

Uwieliny, 29.12.2025 r.



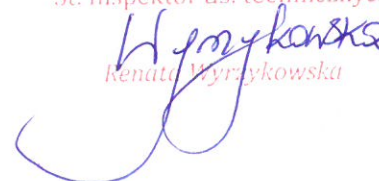
PK/w/.....225...../2025..... r.

**Pan**  
**Adam Kozak**  
**Radny Gminy Prażmów**  
email: adam.kozak@o2.pl

W nawiązaniu do interpelacji z dnia 17.12.2025 r. złożonej przez Radnego Adama Kozaka Przedsiębiorstwo Komunalne w Prażmowie Spółka z o.o. przekazuje:

1. kopię umowy o dofinansowanie Projektu: „Zwiększenie efektywności systemu wodociągowego w Gminie Prażmów” zawartej pomiędzy Województwem Mazowieckim reprezentowanym przez Zarząd Województwa Mazowieckiego. Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu: II „Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza” Działania: 2.5: „Gospodarka wodno-ściekowa” programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027.
2. kopię aneksu umowy do w/w projektu, zmiana w umowie dotyczy przyznania środków z Budżetu Państwa.

St. Inspektor ds. technicznych

  
Renata Wyrzykowska

Wyk: 2 egzemplarze

egz. nr 1: adresat

egz. nr 2: a/a

załączniki: umowa nr FEMA.02.05-IP.01-06YU/24-00, aneks nr FEMA.02.05-IP.01-06YU/24-01





Fundusze Europejskie  
dla Mazowsza



Rzeczpospolita  
Polska

Dofinansowane przez  
Unię Europejską



**Mazowsze.**  
serce Polski

## Aneks nr FEMA.02.05-IP.01-06YU/24-01

Dnia 30.10. 2025 r. w Warszawie, **Województwo Mazowieckie** reprezentowane przez **Zarząd Województwa Mazowieckiego**, w imieniu którego działa **Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych**, reprezentowana przez:

Pani Ilona Soja-Korčowska - p.o. Dyrektora MJWPU

**Beneficjent – Przedsiębiorstwo Komunalne w Prażmowie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, Uwieliny ul. Główna 12, 05-540 Zalesie Górne, NIP 1231447546, REGON 384145070, KRS 0000799483**

którego reprezentuje:

**Pan Tomasz Markowski – Prezes Zarządu**

zgodnie postanowili:

### § 1.

W umowie nr FEMA.02.05-IP.01-06YU/24-00 z 29.08.2025 r. o dofinansowanie projektu „**Zwiększenie efektywności systemu wodociągowego w Gminie Prażmów**” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu II: „Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza”, Działania 2.5: „Gospodarka wodno-ściekowa”, programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027, wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 2 ust. 2 i 3 otrzymuje brzmienie:

- „2. Dofinansowanie zostanie przekazane Beneficjentowi w kwocie nieprzekraczającej : 3 871 782,32 PLN (słownie: **trzy miliony osiemset siedemdziesiąt jeden tysięcy siedemset osiemdziesiąt dwa złote 32/100**) w tym:
- 1) środki EFRR w kwocie nieprzekraczającej: 2 419 863,95 PLN (słownie: **dwa miliony czterysta dziewiętnaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt trzy złote 95/100 PLN**);
  - 2) środki budżetu państwa w kwocie nieprzekraczającej: 1 451 918,37 PLN (słownie: **jeden milion czterysta pięćdziesiąt jeden tysięcy dziewięćset osiemnaście złotych 37/100**).
3. Całkowita wartość Projektu wynosi: 4 839 727,92 PLN (słownie: **cztery miliony osiemset trzydzieści dziewięć tysięcy siedemset dwadzieścia siedem złotych 92/100**). Całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu wynoszą: 4 839 727,92 PLN (słownie: **cztery miliony osiemset trzydzieści dziewięć tysięcy siedemset dwadzieścia siedem złotych 92/100**).

2) w § 3 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

- „1. Beneficjent wydatkuje na realizację Projektu środki finansowe stanowiące Wkład własny w wysokości: 967 945,60 PLN (słownie: **dziewięćset sześćdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset czterdzieści pięć złotych 60/100**), w tym Wydatki kwalifikowalne w wysokości: 967 945,60 PLN (słownie: **dziewięćset sześćdziesiąt siedem tysięcy dziewięćset czterdzieści pięć złotych 60/100**).”

*M.L.*

- 3) wniosek o dofinansowanie stanowiący załącznik nr 1 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego aneksu;
- 4) harmonogram płatności stanowiący załącznik nr 2 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszego aneksu.

## § 2.

Niniejszy aneks został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

## § 3.

Aneks wchodzi w życie z dniem podpisania przez obie Strony.

Załączniki:

1. Wniosek o dofinansowanie Projektu.
2. Harmonogram płatności.

**Przedsiębiorstwo Komunalne w Prażmowie**  
**Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

Przedsiębiorstwo Komunalne  
w Prażmowie Sp. z o.o.

*M. Markowski*  
**Tomasz Markowski**  
Prezes Zarządu

**Województwo Mazowieckie**

p.o. Dyrektora

*I. Soja-Kozłowska*  
**Iłona Soja-Kozłowska**



**Umowa nr FEMA.02.05-IP.01-06YU/24-00<sup>1)</sup>**  
**o dofinansowanie Projektu: „Zwiększenie efektywności systemu wodociągowego w Gminie**  
**Prażmów.”**  
**współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego**  
**w ramach Priorytetu II: „Fundusze Europejskie na zielony rozwój Mazowsza”**  
**Działania: 2.5: „Gospodarka wodno-ściekowa”**  
**programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027**

zwana dalej „Umową”, zawarta w Warszawie w dniu .....2.9..08..2025..... 2025 r.

pomiędzy:

**Województwem Mazowieckim** reprezentowanym przez **Zarząd Województwa Mazowieckiego**  
reprezentowany przez:

*Tomasz Wieszczycki - Wicemarszałek, Zarząd WM*  
*Paulina Anna Berezinska - Główna Zarządca WM*

**a**

**Beneficjentem - Przedsiębiorstwo Komunalne w Prażmowie Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością, ul. Główna 12, 05-540 Uwielniny, NIP 1231447546, REGON 384145070, KRS 0000799483** (nazwa, adres, NIP, REGON, KRS)

k którego reprezentuje:

**Pan Tomasz Markowski – Prezes Zarządu**

zwanymi dalej „Stronami Umowy”.

Działając, w szczególności, na podstawie<sup>2)</sup>:

- 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 2021/1060”;
- 2) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1058 z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Funduszu Spójności (Dz. Urz. UE L 231 z 30.06.2021, str. 60, z późn. zm.), zwanego dalej „Rozporządzeniem 2021/1058”;

<sup>1)</sup> Postanowienia Umowy mogą być modyfikowane, w zależności od tego, czy dany Projekt podlega/nie podlega zasadom pomocy publicznej oraz – w przypadku podlegania – w zależności od podstawy prawnej udzielenia tej pomocy.

<sup>2)</sup> Należy podać aktualne podstawy prawne na dzień podpisania Umowy.



- 3) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (wersja przekształcona), (Dz. U. UE. L. z dnia 26 września 2024) (zwanego dalej: RF 2024/2509);
- 4) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych) (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1, z późn. zm.), zwanego dalej „RODO”;
- 5) rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014, str. 1, z późn. zm.);
- 6) rozporządzenia Komisji (UE) nr 2023/2831 z dnia 13 grudnia 2023 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz. Urz. UE L, 2023/2831 z 15.12.2023 r);
- 7) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 240/2014 z dnia 7 stycznia 2014 r. w sprawie europejskiego kodeksu postępowania w zakresie partnerstwa w ramach europejskich funduszy strukturalnych i inwestycyjnych (Dz. Urz. UE L 74 z 14.03.2014, str. 1);
- 8) ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. poz. 1079 oraz z 2024 r. poz. 1717), zwanej dalej „ustawą wdrożeniową”;
- 9) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, z późn. zm.);
- 10) porozumienia nr 1/RF-WDW.431.14.2023.RB w sprawie realizacji programu Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027, z późn. zm.

**Strony Umowy zgodnie postanawiają, co następuje:**

## **§ 1.**

### **Definicje**

Użyte w Umowie określenia oznaczają:

- 1) „**Beneficjent**” – podmiot, o którym mowa w art. 2 pkt 9 Rozporządzenia 2021/1060;
- 2) „**BGK**” – Bank Gospodarstwa Krajowego z siedzibą w Warszawie, rozumiany jako instytucja dokonująca płatności w zakresie środków europejskich na podstawie zlecenia płatności wystawianego przez Instytucję Pośredniczącą;
- 3) „**budżet Projektu**” - plan wydatków wynikających z wniosku o dofinansowanie z określeniem kwot wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych;
- 4) „**CST2021**” – Centralny system teleinformatyczny wykorzystywany w procesie rozliczania Projektu oraz komunikowania się z Instytucją Pośredniczącą;
- 5) „**dane osobowe**” – dane osobowe w rozumieniu art. 4 pkt 1 RODO, dotyczące osób biorących udział w realizacji Projektu, które muszą być przetwarzane przez Instytucję Pośredniczącą oraz Beneficjenta;
- 6) „**dni robocze**” – dni od poniedziałku do piątku z wyłączeniem dni ustawowo wolnych od pracy w rozumieniu ustawy z dnia 18 stycznia 1951 r. o dniach wolnych od pracy (Dz. U. z 2020 r. poz. 1920);
- 7) „**dofinansowanie**” – współfinansowanie Unii Europejskiej lub współfinansowanie krajowe z budżetu państwa, wypłacane na podstawie Umowy o dofinansowanie projektu;
- 8) „**EFRR**” – Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego;
- 9) „**FEM 2021-2027**” – program: Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027 przyjęty decyzją wykonawczą Komisji Europejskiej C(2022)8693 z dnia 2.12.2022 r.;

- 10) „**harmonogram płatności**” – planowany na cały okres realizacji Projektu harmonogram składania wniosków o płatność lub wniosków o płatność zaliczkową;
- 11) „**IK UP**” – instytucję koordynującą umowę partnerstwa;
- 12) „**Instytucja Zarządzająca**” – Zarząd Województwa Mazowieckiego będący Instytucją Zarządzającą FEM 2021-2027;
- 13) „**koszty bezpośrednie**” – wydatki kwalifikowalne niezbędne do realizacji Projektu związane bezpośrednio z głównym przedmiotem Projektu;
- 14) „**koszty pośrednie**” – wydatki kwalifikowalne niezbędne do realizacji Projektu, ale nie dotyczące bezpośrednio głównego przedmiotu Projektu;
- 15) „**MEWA 2.0**” – Mazowiecki Elektroniczny Wniosek Aplikacyjny dla FEM 2021-2027;
- 16) „**MJWPU**” – Mazowiecką Jednostkę Wdrażania Programów Unijnych, pełniącą funkcję Instytucji Pośredniczącej, działającą w imieniu Instytucji Zarządzającej;
- 17) „**moduł Zamówienia publiczne**” – funkcjonalność systemu CST2021 umożliwiającą gromadzenie wszelkich danych dotyczących zamówień publicznych w ramach realizowanego Projektu oraz zawartych w ramach tych zamówień kontraktów i ich wykonawców;
- 18) „**okres trwałości Projektu**” – okres określony w § 20;
- 19) „**Partner**” - instytucję wymienioną we Wniosku o dofinansowanie Projektu (sekcja „Wnioskodawca i realizatorzy, pole „Nazwa realizatora”), uczestniczącą w realizacji Projektu, wnoszącą do niego zasoby ludzkie, organizacyjne, techniczne lub finansowe, realizującą Projekt wspólnie z Beneficjentem, na warunkach określonych w porozumieniu albo w umowie o partnerstwie<sup>3)</sup>;
- 20) „**płatność końcowa**” – środki wypłacane Beneficjentowi, obejmujące ostatnią część kwoty wydatków kwalifikowalnych poniesionych na realizację Projektu, w wysokości nie mniejszej niż 5% całkowitej kwoty dofinansowania, ujętą we wniosku o płatność, przekazaną przez BGK Beneficjentowi. Minimum kwoty płatności końcowej nie dotyczy jednostek sektora finansów publicznych;
- 21) „**płatność pośrednia**” – środki wypłacane Beneficjentowi, będące zwrotem określonej części poniesionych przez Beneficjenta wydatków, wykazanych we wniosku o płatność;
- 22) „**płatność zaliczkowa**” – środki wypłacane Beneficjentowi na podstawie Wniosku zgodnie z harmonogramem płatności na zrealizowanie danego zadania ujętego w budżecie Projektu, w części obejmującej wydatki kwalifikowalne;
- 23) „**Projekt**” – przedsięwzięcie zmierzające do osiągnięcia założonego celu określonego wskaźnikami, z określonym początkiem i końcem realizacji, szczegółowo określone we Wniosku o dofinansowanie Projektu, realizowane w ramach danego Priorytetu FEM 2021-2027, będące przedmiotem umowy;
- 24) „**przetwarzanie danych osobowych**” – przetwarzanie w rozumieniu art. 4 pkt 2 RODO, tj. operację lub zestaw operacji wykonywanych na danych osobowych lub zestawach danych osobowych w sposób zautomatyzowany lub niezautomatyzowany, taką jak zbieranie, utrwalanie, organizowanie, porządkowanie, przechowywanie, adaptowanie lub modyfikowanie, pobieranie, przeglądanie, wykorzystywanie, ujawnianie poprzez przesłanie, rozpowszechnianie lub innego rodzaju udostępnianie, dopasowywanie lub łączenie, ograniczanie, usuwanie lub niszczenie;
- 25) „**rachunek bankowy Beneficjenta**<sup>4)</sup>” – rachunek bankowy Beneficjenta, w ramach którego dokonywane były wszelkie operacje finansowe związane z realizacją Projektu, przed datą podpisania umowy;
- 26) „**rozpoczęcie realizacji Projektu**” – podpisanie pierwszej umowy z wykonawcą lub innego wiążącego dokumentu dotyczącego realizacji Projektu;
- 27) „**środki EFRR**” – część dofinansowania pochodzącą ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przekazywaną w formie płatności z rachunku Ministra Finansów,

<sup>3)</sup> Jeśli dotyczy.

<sup>4)</sup> Bądź podmiotu określonego w § 3 ust. 12 Umowy.



