



# NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



# PROJEKT... I PO PROJEKCIE KOŃCOWE ROZLICZENIE ORAZ ZASADA TRWAŁOŚCI PROJEKTU W RAMACH POKL I RPO WM

# ZAMYKANIE PROJEKTU REALIZOWANEGO W RAMACH RPO WM

# Obowiązki w momencie zamykania projektu

LOGOTYP RPO WM do pobrania ze strony [www.mazovia.pl](http://www.mazovia.pl)

WNIOSEK O PŁATNOŚĆ

Wskaźniki rezultatu



1. Wniosek za okres do.....

Institucja przyjmująca wniosek:

Data wpłynięcia wniosku:

Nr wniosku:

Osoba przyjmująca wniosek:

Podpis i pieczęć:

1a. Numer kancelaryjny Wniosku o dofinansowanie\*:

2. DANE BENEFICJENTA

Nazwa/Imię i nazwisko\*\*:

ul. .... miejscowość: .....

telefon: ..... faks: ..... e-mail: .....

Wniosek o płatność  
kończącą

# Obowiązki w momencie zamykania projektu



Zwrot nienależnie pobranych kwot dofinansowania

# Obowiązki w momencie zamykania projektu



Poddanie się kontroli za  
zakończenie projektu

# Obowiązki w momencie zamykania projektu



Zadbanie o właściwą  
archiwizację dokumentacji  
projektowej

# KONTROLA PROJEKTU



**PUNKT  
INFORMACYJNY**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



MINISTERSTWO  
INFRASTRUKTURY  
I ROZWOJU



CENTRUM PROJEKTÓW  
EUROPEJSKICH

**UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO





# Projekt

Realizacja

Zakończenie

Trwałość

weryfikacja dokumentów, wykrywanie nieprawidłowości

kontrola doraźna

Kontrola na miejscu

kontrola  
krzyżowa

kontrola na  
koniec realizacji

Kontrola trwałości

# Instytucje kontrolujące

krajowe

- Instytucja Zarządzająca ( IP / IP II)
- Instytucja Audytowa
- Instytucja Certyfikująca
- Urząd Zamówień Publicznych
- Najwyższa Izba Kontroli
- Urząd kontroli skarbowej
- Regionalne izby obrachunkowe

