**[cid:image003.jpg@01CD6339.0E4BD970](http://www.lt-pl-ru.eu/en)**

**UMOWA O DOFINANSOWANIE**

**- DZIAŁANIA ZEWNĘTRZNE UNII EUROPEJSKIEJ -**

**<***Numer identyfikacyjny Umowy grantowej>*

Ministerstwo Rozwoju Regionalnego Rzeczpospolitej Polskiej, ul. Wspólna 2/4, 00-926 Warszawa, Polska, działając w charakterze Wspólnej Instytucji Zarządzającej dla Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska – Rosja 2007-2013, działając jako Zamawiający na warunkach określonych w zasadach PRAG dla Programu Współpracy Transgranicznej (,,WIZ’’)

z jednej strony,

i

<Pełna nazwa urzędowa Beneficjenta>

[<Status prawny (organizacja)>]

[<Oficjalny numer rejestracyjny organizacji>]

<Pełen oficjalny adres>

**[**numer VAT, dla beneficjentów zarejestrowanych na potrzeby VAT**]**,

("Beneficjent")

z drugiej strony,

uzgadniają, co następuje:

**Warunki szczegółowe**

**Artykuł 1. Cel**

1.1 Celem niniejszej umowy jest udzielenie dofinansowania przez Wspólną Instytucję Zarządzającą (WIZ) na wdrożenie Projektu zatytułowanego: <*tytuł Projektu>* („Projekt”) opisanego w Załączniku I. Dofinansowanie pochodzi ze środków Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Partnerstwa w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska – Rosja 2007-2013.

* 1. Umowę podpisuje się zgodnie z decyzją Wspólnego Komitetu Monitorującego (WKM) Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska – Rosja 2007-2013, podjętą <dzień/miesiąc/rok> w …..

1.3 Beneficjent otrzymuje dofinansowanie na warunkach ustanowionych w umowie, która składa się z niniejszych warunków szczegółowych („Warunki szczegółowe”) i załączników, co Beneficjent niniejszym potwierdza i akceptuje.

1.4 Beneficjent przyjmuje dofinansowanie i zobowiązuje się do wzięcia na siebie odpowiedzialności za realizację Projektu.

**Artykuł 2. Okres wdrażania Projektu**

2.1 Niniejsza umowa zaczyna obowiązywać z dniem podpisania jej przez tę Stronę, która uczyni to później. Beneficjent zobowiązuje się podpisać umowę w ciągu 30 dni od dnia jej otrzymania od WIZ.

2.2 Wdrażanie Projektu rozpoczyna się:

*- [*następnego dnia po podpisaniu umowy przez tę Stronę, która uczyni to później]

[pierwszego dnia miesiąca następującego po dniu wypłaty pierwszej zaliczki przez WIZ]

- w późniejszym terminie,

2.3 Okres wdrażania Projektu wskazany w załączniku I wynosi <*liczba miesięcy >*.

2.4 Okres wykonywania niniejszej umowy kończy się w momencie dokonania przez WIZ płatności końcowej, najpóźniej 18 miesięcy od zakończenia okresu wdrażania określonego w art. 2.3 powyżej.

**Artykuł 3. Finansowanie Projektu**

3.1 Łączny koszt Projektu jest szacowany na........... EURO, zgodnie z postanowieniami Załącznika III.

3.2 WIZ zobowiązuje się zapewnić finansowanie w wysokości maksymalnie........ EURO, co odpowiada …. % *(maksymalnie 90%)* szacowanych łącznych kwalifikowalnych kosztów Projektu; końcowa kwota kosztów kwalifikowalnych ustalana jest zgodnie z art. 14 i 17 Załącznika II.

3.3 Zgodnie z art. 14.4 Załącznika II, <…>% *(maksymalnie 7%) końcowej* kwoty bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych Projektu określonej zgodnie z art. 14 i 17 załącznika II może zostać zadeklarowane przez Beneficjenta jako koszty pośrednie.

3.4 Beneficjent (Partner Wiodący) i jego partnerzy gwarantują współfinansowanie w kwocie ….... EURO, co stanowi …. % *(co najmniej 10%)* równowartości szacowanych łącznych kosztów kwalifikowanych wymienionych w punkcie 3.1. Kwota końcowa określana jest zgodnie z art. 14 i 17 załącznika II.

Dodatkowo Beneficjent oraz jego partnerzy zobowiązani są do pokrycia wszystkich kosztów stanowiących różnicę pomiędzy kosztami faktycznie poniesionymi a kosztami zaakceptowanymi i wypłaconymi przez WIZ. Wszelkie koszty niekwalifikowane nie mogą być uznane jako minimalne 10% współfinansowanie beneficjenta/partnerów.

3.5 Zgodnie z art. 14.6 Załącznika II, rozporządzenie, na mocy którego niniejsza umowa jest finansowana zezwala na płatności z tytułu podatków, w tym VAT, jeżeli Beneficjent lub jego partnerzy nie mogą uzyskać ich zwrotu i stosowne przepisy nie zabraniają ich uwzględniania.

**Artykuł 4. Sporządzanie raportów rzeczowych i finansowych oraz zasady wypłaty**

4.1 Wnioskom o płatność powinny towarzyszyć raporty rzeczowe i finansowe, zgodnie z art. 2 i 15.1 Załącznika II.

4.2 Oprócz raportów wynikających z art. 2.1 załącznika II Beneficjent (Partner wiodący) sporządza 4 –miesięczne rzeczowe raporty z Projektu (załącznik VI) i przedkłada je Wspólnemu Sekretariatowi Technicznemu (zwanemu dalej WST). Jeżeli zachodzi zbieżność pomiędzy datami składania 4- miesięcznego sprawozdania rzeczowego i raportu okresowego bądź końcowego, należy sporządzić wyłącznie raport okresowy lub końcowy i przedłożyć go WST.

