UCHWAŁA NR 2145/25
ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

z dnia 21 maja 2025 roku

w sprawie zmiany uchwały w sprawie przyjęcia „Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (wersja 31)"

Na podstawie art. 74 ust. 1 i 2 oraz art. 122 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 320, z późn. zm.), art. 6 ust. 2 i art. 9 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818, z późn. zm.) oraz art. 41 ust. 2 pkt 4 i 4a ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz. U. z 2025 r. poz. 581),
uchwala się, co następuje:

§ 1

W uchwale nr 693/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 4 września 2024 r. w sprawie zmiany uchwały w sprawie przyjęcia dokumentu, pn.: „Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (wersja 28)" załącznik do uchwały otrzymuje brzmienie określone w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2

Wykonanie uchwały powierza się Marszałkowi Województwa Świętokrzyskiego.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
RENATA JANIK
(dokument podpisano elektronicznie)

ZAŁĄCZNIK NR 1 DO UCHWAŁY NR 2145/25

ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

z dnia 21 maja 2025 roku

ZARZĄD WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
JAKO INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA REGIONALNYM PROGRAMEM
OPERACYJNYM NA LATA 2014-2020

Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

Wersja 31 (maj 2025 r.)

1. INFORMACJE OGÓLNE 17

1.1 Wykaz skrótów i definicji używanych w dokumencie 17

A. Wykaz skrótów używanych w dokumencie 17

B. Wykaz definicji używanych w dokumencie 21

1.2 Wykaz aktów prawnych i wytycznych obowiązujących w celu należytej realizacji RPOWŚ 2014-2020 27

A. Akty prawa unijnego 27

B. Akty prawa krajowego 29

I. Ustawy i uchwały 29

II. Rozporządzenia 30

C. Dokumenty programowe 31

D. Wytyczne Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego 32

2 CEL, OPRACOWANIE I ZARZĄDZANIE ZMIANAMI W INSTRUKCJI WYKONAWCZEJ IZ RPOWŚ 2014-2020 34

2.1 Cel Instrukcji Wykonawczej 34

2.2 Opracowywanie Instrukcji Wykonawczej 34

2.2.1 Zatwierdzanie Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej (IP ZIT oraz IP WUP) oraz zatwierdzanie jej zmian 34

2.3 Zarządzanie zmianami Instrukcji Wykonawczej 36

2.4 Dokumentowanie przypadków odstępstw od procedur ujętych w niniejszej Instrukcji Wykonawczej 38

2.4.1 Zmiany dopuszczone na podstawie ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych 39

2.5 Informowanie pracowników o przyjęciu Instrukcji Wykonawczej oraz o jej zmianach 39

3 ZADANIA INSTYTUCJI ZARZĄDZAJĄCEJ 40

3.1 Instytucja Zarządzająca (IZ) i jej główne funkcje 40

3.2 Wskazanie Instytucji Pośredniczącej wraz ze wskazaniem formy delegacji zadań 44

4 ORGANIZACJA INSTYTUCJI ZARZĄDZAJĄCEJ (UMWŚ) 45

5 PRZEPŁYWY FINANSOWE REALIZOWANE PRZEZ DW EFS ORAZ DW EFRR……47

6 ZAKRES DZIAŁAŃ OKREŚLONYCH INSTRUKCJĄ WYKONAWCZĄ 47

6.1 Opracowanie i aktualizacja RPOWŚ 2014-2020 47

6.2 Przekazywanie informacji do Komisji Europejskiej 49

6.3 Zatwierdzanie dokumentów w ramach RPOWŚ 2014-2020 przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w drodze Uchwały 50

6.4 Przygotowywanie, aktualizacja, przyjmowanie i upowszechnianie Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPOWŚ 2014-2020 (zwanego dalej SZOOP) 50

6.5 Aktualizacja Opisu Funkcji i Procedur dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 52

6.6 Ewaluacja RPOWŚ 2014-2020 54

6.6.1 Przygotowanie Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020 54

6.6.2 Aktualizacja Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020 55

6.6.3 Realizacja badania ewaluacyjnego, wynikającego z Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020/badań ewaluacyjnych ad hoc 55

6.6.4 Wykorzystanie wyników badań ewaluacyjnych, wynikających z Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020/badań ewaluacyjnych ad-hoc oraz monitorowanie wdrażania rekomendacji 56

6.7 Komitet Monitorujący Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 56

6.7.1 Powołanie członków Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 57

6.7.2 Powołanie Komitetu Monitorującego RPOWŚ 2014-2020 60

6.7.3 Obsługa Komitetu Monitorującego RPOWŚ 2014-2020 60

6.7.4 Procedury wspierające pracę Komitetu Monitorującego 62

6.7.4.1 Powoływanie grup roboczych 62

6.7.4.2 Podejmowanie Uchwał w trybie obiegowym 64

6.7.4.3 Wsparcie członków poprzez ekspertyzy 65

6.7.4.4 Wsparcie członków poprzez szkolenia 67

6.7.4.5 Wsparcie członków poprzez udział ekspertów 68

6.7.5 Podjęcie działań naprawczych w obszarach zidentyfikowanych słabości przez Komitet Monitorujący RPOWŚ 2014-2020 69

6.8 Opracowanie i aktualizacja dokumentów powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej; IP WUP i IP ZIT 69

6.9 Opracowanie i zmiana kryteriów wyboru projektów realizowanych w ramach Osi Priorytetowych RPOWŚ 2014-2020 współfinansowanych ze środków EFS oraz EFRR 72

6.9.1 Opracowanie kryteriów wyboru projektów w DW EFS 73

6.9.2 Zmiana kryteriów wyboru projektów w DW EFS 75

6.9.3 Opracowanie i zmiana kryteriów wyboru projektów w DW EFRR w ramach Osi priorytetowej 1-7 oraz Osi Priorytetowej 13 76

6.10 Przeprowadzanie naboru wniosków o dofinansowanie w ramach RPOWŚ 2014–2020 76

6.10.1 Przygotowanie i aktualizacja harmonogramu oraz organizacja naboru wniosków o dofinansowanie w trybie konkursowym w DW EFS 77

6.10.1.1 Przygotowanie/aktualizacja harmonogramu konkursów 77

6.10.1.2 Przyjmowanie projektów w trybie konkursowym w DW EFS 78

6.10.1.3 Organizacja naboru wniosków o dofinansowanie w trybie konkursowym w DW EFS 79

6.10.2 Ogłaszanie naborów wniosków w ramach RPOWŚ 2014-2020 w DW EFRR ……..80

6.10.2.1 Przyjmowanie projektów w ramach RPOWŚ 2014-2020 w DW EFRR ……..81

6.10.2.2 Powołanie Komisji Oceny Projektów w ramach RPOWŚ 2014-2020 w DW EFRR 82

6.10.2.3 Powołanie Komisji Oceny Projektów w DW EFS w ramach RPOWŚ 2014-2020 83

6.10.2.4 Opracowanie i aktualizacja rocznych Planów Działania 83

6.10.2.5 Opracowanie i aktualizacja rocznych Planów Działania w obszarze zdrowia 84

6.11 Wybór projektów w trybie konkursowym 86

6.11.1 Wybór projektów w trybie konkursowym w DW EFS 86

6.11.1.1 Wybór projektów w trybie konkursowym – negocjacje 89

6.11.1.2 Kontrola wyboru projektów w trybie konkursowym w DW EFS.... 91

6.11.2 Ocena projektów w ramach RPOWŚ 2014-2020 w DW EFRR przed wejściem w życie nowelizacji ustawy wdrożeniowej 91

6.11.2.1 Ocena formalna projektów w ramach RPOWŚ 2014-2020 w DW EFRR dla projektów złożonych w ramach konkursów ogłoszonych przed wejściem w życie nowelizacji ustawy wdrożeniowej 91

6.11.2.2 Postępowanie z projektami w ramach RPOWŚ 2014-2020 w trakcie oceny merytorycznej w DW EFRR dla projektów złożonych w ramach konkursów ogłoszonych przed wejściem w życie nowelizacji ustawy wdrożeniowej 95

6.11.3 Postępowanie z projektami w ramach RPOWŚ 2014-2020 w trakcie oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów przez projekty uczestniczące w konkursie ogłoszonym po wejściu w życie nowelizacji ustawy wdrożeniowej 101

6.11.3.1. Wybór do dofinansowania i podpisywanie umów o dofinansowanie dla projektów finansowanych środkami z Działania 12.1 Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej – REACT-EU Osi Priorytetowej 12 – REACT-EU dla Świętokrzyskiego (tryb konkursowy) 108

6.11.4 Wybór projektów w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (ZIT) w DW EFS oraz WUP 110

6.11.5 Wybór projektów w trybie konkursowym realizowanym przy wykorzystaniu środków w ramach PFRON 113

6.12 Tryb odwoławczy IZ RPOWŚ 2014-2020 114

6.13 Podpisywanie, aneksowanie i rozwiązywanie umów o dofinansowanie projektu 122

6.13.1 Podpisywanie umowy/podejmowanie decyzji o dofinansowanie projektu w DW EFS 122

6.13.1.1 Aneksowanie umowy o dofinansowanie projektu 125

6.13.1.2 Rozwiązanie umowy o dofinansowanie projektu 125

6.13.1.3 Wzory umów o dofinansowanie projektu 126

6.13.2 Podpisywanie pre-umów/umów o dofinansowanie realizacji projektów wybieranych w trybie konkursowymw DW EFRR 127

6.13.2.1 Podpisywanie pre-umów po I etapie konkursu – wstępne kwalifikowanie projektów w DW EFRR 127

6.13.3 Podpisywanie umów o dofinansowanie oraz ich aneksowanie w DW EFRR……129

6.13.4 Sprawozdawanie z zachowania trwałości projektu (DW EFRR) 134

6.14 Zasady i zakres badania skarg dotyczących EFSI 136

6.15 Rozwiązanie umów o dofinansowanie w ramach EFRR 140

6.16 Obsługa Rejestru Podmiotów Wykluczonych w ramach RPOWŚ 2014-2020……141

6.17 Zabezpieczenia zwrotu wypłaconych środków w ramach RPOWŚ 2014-2020 142

6.17.1 Zasady ogólne 142

6.17.2 Obowiązujące formy zabezpieczeń 144

6.17.3 Rodzaje zabezpieczeń 145

6.17.4 Przyjmowanie i weryfikacja zabezpieczeń, ich przechowywanie i zwrot ……160

6.17.5 Przydział czynności w zakresie zabezpieczenia wypłaconych środków ……163

6.17.6 Podstawowe zadania w zakresie zabezpieczeń zwrotu wypłaconych środków 164

6.18 Nabór projektów w trybie pozakonkursowym 175

6.18.1 Nabór projektów w trybie pozakonkursowym w ramach EFS 176

6.18.2 Procedury pozakonkursowe w ramach EFRR 186

6.18.3 Projekty o strategicznym znaczeniu dla społeczno-gospodarczego rozwoju województwa oraz projekty dotyczące realizacji zadań publicznych 188

6.18.4 Projekty o strategicznym znaczeniu dla społeczno-gospodarczego rozwoju obszaru objętego realizacją ZIT 191

6.18.5 Nabór kandydatów na ekspertów do oceny projektów realizowanych w ramach DW EFS oraz DW EFRR 194

6.18.6 Udział ekspertów w procesie oceny/weryfikacji projektu w ramach EFRR ……195

6.19 Weryfikacja i zatwierdzanie wniosków o płatność projektów konkursowych i pozakonkursowych w DW EFS 196

6.19.1 Weryfikacja i zatwierdzanie wniosków o płatność 196

6.19.2 Weryfikacja końcowego wniosku o płatność 201

6.19.3 Monitorowanie projektu w okresie trwałości 203

6.20. Składanie wniosków o płatność w DW EFRR 204

6.20.1 Tryb składania wniosku 204

6.20.2 Tryb oceny wniosku 204

6.21 Certyfikacja wydatków 210

6.21.1 Sporządzanie deklaracji wydatków od IZ do IC w ramach EFS 210

6.21.2 Sporządzanie deklaracji wydatków od IZ do IC w ramach EFRR oraz osi 11 i 13 211

6.21.3 Sporządzanie deklaracji zarządczej 212

6.22 Kontrola realizacji projektów 214

6.22.1 Roczne plany kontroli w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020 215

6.22.2 Weryfikacja i akceptacja Rocznego planu kontroli Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach, jako Instytucji Pośredniczącej 216

6.22.3 Sporządzanie i aktualizacja Harmonogramów kontroli w DW EFS/DW EFRR (analizy ryzyka) 216

6.22.4 Sporządzanie i aktualizacja Harmonogramów kontroli (analizy ryzyka EFRR-VIII) projektów do kontroli trwałości w ramach RPOWŚ 2014-2020 ……218

