenia informacyjno-promocyjnego dla mediów (np. briefingu prasowego, konferencji prasowej) z przedstawicielami IZ, IP<sup>93</sup> lub Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~.

---

<sup>85</sup> Projekt, który wnosi znaczący wkład w osiąganie celów programu i który podlega szczególnym środkom dotyczącym monitorowania i komunikacji.

<sup>86</sup> Patrz przypis do pkt 2.

<sup>87</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

<sup>88</sup> Patrz przypis do pkt 2.

<sup>89</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

<sup>90</sup> Wydarzenia otwierające/kończące realizację Projektu lub związane z rozpoczęciem/realizacją/zakończeniem ważnego etapu Projektu.

<sup>91</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

<sup>92</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

<sup>93</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

6. Jeśli Beneficjent realizuje Projekt, w którym przewidziany jest udział uczestników projektu, 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, Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ 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, Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ pomniejsza maksymalną kwotę dofinansowania, o której mowa w § 6 ust. 1, o wartość nie większą niż 3 % tego dofinansowania, zgodnie z wykazem pomniejszenia wartości dofinansowania Projektu w zakresie obowiązków komunikacyjnych, który stanowi **załącznik nr 9** do Umowy. W takim przypadku Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ w drodze jednostronnego oświadczenia woli, które jest wiążące dla Beneficjenta, dokona zmiany maksymalnej kwoty dofinansowania, o której mowa w § 6 ust. 1, o czym poinformuje Beneficjenta w formie pisemnej, wzywając go jednocześnie do odpowiedniej zmiany Harmonogramu Projektu.
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, z późn. zm.), związanych z komunikacją i widocznością (np. zdjęcia, filmy, broszury, ulotki, prezentacje multimedialne nt. Projektu), powstałych w ramach Projektu, Beneficjent zobowiązuje się do nabycia od tej osoby autorskich praw majątkowych do tych utworów.
9. Każdorazowo, na wniosek Instytucji Koordynującej Umowę Partnerstwa (zwanej dalej: IK UP), IZ, IP<sup>94</sup>, Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ i unijnych instytucji lub organów i jednostek organizacyjnych, Beneficjent zobowiązuje się do udostępnienia tym podmiotom utworów związanych komunikacją i widocznością (np. zdjęcia, filmy, broszury, ulotki, prezentacje multimedialne nt. Projektu) powstałych w ramach Projektu.
10. Na wniosek IK UP, IZ, IP<sup>95</sup>, Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ 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 (np. zdjęcia, filmy, broszury, ulotki, prezentacje multimedialne nt. Projektu) powstałych w ramach Projektu w następujący sposób:
  - 1) na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz na terytorium innych państw członkowskich Unii Europejskiej,
  - 2) na okres 10 lat,
  - 3) bez ograniczeń co do liczby egzemplarzy i nośników, w zakresie następujących pól eksploatacji:

---

<sup>94</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

<sup>95</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

- 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, IZ, IP<sup>96</sup>, Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ 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 pkt 1-3.
11. Znaki graficzne oraz obowiązkowe wzory tablic, plakatu i naklejek są określone w Księdze Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021-2027 i dostępne na stronie [www.feniks.gov.pl](http://www.feniks.gov.pl) oraz w **załączniku nr 13** do Umowy.
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, 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 IZ wykazie Projektów<sup>97</sup>.

## **§ 20.**

### **Zasady wykorzystywania SL2021**

1. Beneficjent zobowiązuje się, od dnia zawarcia Umowy, do wykorzystywania SL2021 w procesie rozliczania Projektu i komunikacji z Instytucją Wdrażającą/~~Instytucją Pośredniczącą~~, zgodnie z aktualnymi Instrukcjami Użytkownika udostępnionymi przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~, w zakresie gromadzenia i przesyłania danych dotyczących:
- 1) wniosków o płatność, ich weryfikacji, w tym zatwierdzania, poprawiania, odrzucania i wycofywania,
  - 2) Harmonogramu Projektu, jego weryfikacji, w tym zatwierdzania, poprawiania i wycofywania,
  - 3) zamówień publicznych, obejmujących w szczególności zakres, o którym mowa w załączniku XVII do rozporządzenia nr 2021/1060,

<sup>96</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

<sup>97</sup> Zgodnie z art. 49 ust. 3 i 5 rozporządzenia nr 2021/1060.