- o którym mowa w art. 200 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK);
- 28) „**Umowa**” – umowę o dofinansowanie projektu, o której mowa w art. 2 pkt 32 ustawy wdrożeniowej;
- 29) „**Uszczegółowienie**” – Szczegółowy Opis Priorytetów FEM 2021-2027;
- 30) „**wkład własny**” – wkład Beneficjenta do projektu (pieniężny lub niepieniężny), który nie zostanie Beneficjentowi przekazany w formie dofinansowania (różnica między kwotą wydatków kwalifikowalnych a kwotą dofinansowania przekazaną Beneficjentowi, zgodnie ze stopą dofinansowania dla Projektu rozumianą jako % dofinansowania wydatków kwalifikowalnych);
- 31) „**wniosek o płatność**” – wniosek o płatność zaliczkową, za pomocą którego Beneficjent wnioskuję o przekazanie płatności zaliczkowej lub wniosek o płatność, za pomocą którego Beneficjent wnioskuję o przekazanie płatności pośredniej lub końcowej, obejmujący kwotę części poniesionych wydatków kwalifikowalnych, bądź rozlicza otrzymaną zaliczkę. Wniosek o płatność pełni także funkcję sprawozdawczą z postępu w realizacji Projektu;
- 32) „**wniosek o dofinansowanie Projektu**” – wniosek o dofinansowanie Projektu wraz z załącznikami, złożony przez wnioskodawcę ubiegającego się o dofinansowanie realizacji Projektu w ramach FEM 2021-2027, stanowiący załącznik nr 1 do Umowy;
- 33) „**wydatki kwalifikowalne**” – wydatki poniesione przez Beneficjenta w związku z realizacją Projektu w ramach FEM 2021-2027, zgodnie z Umową, Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków w latach 2021-2027 oraz zgodnie z prawem unijnym i krajowym, które kwalifikują się do dofinansowania ze środków przeznaczonych na realizację FEM 2021-2027, w trybie określonym w Umowie;
- 34) „**wyodrębnione dla Projektu rachunki bankowe Beneficjenta<sup>5)</sup>**” – rachunki bankowe, w ramach których będą przeprowadzane wszelkie operacje finansowe związane z realizacją Projektu, a których obowiązek posiadania Beneficjent ma od dnia podpisania Umowy, w tym<sup>6)</sup>:
- a) rachunek bankowy dla środków otrzymanych w formie zaliczki,
  - b) rachunek bankowy dla środków własnych Beneficjenta, na który wpłynie również refundacja;
- 35) „**Wytyczne**” – instrument prawny określający ujednolicone warunki i procedury wdrażania funduszy strukturalnych skierowane do instytucji uczestniczących w realizacji programów oraz stosowane przez te instytucje na podstawie właściwego porozumienia, kontraktu terytorialnego albo umowy oraz przez beneficjentów na podstawie Umowy o dofinansowanie Projektu albo decyzji o dofinansowaniu Projektu;
- 36) „**Zakończenie realizacji Projektu**” – datę spełnienia łącznie dwóch warunków, tj.: zaplanowane w ramach Projektu czynności zostały faktycznie wykonane (żadna dalsza czynność nie jest wymagana), wszystkie wydatki zostały zapłacone przez Beneficjenta (Beneficjent nie będzie ponosił już żadnych płatności);
- 37) „**zamówienie publiczne**” – pisemną umowę odpłatną, zawartą pomiędzy zamawiającym a wykonawcą, której przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane przewidziane w projekcie realizowanym w ramach FEM 2021-2027;
- 38) „**Zasada DNSH**” – DNSH to skrót od sformułowania „Do No Significant Harm”, które tłumaczy się jako „Nie wyrządzaj znaczącej szkody”. Reguła DNSH dotyczy różnych przedsięwzięć gospodarczych, w tym m.in. inwestycji budowlanych. Zakłada ona, że inwestycje będą realizowane w taki sposób, aby jednocześnie łagodzić zmiany klimatu (lub wносить wkład

<sup>5)</sup> Bądź podmiotu określonego w § 3 ust. 13 Umowy.

<sup>6)</sup> Beneficjent realizujący Projekt, który będzie korzystał z dofinansowania wyłącznie w formie refundacji poniesionych wydatków, niezależnie od tego czy wystąpi w Projekcie pomoc publiczna, będzie zobowiązany prowadzić wyłącznie jeden rachunek bankowy dla środków własnych Beneficjenta, na który wpłynie również refundacja.

w adaptację do zmian klimatu) i chronić środowisko (np. zapobiegać zanieczyszczeniom wody, powietrza i gleby czy chronić oraz odtwarzać bioróżnorodność).

- 39) „zasada konkurencyjności” – działania, jakie muszą zostać podjęte przez Beneficjenta w celu wybrania najkorzystniejszej oferty z zachowaniem uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.

## § 2.

### Przedmiot Umowy

1. Umowa określa szczegółowe zasady, tryb i warunki:
  - 1) na jakich przekazywane i rozliczane będzie dofinansowanie na realizację Projektu, w formie:
    - a) refundacji poniesionych przez Beneficjenta części wydatków kwalifikowalnych na realizację Projektu, w postaci płatności pośrednich i końcowej, w terminach i wysokości określonych w harmonogramie płatności stanowiącym załącznik nr 2 do Umowy, który Beneficjent wypełnia w CST2021,
    - b) zaliczki wypłacanej Beneficjentowi na realizację bieżącego zadania lub jego etapu określonego w harmonogramie płatności, który Beneficjent wypełnia w CST2021;
  - 2) realizacji Projektu.
2. Dofinansowanie zostanie przekazane Beneficjentowi w kwocie nieprzekraczającej: **2 419 863,95 PLN (słownie: dwa miliony czterysta dziewiętnaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt trzy złote 95/100 PLN)** w tym:
  - 1) środki EFRR w kwocie nieprzekraczającej: **2 419 863,95 PLN (słownie: dwa miliony czterysta dziewiętnaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt trzy złote 95/100 PLN)**
  - 2) środki budżetu państwa w kwocie nieprzekraczającej: **0,00 PLN (słownie: 0/00).**
3. Całkowita wartość Projektu wynosi: **4 839 727,92 PLN (słownie: cztery miliony osiemset trzydzieści dziewięć tysięcy siedemset dwadzieścia siedem złotych 92/100)**. Całkowite wydatki kwalifikowalne Projektu wynoszą: **4 839 727,92 PLN (słownie: cztery miliony osiemset trzydzieści dziewięć tysięcy siedemset dwadzieścia siedem złotych 92/100)**.
4. Dofinansowanie jest przekazywane zgodnie z zasadami zawartymi w Uszczegółowieniu, na warunkach określonych w Umowie z tym, że dla Projektu, w ramach którego uwzględnione zostały wydatki objęte pomocą publiczną lub pomocą de minimis, również zgodnie z odpowiednimi przepisami w sprawie udzielania pomocy publicznej lub pomocy de minimis.
5. Wydatki w ramach Projektu rozliczane są na podstawie faktycznie poniesionych wydatków z zastrzeżeniem postanowień § 9 Umowy.

## § 3.

### Prawa i obowiązki Beneficjenta

1. Beneficjent wydatkuje na realizację Projektu środki finansowe stanowiące wkład własny w wysokości: **2 419 863,97 PLN (słownie: dwa miliony czterysta dziewiętnaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt trzy złote 97/100)**, w tym wydatki kwalifikowalne w wysokości: **2 419 863,97 PLN (słownie: dwa miliony czterysta dziewiętnaście tysięcy osiemset sześćdziesiąt trzy złote 97/100)**.
2. W przypadku wniesienia wkładu własnego w wysokości niższej niż kwota wydatków kwalifikowalnych wskazana w ust. 1, kwota przyznanego dofinansowania zostanie proporcjonalnie obniżona lub w przypadku kilku schematów wsparcia pomocy publicznej, w proporcji pozwalającej na utrzymanie intensywności wsparcia poszczególnych schematów pomocy publicznej.
3. Poniesienie przez Beneficjenta wydatków kwalifikowalnych w kwocie wyższej niż określona w ust. 1, nie stanowi podstawy do zwiększenia przyznanej kwoty dofinansowania.
4. Beneficjent pokrywa ze środków własnych wszelkie wydatki niekwalifikowalne w ramach Projektu.



5. Beneficjent realizuje Projekt zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Projektu. Beneficjent może aktualizować budżet Projektu pod warunkiem zgłoszenia zmian wraz z uzasadnieniem i uzyskania akceptacji MJWPU pod rygorem nieważności.
6. Beneficjent deklaruje w harmonogramie płatności terminy składania wniosków oraz kwoty, o które będzie wnioskował na realizację Projektu, z zachowaniem następujących zasad:
  - 1) harmonogram płatności winien być opracowany w podziale na poszczególne lata i kwartały, przy czym cztery pierwsze kolejne kwartały w szczegółowości miesięcznej i wpisany do systemu CST2021 niezwłocznie po uzyskaniu przez Beneficjenta dostępu;
  - 2) zadeklarowane terminy i kwoty winny zapewnić zachowanie płynności finansowej dla Projektu, a więc powinny być oszacowane rzetelnie i precyzyjnie;
  - 3) z uwagi na możliwość wystąpienia sytuacji, której Beneficjent nie mógł przewidzieć wcześniej deklarując terminy i kwoty, możliwe jest dokonywanie zmian w harmonogramie płatności, o czym bezwzględnie Beneficjent winien poinformować MJWPU zgodnie z § 19 ust. 3, uzasadniając taką sytuację;
  - 4) niezależnie od tego, czy Beneficjent zamierza dokonać zmian w harmonogramie płatności, o których mowa w pkt 3, do 25 dnia każdego miesiąca składa przez cały okres realizacji Projektu informację zmieniającą zadeklarowane w harmonogramie płatności terminy i kwoty lub informację potwierdzającą zadeklarowane w harmonogramie płatności terminy i kwoty;
  - 5) w przypadku zmian polegających na wcześniejszym wnioskowaniu o środki lub zwiększeniu zapotrzebowania, powinny one zostać dokonane co najmniej z jednomiesięcznym wyprzedzeniem.
7. Beneficjent zobowiązany jest do aktualizacji harmonogramu zamówień publicznych w ramach Projektu na każde wezwanie MJWPU i w sposób przez nią wskazany.
8. Beneficjent realizuje Projekt z należytą starannością, w szczególności ponosząc wydatki celowo, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa krajowego i unijnego oraz procedurami obowiązującymi w ramach FEM 2021-2027, w sposób, który zapewni prawidłową i terminową realizację Projektu oraz osiągnięcie celów zakładanych we wniosku o dofinansowanie Projektu.
9. Beneficjent realizuje Projekt z zachowaniem zasady konkurencyjności.
10. Beneficjent ponosi wyłączną odpowiedzialność wobec osób trzecich za ewentualne szkody powstałe w związku z realizacją Projektu.
11. W przypadku realizowania Projektu przez Beneficjenta działającego w formie partnerstwa, porozumienie o partnerstwie albo umowa partnerska określa odpowiedzialność Beneficjenta oraz Partnerów wobec osób trzecich za ewentualne szkody i zaniechania powstałe w związku z realizacją Projektu.
12. Prawa i obowiązki Beneficjenta wynikające z Umowy nie mogą być przenoszone na rzecz osób trzecich bez uprzedniej zgody MJWPU, wyrażonej w formie pisemnej pod rygorem nieważności dokonanej czynności, w postaci aneksu do Umowy.
13. Projekt będzie realizowany przez<sup>7)</sup> (nie dotyczy)
14. Beneficjent, w trakcie realizacji Projektu oraz w okresie trwałości Projektu, przedstawia na żądanie MJWPU lub IZ wszelkie dokumenty, informacje i wyjaśnienia związane z realizacją i utrzymaniem Projektu, w wyznaczonym terminie, w szczególności w ramach sprawozdawczości i kontroli oraz weryfikacji wniosków o płatność.
15. Beneficjent nie jest odpowiedzialny wobec MJWPU w związku z niewykonaniem lub nienależytym wykonaniem obowiązków wynikających z Umowy tylko w takim zakresie, w jakim takie niewykonanie lub nienależyte wykonanie jest wynikiem działania siły wyższej.

<sup>7)</sup> Należy wskazać wszystkie podmioty realizujące Projekt w imieniu Beneficjenta i/lub Partnerów Projektu. Dla każdego z nich należy wpisać: nazwę, adres, numer REGON i NIP, nr wyodrębnionych dla Projektu rachunków bankowych, na których będą dokonywane operacje finansowe w ramach Projektu. Podmiot ten jest zobowiązany do realizacji Projektu. Jeżeli Projekt będzie realizowany wyłącznie przez Beneficjenta, ust. 13 nie ma zastosowania.

16. W przypadku wystąpienia siły wyższej mającej wpływ na przebieg Projektu, Beneficjent jest zobowiązany do przekazania MJWPU podsumowania obejmującego informacje o wystąpieniu siły wyższej i jej wpływie na Projekt w terminie 14 dni po ustaniu siły wyższej.
17. W przypadku ustania siły wyższej, Beneficjent jest zobowiązany niezwłocznie przystąpić do realizacji swoich obowiązków wynikających z Umowy.
18. Beneficjent pisemnie informuje MJWPU o złożeniu wniosku o ogłoszenie upadłości lub postawieniu w stan likwidacji albo podleganiu zarządowi komisarzycznemu, bądź zawieszeniu swej działalności lub gdy stał się przedmiotem postępowań prawnych o podobnym charakterze, w terminie 3 dni roboczych od dnia wystąpienia powyższych okoliczności lub daty, w której Beneficjent powziął informacje o wystąpieniu tych okoliczności.
19. Beneficjent pisemnie informuje MJWPU o istotnych zmianach dotyczących sytuacji Beneficjenta, w szczególności o zmianie struktury własnościowej, siedziby, statusu podatnika podatku od towarów i usług (VAT) oraz o zmianie wykorzystania infrastruktury Projektu do wykonywania czynności opodatkowanych podatkiem VAT. W przypadku spółek kapitałowych za zmianę struktury własnościowej uważa się taką zmianę, która podlega ujawnieniu w Krajowym Rejestrze Sądowym, zaś w przypadku zagranicznych osób prawnych, które podlegają wpisowi do rejestrów publicznych Państwa swojej siedziby, za zmianę struktury własnościowej uważa się sytuację, w której taka zmiana jest ujawniana w rejestrze publicznym danego państwa<sup>8)</sup>.
20. Beneficjent prowadzi wyodrębnione dla Projektu rachunki bankowe:
  - 1) Beneficjent realizujący Projekt, który będzie korzystał z dofinansowania w formie zaliczki, zobowiązany jest do prowadzenia co najmniej dwóch rachunków bankowych, tj.:
    - a) dla środków otrzymanych w formie zaliczki,
    - b) dla środków własnych Beneficjenta, na który wpłynie również refundacja;
  - 2) Beneficjent realizujący Projekt, który będzie korzystał z dofinansowania wyłącznie w formie refundacji poniesionych wydatków, zobowiązany jest prowadzić jeden rachunek bankowy dla środków własnych Beneficjenta, na który wpłynie również refundacja;
  - 3) w przypadku poniesienia wydatków z innych niż wyodrębnione na cele Projektu rachunków bankowych Beneficjent zobowiązany jest do udokumentowania przepływów finansowych, potwierdzenia własności konta oraz pisemnego uzasadnienia.
21. W przypadku konieczności zmiany wyodrębnionego/ych dla Projektu rachunku/ów bankowego/ych, Beneficjent niezwłocznie informuje o tym fakcie MJWPU oraz dostarcza zaświadczenie z banku potwierdzające zmianę.
22. Zmiana, o której mowa w ust. 21, wymaga zachowania formy pisemnej w postaci aneksu do Umowy, pod rygorem uznania wydatku za niekwalifikowalny.
23. Beneficjent prowadzi oraz zapewnia prowadzenie przez inne podmioty uczestniczące w realizacji Projektu, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu z podziałem analitycznym, w sposób przejrzysty, umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych przeprowadzonych dla wszystkich wydatków w ramach Projektu. Utrzymywanie zapisów w stanie edycji (np. w buforze) nie może być uznane za tożsame z ujęciem w księgach rachunkowych zakwalifikowanych do zaksięgowania w danym miesiącu dowodów księgowych.
24. Obowiązek, o którym mowa w ust. 23, dotyczy wszystkich Partnerów, w zakresie tej części Projektu, za realizację której odpowiadają<sup>9)</sup>.
25. Beneficjent zobowiązuje się do przedkładania wraz z każdym wnioskiem o płatność, za pośrednictwem systemu CST2021, dokumentów niezbędnych do rozliczenia Projektu, stanowiących załączniki do wniosku o płatność, zgodnie z listą wskazaną poniżej:

<sup>8)</sup> Rejestr w rozumieniu art. 16 ust. 1 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2017/1132 z dnia 14 czerwca 2017 r. w sprawie niektórych aspektów prawa spółek (Dz. Urz. UE L 169 z 30.06.2017, str. 46, z późn. zm.).