6.22.5 Sporządzanie i aktualizacja Harmonogramów kontroli (analizy ryzyka EFRR-VIII) projektów rozliczanych metodami uproszczonymi (za pomocą stawek jednostkowych), gdzie przeznaczono środki na finansowanie kapitału obrotowego, wskutek wystąpienia pandemii COVID-19 219

6.22.6 Weryfikacja i zatwierdzanie analiz ryzyka IP WUP 220

6.22.7 Przygotowanie do kontroli planowych w DW EFS/DW EFRR 220

6.22.8 Realizacja czynności kontrolnych w DW EFS oraz DW EFRR 226

6.22.9 Postępowanie pokontrolne w DW EFS/DW EFRR 229

6.22.10 Kontrola systemowa IP WUP dokonywana przez Oddział Kontroli EFS. Proces przygotowania, przeprowadzenia kontroli systemowych ……..……..235

6.22.11 Kontrola prawidłowości Rocznych Planów Działania Pomocy Technicznej w IP WUP, dokonywana przez EFS-V 236

6.22.12 Kontrola prawidłowości Rocznych Planów Działania w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 na rok 2023 w zakresie działań Urzędu Miasta Kielce – Biura Rozwoju Miasta - Biura Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego w Kielcach, dokonywana przez EFS-V 237

6.22.13 Prowadzenie kontroli systemowej przez Departament Kontroli i Audytu w IP ZIT 238

6.22.14 Kontrola prawidłowości Rocznych Planów Działania Pomocy Technicznej w departamentach UMWŚ w Kielcach, uczestniczących w realizacji projektów PT RPOWŚ 2014-2020 242

6.22.15 Kontrola uprzednia w DW EFS 245

6.22.16 Przeprowadzanie wizyt monitoringowych przez DW EFS 246

6.22.17 Kontrola trwałości EFS-V 247

6.22.18 Kontrola na zakończenie realizacji projektu (prowadzona na dokumentacji) 248

6.22.19 Kontrola trwałości EFRR-VIII 248

6.22.20 Kontrola instrumentów finansowych w EFRR-VIII 250

6.22.21 Kontrola uprzednia w EFRR-VIII 250

6.22.22 Weryfikacja dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzania właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych w EFRR-VIII 251

6.22.23 Kontrola doraźna realizacji projektów w DW EFS/DW EFRR 254

6.22.24 Kontrole projektów, gdzie przeznaczono środki na finansowanie kapitału obrotowego, wskutek wystąpienia pandemii COVID –19 . 255

6.22.25 Sporządzenie sprawozdania z realizacji Rocznego planu kontroli w zakresie EFS 257

6.22.26 Sporządzanie sprawozdania z realizacji Rocznego Planu Kontroli w zakresie Departamentu Kontroli i Audytu 257

6.22.27 Sporządzenie sprawozdania z realizacji Rocznego Planu Kontroli w zakresie EFRR 258

6.22.28 Przechowywanie i ewidencja dokumentacji z przeprowadzonej kontroli 258

6.22.29 Archiwizacja dokumentacji pokontrolnej ostatecznie załatwionej w Oddziale Kontroli EFS 258

6.23 Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych 259

6.24 Weryfikacja wydatków 259

6.24.1 Weryfikacja wniosków o płatność 260

6.24.1.1 Kontrole w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie Beneficjenta ……260

6.24.1.2 Postępowanie w przypadku zamknięcia siedziby Beneficjenta lub zgłoszenia o braku zajęć, wskazanych w harmonogramie 262

6.25 Kontrola krzyżowa 262

6.26 System informowania o nieprawidłowościach 267

6.26.1 Postępowanie, w przypadku wykrycia nieprawidłowości przez pracowników UMWŚ w trakcie wykonywania obowiązków służbowych, związanych z RPOWŚ 2014-2020 267

6.26.2 Postępowanie, w przypadku wykrycia nieprawidłowości (w tym podejrzenia nadużycia finansowego) przez pracowników UMWŚ, w trakcie wykonywania czynności kontrolnych (kontrole w miejscu realizacji projektów) 270

6.26.3 Informowanie o nieprawidłowościach 271

6.26.4 Sprawozdania finansowe i zapotrzebowanie środków dofinansowania ……276

6.26.5 Czynności zmierzające do usunięcia nieprawidłowości 276

6.26.6 Odzyskiwanie nieprawidłowości, podlegających zwrotowi 277

6.26.7 Sporządzanie informacji o nieprawidłowościach, na podstawie wyników kontroli, przekazanych przez Departament Audytu Środków Publicznych Ministerstwa Finansów lub Najwyższą Izbę Kontroli 290

6.26.8 Ochrona informacji dotyczących nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia 1303/2013 292

6.26.9 Analiza wyników audytów/kontroli, informowanie o wynikach oraz przegląd i weryfikacja wdrożenia wyników audytów/kontroli, przeprowadzonych przez KE, IA, NIK, RIO i inne upoważnione instytucje zewnętrzne w IZ RPOWŚ 2014-2020 oraz w IP RPOWŚ 2014-2020 293

6.26.9.1 Postępowanie w przypadku nieprawidłowości wykrytej przez KAS w ramach audytu operacji oraz audytu systemu 296

6.26.10 Analiza wyników audytów operacji 296

6.26.11 Sporządzanie informacji o nieprawidłowościach na podstawie informacji o naruszeniu przepisów prawa od podmiotów, które nie mają prawa sporządzać wstępnego ustalenia administracyjnego/sądowego EFRR 301

6.26.12 Postępowanie, w przypadku zgłoszenia podejrzenia nadużycia finansowego do organów ścigania DW EFRR/DW EFS/RR..... 302

6.26.13 Postępowanie odwoławcze od wydanej przez IP decyzji administracyjnej 303

6.27 Dokonywanie płatności 304

6.27.1 Dokonywanie płatności dla Beneficjentów 304

6.27.2 Dokonywanie płatności projektów własnych i pomocy technicznej 313

6.27.3 Księgowanie płatności i zobowiązań 315

6.28 Wnioskowanie o przyznanie środków europejskich i o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa oraz rozliczenia otrzymanych środków dotacji celowej z budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020..... 317

6.29 Przeprowadzanie realokacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020 335

6.30 Przeprowadzanie realokacji pomiędzy priorytetami inwestycyjnymi oraz osiami priorytetowymi RPOWŚ 2014-2020 335

6.31 Zawieranie przez IZ RPOWŚ 2014-2020 umowy dotyczącej przeniesienia autorskich praw majątkowych z udzieleniem licencji w ramach projektu EFS..... 336

6.32 Zmiana harmonogramu płatności 337

6.33 Zmiany w projekcie..... 339

6.34 Przekazywanie danych finansowych do KE 340

6.35 Wnioskowanie o przyznanie oraz rozliczenie środków PFRON, przekazywanych w celu współfinansowania projektów organizacji pozarządowych w ramach Programu PFRON „Partnerstwo dla osób z niepełnosprawnościami” 341

6.36 Zasady Zamykania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w tym przygotowania i przekazania dokumentów zamknięcia 341

7. PROCESY ZAPEWNIAJĄCE SKUTECZNE I PROPORCJONALNE ŚRODKI ZWALCZANIA NADUŻYĆ FINANSOWYCH/KORUPCJI..... 342

7.1 Identyfikacja i zarządzanie ryzykiem oraz wystąpienia nadużyć finansowych i/lub korupcji..... 342

7.1.1 Przygotowanie ryzyka nadużyć finansowych..... 347

7.2 Postępowanie w przypadku zidentyfikowania podejrzenia nadużycia finansowego lub korupcji 349

7.2.1 Źródła informacji o potencjalnych nadużyciach finansowych, występujących w ramach RPOWŚ 2014-2020 349

7.2.2 Opis zasad postępowania IZ z pozyskaną informacją o możliwych nadużyciach finansowych 349

7.2.3 Sposoby powiadamiania właściwych organów ścigania o podejrzeniu wystąpienia nadużycia finansowego w ramach RPOWŚ 2014-2020 351

7.3 Postępowanie w sytuacji wykrycia nadużycia finansowego i/lub korupcji (w trakcie kontroli, weryfikacji wniosków o płatność, w wyniku otrzymania skargi, podczas prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego) 352

7.4 Informowanie IZ RPOWŚ 2014-2020 o wszczęciu wobec Beneficjanta postępowania przez uprawnione organy (prokuratura, CBA, ABW, OLAF) ……353

7.5 Informacje w zakresie zapobiegania nadużyciom i korupcji na poziomie IŻ RPOWŚ 2014-2020 oraz Beneficjentów 353

7.6 Środki zapobiegające występowaniu nadużyć finansowych..... 353

7.6.1 Środki zapobiegające wystąpieniu konfliktu interesów w ramach IZ RPOWŚ..... 354

7.7 Przygotowanie corocznego podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i kontroli audytów przeprowadzanych przez Instytucję Audytową, NIK i inne służby kontrolne, KE i inne upoważnione instytucje, w tym analizę charakteru i zakresu błędów i uchybień, stwierdzonych w systemach, jak również podjętych lub planowanych działań naprawczych ……356

8. POMOC TECHNICZNA W RAMACH RPOWŚ 2014-2020 360

8.1 Przyznanie dotacji celowej z budżetu województwa dla Instytucji Pośredniczącej ZIT w zakresie środków Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 na I i II półrocze 2023 roku 360

8.2 Planowanie wydatków z Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 oraz przygotowywanie Rocznych Planów Działań PT RPOWŚ 2014-2020 – procedura stosowana do 2022 roku, niemająca zastosowania w 2023 roku.. ……361

8.3 Weryfikacja i zatwierdzanie Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 362

8.4 Aktualizacja Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 365

8.5 Realizacja wydatków w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 – procedura obowiązująca do 31.05.2024 r. 367

8.6 Sprawozdawczość w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 ……369

8.6.1 Sporządzanie informacji kwartalnej dot. komponentu Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020, procedura obowiązywała do 31.05.2024 r. 369

8.6.2 Sporządzanie sprawozdania rocznego z realizacji programu operacyjnego w części dotyczącej Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020, procedura obowiązywała do 31.05.2024 r. 370

8.6.3 Sporządzanie sprawozdania końcowego za okres 01.01.2014 r.-31.12.2023 r. z realizacji programu operacyjnego w części dotyczącej Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020..... 371

8.7 Wnioskowanie o płatność w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020, procedura obowiązywała do 31.05.2024 r. 372

8.8 Działania informacyjne i promocyjne 372

8.8.1 Przygotowanie i aktualizacja Strategii Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 372

8.8.2 Realizacja Strategii Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 376

8.9 Sprawozdawczość z działań informacyjnych i promocyjnych 378

9. SPRAWOZDAWCZOŚĆ 379

9.1 Sporządzanie i weryfikacja sprawozdań z wykorzystania infrastruktury badawczej wytworzonej i/lub zakupionej w projekcie dofinansowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego 380

9.2 Sporządzanie i weryfikacja sprawozdań z realizacji projektu – część sprawozdawcza wniosku Beneficjenta o płatność (postęp rzeczowo-finansowy realizacji projektu) 381

9.3 Monitorowanie postępu rzeczowego Wniosku o płatność oraz monitorowania uczestników projektu w aplikacji SL2014 w ramach EFS ……381

9.4 Weryfikacja informacji kwartalnej z realizacji RPOWŚ 2014-2020, sporządzonej przez IP WUP w ramach EFS 382

9.5 Sprawozdania z realizacji Programu Operacyjnego – procedura weryfikacji sprawozdania rocznego i sprawozdania końcowego przekazywanego z IP WUP w ramach EFS 383

9.6 Sprawozdania na poziomie Osi Priorytetowych 384

9.6.1 Weryfikacja i zatwierdzanie sprawozdań kwartalnych oraz rocznych dotyczących wdrażania instrumentów finansowych ze środków RPOWŚ 2014-2020 386

9.6.2 Weryfikacja i zatwierdzanie kwartalnych sprawozdań ze Stanu Wygaszania Projektu dotyczącego instrumentów finansowych ze środków RPOWŚ 2014-2020 387