- 4) personelu Projektu, tzw. bazy personelu, zgodnie z zakresem wskazanym poniżej w ust. 4.
2. Przekazanie przez Beneficjenta dokumentów potwierdzających kwalifikowalność wydatków ponoszonych w ramach Projektu i wykazywanych we wnioskach o płatność, Harmonogramu Projektu, innych dokumentów związanych z realizacją Projektu, w tym niezbędnych do przeprowadzenia kontroli Projektu za pośrednictwem SL2021 nie zwalnia Beneficjenta i partnerów<sup>98</sup> w rozumieniu art. 39 ustawy z obowiązku przechowywania oryginałów dokumentów i ich udostępniania podczas kontroli na miejscu.
3. Beneficjent i Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ uznają za prawnie wiążące przyjęte w Umowie rozwiązania stosowane w zakresie komunikacji i wymiany danych w SL2021 pomiędzy Beneficjentem a Instytucją Wdrażającą/~~Instytucją Pośredniczącą~~, bez możliwości kwestionowania skutków ich stosowania.
4. Beneficjent jest zobowiązany do wprowadzania do SL2021 danych dotyczących angażowania personelu Projektu, m.in.:
  - 1) dane dotyczące personelu Projektu: nr PESEL, imię, nazwisko, kraj pochodzenia,
  - 2) dane dotyczące formy zaangażowania personelu w ramach Projektu: forma zaangażowania w Projekcie, okres zaangażowania osoby w Projekcie,pod rygorem uznania wydatków, co do których nie dopełniono tego obowiązku, za wydatki niekwalifikowalne.<sup>99</sup>
5. Beneficjent i partnerzy<sup>100</sup> w rozumieniu art. 39 ustawy, wyznacza/ją osoby uprawnione do wykonywania w jego/ich imieniu czynności związanych z realizacją Projektu w SL2021, w tym zgłoszenia osoby upoważnionej do zarządzania uprawnieniami użytkowników w SL2021 po stronie Beneficjenta i partnerów<sup>101</sup> w zakresie danego Projektu, zgodnie z procedurą określoną w załączniku nr 4 do *Wytycznych dotyczących warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027*. W ramach powyższej procedury stosuje się formularz stanowiący załącznik nr 5 do ww. Wytycznych. Poprzez osoby uprawnione należy rozumieć wszystkie osoby posiadające uprawnienia do zarządzania Projektem w SL2021 po stronie Beneficjenta. Wszelkie działania w SL2021 osób uprawnionych są traktowane w sensie prawnym jako działanie Beneficjenta.
6. Beneficjent zobowiązuje się do wykorzystania przez osoby uprawnione, o których mowa w ust. 5, kwalifikowanego podpisu elektronicznego do podpisywania wniosków o płatność w SL2021 lub certyfikatu niekwalifikowanego generowanego przez CST2021 (jako kod autoryzacyjny przesyłany na adres email danej osoby uprawnionej).
7. Beneficjent zapewnia, że wszystkie osoby, o których mowa w ust. 5, zostały zobowiązane do przestrzegania Regulaminu bezpiecznego użytkowania CST2021.

---

<sup>98</sup> Należy wykreślić jeżeli Projekt będzie realizowany bez udziału partnerów.

<sup>99</sup> Obowiązek nie dotyczy personelu Projektu rozliczanego w kosztach pośrednich Projektu.

<sup>100</sup> Należy wykreślić, jeżeli Projekt będzie realizowany bez udziału partnerów.

<sup>101</sup> Należy wykreślić, jeżeli Projekt będzie realizowany bez udziału partnerów.

