



...partnerstwo dla wspólnego rozwoju...



**UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO

# **Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013**

**Wytyczne dla wnioskodawców mikroprojektów.  
Euroregiony: Beskidy, Karpacki, Tatry  
Wyższe Jednostki Terytorialne: Prešov, Žilina**

**Marzec 2012**

*Wersja z dnia 09.03.2012*

<b>LISTA SKRÓTÓW:</b>	<b>3</b>
<b>1. PODSTAWOWE INFORMACJE</b>	<b>4</b>
1.1. WPROWADZENIE	4
1.2. CELE MIKROPROJEKTÓW	5
1.3. OBSZAR WSPARCIA	6
1.4. DOSTĘPNA KWOTA WSPARCIA	8
1.5. SPOSÓB FINANSOWANIA PROJEKTU	8
<b>2. PODSTAWOWE UWARUNKOWANIA UCZESTNICTWA W PROGRAMIE</b>	<b>10</b>
2.1. PODMIOTY UPRAWNIONE DO SKŁADANIA WNIOSKÓW	10
2.2. RODZAJE WSPIERANYCH PRZEDSIĘWZIĘĆ	12
2.3. KWALIFIKUJĄCE SIĘ WYDATKI	13
2.4. NIEKWALIFIKUJĄCE SIĘ WYDATKI	15
2.5. OGÓLNE WARUNKI REALIZACJI MIKROPROJEKTÓW	16
2.6. PARTNERSTWO W MIKROPROJEKTACH	18
2.7. OKRES REALIZACJI MIKROPROJEKTU	19
<b>3. PROCEDURA SKŁADANIA WNIOSKU I WYBORU MIKROPROJEKTU</b>	<b>19</b>
3.1. PRZYGOTOWANIE WNIOSKU I WYPEŁNIANIE FORMULARZA	19
3.2. TERMIN I MIEJSCE SKŁADANIA WNIOSKU	19
3.3. OCENA I WYBÓR PROJEKTU	21
3.3.1. Ocena formalna i kwalifikowalności mikroprojektu	21
3.3.2. Ocena techniczna	24
3.3.3. Polsko-Słowacki Podkomitet Monitorujący	25
3.4. DECYZJA O WSPÓLFINANSOWANIU I ZAWARCIE UMOWY Z BENEFICJENTEM	25
<b>4. REALIZACJA MIKROPROJEKTU</b>	<b>25</b>
4.1. INFORMACJA I PROMOCJA	26
4.2. PRZEPŁYWY FINANSOWE	28
4.3. WSPÓLFINANSOWANIE KRAJOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA POLSKIEGO LUB SŁOWACKIEGO	30
4.4. KWALIFIKOWALNOŚĆ PONIESIONYCH WYDATKÓW (KOSZTÓW)	30
4.4.1. Przykłady wydatków kwalifikujących się w ramach mikroprojektów	31
4.5. ZMIANY W PROJEKCIE	32
4.5.1 Zmiany w budżecie projektu poniżej i równe 20% wartości kategorii budżetowych	32
4.5.2 Zmiany w budżecie projektu powyżej 20% wartości kategorii budżetowych	33
4.5.3 Niefinansowe zmiany w budżecie projektu	33
4.5.4 Zmiany wskaźników projektu	34
4.6. PROCEDURA DOTYCZĄCA NIEUKOŃCZONYCH PROJEKTÓW	34
4.7. TRWAŁOŚĆ PROJEKTU	34
4.8. PRZECHOWYWANIE I ARCHIWIZACJA DOKUMENTÓW PROJEKTU	35
<b>5. MONITORING I SPRAWOZDAWCZOŚĆ</b>	<b>36</b>
5.1. RAPORTY BENEFICJENTÓW	36
<b>6. KONTROLA PROJEKTU</b>	<b>37</b>
6.1. KONTROLA I STOPNIA	37
6.2. KONTROLA PROJEKTU NA MIEJSCU	38
6.3. KONTROLA INNYCH UPOWAŻNIONYCH PODMIOTÓW	39
<b>7. NIEPRAWIDŁOWOŚCI</b>	<b>39</b>
<b>8. ZAŁĄCZNIKI</b>	<b>40</b>

### **Lista skrótów:**

<b>EFRR</b>	<b>Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego</b>
<b>EWT</b>	<b>Europejska Współpraca Terytorialna</b>
<b>EUWT</b>	<b>Europejskie Ugrupowanie Współpracy Terytorialnej</b>
<b>IZ</b>	<b>Instytucja Zarządzająca</b>
<b>MRR RP</b>	<b>Ministerstwo Rozwoju Regionalnego Rzeczypospolitej Polskiej</b>
<b>MRiRW RS</b>	<b>Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi Republiki Słowackiej</b>
<b>NTS</b>	<b>Jednostki Terytorialne dla Celów Statystycznych</b>
<b>KK</b>	<b>Koordynator Krajowy</b>
<b>IC</b>	<b>Instytucja Certyfikująca</b>
<b>IA</b>	<b>Instytucja Audytowa</b>
<b>DEF</b>	<b>Departament Ekonomiczno – Finansowy w MRR</b>
<b>IKPS</b>	<b>Instytucja Kontroli Pierwszego Stopnia</b>
<b>KE</b>	<b>Komisja Europejska</b>
<b>PKM</b>	<b>Podkomitet Monitorujący</b>
<b>POWT</b>	<b>Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013 (dokument programowy)</b>
<b>WJT</b>	<b>Wyższa Jednostka Terytorialna</b>
<b>WST</b>	<b>Wspólny Sekretariat Techniczny</b>

## 1. Podstawowe informacje.

### 1.1. Wprowadzenie

W Nowej Perspektywie Finansowej Unii Europejskiej na lata 2007-2013 działania, do tej pory wspierane w Programie Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG III A, kontynuowane są w ramach Celu 3 Polityki Spójności UE określonego jako Europejska Współpraca Terytorialna (EWT).

Jednym z priorytetów EWT jest współpraca transgraniczna, realizowana poprzez rozwój działań o wymiarze gospodarczym, społecznym i środowiskowym w ramach wspólnych strategii na rzecz trwałego rozwoju terytorialnego. W ramach *Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013* zatwierdzonego przez Komisję Europejską dnia 20.12.2007 r., określone zostały następujące osie priorytetowe:

1.           Rozwój infrastruktury transgranicznej.
2.           Rozwój społeczno-gospodarczy.
3.           Wsparcie inicjatyw lokalnych (mikroprojekty).
4.           Pomoc techniczna.

Niniejsze wytyczne dla wnioskodawców dotyczą 3 osi priorytetowej tj. wsparcia inicjatyw lokalnych czyli mikroprojektów, której podstawowym celem jest promowanie inicjatyw lokalnych i nawiązywanie kontaktów transgranicznych poprzez realizację mikroprojektów opartych na działaniach „ludzie dla ludzi”.

Mikroprojekty są kontynuacją „Wspólnego Funduszu Małych Projektów” realizowanego przez Euroregiony: Beskidy, Karpacki, Tatry na pograniczu polsko-słowackim od 2000 roku w ramach przedakcesyjnego programu Unii Europejskiej Phare CBC oraz wyodrębnionego działania 2.3 – „Wsparcie inicjatyw lokalnych” realizowanego w ramach Programu Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG IIIA Polska-Republika Słowacka 2004-2006. W obszarze wsparcia Euroregiony Karpacki, Tatry, Beskidy oraz Wyższe Jednostki Terytorialne krajów: Prešovskiego i Žilinského (Republika Słowacka) zrealizowały w tym okresie projekty z dziedziny rozwoju gospodarczego, wymiany kulturalnej, demokracji lokalnej, ochrony środowiska, turystyki, zdrowia i przepływu informacji. W Programie Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013 wnioskodawcy będą mogli otrzymać z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) wsparcie do wysokości 85% kosztów kwalifikowalnych w projekcie.

Niniejsze wytyczne pomogą potencjalnym beneficjentom zapoznać się z możliwościami i zasadami:

- korzystania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na realizację mikroprojektów,
- przygotowania i wypełniania formularza wniosku,
- prawidłowej realizacji mikroprojektu,
- poprawnego rozliczenia mikroprojektu.

Wnioskodawca chcący skorzystać ze środków finansowych EFRR przeznaczonych na realizację mikroprojektu powinien zapoznać się również z następującymi aktualnymi wersjami dokumentów:

- *Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013 (POWT),*
- *Podręcznik Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013,*
- *Instrukcja wypełniania wniosku o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013. Mikroprojekty,*
- *Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków po stronie polskiej: Wytyczne dotyczące kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013 opracowane przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego oraz Wytyczne w zakresie Kontroli I stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007 – 2013.*
- *Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków po stronie słowackiej: Kryteria kwalifikacji wydatków dla partnerów słowackich w ramach projektów współfinansowanych z Programu Współpracy Transgranicznej Polska – Słowacja 2007-2013.*

Dokumenty te są dostępne na stronach internetowych:

Euroregionu Beskidy: [www.euroregion-beskidy.pl](http://www.euroregion-beskidy.pl)

Euroregionu Karpackiego: [www.karpacki.pl](http://www.karpacki.pl)

Euroregionu Tatry: [www.pwt.euroregion-tatry.eu](http://www.pwt.euroregion-tatry.eu)

Wyższej Jednostki Terytorialnej Žilina: [www.zask.sk](http://www.zask.sk)

Wyższej Jednostki Terytorialnej Prešov: [www.po-kraj.sk](http://www.po-kraj.sk)

MRR RP: [www.funduszeuropejskie.gov.pl](http://www.funduszeuropejskie.gov.pl)

MRiRW RS: [www.mpsr.sk](http://www.mpsr.sk)

Wspólnego Sekretariatu Technicznego Programu: [www.plsk.eu](http://www.plsk.eu)

## **1.2. Cele mikroprojektów**

**Cel główny:** Promowanie inicjatyw lokalnych i nawiązywanie kontaktów transgranicznych poprzez realizację mikroprojektów opartych na działaniach „ludzie dla ludzi”.

### **Cele szczegółowe:**

- nawiązywanie i wzmocnienie bezpośrednich kontaktów pomiędzy polską i słowacką społecznością na terenach przygranicznych,
- tworzenie bazy dla kolejnych projektów w przyszłości.

### 1.3. Obszar wsparcia

Obszar wsparcia po stronie polskiej obejmuje podregiony graniczne (NTS III)<sup>1</sup> : bielsko-bialski, nowosądecki, krośnieńsko-przemyski oraz jednostki terytorialne NTS IV: powiat oświęcimski (z podregionu krakowsko-tarnowskiego – NTS III), powiat pszczyński (z podregionu centralnego śląskiego – NTS III), powiat rzeszowski oraz powiat grodzki Rzeszów (z podregionu rzeszowsko-tarnobrzeskiego – NTS III), a po stronie słowackiej dwa regiony graniczne: Kraj Žilińský (NTS III) i Kraj Prešovský (NTS III).

Za wdrażanie mikroprojektów po stronie polskiej odpowiadają Euroregiony działające na polsko-słowackim pograniczu tj. Euroregion Beskidy, Euroregion Karpacki oraz Euroregion Tatry. Natomiast po stronie słowackiej za wdrażanie mikroprojektów są odpowiedzialne Wyższe Jednostki Terytorialne w Žilinie i Prešovie.

#### **Euroregion Beskidy zarządza mikroprojektami z części uprawnionego obszaru obejmującej:**

##### ***W WOJEWÓDZTWIE ŚLĄSKIM***

###### **NTS III BIELSKO-BIALSKI**

1. Powiat cieszyński z siedzibą w Cieszynie
2. Powiat bielski z siedzibą w Bielsku-Białej
3. Powiat żywiecki z siedzibą w Żywcu
4. Miasto na prawach powiatu - Bielsko-Biała

###### **NTS III CENTRALNY ŚLĄSKI**

1. Powiat pszczyński z siedzibą w Pszczynie

##### ***W WOJEWÓDZTWIE MAŁOPOLSKIM***

###### **NTS III NOWOSĄDECKI**

1. Powiat suski z siedzibą w Suchej Beskidzkiej
2. Powiat wadowicki z siedzibą w Wadowicach
3. Gmina Pcim z powiatu myślenickiego

###### **NTS III KRAKOWSKO-TARNOWSKI**

1. Powiat oświęcimski z siedzibą w Oświęcimiu.

---

<sup>1</sup> Według Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13.07.2000 r. w sprawie nomenklatury jednostek terytorialnych do celów statystycznych (NTS) obowiązującego na dzień 20.12.2007 r.

**Euroregion Tatry zarządza mikroprojektami z części uprawnionego obszaru obejmującej:**

***W WOJEWÓDZTWIE MAŁOPOLSKIM***

**NTS III NOWOSĄDECKI**

1. Powiat limanowski z siedzibą w Limanowej
2. Powiat myślenicki z siedzibą Myślenicach, z wyłączeniem Gminy Pcim,
3. Powiat gorlicki z siedzibą w Gorlicach
4. Powiat nowosądecki z siedzibą w Nowym Sączu
5. Powiat nowotarski z siedzibą w Nowym Targu
6. Powiat tatrzański z siedzibą w Zakopanem
7. Miasto na prawach powiatu Nowy Sącz.

**Euroregion Karpacki zarządza mikroprojektami z części uprawnionego obszaru obejmującej:**

***W WOJEWÓDZTWIE PODKARPACKIM***

**NTS III KROŚNIEŃSKO-PRZEMYSKI**

1. Powiat bieszczadzki z siedzibą w Ustrzykach Dolnych
2. Powiat brzozowski z siedzibą w Brzozowie
3. Powiat jarosławski z siedzibą w Jarosławiu
4. Powiat jasielski z siedzibą w Jaśle
5. Powiat krośnieński z siedzibą w Krośnie
6. Powiat leski z siedzibą w Lesku
7. Powiat lubaczowski z siedzibą w Lubaczowie
8. Powiat przemyski z siedzibą w Przemyśle
9. Powiat przeworski z siedzibą w Przeworsku
10. Powiat sanocki z siedzibą w Sanoku
11. Powiat strzyżowski z siedzibą w Strzyżowie
12. Miasto na prawach powiatu Krosno
13. Miasto na prawach powiatu Przemyśl

**NTS III RZESZOWSKO-TARNOBRZESKI**

1. Powiat rzeszowski z siedzibą w Rzeszowie

## 2. Miasto na prawach powiatu Rzeszów

### **Po stronie słowackiej Wyższa Jednostka Terytorialna w Preszowie zarządza mikroprojektami z Kraju Prešovskiego oraz Wyższa Jednostka Terytorialna w Żylinie mikroprojektami z Kraju Žilińskiego.**

Zasadniczym warunkiem kwalifikowalności wnioskodawcy jest jego umiejscowienie na obszarze wsparcia. W powiatach: pszczyńskim, oświęcimskim, rzeszowskim oraz w powiecie grodzkim Rzeszów projekty będą realizowane zgodnie z art. 21 Rozporządzenia w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (zwanego dalej Rozporządzeniem EFRR) Nr 1080/2006 dopuszczającym możliwość przyznania do 20% alokowanych na Program środków EFRR na realizację projektów na obszarach przyległych do zasadniczego obszaru wsparcia.