4.3 Płatności dokonywane są przez WIZ na otwarte w EUR konto Beneficjenta wskazane w Formularzu Identyfikacji Finansowej i art. 15 załącznika II. Spośród opcji wymienionych w art. 15.1, stosuje się:

**[Opcja 1**

Zaliczka:........... EURO maksymalnie 80%dofinansowania przewidzianego na wdrażanie Projektu, które wskazano w załączniku III i art. 3.2;

Prognozowana płatność końcowa (saldo stanowiące maksymalnie 20% sumy, o której mowa w załączniku III i art. 3.2)

(z zastrzeżeniem postanowień załącznika II): <...........EURO >

**[Opcja 2**

a/ Pierwsza zaliczka........... EURO maksymalnie 30% przewidzianego dofinansowania Projektu wskazanego w załączniku III i art. 3.2;

Przewidywana(e) kolejna(e) zaliczka(i):........... EURO stanowiące maksymalnie 40% wskazanego w załączniku III i art. 3.2 dofinansowania przewidzianego na wdrażanie Projektu;

(z zastrzeżeniem postanowień załącznika II);

Przewidywana płatność końcowa (saldo stanowiące minimalnie 30% sumy wskazanej w załączniku III i art. 3.2)

(z zastrzeżeniem postanowień załącznika II):...........EURO**]**

lub

b/ Pierwsza zaliczka........... EURO maksymalnie 30% przewidzianego dofinansowania Projektu wskazanego w załączniku III i art. 3.2;

Druga zaliczka:.......... EURO stanowiąca maksymalnie 30% wskazanego w załączniku III i art. 3.2 dofinansowania przewidzianego na wdrażanie Projektu;

(z zastrzeżeniem postanowień załącznika II);

Trzecia zaliczka:.......... EURO stanowiąca maksymalnie 30% wskazanego w załączniku III i art. 3.2 dofinansowania przewidzianego na wdrażanie Projektu;

(z zastrzeżeniem postanowień załącznika II);

Przewidywana płatność końcowa (saldo stanowiące minimalnie 10% sumy określonej w załączniku III i art. 3.2)

(z zastrzeżeniem postanowień załącznika II):...........EURO**]**

**[Opcja 3**

W wypadku wszystkich działań projekt będzie początkowo finansowany przez Beneficjenta/partnerów a poniesione wydatki będą zwracane (zasada stosowana wyłącznie na wniosek Beneficjenta).

Przewidywana płatność końcowa (jednorazowa)

(z zastrzeżeniem postanowień załącznika II): ...........EURO

4.4 W wypadku, kiedy zaliczki mają być wypłacane przez WIZ, pierwsza zaliczka zostanie wypłacona Beneficjentowi w ciągu 45 dni od dnia przyjęcia przez WIZ podpisanej umowy, której towarzyszy:

- w przypadku opcji 1: zatwierdzony wniosek o płatność sporządzony według wzoru zamieszczonego w załączniku V i gwarancja finansowa[[1]](#footnote-1) jeżeli jest wymagana na podstawie art. 15.7 Warunków Ogólnych;

- w przypadku opcji 2 a,b: zatwierdzony wniosek o płatność sporządzony według wzoru zamieszczonego w załączniku V, dokumentacja przetargowa[[2]](#footnote-2) (dotyczy wyłącznie kolejnych zaliczek) oraz gwarancja finansowa, jeżeli jest wymagana na podstawie art. 15.7 Warunków Ogólnych

4.5. Beneficjent przekazuje bezzwłocznie odpowiednie kwoty zaliczek swoim partnerom, zgodnie z postanowieniami Umowy Partnerskiej.

4.6. Z zastrzeżeniem art. 25 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 951/2007 z dnia 9 sierpnia 2007 r. ustanawiającego zasady stosowania programów współpracy transgranicznej finansowanych na podstawie rozporządzenia (WE) nr 1638/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady określającego przepisy ogólne w sprawie ustanowienia Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Partnerstwa („rozporządzenie nr 951/2007”), WIZ dokonuje poszczególnych płatności pod warunkiem dostępności środków finansowych należnych od Komisji Europejskiej.

4.7 Wszelkie przeliczenia na euro faktycznych kosztów poniesionych w innych walutach należy przeprowadzić według **informacji Infor-Euro o miesięcznej kwocie przelicznikowej euro z poprzedniego miesiąca.**

**.**4.8Ryzyko kursowe wynikające z przeliczenia walut krajowych na euro i euro na waluty krajowe ponosi Beneficjent.

**Artykuł 5. Adresy na potrzeby umowy**

5.1 Porozumiewanie się w kwestiach dotyczących niniejszej umowy musi odbywać się na piśmie w języku angielskim, a korespondencję należy opatrzyć numerem i tytułem Projektu oraz wysyłać na następujące adresy:

W odniesieniu do WIZ

Ministerstwo Rozwoju Regionalnego,

ul. Wspólna 2/4,

00-926 Warszawa, Polska

W odniesieniu do WST

Wspólny Sekretariat Techniczny Programu Współpracy Transgranicznej

Litwa – Polska – Rosja 2007-2013

Centrum Projektów Europejskich

ul. Domaniewska 39a

02-672 Warszawa, Polska

W odniesieniu do Beneficjenta

< adres korespondencyjny Beneficjenta >

5.2 Firma(y) audytorska(ie), która przeprowadzi kontrole, o których mowa w art. 15.6 załącznika II to <*nazwa, adres, numery telefonu i faksu, informacje dt. Licencji- numer, seria i data wydania>*. [[3]](#footnote-3)

**Artykuł 6. Załączniki**

6.1. Do niniejszych Warunków szczegółowych załączone są następujące dokumenty stanowiące integralną część umowy:

Załącznik I. Opis Projektu (zgodny z opisem projektu w języku angielskim – załącznik D do Wytycznych dla wnioskodawców)

Załącznik II. Warunki Ogólne mające zastosowanie do umów o dofinansowanie ze środków Wspólnoty Europejskiej w ramach działań zewnętrznych

Załącznik III. Budżet Projektu

Załącznik IV. Procedury udzielania zamówień

Załącznik V. Wzór wniosku o dofinansowanie i formularza identyfikacji finansowej

Załącznik VI. Wzory raportów rzeczowych i finansowych

Załącznik VII. Zakres wymagań i obowiązków w odniesieniu do kontroli wydatków w ramach umowy o dofinansowanie

Załącznik VIII. Wzór gwarancji finansowej

Załącznik IX. Wzór przeniesienia własności majątkowych

6.2. W wypadku konfliktu pomiędzy postanowieniami załączników i niniejszych Warunków szczegółowych, pierwszeństwo mają postanowienia Warunków szczegółowych. W wypadku konfliktu pomiędzy postanowieniami Załącznika II i postanowieniami pozostałych załączników, pierwszeństwo mają postanowienia Załącznika II.

**Artykuł 7. Inne Warunki szczegółowe dotyczące Projektu**

7.1. Warunki Ogólne uzupełnia się o następującą treść:

7.1.1. Artykuł 1.3 otrzymuje następujące brzmienie:

Beneficjent działa samodzielnie, w partnerstwie z jedną lub wieloma organizacjami pozarządowymi, lub z innymi podmiotami wskazanymi w Opisie Projektu. Partnerzy biorą udział we wdrażaniu Projektu, a koszty przez nich ponoszone są kwalifikowalne na tych samych zasadach, co koszty ponoszone przez Beneficjenta.

W przypadku, gdy Beneficjent i, w odpowiednich przypadkach, jego partnerzy, zawierają umowy na podwykonawstwo w celu wdrożenia Projektu, mogą one obejmować jedynie ograniczoną część Projektu. Beneficjent stosuje procedury udzielania zamówień oraz zasady narodowości i kraju wymienione w Załączniku IV do niniejszej Umowy. **W dobrze uzasadnionych przypadkach dla projektów infrastrukturalnych podwykonawstwo w projekcie nie będzie ograniczone, w szczególności w przypadku Projektów Strategicznych.**

Zasadniczą część Projektu musi jednak podjąć Beneficjent i, w odpowiednich przypadkach, jego partnerzy.

Beneficjent ponosi wyłączną odpowiedzialność przed Instytucją Kontraktującą za wdrożenie Projektu. Zobowiązuje się, że warunki dotyczące go na podstawie art. 1, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 10, 14, 16 i 17 będą dotyczyły również jego partnerów, a warunki art. 1, 3, 4, 5, 6, 7, 8, 10 i 16 – wszystkich jego podwykonawców **[[4]](#footnote-4)**. W tym celu Beneficjent umieszcza odpowiednie postanowienia w umowach z tymi podmiotami.

Jeżeli procedurze przyznawania lub realizacji umowy towarzyszą poważne błędy, nieprawidłowości lub oszustwo ze strony Beneficjenta **lub jego partnerów**, WIZ może odmówić dokonania płatności lub żądać zwrotu już wypłaconych kwot proporcjonalnie do wagi stwierdzonych błędów, nieprawidłowości lub oszustwa. WIZ może również zawiesić płatności w przypadku podejrzenia lub stwierdzenia błędów, nieprawidłowości lub oszustw ze strony Beneficjenta w realizacji innej umowy finansowanej z budżetu ogólnego Wspólnoty Europejskiej lub z budżetów przez nią zarządzanych, które prawdopodobnie wpłyną na realizację niniejszej umowy. Zawieszenie wchodzi w życie w momencie wysłania modyfikacji przez WIZ.

**Jeżeli Wspólna Instytucja Zarządzająca nie jest w stanie uzyskać zwrotu zadłużenia w terminie jednego roku od wydania nakazu zwrotu i zwrot dotyczy wierzytelności wobec Beneficjenta lub partnera z siedzibą w państwie członkowskim UE, państwo członkowskie UE, w którym dany Beneficjent lub partner posiada siedzibę dokonuje płatności należności na rzecz Wspólnej Instytucji Zarządzającej, a następnie dochodzi tej należności od Beneficjenta lub partnera.**

**Jeżeli Wspólna Instytucja Zarządzająca nie jest w stanie uzyskać zwrotu zadłużenia w terminie jednego roku od wydania nakazu zwrotu i zwrot dotyczy wierzytelności wobec Beneficjenta lub partnera z siedzibą w kraju partnerskim, Wspólna Instytucja Zarządzająca przekazuje sprawę Komisji Europejskiej, która na podstawie pełnej dokumentacji przejmuje inicjatywę w celu odzyskania należności od Beneficjenta lub partnera z siedzibą w kraju partnerskim lub bezpośrednio od władz krajowych tego kraju.**