8. Beneficjent zobowiązuje się do każdorazowego informowania Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ o nieautoryzowanym dostępie do danych Beneficjenta w SL2021.
  9. W przypadku niedostępności SL2021 Beneficjent zgłasza Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ o zaistniałym problemie na adres e-mail [ami.fenx@nfosigw.gov.pl](mailto:ami.fenx@nfosigw.gov.pl).
  10. W przypadku potwierdzenia awarii SL2021 przez pracownika Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ proces rozliczania Projektu oraz komunikowania z Instytucją Wdrażającą/~~Instytucją Pośredniczącą~~ odbywa się na zasadach określonych w *Zaleceniach w zakresie wzoru wniosku o płatność beneficjenta w ramach programu Fundusze Europejskie na Infrastrukturę, Klimat, Środowisko 2021-2027*<sup>102</sup>.
  11. W sytuacji awarii będzie miała zastosowanie procedura awaryjna, która będzie dostępna na stronie internetowej Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~.
  12. O usunięciu awarii SL2021 Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ informuje Beneficjenta na adres e-mail wskazany we wniosku o nadanie dostępu osobie uprawnionej. Działania Beneficjenta w trybie procedury awaryjnej, podejmowane po przekazaniu informacji, o której mowa w zdaniu poprzednim, są bezskuteczne.
  13. Beneficjent zobowiązuje się uzupełnić dane w SL2021 w zakresie dokumentów przekazanych inną drogą niż za pośrednictwem SL2021 w terminie 3 dni roboczych od otrzymania informacji, o której mowa w ust. 12.
  14. Nie mogą być przedmiotem komunikacji wyłącznie przy wykorzystaniu SL2021:
    - 1) czynności kontrolne przeprowadzane w ramach Projektu, w szczególności kontrole na miejscu,
    - 2) rozwiązanie i odstąpienie od Umowy.
- W przypadkach niewskazanych powyżej, jeżeli dla dokonania czynności:
- 1) Umowa zastrzega formę pisemną
  - 2) wymóg dochowania formy pisemnej wynika z przepisu prawa powszechnie obowiązującego
- do dokonania tej czynności przy wykorzystaniu SL2021 konieczne jest złożenie oświadczenia w formie elektronicznej.
15. Beneficjent zapewnia, że dane są:
  - 1) wprowadzane do SL2021 po ich należytych zweryfikowaniu,
  - 2) zgodne z dokumentami źródłowymi i są prawdziwe, poprawne, prawidłowo zaklasyfikowane, aktualne, kompletne.
16. Beneficjent zapewnia, że wykorzystanie SL2021 w realizacji Projektu odbywać się będzie zgodnie z przepisami prawa oraz z zachowaniem bezpieczeństwa i poufności danych. W szczególności Beneficjent podejmie niezbędne działania w celu wykluczenia dostępu do SL2021 osób nieupoważnionych.

---

<sup>102</sup> Treść Zaleceń dostępna na stronie [www.feniks.gov.pl](http://www.feniks.gov.pl).



## § 21

### Zasady ochrony i udostępniania danych osobowych

1. Relacje pomiędzy Stronami oraz ich odpowiedzialność w obszarze ochrony danych osobowych w związku z realizacją FEnIKS ustala się w oparciu o zasady uregulowane w rozdziale 18 ustawy, ogólnym rozporządzeniu o ochronie danych, innych przepisach prawa dotyczących danych osobowych i prywatności oraz Umowie. Beneficjent zobowiązuje się ustanowić, wdrożyć i stosować procedury wewnętrzne, dotyczące przetwarzania danych osobowych, zapewniające stosowanie ww. zasad.
2. W okresie obowiązywania Umowy, na podstawie art. 90 ust. 2 w związku z art. 87 ust. 1 ustawy, oraz w celu wykonywania zadań określonych w art. 4 rozporządzenia nr 2021/1060, Strony udostępniają sobie dane osobowe, w tym:
  - 1) Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ udostępnia Beneficjentowi zebrane dane osobowe w celu umożliwienia mu wykonywania obowiązków wynikających z Umowy,
  - 2) Beneficjent udostępnia Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~/IP<sup>103</sup> lub IZ zebrane dane osobowe (w tym te udostępnione mu przez wykonawców oraz partnerów) w celu umożliwienia im wykonywania zadań wskazanych w art. 8 ust. 1-2 ustawy.
3. Strona otrzymująca dane osobowe jest samodzielnym Administratorem udostępnionych danych, odrębnym od Strony udostępniającej te dane.
4. Udostępnianie danych osobowych w ramach FEnIKS odbywa się w formie pisemnej lub elektronicznej, z wykorzystaniem stosowanych przez Strony sposobów komunikacji.
5. Zakres kategorii udostępnianych danych osobowych, wskazany w **załączniku nr 10** do Umowy, został ustalony z uwzględnieniem zasady minimalizacji danych, o której mowa w art. 5 ust. 1 lit. c ogólnego rozporządzenia o ochronie danych, oraz maksymalnego zakresu kategorii danych osobowych, możliwych do przetwarzania w ramach FEnIKS, wskazanego w art. 87 ust. 2 ustawy. Ewentualne zmiany w **załączniku nr 10** do Umowy będą uzgadniane przez Strony oraz IZ<sup>104</sup> w trybie roboczym i nie wymagają aneksowania Umowy, a jedynie poinformowania Beneficjenta przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~ o ich wprowadzeniu. Zmiana jest skuteczna z chwilą doręczenia informacji Beneficjentowi.
6. Strony mogą również udostępniać dane innym podmiotom, o których mowa w art. 89 ust. 1 ustawy,<sup>105</sup> oraz organom Unii Europejskiej w zakresie niezbędnym do realizacji zadań związanych z wdrażaniem FEnIKS, określonych w przepisach prawa lub w Umowie.
7. Strony nie będą przekazywały danych – przetwarzanych w związku z realizacją FEnIKS