wspólnotowe

- Komisja Europejska
- Europejski Trybunał Obrachunkowy
- OLAF

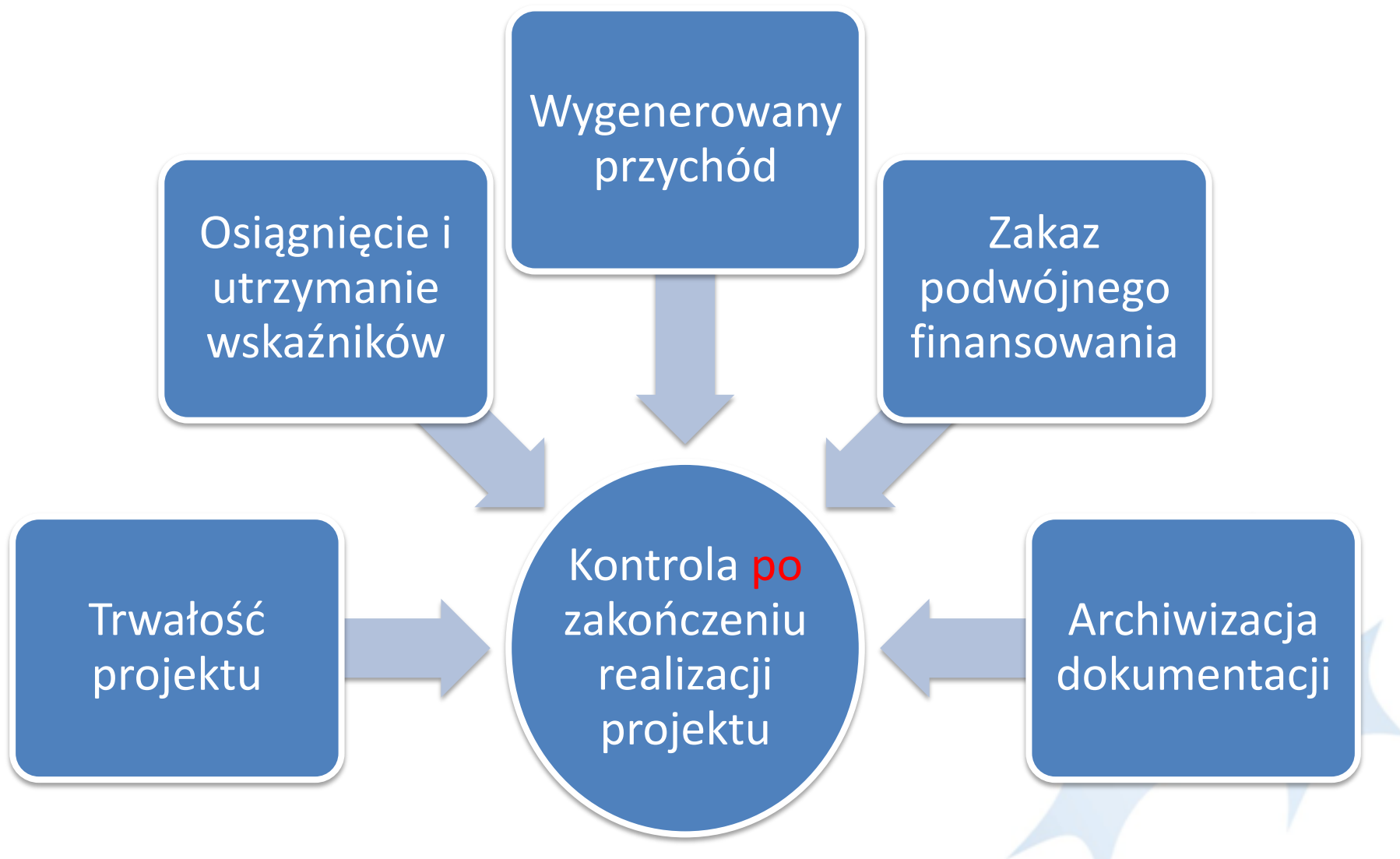
# Kontrola na zakończenie projektu

- ✓ Obligatoryjna dla 100 % projektów
- ✓ Na dokumentach i na miejscu
- ✓ Obejmuje zwłaszcza:
  - Ponowną weryfikację dokumentacji
  - Zamówienia publiczne
  - Wskaźniki projektu

**Płatność końcowa jedynie po pozytywnej ocenie**

# Należy pamiętać o...

- ✓ Uprawnieniach kontrolerów i powiązanych z nimi obowiązkach beneficjenta
- ✓ Konieczności wydania informacji pokontrolnej, ewentualnie zaleceń pokontrolnych
- ✓ Możliwości odwołania się od wyników kontroli



# ZASADA TRWAŁOŚCI PROJEKTU

# Od kiedy zaczyna się okres trwałości?

Termin zakończenia projektu określony w umowie o dofinansowanie, czyli zakończenie rzeczowe i finansowe projektu

Należy wziąć pod uwagę następujące dane:

- Czy wszystkie czynności w ramach projektu zostały wykonane?
- Czy beneficjent zapłacił za wszystkie wydatki?
- Czy został wypłacony beneficjentowi wkład publiczny?

# Art. 18 pkt 17 umowy o dofinansowanie projektu

**Beneficjent nie może dokonywać zasadniczej modyfikacji Projektu w rozumieniu art. 57 rozporządzenia Rady nr 1083/2006 zarówno w trakcie jego realizacji, jak i po dniu Zakończenia realizacji Projektu w trakcie okresu trwałości.**

5 lat lub 3 lata dla MSP



# Kiedy dochodzi do naruszenia zasady trwałości?

*Nie można poddawać operacji zasadniczej modyfikacji wynikającej:*

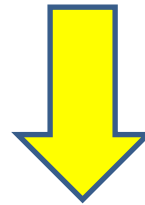
- 1 { (a) ze zmiany charakteru własności elementu infrastruktury,  
albo (*ang. „or”*)  
(b) z zaprzestania działalności produkcyjnej  
i (*ang. „and”*)
- 2 { (c) mającej wpływ na charakter lub warunki realizacji operacji  
lub (*ang. „or”*)  
(d) powodującej uzyskanie nieuzasadnionej korzyści przez przedsiębiorstwo lub podmiot publiczny.

# Jak rozumieć pojęcia?

ZMIANA CHARAKTERU  
WŁASNOŚCI  
INFRASTRUKTURY

lub

ZAPRZESTANIE  
DZIAŁALNOŚCI  
PRODUKCYJNEJ



ZMIANA CHARAKTERU  
OPERACJI LUB WARUNKÓW  
REALIZACJI OPERACJI

lub

NIEUZASADNIONA  
KORZYŚĆ

## Zmiana charakteru własności

### Przykład: Trwałość projektu „Oczyszczanie ścieków na...”

**Opis sytuacji:** Beneficjentem projektu jest w analizowanym przypadku Sp. z o.o. (samorząd gminny, WFOŚiGW w Bielsku Białej oraz WFOŚiGW w Katowicach, łącznie posiadają 100 % udziałów spółki – są jej jedynymi właścicielami). Jeden z WFOŚiGW wyraził wolę zbycia udziałów w spółce pozostałym pierwotnym właścicielom w okresie trwałości projektu. Czy tą sytuację należy traktować jako naruszającą zasadę trwałości?