9.7 Sprawozdania z realizacji Programu Operacyjnego 388

9.7.1 Sprawozdania z realizacji Programu Operacyjnego – informacja kwartalna ……388

9.7.2 Sprawozdania z realizacji Programu Operacyjnego – sprawozdanie roczne/sprawozdanie końcowe 389

10. CERTYFIKACJA WYDATKÓW 390

10.1 Weryfikacja Deklaracji wydatków od IZ do IC oraz przygotowania wniosku o płatność okresową do KE 392

10.1.1 Pogłębiona weryfikacja Deklaracji wydatków od IZ do IC na próbie wniosków o płatność 394

10.2 Przygotowanie i przekazanie Rocznego Zestawienia Wydatków (RZW) ……395

10.2.1 Przygotowanie i przekazanie Rocznego Zestawienia Wydatków (RZW) dla ostatniego roku obrachunkowego 398

10.3 Przygotowanie prognoz wydatków dla RPOWŚ 2014-2020 399

10.4 Sporządzanie informacji o planowanych wydatkach, które zadeklarowane zostaną przez IC do KE 401

10.5 Monitorowanie nieprawidłowości, w tym stwierdzonych na podstawie wyników kontroli zarządczych oraz audytów 402

10.6 Przekazywanie przez IZ do IC informacji dotyczących stwierdzonych defektów lub nieprawidłowości (w tym podejrzeń nadużyć finansowych i stwierdzonych nadużyć) oraz działań następczych w zakresie kontroli zarządczych, audytów i kontroli, przeprowadzanych przez organy unijne lub krajowe 403

10.7 Wstrzymanie/wznowienie certyfikacji wydatków do KE 405

10.8 Otrzymywanie informacji o wpływie środków EFRR i EFS, zadeklarowanych do KE 407

11. SL 2014 ORAZ LSI 408

11.1 Instrukcja nadawania, zmiany i wygaśnięcia uprawnień użytkownika SL2014 409

11.2 Usuwanie danych z SL2014 410

11.3 Obsługa LSI przez pracowników IZ RPOWŚ 2014-2020 410

11.4 Eksportowanie danych z LSI do SL2014..... 412

11.5 Kontrola zmiany w aplikacji LSI..... 412

12. OBIEG DOKUMENTÓW W SYSTEMIE EZD (ELEKTRONICZNE ZARZĄDZANIE DOKUMENTAMI)..... 413

13. ARCHIWIZACJA..... 414

1. INFORMACJE OGÓLNE

Instytucja Zarządzająca pełni wiodącą rolę w systemie zarządzania i kontroli programu. Ponosi odpowiedzialność za skuteczne i efektywne wdrażanie programu oraz za przestrzeganie i stosowanie odpowiednich regulacji i zasad dotyczących implementacji programu. *Zgodnie z art. 123 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 str.320 z późn. zm.),* oraz z art. 9 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818), funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego (IZ RPOWŚ 2014-2020) pełni **Zarząd Województwa Świętokrzyskiego**.

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego wykonuje swoje zadania w zakresie zarządzania i wdrażania RPOWŚ 2014-2020 za pomocą odpowiednich komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020, przyjęty został decyzją nr C(2015)906 z dnia 12.02.2015 r., a zmieniony przez Komisję Europejską w porozumieniu z Rzeczpospolitą Polską decyzją nr C(2016)5288 z dnia 11.08.2016 r., decyzją nr C(2018)6334 z dnia 25.09.2018 r. oraz decyzją nr C(2020) 3454 z dnia 26.05.2020 r.

1.1 Wykaz skrótów i definicji używanych w dokumencie

A. Wykaz skrótów używanych w dokumencie:

- **AM IZ** – Administrator Merytoryczny Instytucji Zarządzającej,
- **BF** – Departament Budżetu i Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego,
- **BGK** – Bank Gospodarstwa Krajowego,
- **CST** – Centralny System Teleinformatyczny, o którym mowa w rozdz. 16 ustawy wdrożeniowej, składający się z następujących elementów: SL2014 – aplikacja główna, SZT – system zarządzania tożsamością, SRHD – hurtownia danych, narzędzie raportujące, SL2014 – PT – aplikacja wspierająca obsługę Pomocy Technicznej,

- **DW EFRR lub Departament Wdrażania EFRR** – Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- **DW EFS lub Departament Wdrażania EFS** – Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego,
- **EFRR** – Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego,
- **EFRR-VIII** – Oddział Kontroli EFRR w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- **EFS** – Europejski Fundusz Społeczny,
- **EFS-V** – Oddział Kontroli EFS w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego,
- **EZD** – System Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją,
- **IA** – Instytucja Audytowa,
- **IC** – Instytucja Certyfikująca, tj. Oddział Certyfikacji (RR-XI) w Departamencie Rozwoju Regionalnego,
- **IK PC** – Instytucja Koordynująca Proces Certyfikacji w MFiPR,
- **IK UP** – Instytucja Koordynująca Umowę Partnerstwa,
- **IMS** – Irregularity Management System,
- **IOD** – Wieloosobowe Stanowisko ds. Ochrony Danych,
- **IOK** – Instytucja Organizująca Konkurs,
- **IP** – Instytucja Pośrednicząca,
- **IP WUP** – Instytucja Pośrednicząca Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach,
- **IP ZIT** – Instytucja Pośrednicząca w ramach Instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,
- **IR** – Departament Inwestycji i Rozwoju (obecnie: DW EFRR oraz RR),
- **IR–II** – Oddział Zarządzania Programami Regionalnymi (obecnie: RR-II oraz RR-III),
- **IW** – Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,
- **IZ** – Instytucja Zarządzająca,
- **KA** – Departament Kontroli i Audytu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego,
- **KE** – Komisja Europejska,
- **KJE** – Krajowa Jednostka Ewaluacji,
- **KM** – Komitet Monitorujący,
- **KOF** – Kielecki Obszar Funkcjonalny,
- **KOP** – Komisja Oceny Projektów,
- **KS** – Komitet Sterujący,
- **KT** – Kontrakt Terytorialny,
- **MF** – Ministerstwo Finansów,

- **MFiPR** – Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej,
- **MF-R** – jednostka organizacyjna Ministerstwa Finansów, właściwa w zakresie informowania KE o nieprawidłowościach w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności,
- **NIK** – Najwyższa Izba Kontroli,
- **Oddziały Wdrażania** – Oddział Konkurencyjnej Gospodarki (IR-V), Oddział Projektów Energetycznych i Transportowych (IR-VI), Oddział Projektów Środowiskowych i Instrumentów Terytorialnych (IR-VII), Oddział Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych (IR-VIII),
- **Oddziały Wdrażania w DW EFRR** – Oddział Konkurencyjnej Gospodarki (EFRR-I), Oddział Projektów Energetycznych i Transportowych (EFRR-II), Oddział Projektów Środowiskowych i Instrumentów Terytorialnych (EFRR-III), Oddział Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych (EFRR-IV),
- **OFIP** – Opis Funkcji i Procedur dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,
- **OK** – Departament Organizacyjny i Kadr,
- **OLAF** – Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych,
- **OZ** – Departament Ochrony Zdrowia**,**
- **PARP** – Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości,
- **PFRON** - Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
- **PO** – Program Operacyjny,
- **PO RYBY 2014-2020** - Program Operacyjny „Rybactwo i Morze” na lata 2014-2020,
- **PT** – Pomoc Techniczna w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,
- **Regulamin Organizacyjny** – Regulamin Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiący załącznik do Uchwały Nr 1334/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, z późn. zm.,
- **RFE** – Rzecznik Funduszy Europejskich/Pełnomocnik ds. Sygnalistów,
- **RION** – Procedura Pełnomocnika Rządu do Spraw Zwalczania Nieprawidłowości Finansowych na Szkodę Rzeczypospolitej Polskiej lub Unii Europejskiej pt. „Realizacja obowiązku informowania KE o nieprawidłowościach stwierdzonych w ramach wykorzystania funduszy UE”,
- **ROPS** – Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej,
- **Rozporządzenie finansowe** - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie

zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (wersja przekształcona) (Dz. U. UE L 2509 z 26.09.2024 r.),

- **Rozporządzenie ogólne** - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r. z późn. zm.),
- **Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1301/2013** - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1301/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i przepisów szczególnych dotyczących celu "Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia" oraz w sprawie uchylenia rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 (Dz.Urz.UE.L.2013.347.289 z 20.12.2013 r. z późn. zm.),
- **Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013** - Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1081/2006 (Dz.Urz.UE.L.2013.347.470 z 20.12.2013 r. z późn. zm.),
- **Rozporządzenie wykonawcze** - Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 1011/2014 z dnia 22 września 2014 r. ustanawiające szczegółowe przepisy wykonawcze do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do wzorów służących do przekazywania Komisji określonych informacji oraz szczegółowe przepisy dotyczące wymiany informacji między Beneficjentami a instytucjami zarządzającymi, certyfikującymi, audytowymi i pośredniczącymi (Dz.Urz.UE.L.2019.50.1 z 22.02.2019 r.),
- **RPO** – Regionalny Program Operacyjny,
- **RR** – Departament Rozwoju Regionalnego,
- **RR-II** – Oddział Systemu Realizacji FEŚ,
- **RR-III** – Oddział Zarządzania Finansowego FEŚ,
- **RR-V** – Oddział Sprawozdawczości i Ewaluacji w Departamencie Rozwoju Regionalnego,
- **RR-VIII** – Oddział ds. Odwołań w Departamencie Rozwoju Regionalnego,
- **RR-XI** – Oddział Certyfikacji w Departamencie Rozwoju Regionalnego,

- **PROW 2014-2020** – Program Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020 - Województwo Świętokrzyskie,
- **RPOWŚ 2014-2020** – Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,
- **RZW** – roczne zestawienie wydatków,
- **SFC 2014** – elektroniczny system wymiany danych z KE,
- **Strategia ZIT KOF** – Strategia Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2020,
- **SZOOP** – Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych RPOWŚ 2014-2020**,**
- **ŚBRR** – Świętokrzyskie Biuro Rozwoju Regionalnego – jednostka zamykająca Program Operacyjny Kapitał Ludzki 2007-2013 w Województwie Świętokrzyskim,
- **UMWŚ** – Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego,
- **Ustawa o finansach publicznych** - Ustawa z dnia 29 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305),
- **Ustawa wdrożeniowa** - Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818, z późn. zm),
- **Wytyczne dot. zamykania programów** - Zawiadomienie Komisji z dnia 14.10.2024 – Wytyczne dotyczące zamknięcia programów operacyjnych przyjętych do celów pomocy z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury oraz programów współpracy transgranicznej w ramach Instrumentu Pomocy Przedakcesyjnej (IPA II) (2014–2020) (C/2024/6126),
- **ZIT** – Zintegrowane Inwestycje Terytorialne.

B. Wykaz definicji używanych w dokumencie:

Termin	Objaśnienie
Beneficjent	Art. 2 pkt 10 *Rozporządzenia ogólnego* mówi: „beneficjent to podmiot publiczny lub prywatny oraz – wyłącznie do celów rozporządzenia w sprawie EFRROW i rozporządzenia w sprawie EFMR – osobę fizyczną, odpowiedzialnych za inicjowanie lub inicjowanie i wdrażanie operacji; w kontekście programów pomocy państwa, w rozumieniu pkt 13 niniejszego artykułu, „beneficjent" oznacza podmiot, który otrzymuje pomoc; w kontekście instrumentów finansowych na mocy części drugiej tytuł IV niniejszego rozporządzenia „beneficjent" oznacza podmiot, który wdraża instrument finansowy albo, w stosownych przypadkach, fundusz funduszy".
Duże projekty	Art. 100 *Rozporządzenia ogólnego* mówi: „w ramach programu operacyjnego lub programów operacyjnych, podlegających decyzji Komisji zgodnie z art. 96 ust. 10 niniejszego rozporządzenia oraz zgodnie z art. 8 ust. 12 rozporządzenia w sprawie EWT, możliwe jest wsparcie z EFRR i Funduszu Spójności operacji obejmującej szereg robót, działań lub usług służącą wykonaniu niepodzielnego zadania o sprecyzowanym charakterze gospodarczym lub technicznym, która posiada jasno określone cele i której całkowite koszty kwalifikowalne przekraczają kwotę 50 000 000 EUR, a w przypadku operacji przyczyniających się do osiągnięcia celu tematycznego na mocy art. 9 pkt 7 akapit pierwszy, której całkowite koszty kwalifikowalne przekraczają kwotę 75 000 000 EUR („duży projekt"). Instrumentów finansowych nie uznaje się za duże projekty".
Działanie	Grupa projektów realizujących ten sam cel. Działanie stanowi etap pośredni między osią priorytetową a projektem.
Ewaluacja	Osąd (ocena) wartości interwencji publicznej dokonany przy uwzględnieniu odpowiednich kryteriów (skuteczności, efektywności, użyteczności, trafności i trwałości) i standardów. Dotyczy on potrzeb, jakie muszą być zaspokojone w wyniku interwencji oraz osiągniętych efektów. Ewaluacja oparta jest na specjalnej w tym celu zebranych i zinterpretowanych informacjach za pomocą odpowiedniej metodologii.