#### **1.4. Dostępna kwota wsparcia**

Na współfinansowanie osi priorytetowej nr 3 pt. *Wsparcie inicjatyw lokalnych (mikroprojekty)*, w ramach *Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013*, przeznaczono kwotę **26.759.320 EUR** (tj. 17% alokacji wszystkich środków w tym Programie).

Strona polska dysponuje kwotą **14.667.481 EUR** a strona słowacka **12.091.839 EUR**.

Udział polskich i słowackich beneficjentów w mikroprojektach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013 jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) w wysokości do **85%** poniesionych kosztów kwalifikowalnych. Minimalny limit dofinansowania projektu ze środków EFRR wynosi **5 000 EUR** a maksymalny **50 000 EUR**.

#### **1.5. Sposób finansowania projektu.**

Środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przekazywane są na zasadzie refundacji poniesionych kosztów. W związku z tym wnioskodawca już przy składaniu wniosku o dofinansowanie musi założyć finansowanie kosztów ponoszonych w ramach realizacji mikroprojektu z własnych funduszy. Maksymalny poziom dofinansowania ze środków EFRR to 85% kwalifikowalnych kosztów projektu.

*po stronie polskiej*

- z EFRR maksymalnie 85%
- z budżetu państwa RP maksymalnie 10%
- wkład własny wnioskodawców minimalnie 5%

W przypadku gdy beneficjentem jest państwowa jednostka budżetowa współfinansowanie z budżetu państwa pozyskuje na podstawie odrębnych przepisów prawnych.



**Finansowanie projektów beneficjentów – podmiotów administracji państwowej.**

Dla beneficjentów – podmiotów administracji państwowej ustanawia się następujące reguły współfinansowania pomocy

podmioty administracji państwowej	Całkowite wydatki kwalifikowalne		
	Śródki UE	środki publiczne krajowe	
	EFRR	Budżet państwa	
	85,0 %	15,0 %	
			Razem
			100,0 %

W przypadku, gdy beneficjentem jest podmiot administracji państwowej wypłacane są kwalifikowalne wydatki w wysokości 100,0% z całkowitych kwalifikowalnych wydatków publicznych, w tym płatność z EFRR wynosi 85,0% oraz płatność z budżetu państwa jest w wysokości 15,0%.

**Finansowanie projektów beneficjentów – innych podmiotów administracji publicznej**

Dla beneficjentów – innych podmiotów administracji publicznej, ustanawia się następujące reguły współfinansowania pomocy:

Inne podmioty administracji publicznej.	Całkowite wydatki kwalifikowalne		
	środki UE	Środki publiczne krajowe	
	EFRR	Budżet państwa	Podmiot inny rządu publicznego
	85,0 %	10,0 %	5,0 %
			Razem
			100,0 %

W przypadku, gdy beneficjentem jest inny podmiot administracji publicznej, wypłaca się wydatki kwalifikowalne w wysokości 100,0% z całkowitych publicznych wydatków kwalifikowalnych, w tym płatność z EFRR wynosi 85,0%, płatność z budżetu państwa 10,0% i płatność innego podmiotu administracji publicznej jest w wysokości 5,0%.

**Finansowanie projektów beneficjentów - WJT**

W przypadku, gdy beneficjentem jest WJT, ewent. organizacje budżetowe („RozO”) oraz organizacje grantowe („PO”), których założycielem jest WJT, ustanawia się następujące reguły współfinansowania pomocy:

WJT, ewent. RozO oraz PO prowadzone przez WJT	Całkowite wydatki kwalifikowalne		
	środki UE	Środki publiczne krajowe	
	EFRR	Budżet państwa	Podmiot inny rządu publicznego
	85,0 %	10,0 %	5,0 %
			Razem
			100,0 %

W przypadku, gdy beneficjentem jest WJT, ewent. RozO, czy PO założona przez WJT, wypłaca się wydatki kwalifikowalne w wysokości 100,0% z całkowitych publicznych wydatków kwalifikowalnych, w tym płatność z EFRR wynosi 85,0%, płatność z budżetu państwa 10,0% i płatność WJT w wysokości 5,0%.

### ***Finansowanie projektów beneficjenta – gmina***

W przypadku, gdy beneficjentem jest gmina, ewent. organizacje budżetowe („RozO”) oraz organizacje grantowe („PO”), których założycielem jest gmina, ustanawia się następujące reguły współfinansowania pomocy:

gmina, ewent. RozO oraz PO prowadzone przez gminę	Całkowite wydatki kwalifikowalne			
	środki UE	Środki publiczne krajowe		Razem
	EFRR	Budżet państwa	Podmiot inny rządu publicznego	
	85.0 %	10.0 %	5.0 %	

W przypadku, gdy beneficjentem jest gmina, ewent. RozO, czy PO założona przez gminę, wypłaca się wydatki kwalifikowalne w wysokości 100,0% z całkowitych publicznych wydatków kwalifikowalnych, w tym płatność z EFRR wynosi 85,0%, płatność z budżetu państwa 10,0% i płatność gminy w wysokości 5,0%.

### ***Finansowanie projektów beneficjentów – z sektora prywatnego poza systemem pomocy państwowej***

Dla beneficjentów z sektora prywatnego (łącznie z organizacjami pozarządowymi) poza systemem pomocy państwowej, ustanawia się następujące reguły współfinansowania pomocy:

Sektor prywatny poza systemem pomocy państwowej	Całkowite wydatki kwalifikowalne			Razem
	środki UE	Środki publiczne krajowe	Środki prywatne	
	EFRR	Budżet państwa	Beneficjent	
	80,75 %	14,25 %	5,0 %	

W przypadku, gdy beneficjentem jest organizacja należąca do sektora prywatnego poza systemem pomocy państwowej, płatność z EFRR wynosi 80,75%, płatność z budżetu państwa w wysokości 14,25% oraz wkład własny beneficjenta w wysokości 5,0% całkowitych wydatków kwalifikowalnych

## **2. Podstawowe uwarunkowania uczestnictwa w Programie.**

### **2.1. Podmioty uprawnione do składania wniosków.**

#### **Projekt Parasolowy**

W Programie Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013 mikroprojekty wdrażane są poprzez realizację projektu parasolowego. Za przygotowanie wniosku o dofinansowanie projektu parasolowego, obejmującego zarządzanie i realizację mikroprojektów na pograniczu polsko-słowackim, odpowiedzialny jest Partner Wiodący oraz partnerzy krajowi i zagraniczni tj. po stronie polskiej Euroregion Karpacki, Euroregion Beskidy i Euroregion Tatry, po stronie słowackiej Wyższe Jednostki Terytorialne kraju Preszowskiego i Żylińskiego. Funkcję Partnera Wiodącego w projekcie parasolowym pełni Stowarzyszenie Euroregion Karpacki Polska. Po zatwierdzeniu przez Komitet

Monitorujący projektu parasolowego ww. podmioty są odpowiedzialne za przeprowadzenie działań związanych z zarządzaniem mikroprojektami na swoim obszarze tj. m.in. za:

- promocję Programu,
- ogłoszenie naboru mikroprojektów,
- organizację szkoleń dla wnioskodawców i beneficjentów,
- ocenę formalną i kwalifikowalności oraz ocenę techniczną złożonych wniosków,
- opracowanie list rankingowych mikroprojektów do zatwierdzenia przez Podkomitet Monitorujący,
- zawieranie umów i aneksów z mikrobeneficjentami,
- zatwierdzanie uzasadnionych zmian w budżetach i harmonogramach mikroprojektów,
- monitorowanie i kontrolę realizacji mikroprojektów,
- rozliczanie wydatków ponoszonych w ramach mikroprojektów oraz przekazywanie beneficjentom refundacji ze środków EFRR i z budżetu państwa.

Partnerzy Projektu Parasolowego realizują swoje zadania zgodnie z podziałem kompetencyjnym uwzględnionym w *Umowie partnerskiej* zawartej w ramach projektu parasolowego. Współpraca Partnerów Projektu Parasolowego obejmuje:

- wspólne przygotowanie projektu parasolowego,
- wspólną realizację projektu parasolowego,
- wspólny personel,
- wspólne finansowanie projektu.

### **Mikroprojekty**

Wnioski o dofinansowanie mikroprojektów mogą zgłaszać:

- jednostki samorządowe i ich związki oraz stowarzyszenia,
- jednostki administracyjne utworzone przez państwo lub jednostki (instytucje) utworzone przez samorządy terytorialne w celu świadczenia usług publicznych np. wyższe uczelnie, szkoły, instytucje oświatowe i badawcze, instytucje kulturalne (biblioteki, muzea, galerie, teatry, ośrodki kultury), urzędy pracy, służby ratownicze, policja itp.,
- organizacje pozarządowe o charakterze non-profit (np. stowarzyszenia, fundacje, kluby sportowe, organizacje turystyczne),
- Europejskie Ugrupowania Współpracy Terytorialnej (EUWT).

#### Kwalifikujący się beneficjenci:

- podmioty posiadające osobowość prawną, zgodnie z obowiązującym prawem krajowym i których siedziby znajdują się na terenie obszaru wsparcia Programu,
- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, którym jednostka nadrzędna (posiadająca osobowość prawną) udzieli pełnomocnictwa i która przejmie odpowiedzialność finansową za realizowany projekt,
- podmioty nie posiadające osobowości prawnej, w imieniu których jednostka nadrzędna będzie starała się o dotację (wraz z określeniem, który podmiot będzie realizował projekt),

#### Każdy z tych podmiotów musi:

- być podmiotem o charakterze niedochodowym,
- mieć stabilne i wystarczające źródło finansowania, tak aby mógł sprostać celom i działaniom określonym w projekcie,
- być bezpośrednio odpowiedzialny za przygotowanie i zarządzanie projektem.

Lista kwalifikujących się wnioskodawców słowackich znajduje się w załączniku I niniejszych Wytycznych. Lista kwalifikujących się wnioskodawców polskich znajduje się w załączniku nr II.

## **2.2. Rodzaje wspieranych przedsięwzięć.**

Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013 w ramach mikroprojektów wspiera następujące niekomercyjne przedsięwzięcia **o charakterze transgranicznym:**

- tworzenie sieci współpracy poprzez rozbudowę powiązań instytucjonalnych między organizacjami społecznymi, gospodarczymi, kulturalnymi i innymi,
- realizacja drobnych inwestycji infrastrukturalnych powiązanych z przedsięwzięciami o charakterze „miękkim” z dziedziny turystyki, ochrony środowiska, sportu i kultury,
- rozbudowa, modernizacja infrastruktury turystycznej np. ścieżek i szlaków rowerowych, ścieżek jeździeckich, ścieżek i szlaków turystycznych, dróg lokalnych (leśnych) i mostków (kładek), w tym wyposażenie w infrastrukturę (niezbędny sprzęt, mapy, tablice informacyjne itp.),
- działania na rzecz poprawy sytuacji kobiet i grup marginalizowanych społecznie (w tym rozwiązywanie problemów społeczności lokalnych pogranicza poprzez wspieranie inicjatyw zwiększających udział społeczny grup marginalizowanych i mniej uprzywilejowanych, tworzenie równych szans dla najsłabszych lub dyskryminowanych grup społecznych),
- rozwój transgranicznych systemów informacyjnych i komunikacyjnych (infokioski, boksy informacyjne, wspólne bazy danych),
- przedsięwzięcia z zakresu turystyki, sportu, i rekreacji (np. zawody sportowe, konkursy, obozy szkoleniowe, rajdy, spotkania),

- ochrona i waloryzacja dziedzictwa przyrodniczego,
- promowanie walorów przyrodniczych ( np. oznakowanie atrakcji i szlaków turystycznych),
- działania na rzecz aktywnego starzenia się oraz wydłużania życia zawodowego,
- działania na rzecz poprawy jakości i dostępu do kształcenia i szkoleń na poziomie początkowym, zawodowym i wyższym,
- ochrona i zachowanie dziedzictwa kulturowego,
- organizacja konferencji, seminariów i warsztatów,
- organizacja targów,
- działania informacyjne: strony internetowe, informatory, broszury i ulotki informacyjne, tablice informacyjne, banery, plakaty, audycje radiowe i telewizyjne,
- działalność wydawnicza promująca współpracę transgraniczną w różnych dziedzinach (np. opracowanie publikacji, broszur lub katalogów),
- organizacja wspólnych imprez kulturalnych (np. warsztatów, konkursów sztuki, wystaw, festiwali).

#### **UWAGA:**

**Program w szczególności wspierać będzie projekty charakteryzujące się szerokim, transgranicznym oddziaływaniem, realną współpracą pomiędzy partnerami, trwałymi rezultatami oraz działaniami na rzecz poprawy sytuacji kobiet i grup marginalizowanych społecznie.**

**Przedsięwzięcia o niewielkim wpływie transgranicznym, znikomym zaangażowaniu partnera zagranicznego oraz nietrwałych rezultatach nie mogą być dofinansowane.**

### **2.3. Kwalifikujące się wydatki**

Podczas planowania wydatków w ramach mikroprojektów należy brać pod uwagę zasady dotyczące kwalifikowania wydatków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zawarte w:

- *Programie Operacyjnym Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013 (POWT),*
- *Aktualnym Podręczniku Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013,*

Szczegółowe informacje w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013 zawierają obowiązujące:

- Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków po stronie polskiej: *Wytyczne dotyczące kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy*

*Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013 opracowane przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego oraz Wytyczne w zakresie Kontroli I stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007 – 2013,*

- *Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków po stronie słowackiej: Kryteria kwalifikacji wydatków dla partnerów słowackich w ramach projektów współfinansowanych z Programu Współpracy Transgranicznej Polska – Słowacja 2007-2013,*
- *Instrukcja wypełniania wniosku o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013.*

Wydatkiem kwalifikującym się do współfinansowania jest wydatek spełniający łącznie następujące warunki:

- został poniesiony w okresie kwalifikowalności wydatków,
- jest zgodny z obowiązującymi przepisami prawa wspólnotowego oraz prawa krajowego,
- jest zgodny z postanowieniami *Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013,*
- jest zgodny z kategoriami wydatków wynikającymi z postanowień umowy o dofinansowanie projektu,
- jest niezbędny do realizacji projektu i został poniesiony w związku z realizacją projektu,
- został dokonany w sposób oszczędny, tzn. w oparciu o zasadę dążenia do uzyskania założonych efektów przy zachowaniu racjonalnych wydatków,
- jest należycie udokumentowany i oparty na kosztach rzeczywistych,
- nie podlega wyłączeniom określonym w rozdziale 2.4 niniejszych wytycznych,
- nie podlega wyłączeniom ustanowionym przez Instytucję Zarządzającą Programem.