---

<sup>103</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

<sup>104</sup> Obowiązek uzgodnienia z IZ obejmuje jedynie dane zamieszczane w CST2021.

<sup>105</sup> Zamieszczenia danych w CST2021 automatycznie oznacza ich udostępnienie IZ FEnIKS.

- do państwa trzeciego<sup>106</sup> i organizacji międzynarodowej innej niż Unia Europejska.
8. W przypadku stwierdzenia zdarzenia wskazującego na prawdopodobieństwo zaistnienia naruszenia ochrony danych osobowych, o którym mowa w art. 33 ogólnego rozporządzenia o ochronie danych, w odniesieniu do danych osobowych udostępnianych w związku z realizacją FEnIKS i które dotyczy danych przetwarzanych w CST2021, lub którego wystąpienie u jednej ze Stron będzie miało negatywny wpływ na przetwarzanie danych u drugiej ze Stron, Strony zobowiązują się do wzajemnego informowania się o prawdopodobnym naruszeniu ochrony danych osobowych oraz o zakwalifikowaniu tego zdarzenia jako naruszenia, w celu jego wyjaśnienia i podjęcia środków zaradczych. Dodatkowo Strona, u której zaistniało zdarzenie, jest zobowiązana poinformować ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego w przypadku jeśli może ono wpływać na funkcjonowanie CST2021 lub konieczne jest podjęcie działań przez gestora ww. systemu.
  9. Wzajemne przekazywanie informacji o zdarzeniach wskazujących na prawdopodobieństwo zaistnienia naruszenia oraz o naruszeniach ochrony danych osobowych w zakresie FEnIKS dokonywane jest do Inspektora Ochrony Danych:
    - 1) Instytucji Zarządzającej: [iod@mfigr.gov.pl](mailto:iod@mfigr.gov.pl) oraz [sekretariatdpi@mfigr.gov.pl](mailto:sekretariatdpi@mfigr.gov.pl),
    - 2) Instytucji Pośredniczącej: [Inspektor.ochrony.danych@klimat.gov.pl](mailto:Inspektor.ochrony.danych@klimat.gov.pl),
    - 3) Instytucji Wdrażającej: [inspektorochronydanych@nfosigw.gov.pl](mailto:inspektorochronydanych@nfosigw.gov.pl).
  10. Zdarzenia wskazujące na prawdopodobieństwo zaistnienia naruszenia oraz naruszenia ochrony danych osobowych w zakresie FEnIKS, które wystąpiły w CST2021, podlegają równoczesnemu zgłaszaniu do Service Desk dla CST2021 (SD2020) oraz w sposób wskazany w ust. 9.
  11. Zdarzenia wskazujące na prawdopodobieństwo zaistnienia naruszenia oraz naruszenia z obszaru ochrony danych osobowych, a także inne zdarzenia i incydenty z zakresu bezpieczeństwa informacji, każda ze Stron samodzielnie obsługuje i zgłasza, a także zawiadamia osoby, których dane dotyczą, zgodnie z własnymi regulacjami wewnętrznymi.
  12. Wzajemne informowanie, o którym mowa w ust. 8 powinno dotyczyć co najmniej takiego zakresu informacji, o którym mowa w art. 33 ust. 3 ogólnego rozporządzenia o ochronie danych, oraz podjęcia decyzji przez Stronę, u której wystąpiło naruszenie, o zawiadomieniu Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych (PUODO) lub osób, których dane dotyczą.
  13. Strony zobowiązują się do wzajemnego informowania w sposób wskazany w ust. 9, o wszelkich czynnościach lub postępowaniach prowadzonych w szczególności przez PUODO, urzędy państwowe, Policję lub sąd w odniesieniu do udostępnianych danych osobowych, które mogą mieć negatywny wpływ na ich przetwarzanie w związku z realizacją FEnIKS.
  14. Strony zobowiązują się do wzajemnego informowania, w sposób wskazany w ust. 9, o żądaniach realizacji praw osób, których dane dotyczą, dochodzonych zgodnie art. 15-22 ogólnego rozporządzenia o ochronie danych – w szczególności w odniesieniu do danych osobowych umieszczonych w CST2021 – mających wpływ