Termin	Objaśnienie
Indykatywny Wykaz Indywidualnych Projektów Kluczowych	Zestawienie projektów kluczowych wyłonionych do realizacji w ramach RPOWŚ 2014-2020 w trybie indywidualnym określonym w art. 90 pkt 9 *ustawy wdrożeniowej.*
Instytucja Zarządzająca RPOWŚ *2014-2020*	Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, odpowiedzialny za przygotowanie i realizację programu operacyjnego.
Konflikt interesów	Zgodnie z brzmieniem art. 61 ust. 3 RF, konflikt interesów istnieje wówczas, gdy bezstronne i obiektywne pełnienie funkcji podmiotu upoważnionego do działań finansowych lub innej osoby, o których mowa w ust. 1, jest zagrożone z uwagi na względy rodzinne, emocjonalne, sympatie polityczne lub związki z jakimkolwiek krajem, interes gospodarczy lub jakiekolwiek inne bezpośrednie lub pośrednie interesy osobiste.
Kryteria wyboru projektów	Określony zestaw kryteriów formalnych oraz merytorycznych /dopuszczających ogólnych i sektorowych oraz punktowych (o ile dotyczy), które muszą spełnić projekty, aby uzyskać dofinansowanie ze środków pomocowych.
Nadużycie finansowe	Jakiekolwiek celowe działanie lub zaniechanie dotyczące: wykorzystania lub przedstawienia nieprawdziwych, niepoprawnych lub niepełnych oświadczeń lub dokumentów celem sprzeniewierzenia lub bezprawnego zatrzymania środków z budżetu ogólnego Wspólnot Europejskich lub budżetów zarządzanych przez Wspólnoty Europejskie lub w ich imieniu lub nieujawnienia informacji z naruszeniem określonych zobowiązań.
Nieprawidłowość	Oznacza to: „każde naruszenie prawa unijnego lub prawa krajowego dotyczącego stosowania prawa unijnego, wynikające z działania lub zaniechania podmiotu gospodarczego zaangażowanego we wdrażanie EFSI, które ma lub może mieć szkodliwy wpływ na budżet Unii poprzez obciążenie budżetu Unii nieuzasadnionym wydatkiem, na podstawie art. 2 pkt 36 *Rozporządzenia ogólnego.*
Oś Priorytetowa	Jeden z priorytetów strategii zawarty w programie operacyjnym, obejmujący grupę powiązanych ze sobą operacji posiadających określone mierzalne cele.

Termin	Objaśnienie
Portal	Portal internetowy, o którym mowa w art. 115 ust. 1 lit b Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego.
Program Operacyjny	Dokument przedłożony przez państwo członkowskie i przyjęty przez Komisję, określający strategię rozwoju wraz ze spójnym zestawem priorytetów, które mają być osiągnięte z pomocą funduszu.
Projekt	Zgodnie z art. 2 pkt 18 *ustawy wdrożeniowej* „projekt to przedsięwzięcie zmierzające do osiągnięcia założonego celu określonego wskaźnikami, z określonym początkiem i końcem realizacji, zgłoszone do objęcia albo objęte współfinansowaniem UE jednego z funduszy strukturalnych albo Funduszu Spójności w ramach programu operacyjnego”.
SL2014	Narzędzie służące do gromadzenia, rejestracji i przechowywania danych dotyczących każdej operacji, które są niezbędne do monitorowania, ewaluacji, zarządzania finansowego, kontroli i audytu.
Sprawozdawczość	Sprawozdawczość realizowana jest przez wszystkich beneficjentów oraz na wszystkich poziomach instytucjonalnych wdrażania Programu. Beneficjent zdaje relacje z realizacji projektu do jednostki sprawozdawczej w formie wniosku o płatność z częścią sprawozdawczą. Sprawozdawczość z realizacji Programu obejmuje zbieranie danych z uwzględnieniem Celów Tematycznych, Priorytetów Inwestycyjnych, Osi Priorytetowych, Funduszy, wskaźników rzeczowych i finansowych oraz przekazywanie ich odpowiednim instytucjom, w określonym zakresie i trybie dla potrzeb monitorowania realizacji Programu.

Termin	Objaśnienie
Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Programu Operacyjnego	Dokument przygotowany i przyjęty przez IZ, określający zakres działań lub poddziałań realizowanych w ramach poszczególnych osi priorytetowych programu operacyjnego, w tym kryteria wyboru projektów, zatwierdzone przez Komitet Monitorujący RPOWŚ 2014-2020.
Transza środków	Rata płatności przekazywana beneficjentowi przez instytucję płatniczą.
Umowa o dofinansowanie	Pisemne porozumienie Instytucji Zarządzającej i Wnioskodawcy w celu ustalenia wzajemnych zobowiązań wynikających z przyznania dofinansowania na realizację projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020.
Umowa wstępna (Pre-umowa)	Pisemne porozumienie Instytucji Zarządzającej i Wnioskodawcy zawierane po pierwszym etapie konkursu w celu ustalenia wzajemnych zobowiązań wynikających z przyznania dofinansowania na realizację projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020. Zawiera zobligowanie beneficjenta do dostarczenia Instytucji Zarządzającej w określonym terminie pełnej dokumentacji projektowej.
Wkład własny	Część nakładów ponoszonych przez beneficjenta na realizację projektu, niepodlegająca refundacji. Wysokość wymaganego wkładu własnego określana jest w dokumentacji konkursowej, przy czym wkład własny ze środków publicznych nie może być wyższy niż poziom współfinansowania krajowego w Programie.
Wnioskodawca	Podmiot, który złożył wniosek o dofinansowanie projektu, zgodnie z ustawą z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020.
Wskaźniki monitorowania	Miara celów, jakie mają zostać osiągnięte, zaangażowanych zasobów, uzyskanych produktów, efektów oraz innych zmiennych (ekonomicznych, społecznych), odnoszących się do programu operacyjnego, priorytetów operacyjnych i działań.
Zamówienia publiczne	Umowy odpłatne zawierane między zamawiającym (jednostką sektora finansów publicznych w rozumieniu przepisów o finansach publicznych, osobą prawną, inną państwową jednostką organizacyjną nieposiadającą

Termin	Objaśnienie
	osobowości prawnej) a wykonawcą, których przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane.

1.2 Wykaz aktów prawnych i wytycznych obowiązujących w celu należytej realizacji RPOWŚ 2014-2020

A. Akty prawa unijnego

1) *Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013* z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r. z późn. zm.).
2) *Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1301/2013* z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i przepisów szczególnych dotyczących celu "Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia" oraz w sprawie uchylenia rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 (Dz.Urz.UE.L.2013.347.289 z 20.12.2013 r. z późn. zm.).
3) *Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013* z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1081/2006 (Dz.Urz.UE.L.2013.347.470 z 20.12.2013 r. z późn. zm.).
4) *Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013* z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna” (Dz. Urz. UE. L.2013.347.259 z 01.01.2014 r. z późn. zm.).
5) *Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1300/2013* z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1084/2006 (Dz. Urz. UE. L.2013.347.281 z 21.12.2013 r. z późn. zm.).
6) *Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom)* 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (wersja przekształcona) (Dz. U. UE L 2509 z 26.09.2024 r.).
7) *Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2024/795* z dnia 29 lutego 2024 r. w sprawie ustanowienia Platformy na rzecz Technologii Strategicznych dla Europy (STEP) oraz zmiany dyrektywy 2003/87/WE oraz rozporządzeń (UE) 2021/1058, (UE) 2021/1056, (UE) 2021/1057, (UE) nr 1303/2013, (UE) nr 223/2014, (UE) 2021/1060, (UE) 2021/523, (UE) 2021/695, (UE) 2021/697 i (UE) 2021/241.

8) *Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2015/207* z dnia 20 stycznia 2015 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do wzoru sprawozdania z postępów, formatu dokumentu służącego przekazywaniu informacji na temat dużych projektów, wzorów wspólnego planu działania, sprawozdań z wdrażania w ramach celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia", deklaracji zarządczej, strategii audytu, opinii audytowej i rocznego sprawozdania z kontroli oraz metodyki przeprowadzania analizy kosztów i korzyści, a także zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 w odniesieniu do wzoru sprawozdań z wdrażania w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna" (Dz. Urz. UE. L.2015.38.1 z dnia 15.02.2019 r. z późn. zm.).
9) *Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 1011/2014* z dnia 22 września 2014 r. ustanawiające szczegółowe przepisy wykonawcze do rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do wzorów służących do przekazywania Komisji określonych informacji oraz szczegółowe przepisy dotyczące wymiany informacji między beneficjentami a instytucjami zarządzającymi, certyfikującymi, audytowymi i pośredniczącymi (Dz.Urz.UE.L.2014.286.1 z 30.09.2014 r. z późn. zm.).
10) *Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 184/2014* z dnia 25 lutego 2014 r. ustanawiające, zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiającym wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego, warunki mające zastosowanie do systemu elektronicznej wymiany danych między państwami członkowskimi a Komisją oraz przyjmujące, zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna", klasyfikację kategorii interwencji dla wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna" (Dz. Urz. UE L.2014.57.7 z 28.02.2014 r.).
11) *Rozporządzenie Wykonawcze Komisji (UE) nr 821/2014* z dnia 28 lipca 2014 r. ustanawiające zasady stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w zakresie szczegółowych uregulowań dotyczących transferu wkładów z programów i zarządzania nimi, przekazywania sprawozdań z wdrażania instrumentów finansowych, charakterystyki technicznej działań informacyjnych i komunikacyjnych

w odniesieniu do operacji oraz systemu rejestracji i przechowywania danych (Dz.Urz.UE.L.2014.223.7 z 29.07.2014 r. z późn. zm.).

12) *Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2015/207* z dnia 20 stycznia 2015 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do wzoru sprawozdania z postępów, formatu dokumentu służącego przekazywaniu informacji na temat dużych projektów, wzorów wspólnego planu działania, sprawozdań z wdrażania w ramach celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia", deklaracji zarządczej, strategii audytu, opinii audytowej i rocznego sprawozdania z kontroli oraz metodyki przeprowadzania analizy kosztów i korzyści, a także zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 w odniesieniu do wzoru sprawozdań z wdrażania w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna".
13) *Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 215/2014* z dnia 7 marca 2014 r. ustanawiające zasady wykonania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego w zakresie metod wsparcia w odniesieniu do zmian klimatu, określania celów pośrednich i końcowych na potrzeby ram wykonania oraz klasyfikacji kategorii interwencji w odniesieniu do europejskich funduszy strukturalnych i inwestycyjnych.
14) Zawiadomienie Komisji z dnia 14.10.2024 – Wytyczne dotyczące zamknięcia programów operacyjnych przyjętych do celów pomocy z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury oraz programów współpracy transgranicznej w ramach Instrumentu Pomocy Przedakcesyjnej (IPA II) (2014–2020) (C/2024/6126).

B. Akty prawa krajowego:

I. *Ustawy i uchwały:*

1) Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 818 z późn. zm.);

2) Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 305);
3) Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 581, z późn. zm.);
4) Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1325, z późn. zm.);
5) Ustawa z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks postępowania karnego (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 534);
6) Ustawa z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 735 z późn. zm.);
7) Ustawa z dnia 30 sierpnia 2002 r. Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi (tj. Dz. U. z 2019 r., poz. 2325 z późn. zm.);
8) Ustawa z dnia 5 sierpnia 2010 r. o ochronie informacji niejawnych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 742 z późn. zm.);
9) Ustawa z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 2176);
10) Ustawa z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1409 z późn. zm.);
11) Ustawa z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 (t.j. Dz. U. z 2021 r., poz. 986).

II. *Rozporządzenia*:

1) Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 grudnia 2017 r. w sprawie zaliczek w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (Dz. U. z 2017 r. poz. 2367).
2) Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 4 stycznia 2018 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie udzielania pomocy inwestycyjnej na infrastrukturę sportową i wielofunkcyjną infrastrukturę rekreacyjną w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2018 r. poz. 59).
3) Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Rozwoju z 3 września 2015 r. w sprawie udzielania pomocy na inwestycje w układy wysokosprawnej kogeneracji oraz na propagowanie energii ze źródeł odnawialnych w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r. poz. 1420).
4) Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 3 września 2015 r. w sprawie udzielania pomocy mikroprzedsiębiorcom, małym i średnim przedsiębiorcom na usługi doradcze oraz udział w targach w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r. poz. 1417).

5) Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 3 września 2015 r. w sprawie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1620).
6) Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Rozwoju z 28 sierpnia 2015 r. w sprawie udzielania pomocy na inwestycje wspierające efektywność energetyczną w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r. poz. 1363).
7) Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Rozwoju z 28 sierpnia 2015 r. w sprawie pomocy inwestycyjnej na kulturę i zachowanie dziedzictwa kulturowego w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1594).
8) Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 3 września 2015 r. w sprawie udzielania regionalnej pomocy inwestycyjnej w ramach celu tematycznego 3 w zakresie wzmacniania konkurencyjności mikroprzedsiębiorców, małych i średnich przedsiębiorców w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014–2020 (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1623).
9) Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 5 sierpnia 2015 r. w sprawie udzielania pomocy inwestycyjnej na infrastrukturę lokalną w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r. poz. 1208).
10) Rozporządzenie Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 21 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy na badania podstawowe, badania przemysłowe, eksperymentalne prace rozwojowe oraz studia wykonalności w ramach regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r. poz. 1075).
11) Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 24 czerwca 2014 r. w sprawie organizowania prac interwencyjnych i robót publicznych oraz jednorazowej refundacji kosztów z tytułu opłaconych składek na ubezpieczenia społeczne (Dz. U. z 2014 r. poz. 864).
12) Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22 lutego 2017 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień (Dz.U. z 2017 r. poz. 615).

C. Dokumenty programowe:

1) Umowa Partnerstwa; Programowanie perspektywy finansowej na lata 2014-2020;
2) Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020;
3) Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020;

4) Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego 2014-2020 (SZOOP).

D. Wytyczne Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego:

W celu zapewnienia zgodności sposobu wdrażania programów operacyjnych z prawem krajowym oraz z prawem Unii Europejskiej oraz spełnienia wymagań określanych przez Komisję Europejską Minister właściwy ds. rozwoju regionalnego przygotował szereg szczegółowych wytycznych:

1) *Wytyczne w zakresie realizacji projektów finansowanych ze środków Funduszu Pracy w ramach programów operacyjnych współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020* (data obowiązywania od 01.01.2019 r.),
2) *Wytyczne w zakresie szczegółowego opisu osi priorytetowych krajowych i regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020* (data obowiązywania od 30.01.2015 r.),
3) *Wytyczne w zakresie komitetów monitorujących na lata 2014-2020* (data obowiązywania od 01.03.2018 r.),
4) *Wytyczne w zakresie procesu desygnacji na lata 2014-2020* (data obowiązywania od 11.05.2018 r.),
5) *Wytyczne w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020* (data obowiązywania od 16.01.2018 r.),
6) *Wytyczne w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020* (data obowiązywania od 19.12.2017 r.),
7) *Wytyczne w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w ramach programów operacyjnych na lata 2014-2020* (data obowiązywania od 31.03.2015 r.),
8) *Wytyczne w zakresie trybów wyboru projektów na lata 2014-2020* (data obowiązywania od 07.03.2018 r.),
9) *Wytyczne w zakresie realizacji zasady partnerstwa na lata 2014 – 2020* (data obowiązywania od 28.10.2015 r.),
10) *Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* (data obowiązywania 01.01.2021 r.),
11) *Wytyczne w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego w obszarze przystosowania przedsiębiorców i pracowników do zmian na lata 2014-2020* (data obowiązywania 20.08.2019 r.),
12) *Wytyczne w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020* (data obowiązywania 18.08.2020 r.),

13) *Wytyczne w zakresie ewaluacji polityki spójności na lata 2014-2020* (data obowiązywania 15.06.2021 r.),
14) *Wytyczne w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020* (data obowiązywania 03.11.2016 r.),
15) *Wytyczne w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020* (data obowiązywania 31.03.2017 r.),
16) *Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020* (data obowiązywania 05.01.2022 r.),
17) *Wytyczne w zakresie zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód i projektów hybrydowych na lata 2014-2020* (data obowiązywania 18.01.2019 r.),
18) *Wytyczne w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020* (data obowiązywania 11.04.2018 r.),
19) *Wytyczne w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego w obszarze edukacji na lata 2014-2020* (data obowiązywania 11.09.2019 r.),
20) *Wytyczne w zakresie rewitalizacji w programach operacyjnych na lata 2014-2020* (data obowiązywania 02.08.2016 r.),
21) *Wytyczne w zakresie realizacji przedsięwzięć w obszarze włączenia społecznego i zwalczania ubóstwa z wykorzystaniem środków Europejskiego Funduszu Społecznego i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na lata 2014-2020* (data obowiązywania 31.07.2019 r.),
22) *Wytyczne w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz zgłaszania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020* (data obowiązywania 19.12.2018 r.),
23) *Wytyczne w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego w obszarze rynku pracy na lata 2014-2020* (data obowiązywania 16.04.2020 r.),
24) *Wytyczne w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego w obszarze zdrowia na lata 2014-2020* (data obowiązywania 21.06.2019 r.),
25) *Wytyczne w zakresie dofinansowania z programów operacyjnych podmiotów realizujących obowiązek świadczenia usług publicznych w transporcie zbiorowym* (data obowiązywania 22.10.2015 r.),
26) *Wytyczne w zakresie reguł dofinansowania z programów operacyjnych podmiotów realizujących obowiązek świadczenia usług w ogólnym interesie gospodarczym w ramach zadań własnych samorządu gminy w gospodarce odpadami komunalnymi* (data obowiązywania 22.10.2015 r.),

27) *Wytyczne w zakresie korzystania z usług ekspertów w ramach programów operacyjnych na lata 2014-2020* (data obowiązywania 12.04.2018 r.).

2 CEL, OPRACOWANIE I ZARZĄDZANIE ZMIANAMI W INSTRUKCJI WYKONAWCZEJ IZ RPOWŚ 2014-2020

2.1 Cel Instrukcji Wykonawczej

Opracowanie Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego wynika z zapisów art. 6 ust. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020:

„Podstawę systemu realizacji programu operacyjnego mogą stanowić w szczególności przepisy prawa powszechnie obowiązującego, wytyczne, szczegółowy opis osi priorytetowych programu operacyjnego, opis systemu zarządzania i kontroli oraz instrukcje wykonawcze zawierające procedury działania właściwych instytucji."

IW IZ RPOWŚ 2014-2020 określa szczegółowe procedury postępowania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego zaangażowanych w szeroko rozumianą realizację zadań w ramach zarządzania i wdrażania RPOWŚ 2014-2020. Treść IW IZ RPOWŚ 2014-2020 jest akceptowana przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, a następnie przekazywana do IK PC.

2.2 Opracowywanie Instrukcji Wykonawczej

Poszczególne procedury IZ RPOWŚ 2014-2020 przygotowywane są w Departamentach UMWŚ zaangażowanych w zarządzanie i wdrażanie RPOWŚ 2014-2020, a następnie przekazywane do RR-II, celem przeanalizowania i scalenia w jeden dokument pn.: „Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020".

IK PC jest informowana przez Instytucję Zarządzającą RPOWŚ 2014-2020 o opracowaniu IW oraz o wszelkich zmianach w Instrukcji, po ich zatwierdzeniu w formie Uchwały przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. Wszelkie zmiany w przedmiotowym dokumencie mogą być wprowadzane na wniosek poszczególnych oddziałów Departamentów UMWŚ uczestniczących w zarządzaniu i wdrażaniu RPOWŚ 2014-2020, Rzecznika Funduszy Europejskich oraz IK UP i IK PC.

2.2.1 Zatwierdzanie Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej (IP ZIT oraz IP WUP) oraz zatwierdzanie jej zmian

Instytucje Pośredniczące RPOWŚ 2014-2020, tj.: IP WUP oraz IP ZIT przedkładają opracowane lub zaktualizowane Instrukcje Wykonawcze do IZ RPOWŚ 2014-2020.

I. Odpowiednio IP ZIT przedkłada Instrukcję Wykonawczą do RR-II, gdzie pracownicy RR-II, przy udziale pracowników DW EFS, DW EFRR oraz właściwych Oddziałów RR, dokonują analizy otrzymanych dokumentów i przedstawiają je do akceptacji właściwego Zastępcy Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR. Po uzyskaniu aprobaty właściwego Zastępcy Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora pracownicy RR-II, przygotowują dokumentację pod obrady Zarządu Województwa Świętokrzyskiego, celem akceptacji przez Zarząd Województwa IW IP ZIT.

Gdy zachodzi konieczność zmiany Instrukcji Wykonawczej IP ZIT:

Pracownicy RR-II po otrzymaniu zmienionej IW IP ZIT dokonują analizy zgłoszonych zmian, we współpracy z pracownikami DW EFS, DW EFRR oraz właściwych Oddziałów RR, w terminie 5 dni roboczych od otrzymania, a następnie przekazują:

a) zaktualizowany dokument do akceptacji Kierownika Oddziału RR-II,
b) lub przygotowują pismo z odniesieniem do budzących wątpliwości kwestii.

W przypadku:

a) po uzyskaniu akceptacji Kierownika RR-II, zostają przygotowane odpowiednie dokumenty pod obrady Zarządu Województwa, celem uzyskania akceptacji zmian w Instrukcji Wykonawczej IP ZIT, które po uzyskaniu akceptacji właściwego Zastępcy Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR, trafiają pod obrady Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.

W przypadku:

b) pismo z uwagami po uzyskaniu aprobaty Kierownika RR-II oraz właściwego Zastępcy Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora, zostaje przekazane do IP ZIT i w ramach dalszych wspólnych uzgodnień w terminie do 5 dni roboczych od otrzymania dokumentu przez IP ZIT, dokument wraca do RR-II. Następnie z zachowaniem kolejności, jak powyżej, dokument zostaje poddany pod obrady Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.

II. Odpowiednio IP WUP przedkłada Instrukcję Wykonawczą do DW EFS:

1. Pracownik Zespołu ds. programowania w Oddziale Informacji i Programowania przygotowuje pismo w sprawie opracowania/aktualizacji Instrukcji Wykonawczej IP WUP wraz z załącznikami ze wskazaniem terminu

przekazania dokumentu i zaakceptowane przez Dyrektora/Z-cę Dyrektora przekazuje do IP WUP.

2. Po wpłynięciu opracowanej/zaktualizowanej Instrukcji Wykonawczej IP WUP wraz z załącznikami, przekazanej drogą elektroniczną, pracownik Zespołu ds. programowania weryfikuje przedmiotowy dokument, przygotowuje informację do pozostałych Oddziałów DW EFS w celu zweryfikowania treści Instrukcji Wykonawczej IP WUP w wyznaczonym terminie oraz opracowuje ewentualne zestawienie uwag i przesyła drogą elektroniczną do IP WUP.
3. Ponowna weryfikacja otrzymanej po uwagach opracowanej/zaktualizowanej Instrukcji Wykonawczej IP WUP wraz z załącznikami przez pracownika Zespołu ds. programowania:
    a) w przypadku dalszych uwag ponowne wysłanie drogą elektroniczną informacji o błędach ze wskazaniem terminu ich uzupełnienia i złożenia ostatecznej, zaakceptowanej przez IP WUP wersji IW (w formie elektronicznej oraz papierowej);
    b) w przypadku poprawnego opracowania/zaktualizowania dokumentu, pracownik przygotowuje dokumenty pod obrady Zarządu Województwa Świętokrzyskiego, główny specjalista koordynujący prace zespołu, kierownik akceptuje przedmiotowe dokumenty, celem zatwierdzenia Instrukcji – zgodnie z procedurą 6.3. wraz z Instrukcją Wykonawczą IP WUP z załącznikami, a następnie przygotowuje i przesyła do IP WUP informację o zatwierdzeniu Instrukcji Wykonawczej IP WUP wraz ze skanem Uchwały oraz przekazuje do wiadomości RR i Oddziałów DW EFS.

Aktualizacja „Instrukcji Wykonawczych IP" będzie dokonywana na wniosek DW EFS, DW EFRR, a także RR lub z inicjatywy IP.

2.3 Zarządzanie zmianami Instrukcji Wykonawczej

W trakcie realizacji zadań związanych z zarządzaniem i wdrażaniem RPOWŚ 2014-2020 przez IZ RPOWŚ 2014-2020, Instrukcja Wykonawcza będzie ulegać zmianom i aktualizacjom wynikającym m.in. z:

- zmian struktury organizacyjnej UMWŚ,
- propozycji zmian nadesłanych przez IK UP, IK PC,
- propozycji Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Departamentu Budżetu i Finansów, Departamentu Kontroli i Audytu, Departamentu Ochrony Zdrowia, Rzecznika Funduszy Europejskich, Departamentu Organizacyjnego i Kadr, Departamentu IT, Wieloosobowego Stanowiska ds. Ochrony Danych oraz własnych Departamentu Rozwoju Regionalnego,

- wyników audytu/kontroli procedur ujętych w Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.