**Okres kwalifikowalności wydatków** jest równoznaczny z datą rozpoczęcia projektu określoną przez miesiąc i rok wskazany we wniosku o dofinansowanie (przyjmuje się zwykle pierwszy dzień wskazanego miesiąca). Co do zasady okres kwalifikowalności kosztów i wydatków rozpoczyna się najwcześniej w dniu rejestracji wniosku o dofinansowanie mikroprojektu w biurze właściwego Euroregionu/WJT.

Wyjątek stanowią tzw. **koszty przygotowawcze**, dla których dopuszczalny okres kwalifikowalności to okres od 01.01.2007 do dnia złożenia wniosku o dofinansowanie mikroprojektu. Koszty przygotowawcze mogą być kwalifikowalne jedynie w przypadku projektów zatwierdzonych do dofinansowania przez Podkomitet Monitorujący i pod warunkiem, że związane z nimi faktury/rachunki zostały wystawione pomiędzy 01.01.2007 a datą rejestracji wniosku w biurze właściwego Euroregionu/WJT. Wyżej wymienione dokumenty księgowe należy zapłacić przed złożeniem pierwszego raportu z postępu realizacji mikroprojektu do właściwego Euroregionu/WJT. Wydatki te nie mogą

przekraczać 5% wartości kwalifikowalnych wydatków mikroprojektu i muszą być uwzględnione w budżecie mikroprojektu.
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**Uwaga: Nie kwalifikują się koszty poniesione przed oficjalną datą rozpoczęcia projektu (za wyjątkiem kosztów przygotowawczych).**

Należy pamiętać, że tylko wydatki faktycznie poniesione i udokumentowane mogą zostać uznane za koszt kwalifikujący się do refundacji.

**Uwaga: Podatek VAT może być uznany za wydatek kwalifikowalny tylko wtedy gdy:**

- a) został faktycznie poniesiony przez beneficjenta**  
**oraz**
- b) beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT.**

## **2.4. Niekwalifikujące się wydatki.**

Wydatki niekwalifikujące do dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to takie, które :

- nie mają bezpośredniego znaczenia dla osiągnięcia celów projektu;
- przy ponoszeniu których nie respektowano zasady efektywnego i racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi a sfinansowane zadania nie zostały wykonane w sposób oszczędny i terminowy;
- zostały poniesione poza określonym terminem kwalifikowalności (pkt 2.3 niniejszych Wytycznych);
- zostały sfinansowane w ramach innego unijnego Programu Operacyjnego lub innego mechanizmu finansowego;
- zostały sfinansowane z europejskich, międzynarodowych lub krajowych dotacji w kwocie przekraczającej krajowe współfinansowanie (podwójne finansowanie projektu jest zabronione);
- dotyczą wypełnienia formularza wniosku o dofinansowanie projektu;
- dotyczą prowizji pobieranych w ramach operacji wymiany walut oraz ujemnych różnic kursowych;
- zostały poniesione na zakup środka trwałego, który był współfinansowany ze środków krajowych lub wspólnotowych w przeciągu 7 lat poprzedzających datę zakupu środka trwałego przez beneficjenta;
- dotyczą podatku VAT, który może zostać odzyskany w oparciu o przepisy krajowe (w Polsce - na podstawie ustawy z dnia 11 marca 2004 o podatku od towarów i usług, na Słowacji - zgodnie z Ustawą nr 222/2004 Dz. U. o podatku od wartości dodanej w brzmieniu późniejszych przepisów);
- poniesiono w związku z karami finansowymi i grzywnami, a także w związku z procesami sądowymi i realizacją ewentualnych postanowień wydanych przez sąd;
- dotyczą odsetek od zadłużenia, kosztów kredytu;

- poniesiono w związku z zakupem gruntów za kwotę przekraczającą 10 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych w ramach danego projektu;
- są innymi wydatkami wyłączonymi przez Instytucję Zarządzającą Programem poprzez odpowiednie zapisy wytycznych szczegółowych IZ;
- zostały poniesione na działania zrealizowane z naruszeniem wymogów dotyczący promocji i informacji.

Wydatki nie kwalifikowalne związane z realizacją mikroprojektu ponosi beneficjent.

## 2.5. Ogólne warunki realizacji mikroprojektów.

Mikroprojekt jest kwalifikowalny, czyli może zostać zatwierdzony do współfinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, jeśli spełnia następujące warunki ogólne:

- jest zgodny z politykami wspólnotowymi,
- jest zgodny z wymogami Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- jest spójny z zatwierdzonym przez Komisję Europejską *Programem Operacyjnym Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013* i spełnia szczegółowe kryteria określone dla III osi priorytetowej w Podręczniku Programu,
- jest zgodny z niniejszymi Wytycznymi dla wnioskodawców mikroprojektów.

Pozostałe warunki, które musi spełniać mikroprojekt to:

- mieć ewidentny transgraniczny charakter i udokumentowany udział partnera zagranicznego,
- być przygotowany do realizacji,
- mieć realistyczny budżet i zapewniony odpowiedni poziom współfinansowania krajowego (pkt 1.5 niniejszych Wytycznych),
- być zgodny ze strategiami, planami dotyczącymi rozwoju miasta, gminy, regionu/euroregionu,
- wpisywać się w założenia strategii lisbońskiej i strategii goeteborskiej,
- mieć wpływ na rozwój społeczno-gospodarczy pogranicza,
- wnioskodawca mikroprojektu musi należeć do kategorii beneficjentów opisanych w Podręczniku Programu oraz w punkcie 2.1 niniejszych wytycznych,
- wnioskodawca mikroprojektu musi pochodzić z terenów objętych Programem i określonych w POWT oraz w punkcie 1.3 niniejszych wytycznych,
- okres realizacji projektu nie może przekraczać 12 miesięcy (w wyjątkowych i uzasadnionych przypadkach okres realizacji może zostać wydłużony do 18 miesięcy),
- wartość dofinansowania ze środków EFRR musi wynosić pomiędzy 5 000 a 50 000 EUR,



- działania realizowane jako część mikroprojektu powinny być zlokalizowane na terenach objętych Programem. W wyjątkowych i uzasadnionych przypadkach mogą być realizowane poza obszarem Programu,
- projekt wspierany środkami pochodzącymi z innego programu unijnego nie może być finansowany z tego Programu.

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) 1260/1999, projekty współfinansowane przez Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego muszą być zgodne z postanowieniami Traktatu ustanawiającego Wspólnotę Europejską, z instrumentami przyjętymi w ramach Traktatu oraz z politykami i działaniami Wspólnoty, a w szczególności w zakresie:

- konkurencji (w szczególności w zakresie zgodności z zasadą udzielania pomocy publicznej),
- udzielania zamówień publicznych,
- ochrony i poprawy stanu środowiska naturalnego,
- równego traktowania kobiet i mężczyzn.

Zagadnienie udzielania pomocy publicznej w programie opisane są w Podręczniku Programu.

Ponadto **dla wnioskodawców polskich** szczegóły dotyczące pomocy publicznej znajdują się w opracowanym przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego RP poradniku pt. *Pomoc publiczna w programach operacyjnych 2007-2013. Poradnik dla administracji publicznej* dostępny jest na stronie internetowej MRR RP [www.mrr.gov.pl/fundusze/pomoc\\_publiczna/regulacje\\_polskie](http://www.mrr.gov.pl/fundusze/pomoc_publiczna/regulacje_polskie).

Informacje o udzieleniu pomocy państwowej **dla słowackich wnioskodawców** zawarte są w *Ustawie nr 231/1999 Dz. U. o pomocy państwowej w brzmieniu późniejszych przepisów*.

Szczegóły dotyczące zapewnienia zgodności z dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2001/42/WE z dnia 27 czerwca 2001 r. w sprawie oceny wpływu niektórych planów i programów na środowisko (zwanej dyrektywą SOOŚ), z dyrektywą Rady nr 85/337/EWG z dnia 27 czerwca 1985 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne (zwanej dyrektywą OOŚ), z dyrektywą Rady nr 79/409/EWG z dnia 2 kwietnia 1979 r. w sprawie ochrony dzikiego ptactwa (zwanej dyrektywą ptasią) oraz dyrektywy Rady nr 92/43/EWG z dnia 21 maja 1992 r. w sprawie ochrony siedlisk przyrodniczych oraz dzikiej fauny i flory (zwanej dyrektywą siedliskową), a także zgodności z prawem krajowym dotyczącym ochrony środowiska, znajdują się w dokumencie Ministerstwa Rozwoju Regionalnego z dnia 23 listopada 2007 r. pn. „Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013 Wytyczne w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięć współfinansowanych z krajowych lub regionalnych programów operacyjnych”, dostępnym na stronie internetowej MRR:

[http://www.mrr.gov.pl/fundusze/fundusze\\_europejskie/OOS/Documents/WYTYCZNE\\_OOS\\_050509.pdf](http://www.mrr.gov.pl/fundusze/fundusze_europejskie/OOS/Documents/WYTYCZNE_OOS_050509.pdf)

## 2.6. Partnerstwo w mikroprojektach.

Ze względu na transgraniczny charakter Programu każdy wnioskodawca musi mieć partnera po drugiej stronie granicy. Partnerstwo to musi być potwierdzone porozumieniem lub umową określającą wzajemne działania i zobowiązania podczas realizacji projektu, której wzór stanowi załącznik nr 6.3. do formularza wniosku aplikacyjnego. Partner musi spełniać takie same kryteria co wnioskodawca i musi mieć siedzibę na obszarze objętym Programem.

Partnerstwo w mikroprojekcie powinno spełniać poniższe kryteria:

- wspólne przygotowanie mikroprojektu z partnerem zagranicznym,
- wspólna realizacja mikroprojektu z partnerem zagranicznym,

Polscy wnioskodawcy składają wnioski o przyznanie dofinansowania na realizację mikroprojektu do Euroregionu Beskidy, Euroregionu Karpackiego lub Euroregionu Tatry a wnioskodawcy słowaccy do Wyższej Jednostki Terytorialnej w Preszowie lub Żylinie. Każdy beneficjent musi mieć partnera zagranicznego i może mieć partnera krajowego, przy czym partner zagraniczny nie może otrzymać dofinansowania. Natomiast partner krajowy może skorzystać z dofinansowania, które określi w zawartym porozumieniu o współpracy partnerskiej, załączonym do wniosku o dofinansowanie.

**Uwaga: podmioty prawne nie zaliczające się do jednej z kategorii wymienionych w rozdziale 2.1 niniejszych wytycznych mogą dodatkowo uczestniczyć w przedsięwzięciach jako partnerzy dodatkowi. Partnerzy dodatkowi muszą finansować swoje działania z własnych środków i nie są uprawnieni do ubiegania się o środki z funduszu EFRR w ramach Programu.**

**Mikroprojekty są składane przez jednego z partnerów (wnioskodawcę) po polskiej albo słowackiej stronie, ale w ich przygotowaniu i realizacji uczestniczy partner zagraniczny. Dofinansowanie może otrzymać tylko wnioskodawca.**

Znacznym stopniem zaangażowania partnera zagranicznego jest złożenie przez niego wniosku o dofinansowanie projektu komplementarnego, co może wzmacniać efekt transgraniczny. Stopień zaangażowania partnerów/jakość partnerstwa jest przedmiotem oceny technicznej/ekspertskiej.

Projekty komplementarne, to dwa projekty uzupełniające się przedmiotowo (zakres rzeczowy) lub przestrzennie (lokalizacja w przestrzeni)<sup>2</sup> dotyczące działań o podobnym charakterze i tematyce realizowanych po obu stronach granicy.

Wnioskodawca polski i wnioskodawca słowacki wspólnie przygotowują i realizują projekty komplementarne. Projektami komplementarnymi są tylko takie projekty, w których wnioskodawcy są dla siebie wzajemnie partnerami (wnioskodawca polskiego projektu komplementarnego jest jednocześnie partnerem w projekcie złożonym przez wnioskodawcę słowackiego i vice versa).

---

<sup>2</sup> Np. projekty dotyczące wytyczenia ścieżek rowerowych stanowiących części jednego transgranicznego szlaku rowerowego.

**Osiągnięcie efektów poszczególnych projektów komplementarnych nie powinno być uzależnione od realizacji drugiego z projektów.**

## **2.7. Okres realizacji mikroprojektu.**

Okres realizacji mikroprojektu nie może być dłuższy niż 12 miesięcy. W wyjątkowych i uzasadnionych przypadkach, okres jego realizacji może być za zgodą Euroregionu/WJT wydłużony do 18 miesięcy.

Rozpoczęcie realizacji mikroprojektu może nastąpić po złożeniu wniosku o jego dofinansowanie do właściwego Euroregionu/WJT na ryzyko własne wnioskodawcy. Zakończenie realizacji mikroprojektów nie może nastąpić później niż 30 czerwca 2014 r.

## **3. Procedura składania wniosku i wyboru mikroprojektu.**

### **3.1. Przygotowanie wniosku i wypełnianie formularza.**

Wnioskodawca wypełnia wniosek o przyznanie dofinansowania ze środków EFRR na mikroprojekt w języku polskim, w przypadku polskiego beneficjenta lub w języku słowackim w przypadku słowackiego beneficjenta. Formularz należy wypełnić zgodnie z instrukcją wypełniania wniosku. Wzór wniosku o dofinansowanie projektu jak i instrukcja służąca do jego wypełnienia są dostępne na stronach internetowych:

- Euroregionu Beskidy: [www.euroregion-beskidy.pl](http://www.euroregion-beskidy.pl)
- Euroregionu Karpackiego: [www.karpacki.pl](http://www.karpacki.pl)
- Euroregionu „Tatry”: [www.pwt.euroregion-tatry.eu](http://www.pwt.euroregion-tatry.eu)
- Wyższej Jednostki Terytorialnej Prešov: [www.po-kraj.sk](http://www.po-kraj.sk)
- Wyższej Jednostki Terytorialnej Žilina: [www.zask.sk](http://www.zask.sk)

Dokumentami obowiązującymi dla beneficjenta są dokumenty obowiązujące na dzień złożenia przez niego wniosku o dofinansowanie mikroprojektu.