<sup>9)</sup> Jeśli dotyczy.



- 1) opisane i oznakowane<sup>10)</sup> faktury lub dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej, które zostały wykazane w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki;
- 2) skany ewidencji księgowej Projektu prowadzonej przez Beneficjenta:
  - a) w przypadku Beneficjentów prowadzących pełną księgowość<sup>11)</sup>: skan wydruku z komputerowego systemu księgowego Projektu lub skan ewidencji księgowej Projektu potwierdzające rzeczywiście zewidencjonowane operacje gospodarcze,
  - b) w przypadku Beneficjentów prowadzących uproszczoną księgowość: skan wyciągu z Podatkowej księgi przychodów i rozchodów lub Karty podatkowej, w tym skan wydruku z ewidencji środków trwałych potwierdzające rzeczywiście zewidencjonowane operacje gospodarcze,
  - c) w przypadku Beneficjentów nie zobowiązanych do prowadzenia ewidencji księgowej: skan zestawienia wszystkich dokumentów księgowych dotyczących realizowanego Projektu potwierdzających poniesione wydatki potwierdzające rzeczywiście zewidencjonowane operacje gospodarcze;
- 3) oświadczenie o kwalifikowalności VAT<sup>12)</sup>. Ocena kwalifikowalności podatku VAT będzie polegała na dwustopniowej weryfikacji przez MJWPU:
  - a) na podstawie dokumentu pdf. pobranego przez MJWPU ze strony podatki.gov.pl pozwalającego sprawdzić status podatnika VAT lub na podstawie zaświadczeń o statusie podatnika VAT;
  - b) na podstawie oświadczeń Beneficjenta o kwalifikowalności podatku (uwzględniających jego aktualny status podatkowy).

Beneficjent jest zobowiązany do zgłaszania do MJWPU zmiany łącznego kosztu projektu mającej wpływ na kwalifikowalność podatku VAT.

- 4) dokumenty potwierdzające odbiór (m.in. protokół odbioru) urządzeń/sprzętu/dostaw lub przyjęcia materiałów<sup>13)</sup>/robót budowlanych lub wykonania prac dla wydatków wykazanych w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki;
- 5) wyciągi bankowe z wszystkich rachunków, na których przeprowadzane są wszelkie<sup>14)</sup> operacje finansowe związane z realizacją Projektu, dla wydatków wykazanych w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki:
  - a) w przypadku, gdy Beneficjent korzysta z dofinansowania w formie zaliczki, przedstawia wyciągi z dwóch rachunków bankowych (jeden z nich to wyodrębniony rachunek, na który przekazywana jest zaliczka, drugi to wyodrębniony rachunek, na który jest przekazywana refundacja poniesionych wcześniej wydatków oraz na którym znajdują się środki własne Beneficjenta przeznaczone na pokrycie wkładu własnego),
  - b) w przypadku refundacji Beneficjent przedstawia wyciąg z jednego rachunku bankowego (rachunek, na który jest przekazywana refundacja poniesionych wcześniej wydatków oraz na którym znajdują się środki własne Beneficjenta przeznaczone na pokrycie wkładu własnego),
  - c) w przypadku, gdy wydatki na realizację Projektu były poniesione przed zawarciem Umowy, ale po 1 stycznia 2021 r., należy dodatkowo załączyć wyciąg bankowy z rachunku, z którego dokonano płatności, zaznaczając pozycje, które potwierdzają zapłaty za faktury;
- 6) wyciąg bankowy potwierdzający dokonanie zwrotu dotacji otrzymanej ze środków publicznych, które nie zostały przeznaczone na pokrycie wkładu własnego Beneficjenta, w kwocie odpowiadającej otrzymanemu dofinansowaniu w ramach FEM 2021-2027 (jeśli dotyczy);
- 7) inne dokumenty potwierdzające prawidłową realizację Projektu (np. dokumenty potwierdzające uzyskanie przez Beneficjenta przewidzianych prawem decyzji/pozwoleń umożliwiających

<sup>10)</sup> Oryginał faktury musi zawierać oznakowanie i opis zgodny z informacją zawartą na stronie [www.funduszeuedlamazowska.eu](http://www.funduszeuedlamazowska.eu).

<sup>11)</sup> Zgodnie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, z późn. zm.).

<sup>12)</sup> Dotyczy Projektu, którego łączny koszt wynosi co najmniej 5 mln EUR (włączając VAT).

<sup>13)</sup> W przypadku zakupu urządzeń/sprzętu/dostaw, które nie zostały zamontowane należy podać miejsce/a ich składowania.

<sup>14)</sup> W tym także zwroty środków i odsetki narosłe od środków przekazanych w formie zaliczki.

- użytkowanie infrastruktury Projektu – jeśli dotyczy), dla wydatków ujętych w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki;
- 8) dokumenty potwierdzające przeprowadzenie obiektywnego procesu rekrutacji, zawarcie umów z pracownikami oraz wywiązywanie się przez Beneficjenta z obowiązków wobec zatrudnionych, ZUS i Skarbu Państwa, dla wydatków wykazanych w zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki;
- 9) zestawienie wydatków objętych wnioskiem o płatność zaliczkową;
- 10) dokumenty potwierdzające działania informacyjno-promocyjne;
- 11) Oświadczenia wskazane przez MJWPU (np. o powiązaniach kapitałowo-osobowych, o nierozliczeniu dokumentów w poprzednich wnioskach, o stosowaniu karty praw podstawowych, zasady DNSH).
- 12) dokumenty potwierdzające prawidłową realizację Projektu, w tym także na wezwanie MJWPU.
26. W przypadku Projektów realizowanych w formule „zaprojektuj i wybuduj”, Beneficjent zobowiązuje się do przedłożenia potwierdzonych za zgodność z oryginałem kopii ostatecznych decyzji o pozwoleniu na budowę/kopii zgłoszenia budowy lub zgłoszenia wykonania robót budowlanych, nie później niż do nd <sup>15)</sup>.

#### **§ 4.**

##### **Szczególne warunki zawarcia Umowy<sup>16)</sup>**

.....

.....

#### **§ 5.**

##### **Pozostałe warunki wykorzystania dofinansowania**

1. Beneficjent zapewnia, że w przypadku Projektu nie następuje podwójne finansowanie zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.
2. Beneficjent zapewnia, że nie podlega wykluczeniu z otrzymania środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na podstawie art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz zgodnie z art. 12 ustawy z dnia 15 czerwca 2012 r. o skutkach powierzania wykonywania pracy cudzoziemcom przebywającym wbrew przepisom na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2021 r. poz. 1745), nie orzeczono wobec niego zakazu dostępu do środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 1 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
3. Beneficjent zapewnia, że w przypadku zakupu nieruchomości lub sprzętu ruchomego:
  - 1) będzie on użytkowany zgodnie z celem określonym we wniosku o dofinansowanie Projektu;
  - 2) umożliwi przeprowadzenie kontroli przez MJWPU lub inną uprawnioną do tego instytucję.
4. W przypadku niedotrzymania przez Beneficjenta warunków określonych w ust. 3, dofinansowanie podlega zwrotowi, w terminie i na rachunek bankowy wskazany przez MJWPU wraz z odsetkami, w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, naliczonymi od dnia przekazania środków do dnia ich zwrotu.
5. MJWPU oraz Beneficjent zobowiązują się do stosowania wytycznych<sup>17)</sup> z późniejszymi zmianami:
  - 1) Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027;
  - 2) Wytycznych dotyczących zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów hybrydowych na lata 2021-2027;

<sup>15)</sup> Jeśli dotyczy.

<sup>16)</sup> Postanowienia § 4 Umowy mogą być uzupełniane o inne postanowienia niezbędne dla realizacji Projektu. Postanowienia stanowiące uzupełnienie treści wzoru Umowy nie mogą być sprzeczne z postanowieniami zawartymi w treści Umowy oraz przepisami prawa unijnego i krajowego. Powinny uwzględniać specyfikę danego działania w ramach FEM 2021-2027, regulamin wyboru projektów oraz Wytyczne. Wprowadzenie postanowień do § 4 wymaga akceptacji Instytucji Zarządzającej, z wyłączeniem informacji o wysokości udzielonej pomocy publicznej.

<sup>17)</sup> Wytyczne publikowane są na stronach internetowych: [www.funduszeudlamazowska.eu](http://www.funduszeudlamazowska.eu), [www.funduszeuropejskie.gov.pl](http://www.funduszeuropejskie.gov.pl)



- 3) Wytycznych dotyczących monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów na lata 2021-2027;
  - 4) Wytycznych dotyczących warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027;
  - 5) Wytycznych dotyczących kontroli realizacji programów polityki spójności na lata 2021-2027;
  - 6) Wytycznych dotyczących sposobu korygowania nieprawidłowych wydatków na lata 2021-2027;
  - 7) Wytycznych dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027;
  - 8) Wytycznych dotyczących informacji i promocji Funduszy Europejskich na lata 2021-2027.
6. Beneficjent może wystąpić do MJWPU o interpretację postanowień Wytycznych wskazanych w ust. 5 pkt 1 w zakresie kwalifikowalności wydatków.
  7. W przypadku, gdy ogłoszona w trakcie realizacji projektu (po podpisaniu Umowy) wersja Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 wprowadza rozwiązania korzystniejsze dla Beneficjenta, warunkiem ewentualnego ich stosowania w odniesieniu do wydatków poniesionych przed tym dniem oraz umów zawartych w wyniku postępowań przeprowadzonych zgodnie z wymogami określonymi w podrozdziale 3.2 Wytycznych przed dniem stosowania nowej wersji Wytycznych, jest przekazanie MJWPU informacji o tym fakcie, najpóźniej w dniu przedłożenia przedmiotowych wydatków we wniosku o płatność lub wniosku rozliczającym zaliczkę.
  8. Beneficjent zobowiązuje się wprowadzić i stosować w trakcie realizacji Projektu jako okresie trwałości Projektu, o którym mowa w art. 65 Rozporządzenia 2021/1060 odpowiednie działania zapobiegające konfliktowi interesów w rozumieniu art. 61 RF 2024/2509 w przypadku zidentyfikowania okoliczności świadczących o istnieniu konfliktu interesów lub podejrzeniu jego istnienia, Beneficjent pisemnie (za wystarczające uznaje się wysłanie wiadomości e-mail: [mjwpu@mazowia.eu](mailto:mjwpu@mazowia.eu)) zawiadamia o tym fakcie MJWPU w terminie 3 dni roboczych od dnia zidentyfikowania tych okoliczności, opisując je w zawiadomieniu oraz wskazując podjęte środki zaradcze mające na celu ochronę interesów finansowych Unii Europejskiej.
  9. Beneficjent zobowiązuje się do przestrzegania zasad horyzontalnych Unii Europejskiej, zgodnie z art. 2 i 3 Traktatu o Unii Europejskiej, art. 10 i 11 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej, Kartą praw podstawowych Unii Europejskiej, Konwencją ONZ o prawach osób niepełnosprawnych i art. 9 Rozporządzenia 2021/1060, w szczególności do przestrzegania zasady niedyskryminacji, zgodnie z art. 9 ust. 3 Rozporządzenia 2021/1060 na wszystkich etapach realizacji projektu.
  10. W przypadku Beneficjenta będącego jednostką samorządu terytorialnego (lub podmiotem przez nią kontrolowanym lub od niej zależnym), który podjął dyskryminujące akty prawne, sprzeczne z zasadami, o których mowa w art. 9 ust. 3 Rozporządzenia 2021/1060, wsparcie nie może być kontynuowane, a umowa zostanie rozwiązana w trybie natychmiastowym, o którym mowa w § 21.
  11. W przypadkach innych niż określone w ust. 10 stwierdzenia naruszenia przez Beneficjenta art. 9 ust. 3 Rozporządzenia 2021/1060, w szczególności Zasad równości szans i niedyskryminacji, a także równości kobiet i mężczyzn, Instytucja Pośrednicząca dokonuje korekty finansowej. W zależności od okoliczności może to oznaczać uznanie za niekwalifikowalne wydatków finansowanych ze środków UE poniesionych nieprawidłowo w całości lub części w ramach Projektu i obciążenie Beneficjenta korektą finansową lub pomniejszeniem wydatków, o których mowa w art. 26 ustawy wdrożeniowej.
  12. W przypadku, gdy Beneficjent lub Partner podjęli działania dyskryminujące, a następnie podjęli skuteczne działania naprawcze uznaje się, że nie doszło do naruszenia zasady niedyskryminacji.
  13. Instytucja Pośrednicząca, w przypadku stwierdzenia rażących lub notorycznych naruszeń standardów dostępności, stanowiących załącznik nr 2 do aktualnych Wytycznych dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027, lub uchylania się Beneficjenta od realizacji działań naprawczych, może uznać całość lub część wydatków Projektu za niekwalifikowalne.



14. Jeżeli Projekt realizowany jest w partnerstwie, obowiązki Beneficjenta określone w Umowie mają odpowiednie zastosowanie do wszystkich Partnerów Projektu. Obowiązek przestrzegania postanowień Umowy spoczywa wówczas na Beneficjencie oraz Partnerach Projektu. W przypadku naruszenia przez Partnera postanowień, o których mowa w ust. 9 - 13 przepisy dotyczące Beneficjenta stosuje się odpowiednio do Partnera.

## **§ 6.**

### **Termin realizacji Projektu**

1. Okres realizacji Projektu ustala się na:
  - 1) rozpoczęcie realizacji Projektu: **01.07.2025** ;
  - 2) zakończenie realizacji Projektu: **31.12.2027**<sup>18)</sup>.
2. W uzasadnionych przypadkach Beneficjent może wystąpić z wnioskiem o zmianę terminu, określonego w ust. 1. Zmiana ta wymaga zachowania formy pisemnej w postaci aneksu do Umowy pod rygorem nieważności wprowadzonych zmian.
3. Wniosek, o którym mowa w ust. 2, winien zostać złożony najpóźniej w dniu określonym w ust. 1 pkt 2 lub 14 dni po podpisaniu Umowy.
4. W szczególnie uzasadnionych przypadkach MJWPU może wyrazić zgodę na zmianę terminu określonego w ust. 1, jeżeli wniosek, o którym mowa w ust. 2 zostanie złożony po terminie określonym w ust. 3. W takim przypadku nie jest możliwe kwalifikowanie do dofinansowania wydatków poniesionych po tym terminie.