Gdy zachodzi konieczność zmiany Instrukcji Wykonawczej, przebiega ona następująco:

1. Identyfikacja zmian przez pracowników Departamentów wskazanych w procedurze 2.3 (Zarządzanie zmianami Instrukcji Wykonawczej) oraz Rzecznika Funduszy Europejskich.
2. Po zidentyfikowaniu potrzeby wprowadzenia zmian, sporządzane jest w odpowiednich Departamentach pismo z wnioskiem o zmianę/y w IW, które podpisywane jest przez Dyrektora, bądź Zastępcę odpowiedniego Departamentu i przekazywane do Departamentu Rozwoju Regionalnego.
3. Zmiany zapisów Instrukcji mogą również być wypracowywane w ramach bieżącej pracy Departamentów wskazanych w procedurze 2.3 (Zarządzanie zmianami Instrukcji Wykonawczej), wymuszonej zmianami obowiązującego prawodawstwa, a także obowiązujących wytycznych.
4. Na polecenie Kierownika, pracownik RR-II informuje pozostałe Departamenty oraz Rzecznika Funduszy Europejskich o zamiarze aktualizacji zapisów Instrukcji.
5. Po otrzymaniu proponowanych zmian, następuje ich analiza przez pracownika RR-II.
6. Pracownik RR-II przygotowuje wstępny projekt zmian w Instrukcji Wykonawczej w ciągu 10 dni roboczych od zidentyfikowania potrzeby dokonania zmian w Instrukcji. Termin ten może ulec zmianie w uzasadnionych przypadkach, wynikających ze szczególnego charakteru zmian.
7. Wstępny projekt zmian w Instrukcji Wykonawczej (w trybie rejestruj zmiany) jest każdorazowo przekazywany do wiadomości i akceptacji, w określonym terminie, poszczególnym Departamentom UMWŚ, wskazanym w procedurze 2.3 (Zarządzanie zmianami Instrukcji Wykonawczej), uczestniczącym w zarządzaniu i wdrażaniu RPOWŚ 2014-2020 oraz Rzecznikowi Funduszy Europejskich.
8. Zaakceptowany przez poszczególne komórki organizacyjne projekt zmian Instrukcji Wykonawczej jest parafowany przez Kierownika RR-II oraz akceptowany przez właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR (2 dni robocze) poprzez podpisanie wniosku do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.
9. Pracownik RR-II niezwłocznie przygotowuje projekt zmiany Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego przyjmującej Instrukcję Wykonawczą IZ RPOWŚ 2014-2020.
10. Zarząd Województwa Świętokrzyskiego przyjmuje zmiany w drodze Uchwały.
11. Kopia zmienionej Instrukcji wysyłana jest do IK PC w wersji elektronicznej. Zmieniony dokument przekazywany jest w trybie „rejestruj zmiany” lub wykazu

zmian, zawierającego następujące informacje: dokładne odniesienie do właściwego rozdziału Instrukcji, zmieniany zapis w brzmieniu dotychczasowym, zmieniany zapis w brzmieniu zawierającym wprowadzoną zmianę oraz uzasadnienie zmiany.

12. IK PC może zgłosić w terminie 7 dni roboczych uwagi lub zwrócić się do IZ RPOWŚ 2014-2020 o przekazanie stosownych wyjaśnień odnośnie w/w dokumentu.
13. Uwagi wskazane przez IK PC po ich uzgodnieniu z IZ są uwzględniane w ramach kolejnej aktualizacji Instrukcji, za wyjątkiem uwag wskazujących na naruszenie warunków certyfikacji, o których mowa w rozdziale 2 „*Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowywania wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w ramach programów operacyjnych na lata 2014-2020",* które są uwzględniane niezwłocznie.
14. Dopuszcza się za zgodą Dyrektora, bądź właściwego Zastępcy Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego odstąpienie od składania formalnego wniosku z Departamentów zaangażowanych w realizację RPOWŚ 2014-2020. Wówczas projekty zmian do zapisów Instrukcji Wykonawczej przesyłane są przez Kierowników Oddziałów w/w Departamentów na adres poczty elektronicznej Kierownika RR-II Departamentu Rozwoju Regionalnego. W tym trybie zgłoszone zmiany po ich przeanalizowaniu w RR-II i akceptacji właściwego Zastępcy Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego przedstawiane są pod obrady Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.

2.4 Dokumentowanie przypadków odstępstw od procedur ujętych w niniejszej Instrukcji Wykonawczej

Pracownicy zaangażowani w proces wdrażania RPOWŚ 2014-2020 zobowiązani są do zapoznania się z treścią niniejszego dokumentu oraz zobowiązują się do przestrzegania zawartych w nim procedur.

IZ dopuszcza możliwość odstąpienia od procedur zawartych w niniejszym dokumencie pod następującymi warunkami:

- odstępstwa dotyczą sytuacji sporadycznych oraz wyjątkowych,
- odstępstwo powinno być odpowiednio udokumentowane,
- pracownik, który dokona/dokonał odstępstwa jest zobowiązany do upewnienia się, iż rezygnacja z określonego w Instrukcji sposobu postępowania nie wpłynie na rzetelność wykonywanych czynności oraz nie naruszy przepisów prawa powszechnie obowiązującego.

Poniżej przedstawiono procedurę udokumentowania „ex post" przypadków odstąpienia od procedur.

Procedura dokumentowania „ex post" przypadków odstąpienia od procedur:

1) Pracownik oddziału, który stwierdził, iż nastąpiło odstąpienie od procedur, informuje o tym fakcie kierownika oddziału.
2) Pracownik w terminie 10 dni roboczych od momentu stwierdzenia odstępstwa sporządza notatkę służbową podpisywaną przez kierownika oraz Dyrektora odpowiedniego Departamentu, bądź jego Zastępcę. Notatka powinna zawierać szczegółowy opis sytuacji, w której nastąpiło odstąpienie od obowiązujących procedur oraz powody, dla których odstąpienie od procedur było konieczne.
3) Pracownik, który sporządzał notatkę przechowuje ją wraz z kopią dokumentów sprawy, w której nastąpiło odstąpienie.

W przypadku, gdy odstąpienie od procedur ma miejsce w dwóch identycznych lub bardzo podobnych sytuacjach może to stanowić podstawę do wprowadzenia zmian w procesach niniejszej Instrukcji. Analizę potrzeb w tym zakresie każdorazowo przeprowadza kierownik oddziału w porozumieniu z odpowiednim Dyrektorem/Zastępcą Dyrektora Departamentu, w ramach którego nastąpiło odstąpienie.

2.4.1 Zmiany dopuszczone na podstawie ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych

Ustawa z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych określa szczególne rozwiązania związane z realizacją lub rozliczaniem programów operacyjnych w związku z wystąpieniem choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2. Przepisy ustawy stosuje się również odpowiednio do realizacji i rozliczania programów operacyjnych w związku z wystąpieniem skutków kryzysu wywołanego konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy w 2022 r.
Na podstawie ww. ustawy IZ RPOWŚ 2014-2020 stosuje odstępstwa w procedurach ujętych w niniejszej IW, w szczególności w zakresie Komitetu Monitorującego RPOWŚ 2014-2020, terminu składania wniosków o dofinansowanie, kryteriów wyboru projektów, naborów wniosków w trybie nadzwyczajnym, aktualizacji harmonogramu naboru wniosków, zmian umowy o dofinansowanie, weryfikacji wniosków o płatność, zmian zapisów RPOWŚ 2014-2020.

2.5 Informowanie pracowników o przyjęciu Instrukcji Wykonawczej oraz o jej zmianach

1. Po przyjęciu w drodze Uchwały przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz każdorazowej jej zmiany, Pracownik RR-II przekazuje

aktualną wersję dokumentu w wersji elektronicznej pracownikom RR-II i Kierownikom właściwych Oddziałów w Departamencie Rozwoju Regionalnego. Kierujący oddziałami przekazują i zobowiązują do zapoznania się z IW lub jej zmianami swoich pracowników. Pracownik RR-II zamieszcza na dysku sieciowym RR zatwierdzoną/zmienioną Instrukcję Wykonawczą.

2. Pracownik RR-II przekazuje również przyjętą/zaktualizowaną wersję Instrukcji Wykonawczej w wersji elektronicznej na sekretariaty Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Departamentu Budżetu i Finansów, Departamentu Kontroli i Audytu, Departamentu Ochrony Zdrowia, Departamentu Organizacyjnego i Kadr, Wieloosobowego Stanowiska ds. Ochrony Danych oraz Departamentu IT, a także do Rzecznika Funduszy Europejskich. Wyznaczeni pracownicy wymienionych komórek przekazują i zobowiązują do zapoznania się z IW lub jej zaktualizowaną wersją pozostałych pracowników swoich komórek organizacyjnych zaangażowanych we wdrażanie RPOWŚ 2014-2020. Wyznaczeni pracownicy zamieszczają na dyskach sieciowych własnych komórek organizacyjnych przedmiotowy dokument.

3 ZADANIA INSTYTUCJI ZARZĄDZAJĄCEJ

3.1 Instytucja Zarządzająca (IZ) i jej główne funkcje

Podstawę powołania Instytucji Zarządzającej stanowią przepisy:

- art. 123 *Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.*
- art. 9 ust. 1 pkt 2 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

oraz postanowienia zawarte w:

- Regionalnym Programie Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020, przyjętym decyzją nr C(2015)906 z dnia 12.02.2015 r., zmienionym przez Komisję Europejską w porozumieniu z Rzeczpospolitą Polską decyzją nr C(2016)5288 z dnia 11.08.2016 r., decyzją nr C(2018)6334 z dnia 25.09.2018 r., decyzją nr C(2020) 3454 z dnia 26.05.2020 r., decyzją nr C(2020) 5466 z 07.08.2020, decyzją nr C(2020) 9205 z 14.12.2020 oraz decyzją C(2021) 9737 z 22.12.2021.

- Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiącym załącznik do Uchwały Nr 1334/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach z późn. zm.
- Kontrakcie Terytorialnym dla Województwa Świętokrzyskiego, przyjętym Uchwałą Nr 3171/14 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12 listopada 2014 r. z późn. zm.
- Umowie Partnerstwa, przyjętej przez Komisję Europejską z dniem 23 maja 2014 r., zmienionej 17 grudnia 2015 r., 23 października 2017 r. oraz 22 stycznia 2020 r.

Na podstawie przywołanych powyżej przepisów Zarząd Województwa Świętokrzyskiego pełni rolę Instytucji Zarządzającej dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (IZ RPOWŚ 2014-2020).

Funkcje i zadania Instytucji Zarządzającej:

Zarząd Województwa wykonuje swoje zadania w zakresie zarządzania i wdrażania RPOWŚ 2014-2020 za pomocą odpowiednich komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego: Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Departamentu Rozwoju Regionalnego, Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, Departamentu Budżetu i Finansów, Departamentu Kontroli i Audytu, Departamentu Organizacyjnego i Kadr, Departamentu Ochrony Zdrowia, Departamentu IT, Wieloosobowego Stanowiska ds. Ochrony Danych, a także Rzecznika Funduszy Europejskich.

Funkcje IZ RPOWŚ 2014-2020 zostały opisane w Regionalnym Programie Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego.

W celu efektywnego wdrożenia RPOWŚ 2014-2020 oraz sprostania wszystkim wymogom wynikającym przede wszystkim z zapisów *Rozporządzenia ogólnego,* Instytucja Zarządzająca opracowuje dokumenty, pozwalające na skuteczną realizację jej zadań.

Dokumentem opisującym podstawowe procesy zachodzące podczas realizacji RPOWŚ 2014-2020 jest niniejsza Instrukcja Wykonawcza. Wskazuje ona sposób postępowania przy realizacji procesów występujących podczas realizacji Programu poprzez określenie komórek odpowiedzialnych, terminów i zasad podległości.

IZ RPOWŚ 2014-2020 jest odpowiedzialna zgodnie z art.125 *Rozporządzenia ogólnego* za zarządzanie i wdrażanie Regionalnego Programu Operacyjnego

Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, zgodnie z zasadami prawidłowego zarządzania finansowego.

Do zadań IZ RPOWŚ 2014-2020 należy przygotowanie kryteriów wyboru projektów, które następnie są przedkładane do akceptacji Komitetu Monitorującego.

Wdrażanie

IZ RPOWŚ 2014-2020 czuwa nad zapewnieniem przestrzegania kryteriów wyboru operacji w ramach RPOWŚ 2014-2020 oraz stosowania zasad wspólnotowych i krajowych przez cały okres realizacji programu.

Do szczegółowych zadań IZ w tym zakresie należą, m.in.:

- dokonywanie w oparciu o określone kryteria, wyboru projektów, które będą dofinansowane w ramach RPOWŚ 2014-2020, w tym instrumentów finansowych,
- przekazywanie decyzji o dofinansowaniu projektu,
- zawieranie umów z Beneficjentami o dofinansowanie projektu,
- rozliczanie umów z Beneficjentami zgodnie z przyjętymi procedurami,
- dostarczanie Komisji Europejskiej informacji umożliwiających dokonanie oceny dużych projektów,
- opracowanie: Instrukcji Wykonawczej oraz Opisu Funkcji i Procedur.