Wszelkich informacji dotyczących: zasad poprawnego wypełniania formularzy wniosków o dofinansowanie, prawidłowego przygotowania, realizacji i rozliczenia mikroprojektów udzielają w Polsce Euroregiony: Beskidy, Karpacki i Tatry, a na Słowacji Wyższe Jednostki Terytorialne w Żylinie i Preszowie. Podmioty te są również odpowiedzialne za organizację i przeprowadzenie szkoleń dla potencjalnych beneficjentów na swoim terenie.

### **3.2. Termin i miejsce składania wniosku.**

Wnioski o dofinansowanie mikroprojektów są przyjmowane w trybie ciągłym. Pod względem ich rozpatrzenia na PKM obowiązuje zasada, iż dla każdego posiedzenia PKM, który podejmuje ostateczną decyzję o przyznaniu dofinansowania, zostanie określony termin (data i godzina), przed upływem którego należy złożyć kompletny wniosek o dofinansowanie. Tylko pod warunkiem dotrzymania tego terminu, Wnioskodawca będzie miał gwarancję, że jego projekt będzie na tym posiedzeniu rozpatrzony (pod warunkiem spełnienia kryteriów formalnych i uzyskania rekomendacji w wyniku oceny technicznej).

Po ustaleniu terminu posiedzenia PKM oraz terminu, przed upływem którego wnioski powinny być złożone, aby mogły zostać na tym posiedzeniu rozpatrzone, informacje w tym zakresie znajdują się w ogłoszeniu i na stronach internetowych danego Euroregionu/WJT.

Przed posiedzeniem PKM, Euroregiony/WJT będą przygotowywały informacje dotyczące stanu wykorzystania środków w ramach swojej alokacji. Informacje te będą także umieszczane na stronach internetowych Euroregionów/WJT na dziesięć dni roboczych przed ustaloną datą posiedzenia.

W przypadku gdy wniosek o dofinansowanie (wraz ze wszystkim wymaganymi załącznikami) nie zostanie złożony we wskazanym terminie, nie będzie rozpatrywany na najbliższym posiedzeniu PKM.

Jeżeli wniosek o dofinansowanie zostanie dostarczony do Euroregionu/WJT po terminie wskazanym dla składania wniosków o dofinansowanie na posiedzenie PKM i w wyniku tego nie będzie złożony do rozpatrzenia na najbliższym posiedzeniu PKM, to w przypadku gdy na tym posiedzeniu zostaną rozdysponowane wszystkie środki finansowe, wniosek ten zostanie automatycznie wycofany z dalszego procesu administrowania (oceny formalnej i kwalifikowalności i/lub oceny technicznej). Wnioskodawca zostanie o tym poinformowany pisemnie.

Terminy związane z przeprowadzeniem oceny formalnej i technicznej wniosków, które wypłynęły po dacie wskazanej w ogłoszeniu, każdy z Partnerów Projektu Parasolowego ustala indywidualnie. W szczególności dotyczy to sytuacji gdy PPP przewiduje, iż na najbliższym posiedzeniu PKM rozdysponuje wszystkie środki finansowe. W pierwszej kolejności procesowi oceny poddawane będą wnioski złożone w terminie określonym w ogłoszeniu.

Jeżeli do Euroregionu/WJT zostanie dostarczony wniosek o dofinansowanie, pomimo zakończenia naboru wniosków z powodu rozdysponowania wszystkich środków finansowych, Euroregion/WJT zarejestruje powyższy wniosek, lecz zostanie on odrzucony z przyczyn formalnych (z powodu nie spełnienia kryterium F1) i nie będzie on podlegał procesowi dalszej oceny.

Jeśli w wyniku, pojawienia się oszczędności ze zrealizowanych projektów, możliwe będzie ponowne uruchomienie naboru wniosków o dofinansowanie, informacja o tym fakcie zostanie umieszczona na oficjalnych stronach Euroregionu/WJT wraz z kolejnym terminem składania wniosków. Jeśli PKM przyjmie na posiedzeniu listę projektów rezerwowych, w takiej sytuacji Euroregion/WJT będzie mógł dofinansować projekty w kolejności umieszczenia ich na liście rezerwowej do momentu wykorzystania oszczędności.

Wnioski o dofinansowanie można składać do właściwego Euroregionu/WJT osobiście, kurierem (bądź w inny podobny sposób) lub pocztą. Decyduje data i godzina dostarczenia wniosku.

Termin składania dokumentów i treść ogłoszenia są każdorazowo uzgadniane i koordynowane pomiędzy Partnerami Projektu Parasolowego z Polski i Słowacji, a następnie publikowane na stronach internetowych: [www.euroregion-beskidy.pl](http://www.euroregion-beskidy.pl) [www.karpacki.pl](http://www.karpacki.pl), [www.pwt.euroregion-tatry.eu](http://www.pwt.euroregion-tatry.eu), [www.po-kraj.sk](http://www.po-kraj.sk) i [www.zask.sk](http://www.zask.sk) oraz w prasie lokalnej.

Wniosek - jeden oryginał ze wszystkimi obowiązującymi załącznikami wraz z jedną kopią z załącznikami (poświadczoną za zgodność z oryginałem) oraz wersją elektroniczną wniosku na płycie CD/DVD, należy dostarczyć odpowiednio do:

- biura Stowarzyszenia „Region Beskidy” w Bielsku-Białej, ul. Widok 18/1-3, tel./fax. 33 488 89 24
- biura Stowarzyszenia „Euroregion Karpacki Polska” w Rzeszowie, Rynek 5, tel./fax. 17 853 6898
- biura Związku Euroregion „Tatry” w Nowym Targu, ul. Sobieskiego 2, tel./fax. 18 266 9981
- Wyższej Jednostki Terytorialnej Preszowski Kraj, Námestie mieru 2, 080 01 Prešov, tel. 051/7081 524, 7081 526
- Wyższej Jednostki Terytorialnej Żyliński Kraj, Ul. Komenského 48, 011 09 Žylina, tel. 041/ 50 32 147, 340, 303, 146

Euroregiony oraz Wyższe Jednostki Terytorialne rejestrują wnioski. Wnioskodawca otrzymuje potwierdzenie złożenia dokumentów z określeniem daty i godziny.

Decyzja PKM o zakończeniu naboru wniosków będzie zamieszczona na stronach internetowych Euroregionów /WJT.

### **3.3. Ocena i wybór projektu.**

Ocenę i wybór wniosku określają *Wytyczne dla oceniających mikroprojekty pod względem formalnym i kwalifikowalności oraz technicznym*. Po złożeniu przez Wnioskodawcę formularza wniosku o dofinansowanie mikroprojektu do biur Euroregionów: Beskidy, Karpackiego, Tatry (po stronie polskiej) lub Wyższych Jednostek Terytorialnych w Preszowie i Żylinie (na Słowacji) Instytucje te są odpowiedzialne za ocenę formalną i kwalifikowalności oraz ocenę techniczną złożonych wniosków wraz ze sporządzeniem list rankingowych, które przekazują do zatwierdzenia Podkomitetowi Monitorującemu.

#### **3.3.1. Ocena formalna i kwalifikowalności mikroprojektu.**

Po złożeniu do biura Euroregionu/WJT wniosku o dofinansowanie mikroprojektu następuje jego sprawdzanie pod względem formalnym i kwalifikowalności w oparciu o „Arkusz oceny formalnej i kwalifikowalności mikroprojektu”. Oceny tej dokonują biura Euroregionu: Beskidy, Karpackiego, Tatry oraz Wyższe Jednostki Terytorialne krajów Preszowskiego i Żylińskiego. Weryfikacji podlegają następujące elementy:

##### **F1. Czy wniosek został złożony do Euroregionu/WJT w odpowiednim (określonym) czasie?**

O terminie złożenia wniosku decyduje data i godzina dostarczenia wniosku do siedziby właściwego Euroregionu/WJT a nie data nadania przesyłki kurierskiej/stempla pocztowego.

**F2. Czy aplikacja jest kompletna (wraz ze wszystkimi załącznikami) i na wymaganym formularzu?**

Formularz wniosku aplikacyjnego o dofinansowanie mikroprojektu dostępny jest na stronach internetowych Euroregionów i Wyższych Jednostek Terytorialnych. Listę załączników do wniosku określa punkt 6 formularza wniosku o dofinansowanie. Należy pamiętać o dołączeniu wersji elektronicznej wniosku o dofinansowanie. Wniosek jest uznany za kompletny, jeżeli został: sporządzony na wzorze obowiązującym w dniu ogłoszenia naboru, wypełniony zgodnie z instrukcją wypełniania wniosku, oraz zawiera wszystkie wymagane załączniki.

**F3. Czy dostarczono wniosek w odpowiedniej ilości egzemplarzy (oryginał i 1 kopia oraz wersja elektroniczna: wniosek o przyznanie dofinansowania, budżet projektu, streszczenie projektu w języku partnera zagranicznego)?**

**F4. Czy oryginał został podpisany przez upoważnioną osobę (osoby)?**

Oryginał wniosku o dofinansowanie mikroprojektu powinien być podpisany przez osobę lub osoby upoważnione do reprezentowania danego Wnioskodawcy, zgodnie z obowiązującym prawem krajowym. Upoważnienie do reprezentowania danego podmiotu może wynikać np. z wpisu do właściwego rejestru. W przypadku podpisania wniosku przez pełnomocnika, kopia pełnomocnictwa winna być załączona do wniosku.

**F5. Czy wysokość wnioskowanych środków z EFRR jest zgodna z ramami określonymi w Programie?**

Dopuszczalne progi dofinansowania mikroprojektu to: min. 5 000,00 EUR a max 50 000,00 EUR. Środki EFRR nie mogą przekroczyć 85% kosztów kwalifikowalnych zaplanowanych w budżecie mikroprojektu. Należy pamiętać, iż w przypadku projektów generujących dochód, odpowiednio zmniejsza się poziom dofinansowania EFRR.

**F6. Czy poszczególne rodzaje kosztów zostały odpowiednio przyporządkowane do kategorii wydatków?**

Wydatki w projekcie powinny zostać przyporządkowane zgodnie z wytycznymi zawartymi w Instrukcji wypełniania wniosku.

**F7. Czy projekt wpisuje się w cele określone w Programie Operacyjnym – Priorytet 3 Wsparcie Inicjatyw Lokalnych (mikroprojekty)?**

Mikroprojekty kwalifikujące się do dofinansowania z EFRR muszą wpisywać się w cele określone w programie dla III osi priorytetowej wyszczególnione w pkt 1.2 niniejszych wytycznych

**F8. Czy czas trwania projektu jest zgodny z dopuszczalnymi ramami czasowymi?**

Zgodnie z niniejszymi Wytycznymi czas trwania mikroprojektu nie powinien przekraczać 12 miesięcy.

#### **F9. Czy wnioskodawca (partnerzy), lokalizacja i działania projektu kwalifikują się?**

Powyższe kryteria kwalifikacji opisano w rozdziale 2. niniejszych wytycznych. Ponadto sprawdzenie kwalifikowalności działań dotyczy także niekomercyjnego charakteru przedsięwzięć planowanych w ramach mikroprojektu oraz przestrzegania zasad udzielania pomocy publicznej (dla wnioskodawców polskich szczegółowo opisanych w opracowanym przez MRR poradniku dla administracji publicznej pt. Pomoc publiczna w programach operacyjnych 2007-2013, dla wnioskodawców słowackich – informacje zawarte są w Ustawie nr 231/1999 Dz. U. o pomocy państwowej w brzmieniu późniejszych przepisów).

#### **F10. Czy koszty kwalifikowalne zostały prawidłowo określone?**

Wydatki zawarte w budżecie projektu powinny spełniać kryteria kwalifikowalności określone w aktualnych na dzień składania wniosku wytycznych w tym zakresie.

Projekty spełniające kryteria oceny formalnej i kwalifikowalności są kierowane do oceny technicznej. Przed przystąpieniem do oceny technicznej, w celu jej prawidłowego przeprowadzenia, Partnerzy Projektu Parasolowego przesyłają sobie listę oraz streszczenia mikroprojektów komplementarnych, które spełniły kryteria oceny formalnej i kwalifikowalności.

W przypadku wykrycia błędów formalnych, właściwy Partner Projektu Parasolowego informuje o tym fakcie wnioskodawcę na piśmie. W takim przypadku wnioskodawca ma obowiązek poprawić wniosek w ciągu 7 dni kalendarzowych od momentu otrzymania zawiadomienia o wymaganych poprawkach. Wnioskodawcy mogą poprawiać błędy formalne tylko jeden raz. Poprawione wnioski są kierowane ponownie do oceny formalnej i kwalifikowalności.

Wnioski o dofinansowanie mikroprojektów podlegają odrzuceniu gdy:

- zawierają uchybienia w zakresie kwalifikowalności wnioskodawcy, partnera zagranicznego/krajowego, lokalizacji lub działań (bez możliwości poprawy, ponieważ niezbędne korekty dotyczyłyby treści merytorycznych mikroprojektu),
- wniosek nie wpisuje się w cele określone w Programie Operacyjnym dla III osi priorytetowej,
- wniosek nie zawiera istotnych wymaganych instrukcją informacji, których uzupełnienie spowoduje modyfikację zawartości merytorycznej wniosku
- wnioskodawca nie dotrzymał terminu złożenia wymaganych poprawek,
- dostarczona korekta wniosku nie zawiera wszystkich, określonych w piśmie, niezbędnych poprawek.

Po zakończeniu oceny formalnej i kwalifikowalności Euroregion/WJT informuje każdego wnioskodawcę o jej wyniku w formie pisma, wysłanego pocztą, faksem lub pocztą elektroniczną. W przypadku odrzucenia wniosku na tym etapie w ww. piśmie zamieszczone jest również uzasadnienie decyzji.



### 3.3.2. Ocena techniczna

Oceny technicznej złożonych wniosków dokonują eksperci powołani przez poszczególne Euroregiony oraz Wyższe Jednostki Terytorialne z listy ekspertów zatwierdzonej przez Podkomitet Monitorujący. Ocena dokonywana jest na podstawie *Arkusza oceny technicznej mikroprojektu*. Ocena ta podzielona jest na dwie części: ocenę strategiczną i ocenę operacyjną. Każde z kryteriów oceniane jest w skali od 0 do 5 i posiada odpowiednią wagę (czyli liczbę, przez którą mnoży się przyznane punkty).