## **§ 7.**

### **Kwalifikowalność wydatków**

1. Wydatki poniesione w ramach Projektu mogą być uznane za kwalifikowalne, jeśli zostały poniesione przez Beneficjenta nie wcześniej niż od dnia wskazanego w § 6 ust. 1 pkt 1 i nie później niż w dniu zakończenia realizacji Projektu, z zastrzeżeniem ust. 2 i 3 oraz jeżeli zostały poniesione zgodnie z przepisami prawa krajowego i unijnego, w szczególności zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1320) lub zgodnie z zasadą konkurencyjności.
2. W przypadku Projektu objętego pomocą publiczną wydatki są kwalifikowalne, jeśli zostały poniesione przez Beneficjenta nie wcześniej niż od dnia złożenia przez Beneficjenta Wniosku o dofinansowanie Projektu<sup>19)</sup>. Ocena potencjalnej kwalifikowalności wydatków dokonywana jest na etapie wyboru wniosku o dofinansowanie Projektu, natomiast potwierdzenie kwalifikowalności dokonywane jest podczas realizacji Projektu, kiedy Beneficjent przedkłada kolejne wnioski o płatność oraz podczas kontroli.
3. Podatek VAT w Projekcie, którego łączny koszt jest mniejszy niż 5 mln EUR (włączając VAT), jest wydatkiem kwalifikowalnym.
4. Podatek VAT w Projekcie, którego łączny koszt wynosi co najmniej 5 mln EUR (włączając VAT), może być kwalifikowalny, gdy brak jest prawnej możliwości odzyskania podatku VAT zgodnie z przepisami prawa krajowego.
5. Warunek określony w ust. 4 oznacza, iż zapłacony podatek VAT może być uznany za wydatek kwalifikowalny wyłącznie wówczas, gdy Beneficjentowi ani żadnemu innemu podmiotowi zaangażowanemu w realizację Projektu lub wykorzystującemu do działalności opodatkowanej produkty będące efektem realizacji Projektu, zarówno w fazie realizacyjnej jak i operacyjnej, zgodnie z obowiązującym prawodawstwem krajowym, nie przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego lub ubiegania się o zwrot podatku VAT. Posiadanie wyżej wymienionego prawa (potencjalnej prawnej możliwości) wyklucza uznanie wydatku za kwalifikowalny, nawet jeśli faktycznie zwrot nie nastąpił.

<sup>18)</sup> W uzasadnionych przypadkach możliwe jest wskazanie dodatkowego terminu zakończenia realizacji rzeczowej, w trakcie którego wydatki nie będą podlegały kwalifikowalności.

<sup>19)</sup> Nie dotyczy pomocy de minimis, prac przygotowawczych oraz rekompensat.



6. Kwalifikowalność podatku VAT podlega dodatkowym ograniczeniom wynikającym z zasad udzielania pomocy publicznej.
7. Beneficjent oraz Partnerzy przekazują MJWPU wszelkie indywidualne rozstrzygnięcia i ustalenia z organami podatkowymi w zakresie opodatkowania podatkiem od towarów i usług, w tym wskazujące na zastosowanie właściwego współczynnika wynikającego z art. 90-91 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług wraz z pierwszym wnioskiem o płatność lub w ciągu 7 dni kalendarzowych od daty ich otrzymania.
8. Beneficjent Projektu o kosztach kwalifikowalnych powyżej 5 mln EUR przekazuje do MJWPU indywidualną interpretację podatkową dotyczącą VAT, przed pierwszą wypłatą środków oraz z wnioskiem o płatność końcową.
9. Wydatki są niekwalifikowalne, jeżeli zostały poniesione z naruszeniem art. 19 ustawy z dnia 6 marca 2018 r. - Prawo przedsiębiorców (Dz. U. z 2024 r. poz. 236 z późn.zm.).
10. W przypadku rażących lub notorycznych naruszeń standardów dostępności, wskazanych w Wytocznych dotyczących realizacji zasad równościowych w ramach funduszy unijnych na lata 2021-2027, lub uchylania się Beneficjenta od realizacji działań naprawczych, MJWPU może uznać część wydatków Projektu za niekwalifikowalne.

## § 8.

### Warunki przekazania i rozliczania dofinansowania

1. Dofinansowanie będzie przekazywane przelewem na wskazany/-e przez Beneficjenta w Umowie oraz we Wniosku Wyodrębniony/-ne dla Projektu rachunek/-ki bankowy/-e:
  - 1) rachunek bankowy dla środków, otrzymywanych w formie zaliczek, prowadzony w banku: **mBank S.A. z siedzibą w Warszawie** nr rachunku: **77 1140 1977 0000 3398 2500 1009**.
  - 2) rachunek dla środków własnych Beneficjenta, na który wpłynie również refundacja, prowadzony w banku: nr rachunku: **mBank S.A. z siedzibą w Warszawie** nr rachunku: **07 1140 1977 0000 3398 2500 1008**.
2. Wszystkie płatności w związku z realizacją Umowy, w tym pomiędzy Beneficjentem a Partnerem/Partnerami, powinny być dokonywane za pośrednictwem Wyodrębnionych dla Projektu rachunków bankowych Beneficjenta wskazanych w ust. 1, pod rygorem możliwości uznania poniesionych wydatków za niekwalifikowalne<sup>20)</sup>.
3. Warunkiem przekazania Beneficjentowi dofinansowania jest:
  - 1) pozytywne zweryfikowanie przez MJWPU wniosku o płatność i zatwierdzenie dofinansowania do wypłaty;
  - 2) wniesienie przez Beneficjenta prawidłowo ustanowionego zabezpieczenia, o którym mowa w § 13 Umowy<sup>21)</sup>;
  - 3) złożenie przez Beneficjenta do MJWPU prawidłowego, kompletnego i spełniającego wymogi formalne, rachunkowe i merytoryczne wniosku o płatność w systemie CST2021;
  - 4) rozliczenie przez Beneficjenta całości otrzymanej wcześniej zaliczki, zgodnie z warunkami określonymi w § 10 ust.1;
  - 5) dostępność środków dofinansowania na realizację FEM 2021-2027;
  - 6) złożenie wraz z wnioskiem o płatność oświadczenia o kwalifikowalności podatku od towarów i usług stanowiącego załącznik nr 3 do Umowy i dokumentacji związanej z kwalifikowalnością VAT<sup>22)</sup>;
  - 7) posiadanie przez Beneficjenta oraz podmioty realizujące Projekt w jego imieniu i Partnerów wyodrębnionego/ych dla Projektu rachunku/ów bankowego/ych i przedstawienie do MJWPU zaświadczenia z banku o posiadaniu takich rachunków;
  - 8) spełnienie obowiązków wynikających z informacji i promocji, o których mowa w § 15 Umowy.

<sup>20)</sup> Jeśli dotyczy, uwzględniając zapis § 3 ust 20 pkt 3.

<sup>21)</sup> Jeśli dotyczy.

<sup>22)</sup> Jeśli dotyczy.

2. Warunkiem wypłaty środków na dofinansowanie kategorii kosztów dotyczących robót, których realizacja wymaga uzyskania pozwolenia na budowę, jest przedłożenie przez Beneficjenta prawomocnej decyzji o pozwoleniu na budowę.

## **§ 9.**

### **Wydatki rozliczane metodą uproszczoną<sup>23)</sup>**

1. W ramach realizacji Projektu Beneficjent ma możliwość rozliczenia kwalifikowalnych bezpośrednich kosztów personelu stanowiących 0,00% kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich innych niż bezpośrednie koszty personelu w ramach Projektu.
2. W ramach realizacji Projektu Beneficjent ma możliwość rozliczenia bezpośrednich pozostałych kwalifikowalnych kosztów Projektu stanowiących 0,00% kwalifikowalnych bezpośrednich kosztów personelu.
3. W ramach realizacji Projektu Beneficjent ma możliwość rozliczenia kosztów pośrednich z zastosowaniem stawki ryczałtowej, stanowiącej<sup>24)</sup>:
  - 1) 2,00%<sup>25)</sup> poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach Projektu kosztów bezpośrednich;
  - 2) 0,00% kwalifikowalnych bezpośrednich kosztów personelu.
4. Przedstawiona przez Beneficjenta i zatwierdzona przez MJWPU wysokość stawki ryczałtowej, o której mowa w ust. 1, 2 i 3, jest niezmienna<sup>26)</sup>.
5. Nie dopuszcza się możliwości przesunięć pomiędzy wydatkami kwalifikowalnymi z kategorii stanowiących w ramach Projektu koszty bezpośrednie do kategorii wydatków stanowiących w ramach Projektu koszty pośrednie i odwrotnie.
6. Koszty pośrednie rozliczane stawką ryczałtową są traktowane jako wydatki poniesione. Beneficjent nie ma obowiązku gromadzenia ani opisywania dokumentów księgowych w ramach Projektu na potwierdzenie poniesienia wydatków kwalifikowalnych, które zostały wykazane jako koszty pośrednie.
7. Rozliczenie kosztów pośrednich odbywa się poprzez rozliczenie we wniosku o płatność refundacyjną, końcową lub rozliczającą zaliczkę, obliczonych na podstawie poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach tego wniosku o płatność kosztów bezpośrednich, w proporcji jaka wynika ze stawki ryczałtowej, o której mowa w ust. 3.
8. Wypłata dofinansowania na pokrycie kosztów pośrednich uzależniona jest od:
  - 1) wykazania kosztów bezpośrednich i ich zatwierdzenia przez MJWPU;
  - 2) sprawdzenia poprawności wyliczonej wysokości kosztów pośrednich;
  - 3) pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność.
9. Ostateczna wysokość kosztów rozliczanych metodą uproszczoną, o których mowa w ust. 1, 2 i 3, jest potwierdzana przez MJWPU na etapie zatwierdzania wniosku o płatność, o którym mowa w § 11 ust. 1 Umowy.
10. Na wysokość kosztów rozliczanych metodą uproszczoną, o których mowa w ust. 1, 2 i 3, mają wpływ nie tylko koszty bezpośrednie, ale również wszelkie pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych dokonywane w ramach Projektu.
11. W przypadku konieczności zwrotu kosztów bezpośrednich, na podstawie których naliczone zostały koszty pośrednie, Beneficjent zobowiązuje się do proporcjonalnego zwrotu kosztów pośrednich zgodnie z § 19 Umowy.
12. W przypadku konieczności zwrotu kosztów bezpośrednich, na podstawie których naliczone zostały koszty bezpośrednie w oparciu o ust. 1 i 2, Beneficjent zobowiązuje się do proporcjonalnego zwrotu kosztów pośrednich zgodnie z § 19 Umowy.

<sup>23)</sup> Jeśli dotyczy.

<sup>24)</sup> Należy wybrać właściwą wartość, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.

<sup>25)</sup> Wstawić właściwą wartość procentową zgodną z wartością zawartą we wniosku o dofinansowanie.

<sup>26)</sup> MJWPU może obniżyć stawkę ryczałtową kosztów pośrednich w przypadkach rażącego naruszenia przez Beneficjenta postanowień Umowy w zakresie zarządzania Projektem.



## § 10.

### Płatności

1. Zaliczka wypłacana jest na podstawie złożonego wniosku o płatność zaliczkową na realizację bieżącego zadania lub jego etapu określonego w harmonogramie płatności, w wysokości do 95% przyznanego dofinansowania. Pozostała część dofinansowania, o którym mowa § 2 ust. 2 w wysokości nie mniejszej niż 5% łącznej kwoty dofinansowania będzie wypłacona Beneficjentowi w formie refundacji<sup>27)</sup>:
  - 1) za prawidłowo rozliczoną zaliczkę uznaje się sytuację, w której następuje:
    - a) złożenie wniosku rozliczającego zaliczkę w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania środków (czyli od daty wpływu środków na rachunek beneficjenta, udokumentowanego wyciągiem bankowym załączonym do wniosku rozliczającego zaliczkę),
    - b) złożenie wniosku o płatność na kwotę otrzymanej zaliczki, co oznacza, że Beneficjent winien wykazać we wniosku rozliczającym zaliczkę wydatki kwalifikowalne, udokumentowane w sposób wynikający z zasad obowiązujących w ramach Programu,
    - c) zwrócenie części niewykorzystanej zaliczki w terminie nie późniejszym niż w dniu złożenia wniosku rozliczającego zaliczkę, tj. w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania środków;
  - 2) rozliczenie zaliczki poprzez zwrot całości otrzymanych środków nie będzie traktowane jako wykorzystanie środków niezgodnie z przeznaczeniem, skutkujące naliczeniem odsetek w sposób określony w art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, wyłącznie w sytuacji, gdy Beneficjent udowodnił, że nie mógł ich wykorzystać zgodnie z celem, na który je otrzymał;
  - 3) Beneficjent zostanie poinformowany przez MJWPU o prawidłowym rozliczeniu otrzymanej zaliczki za pomocą systemu CST2021;
  - 4) niezłożenie wniosku rozliczającego zaliczkę w terminie lub niezwrócenie niewykorzystanej części zaliczki, skutkuje naliczeniem, od środków pozostałych do rozliczenia, odsetek jak dla zaległości podatkowych, liczonych od dnia przekazania środków do dnia:
    - a) złożenia wniosku rozliczającego zaliczkę, jeśli zwrot środków nastąpił przed dniem złożenia ww. wniosku o płatność (zgodnie z art. 189 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych),
    - b) faktycznego zwrotu środków, jeśli zwrot nastąpił po dniu złożenia wniosku (zgodnie z art. 67 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych);
  - 5) w przypadku niewykorzystania pełnej kwoty zaliczki Beneficjent zobowiązany jest zwrócić niewykorzystane środki zaliczki, wraz z należnymi odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych, na rachunek bankowy wskazany przez MJWPU<sup>28)</sup>;
  - 6) otrzymanie kolejnej zaliczki jest uwarunkowane rozliczeniem poprzedniej zaliczki w 100%;
  - 7) rozliczenie zaliczki niezgodnie z warunkami określonymi w ust. 1 skutkuje przekazaniem następnych transz dofinansowania jedynie w formie refundacji. W uzasadnionych przypadkach tj. nieterminowego przekazania wniosku rozliczającego zaliczkę nie z winy Beneficjenta, Dyrektor MJWPU może wyrazić zgodę na utrzymanie systemu zaliczkowego na pisemną prośbę Beneficjenta;
  - 8) jeżeli w trakcie weryfikacji wydatków wykazanych przez Beneficjenta we wniosku o płatność rozliczającym wypłaconą wcześniej zaliczkę, zostaną stwierdzone okoliczności, o których mowa w art. 207 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, należy

<sup>27)</sup> W przypadku Projektów objętych pomocą publiczną i/lub pomocą de minimis jedna transza zaliczki przekazywana Beneficjentom niebędącym jednostkami sektora finansów publicznych lub wojewódzkimi samorządowymi jednostkami organizacyjnymi posiadającymi osobowość prawną nie może przekraczać 50% całkowitej wartości dofinansowania Projektu. Zaliczka przekazywana Beneficjentom będącymi jednostkami sektora finansów publicznych lub wojewódzkimi samorządowymi jednostkami organizacyjnymi posiadającymi osobowość prawną może być udzielona w wysokości do 100% wartości przyznanego dofinansowania.