7.1.2. Artykuł 2.1 otrzymuje następujące brzmienie:

,,Beneficjent musi udzielać **WIZ za pośrednictwem WST** wszelkich wymaganych informacji na temat wdrażania Projektu. W tym celu Beneficjent musi sporządzać raporty okresowe oraz raport końcowy. Raporty te składają się z części rzeczowej i finansowej oraz sporządzane są zgodnie ze wzorem przedstawionym w Załączniku VI. Obejmują one całość Projektu, niezależnie od tego, która jego część jest finansowana przez WIZ. Każdy raport musi przedstawiać pełen opis wszystkich aspektów wdrażania Projektu w okresie objętym raportem. Jeżeli zgodnie z postanowieniami art. 15.6, nie jest wymagany żaden raport z kontroli wydatków, Beneficjent musi załączyć do raportu wykaz wszystkich pozycji wydatków poniesionych w okresie objętym raportem, wskazując dla każdej z nich jej tytuł, kwotę, odpowiedni dział w Budżecie Projektu oraz odniesienie do dokumentu uzasadniającego. Do sprawozdania końcowego należy również załączyć dowody przeniesienia własności, o których mowa w art. 7.3.

**W celu odpowiedniego monitorowania projektu, Beneficjent jest również zobowiązany do sporządzania 4 – miesięcznych raportów rzeczowych z wdrażania projektu. Raporty te powinny zawierać wyłącznie część rzeczową. Kwartalne raporty rzeczowe muszą być przekazywane do WST pocztą elektroniczną, przesyłką poleconą/prywatną pocztą kurierską lub osobiście najpóźniej 21 dni kalendarzowych od zakończenia każdego okresu sprawozdawczego.**

**W przypadku, gdy przedłożone wymagane dokumenty zawierają oczywiste błędy arytmetyczne lub literowe i jednocześnie błędy te nie mają wpływu na wysokość płatności zaliczkowej lub bilansu, WST oraz WIZ mają prawo dokonać korekty takich błędów po uprzednim zawiadomieniu Beneficjenta.**

* + 1. Artykuł 2.5 Warunków Ogólnych otrzymuje następujące brzmienie::

W przypadku, gdy Beneficjent nie dostarczy **WIZ** **za pośrednictwem** **WST** raportu końcowego w przewidzianym terminie złożenia raportu określonym w Artykule 2.3 oraz nie przedstawi akceptowalnego i wystarczającego wyjaśnienia na piśmie, dlaczego nie jest w stanie spełnić tego obowiązku, **WIZ** może rozwiązać Umowę zgodnie z art. 12.2 a) oraz domagać się zwrotu kwot już wypłaconych i nie potwierdzonych.

Ponadto, gdy płatności są dokonywane w ramach opcji 2 zawartej w art. 15.1, a Beneficjent nie przedstawi raportu okresowego oraz wniosku o płatność do końca każdego dwunasto-miesięcznego okresu następującego po dacie określonej w art. 2.2 niniejszych Warunków szczegółowych, Beneficjent ma obowiązek powiadomić Instytucję Kontraktującą o powodach uniemożliwiających spełnienie tego obowiązku oraz przedstawić podsumowanie postępów w projekcie. W przypadku, gdy Beneficjent nie spełni tego obowiązku, Instytucja Kontraktująca może rozwiązać Umowę zgodnie z art.12.2 a) oraz domagać się zwrotu kwot już wypłaconych i niepotwierdzonych.

* + 1. Artykuł 6.1 formułuje się w następujący sposób:

O ile Komisja Europejska nie uzgodni lub nie zażąda inaczej, Beneficjent ma obowiązek podjąć wszelkie niezbędne kroki, aby nagłośnić fakt, że Unia Europejska sfinansowała lub współfinansowała projekt. Środki te muszą być zgodne z Instrukcją informowania i upubliczniania dla Projektów Zewnętrznych Wspólnot Europejskich określonej i wydawanej przez Komisję Europejską, którą można znaleźć pod adresem :

<http://ec.europa.eu/europeaid/work/visibility/documents/communication_and_visibility_manual_en.pdf> oraz w postanowieniach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska – Rosja 2007-2013.

7.1.5. Artykuł 6.2 formułuje się w następujący sposób:

W szczególności, Beneficjent wzmiankuje o Projekcie oraz wkładzie finansowym Unii Europejskiej w informacji podanej odbiorcom końcowym Projektu, w raportach wewnętrznych i rocznych oraz w kontaktach z mediami, w odpowiednich przypadkach przedstawiając **logo Programu** i logo UE.