Skala oceny mikroprojektu:

*0 – brak informacji lub informacja nie na temat*

*1 – bardzo słaby (niedostateczny)*

*2 – słaby*

*3 – dostateczny*

*4 – dobry*

*5 – bardzo dobry*

Ocena Strategiczna oparta jest na następujących kryteriach:

- S1. Odpowiednio szeroki zakres partnerstwa przedsięwzięcia (waga 3);
- S2. Realizacja Znowelizowanej Strategii Lizbońskiej i Strategii Goeteborskiej (waga1);
- S3. Zgodność z priorytetem programu oraz ze strategiami i koncepcjami regionalnymi i lokalnymi (waga 2);
- S4. Wykazany wpływ transgraniczny (waga 4);
- S5. Wpływ na sytuację grup docelowych (waga 2).

**Uwaga : Wymagane jest uzyskanie minimum 12 punktów w kryterium S4.**

Ocena Operacyjna oparta jest na następujących kryteriach:

- O1. Zdolności administracyjne wnioskodawcy (partnerów) do realizacji projektu (waga 2);
- O2. Jakość partnerstwa transgranicznego (waga 2);
- O3. Jakość budżetu (waga 2);
- O4. Logika i jakość przygotowania projektu. (waga 2).

Aby mikroprojekt uznać za spełniający kryteria oceny strategicznej i operacyjnej a tym samym aby uzyskać on rekomendację, musi uzyskać łącznie minimum 60 punktów, w tym minimum 12 punktów w kryterium S4 (czyli za oddziaływanie transgraniczne)

**Uwaga: Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013 nie przewiduje procedur odwoławczych ani na etapie oceny formalnej i kwalifikowalności ani też na etapie oceny technicznej mikroprojektów.**



Euroregiony oraz Wyższe Jednostki Terytorialne sporządzają listy rankingowe mikroprojektów rekomendowanych przez Zespół Ekspertów do zatwierdzenia przez polsko-słowacki Podkomitet Monitorujący.

### **3.3.3. Polsko-Słowacki Podkomitet Monitorujący.**

Decyzję o zatwierdzeniu mikroprojektu do realizacji podejmuje polsko-słowacki Podkomitet Monitorujący, który działa zgodnie z przyjętym przez Komitet Monitorujący *Regulaminem Podkomitetu Monitorującego Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013*. Wszystkie mikroprojekty, które spełniły wymagania formalne i przeszły pomyślnie ocenę techniczną umieszczane są na listach rankingowych projektów rekomendowanych do zatwierdzenia przez Podkomitet Monitorujący. O kolejności projektów na listach rankingowych decyduje punktacja uzyskana z oceny technicznej.

Informacje o datach obrad Podkomitetu publikowane są na oficjalnej stronie Programu ([www.plsk.eu](http://www.plsk.eu)) oraz na stronach odpowiednich Euroregionów i Wyższych Jednostek Terytorialnych.

Polsko-słowacki Podkomitet Monitorujący podejmuje decyzję dotyczącą przyznania dofinansowania oraz wysokości kwoty dofinansowania ze środków EFRR. Podkomitet Monitorujący może przyznać mniejszą kwotę dofinansowania niż wnioskowana. Decyzja Podkomitetu Monitorującego jest ostateczna i wnioskodawca nie ma możliwości odwołania się od niej.

Ponadto podczas posiedzenia PKM podejmowana jest decyzja o kolejnym terminie składania wniosków o dofinansowanie mikroprojektów ( pod warunkiem dostępności środków z EFRR).

### **3.4. Decyzja o współfinansowaniu i zawarciu umowy z beneficjentem.**

Po zatwierdzeniu przez polsko-słowacki Podkomitet Monitorujący listy mikroprojektów do realizacji, Euroregiony i Wyższe Jednostki Terytorialne mają obowiązek ogłoszenia tej decyzji na swojej stronie internetowej w terminie do 10 dni roboczych, od daty zatwierdzenia protokołu z posiedzenia Podkomitetu. W tym samym terminie Euroregion oraz Wyższa Jednostka Terytorialna informuje również pisemnie swoich wnioskodawców o decyzji Podkomitetu Monitorującego w sprawie przyznania lub odmowy dofinansowania projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W przypadku pozytywnej decyzji, czyli zatwierdzenia mikroprojektu do realizacji, Euroregion lub Wyższa Jednostka Terytorialna zawiera umowę z beneficjentem (według obowiązującego wzoru). Umowa określa kwotę dofinansowania i warunki realizacji mikroprojektu.

## **4. Realizacja mikroprojektu.**

Realizacja mikroprojektu musi odbywać się zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie mikroprojektu.

**Wnioskodawca polski** powinien pamiętać o obowiązku stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759) w przypadku realizacji zamówień o wartości powyżej 14000 EUR.

Natomiast **Wnioskodawca słowacki** jest zobowiązany do realizacji mikroprojektu zgodnie z obowiązującą na Słowacji *Ustawą nr 25/2006 o zamówieniach publicznych w brzmieniu późniejszych przepisów*.

#### 4.1. Informacja i promocja.

Działania dotyczące rozpowszechniania informacji na temat mikroprojektu i jego rezultatów powinny być szczegółowo opisane we właściwej części wniosku o dofinansowanie (punkt 3.10 formularza) oraz uwzględnione przy planowaniu budżetu projektu.

Projekty muszą być zgodne z wymogami promocji i informacji zapisanymi w art. 8 – 9 i załączniku nr 1 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego ogólne przepisy dotyczące EFRR, EFS i FS oraz Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie EFRR.

Działania promocyjne i informacyjne są nieodłącznym elementem procesu wdrażania projektu, któremu przyznane zostało dofinansowanie pochodzące z Unii Europejskiej. Obowiązek informowania o tym, że dany projekt jest współfinansowany ze środków unijnych ciąży na beneficjentach.

Beneficjent zobowiązany jest do oznakowania projektu współfinansowanego przez Unię Europejską, przy czym informacja ta musi być przekazana w taki sposób, by jednoznacznie można było stwierdzić fakt dofinansowania tego projektu ze środków pochodzących z Funduszy Europejskich.

Na wszystkich spotkaniach roboczych, wystawach, szkoleniach, konsultacjach z partnerami itp. obowiązkowe jest o umieszczenie odpowiedniego logo Programu, Euroregionu/WJT, flagi Unii Europejskiej oraz informacji o współfinansowaniu jak również na każdej stronie tworzonej dokumentacji projektowej. W zależności od charakteru wykonywanego projektu, należy podjąć odpowiednie środki służące promocji i informacji.

Należy pamiętać o stosowaniu przy realizacji projektu logo Programu i symbolu UE.

Logo Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013 jest następujące:



Dostępne ono jest na stronie internetowej Programu [www.plsk.eu](http://www.plsk.eu) oraz na stronach internetowych partnerów projektu parasolowego.

Zgodnie z zapisami Rozporządzenia Wykonawczego logo Programu, symbol UE i odniesienie się do EFRR musi być dobrze widoczne we wszystkich środkach przekazu wykorzystywanych przez projekt lub wymaganych przez rozporządzenia dotyczące wdrażania projektu, takich jak:

- strony internetowe;
- dokumenty (raporty, prezentacje itp.);
- publikacje, materiały promocyjne (m.in. plakaty, zaproszenia, T-shirty, kubki, itd.). Dla bardzo małych ‘narzędzi’ promocyjnych, np. długopisów, używane jest samo logo UE. Wydawnictwa realizowane w ramach mikroprojektu powinny posiadać adnotację „*egzemplarz bezpłatny*”. Ponadto na każdym egzemplarzu publikacji w formie książki, przewodnika, albumu, folderu lub broszury Beneficjent powinien zamieścić następującą adnotację: „*Wylączną odpowiedzialność za treść niniejszej publikacji ponosi (nazwa Beneficjenta) i w żadnym razie nie może być ona utożsamiana z oficjalnym stanowiskiem Unii Europejskiej oraz (nazwa Euroregionu/WJT).*”
- noty prasowe, biuletyny informacyjne (newsletters), ogłoszenia w prasie, radiu i telewizji dotyczące mikroprojektu;
- tablice reklamowe, znaki, tablice informacyjne, tablice pamiątkowe;
- wydarzenia (przedsięwzięcia). Logo Programu i symbol UE powinny być eksponowane przy wszystkich wydarzeniach projektu (seminaria, konferencje itp.);
- każdy egzemplarz wyposażenia sfinansowany ze środków Programu powinien posiadać stosowną etykietkę, która nie może być usuwana po zakończeniu projektu.

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie mikroprojektu beneficjent zobowiązany jest również do promowania właściwego Euroregionu/WJT, z którym podpisał umowę o dofinansowanie mikroprojektu.

Zatem standardowa informacja (etykietka), wykorzystywana w wyżej wymienionych środkach przekazu powinna wyglądać następująco:



Rekomendowane jest, aby na stronie internetowej beneficjenta i partnera/partnerów mikroprojektu były zamieszczone informacje o mikroprojekcie (cele, działania i efekty realizacji projektu) uwzględniające wymogi promocji UE, Programu i Euroregionu/WJT.

Natomiast jeśli w ramach mikroprojektu realizowana jest strona internetowa to powinna zawierać następujące informacje:

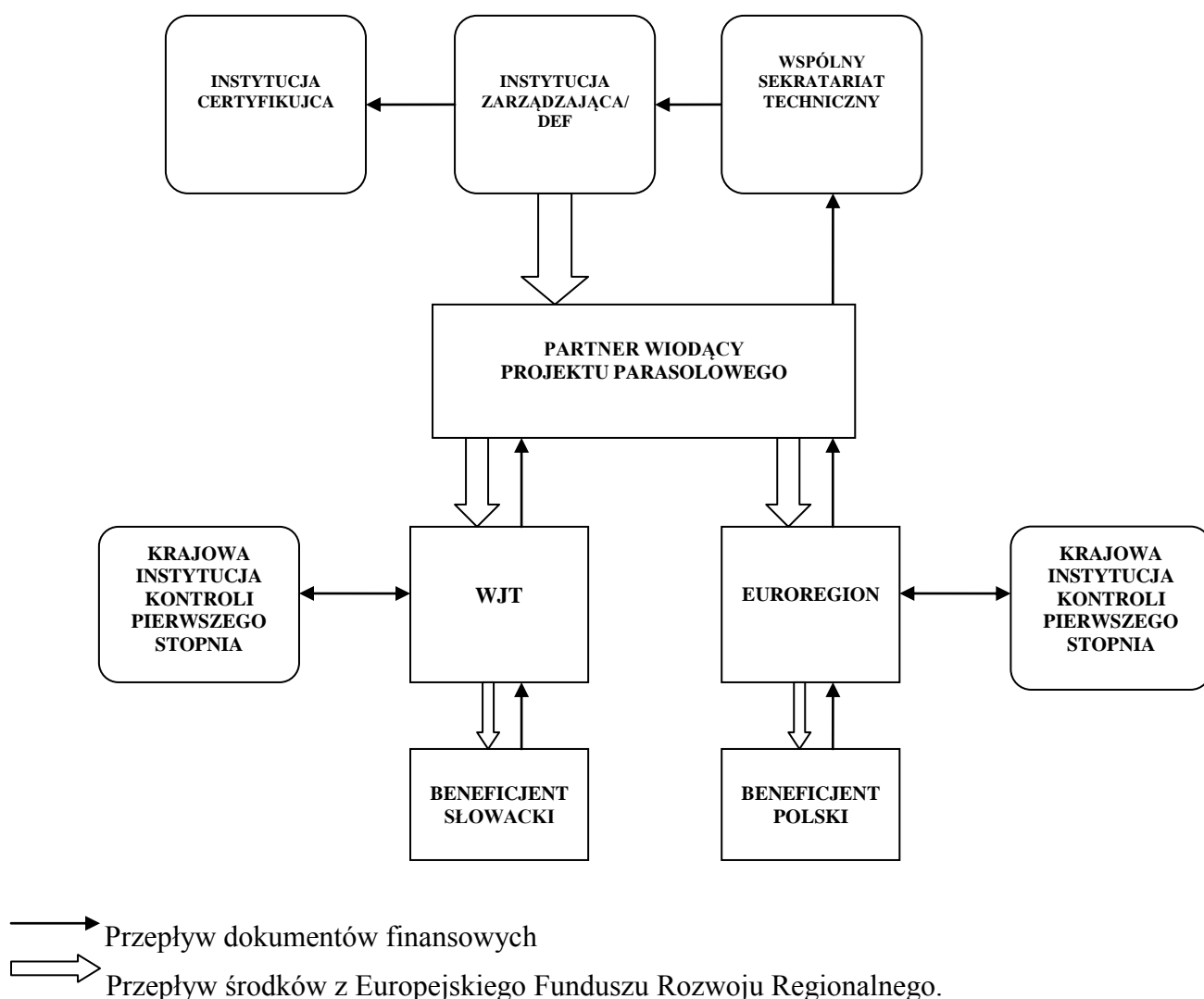
- informację o projekcie;

- informację na temat wdrażania projektu (postęp w realizacji);
- rezultaty projektu;
- wydarzenia realizowane w ramach projektu;
- dane kontaktowe (beneficjenta, osoby do kontaktu, koordynatora projektu, nazwa partnerów projektu).

Strona internetowa projektu musi zawierać logo Programu, symbol UE, informacje o współfinansowaniu ze środków EFRR oraz budżetu państwa polskiego/słowackiego za pośrednictwem właściwego Euroregionu /WJT, a także zawierać linki do oficjalnych stron internetowych UE i instytucji wdrażających projekt parasolowy.

#### 4.2. Przepływy finansowe.

Środki na dofinansowanie mikroprojektów przekazywane są beneficjentom na zasadzie refundacji poniesionych kosztów w euro, zgodnie z zawartą umową. Poniższy schemat obrazuje przepływ środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dla beneficjentów realizujących mikroprojekty w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013.



W ustalonych okresach rozliczeniowych tj. nie częściej niż raz na kwartał beneficjent występuje do właściwego Euroregionu/WJT o refundację wydatków zrealizowanych w ramach mikroprojektu przedkładając obowiązkowy raport z postępu realizacji mikroprojektu.