<sup>28)</sup> Nie dotyczy zaliczek rozliczonych zgodnie z zasadami określonymi w ust. 1 pkt 3.

naliczyć odsetki w sposób określony w tym artykule mając na uwadze art. 67, w związku z art. 60 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych tzn., od dnia przekazania środków beneficjentowi do dnia faktycznego zwrotu środków;

- 9) odsetki od przekazanego Beneficjentowi dofinansowania w formie zaliczki, zgromadzone na Wyodrębnionym dla Projektu rachunku bankowym, o którym mowa w § 8 ust. 1, wykazywane są we wniosku o płatność, za pomocą którego Beneficjent rozlicza otrzymaną wcześniej zaliczkę i zwracane na odpowiedni rachunek bankowy wskazany przez MJWPU lub potrącane z kolejnej kwoty dofinansowania przekazywanej Beneficjentowi<sup>29)</sup>.
2. Beneficjent składa wniosek o płatność zgodnie z aktualnym harmonogramem płatności wraz z dokumentami niezbędnymi do rozliczenia Projektu za pośrednictwem systemu CST2021.
3. MJWPU dokonuje weryfikacji formalnej, rachunkowej i merytorycznej wniosku oraz w przypadku akceptacji wystawia zlecenie płatności w terminie<sup>30)</sup>:
  - 1) w przypadku wniosku o płatność - do 20 dni roboczych od daty jego otrzymania przy czym termin ten dotyczy każdej złożonej przez Beneficjenta wersji wniosku o płatność;
  - 2) w przypadku wniosku o płatność zaliczkową - do 5 dni roboczych od daty jego otrzymania, przy czym termin ten dotyczy każdej złożonej przez Beneficjenta wersji wniosku.
4. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w Projekcie MJWPU może wstrzymać wypłatę części lub całości dofinansowania ujętego we wniosku o płatność.
5. W przypadku stwierdzenia błędów formalnych, rachunkowych lub merytorycznych w złożonym wniosku, MJWPU informuje o wyniku weryfikacji Beneficjenta za pośrednictwem systemu CST2021 oraz wzywa go do poprawienia, uzupełnienia wniosku lub złożenia dodatkowych wyjaśnień w wyznaczonym przez MJWPU terminie.
6. Niezłożenie przez Beneficjenta żądanych wyjaśnień albo nieusunięcie przez niego braków lub błędów we wniosku w wyznaczonym przez MJWPU terminie, powoduje wstrzymanie wypłaty dofinansowania lub może skutkować wszczęciem procedury odzyskiwania środków zaliczki, rozliczanej danym wnioskiem.
7. MJWPU po dokonaniu weryfikacji przekazanego przez Beneficjenta wniosku, zatwierdza wysokość dofinansowania i informuje o wyniku weryfikacji Beneficjenta za pośrednictwem systemu CST2021. W przypadku wystąpienia rozbieżności między kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta we wniosku, a wysokością dofinansowania zatwierdzonego do wypłaty, MJWPU załącza do informacji uzasadnienie.
8. W przypadku stwierdzenia, podczas weryfikacji wniosku, wydatków dokonanych przez Beneficjenta z naruszeniem procedur<sup>31)</sup>, MJWPU pomniejsza o te wydatki kwotę wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem. Jednocześnie stwierdzenie nieprawidłowych wydatków we wniosku o płatność refundacyjną przed jego zatwierdzeniem, nie wiąże się z obniżeniem współfinansowania UE dla Projektu.

W przypadku, gdy Beneficjent nie może przedstawić do współfinansowania innych wydatków kwalifikowalnych, dofinansowanie UE dla Projektu ulega obniżeniu. Jednocześnie, jeśli Beneficjent zawrze we wniosku o płatność wydatek, który wcześniej, w wyniku kontroli, został uznany za nieprawidłowy, instytucja weryfikująca wniosek o płatność powinna ocenić, czy nie zachodzą przesłanki popełnienia przestępstwa. Kwota wydatków kwalifikowalnych pomniejszana jest także o korekty finansowe.
9. W przypadku, gdy wydatki nieprawidłowo poniesione przez Beneficjenta zostały dokonane ze środków przekazanego wcześniej dofinansowania, nalicza się od nich odsetki, o których mowa w art. 189 ust. 3 oraz art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, liczone jak dla zaległości podatkowych od dnia ich przekazania Beneficjentowi do dnia ich zwrotu lub dnia złożenia wniosku o płatność, jeśli data ta jest późniejsza.

<sup>29)</sup> Dotyczy Beneficjentów niebędących jednostkami samorządu terytorialnego. W przypadku Beneficjentów będących jednostką samorządu terytorialnego odsetki od zaliczek narosłe na rachunku bankowym stanowią dochód jednostki zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2024 r. poz. 356).

<sup>30)</sup> Wnioski o płatność rozliczane są w kolejności wpływu do MJWPU, z wyjątkiem wniosków rozliczających otrzymaną zaliczkę, które są rozliczane w pierwszej kolejności.

<sup>31)</sup> Również w wyniku kontroli zamówień publicznych.



10. Płatność dla Beneficjenta dokonywana jest przez BGK w terminie wynikającym z terminarza płatności środków europejskich, publikowanego przez BGK. MJWPU podejmuje działania zmierzające do przekazywania dofinansowania ze środków budżetu państwa w tym samym terminie.
11. Beneficjent, dokonując zwrotu środków, w tym m.in. z tytułu niewykorzystanej zaliczki, odsetek narosłych na Wyodrębnionym dla Projektu rachunku bankowym oraz środków zwróconych na podstawie art. 189 ust. 3 oraz art. 207 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w tytule przelewu zamieszcza następujące informacje:
  - 1) numer Projektu;
  - 2) datę i kwotę otrzymanej płatności, której dotyczy zwrot;
  - 3) tytuł zwrotu zawierającego m.in. wskazanie rodzaju należności i kwoty (należność główna, odsetki umowne, odsetki karne, odsetki wygenerowane na rachunku bankowym od środków dofinansowania);
  - 4) klasyfikację budżetową zwracanych środków (paragraf).
12. W przypadku zwrotu na podstawie art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych należy dodatkowo wskazać nr Decyzji o zwrocie środków.
13. W przypadku wykrycia nieprawidłowości w wyniku przeprowadzonej kontroli projektu przed złożeniem przez Beneficjenta wniosku o płatność Beneficjent zobowiązany jest do ujęcia we wniosku o płatność wydatków kwalifikowalnych pomniejszonych o kwotę wydatków nieprawidłowych.

W przypadku stwierdzenia na etapie weryfikacji wniosku o płatność, iż Beneficjent nie dokonał odpowiedniego pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych, instytucja weryfikująca wniosek o płatność pomniejsza wydatki kwalifikowalne o kwotę wydatków nieprawidłowych, ust. 1 pkt 9 stosuje się odpowiednio.
14. W celach sprawozdawczych Beneficjent składa do MJWPU wniosek sprawozdawczy, za pośrednictwem CST2021, w terminie do 10 stycznia oraz do 10 lipca po upływie półrocza. Jeśli w okresie półrocza Beneficjent złożył wniosek o płatność refundacyjną lub wniosek rozliczający zaliczkę, nie jest zobowiązany do złożenia wniosku sprawozdawczego za ten okres.

## **§ 11. Płatność końcowa**

1. Beneficjent rozlicza całość udzielonego dofinansowania w terminie do 30 dni od dnia zakończenia realizacji Projektu, składając w tym terminie wniosek o płatność końcową za pośrednictwem systemu CST2021.
2. Płatność końcowa w wysokości co najmniej 5% łącznej kwoty dofinansowania<sup>32)</sup>, z zastrzeżeniem wypełnienia przez Beneficjenta obowiązku określonego w § 13 ust. 2 Umowy, zostanie przekazana Beneficjentowi po:
  - 1) przeprowadzeniu przez MJWPU wizyty monitoringowej lub kontroli na miejscu realizacji Projektu, lub kontroli na dokumentach prawidłowości realizacji zamówień publicznych, jeżeli projekt został wytypowany do przeprowadzenia którejkolwiek z tych kontroli;
  - 2) przeprowadzeniu kontroli doraźnej Projektu – o ile zaistnieją przesłanki jej przeprowadzenia;
  - 3) potwierdzeniu przez MJWPU prawidłowej realizacji Projektu i usunięciu ewentualnych nieprawidłowości;
  - 4) dokonaniu weryfikacji wartości płatności przekazanych i wnioskowanych. Jeśli wartość jest niższa od wartości wynikającej z Umowy, należy dokonać korekty kwoty dofinansowania w Umowie;
  - 5) zatwierdzeniu przez MJWPU wniosku o płatność, obejmującego kwotę płatności końcowej oraz poświadczeniu wysokości i prawidłowości ujętych w nim wydatków.

<sup>32)</sup> Wyjątek stanowią Beneficjenci będący jednostkami sektora finansów publicznych lub wojewódzkimi samorządowymi jednostkami organizacyjnymi posiadającymi osobowość prawną, którym może być udzielona zaliczka w wysokości do 100% wartości przyznanego dofinansowania.

## § 12.

### Nieprawidłowe wykorzystanie dofinansowania i jego zwrot

1. Jeżeli zostanie stwierdzone, że Beneficjent wykorzystał całość lub część Dofinansowania niezgodnie z przeznaczeniem, z naruszeniem obowiązujących procedur lub pobrał całość lub część Dofinansowania w sposób nienależny albo w nadmiernej wysokości, zobowiązuje się do zwrotu tych środków wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych liczonymi od dnia przekazania środków, w terminie 14 dni od dnia doręczenia ostatecznej decyzji na rachunek wskazany przez MJWPU, do dnia zwrotu środków lub do dnia wpływu do MJWPU pisemnej zgody na pomniejszenie kolejnych płatności/ kolejnej należnej mu transzy, jeżeli taka zgoda została wyrażona. Przez dzień faktycznego zwrotu rozumie się datę obciążenia rachunku Beneficjenta.
2. W sytuacji, o której mowa w ust. 1, MJWPU wzywa Beneficjenta do dokonania zwrotu lub wyrażenia zgody na potrącenie odpowiedniej kwoty z kolejnej płatności w terminie 14 dni od dnia doręczenia wezwania. Brak zwrotu środków lub wyrażenia zgody na potrącenie może skutkować wstrzymaniem dalszych płatności w Projekcie do momentu odzyskania przez MJWPU należnej kwoty.
3. W przypadku bezskutecznego upływu terminu, o którym mowa w ust. 2, MJWPU wydaje decyzję określającą kwotę przypadającą do zwrotu i termin, od którego nalicza się odsetki, oraz sposób zwrotu środków. Zwrot środków może zostać dokonany w całości lub w części przez potrącenie kwoty nieprawidłowo wykorzystanego lub pobranego Dofinansowania wraz z odsetkami z kolejnej płatności. Decyzji nie wydaje się, jeżeli Beneficjent dokona zwrotu środków przed jej wydaniem.
4. Od decyzji, o której mowa w ust. 3, Beneficjentowi przysługuje odwołanie albo wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy<sup>33)</sup>.
5. W przypadku, gdy kwota do odzyskania jest wyższa niż kwota pozostająca do przekazania w ramach kolejnych transz dofinansowania lub nie jest możliwe dokonanie potrącenia, a Beneficjent nie dokonał zwrotu w terminie 14 dni od dnia doręczenia decyzji, o której mowa w ust. 3, MJWPU podejmuje czynności zmierzające do odzyskania należnych środków. Brak zwrotu środków może skutkować wstrzymaniem dalszych płatności w Projekcie do momentu odzyskania przez MJWPU należnej kwoty. Beneficjent może wystąpić o umorzenie, odroczenie spłaty lub o rozłożenie kwoty przypadającej do zwrotu na raty.
6. Dokonując zwrotu środków Beneficjent, w tytule przelewu zamieszcza informacje wskazane w § 10 ust. 12.

## § 13.

### Zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy

1. W terminie 30 dni od dnia zawarcia Umowy<sup>34)</sup> Beneficjent<sup>35)</sup> wnosi zabezpieczenie prawidłowej realizacji Umowy na kwotę nie mniejszą niż wysokość łącznej kwoty dofinansowania, w formie/formach wskazanej/wskazanych przez MJWPU, tj.:  
**1)Weksel In blanco wraz z deklaracją wekslową**  
2) nie dotyczy .....
2. W przypadku prawidłowego wypełnienia przez Beneficjenta wszystkich zobowiązań określonych w Umowie, zwrot zabezpieczenia następuje w terminie 60 dni od dnia złożenia przez Beneficjenta pisemnego wniosku w tej sprawie, jednakże nie wcześniej niż po zatwierdzeniu ostatniego sprawozdania w zakresie monitorowania trwałości Projektu oraz obszarów szczególnego ryzyka.
3. W przypadku niezłożenia wniosku, o którym mowa w ust 2 MJWPU może dokonać zniszczenia zabezpieczenia prawidłowej realizacji projektu po upływie 6 miesięcy od dnia zatwierdzenia

<sup>33)</sup> Zgodnie z art. 207 ust. 12 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

<sup>34)</sup> W szczególnie uzasadnionych przypadkach, w tym ze względu na wybraną formę zabezpieczenia wymagającą podjęcia czynności sądowych przewidzianych prawem polskim, MJWPU może wydłużyć termin wniesienia zabezpieczenia.

<sup>35)</sup> Nie dotyczy Beneficjentów, o których mowa w art. 206 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.



ostatniego sprawozdania w zakresie monitorowania trwałości Projektu oraz obszarów szczególnego ryzyka.

#### **§ 14.**

##### **Stosowanie przepisów dotyczących zamówień publicznych**

1. Beneficjent, realizując Projekt, stosuje przepisy o zamówieniach publicznych w zakresie, w jakim ustawa z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych i prawo unijne mają zastosowanie do Beneficjenta i realizowanego Projektu i Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027. W przypadku, gdy ustawodawstwo krajowe pozostaje w sprzeczności z przepisami unijnymi dotyczącymi zamówień publicznych, należy stosować przepisy unijne.
2. Beneficjent udostępnia na żądanie MJWPU lub innych upoważnionych organów wszelkie dokumenty dotyczące postępowań o udzielanie zamówień publicznych, ich realizacji oraz regulamin Komisji Przetargowej.
3. Beneficjent niezwłocznie przekazuje MJWPU informacje o wynikach kontroli przeprowadzonych przez Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych, wydanych zaleceniach pokontrolnych oraz inne organy kontrolne.
4. Beneficjent w module Zamówienia publiczne systemu CST2021 opracowuje i przedkłada do MJWPU wszelkie niezbędne informacje w zakresie zamówień publicznych. Wyjątek stanowią Beneficjenci, o których mowa w ust. 9 i 10.
5. Beneficjent jest zobowiązany do aktualizacji informacji o których mowa w ust. 4, w terminie do 7 dni od daty zajścia zdarzenia mającego wpływ na informacje zawarte w przedmiotowym module.
6. Beneficjent jest zobowiązany przekazać do MJWPU dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonego zgodnie z ustawą z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych za pośrednictwem systemu CST2021, nie później niż w ciągu 7 dni od dnia zawarcia umowy w ramach danego postępowania.
7. Jeżeli postępowanie zostało udzielone w częściach, 7 dniowy termin liczony jest od dnia zawarcia pierwszej umowy, pozostałe dokumenty postępowania podlegają uzupełnieniu.
8. Dokumentacja, o której mowa w ust. 6 obejmuje co najmniej: protokół z szacowania wartości zamówienia, zaproszenie do złożenia oferty z wyłączeniem załączników i/lub ogłoszenie o wszczęciu postępowania, protokół z postępowania, umowę zawartą z wykonawcą oraz aneksy i porozumienia zmieniające treść zawartej umowy po rozstrzygnięciu postępowania.
9. Jeżeli Beneficjent podmiotowo lub w związku z przedmiotem zamówienia nie jest obowiązany do stosowania przepisów ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych lub realizuje zamówienie poniżej progów wynikających z przepisów ww. ustawy, zastosowanie mają: Komunikat Wyjaśniający Komisji dotyczący prawa wspólnotowego obowiązującego w dziedzinie udzielania zamówień, które nie są lub są jedynie częściowo objęte dyrektywami w sprawie zamówień publicznych (Dz. Urz. UE C 179 z 01.08.2006, str. 2), Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027, Wytyczne dotyczące sposobu korygowania nieprawidłowych wydatków na lata 2021-2027, ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz ustawa z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 104).
10. Jeżeli Beneficjent na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych jest zwolniony ze stosowania procedur/trybów w niej określonych, przy wyłanianiu wykonawcy dla usług, dostaw lub robót budowlanych w ramach realizowanego Projektu jest zobowiązany dokonać wyboru wykonawcy z zachowaniem zasady konkurencyjności zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027.
11. W przypadkach, o których mowa w ust. 9 i 10, Beneficjent jest zobowiązany do przedstawienia na żądanie IZ, MJWPU oraz innych upoważnionych organów lub wskazanych przez nie podmiotów, dokumentów potwierdzających zachowanie zasad, przy wyłanianiu wykonawcy dla usług, dostaw lub robót budowlanych w ramach realizowanego Projektu.