7.1.6. Artykuł 6.3 formułuje się w następujący sposób“:

,,Wszelkie wzmianki lub publikacje Beneficjenta dotyczące Projektu, podawane między innymi podczas konferencji lub seminarium, muszą wskazywać, że Projekt uzyskał finansowanie z UE. Każda publikacja Beneficjenta, w dowolnej formie i w dowolnym miejscu, w tym w internecie, musi zawierać następujące stwierdzenie: “*Niniejszy dokument powstał dzięki pomocy finansowej Unii Europejskiej* ***w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa – Polska – Rosja 2007-2013****. Za treść tego dokumentu odpowiada <nazwa Beneficjenta>, poglądy w nim wyrażone nie odzwierciedlają w żadnym razie oficjalnego stanowiska Unii Europejskiej”.*

7.1.7. Artykuł 7.3 otrzymuje następujące brzmienie:

**,,W przypadku, gdy siedziba partnera znajduje się poza kwalifikowanym obszarem Programu** i o ile Umowa o dofinansowanie nie stanowi inaczej, wyposażenie, pojazdy i materiały eksploatacyjne zakupione przez tego partnera i nabyte ze środków z Budżetu dotyczącego tej części Projektu muszą zostać przekazane Beneficjentowi i/lub partnerom z siedzibą na obszarze kwalifikowanym Projektu i/lub odbiorcom końcowym Projektu przed końcem okresu wdrażania Projektu. Do raportu końcowego należy załączyć kopie dowodów przekazania składników wyposażenia i pojazdów, których jednostkowy koszt nabycia przekroczył 5000 euro. We wszystkich innych przypadkach tego rodzaju dowody muszą być przechowywane w celach kontrolnych”.

7.1.8. Artykuł 7 zostaje uzupełniony o:

**7.4 ,,Beneficjent wraz ze swoimi partnerami są odpowiedzialni za użytkowanie sprzętu zakupionego z Budżetu w celach przedstawionych w Opisie Projektu. We wszystkich przypadkach posiadanie i wykorzystywanie produktów finalnych Projektu musi zostać określone w Umowie Partnerskiej”.**

7.1.9 Artykuł 8 Warunków Ogólnych otrzymuje następujące brzmienie:

,,W przypadku, gdy **WIZ/WST lub** Komisja Europejska przeprowadzi oszacowanie okresowe lub oszacowanie ex post lub delegację obserwującą, Beneficjent zobowiązuje się udostępnić im i/lub osobom przez nie upoważnionym wszelkie dokumenty lub informacje, które pomogą w oszacowaniu lub delegacji obserwującej i przyznają im prawa dostępu określone w Artykule 16.2”.

7.1.10 Artykuł 12 zostaje uzupełniony o:

**12.8 ,,Wspólna Instytucja Zarządzająca ma prawo zwrócić się do Beneficjenta o wypowiedzenie umowy podpisanej z Audytorem w wypadku, gdy WIZ posiada dowody dopuszczenia się przez Audytora poważnych błędów, nieprawidłowości lub niedopełnienia zobowiązań wynikających z załącznika VII’’.**

7.1.11.Artykuł 15.1 Opcja 3 otrzymuje następujące brzmienie:

,,Opcja 3 – stosowana wyłącznie na wniosek Beneficjenta.

W wypadku wszystkich działań projekt będzie początkowo finansowany przez Beneficjenta/partnerów, a poniesione wydatki będą zwracane.

Dofinansowanie wypłacane jest Beneficjentowi przez WIZ jednorazowo w ciągu 45 dni od dnia zatwierdzenia przez WIZ raportu końcowego zgodnie z art. 15.2., któremu towarzyszą:

* wniosek o płatność salda zgodny ze wzorem z Załącznika V,
* raport z kontroli wydatków, jeżeli jest wymagany na podstawie art. 15.6.
* dokumentacja przetargowa’’.

7.2. Obowiązują następujące odstępstwa od Warunków Ogólnych:

7.2.1 We wszystkich artykułach określenie ,,Instytucja Kontraktująca’’ oznacza Wspólną Instytucję Zarządzającą (WIZ).

7.2.2 Stosuje się następujące odstępstwo od art. 1.3 ,,**W dobrze uzasadnionych przypadkach dla projektów infrastrukturalnych podwykonawstwo w projekcie nie będzie ograniczone, w szczególności w przypadku Projektów Strategicznych’’.**

7.2.3. W drodze odstępstwa od Artykułu 2.1 wprowadzono następującą zmianę:

,,Beneficjent musi udzielać **WIZ** **za pośrednictwem** **WST** wszelkich wymaganych informacji na temat wdrażania Projektu. W tym celu Beneficjent musi sporządzać **4-miesięczne rzeczowe raporty**, raporty okresowe oraz raport końcowy. Raporty te składają się z części rzeczowej i finansowej oraz sporządzane są zgodnie ze wzorem przedstawionym w Załączniku VI. Obejmują one całość Projektu, niezależnie od tego, która jego część jest finansowana przez WIZ. Każdy raport musi przedstawiać pełny opis wszystkich aspektów wdrażania Projektu w okresie objętym raportem. W przypadku, gdy, zgodnie z postanowieniami art.15.6, nie jest wymagany raport z kontroli wydatków, Beneficjent musi przedstawić wykaz wszelkich pozycji wydatków poniesionych w okresie objętym raportem, wskazując dla każdej z nich jej tytuł, kwotę, odpowiedni dział w Budżecie Projektu oraz odniesienie do dokumentu uzasadniającego. Do sprawozdania końcowego należy również załączyć dowody przeniesienia własności, o których mowa w art.7.3”.

7.2.4 W drodze odstępstwa od Artykułu 2.2 wprowadzono następującą zmianę:

,,**Wspólna Instytucja Zarządzająca** oraz **Wspólny Sekretariat Techniczny** mogą w każdej chwili zażądać dodatkowych informacji a informacje te należy dostarczyć w ciągu 30 dni od daty otrzymania wezwania”.