Raport ten jest weryfikowany przez Euroregion/WJT pod względem formalnym, merytorycznym. Jeśli beneficjent występuje o płatność, raport ten jest sprawdzany także pod względem finansowym. Po sprawdzeniu i akceptacji przedłożonej przez beneficjenta dokumentacji finansowej, Euroregion/WJT przekazuje do beneficjenta bieżącą refundację z EFRR w wysokości do 50% wnioskowanej kwoty w Raporcie z postępu realizacji mikroprojektu. Pozostała kwota do 50% z EFRR jest przekazywana niezwłocznie przez Euroregion/WJT po wpłynięciu refundacji na rachunek bankowy Euroregionu/WJT od Partnera Wiodącego Projektu Parasolowego, który otrzymuje refundację od Departamentu Ekonomiczno-Finansowego MRR.

Po sporządzeniu zbiorczego zestawienia wydatków poniesionych w ramach mikroprojektów, Euroregion/WJT wnioskuje do właściwej Instytucji Kontroli Pierwszego Stopnia (IKPS) o wydanie certyfikatu potwierdzającego kwalifikowalność wydatków ujętych w tym zestawieniu.

Instytucjami pełniącymi rolę kontrolerów I stopnia są:

- po stronie polskiej:
  - ✓ Małopolski Urząd Wojewódzki (właściwy dla wniosków złożonych do Euroregionu „Tatry”),
  - ✓ Podkarpacki Urząd Wojewódzki (właściwy dla wniosków złożonych do Euroregionu Karpackiego),
  - ✓ Śląski Urząd Wojewódzki (właściwy dla wniosków złożonych do Euroregionu Beskidy),
- po stronie słowackiej:
  - ✓ Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi Republiki Słowackiej

Po otrzymaniu stosownych certyfikatów z IKPS, Euroregiony oraz Wyższe Jednostki Terytorialne przekazują je wraz z raportami z postępu realizacji swojej części projektu parasolowego Partnerowi Wiodącemu w celu sporządzenia zbiorczego raportu z postępu realizacji projektu parasolowego i przekazania go do WST. Raport ten po sprawdzeniu przez WST jest przekazywany do IZ do weryfikacji. Po zatwierdzeniu raportu z postępu realizacji projektu parasolowego Instytucja Zarządzająca przekazuje raport do Jednostki finansowej MRR (Departament Ekonomiczno-Finansowy) celem dokonania refundacji. Instytucja Zarządzająca włącza przedmiotowy raport do kolejnego Poświadczenia i deklaracji oraz wniosku o płatność okresową od IZ do Instytucji Certyfikującej (IC).

Po akceptacji wniosku Departament Ekonomiczno Finansowy w MRR (DEF) przekazuje refundację środków z EFRR na konto bankowe Partnera Wiodącego projektu parasolowego, który niezwłocznie przekazuje należne kwoty refundacji każdemu z pozostałych partnerów projektu parasolowego. Po otrzymaniu środków Euroregiony oraz Wyższe Jednostki Terytorialne dokonują na konto beneficjenta należnych refundacji, tj. pozostałe środki do 50% kwoty wnioskowanej, czyli do wysokości 85% lub 80,75% dla wnioskodawców słowackich poniesionych całkowitych wydatków kwalifikowalnych, zgodnie z umową o dofinansowanie mikroprojektu. Beneficjenci otrzymują refundację w euro na konto lub subkonto określone w umowie o dofinansowanie mikroprojektu.

Warunkiem przekazania płatności beneficjentom jest dostępność środków na koncie bankowym Euroregionu/WJT.

#### 4.3. Współfinansowanie krajowe z budżetu państwa polskiego lub słowackiego.

Każdy beneficjent ma możliwość uzyskania środków z budżetu państwa polskiego lub słowackiego w ramach określonych zasad współfinansowania krajowego mikroprojektu.

Aby uzyskać te środki beneficjent musi:

- zaplanować współfinansowanie krajowe z budżetu państwa jako jedno ze źródeł finansowania mikroprojektu. W tym celu we wniosku o przyznanie dofinansowania mikroprojektu (Załącznik 6.1 Budżet projektu) beneficjent wpisuje kwotę nie przekraczającą określonej procentowo wielkości dla współfinansowania z budżetu państwa całkowitych kosztów kwalifikowalnych projektu w rubryce „współfinansowanie krajowe z budżetu państwa”;
- przedłożyć dokumentację potwierdzającą realizację wydatków.

Beneficjent otrzymuje środki z budżetu państwa w oparciu o złożony do Euroregionu/WJT i zatwierdzony raport z postępu realizacji mikroprojektu w wysokości nie przekraczającej wartości określonej w umowie o dofinansowanie mikroprojektu dla współfinansowania z budżetu państwa z poniesionych całkowitych kwalifikujących się wydatków.

Właściwy Euroregion lub WJT uzyskuje i przekazuje środki z rezerwy celowej budżetu państwa na podstawie obowiązujących w tym zakresie procedur odrębnych dla Polski i Słowacji.

W Polsce, środki przekazywane są w oparciu o ogłaszaną przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego na dany rok budżetowy *Procedurę uruchamiania oraz przyznawania zapewnienia finansowania przedsięwzięcia ze środków rezerwy celowej budżetu państwa i budżetu środków europejskich dla programów Operacyjnych*.

**W przypadku, gdy beneficjentem jest państwowa jednostka budżetowa współfinansowanie z budżetu państwa pozyskuje na podstawie odrębnych przepisów prawnych.**

Natomiast dla słowackich wnioskodawców obowiązują warunki współfinansowania z budżetu państwa opisane w pkt 1.5 niniejszych Wytycznych.

Współfinansowanie z budżetu państwa dla słowackich wnioskodawców zapewnia Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi Republiki Słowackiej ze środków w budżecie państwa na dany rok. Zasady finansowania projektów na Słowacji wynikają ze Strategii Finansowania Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności na lata 2007 – 2013 wersja 4.0 zatwierdzonej przez rząd Republiki Słowackiej uchwałą nr 761 z dnia 28.10.2009 oraz z Systemu Zarządzania Finansowego Funduszami Strukturalnymi i Funduszem Spójności na lata 2007-2013 wersja 5.1 obowiązująca od dnia 01. 04. 2010r.

#### 4.4. Kwalifikowalność poniesionych wydatków (kosztów).

Należy pamiętać, że **tylko wydatki zaplanowane w budżecie mikroprojektu, faktycznie poniesione, należycie udokumentowane, niezbędne do realizacji projektu i odpowiednio księgowane** mogą zostać uznane za koszt kwalifikujący się do refundacji. Pod pojęciem wydatku faktycznie poniesionego należy rozumieć wydatek poniesiony w znaczeniu



kasowym tj. rozchód środków pieniężnych z kasy lub rachunku bankowego beneficjenta. Wyjątek pod tym względem stanowią jedynie odpisy amortyzacyjne i wkład niepieniężny. Dowodem poniesienia wydatku jest zapłacona faktura (za zrealizowaną pracę, usługę lub dostarczony towar) lub inny dokument księgowy o równoważnej wartości dowodowej. W przypadkach, gdy potwierdzenie poniesienia ww. dokumentami nie jest możliwe, dowodem zapłaty jest dokument określony przez Instytucję Zarządzającą w szczegółowych wytycznych kwalifikowania wydatków w Programie Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013.

**Uwaga:** beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji mikroprojektu, w taki sposób, aby możliwa była identyfikacja każdej operacji finansowej w ramach całego projektu.

W przypadku polskich beneficjentów przy sporządzaniu raportu z postępu realizacji mikroprojektu przy przeliczeniu wydatków z PLN na EUR należy stosować kurs przeliczeniowy obowiązujący w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego, który jest publikowany na stronie internetowej Komisji Europejskiej <http://ec.europa.eu/budget/inforeuro/index.cfm?Language=en>.

Poniżej przedstawiono niektóre pozycje kosztów związanych z projektem.

#### **4.4.1. Przykłady wydatków kwalifikujących się w ramach mikroprojektów**

- koszt pracy związanej z realizacją projektu, wyrażony jako wynagrodzenie oraz wszelkie składki na ubezpieczenie społeczne oraz pozostałe koszty związane z wynagrodzeniem,
- koszty podróży oraz przewidziane prawem diety dla personelu zaangażowanego w realizację projektu,
- koszty zakupu sprzętu (nowego lub używanego) związanego z realizacją projektu, jeśli koszt ten nie odbiega od wartości rynkowej, jest produktem projektu i jest na stałe zainstalowany w projekcie,
- koszty bezpośrednio związane z wykonywaniem projektu (np. rozpowszechnianie informacji, wydanie publikacji, organizacji spotkań, konferencji, opracowanie i utrzymanie strony internetowej projektu, tłumaczenia),
- koszty towarów konsumpcyjnych i dostaw związanych z realizacją projektu,
- uwzględnione w budżecie projektu odpisy amortyzacyjne sprzętu dokonywane tylko dla okresu realizacji projektu i pod warunkiem, że zakup tego sprzętu nie został sfinansowany z dotacji krajowych lub wspólnotowych,
- zaplanowany w budżecie projektu i udokumentowany wkład rzeczowy, nie powodujący powstania faktycznego wydatku pieniężnego (nieodpłatna, dobrowolna praca na zasadzie wolontariatu); przy czym należna refundacja z EFRR zostanie pomniejszona o koszty kwalifikowalne wkładu niepieniężnego,
- wydatki związane z podwykonawstwem jeśli specyfika projektu tego wymaga i pod warunkiem, że nie prowadzi to do zwiększenia całkowitych wydatków na projekt,
- wydatki dotyczące realizacji inwestycji niezbędnych do wdrożenia mikroprojektów i powiązanych z przedsięwzięciami o charakterze „miękkim”

z dziedziny kultury, sportu, turystyki i ochrony środowiska (np. wykonanie małej infrastruktury, drobne remonty, adaptacje i rozbudowy, zakupy inwestycyjne),

- koszty ogólne pod warunkiem, że oparte są na kosztach rzeczywistych z tytułu realizacji danej operacji lub na średnich rzeczywistych kosztach z tytułu operacji tego samego rodzaju. Stawki ryczałtowe oparte na średnich kosztach nie mogą przekroczyć 15 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych w projekcie. Obliczone stawki ryczałtowe są odpowiednio udokumentowane i poddawane okresowej weryfikacji.
- podatek VAT może być uznany za wydatek kwalifikowalny tylko wtedy gdy:
  - ✓ został faktycznie poniesiony przez beneficjenta i beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT. Wówczas beneficjent zobowiązany jest załączyć do wniosku o płatność oświadczenie, w którym zadeklaruje, czy w ramach realizowanego projektu będzie miał możliwość odzyskania podatku VAT poniesionego w związku z realizacją projektu

#### **4.5. Zmiany w projekcie.**

Co do zasady, projekty powinny być realizowane zgodnie z koncepcją przedstawioną w zatwierdzonym przez Podkomitet Monitorujący wniosku o dofinansowanie. Zmiany do projektów mogą być wprowadzane przede wszystkim w przypadku braku możliwości zrealizowania projektu na warunkach określonych w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie. W takiej sytuacji, obowiązkiem beneficjenta jest niezwłoczne zgłoszenie istotnych zmian w trakcie realizacji mikroprojektu odpowiedniemu Euroregionowi/WJT.

Zmiany związane z przesunięciami terminów realizacji działań wykraczające poza okres realizacji mikroprojektu zapisany w umowie wymagają pisemnego zgłoszenia wraz z uzasadnieniem i sporządzenia aneksu do umowy.

Zmiana adresu lub rachunku bankowego wymaga zgłoszenia tego faktu na piśmie do Euroregionu/WJT jako „zgłoszenie zmiany”. W takiej sytuacji nie będzie konieczne aneksowanie umowy.

##### **4.5.1 Zmiany w budżecie projektu poniżej i równe 20% wartości kategorii budżetowych**

Beneficjent może samodzielnie decydować o modyfikacji budżetu projektu poniżej i równych 20% wartości głównych/podstawowych kategorii budżetowych. Pozwala to na elastyczne realizowanie mikroprojektu oraz umożliwia szybką reakcję w przypadku pojawienia się okoliczności mogących stanowić przeszkodę do prawidłowej realizacji (np. zmiany cen na rynku). Przy wprowadzaniu zmian poniżej 20 % należy przestrzegać następujących zasad:

- Zasadność i prawidłowość wprowadzenia przez beneficjenta zmian do budżetu może być weryfikowana w ramach kontroli administracyjnej oraz kontroli I-go stopnia wydatków w projekcie jak również może stanowić przedmiot kontroli prowadzonych przez inne upoważnione do kontroli instytucje (np. Instytucję Zarządzającą, Urzędy Kontroli Skarbowej, Komisję Europejską, Najwyższą Izbę Kontroli). Próg zmian poniżej i równych 20% **oblicza się w stosunku do pierwotnej wartości budżetu**



stanowiącego załącznik do zatwierdzonego przez Podkomitet Monitorujący wniosku o dofinansowanie mikroprojektu.

- W ramach modyfikacji poniżej i równej 20 % nie dopuszcza się wprowadzania nowych pozycji budżetowych. Wszelkie przesunięcia środków mogą być dokonywane wyłącznie w ramach istniejących pozycji budżetowych, zgodnie z zatwierdzonym przez Podkomitet Monitorujący wnioskiem o dofinansowanie mikroprojektu.
- Wprowadzone zmiany mogą polegać **wyłącznie na zmianie wartości pozycji zapisanych w budżetach poszczególnych partnerów projektu**. Dopuszczalne jest modyfikowanie ilości jednostkowych oraz kosztu jednostkowego poszczególnych pozycji budżetowych (w przypadku gdy pozycje te nie stanowią zarazem wskaźników projektu).
- Wprowadzenie zmian równych i poniżej 20% nie dotyczy oszczędności powstałych w wyniku przeprowadzenia postępowania przetargowego.
- **Beneficjent zobowiązany jest do przedłożenia pisemnej informacji o dokonanych zmianach do właściwego Euroregionu/WJT wraz z uzasadnieniem wprowadzonych zmian oraz aktualnym budżetem mikroprojektu.** Wprowadzona zmiana powinna zostać zawarta w składanym kwartalnym/końcowym raporcie z postępu realizacji mikroprojektu.

Przekroczenie progu 20% kosztów kwalifikowalnych poszczególnych kategorii budżetowych przez beneficjenta lub niewystarczające uzasadnienie wprowadzonych zmian może spowodować uznanie wydatków zgłoszonych do weryfikacji za niekwalifikowalne do refundacji.