**Stanowisko IZ:** Zbycie udziałów w ww. przypadku należy traktować jako zmianę charakteru własności elementu infrastruktury. Z tego względu, w celu weryfikacji zachowania zasady trwałości, niezbędne jest zbadanie, czy ewentualna sprzedaż udziałów będzie miała wpływ na charakter i cele projektu oraz warunki jego eksploatacji. Dodatkowo zbycie udziałów może spowodować uzyskanie nieuzasadnionej korzyści. Obie te przesłanki należy zatem dokładnie zbadać.

## Zmiana charakteru operacji

### Przykład: „Wzmocnienie Stowarzyszenia Rozwoju Przedsiębiorczości jako instytucji otoczenia biznesu poprzez stworzenie sieci”

#### Opis sytuacji:

Beneficjent projektu (stowarzyszenie), zobowiązał się do realizacji projektu obejmującego stworzenie sieci punktów z zakresu działalności pożyczkowo – poręczeniowej, celem wzmocnienia konkurencyjności w świadczeniu usług dla małych i średnich przedsiębiorstw. Celem projektu na poziomie wskaźników produktu było uruchomienie 12 punktów Stowarzyszenia, natomiast na poziomie wskaźników rezultatu stworzenie 24 miejsc pracy oraz pozyskanie 240 klientów, zaś na poziomie oddziaływania działanie na terenie 8 powiatów. Beneficjent zobowiązał się osiągnąć założone cele i zapewnić trwałość efektów projektu przez 5 lat od dnia podpisania umowy.

W momencie zakończenia projektu beneficjent osiągnął zakładany poziom wskaźników. W wyniku kontroli przeprowadzonej po 6 miesiącach od zakończenia realizacji projektu wykazano, iż bieżące wskaźniki są niższe niż zakładane we wniosku o dofinansowanie. Sytuacja powtarzała się także podczas późniejszych kontroli.

## **Stanowisko IZ:**

Mając na uwadze osiągnięcie zakładanych wskaźników na zakończenie realizacji projektu, a także uwzględniając obiektywne procesy zachodzące w gospodarce Polski i starania poczynione przez beneficjenta w celu utrzymania pełni wskaźników, IP uznała, iż trwałość efektów projektu została zachowana. Dodatkowo uznano, iż w przypadku zmniejszenia wartości wskaźników produktu i rezultatu w okresie trwałości projektu należy brać pod ocenę ogólną realizację celów projektu. W przypadku, gdy założone cele projektu zostały utrzymane, pomimo zmniejszenia osiągniętych wartości niektórych wskaźników produktu i rezultatu, należy przyjąć, iż przesłanka trwałości projektu polegająca na zachowaniu charakteru operacji została zachowana.

## **Komentarz:**

W przypadku zmniejszenia wartości wskaźników produktu i rezultatu w okresie trwałości projektu należy brać pod ocenę ogólną realizację celów projektu oraz okoliczności towarzyszące pogorszeniu wskaźników.

## Nienależne ( nieuzasadnione) korzyści

### Przykład: Trwałość projektu „Nowa baza kolejnym krokiem konkurencyjności i dalszego rozwoju”

**Opis sytuacji:** Beneficjent zwrócił się z pytaniem, czy możliwa jest w kontekście umowy o dofinansowanie zmiana formy prawnej firmy z osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą na własny rachunek na spółkę z o.o.

**Stanowisko IZ:** W wyniku przeprowadzenia proponowanych przez beneficjenta rozwiązań dojdzie do zmiany charakteru własności w projekcie. Wniesienie majątku przedsiębiorstwa, dotychczas prowadzonego w formie jednoosobowej działalności gospodarczej, aportem do spółki prawa handlowego, jest formą zbycia przedsiębiorstwa. Należy zbadać przesłanki zmiany charakteru oraz warunków wykonania operacji. Zachodzi także ryzyko uzyskania nieuzasadnionej korzyści przez spółkę z o.o.

*DZIĘKUJĘ ZA UWAGĘ!*

**Magda Bułakowska**

**Centralny Punkt Informacyjny Funduszy Europejskich**

**ul. Żurawia 3/5**

**00-512 Warszawa**

**tel. 22 626 06 32/33**

**faks 22 201 97 25**

**[punktinformacyjny@cpe.gov.pl](mailto:punktinformacyjny@cpe.gov.pl)**

**[www.funduszeuropejskie.gov.pl/punkty](http://www.funduszeuropejskie.gov.pl/punkty)**