---

<sup>106</sup> W rozumieniu stosowanym w ogólnym rozporządzeniu o ochronie danych.

na przetwarzanie danych udostępnionych w związku z realizacją FEnIKS przez drugą Stronę, a także – o ile będzie to konieczne – do wymiany informacji w zakresie obsługi wniosków z art. 15-22 ogólnego rozporządzenia o ochronie danych. Obowiązek ten dotyczy żądań, które mają wpływ na ograniczenie albo brak możliwości przetwarzania danych w związku z realizacją FEnIKS.

15. Strony oświadczają, że zaimplementowały odpowiednie środki techniczne i organizacyjne, zapewniające adekwatny stopień bezpieczeństwa, odpowiadający ryzyku związanemu z przetwarzaniem danych osobowych, o których mowa w art. 32 ogólnego rozporządzenia o ochronie danych.
16. Każda ze Stron ponosi pełną odpowiedzialność za prowadzone przez siebie procesy przetwarzania danych oraz za właściwą realizację Umowy, zgodnie z jej warunkami. Tym niemniej, Strony zobowiązują się do wzajemnej pomocy, o ile będzie ona potrzebna, w zakresie realizacji obowiązków wynikających z przepisów prawa i Umowy, w szczególności tych wskazanych w art. 35-36 ogólnego rozporządzenia o ochronie danych.
17. Beneficjent uwzględnia fakt przetwarzania danych osobowych w realizowanych przez siebie procesach, w szczególności w CST2021, w tym – zgodnie z ogólnym rozporządzeniem o ochronie danych i ustawą – realizuje zadania przypisane administratorowi, w tym:
  - 1) stosuje odpowiednie zabezpieczenia organizacyjne i techniczne, przy założeniu, że zabezpieczenia organizacyjne i techniczne po stronie CST2021 zapewnia minister właściwy do spraw rozwoju regionalnego, występujący w roli gestora CST2021 odpowiedzialnego za administrowanie nim,
  - 2) ustanawia system upoważnień do przetwarzania danych osobowych obejmujący swoim zakresem przetwarzanie danych osobowych w CST2021 w zakresie czynności przetwarzania, które realizuje,
  - 3) wypełnia – albo w momencie zbierania danych osobowych (najpóźniej w chwili ich zebrania), albo bezpośrednio przed ich zebraniem<sup>107</sup> – obowiązek informacyjny w imieniu własnym, a także w imieniu Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~, IP<sup>108</sup> oraz IZ<sup>109</sup> wobec osób, których dane pozyskuje, i udostępnia Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~, IP<sup>110</sup> oraz IZ. W celu zrealizowania tego obowiązku Beneficjent może wykorzystać wzór klauzuli, która stanowi **załącznik nr 11** do Umowy lub własny, stosowany przez Beneficjenta, wzór klauzuli informacyjnej, o ile będzie on zawierał wszystkie elementy i informacje ujęte w załączniku, o którym mowa powyżej. Ewentualne zmiany w **załączniku nr 11** do Umowy będą uzgadniane przez Strony i IZ w trybie