**Należy pamiętać, że wartość dokonywanych zmian w ramach głównych/podstawowych kategorii budżetowych kumuluje się w odniesieniu do danej kategorii wydatków, wobec tego trzeba zwrócić uwagę na poprawność kalkulacji na poziomie kategorii budżetu w ujęciu całościowym, a także na właściwe monitorowanie zmian dokonywanych w ramach kategorii wydatków.**

#### **UWAGA:**

**Niedopuszczalne są zmiany zwiększające wydatki w kategorii 6. Koszty przygotowawcze oraz w kategorii 8. Koszty ogólne (*materiały biurowe, telefony, elektryczność, ogrzewanie, wynajem powierzchni biurowej*).**

#### **4.5.2 Zmiany w budżecie projektu powyżej 20% wartości kategorii budżetowych**

Zmiany powyżej 20% wartości głównych/podstawowych kategorii budżetowych i zmiany dotyczące podniesienia o więcej niż 10% wartości wydatków związanych z wynagrodzeniem personelu (tzn. koszty osobowe dotyczące pracowników zatrudnionych na potrzeby realizacji projektu) mogą być dokonane tylko w uzasadnionych przypadkach i **wyłącznie po uprzednim uzyskaniu pisemnej zgody Euroregionu/WJT**. Beneficjent powinien dokonać zmiany opisać w raporcie z postępu realizacji mikroprojektu.

#### **4.5.3 Niefinansowe zmiany w budżecie projektu**

Zmiany niefinansowe w budżecie projektu polegające na: modyfikacji opisów poszczególnych pozycji budżetowych, wprowadzaniu nowych pozycji budżetowych mogą być dokonane tylko w uzasadnionych przypadkach i **wyłącznie po uprzednim uzyskaniu pisemnej zgody Euroregionu/WJT**.

#### 4.5.4 Zmiany wskaźników projektu

**Zmiany nieprzekraczające 20% wartości docelowej wskaźnika produktu i/lub rezultatu,** zawartego we wniosku o dofinansowanie mikroprojektu, mogą być dokonane samodzielnie przez Beneficjenta. Beneficjent niezwłocznie przedkłada informację pisemną o dokonanych zmianach do Euroregionu/WJT **z uzasadnieniem wprowadzonych zmian wraz z aktualną tabelą zawierającą zmodyfikowane wskaźniki mikroprojektu.**

Wprowadzona zmiana powinna zostać zawarta także w złożonym kwartalnym/końcowym raporcie z postępu realizacji Mikroprojektu.

**Zmiany przekraczające 20% wartości docelowej wskaźnika produktu i/lub rezultatu,** zawartego we wniosku o dofinansowanie mikroprojektu mogą być dokonane tylko w uzasadnionych przypadkach i **wyłącznie po uprzednim uzyskaniu pisemnej zgody Euroregionu/WJT.** Wprowadzona zmiana powinna zostać zawarta także w złożonym kwartalnym/końcowym raporcie z postępu realizacji Mikroprojektu.

Proponowane przez Beneficjenta zmiany w zakładanych wskaźnikach realizacji mikroprojektu nie mogą prowadzić do zmiany w sposób istotny celów mikroprojektu. Euroregion lub Wyższa Jednostka Terytorialna ma prawo nie zgodzić się na zaproponowane przez beneficjenta zmiany dotyczące realizacji mikroprojektu.

Należy pamiętać, iż w przypadku nieosiągnięcia założonych wskaźników realizacji mikroprojektu, Euroregion/WJT ma prawo do obniżenia wartości przyznanego dofinansowania.

**Wszystkie oszczędności powstałe w wyniku zakończonych postępowań przetargowych stanowią środki Programu. Decyzja dotycząca ich ewentualnego wykorzystania w mikroprojekcie podejmowana jest przez Euroregion/WJT.**

#### **UWAGA:**

**Przesunięcia środków pomiędzy partnerami projektu są zabronione.**

Negocjacje w celu zmiany w głównych etapach realizacji projektu (i aneksowania umowy) może również zainicjować Euroregion lub Wyższa Jednostka Terytorialna, o ile stwierdzi taką potrzebę w wyniku analizy raportów i kontroli mikroprojektu.

#### 4.6. Procedura dotycząca nieukończonych projektów.

Jeśli po zawarciu umowy o dofinansowanie mikroprojektu beneficjent rezygnuje z realizacji mikroprojektu, to musi niezwłocznie pisemnie powiadomić o tym właściwy Euroregion/WJT. Informacja ta powinna zawierać uzasadnienie takiej decyzji oraz opis stanu zaawansowania realizacji mikroprojektu. Jeżeli realizacja mikroprojektu była rozpoczęta i zostały poniesione wydatki/przekazane płatności, to Euroregion lub Wyższa Jednostka Terytorialna zadecyduje o wysokości środków, podlegającej refundacji lub zwrotowi - w zależności od dotychczas osiągniętych rezultatów projektu.

#### 4.7. Trwałość projektu

Wprowadzanie jakichkolwiek znaczących modyfikacji, w szczególności mających wpływ na charakter projektu, warunki jego realizacji, przychody nie ujęte we wniosku o dofinansowanie

oraz na własność produktów projektu lub wstrzymanie działalności w ciągu 5 lat od ukończenia projektu (art. 57 (EC) nr 1083/2006) jest zabronione.

Jeśli wprowadzone zostaną wyżej wymienione modyfikacje, właściwy Euroregion lub WJT musi zostać o tym natychmiast poinformowana. Modyfikacje takie mogą skutkować zwrotem niesłusznie wypłaconych funduszy.

Należy podkreślić, że przedstawiciele Instytucji Zarządzającej, Instytucji Certyfikującej, Instytucji Audytowej, Grupy Audytorów, innych organów audytorskich krajów członkowskich, Komisji Europejskiej i Europejskiego Trybunału Audytorów mają prawo do sprawdzania/kontroli projektu, dotyczących go dokumentów i raportów, również po zakończeniu realizacji projektu.

W związku z powyższym, Beneficjent mikroprojektu musi zapewnić dostęp do wszelkiej dokumentacji dotyczącej projektu (np. umowy o dofinansowanie, wniosku o dofinansowanie, dokumentów dotyczących zamówień publicznych, umów, korespondencji z partnerami projektu/Euroregionem lub WJT/IZ itp.), dokumentów związanych z wydatkami, kontrolami i audytami oraz dokumentów wskazanych przez audyt (kontrola drugiego stopnia).

**Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie dokumentacja musi być przechowywana co najmniej do 31 grudnia 2020, jednak nie krócej niż przez okres trzech lat od daty zamknięcia/częściowego zamknięcia Programu (zgodnie z art. 90 Rozporządzenia Ogólnego oraz art. 19 Rozporządzenia Wykonawczego).** Dokumentacja Beneficjentów mikroprojektów również musi być przechowywana przez taki sam okres czasu. Dokumenty mają być archiwizowane w formie oryginałów lub potwierdzonych kopii zgodnie z wymogami w danym kraju.

#### **4.8. Przechowywanie i archiwizacja dokumentów projektu.**

Wszystkie dokumenty związane z wdrażaniem i finansowaniem projektu należy przechowywać (oryginały lub kopie poświadczone za zgodność z oryginałem) w terminie trzech lat od daty wypłacenia przez Komisję Europejską salda końcowego dla Programu.

Biorąc pod uwagę regulacje zawarte w Rozporządzeniu 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. minimalny termin przechowywania dokumentacji upływa po trzech latach od daty zamknięcia Programu, czyli najpóźniej w dniu 31.12.2020 r.

W przypadku postępowania sądowego lub na wniosek Komisji Europejskiej termin ten może zostać zawieszony, co będzie oznaczało przedłużenie terminu przechowywania dokumentów. Wówczas Euroregion lub Wyższa Jednostka Terytorialna z odpowiednim wyprzedzeniem poinformuje o tym fakcie beneficjentów.

Wszystkie dokumenty muszą być dostępne na życzenie Euroregionu lub Wyższej Jednostki Terytorialnej, IKPS, Koordynatora Krajowego (MRiRW RS) oraz Instytucji Zarządzającej (MRR RP), a także innych instytucji uprawnionych do kontroli. W trakcie kontroli beneficjent jest zobowiązany do przedstawienia wszelkiego rodzaju dokumentacji. W przypadku kiedy ten obowiązek nie zostanie spełniony, zachodzi konieczność zwrotu otrzymanych na realizację mikroprojektu środków, wraz z odsetkami naliczonymi jak dla zaległości podatkowych.

#### **Obowiązkowo należy przechowywać następujące dokumenty (lub kopie):**

- zatwierdzony wniosek o dofinansowanie mikroprojektu,

- pismo informujące o akceptacji wniosku i przyznaniu środków z EFRR,
- umowę o dofinansowanie mikroprojektu,
- faktury i inne dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków,
- wyciągi z konta bankowego (subkonta mikroprojektu),
- dokumenty potwierdzające realizację działań w ramach mikroprojektu (dokumentujące osiągnięcie wskaźników produktów),
- raporty z postępu realizacji mikroprojektu,
- wszelkie istotne pisma wysyłane i otrzymywane, w tym zwłaszcza korespondencję dotyczącą zmian w projekcie,
- umowy z wykonawcami wraz z dokumentacją dotyczącą sposobu wyłonienia wykonawcy,
- dokumentację potwierdzającą osiągnięcie wskaźników rezultatów.

## **5. Monitoring i sprawozdawczość.**

Euroregiony oraz Wyższe Jednostki Terytorialne krajów Preszowskiego i Żylińskiego będą przeprowadzały monitoring mikroprojektów. Będzie on polegał na analizie danych obrazujących postęp we wdrażaniu projektu (na podstawie przedkładanych przez beneficjentów kwartalnych raportów z postępu realizacji projektu), uczestnictwie przedstawicieli Euroregionu lub Wyższej Jednostki Terytorialnej w wydarzeniach realizowanych w ramach mikroprojektów. Takie działanie umożliwia ocenę realizacji projektu w odniesieniu do zaplanowanych celów.

### **5.1. Raporty beneficjentów.**

Beneficjent ma obowiązek przedstawiania Euroregionowi lub Wyższej Jednostce Terytorialnej raportów kwartalnych z postępu realizacji mikroprojektu sporządzonych na obowiązującym formularzu raportu, dostępnym na stronach internetowych Euroregionów Beskidy, Karpacki i Tatry (w języku polskim) oraz Wyższych Jednostek Terytorialnych w Żylinie i Preszowie (w języku słowackim). Raport ten składa się z dwóch części:

- rzeczowej – dotyczącej merytorycznego sprawozdania z postępu realizacji mikroprojektu (zrealizowane działania, osiągnięte wskaźniki produktów i rezultatów);
- finansowej – dokumentującej poniesienie przez beneficjenta (i ewentualnie partnera krajowego – jeśli jego udział finansowy zaplanowano w mikroprojekcie) wydatków w ramach mikroprojektu.

Zatem raport ten stanowi również podstawę uzyskania poświadczenia potwierdzającego kwalifikowalność wydatków poniesionych w danym okresie sprawozdawczym, o których refundację wnioskuje beneficjent. Każdy beneficjent jest zobowiązany dostarczać raport z postępu realizacji mikroprojektu do odpowiedniego Euroregionu lub WJT w terminie do 5 dni kalendarzowych po upływie kwartału kalendarzowego.

Ponadto w terminie do 30 dni kalendarzowych od zakończenia realizacji rzeczowej mikroprojektu beneficjent sporządza raport końcowy, który stanowi jednocześnie wniosek o płatność końcową w ramach mikroprojektu.

Przed sporządzeniem raportu z postępu realizacji mikroprojektu należy zapoznać się ze szczegółową instrukcją jego wypełniania dostępną na stronach internetowych właściwych Euroregionów i Wyższych Jednostek Terytorialnych.

W przypadku nie wpłynięcia raportu w wymaganym terminie Euroregion lub Wyższa Jednostka Terytorialna występują do beneficjenta z ponagleniem. Nie złożenie raportu mimo wezwania do jego złożenia może stanowić podstawę do rozwiązania umowy o dofinansowanie.

## **6. Kontrola projektu.**

Kontrola mikroprojektów w Programie Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013 jest wielostopniowa i w jej realizację zaangażowane są różne podmioty. W ramach zarządzania Programem oraz nadzoru nad realizacją mikroprojektów prowadzone są kontrole. Do ich przeprowadzenia uprawnione są zarówno podmioty biorące bezpośredni udział we wdrażaniu Programu (Euroregiony i Wyższe Jednostki Terytorialne, Urzędy Wojewódzkie pełniące funkcje Instytucji Kontroli Pierwszego Stopnia po stronie polskiej, MRR RP jako Instytucja Zarządzająca oraz Instytucja Certyfikująca, Instytucja Audytowa, MRiRW RS jako Instytucja Kontroli Pierwszego Stopnia po stronie słowackiej, jak i inne uprawnione jednostki).

### **6.1. Kontrola I stopnia.**

Beneficjent (po podpisaniu umowy o dofinansowanie mikroprojektu) uprawniony jest do wnioskowania o refundację poniesionych kosztów do właściwego Euroregionu lub WJT nie częściej niż raz na kwartał. Po złożeniu przez beneficjenta raportu z postępu realizacji mikroprojektu wraz z dokumentami finansowo-księgowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków w ramach mikroprojektu, Euroregion/WJT sprawdza dokumentację rozliczeniową pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym. W przypadku stwierdzenia błędów zwraca się do beneficjenta o dokonanie stosownych korekt. Kontroli pierwszego stopnia podlega każdy wydatek poniesiony w ramach każdego realizowanego mikroprojektu, w oparciu o złożone przez beneficjenta poświadczone za zgodność z oryginałem kopie rachunków, faktur i innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wraz z potwierdzeniem ich zapłaty (stanowiące podstawę rozliczenia poszczególnych kategorii wydatków zaplanowanych w budżecie mikroprojektu). Refundację środków z EFRR i budżetu państwa polskiego lub słowackiego beneficjent może otrzymać pod warunkiem poświadczenia wnioskowanych do refundacji wydatków jako kwalifikowalne, poniesione w ramach zatwierdzonego budżetu mikroprojektu, zgodnie z przepisami prawa krajowego i prawa wspólnotowego i zasadami kwalifikowalności wydatków obowiązującymi w programie. O wydanie takiego poświadczenia przez Instytucję Kontroli Pierwszego Stopnia wnioskuje właściwy Euroregion lub WJT po zaakceptowaniu pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym złożonej przez beneficjenta dokumentacji rozliczeniowej. Stosowne certyfikaty wydatków wystawiają uprawnione do tego Instytucje Kontroli Pierwszego Stopnia.

po stronie polskiej:

- Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie (właściwy dla wniosków złożonych do Euroregionu „Tatry”),



- Podkarpacki Urząd Wojewódzki w Rzeszowie (właściwy dla wniosków złożonych do Euroregionu Karpackiego),
- Śląski Urząd Wojewódzki w Katowicach (właściwy dla wniosków złożonych do Euroregionu Beskidy),

a po stronie słowackiej:

- Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi Republiki Słowackiej (właściwy dla wniosków złożonych do WJT Preszów/Žylna).