7.2.5 W drodze odstępstwa od Artykułu 2.3 wprowadzono następującą zmianę:

,,Raporty sporządza się w języku, w którym została zawarta Umowa. Raporty te przedkłada się WIZ dostarczając je do WST w następujących odstępach czasowych:

* w przypadku, gdy płatności dokonuje się według opcji 1 lub opcji 3 zawartych w art.15.: Raport końcowy przekazuje się nie później niż trzy miesiące od zakończenia okresu realizacji projektu zgodnie z art. 2 niniejszych Warunków szczegółowych;
* w przypadku, gdy płatności dokonuje się zgodnie z opcją 2 zawartą w art.15.1:
  + Raport okresowy musi towarzyszyć każdemu wnioskowi o płatność;
  + Raport końcowy przekazuje się najpóźniej trzy miesiące od zakończenia okresu realizacji projektu zgodnie z art.2 niniejszych Warunków szczegółowych.

Termin złożenia Raportu końcowego wydłuża się do sześciu miesięcy w przypadku, gdy Beneficjent nie posiada swojej siedziby głównej w kraju, w którym realizowany jest Projekt.

7.2.6. W drodze odstępstwa od Artykułu 9.2 wprowadzono następującą zmianę:

,,Jeżeli jednak zmiana w Budżecie lub Opisie Projektu nie wpływa na podstawowy cel Projektu, a wpływ finansowy ogranicza się do przeniesienia między pozycjami w ramach tej samej głównej linii budżetowej, w tym skreślenia lub dodania pozycji, lub przeniesienia między głównymi liniami budżetowymi obejmującego różnicę w wysokości nie więcej niż 15% pierwotnie wprowadzonej kwoty (lub zmienionej w drodze aneksu) w stosunku do każdej objętej zmianą głównej linii budżetowej dla kosztów kwalifikowalnych, Beneficjent może zmienić budżet i **w ciągu 7 dni** **roboczych** powiadomić o tym na piśmie WST. Metoda ta nie może być stosowana do wprowadzania zmian w liniach budżetowych dotyczących kosztów administracyjnych ani rezerwy na nieprzewidziane wydatki”.

7.2.7. W drodze odstępstwa od Artykułu 14.4 wprowadzono następującą zmianę:

,,Stały odsetek nieprzekraczający wartości określonej w art. 3 niniejszych Warunków szczegółowych ogólnej kwoty bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych (bez podatków) Projektu można zakwalifikować jako koszty pośrednie pokrywające wydatki administracyjne ponoszone przez Beneficjenta w związku z realizacją Projektu, chyba że Beneficjent otrzymuje dotację operacyjną pokrywaną z budżetu EU. Z reguły finansowanie zryczałtowane w odniesieniu do kosztów pośrednich nie musi być potwierdzane dokumentami księgowymi. **Konieczne są jednak odpowiednie wyjaśnienia (np. zastosowana metodologia, wykaz wydatków, wydruki z systemu księgowego)’’.**

7.2.8. Obowiązują następujące odstępstwa od Artykułu 15.1:

**Opcja 1:**

**Dotyczy projektów miękkich realizowanych maksymalnie w ciągu 12 miesięcy oraz, jeżeli finansowanie przyznane przez WIZ nie przekracza 300 000 euro.**

**WIZ wypłaca dofinansowanie Beneficjentowi w następujący sposób:**

* + **Zaliczka w wysokości 80% sumy, o której mowa w art. 3.2 niniejszych Warunków szczegółowych, zgodnie z postanowieniami art. 4.3 niniejszych Warunków szczegółowych, którym towarzyszą:**
* **Wniosek o płatność zgodny ze wzorem z Załącznika V;**
* **Gwarancja finansowa, jeżeli jest wymagana na podstawie art. 15.7;**
* **Saldo w ciągu 45 dni od zatwierdzenia przez WIZ raportu końcowego zgodnie z art. 15.2, któremu towarzyszy wniosek o płatność salda zgodny ze wzorem z załącznika V oraz raport z kontroli wydatków, o którym mowa w art. 15.6 – wzór w Załączniku VII i dokumentacja przetargowa, (jeśli dotyczy).**

**Opcja 2:**

**Dotyczy projektów miękkich, jeżeli finansowanie przyznane przez WIZ przekracza 300 000 EUR oraz wszystkich projektów infrastrukturalnych.**

**2a/**

**WIZ wypłaca dofinansowanie Beneficjentowi w następujący sposób:**

**- Pierwsza zaliczka w wysokości 30% sumy, o której mowa w art. 3.2 niniejszych Warunków szczegółowych, zgodnie z postanowieniami art. 4.3 umowy o dofinansowanie, którym towarzyszą:**

* **Wniosek o płatność zgodny ze wzorem z Załącznika V,**
* **Gwarancja finansowa, jeżeli jest wymagana na podstawie art. 15.7;**

**- Kolejne zaliczki, stanowiące maksymalnie 40% kwoty wskazanej w art. 3.2 niniejszych Warunków szczegółowych, w ciągu 45 dni od zatwierdzenia przez WIZ raportu okresowego zgodnie z art. 15.2, któremu towarzyszą:**

* **Wniosek o płatność zgodny ze wzorem z Załącznika V,**
* **Raport z kontroli wydatków, jeżeli jest wymagany na podstawie art. 15.6. – wzór w załączniku VII*,***
* **Gwarancja finansowa, jeżeli jest wymagana na podstawie art. 15.7;**
* **Dokumentacja przetargowa, (jeśli dotyczy).**