12. Obowiązki, o których mowa w ust. 1-11, dotyczą również Partnera realizującego Projekt w zakresie tej jego części, za realizację której jest odpowiedzialny zgodnie z porozumieniem albo umową o partnerstwie zawartą z Beneficjentem<sup>36)</sup>.

## **§ 15.**

### **Komunikacja i widoczność**

#### **(Obowiązki informacyjne i promocyjne dot. wsparcia z UE<sup>37)</sup>)**

1. Beneficjent jest zobowiązany do wypełniania obowiązków informacyjnych i promocyjnych, w tym informowania społeczeństwa o dofinansowaniu projektu przez Unię Europejską, zgodnie z Rozporządzeniem 2021/1060 (w szczególności z załącznikiem IX - Komunikacja i Widoczność) oraz zgodnie z załącznikiem nr 4 do Umowy. Obowiązki informacyjne i promocyjne, jak i sankcje wymienione w niniejszym paragrafie oraz w załączniku nr 5 do Umowy dotyczą także Partnerów, w przypadku Projektów realizowanych w partnerstwie w oparciu o porozumienie albo umowę o partnerstwie zawartą z Beneficjentem.
2. W okresie realizacji Projektu, o którym mowa w § 6 ust. 1 Beneficjent jest zobowiązany do:
  - 1) umieszczania w widoczny sposób znaku Funduszu Europejskiego dla Mazowsza, barw RP i Unii Europejskiej oraz logotypu promocyjnego województwa Mazowieckiego w wersji pełnokolorowej (do pobrania zestawienie pod linkiem: <https://funduszeuedlamazowsza.eu/zasady-oznaczania-projektow-fundusze-europejskie-dla-mazowsza-2021-2027/#plikidopobrania>) 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 informacji słownej: „Audycja/kampania/materiał projekt dofinansowany przez Unię Europejską” na końcu materiału informacyjno-promocyjnego audio (np. spotów, audycji radiowych, itp.), które nie mają możliwości umieszczenia obowiązkowych znaków;
  - 3) umieszczenia w miejscu realizacji Projektu trwałej tablicy informacyjnej podkreślającej fakt otrzymania dofinansowania z UE, niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji Projektu obejmującego inwestycje rzeczowe lub zainstalowaniu zakupionego sprzętu, w odniesieniu do projektów wspieranych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, których całkowity koszt przekracza 500 000 EUR.<sup>38)</sup>

W przypadku, gdy miejsce realizacji Projektu nie zapewnia swobodnego dotarcia do ogółu społeczeństwa z informacją o realizacji tego Projektu, umiejscowienie tablicy powinno być uzgodnione z MJWPU. Tablica musi być umieszczona niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji Projektu lub zainstalowaniu zakupionego sprzętu aż do końca okresu trwałości Projektu. W przypadku projektów dofinansowanych z priorytetów pomocy technicznej regionalnych programów tablica musi być umieszczona niezwłocznie po rozpoczęciu fizycznej realizacji Projektu przez okres 3 lat od zakończenia realizacji Projektu;

- 4) w przypadku projektów innych niż te, o których mowa w pkt 2, umieszczenia w widocznym miejscu realizacji Projektu przynajmniej jednego plakatu o minimalnym formacie A3 orientacja pozioma) lub podobnej wielkości elektronicznego wyświetlacza, podkreślającego

<sup>36)</sup> Jeśli dotyczy. Stosowne postanowienia powinna zawierać porozumienie albo umowa o partnerstwie.

<sup>37)</sup> Kompilacja nt. obowiązków informacyjnych i promocyjnych beneficjenta znaleźć można w „Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji”, do pobrania ze strony: <https://funduszeuedlamazowsza.eu/zasady-oznaczania-projektow-fundusze-europejskie-dla-mazowsza-2021-2027/#plikidopobrania>

<sup>38)</sup> Całkowity koszt projektu obejmuje koszty kwalifikowalne i niekwalifikowalne. Koszt projektu należy przeliczyć według kursu Europejskiego Banku Centralnego z przedostatniego dnia pracy Komisji Europejskiej w miesiącu poprzedzającym miesiąc podpisania Umowy.



fakt otrzymania dofinansowania z Unii Europejskiej. Plakat musi być wyeksponowany w trakcie realizacji w widocznym i dostępnym publicznie<sup>39)</sup> miejscu;

- 5) umieszczenia krótkiego opisu Projektu na oficjalnej stronie internetowej Beneficjenta (jeśli ją posiada<sup>40)</sup>) oraz na jego stronach w mediach społecznościowych<sup>41)</sup>. Opis Projektu musi zawierać:

- a) tytuł Projektu lub jego skróconą nazwę,
- b) podkreślenie faktu otrzymania wsparcia finansowego z Unii Europejskiej przez zamieszczenie znaku Funduszy Europejskich, znaku barw Rzeczypospolitej Polskiej i znaku Unii Europejskiej,
- c) zadania, działania, które będą realizowane w ramach Projektu (opis, co zostanie zrobione, zakupione etc.),
- d) grupy docelowe (do kogo skierowany jest Projekt, kto z niego skorzysta),
- e) cel lub cele Projektu,
- f) efekty, rezultaty Projektu (jeśli opis zadań, działań nie zawiera opisu efektów, rezultatów),
- g) wartość Projektu (całkowity koszt Projektu),
- h) wysokość wkładu Funduszy Europejskich;

W przypadku wszelkich informacji o realizowanym projekcie, podawanych do wiadomości za pośrednictwem mediów społecznościowych, beneficjent ma obowiązek stosować hasztagi: #FunduszeUE lub #FunduszeEuropejskie.

- 6) Jeżeli Projekt ma znaczenie strategiczne<sup>42)</sup> lub jego całkowity koszt przekracza 10 mln EUR<sup>43)</sup>, zorganizowania wydarzenia lub działania informacyjno-promocyjnego (np. konferencję prasową, wydarzenie promujące Projekt, prezentację Projektu na targach branżowych) w ważnym momencie realizacji Projektu, np. na otwarcie Projektu, zakończenie Projektu lub jego ważnego etapu np. rozpoczęcie inwestycji, oddanie inwestycji do użytkowania itp.

Do udziału w wydarzeniu informacyjno-promocyjnym, Beneficjent powinien zaprosić z co najmniej 4-tygodniowym wyprzedzeniem przedstawicieli Komisji Europejskiej, Instytucji Zarządzającej i MJWPU za pośrednictwem poczty elektronicznej: EMPL-B5 UNIT@ec.europa.eu oraz wydarzenia@mazowia.eu

- 7) dokumentowania działań informacyjnych i promocyjnych prowadzonych w ramach Projektu.
3. Beneficjent, który realizuje Projekt o całkowitym koszcie przekraczającym 5 mln EUR<sup>44)</sup>, informuje MJWPU o:

- 1) planowanych wydarzeniach informacyjno-promocyjnych związanych z Projektem;
- 2) innych planowanych wydarzeniach i istotnych okolicznościach związanych z realizacją Projektu, które mogą mieć znaczenie dla opinii publicznej i mogą służyć budowaniu marki Funduszy Europejskich<sup>45)</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 MJWPU wydarzenia@mazowia.eu. Informacja powinna wskazywać dane kontaktowe osób ze strony Beneficjenta zaangażowanych w wydarzenie.

<sup>39)</sup> Jeżeli umieszczenie plakatu w miejscu widocznym i dostępnym publicznie może narażać osoby korzystające ze wsparcia FE na stygmatyzację, dyskryminację lub niebezpieczeństwo, można umieścić plakat w miejscu, w którym przynajmniej uczestnicy projektu będą mogli poznać jego treść.

<sup>40)</sup> Jeśli strona powstaje w ramach projektu i jest z niego finansowana Beneficjent jest zobowiązany do utrzymywania jej funkcjonowania do końca okresu trwania projektu.

<sup>41)</sup> Jeżeli Beneficjent nie posiada konta w mediach społecznościowych ma obowiązek założyć takie konto.

<sup>42)</sup> Projekt, który wnosi znaczący wkład w osiąganie celów programu i który podlega szczególnym środkom dotyczącym monitorowania i komunikacji.

<sup>43)</sup> Całkowity koszt projektu obejmuje koszty kwalifikowalne i niekwalifikowalne. Koszt projektu należy przeliczyć według kursu Europejskiego Banku Centralnego z przedostatniego dnia pracy Komisji Europejskiej w miesiącu poprzedzającym miesiąc podpisania Umowy.

<sup>44)</sup> Projekt, który wnosi znaczący wkład w osiąganie celów programu i który podlega szczególnym środkom dotyczącym monitorowania i komunikacji.

<sup>45)</sup> Wydarzenia otwierające/kończące realizację projektu lub związane z rozpoczęciem/realizacją/zakończeniem ważnego etapu Projektu.

5. Każdorazowo na prośbę MJWPU, Beneficjent jest zobowiązany do zorganizowania wspólnego wydarzenia informacyjno-promocyjnego dla mediów (np. briefingu prasowego, konferencji prasowej) z przedstawicielami MJWPU/Instytucji Zarządzającej.
6. Jeśli Beneficjent realizuje Projekty, w których przewidziany jest udział uczestników Projektu<sup>46)</sup>, 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-d oraz pkt 2-6, MJWPU wzywa Beneficjenta do podjęcia działań zaradczych w terminie i na warunkach określonych w wezwaniu. W przypadku braku wykonania przez Beneficjenta działań zaradczych, o których mowa w wezwaniu, MJWPU pomniejsza maksymalną kwotę dofinansowania, o której mowa w § 2 ust. 2 o wartość nie większą niż 3 % tego dofinansowania, zgodnie z wykazem pomniejszenia wartości dofinansowania Projektu w zakresie obowiązków komunikacyjnych beneficjentów Funduszy Europejskich, który stanowi załącznik nr 5 do Umowy. W takim przypadku MJWPU w drodze jednostronnego oświadczenia woli, które jest wiążące dla Beneficjenta, dokona zmiany maksymalnej kwoty dofinansowania, o której mowa w § 2 ust. 2, o czym poinformuje Beneficjenta w formie pisemnej lub elektronicznej, wzywając go jednocześnie do odpowiedniej zmiany harmonogramu płatności. Jeżeli w wyniku pomniejszenia dofinansowania okaże się, że Beneficjent otrzymał środki w kwocie wyższej niż maksymalna wysokość dofinansowania, o której mowa w zdaniu poprzednim, różnica podlega zwrotowi bez odsetek w terminie i na zasadach określonych przez MJWPU. Po bezskutecznym upływie terminu do zwrotu, następuje on w trybie i na zasadach określonych w art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.
8. W przypadku stworzenia przez osobę trzecią utworów, w rozumieniu art. 1 ustawy z dnia 4 lutego 1994 r. o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz.U. z 2025 r. poz. 24), związanych z komunikacją i widocznością (zdjęć, filmów, broszur, ulotek, prezentacji multimedialnych, utworów itp.), powstałych w ramach Projektu, Beneficjent zobowiązuje się do uzyskania od tej osoby majątkowych praw autorskich do tych utworów.
9. Każdorazowo, na wniosek IK UP, Instytucji Zarządzającej, MJWPU i unijnych instytucji lub organów i jednostek organizacyjnych, Beneficjent zobowiązuje się do udostępnienia tym podmiotom utworów związanych z komunikacją i widocznością (zdjęć, filmów, broszur, ulotek, prezentacji multimedialnych, utworów nt. Projektu itp.) powstałych w ramach Projektu.
10. Na wniosek IK UP, Instytucji Zarządzającej, MJWPU i unijnych instytucji, organów lub jednostek organizacyjnych Beneficjent zobowiązuje się do udzielenia tym podmiotom nieodpłatnej i niewyłącznej licencji do korzystania z utworów związanych z komunikacją i widocznością (zdjęć, filmów, broszur, ulotek, prezentacji multimedialnych, utworów nt. Projektu itp.), powstałych w ramach Projektu w następujący sposób:
  - 1) na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej oraz na terytorium innych państw członkowskich Unii Europejskiej;
  - 2) na okres 10 lat;
  - 3) bez ograniczeń co do liczby egzemplarzy i nośników, w zakresie następujących pól eksploatacji:
    - a) utrwalanie – w szczególności drukiem, zapisem w pamięci komputera i na nośnikach elektronicznych, oraz zwielokrotnianie, powielanie i kopiowanie tak powstałych egzemplarzy dowolną techniką,
    - b) rozpowszechnianie oraz publikowanie w dowolny sposób (w tym poprzez: wyświetlanie lub publiczne odtwarzanie lub wprowadzanie do pamięci komputera i

<sup>46)</sup> Uczestnik projektu oznacza osobę fizyczną, która odnosi bezpośrednio korzyści z danego projektu, przy czym nie jest odpowiedzialna ani za inicjowanie projektu, ani jednocześnie za jego inicjowanie, i wdrażanie i która nie otrzymuje wsparcia finansowego.



- sieci multimedialnych, w tym Internetu) – w całości lub w części, jak również w połączeniu z innymi utworami,
- c) publiczna dystrybucja utworów lub ich kopii we wszelkich formach (np. książka, broszura, CD, Internet),
  - d) udostępnianie, w tym unijnym instytucjom, organom lub jednostkom organizacyjnym Unii, IK UP, Instytucji Zarządzającej, MJWPU oraz ich pracownikom oraz publiczne udostępnianie przy wykorzystaniu wszelkich środków komunikacji (np. Internet),
  - e) przechowywanie i archiwizowanie w postaci papierowej albo elektronicznej;
- 4) z prawem do udzielania osobom trzecim sublicencji na warunkach i polach eksploatacji, o których mowa w ust. 10.
11. Znaki graficzne oraz obowiązkowe wzory tablic, plakatów i naklejek zgodnych z „Kartą wizualizacji znaku dla programu: Fundusze Europejskie dla Mazowsza 2021-2027” oraz Księgą Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021 – 2027, dostępnej na stronie: <https://funduszeuedlamazowsza.eu/zasady-oznaczania-projektow-fundusze-europejskie-dla-mazowsza-2021-2027/#plikidopobrania> przedstawione zostały w załączniku nr 4 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 lub elektronicznej, wraz ze wskazaniem daty, od której obowiązuje zmieniony adres. Zmiana jest skuteczna z chwilą doręczenia informacji Beneficjentowi.
13. Beneficjent przyjmuje do wiadomości, że objęcie dofinansowaniem oznacza umieszczenie danych Beneficjenta w publikowanym przez MJWPU wykazie projektów<sup>47)</sup>.

## **§ 16.**

### **Przechowywanie dokumentacji Projektu**

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

<sup>47)</sup> Zgodnie z art. 49 ust. 3 i 5 Rozporządzenia 2021/1060.