## **6.2. Kontrola projektu na miejscu.**

Kontrola projektów na miejscu jest formą weryfikacji wydatków potwierdzającą, że współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone, oraz że wydatki zadeklarowane przez beneficjentów na działania dotyczące mikroprojektów zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi.

Planowe kontrole na miejscu, przeprowadzane są zgodnie z zatwierdzonym rocznym planem kontroli przedstawionym IKPS: dla strony polskiej w wymiarze 10 % zatwierdzonych do realizacji mikroprojektów, dla strony słowackiej w wymiarze 5 % zatwierdzonych do realizacji mikroprojektów.

Dobór projektów do kontroli planowej przez Euroregiony/WJT odbywa się w oparciu o zatwierdzoną przez IZ metodologię doboru projektów do kontroli.

Kontrola przeprowadzana na miejscu realizacji projektu obejmuje między innymi ocenę prawidłowości i skuteczności jego realizacji, w tym zgodności z politykami Wspólnoty. Kontrole służą sprawdzeniu prawidłowości realizacji projektu zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, zawieranej pomiędzy Euroregionem/WJT a beneficjentem. Wyniki kontroli służą m.in. poświadczeniu prawidłowości realizacji projektu w ramach sporządzanych przez Euroregiony/WJT wniosków o certyfikację wydatków do Instytucji Kontroli Pierwszego Stopnia.

Przeprowadzone kontrole stanowią także podstawę do sporządzenia ewentualnych raportów o nieprawidłowościach. Wyniki kontroli potwierdzające prawidłową realizację projektu lub usunięcie nieprawidłowości wskazanych w informacji pokontrolnej, potwierdzone w trakcie czynności kontrolnych, oraz zatwierdzenie sprawozdania końcowego z realizacji projektu są warunkiem dokonania płatności końcowej na rzecz beneficjenta.

Kontrola w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta składa się z następujących podstawowych etapów:

- a) zaplanowania czynności kontrolnych (powołanie zespołu kontrolującego przez Euroregion/WJT; sporządzenie upoważnień do kontroli),
- b) przekazania zawiadomienia o kontroli beneficjentowi,
- c) przeprowadzenia czynności kontrolnych u beneficjenta,
- d) sporządzenia i przekazania kontrolowanemu beneficjentowi informacji pokontrolnej wraz z ewentualnymi zaleceniami pokontrolnymi,
- e) raportowania o ewentualnych nieprawidłowościach zgodnie z systemem raportowania o nieprawidłowościach.

W przypadku, gdy w trakcie realizacji projektu pojawiają się sygnały o nieprawidłowościach, Euroregion/WJT przeprowadza **kontrolę doraźną**, której celem jest weryfikacja postępu rzeczowo – finansowego danego projektu. Kontrole doraźne nie są ujęte w rocznym planie kontroli, a potrzeba ich przeprowadzenia wynika z podejrzenia wystąpienia istotnych uchybień w realizacji projektu lub wynika z zaistnienia podejrzenia popełnienia oszustwa przez beneficjenta lub przesłanek świadczących o podejrzeniu popełnienia innych poważnych nieprawidłowości. Po każdej kontroli podmiot ją wykonujący przygotowuje informację pokontrolną oraz zalecenia pokontrolne, jeśli występują. Beneficjent jest zobowiązany do usunięcia wskazanych nieprawidłowości w wyznaczonym terminie, w przeciwnym razie nastąpi rozwiązanie umowy i konieczność zwrotu otrzymanych środków. Kontrole mogą ograniczać się do sprawdzenia części dokumentacji finansowej i technicznej dotyczącej realizacji projektu (kontrola postępów projektu), jak również mogą obejmować wizytację na miejscu realizacji projektu oraz kontrolę i weryfikację dokumentacji finansowej. Sprawdzenie dokumentacji finansowej i technicznej projektu może odbywać się zarówno w siedzibie beneficjenta, jak i w siedzibie instytucji wykonującej kontrolę po dostarczeniu przez beneficjenta odpowiednich dokumentów, które mają być kontrolowane. Kontrola dokumentacji może nastąpić w każdym momencie realizacji projektu.

Beneficjent w trakcie realizacji projektu zobowiązany jest do umożliwienia przedstawicielom upoważnionych instytucji wykonania kontroli na miejscu realizacji projektu. W trakcie takiej kontroli beneficjent jest zobowiązany do przedstawienia wszelkiego rodzaju dokumentacji, jak również zapewnienia kontrolerom dostępu do miejsca prac związanych z projektem.

Beneficjent zobowiązany jest także do przechowywania wszelkiego rodzaju dokumentacji związanej z realizacją projektu przez okres wskazany w rozdziale 4.7 niniejszych wytycznych.

### **6.3. Kontrola innych upoważnionych podmiotów.**

Beneficjent może zostać skontrolowany przez inne podmioty działające na podstawie powszechnie obowiązujących aktów prawa. W szczególności realizacja projektu może być kontrolowana przez:

- Najwyższą Izbę Kontroli (po stronie polskiej) oraz po stronie słowackiej przez: Ministerstwo Finansów Republiki Słowackiej i Najwyższy Urząd Kontroli
- Europejski Trybunał Obrachunkowy,
- Komisję Europejską.

Podobnie jak w poprzednich przypadkach kontrole mogą mieć charakter weryfikacji dokumentacji projektu jak i wizytacji na miejscu realizacji projektu.

## **7. Nieprawidłowości**

Jeżeli na podstawie raportów z postępu realizacji mikroprojektu, kontroli finansowych przeprowadzonych przez upoważnione organy lub z innych źródeł, zostanie stwierdzone, że w projekcie całość lub część przyznanego dofinansowania została wykorzystana w sposób niezgodny z przeznaczeniem, bez zastosowania odpowiednich procedur, bądź jeśli środki finansowe zostały pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości, Beneficjent będzie zobowiązany zwrócić tę część nieprawidłowo udzielonego dofinansowania, odpowiednio w całości lub w części, razem z odsetkami, na warunkach oraz w terminie i na rachunek wskazany przez Euroregion / WJT, zgodnie z decyzją wydaną w tej sprawie.

Jeżeli Beneficjent nie dokona zwrotu środków w określonym przez Euroregion / WJT terminie, Euroregion / WJT potrąca należną kwotę wraz z odsetkami od kwoty kolejnej refundacji.

W przypadku, gdy kwota należna przewyższa kwotę pozostającą do refundacji lub z innych powodów nie jest możliwe potrącenie, Euroregion/WJT wstrzyma kolejną płatność i podejmie działania mające na celu odzyskanie środków, z wykorzystaniem dostępnych środków prawnych. Koszty działań zmierzających do odzyskania środków zostaną poniesione przez Beneficjenta.

Stopa ww. odsetek, stanowi 10 pkt. % powyżej stopy bazowej stosowanej przez Europejski Bank Centralny w jego głównych operacjach refinansowych w pierwszym dniu roboczym miesiąca, w którym przypada termin płatności. Odsetki są naliczane od dnia przekazania środków wskazanych na konto Beneficjenta do dnia dokonania zwrotu ww. środków na konto wskazane przez Euroregion/WJT.

## **8. Załączniki.**

### **I Lista kwalifikowanych beneficjentów z Republiki Słowacji.**

1. Państwo (Republika Słowacji)
2. Samorząd terytorialny (i jego jednostki organizacyjne)
  - a) Nadrzędne jednostki terytorialne (regiony samorządowe) zgodnie z ustawą nr 302/2001 i późniejszymi regulacjami prawnymi
  - b) Gminy zgodnie z ustawą nr 369/1990 i późniejszymi regulacjami prawnymi
  - c) Dzielnice miast zgodnie z ustawą nr 369/1990 i późniejszymi regulacjami prawnymi
  - d) Stowarzyszenia gmin zgodnie z ustawą nr 369/1990 i późniejszymi regulacjami prawnymi
3. Organizacjami budżetowymi:
  - a) państwa (Np. organizacje budżetu państwowego zgodnie z ustawą nr 303/1995 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
  - b) regionów samorządowych (zgodnie z ustawą nr 583/2004 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
  - c) gminy (zgodnie z ustawą nr 583/2004 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
  - d) dzielnice miast (zgodnie z ustawą nr 583/2004 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
4. Izby – samorządowe grupy interesów
  - a) Słowacka Izba Handlowo-Przemysłowa (zgodnie z ustawą nr 9/1992 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
  - b) Słowacka Izba ds. Rolnictwa i Żywnienia (zgodnie z ustawą nr 30/1992 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
  - c) Słowacka Izba Lekarska (zgodnie z ustawą nr 13/1992 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
5. Szkoły
  - a) podstawowe (włącznie ze szkołami artystycznymi), szkoły średnie i ich założyciele, instytucje szkoleniowe, jednostki prawne wymienione w punktach 1, 2a-c; instytucje edukacji przedszkolnej lub ich założyciele, podstawowe szkoły specjalne, regionalne jednostki edukacyjne (zgodnie z ustawą nr 596/2003 i późniejszymi regulacjami prawnymi); szkoły prywatne i kościelne.



6. Publiczne i państwowe uniwersytety (zgodnie z ustawą nr 131/2002 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
  - a) uniwersytety założone zgodnie z ustawą nr 131/2002 i późniejszymi regulacjami prawnymi
7. Fundusze nie-inwestycyjne (zgodnie z ustawą nr 147/1997 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
8. Organizacje typu non-profit (zgodnie z ustawą nr 213/1997 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
9. Zrzeszenia jednostek prawnych (§20f-20j ustawy nr 40/1964 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
10. Organizacje cywilne (zgodnie z ustawą nr 83/1990 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
11. Fundacje (zgodnie z ustawą nr 34/2002 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
12. Kościelne jednostki prawne (zgodnie z ustawą nr 308/1991 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
  - a) Stowarzyszenia religijne i kościelne
  - b) Unie kościołów lub stowarzyszeń religijnych
  - c) Zarejestrowane jednostki prawne
13. Organizacje państwowe (zgodnie z ustawą nr 111/1990 późn. zm.)
14. Spółki akcyjne (zgodnie z ustawą nr 513/1991 późn. zm.) 80% udziałów w jednostkach sektora publicznego (1.2) w zarejestrowanym kapitale i 80% udziału jednostkach sektora publicznego (1.2) w prawie do głosu.
15. Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (zgodnie z ustawą nr 513/1991 i późniejszymi regulacjami prawnymi) 80% udziału w sektorze publicznym (2) w zarejestrowanym kapitale i 80% udziału w jednostkach sektora publicznego (2) w prawie do głosu.
16. Słowacka Akademia Nauk (zgodnie z ustawą 133/2002 z późn. zm.)
17. Słowacka Telewizja Publiczna (zgodnie z ustawą 16/2004 z późn. zm.)
18. Słowackie Radio Publiczne (zgodnie z ustawą 619/2003 z późn. zm.)
19. Matica Slovenská i jej jednostki organizacyjne posiadające osobowość prawną (zgodnie z ustawą 68/1997 z późn. zm.)
20. Organizacje państwowe zarządzające lasami (zgodnie z ustawą 513/1991 z późn. zm.)
21. Europejskie Zgrupowania Współpracy Terytorialnej (Rozporządzenie Parlamentu europejskiego i Rady Europejskiej nr 1082/2006 z 5.07.dotyczące Europejskiego Zgrupowania Współpracy Terytorialnej)
22. Słowacki Czerwony Krzyż (zgodnie z ustawą 460/2007 z późn. Zm.)
23. Organizacje Międzynarodowe

## II. Lista kwalifikowanych beneficjentów po stronie polskiej

Kwalifikowalni beneficjenci/potencjalni beneficjenci

	<b>Forma prawna</b>
1.	Samorząd województwa
2.	Powiat
3.	Gmina
4.	Związek/zrzeszenie jednostek samorządowych
5.	Samorządowe jednostki organizacyjne posiadające osobowość prawną
6.	Podmiot, w którym większość jednostek/udziałów należy do jednostki samorządowej lub samorządowego związku/zrzeszenia

	(większość oznacza 50+1 jednostek lub udziałów należy do samorządu lub jego związku /zrzeszenia)
7.	Prokuratura
8.	Policja
9.	Straż pożarna
10.	Straż graniczna
11.	Służby celne
12.	Centrum Zarządzania Kryzysowego
13.	Inne jednostki administracyjne
14.	Ochotnicza Straż Pożarna
15.	Górskie Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe
16.	Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe
17.	Publiczne jednostki ochrony zdrowia
18.	Regionalny zarząd gospodarki wodnej
19.	Spółka wodna
20.	Kolej
21.	Zarządca infrastruktury kolejowej
22.	Parki narodowe
23.	Parki krajobrazowe
24.	Inny podmiot zarządzający obszarami chronionymi
25.	Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe
26.	Jednostka organizacyjna Państwowego Gospodarstwa Leśnego
27.	Szkoła wyższa
28.	Osoba prawna będąca organem prowadzącym szkołę
29.	Jednostki naukowe
30.	Instytucje kulturalne
31.	Osoby prawne zarządzające instytucjami kultury
32.	Telewizja publiczna – regionalna
33.	Radio publiczne – regionalne
34.	Placówka pomocy społecznej
35.	Osoba prawna zarządzająca placówką pomocy społecznej
36.	Jednostka systemu ratownictwa medycznego
37.	Inne jednostki sektora finansów publicznych
38.	Organizacje pozarządowe (non-profit)
39.	Kościół i inne związki wyznaniowe
40.	Parki Naukowo Technologiczne (non-profit)
41.	Centra Transferu Technologii (non-profit)
42.	Inkubatory przedsiębiorczości (non-profit)
43.	Inkubatory technologii (non-profit)
44.	Izby Handlowe
45.	Izby Przemysłowo-Handlowe
46.	Cechy rzemiosł
47.	Zrzeszenie przedsiębiorców
48.	Inne organizacje pracodawców i pracowników
49.	Inne instytucje środowiska biznesowego environment (non-profit)
50.	Organizacje turystyczne (non profit)
51.	Inne organizacje prowadzące działalność związaną z turystyką
52.	Agencje Rozwoju Regionalnego
53.	Inne organizacje typu non-profit wspierające rozwój regionalny

54.	Euroregiony
55.	Europejskie Ugrupowania Współpracy Terytorialnej

Kwalifikowalni beneficjenci to organizacje/instytucje działające w interesie publicznym, przeznaczające swoje zyski na cele statutowe.