---

<sup>107</sup>Jeśli Beneficjent przetwarzał dane osobowe w innym celu niż realizacja FEnIKS, to wykonuje obowiązek informacyjny, o którym mowa § 21 ust. 17 pkt 3, zgodnie z art. 13 ust. 3 lub – w niektórych przypadkach – art. 14 ogólnego rozporządzenia o ochronie danych.

<sup>108</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

<sup>109</sup> Jeżeli umowa jest zawierana z Instytucją Wdrażającą Beneficjent powinien wykonywać obowiązek informacyjny zarówno w imieniu Instytucji Wdrażającej, IP, która powierzyła Instytucji Wdrażającej zawieranie umów o dofinansowanie, jak i IZ. W takiej sytuacji należy wskazać w klauzuli informacyjnej nazwy tych instytucji oraz priorytet lub działanie, w ramach którego pełni IP pełni swoją funkcję.

<sup>110</sup> Należy wykreślić, w przypadku gdy umowę zawiera IP.

robotycznym i nie wymagają zmiany Umowy a jedynie poinformowania Beneficjenta przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~ o ich wprowadzeniu. Zmiana jest skuteczna z chwilą doręczenia informacji Beneficjentowi.

18. Na żądanie Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ Beneficjent umożliwi jej weryfikację przyjętych przez siebie procedur wewnętrznych odnoszących się do ochrony i przetwarzania danych osobowych, w zakresie w jakim dotyczą one realizacji przez Beneficjenta obowiązków administratora danych osobowych w ramach realizacji Projektu, w szczególności w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa i poufności danych osobowych w CST2021.

## **§ 22.**

### **Prawa autorskie<sup>111</sup>**

1. Beneficjent zobowiązuje się do zawarcia z Instytucją Wdrażającą/~~Instytucją Pośredniczącą~~ odrębnej umowy przeniesienia autorskich praw majątkowych do utworów wytworzonych w ramach Projektu, z jednoczesnym udzieleniem licencji na rzecz Beneficjenta na korzystanie z ww. utworów. Umowa, o której mowa w zdaniu pierwszym, jest zawierana na wniosek Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ złożony w formie pisemnej.
2. W przypadku zlecenia części zadań w ramach Projektu wykonawcy, obejmujących m.in. opracowanie utworu, Beneficjent zobowiązuje się do zastrzeżenia w umowie z wykonawcą, że autorskie prawa majątkowe do ww. utworu zostaną przeniesione na Beneficjenta.

## **§ 23.**

### **Rozwiązanie Umowy**

1. Beneficjent może rozwiązać Umowę w formie pisemnej lub elektronicznej pod rygorem nieważności z zachowaniem 30-dniowego okresu wypowiedzenia.
2. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ może rozwiązać Umowę ze skutkiem natychmiastowym, w formie pisemnej lub elektronicznej pod rygorem nieważności, w przypadku złożenia przez Beneficjenta dokumentów, wykazujących znamiona poświadczenia nieprawdy w celu uzyskania dofinansowania lub podania nieprawdziwych informacji we wniosku o dofinansowanie.
3. Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ w przypadku istotnych naruszeń postanowień Umowy przez Beneficjenta może rozwiązać z nim Umowę ze skutkiem natychmiastowym. Rozwiązanie Umowy następuje w formie pisemnej lub elektronicznej pod rygorem nieważności. Za istotne naruszenia Umowy przyjmuje się w szczególności:

---

<sup>111</sup> Należy wykreślić, jeżeli nie dotyczy, w szczególności dla projektów infrastrukturalnych. W przypadku pozostawienia treść postanowienia powinna być dostosowana przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~ do specyfiki konkretnego projektu poprzez wskazanie, czy przeniesienie praw autorskich odbywa się w ramach dofinansowania oraz wymieniania pola eksploatacji, na których to przeniesienie ma nastąpić w zakresie dostosowanym do celu umowy.