**- Saldo w ciągu 45 dni od zatwierdzenia przez WIZ raportu końcowego zgodnie z art. 15.2, któremu towarzyszą:**

* **Wniosek o płatność salda zgodny ze wzorem z Załącznika V,**
* **Raport z kontroli wydatków, jeżeli jest wymagany na podstawie art. 15.6 – wzór w załączniku VII,**
* **Pozostała dokumentacja przetargowa (jeśli dotyczy).**

**lub**

**2b/**

**WIZ wypłaca dofinansowanie Beneficjentowi w następujący sposób:**

* **Pierwsza zaliczka w wysokości 30% sumy, o której mowa w art. 3.2 niniejszych Warunków szczegółowych, zgodnie z postanowieniami art. 4.3 umowy o dofinansowanie, którym towarzyszą:**
* **Wniosek o płatność zgodny ze wzorem z Załącznika V,**
* **Gwarancja finansowa, jeżeli jest wymagana na podstawie art. 15.7;**
* **Druga zaliczka, stanowiąca maksymalnie 30% kwoty wskazanej w art. 3.2 niniejszych Warunków szczegółowych, w ciągu 45 dni od zatwierdzenia przez WIZ raportu okresowego zgodnie z art. 15.2, któremu towarzyszą:**
* **Wniosek o płatność zgodny ze wzorem z Załącznika V,**
* **Raport z kontroli wydatków, jeżeli jest wymagany na podstawie art. 15.6 – wzór w załączniku VII*,***
* **Gwarancja finansowa, jeżeli jest wymagana na podstawie art. 15.7;**
* **Dokumentacja przetargowa, (jeśli dotyczy).**

**- Trzecia zaliczka, stanowiąca maksymalnie 30% kwoty wskazanej w art. 3.2 niniejszych warunków szczegółowych, w ciągu 45 dni od zatwierdzenia przez WIZ raportu okresowego zgodnie z art. 15.2, któremu towarzyszą:**

* **Wniosek o płatność zgodny ze wzorem z Załącznika V,**
* **Raport z kontroli wydatków, jeżeli jest wymagany na podstawie art. 15.6 – wzór w załączniku VII*,***
* **Gwarancja finansowa, jeżeli jest wymagana na podstawie art. 15.7;**
* **Pozostała dokumentacja przetargowa, (jeśli dotyczy).**

**- Saldo w ciągu 45 dni od zatwierdzenia przez WIZ raportu końcowego zgodnie z art. 15.2, któremu towarzyszą:**

* **Wniosek o płatność salda zgodny ze wzorem z Załącznika V,**
* **Raport z kontroli wydatków, jeżeli jest wymagany na podstawie art. 15.6 – wzór w załączniku VII,**
* **Pozostała dokumentacja przetargowa, (jeżeli dotyczy).**

7.2.9. W drodze odstępstwa od Artykułu 15.6 niniejszy Artykuł formułuje się następująco:

**,,Raport z kontroli wydatków Projektu, zgodny ze wzorem z załącznika VII sporządzany przez zatwierdzonego Audytora spełniającego określone warunki zakresu wymagań i obowiązków kontroli wydatków, powinien towarzyszyć:**

* **każdemu wnioskowi o kolejne zaliczki;**
* **Każdemu raportowi końcowemu.**

**Beneficjent i jego partnerzy wyznaczają oddzielnych audytorów dla poszczególnych partnerów. W związku z tym Beneficjent przedkłada WIZ za pośrednictwem WST raport z kontroli wydatków skonsolidowanych zawierający wszystkie ustalenia faktyczne od wszystkich audytorów, zgodny ze wzorem w Załączniku VII. Wszystkie pojedyncze raporty załączane są jako załącznik do raportu z kontroli wydatków skonsolidowanych’’.**

Audytor sprawdza, czy koszty zadeklarowane przez Beneficjenta zostały rzeczywiście poniesione, prawidłowo zapisane i są kwalifikowalne zgodnie z postanowieniami Umowy, jak również bada przychody generowane przez Projekt i sporządza raport z kontroli wydatków zgodnie ze wzorem zamieszczonym w Załączniku VII.

Beneficjent udziela audytorowi wszelkich praw dostępu wymienionych w art. 16.2

Raport z kontroli wydatków towarzyszący wnioskowi o płatność salda obejmuje wszelkie wydatki nieobjęte przez poprzedni raport z kontroli wydatków.

W oparciu o raport z kontroli wydatków skonsolidowanych WIZ ustala łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych, które można odjąć od łącznej sumy zaliczek wynikających z umowy (rozliczenie).

**Wspólna Instytucja Zarządzająca zatwierdza wymaganą płatność i jednocześnie przez WST informuje Beneficjenta na piśmie, jeżeli :**

* + **jakiekolwiek koszty zostały uznane za niekwalifikowane, wraz z uzasadnieniem ;**
  + **zatwierdzona kwota została pomniejszona o koszty niekwalifikowane lub korekty finansowe lub potrącenia wynikające z odzyskiwania kwot niezależnie wypłacanych**.

Jeżeli Beneficjent jest ministerstwem lub instytucją publiczną, WIZ może zwolnić go z wymogu składania raportu z kontroli wydatków.