Monitoring, sprawozdawczość i ewaluacja

IZ RPOWŚ 2014-2020 prowadzi bieżący monitoring wdrażania RPOWŚ 2014-2020.

Do szczegółowych zadań IZ w tym zakresie należą, m.in.:

- powołanie Komitetu Monitorującego RPOWŚ 2014-2020, kierowanie jego pracą i zapewnienie mu wymaganych dokumentów, umożliwiających monitorowanie wdrażania RPOWŚ 2014-2020 w świetle jego celów,
- przygotowanie i przekazanie informacji kwartalnej do IK UP, a po weryfikacji IK UP do wiadomości RR-XI,
- przygotowywanie i przekazywanie rocznych i końcowych sprawozdań po zaopiniowaniu ich przez IK UP do akceptacji Komitetu Monitorującego RPOWŚ 2014-2020,a następnie po ich zatwierdzeniu przez KM także do Komisji Europejskiej za pomocą systemu informatycznego SFC 2014,
- dokonywanie oceny postępów realizacji RPOWŚ 2014-2020 na podstawie sprawozdań otrzymywanych od Beneficjentów,
- zapewnienie prowadzenia ewaluacji RPOWŚ 2014-2020 zgodnie z wymogami UE,

- monitorowanie realizacji projektów z zakresu instrumentów finansowych.

Kontrola

Do szczegółowych zadań Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020 w tym zakresie należą, m.in.:

- weryfikacja dostarczenia współfinansowanych produktów i usług oraz tego, że wydatki zadeklarowane przez Beneficjentów zostały faktycznie poniesione i są zgodne z odpowiednimi zasadami wspólnotowymi i krajowymi,
- prowadzenie kontroli realizacji dofinansowanych projektów,
- prowadzenie kontroli systemowej, w tym w odniesieniu do IP WUP oraz IP ZIT,
- zapewnienie przestrzegania wymogów w zakresie informacji i promocji.

Zarządzanie finansowe oraz ustalenie zasad kwalifikowalności wydatków

Do szczegółowych zadań Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020 w tym zakresie należą, m.in.:

- prowadzenie systemu rejestrowania i przechowywania w formie elektronicznej szczegółowych rejestrów księgowych dla każdego projektu,
- zapewnienie stosowania przez Beneficjentów oraz wszystkie instytucje zaangażowane w realizację RPOWŚ 2014-2020 odrębnych systemów księgowania lub odpowiednich kodów księgowych dla wszystkich operacji finansowych związanych z projektem,
- przygotowywanie deklaracji wydatków od IZ do IC,
- przekazywanie IK PC rocznej oraz wieloletniej prognozy wydatków w ramach RPOWŚ 2014-2020 na bieżący i następny rok, a także do wiadomości IC,
- weryfikowanie wniosków o płatność Beneficjentów.

Nieprawidłowości i odzyskiwanie kwot

IZ RPOWŚ 2014-2020 jest zobowiązana do informowania o nieprawidłowościach zgodnie z *Wytycznymi w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz zgłaszania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020.*

IZ RPOWŚ 2014-2020 odpowiada także za odzyskiwanie wszystkich kwot wypłaconych Beneficjentowi, spełniających przesłanki art. 207 ustawy o finansach publicznych oraz prowadzenie rejestru dłużników (kwot wycofanych, odzyskanych oraz pozostałych do odzyskania).

Informacja i promocja

IZ RPOWŚ 2014-2020 jest odpowiedzialna za promocję RPOWŚ 2014-2020 w stosunku do potencjalnych Beneficjentów Programu oraz obywateli UE zgodnie z art. 115 *Rozporządzenia ogólnego*.

Do szczegółowych zadań IZ RPOWŚ 2014-2020 w tym zakresie należą, m.in.:

- opracowanie Strategii Komunikacji dla RPOWŚ 2014-2020,
- zapewnienie zgodności realizacji RPOWŚ 2014-2020 z wymogami informowania i promocji określonymi w załączniku XII do *Rozporządzenia ogólnego*,
- prowadzenie działań promocyjnych i komunikacyjnych.

W przypadku projektów z zakresu instrumentów finansowych zasady i wymogi prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych są określone w umowie o dofinansowanie.

Archiwizacja

IZ RPOWŚ 2014-2020 odpowiada za przechowywanie wszelkiej dokumentacji, związanej z wdrażaniem RPOWŚ 2014-2020 i wymaganej do zapewnienia właściwej ścieżki audytu zgodnie z wymogami art. 140 *Rozporządzenia ogólnego* ust. 3-6 oraz art. 23 ust. 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020.

W przypadku projektów z zakresu instrumentów finansowych, zasady i wymogi, dotyczące przechowywania, archiwizowania i udostępniania dokumentacji są określone w umowie o dofinansowanie.

3.2 Wskazanie Instytucji Pośredniczącej wraz ze wskazaniem formy delegacji zadań

Działając zgodnie z:

- art. 123 ust. 6 *Rozporządzenia ogólnego;*
- art. 10 ust. 1 *ustawy wdrożeniowej*;

- Uchwałą Nr 277/15 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25.03.2015 r. z późniejszymi zmianami[1] w sprawie przyjęcia Warunków realizacji priorytetów inwestycyjnych 8i, 8iii oraz 8v w ramach Osi priorytetowej 10. Otwarty rynek pracy w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 przez Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach, jako Instytucji Pośredniczącej;
- Porozumieniem pomiędzy Zarządem Województwa Świętokrzyskiego a Prezydentem Miasta Kielce w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020 zawartym dnia 29 czerwca 2015 r. z późniejszymi zmianami.

IZ RPOWŚ 2014-2020 powierzyła niektóre spośród swoich zadań związanych z realizacją programu operacyjnego Instytucjom Pośredniczącym, które posiadają odpowiedni potencjał i doświadczenie w pełnieniu funkcji instytucji zaangażowanych we wdrażanie programów na poziomie regionalnym. Powierzenie zadań w ramach programu nie wyłącza odpowiedzialności Instytucji Zarządzającej za ich realizację.

Rolę Instytucji Pośredniczących RPOWŚ 2014-2020 pełnią: Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach, będący jednostką organizacyjną samorządu województwa oraz Prezydent Miasta Kielce, jako lider Porozumienia ZIT KOF.
Powyżej wskazane Instytucje Pośredniczące przygotowują Instrukcje Wykonawcze Instytucji Pośredniczących, które dokładnie określają obowiązujące w danej instytucji procedury wewnętrzne oraz strukturę organizacyjną.
Dla wyżej wymienionych instytucji – IP, Instrukcje Wykonawcze funkcjonują jako dwa oddzielne dokumenty.

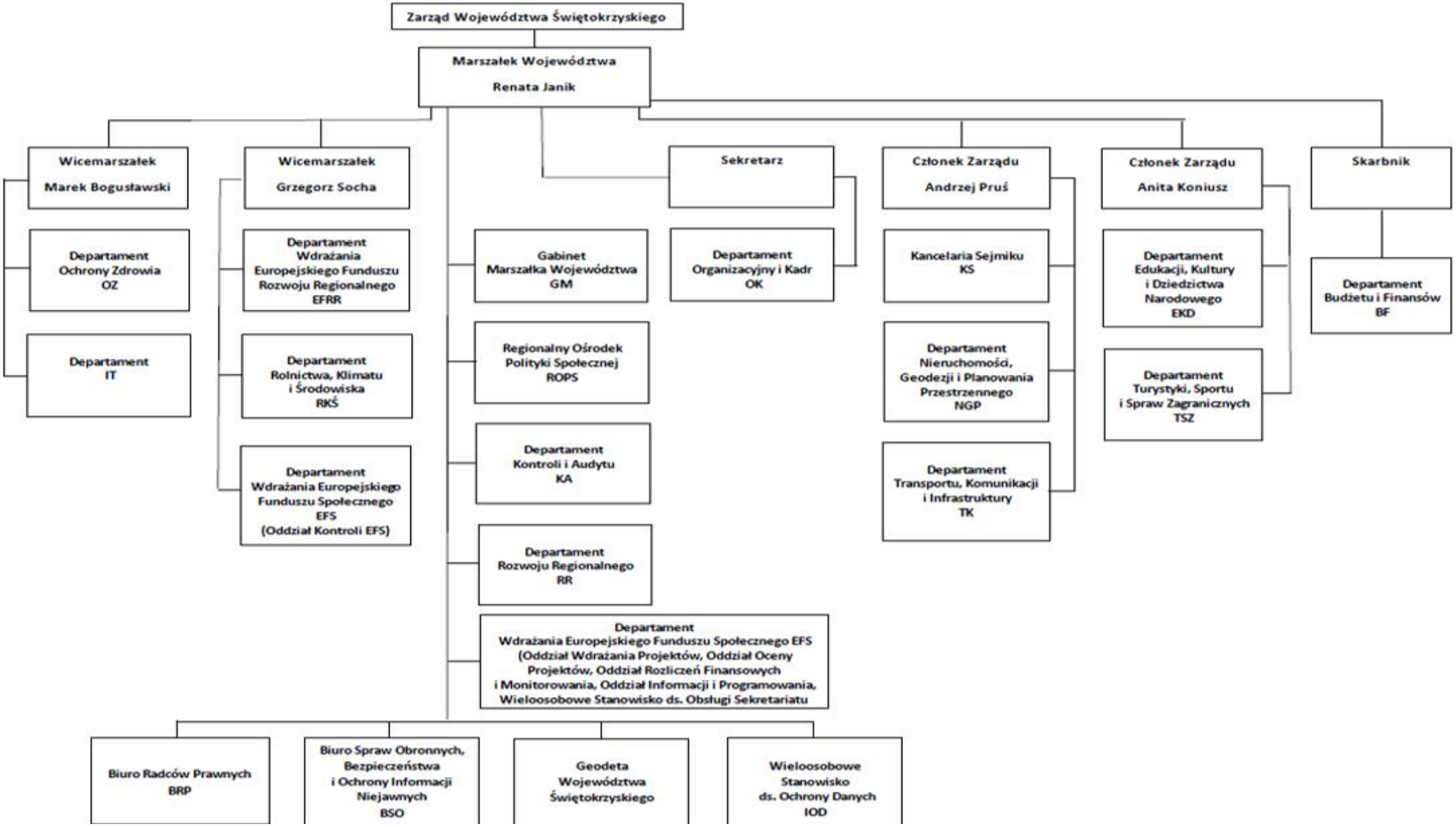
4 ORGANIZACJA INSTYTUCJI ZARZĄDZAJĄCEJ (UMWŚ)

Schemat organizacyjny Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020:

Szczegółowe zadania poszczególnych komórek organizacyjnych UMWŚ zostały opisane w OFIP (wersja 20) rozdział 2.2.1.: „S*chemat organizacyjny i wyszczególnienie funkcji jednostek”*.

[1] Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego Nr 277/15 z dn. 25.03.2015 r., 460/15 z dn. 17.06.2015 r., 718/15 z dn. 23.09.2015 r., 781/15 z dn. 22.10.2015 r., 1116/16 z dn.28.01.2016r., 3034/17 z dn. 27.09.2017 r., 4078/18 z dn. 04.07.2018 r., 181/19 z dn. 30.01.2019 r., 543/19 z dn. 08.05.2019 r., 1094/19 z dn. 25.09.2019 r.

Schemat Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach



5 PRZEPŁYWY FINANSOWE REALIZOWANE PRZEZ DW EFS ORAZ DW EFRR

Podstawą przekazania środków Beneficjentowi RPOWŚ 2014-2020 w ramach Osi Priorytetowych finansowanych ze środków EFS/EFRR jest wniosek Beneficjenta o płatność. Beneficjent składa wniosek o płatność odpowiednio do DW EFS oraz DW EFRR.

W ramach DW EFS/DW EFRR weryfikacja wniosku przeprowadzana jest zgodnie z zasadą „dwóch par oczu", tzn. przez dwóch pracowników odpowiedzialnych za weryfikację wniosku i poświadczanie wydatków w nim ujętych. Weryfikacja przeprowadzana jest w oparciu o listy sprawdzające.

Jeżeli złożony przez Beneficjenta wniosek o płatność zawiera błędy formalne lub rachunkowe, właściwa komórka wzywa Beneficjenta do uzupełnienia lub poprawienia wniosku. Po pozytywnym zweryfikowaniu wniosków o płatność pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym, następuje poświadczenie kwoty wydatków kwalifikowanych poniesionych przez Beneficjenta.

Poświadczona kwota wydatków kwalifikowanych jest pomniejszana o wykazany przez Beneficjenta dochód i nieprawidłowości oraz niekwalifikowalne kwoty.