- 1) opóźnienie w realizacji Projektu w stosunku do Harmonogramu Projektu o okres dłuższy niż 6 miesięcy albo gdy inne okoliczności czynią zasadnym przypuszczenie, że zakończenie realizacji zakresu rzeczowego Projektu nie nastąpi w terminie wynikającym z Harmonogramu Projektu,
  - 2) niestosowanie się do zaleceń lub rekomendacji podmiotów, o których mowa w § 16 ust. 1,
  - 3) złożenie dokumentów wykazujących znamiona poświadczenia nieprawdy na etapie realizacji Projektu,
  - 4) wykorzystanie w całości lub w części przekazanych środków na cel inny niż określony w Projekcie lub niezgodnie z Umową,
  - 5) zaistnienie nadużycia finansowego lub podejrzenie jego wystąpienia w szczególności w związku z przygotowaniem, wyborem, realizacją Projektu lub oceną wykonania Projektu,
  - 6) brak przestrzegania zasad równościowych, w tym zapewnienia obowiązku niedyskryminacji i poszanowania praw podstawowych, w szczególności poprzez podjęcie działań dyskryminujących, sprzecznych z zasadami równościowymi.
4. W przypadkach rozwiązania Umowy w trybie, o którym mowa w ust. 1–3, Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ informuje niezwłocznie odpowiedniego dysponenta środków o rozwiązaniu Umowy.
  5. W razie rozwiązania Umowy w przypadkach, o których mowa w ust. 2–3, Beneficjentowi nie przysługuje odszkodowanie. Beneficjentowi nie przysługuje odszkodowanie również w razie rozwiązania Umowy w przypadku, o którym mowa w ust. 1, chyba że przyczyną rozwiązania Umowy było jej niewykonanie lub nienależyte wykonanie przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~, a szkoda została wyrządzona na skutek winy umyślnej tej Instytucji.
  6. Umowa może zostać rozwiązana za porozumieniem Stron w formie pisemnej lub elektronicznej pod rygorem nieważności.
  7. Umowa wygasa w przypadku wykonania przez Stronę wszelkich wynikających z niej zobowiązań.

## **§ 24.**

### **Postanowienia końcowe**

1. Wszelkie zmiany Umowy wymagają formy pisemnej lub elektronicznej pod rygorem nieważności i są wprowadzane w formie aneksu, z wyłączeniem przypadków wskazanych w Umowie oraz zmian w Opisie Projektu w zakresie w nim określonym, które następują w formie wskazanej w tych postanowieniach, w drodze jednostronnego oświadczenia woli.
2. Wszelkie wątpliwości powstałe w trakcie realizacji Projektu oraz związane z interpretacją Umowy będą rozstrzygane w pierwszej kolejności w drodze konsultacji pomiędzy Stronami.
3. Wszelkie oświadczenia składane przez Strony w związku z wykonywaniem Umowy wymagają zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności, chyba że Umowa lub przepis prawa powszechnie obowiązującego dla złożenia oświadczenia wymaga

zachowania innej niż pisemna formy szczególnej lub przewiduje inny niż nieważność skutek niezachowania formy pisemnej.

4. Oświadczenia złożone w formie elektronicznej są równoważne z oświadczeniami woli złożonymi w formie pisemnej. Oświadczenia składane w formie pisemnej lub innej formie szczególnej wymagającej sporządzenia dokumentu i własnoręcznego podpisu na dokumencie powinny być doręczane na adres właściwej Strony wskazany w komparycji Umowy. Strony zobowiązują się do wzajemnego informowania się o każdej zmianie adresu. W razie zaniedbania tego obowiązku dokument doręczony na adres dotychczasowy uważa się za doręczony prawidłowo. Oświadczenia składane w formie elektronicznej doręcza się wyłącznie za pośrednictwem SL2021, ePUAP lub z wykorzystaniem publicznej usługi rejestrowanego doręczenia elektronicznego lub publicznej usługi hybrydowej, o których mowa w ustawie z dnia 18 listopada 2020 r. o doręczeniach elektronicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1045, z późn. zm.).
5. W przypadku, gdy:
  - 1) podczas weryfikacji wniosku o płatność końcową, kwota rzeczywiście poniesionych wydatków kwalifikowalnych okaże się niższa niż maksymalna kwota, o której mowa w § 5 ust. 2, lub,
  - 2) na skutek zmiany Umowy nastąpi zmniejszenie kwoty, o której mowa w § 5 ust. 2, lub nastąpi zmniejszenie maksymalnej kwoty wydatków kwalifikowalnych, o którym mowa w § 6 ust. 2

Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ dokona niezwłocznie ponownego obliczenia limitów w kategoriach wydatków objętych limitami. Stanowisko Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ w tym zakresie jest wiążące dla Beneficjenta. W przypadku, gdy Beneficjentowi rozliczono wydatki w kategorii ograniczonej limitami w wyższej kwocie niż dopuszczalna zgodnie z nowo obliczonymi limitami, różnica podlega korekcie na zasadach określonych przez Instytucję Wdrażającą/~~Instytucję Pośredniczącą~~.

5. W przypadku, o którym mowa w ust. 4 pkt 1, Instytucja Wdrażająca/~~Instytucja Pośrednicząca~~ dokona ponownego obliczenia maksymalnej kwoty wydatków kwalifikowalnych, o której mowa w § 5 ust. 2, a następnie na podstawie jednostronnego oświadczenia woli dokona zmiany wysokości maksymalnej kwoty wydatków kwalifikowalnych oraz kwoty dofinansowania, o której mowa w § 6 ust. 1, o czym poinformuje Beneficjenta w formie pisemnej. Stanowisko Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ w powyższym zakresie będzie wiążące dla Beneficjenta.
6. Umowę sporządzono w dwóch egzemplarzach, po jednej dla każdej ze Stron/~~w trzech egzemplarzach, dwa egzemplarze dla Instytucji Pośredniczącej, jeden egzemplarz dla Beneficjenta~~<sup>112</sup>. Umowę sporządzono w postaci elektronicznej, opatrzonej kwalifikowanymi podpisami elektronicznymi.<sup>113</sup>
7. Załączniki stanowią integralną część Umowy.

---

<sup>112</sup> Niepotrzebne należy wykreślić.

<sup>113</sup> Niepotrzebne należy wykreślić.

8. Umowa wchodzi w życie z dniem jej podpisania przez Strony, w dniu podpisania przez ostatnią ze Stron.

### Spis załączników

1. Dokument potwierdzający umocowanie przedstawiciela Instytucji Wdrażającej/~~Instytucji Pośredniczącej~~ do działania w jej imieniu i na jej rzecz (pełnomocnictwo, odpis z KRS, inne).:
  - a. pełnomocnictwo Pani Katarzyny Jastrzemskiej – Dyrektora Departamentu Efektywności Energetycznej na podstawie pełnomocnictwa z dnia 14.05.2024 r.
  - b. pełnomocnictwo Pani Agnieszki Bodziony - Pełnomocnika, Głównego Księgowego z dnia 09.01.2023 r.
2. Dokument potwierdzający umocowanie przedstawiciela Beneficjenta do działania w jego imieniu i na jego rzecz (pełnomocnictwo, inne).:
  - a. Akt Powołania Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Olsztynie z dnia 12.01.2024 r.
3. Harmonogram Realizacji Projektu.
4. Opis Projektu.
5. Harmonogram uzyskiwania decyzji administracyjnych.<sup>114</sup>
6. Oświadczenia o kwalifikowalności podatku od towarów i usług.
7. Oświadczenia o kwalifikowalności podatku od towarów i usług składane wraz z wnioskiem o płatność końcową.
8. Zestawienie wskaźników do monitorowania postępu rzeczowego Projektu.
9. Wykaz pomniejszenia wartości dofinansowania projektu w zakresie obowiązków komunikacyjnych beneficjentów FE.
10. Zakres kategorii udostępnianych danych osobowych.
11. Wzór klauzuli informacyjnej.
12. Katalog kosztów pośrednich.
13. Wyciąg z zapisów „Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji”.

Beneficjent

Instytucja Wdrażająca

(podpis, data)

(podpis, data)

---

<sup>114</sup> Należy wykreślić, jeśli nie dotyczy.