## **§ 17. Monitorowanie realizacji Projektu**

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

## **§ 18. Kontrola Projektu**

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



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

#### **§ 19.**

#### **Zmiany w Projekcie i Umowie**

1. Umowa może zostać zmieniona na podstawie zgodnego oświadczenia Stron Umowy w wyniku wystąpienia okoliczności, które wymagają zmian w treści Umowy, niezbędnych dla zapewnienia prawidłowej realizacji Projektu.
2. Zmiany w Umowie są dokonywane w formie pisemnej pod rygorem nieważności.
3. Zmiany w załączniku nr 2 do Umowy są dokonywane za pośrednictwem formularza dostępnego w CST2021. MJWPU może wyrazić sprzeciw w stosunku do planowanej zmiany w ciągu 14 dni od dnia otrzymania informacji o planowanej zmianie. Brak sprzeciwu ze strony MJWPU w tym terminie, jest uważany za akceptację planowanej zmiany. Zmiany w załączniku nr 2 do Umowy nie wymagają aneksowania Umowy.
4. Zmiany dotyczące wyłącznie przesunięć między wartościami zadań lub wydatków wymagają pisemnej akceptacji MJWPU i nie podlegają aneksowaniu.
5. W przypadku konieczności wprowadzenia zmian do Projektu:
  - 1) Beneficjent informuje MJWPU o planowanych, uzasadnionych zmianach w Projekcie przed ich dokonaniem;
  - 2) Beneficjent uzgadnia z MJWPU zakres zmian w Projekcie, niezbędnych dla zapewnienia prawidłowej jego realizacji.
6. Zgodnie z art. 80 ust. 1 pkt 2 ustawy wdrożeniowej MJWPU może wyznaczyć eksperta w celu weryfikacji czy planowane zmiany w Projekcie nie są sprzeczne z obowiązującymi przepisami prawa, w szczególności z art. 62 ustawy wdrożeniowej. MJWPU informuje Beneficjenta o wyznaczeniu eksperta w terminie 14 dni od otrzymania informacji o planowanej zmianie.
7. Zmiany w Projekcie nie mogą prowadzić do zwiększenia dofinansowania, z zastrzeżeniem ust. 10-13, 18 i 20.
8. Jeżeli w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego lub w wyniku postępowania zgodnego z zasadą konkurencyjności określoną w § 14 ust. 10 kwota wydatków objętych postępowaniem ulegnie zmniejszeniu w stosunku do kwoty wydatków określonych we wniosku o dofinansowanie Projektu, Beneficjent jest zobowiązany do

- niezwłocznego poinformowania poprzez system CST2021 o powstałych oszczędnościach i przedstawienia deklaracji wykorzystania ww. środków w budżecie Projektu, a następnie uzyskania zgody MJWPU oraz aktualizacji wniosku o dofinansowanie Projektu. W Projektach, w których finansowa realizacja nie została zakończona, powstałe oszczędności mogą być wykorzystane w ramach wydatków wskazanych w budżecie Projektu. W innym przypadku kwota dofinansowania ulega odpowiedniemu zmniejszeniu z zachowaniem udziału procentowego dofinansowania w wydatkach kwalifikowalnych.
9. Jeżeli w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego lub w wyniku postępowania zgodnego z zasadą konkurencyjności określoną w § 14 ust. 10 suma wydatków objętych postępowaniem ulegnie zwiększeniu w stosunku do sumy wydatków, określonych we wniosku o dofinansowanie Projektu, kwota dofinansowania nie ulega zmianie. Beneficjent jest zobowiązany przekazać do MJWPU stosowną informację w terminie 7 dni po zawarciu Umowy w wyniku postępowania.
  10. Zmniejszenie kwoty dofinansowania, o którym mowa w ust. 8, jest dokonywane, z zachowaniem formy pisemnej, w postaci aneksu do Umowy.
  11. W przypadku konieczności wprowadzenia do Projektu nieprzewidzianego we wniosku o dofinansowanie Zamówienia publicznego, Beneficjent może wystąpić do MJWPU z wnioskiem o wyrażenie zgody na sfinansowanie wydatku w ramach powstałych oszczędności o których mowa w ust. 8. MJWPU może wyrazić zgodę na sfinansowanie nieprzewidzianego we wniosku o dofinansowanie Projektu Zamówienia publicznego, jeżeli zostały spełnione łącznie następujące warunki: przeprowadzona weryfikacja potwierdziła, że usługi lub roboty budowlane objęte Zamówieniem są niezbędne do prawidłowej realizacji Projektu, a wydatki objęte Zamówieniem mogą być uznane za kwalifikowalne.
  12. W przypadku konieczności wprowadzenia do Projektu nieprzewidzianego we wniosku o dofinansowanie Zamówienia publicznego, Beneficjent może wystąpić do MJWPU z wnioskiem o zwiększenie dofinansowania, z zachowaniem udziału procentowego dofinansowania w wydatkach kwalifikowalnych.
  13. MJWPU może wyrazić zgodę na zwiększenie dofinansowania, o którym mowa w ust. 12, jeżeli spełnione zostały łącznie następujące warunki:
    - 1) przeprowadzona weryfikacja potwierdziła, że usługi, dostawy lub roboty budowlane objęte Zamówieniem nie mogły być przewidziane w momencie składania wniosku o dofinansowanie Projektu, są niezbędne do prawidłowej realizacji Projektu;
    - 2) w odniesieniu do Projektu zastosowano zmniejszenie dofinansowania, o którym mowa w ust. 8;
    - 3) w działaniu, w ramach którego jest realizowany Projekt, są dostępne środki;
    - 4) MJWPU uzyskała zgodę IZ na zwiększenie dofinansowania w Projekcie.
  14. Zwiększenie kwoty dofinansowania, o którym mowa w ust. 12, nie może przekraczać sumy zmniejszeń, o których mowa w ust. 8.
  15. Zwiększenie kwoty dofinansowania, o którym mowa w ust. 12, jest dokonywane w postaci aneksu do Umowy, pod rygorem nieważności dokonanych zmian.
  16. Jeżeli zmiany zakładanych w Projekcie wartości docelowych wskaźników produktu i rezultatu nie przekraczają poziomu 15% ich pierwotnej wartości, Beneficjent jest zobowiązany do niezwłocznego poinformowania MJWPU, o każdej planowanej zmianie, wraz z uzasadnieniem.<sup>48)</sup> Przedmiotowe zmiany nie wymagają podpisania aneksu do Umowy.
  17. Jeżeli zmiany zakładanych w Projekcie wartości docelowych wskaźników produktu i rezultatu przekraczają 15% ich pierwotnej wartości, Beneficjent jest zobowiązany do niezwłocznego poinformowania MJWPU, wraz z uzasadnieniem o każdej planowanej zmianie i aktualizacji Wniosku o dofinansowanie Projektu<sup>49)</sup>. Przedmiotowe zmiany mogą zostać wprowadzone wyłącznie po uzyskaniu pisemnej akceptacji MJWPU oraz poprzez aneks do Umowy pod rygorem

<sup>48)</sup> Z zastrzeżeniem ust. 18.

<sup>49)</sup> Z zastrzeżeniem ust. 18.



nieważności wprowadzonych zmian. Wskazane zmiany mogą skutkować podjęciem decyzji o proporcjonalnym obniżeniu poziomu dofinansowania. Przedmiotowe zmiany zostają wprowadzone w postaci aneksu do Umowy.

18. W sytuacji gdy w związku z nadzwyczajnym wzrostem cen towarów i usług, których nabycie jest konieczne do osiągnięcia celu Projektu realizacja Projektu będzie niemożliwa lub znacznie utrudniona Instytucja Zarządzająca na uzasadniony wniosek Beneficjenta z zachowaniem warunków wynikających z art. 62 ustawy wdrożeniowej może wyrazić zgodę na zmianę Projektu objętego dofinansowaniem, w tym może wyrazić zgodę na zmianę Projektu objętego dofinansowaniem polegającą na zwiększeniu dofinansowania, o którym mowa w § 2 ust. 2 Umowy, która umożliwi dalszą realizację Projektu oraz osiągnięcie złożonego celu projektu określonego wskaźnikami. W tym przypadku zawierany jest z Beneficjentem aneks do Umowy.
19. Zgoda, o której mowa w ust. 18 nie może być wyrażona w przypadku dofinansowania objętego zasadami pomocy publicznej, jeżeli zmiana Projektu objętego dofinansowaniem polegająca na zwiększeniu dofinansowania spowodowałaby naruszenie zasad dotyczących udzielania pomocy publicznej lub zasad określonych przez Instytucję Zarządzającą w regulaminie wyboru projektów.
20. Zmiana Projektu objętego dofinansowaniem polegająca na zwiększeniu kwoty współfinansowania z budżetu państwa, o którym mowa w § 2 ust. 2 jest dopuszczalna po uzyskaniu zgody ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego.

## **§ 20.**

### **Trwałość Projektu**

1. W przypadku zakupu w ramach Projektu infrastruktury lub inwestycji produkcyjnych, o których mowa w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 Beneficjent jest zobowiązany zachować trwałość Projektu, o której mowa w art.65 Rozporządzenia 2021/1060 przez okres 5 lat (3 lata - w przypadku MŚP – w odniesieniu do Projektów, z którymi związany jest wymóg utrzymania inwestycji lub miejsc pracy)<sup>50)</sup> od daty płatności końcowej na rzecz Beneficjenta lub daty zatwierdzenia ostatniego wniosku o płatność, jeżeli całość dofinansowania została przekazana przed zakończeniem realizacji Projektu, z zastrzeżeniem ust. 2.
2. W przypadku, gdy przepisy regulujące udzielanie pomocy publicznej wprowadzają inne wymogi w tym zakresie, wówczas stosuje się okres ustalony zgodnie z tymi przepisami.
3. Za zachowanie trwałości Projektu uważa się sytuację, w której nie zachodzą następujące okoliczności w okresie trwałości:
  - 1) zaprzestanie działalności produkcyjnej lub przeniesienie jej poza region na poziomie NUTS 2, w którym zostało udzielone wsparcie;
  - 2) zmiana własności elementu współfinansowanej infrastruktury, która daje Beneficjentowi nienależne korzyści;
  - 3) istotna zmiana wpływająca na charakter Projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów.
4. Trwałość podlega monitorowaniu za pomocą sprawozdań, przekazywanych do 31 marca roku następującego po okresie sprawozdawczym w systemie CST2021. zachowanie zasad trwałości może stanowić przedmiot kontroli w miejscu realizacji Projektu.
5. Wzór sprawozdania z zachowania trwałości Projektu zostanie udostępniony przez MJWPU.

## **§ 21.**

### **Sankcje za niedotrzymanie warunków Umowy**

1. MJWPU może rozwiązać Umowę, zastosować korekty finansowe lub wstrzymać wypłatę dofinansowania ze skutkiem natychmiastowym, o czym informuje Beneficjenta w formie pisemnej

<sup>50)</sup> W zależności od posiadania statusu MŚP w dniu podpisania Umowy.

wraz z uzasadnieniem, jeżeli Beneficjent nie wywiązuje się z obowiązków nałożonych postanowieniami Umowy, w szczególności:

- 1) nie rozpoczął realizacji Projektu w terminie 3 miesięcy od dnia rozpoczęcia realizacji Projektu, z przyczyn przez siebie zawinionych;
  - 2) niezwłocznie po ustaniu siły wyższej nie przystąpił do wykonywania obowiązków wynikających z Umowy;
  - 3) przestał realizować Projekt lub realizuje go w sposób niezgodny z:
    - a) Umową,
    - b) przepisami prawa krajowego i unijnego,
    - c) wytycznymi;
  - 4) utrudniał lub uniemożliwił przeprowadzenie kontroli lub wizyt monitoringowych oraz weryfikujących wydatki przez MJWPU, Instytucję Zarządzającą bądź inne uprawnione podmioty;
  - 5) wystąpiło uzasadnione podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości w realizacji Projektu, w szczególności skierowano wobec Beneficjenta zawiadomienie o uzasadnionym podejrzeniu popełnienia przestępstwa w zakresie dotyczącym realizacji Projektu;
  - 6) nie usunął stwierdzonych nieprawidłowości w terminie określonym przez instytucje do tego uprawnione;
  - 7) nie przedłożył, pomimo pisemnego wezwania przez MJWPU, wypełnionych poprawnie wniosków, w szczególności wniosku rozliczającego zaliczkę;
  - 8) nie wywiązuje się z obowiązku comiesięcznego sporządzania harmonogramu płatności;
  - 9) nie przestrzegał procedur udzielania zamówień publicznych oraz zasady konkurencyjności przy wydatkowaniu środków w ramach realizowanego Projektu, o których mowa w § 14 Umowy;
  - 10) stwierdzono nieprawidłowości w realizacji Projektu;
  - 11) wykorzystał przekazane środki finansowe na cel inny niż określony w Projekcie;
  - 12) nie zachował zasady trwałości Projektu w rozumieniu art. 65 Rozporządzenia 2021/1060 zarówno w trakcie jego realizacji, jak również po dniu zakończenia realizacji Projektu w okresie trwałości Projektu;
  - 13) złożył lub przedstawił MJWPU, w toku wykonywanych czynności w ramach aplikowania, realizacji i w okresie trwałości Projektu, nieprawdziwe, sfałszowane, podrobione, przerobione lub poświadczające nieprawdę albo niepełne dokumenty i informacje;
  - 14) nie poinformował o tym, że został złożony wobec niego wniosek o ogłoszenie upadłości lub został postawiony w stan likwidacji lub podlega zarządowi komisarzycznemu, bądź gdy zawiesił swoją działalność lub jest przedmiotem postępowań o podobnym charakterze;
  - 15) nie osiągnął lub nie utrzymał wskaźników produktu lub rezultatu, z zastrzeżeniem § 19 ust. 16-17;
  - 16) nie zrealizował lub nie utrzymał celów Projektu;
  - 17) bez uzasadnionych powodów odmawia wyrażenia zgody na zmianę Umowy w formie aneksu, jeżeli zmiana ta wynika ze zmian w obowiązujących przepisach prawa krajowego i unijnego lub Wytycznych;
  - 18) zrealizował Projekt niezgodnie z zasadami pomocy publicznej (programem pomocowym) lub w Projekcie została wykryta nielegalna pomoc publiczna;
  - 19) nie wywiązuje się z obowiązków informacyjnych i promocyjnych, o których mowa w § 15;
  - 20) nie wywiązuje się z obowiązków przechowywania dokumentacji, o których mowa w § 16.
- Uruchomienie płatności następuje po pozytywnym zakończeniu postępowania wyjaśniającego i usunięciu nieprawidłowości, w szczególności wyegzekwowaniem nałożonych korekt finansowych.
2. O przyczynach wstrzymania płatności, o których mowa w ust. 1, MJWPU zawiadomi Beneficjenta w formie pisemnej.
  3. W przypadku rozwiązania Umowy, z powodów, o których mowa w ust. 1, Beneficjent jest zobowiązany do zwrotu otrzymanego dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej



- jak dla zaległości podatkowych, naliczanymi od dnia przekazania dofinansowania do dnia zwrotu. Beneficjent dokonuje zwrotu w terminie i na rachunek bankowy wskazany przez MJWPU.
4. Umowa może zostać rozwiązana za porozumieniem stron na wniosek Beneficjenta, jeżeli zwróci on otrzymane dofinansowanie, wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych naliczanymi od dnia przekazania dofinansowania, w terminie 30 dni od dnia złożenia do MJWPU wniosku o rozwiązanie Umowy.
  5. W razie rozwiązania Umowy z przyczyn, o których mowa w ust. 1, Beneficjentowi nie przysługuje odszkodowanie.
  6. Naruszenie przepisów w zakresie zamówień publicznych, skutkować może zastosowaniem korekt finansowych, które nalicza się zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi sposobu korygowania nieprawidłowych wydatków na lata 2021-2027.
  7. Niewywiązanie się z obowiązku wynikającego z § 19 ust. 8 i 9 Umowy skutkuje uznaniem wydatków objętych postępowaniem za niekwalifikowalne.
  8. Beneficjent ma obowiązek zachowania zasady trwałości Projektu, o której mowa w art. 65 Rozporządzenia 2021/1060, której niedotrzymanie skutkuje zwrotem dofinansowania wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych, liczonego wprost proporcjonalnie do liczby dni pozostałych do zakończenia okresu trwałości, w trybie wyznaczonym przez MJWPU.
  9. Beneficjent przyjmuje do wiadomości i akceptuje, że ponosi ryzyko niezrealizowania wyznaczonych dla Projektu wskaźników, co na podstawie art. 28 ust. 7 ustawy wdrożeniowej może stanowić przesłankę do stwierdzenia nieprawidłowości indywidualnej i skutkować nałożeniem proporcjonalnej korekty finansowej obniżającej wartość dofinansowania.