7.2.10. W drodze odstępstwa od Artykułu 15.7 niniejszy Artykuł formułuje się następująco:

15.7 Jeżeli łączna suma zaliczek wypłaconych na podstawie umowy wynosi powyżej 80% kwoty Umowy i przekracza 60 000 euro, jej wypłata musi być w pełni pokryta gwarancją finansową[[5]](#footnote-5). Jeżeli Beneficjent jest organizacją pozarządową, taka gwarancja jest wymagana, jeżeli łączna suma zaliczek wypłaconych w ramach umowy wynosi ponad 1 milion euro lub 90% kwoty umowy. Gwarancja finansowa musi być wyrażona w euro lub walucie lokalnej, zachowując zgodność ze wzorem z Załącznika VIII i, o ile Instytucja Kontraktująca nie wyrazi zgody na inne rozwiązanie, udzielona przez zatwierdzony bank lub instytucję finansową z siedzibą w jednym z państw członkowskich Wspólnoty Europejskiej. Gwarancja pozostaje w mocy dopóki nie zostanie zwolniona przez WIZ, kiedy łączna kwota zaliczek na podstawie umowy **zostanie rozliczona lub po wypłacie salda końcowego.**

Postanowienie to nie ma zastosowania, jeżeli Beneficjent jest ministerstwem lub instytucją publiczną lub organizacją międzynarodową chyba, że Umowa o dofinansowanie stanowi inaczej. Płatności, które Instytucja Kontraktująca jest winna wypłacić dokonywane są na rachunek bankowy lub subkonto, o którym mowa w formularzu identyfikacji finansowej z załącznika V, który określa środki wypłacane przez Instytucję Kontraktującą i umożliwia obliczenie odsetek naliczonych od tych funduszy. Fundusze wpłacane na rachunek bankowy lub subkonto, zgodnie z prawem obowiązującym w państwie, w którym otwarto rachunek bankowy lub subkonto, przynoszą odsetki lub równoważne korzyści. Takie odsetki lub korzyści, jeżeli są one generowane w ramach wypłacanych płatności zaliczkowych, odejmuje się od płatności salda lub są one odzyskiwane przez Instytucję Kontraktującą zgodnie z art. 15.9.

**W przypadku wypłaty pierwszej zaliczki, gwarancja finansowa będzie dostarczona po podpisaniu Umowy grantowej. Jeśli dokument nie zostanie dostarczony do WIZ, pierwsza zaliczka nie zostanie wypłacona**

* 1. Artykuł 1 ,,Zasady Ogólne” Załącznika IV ,,Procedury udzielania zamówień” uzupełnia się o następujące sformułowania :

**Postępowanie przetargowe na poziomie projektu zależy od przynależności państwowej Beneficjenta (partnera wiodącego) lub partnera rozpisującego przetarg. Wspólna Instytucja Zarządzająca i/lub Wspólny Sekretariat Techniczny zastrzegają sobie prawo zgłaszania uwag do postępowania przetargowego i dokumentacji przetargowej.**

**Beneficjenci (partnerzy wiodący) i partnerzy z siedzibą w Polsce:**

**Postępowanie przetargowe opisano szczegółowo w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 9 lutego 2004 r. nr 19, poz. 177) i należy go ściśle przestrzegać pod następującymi warunkami:**

**Wszelkie materiały i zasoby, które mają być wykorzystywane do realizacji Programu powinny pochodzić z państw wymienionych w załączniku do rozporządzenia nr 1638/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady.**

**Wspólna Instytucja Zarządzająca i/lub Wspólny Sekretariat Techniczny zastrzegają sobie prawo udziału we wszystkich posiedzeniach komisji przetargowych w charakterze obserwatorów bez prawa udziału w głosowaniu.**

Komisja Europejska, Europejski Trybunał Obrachunkowy oraz Wspólna Instytucja Zarządzająca zastrzegają sobie prawo do sprawdzania, w dowolnym czasie, zgodności alokacji i wypłaty funduszy Programu z obowiązującymi zasadami.

**Beneficjenci (partnerzy wiodący) i partnerzy z siedzibą w Rosji i na Litwie muszą przestrzegać *Praktycznego przewodnika po procedurach zawierania umów dla zewnętrznych działań Wspólnot Europejskich* mającego zastosowanie w chwili rozpisania procedury zamówień przez Beneficjenta lub jego partnera.**

Sporządzono w języku angielskim w trzech egzemplarzach, z których dwa otrzymuje WIZ, a jeden – Beneficjent.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Beneficjent** | | **Wspólna Instytucja Zarządzająca** | |
| Imię i nazwisko |  | Imię i nazwisko |  |
| Tytuł |  | Tytuł |  |
| Podpis |  | Podpis |  |
| Data |  | Data |  |

1. Gwarancja finansowa oznacza gwarancję bankową lub weksel ze stosowną deklaracją [↑](#footnote-ref-1)
2. Dokumentacja przetargowa oznacza wszelkie dokumenty przetargowe wydane zgodnie z przepisami krajowymi oraz PRAG, jeśli dotyczy (np. zapytania ofertowe, zbiór dokumentów i akt dotyczących przetargu, raporty z oceny ofert, zamówienia dostaw i usług, umowa zawarta między Beneficjentem a wykonawcami itp.) Dokumentację przetargową należy sporządzać zgodnie z najlepszymi praktykami międzynarodowymi. [↑](#footnote-ref-2)
3. Należy wypełnić wyłącznie, jeżeli nie są wymagane żadne postępowania przetargowe. W pozostałych wypadkach informacje te zostaną przekazane po zatwierdzeniu przez WIZ wyników zakończonego powodzeniem przetargu. [↑](#footnote-ref-3)
4. **,,Wykonawca’’ zgodnie z zasadami PRAG (wersja z listopada 2010).** [↑](#footnote-ref-4)
5. Gwarancja finansowa oznacza: gwarancję bankową lub weksel z właściwą deklaracją. [↑](#footnote-ref-5)