## **§ 22.**

### **Zasady wykorzystywania systemu teleinformatycznego**

1. Beneficjent po podpisaniu Umowy oraz uzyskaniu dostępu do CST2021 zobowiązuje się do:
  - 1) prowadzenia oficjalnej korespondencji związanej z realizacją projektu w systemie CST2021;
  - 2) wypełnienia zakładki harmonogram płatności niezwłocznie po uzyskaniu dostępu do systemu CST2021 oraz do 25 dnia każdego miesiąca<sup>51)</sup>;
  - 3) przesyłania w zakładce korespondencja w formie załącznika pdf, harmonogramu płatności niezwłocznie po uzyskaniu dostępu do systemu CST2021 oraz do 25 dnia każdego miesiąca<sup>52)</sup>;
  - 4) przesyłania wniosków o płatność wraz z załącznikami zgodnie z harmonogramem płatności;
  - 5) wypełniania zakładki Zamówienia publiczne w terminie 7 dni po podpisaniu umowy z wykonawcą lub 7 dni po podpisaniu Umowy;
  - 6) składania sprawozdań z zachowania trwałości.
2. Beneficjent zobowiązuje się do wykorzystywania CST2021 w procesie rozliczania Projektu oraz komunikowania się z MJWPU, zgodnie z aktualną Instrukcją Użytkownika Zewnętrznego udostępnioną przez MJWPU.
3. Beneficjent i MJWPU uznają za prawnie wiążące przyjęte w Umowie rozwiązania stosowane w zakresie komunikacji i wymiany danych w CST2021, bez możliwości kwestionowania skutków ich stosowania.
4. Beneficjent zapewnia stały dostęp do systemów CST2021 i MEWA 2.0 dla osób upoważnionych do podejmowania decyzji i wiążących zobowiązań, w okresie realizacji i trwałości Projektu.
5. Beneficjent/Partnerzy wyznaczają osoby uprawnione do wykonywania w jego/ich imieniu czynności związanych z realizacją Projektu, w tym – zgłoszenia do pracy w ramach CST2021 osoby upoważnionej do zarządzania uprawnieniami użytkowników CST2021 po stronie Beneficjenta/Partnerów. Zgłoszenie osób zarządzających uprawnieniami użytkowników odbywa się w oparciu o formularz stanowiący załącznik 5 do Wytycznych dotyczących warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027. Wszelkie

<sup>51)</sup> Od momentu aktywowania w CST zakładki „Harmonogram płatności”

<sup>52)</sup> Do momentu aktywowania w CST zakładki „Harmonogram płatności”

działania w CST2021 osób uprawnionych są traktowane w sensie prawnym jako działanie Beneficjenta/Partnerów

6. Beneficjent zapewnia, że osoby, o których mowa w ust. 4 i 5, wykorzystują kwalifikowany podpis elektroniczny do podpisywania wniosków o płatność w CST2021 lub certyfikat niekwalifikowany generowany przez CST2021 (jako kod autoryzacyjny przesyłany na adres email danej osoby uprawnionej)<sup>53)</sup>.
7. Beneficjent zapewnia, że wszystkie osoby, o których mowa w ust. 4 i 5, zapoznały się z założeniami Projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie, zapisami niniejszej Umowy, przestrzegają regulaminu bezpiecznego użytkowania CST2021, zasad bezpieczeństwa informacji przetwarzanych w CST2021 oraz Instrukcji Użytkownika Zewnętrznego udostępnionej przez MJWPU.
8. Beneficjent zobowiązuje się do każdorazowego informowania MJWPU o nieautoryzowanym dostępie do danych Beneficjenta w CST2021.
9. Wykorzystanie CST2021 obejmuje co najmniej przesyłanie:
  - 1) wniosków o płatność;
  - 2) dokumentów potwierdzających kwalifikowalność wydatków ponoszonych w ramach Projektu i wykazywanych we wnioskach o płatność;
  - 3) danych uczestników Projektu;
  - 4) harmonogramu płatności;
  - 5) oficjalnej korespondencji i innych dokumentów związanych z realizacją Projektu, w tym niezbędnych do przeprowadzenia kontroli Projektu.Przekazanie dokumentów, o których mowa w pkt 2, 3 i 5, drogą elektroniczną nie zdejmuje z Beneficjenta i Partnerów<sup>54)</sup> obowiązku przechowywania oryginałów dokumentów i ich udostępniania podczas kontroli na miejscu.
10. W przypadku niedostępności CST2021 Beneficjent zgłasza MJWPU o zaistniałym problemie na adres e-mail [ami.fema@mazowia.eu](mailto:ami.fema@mazowia.eu). W przypadku potwierdzenia awarii CST2021 przez pracownika MJWPU proces rozliczania Projektu oraz komunikowania z MJWPU odbywa się drogą pisemną. Wszelka korespondencja, aby została uznana za wiążącą, musi zostać podpisana przez osoby uprawnione do składania oświadczeń w imieniu Beneficjenta. O usunięciu awarii CST2021 MJWPU informuje Beneficjenta na adres e-mail wskazany we wniosku, Beneficjent zaś zobowiązuje się uzupełnić dane w CST2021 w zakresie dokumentów przekazanych drogą pisemną w terminie 5 dni roboczych od otrzymania tej informacji.
11. Beneficjent zobowiązuje się do wprowadzania do CST2021 danych dotyczących angażowania personelu Projektu zgodnie z zakresem określonym w Wytocznych dotyczących warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2021-2027 pod rygorem uznania związanych z tym wydatków za niekwalifikowalne.
12. Nie mogą być przedmiotem komunikacji wyłącznie przy wykorzystaniu CST2021:
  - 1) kontrole na miejscu przeprowadzane w ramach Projektu;
  - 2) dochodzenie zwrotu środków od Beneficjenta, w tym prowadzenie postępowania administracyjnego w celu wydania decyzji o zwrocie środków.

<sup>53)</sup> Dotyczy przypadku, gdy Beneficjentem jest podmiot zarejestrowany na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej.

<sup>54)</sup> Dotyczy przypadku, gdy Projekt jest realizowany w ramach partnerstwa.



## § 23.

### Ochrona danych osobowych

1. Zakres danych oraz odpowiedzialność Instytucji Zarządzającej, MJWPU i Beneficjenta w związku z udostępnieniem danych osobowych w ramach realizacji Projektu określa ustawa wdrożeniowa oraz niniejsza Umowa.
2. Beneficjent jest samodzielnym administratorem danych osobowych przetwarzanych w związku z realizacją Projektu w ramach FEM 2021-2027, który udostępnia dane osobowe innym administratorom według właściwości.
3. Każda ze Stron Umowy prowadzi rejestr czynności przetwarzania, o którym mowa w art. 30 ust. 1 RODO.
4. Beneficjent jest zobowiązany do wykonywania i udokumentowania, również w imieniu MJWPU i Instytucji Zarządzającej, obowiązku informacyjnego wobec osób, których dane pozyskuje, mając na uwadze zasadę rozliczalności, o której mowa w art. 5 ust. 2 RODO. Beneficjent zapewnia, że obowiązek, o którym mowa w zdaniu pierwszym jest wykonywany również przez podmioty, którym powierza realizację zadań w ramach Projektu.
5. Obowiązek, o którym mowa w ust. 3:
  - 1) względem Instytucji Zarządzającej może zostać wykonany w oparciu o formularz klauzuli informacyjnej stanowiący załącznik nr 6 do Umowy;
  - 2) względem MJWPU może zostać wykonany w oparciu o formularz klauzuli informacyjnej stanowiący załącznik nr 7 do Umowy.Beneficjent może stosować inne niż powyższe wzory klauzuli informacyjnej, o ile będą one zawierać wszystkie elementy i informacje ujęte odpowiednio w załączniku nr 6 i 7 do Umowy. Zmiany w załączniku nr 6 i 7 wprowadzane przez MJWPU nie wymagają aneksowania umowy, a jedynie poinformowania Beneficjenta.
6. W przypadku stwierdzenia naruszenia ochrony danych osobowych, o którym mowa w art. 33 RODO, w odniesieniu do danych osobowych udostępnianych w związku z realizacją Projektu Strony Umowy zobowiązują się do wzajemnego informowania o naruszeniu, a w razie potrzeby deklarują współpracę.
7. W celu sprawnego przekazywania informacji związanych z naruszeniami z zakresu ochrony danych osobowych, Strony Umowy ustanawiają następujące punkty kontaktowe na adresy poczty elektronicznej:
  - 1) Instytucja Zarządzająca: [iod@mazovia.pl](mailto:iod@mazovia.pl);
  - 2) MJWPU: [zgloszenieIOD@mazowia.eu](mailto:zgloszenieIOD@mazowia.eu)
  - 3) Beneficjent: [m.bledzinska@komprazmow.pl.pl](mailto:m.bledzinska@komprazmow.pl.pl)Zmiany adresów poczty elektronicznej punktów kontaktowych nie wymagają aneksowania umowy, a jedynie poinformowania drugiej Strony Umowy o ich wprowadzeniu.
8. W CST2021, o ile do naruszenia doszło w ramach tego systemu, zdarzenia zgłaszane są na service desk tego systemu, powiadamiając jednocześnie Inspektora ochrony danych MJWPU i Instytucji Zarządzającej.
9. Strony Umowy informują się niezwłocznie, na adresy poczty elektronicznej wskazane w ust. 7, o wszelkich czynnościach lub postępowaniach prowadzonych w szczególności przez Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych, urzędy państwowe, policję lub sąd w odniesieniu do danych osobowych, udostępnianych w związku z realizacją Projektu.
10. Strony Umowy oświadczają, że do przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją Projektu w ramach FEM 2021-2027 zostaną dopuszczone jedynie osoby, którym wydano imienne

- upoważnienia do przetwarzania danych osobowych, przy czym wydanie upoważnień nastąpi po zapoznaniu tych osób z przepisami w zakresie ochrony danych osobowych.
11. Strony Umowy zobowiązują się do zachowania w tajemnicy danych osobowych oraz informacji o stosowanych sposobach ich zabezpieczania, także po ustaniu stosunku prawnego łączącego każdą osobę, którą upoważniają do przetwarzania danych osobowych.
  12. O ile to konieczne, Strony Umowy współpracują ze sobą w zakresie obsługi wniosków z art. 15-22 RODO o realizację praw osób, których dane dotyczą, w szczególności w odniesieniu do danych osobowych umieszczonych w CST2021.
  13. Strony Umowy oświadczają, że wdrożyły odpowiednie środki techniczne i organizacyjne, zapewniające adekwatny stopień bezpieczeństwa, odpowiadający ryzyku związanemu z przetwarzaniem danych osobowych, o których mowa w art. 32 RODO.
  14. Strony Umowy oświadczają, że na każdy podmiot przetwarzający, z którego usług będą korzystali w związku z realizacją Projektu w ramach FEM 2021-2027, nałożone zostaną – na mocy umowy lub innego dokumentu podlegającemu prawu Unii Europejskiej lub prawu krajowemu – obowiązki ochrony danych osobowych określone w art. 28 RODO, w szczególności obowiązek zapewnienia wystarczających gwarancji wdrożenia odpowiednich środków technicznych i organizacyjnych, by przetwarzanie odpowiadało wymogom RODO.

#### **§ 24. Postanowienia końcowe**

1. W sprawach nieuregulowanych Umową zastosowanie mają odpowiednie reguły i zasady wynikające z FEM 2021-2027, Szczegółowego Opisu Priorytetów FEM 2021-2027, regulaminu wyboru projektów, a także odpowiednie przepisy prawa Unii Europejskiej oraz właściwych aktów prawa krajowego<sup>55)</sup>, w szczególności:
  - 1) Rozporządzenia 2021/1060;
  - 2) Rozporządzenia 2021/1058;
  - 3) ustawy wdrożeniowej;
  - 4) ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (Dz. U. z 2024 r. poz. 1061 i 1237);
  - 5) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;
  - 6) ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (Dz. U. z 2023 r. poz. 702 oraz z 2024 r. poz. 1635);
  - 7) ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych;
  - 8) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
  - 9) ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych;
  - 10) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie płatności w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz przekazywania informacji dotyczących tych płatności (Dz. U. z 2024 r. poz. 869);
  - 11) rozporządzenia Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 21 września 2022 r. w sprawie zaliczek w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (Dz. U. poz. 2055).
2. Wszelkie wątpliwości powstałe w trakcie realizacji Projektu oraz wątpliwości proceduralne związane z interpretacją Umowy będą rozstrzygane w pierwszej kolejności w drodze uzgodnień pomiędzy Stronami Umowy.
3. Jeżeli Strony Umowy nie dojdą do porozumienia w drodze konsultacji, spory będą poddane rozstrzygnięciu przez sąd powszechny właściwy dla siedziby MJWPU.
4. Wszelkie oświadczenia składane przez Strony Umowy w związku z realizacją postanowień Umowy wymagają dla swojej ważności zachowania formy pisemnej. Oświadczenia powinny być doręczane na poniższe adresy właściwej Strony Umowy:

<sup>55)</sup> Należy podać aktualne podstawy prawne na dzień podpisania Umowy.



- 1) MJWPU: **ul. Inflancka 4, 00-189 Warszawa;**
- 2) Beneficjent: **ul. Główna 12, 05-540 Uwieliiny**
5. O zmianie adresu Beneficjent powinien niezwłocznie powiadomić drugą Stronę Umowy na piśmie, pod rygorem uznania oświadczenia za skutecznie doręczone pod adresem do doręczenia, o którym mowa w ust. 4.
6. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron Umowy.
7. Umowa wchodzi w życie z dniem jej podpisania przez Strony Umowy.

## § 25. Załączniki do Umowy

Integralną część Umowy stanowią załączniki:

- 1) załącznik nr 1: Wniosek o dofinansowanie Projektu;
- 2) załącznik nr 2: Harmonogram płatności;
- 3) załącznik nr 3: Oświadczenie o kwalifikowalności podatku od towarów i usług<sup>56)</sup>;
- 4) załącznik nr 4: Wyciąg z zapisów Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta Funduszy Europejskich dla Mazowsza 2021-2027 w zakresie informacji i promocji;
- 5) załącznik nr 5: Wykaz pomniejszenia wartości dofinansowania projektu w zakresie obowiązków komunikacyjnych beneficjentów Funduszy Europejskich;
- 6) załącznik nr 6: Klauzula informacyjna Instytucji Zarządzającej;
- 7) załącznik nr 7: Klauzula informacyjna Instytucji Pośredniczącej;
- 8) inne niezbędne dokumenty<sup>57)</sup>.

Podpisy:

**Przedsiębiorstwo Komunalne w Prażmowie**  
**Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**

**Województwo Mazowieckie**

Przedsiębiorstwo Komunalne  
w Prażmowie Sp. z o.o.  
*Markowski*  
Tomasz Markowski  
Prezes Zarządu

Członek Zarządu

*Anna Grzezińska*

Przedsiębiorstwo Komunalne  
w Prażmowie Sp. z o.o.  
Uwieliiny, ul. Główna 12  
05-540 Zalesie Górne  
NIP 123 144 75 46 REG. 384145070

Wiceprezes

*Wiesław Grzesiński*

<sup>56)</sup> Jeśli dotyczy.

<sup>57)</sup> Jeśli dotyczy.