Kwoty nieprawidłowo wydatkowane, a przekazane wcześniej Beneficjentowi, pomniejszają kwotę zatwierdzoną do wypłaty w ramach weryfikacji danego wniosku lub podlegają zwrotowi przez Beneficjenta.

Informacja o wyniku weryfikacji wniosku oraz kwocie środków zatwierdzonych do wypłaty w ramach danego rozliczenia przekazywana jest Beneficjentowi w formie elektronicznej niezwłocznie po zatwierdzeniu wniosku o płatność. Dodatkowo dane dotyczące zatwierdzonych wniosków o płatność oraz kwot przekazanych do Beneficjentów, wprowadzane są do SL2014.

Zatwierdzone wnioski o płatność od Beneficjentów stanowią podstawę do sporządzenia dokumentu Deklaracja wydatków od IZ do IC oraz przekazania go do Oddziału Certyfikacji w RR.

Dokument Deklaracja wydatków od IZ do IC przekazywany jest zgodnie z *Wytycznymi w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w ramach programów operacyjnych na lata 2014-2020.*

6 ZAKRES DZIAŁAŃ OKREŚLONYCH INSTRUKCJĄ WYKONAWCZĄ

6.1 Opracowanie i aktualizacja RPOWŚ 2014-2020

Za przygotowanie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 odpowiada Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, który zlecił przygotowanie niniejszego dokumentu RR-II oraz RR-III, umiejscowionym w strukturze organizacyjnej UMWŚ w Departamencie

Rozwoju Regionalnego. Program przed ostatecznym zatwierdzeniem przez Komisję Europejską poddany jest konsultacjom z MFiPR oraz negocjacjom z przedstawicielami KE.
Negocjacje organizowane są w formie spotkań, których termin ustala z przedstawicielami KE, MFiPR oraz IZ RPOWŚ 2014-2020. W trakcie spotkań omawiane są uwagi do Programu zgłaszane przez Komisję Europejską. Dokument z zaakceptowanymi w toku negocjacji uwagami, po każdej rundzie negocjacji jest przesyłany do Komisji Europejskiej systemem SFC 2014, do którego upoważnienie mają odpowiedni pracownicy RR-II oraz RR-III.
Po uzyskaniu akceptacji Komisji Europejskiej, Program jest przyjmowany Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego, a następnie przekazywany do MFiPR celem zatwierdzenia przez Radę Ministrów.
W przypadku aktualizacji RPOWŚ 2014-2020 w RR-II przygotowywany jest projekt zmian, który podlega akceptacji kierownika RR-II oraz właściwego Zastępcy Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego. Zaktualizowany dokument przekazywany jest do IK UP[2]. Po otrzymaniu opinii IK UP, zaktualizowany RPOWŚ 2014-2020 przekazywany jest do opinii KM RPOWŚ 2014-2020, a następnie do akceptacji Zarządu Województwa.
Po przyjęciu zaktualizowanego dokumentu przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, RPOWŚ 2014-2020 przekazywany jest za pośrednictwem systemu SFC 2014 do KE.
Po zatwierdzeniu programu, dokument zostaje zamieszczony na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz na portalu: www.funduszeeuropejskie.gov.pl wraz z terminem, od którego obowiązuje program lub jego zmiany - komunikat w powyższej sprawie zostaje zamieszczony w Wojewódzkim Dzienniku Urzędowym.

Instytucja Zarządzająca programem ogłasza w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” komunikat o adresie strony internetowej oraz portalu, na którym zostanie zamieszczony program oraz jego zmiany, a także o terminie, od którego program lub jego zmiany są stosowane
– w przypadku programu służącego realizacji umowy partnerstwa w zakresie polityki spójności, opracowanego przez ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, a w przypadku programu służącego realizacji umowy partnerstwa w zakresie polityki spójności, opracowanego przez zarząd województwa
– w wojewódzkim dzienniku urzędowym.

[2] Art. 14 Ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19, określa szczególne rozwiązania, gdy na skutek wystąpienia COVID-19 konieczne jest dokonanie zmiany programu operacyjnego.

Przygotowany w dwóch wersjach komunikat, dotyczący adresu strony internetowej oraz portalu jest:

- parafowany przez pracownika RR-II, który sporządza jego treść,
- akceptowany przez Kierownika Oddziału Systemu Realizacji FEŚ i Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego,
- następnie zostaje przekazany do podpisu Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.

Opracowany wniosek o ogłoszenie w Wojewódzkim Dzienniku Urzędowym zostaje wprowadzony za pośrednictwem Redakcji Dziennika Urzędowego Województwa Świętokrzyskiego do programu oraz otrzymuje identyfikator wniosku xml.

Informacja o zatwierdzeniu Programu (aktualizacji Programu) zostaje przekazana również do departamentów wdrażających oraz Instytucji Pośredniczących.

6.2 Przekazywanie informacji do Komisji Europejskiej

Wymiana wszystkich danych, dotyczących RPOWŚ 2014-2020 między IZ RPOWŚ 2014-2020 a Komisją, następuje poprzez utworzony przez Komisję system informatyczny SFC 2014, który umożliwia bezpieczną wymianę danych. Zakres danych przekazywanych za pomocą SFC 2014 wynika bezpośrednio z przepisów *Rozporządzenia ogólnego.*
Informacje przekazywane za pomocą systemu obejmują między innymi:

- Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 wraz z danymi, dotyczącymi kategoryzacji,
- wnioski o udzielenie pomocy dla dużych projektów,
- dane potwierdzające przestrzeganie zasady dodatkowości,
- dane: roczne zestawienie wydatków, wniosek o płatność do KE przez IC,
- sprawozdania i opinie na temat audytów oraz wymianę korespondencji w tym zakresie pomiędzy Komisją a poszczególnymi państwami członkowskimi.

Za wprowadzanie danych do systemu SFC 2014 odpowiada pracownik RR-II i RR-V (zgodnie z zakresem czynności Oddziałów), posiadający prawo dostępu do systemu. Informacja wprowadzana jest do systemu niezwłocznie po zatwierdzeniu przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego (jeśli dotyczy).
W przypadku wadliwego działania systemu SFC 2014, odpowiedzialny pracownik RR-II/RR-V Departamentu Rozwoju Regionalnego korespondencję między Instytucją Zarządzającą RPOWŚ 2014-2020 a Komisją Europejską przekazuje drogą pocztową lub w innej formie ustalonej z KE.

6.3 Zatwierdzanie dokumentów w ramach RPOWŚ 2014-2020 przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w drodze Uchwały

1. Opracowanie projektu Uchwały i wniosku przez pracownika Oddziału/Zespołu/Wieloosobowego stanowiska merytorycznie odpowiedzialnego za opracowania dokumentu, wymagającego zatwierdzenia przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.
2. Pracownik Oddziału/Zespołu/Wieloosobowego stanowiska merytorycznie odpowiedzialnego za opracowania dokumentu, przedkłada projekt wniosku i Uchwały do zaparafowania przez głównego specjalistę koordynującego prace zespołu/Kierownika Oddziału merytorycznie odpowiedzialnego oraz do akceptacji przez Dyrektora, bądź jego Zastępcę, poprzez podpisanie wniosku na Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.
3. Pracownik Oddziału/Zespołu/Wieloosobowego stanowiska merytorycznie odpowiedzialnego za opracowania dokumentu, przedkłada Radcy Prawnemu UMWŚ do zaparafowania projekt Uchwały oraz wniosek na Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. Po uzyskaniu akceptacji Radcy prawnego, pracownik przekazuje wniosek do podpisu Skarbnikowi Województwa Świętokrzyskiego (jeśli dotyczy) oraz Marszałkowi/Członkowi Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.

6.4 Przygotowywanie, aktualizacja, przyjmowanie i upowszechnianie Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych RPOWŚ 2014-2020 (zwanego dalej SZOOP)

1. Z-ca Dyrektora DW EFS, Kierownik Oddziału Informacji i Programowania, główny specjalista koordynujący pracę Zespołu ds. programowania oraz pracownicy odpowiedzialni za przygotowanie SZOOP w zakresie Osi priorytetowej 8-9, składają oświadczenie o braku konfliktu interesów/bezstronności zgodnie z Zarządzeniem Nr 106/23 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 sierpnia 2023 r. we wskazanych w Zarządzeniu terminach. Weryfikacja oświadczeń odbywa się zgodnie z procedurami przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach RPOWŚ 2014-2020.
2. Za przygotowanie poszczególnych części SZOOP odpowiadają odpowiednio:
   - w zakresie osi priorytetowych 1-7: Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
   - w zakresie osi priorytetowych 8-9: Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego,
   - w zakresie osi priorytetowej 10: IP WUP,
   - w zakresie osi priorytetowej 11: Departament Rozwoju Regionalnego.

3. Za przedłożenie SZOOP, jako całości Zarządowi Województwa, celem akceptacji oraz za przygotowywanie uchwał, dotyczących wprowadzenia zmian do ww. dokumentu odpowiada RR-II.
4. SZOOP opracowywany jest według załącznika do *Wytycznych w zakresie szczegółowego opisu osi priorytetowych krajowych i regionalnych programów operacyjnych na lata 2014-2020*.
5. W celu przyspieszenia procesu wdrażania RPOWŚ 2014-2020 w pierwszych latach realizacji Programu IZ RPOWŚ 2014-2020 przyjęła etapowy proces zatwierdzania SZOOP, zgodnie z którym DW EFS oraz Departament Inwestycji i Rozwoju (obecnie: DW EFRR i RR) przedkładały po zaopiniowaniu przez IK UP, pod obrady Zarządu Województwa Świętokrzyskiego, na bieżąco tworzone części SZOOP. DW EFS przekazywał również do zatwierdzenia przez Zarząd Województwa części SZOOP opracowane przez IP WUP (uprzednio skonsultowane z IP WUP oraz tam, gdzie to zasadne z IP ZIT). Zatwierdzone w drodze Uchwał Zarządu Województwa Świętokrzyskiego poszczególne części SZOOP, IR (obecnie: DW EFRR i RR) oraz DW EFS przekazywał do IR-II (obecnie: RR-II) oraz do IR-III (obecnie: RR-IX).
6. Jednolita wersja SZOOP jest przygotowywana przez RR-II na podstawie informacji przekazanych przez DW EFRR, RR oraz DW EFS.
7. Wszelkie zmiany/aktualizacje SZOOP są wprowadzane i upowszechniane przez RR-II na podstawie informacji przekazanych do RR-II przez DW EFRR, RR, DW EFS (po uzgodnieniu z IP WUP), wg właściwości, drogą mailową oraz pisemnie.
   Zmiany należy przekazywać w formie tabelarycznej na załączniku nr RR.II.1 do IW.
8. Projekt SZOOP lub jego zmian wraz z załącznikami, przekazywany jest przez RR-II do zaopiniowania przez IK UP pod kątem zgodności z UP i wytycznymi horyzontalnymi ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego, obowiązującymi w okresie realizacji PO na lata 2014-2020. IK UP wydaje opinię w ciągu 10 dni roboczych od dnia otrzymania projektu lub jego zmian. Opiniowaniu nie podlegają informacje umieszczane w SZOOP, wskazane w załączniku nr 5 do SZOOP. W zakresie kryteriów wyboru projektów (załącznik 3 do SZOOP) wymagane jest wcześniejsze ich zatwierdzenie przez Komitet Monitorujący.
   W ramach RPOWŚ 2014-2020 opracowywane są roczne plany działań lub analogiczne dokumenty – stanowią one załączniki do SZOOP.
9. Zaopiniowany pozytywnie przez IK UP SZOOP lub jego zmiany wraz z załącznikami lub ich zmianami przedłożony zostaje przez RR-II pod obrady Zarządu Województwa Świętokrzyskiego celem podjęcia stosownej uchwały.
10. Zgodnie z art. 8 *ustawy wdrożeniowej*, SZOOP lub jego zmiany są podawane przez IZ RPOWŚ 2014-2020 do publicznej wiadomości wraz z

datą, od której SZOOP lub jego zmiany są stosowane, w szczególności na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz na portalu: www.funduszeeuropejskie.gov.pl.

11. RR-II każdorazowo informuje członków KM, IK UP, DW EFRR, RR, DW EFS oraz RFE o publikacji przyjętego SZOOP lub jego zmianach. Przedmiotowa informacja przesyłana jest drogą mailową do członków KM, IK UP, RFE oraz na sekretariaty DW EFRR, RR i DW EFS.
12. Jeżeli zmiany SZOOP oznaczają konieczność zmiany w strukturze RPOWŚ 2014-2020, zdefiniowanej w ramach centralnego systemu teleinformatycznego, IZ RPOWŚ 2014-2020 stosuje dodatkowo procedurę zmiany wspomnianej struktury, określoną w Wytycznych w zakresie gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020.

6.5 Aktualizacja Opisu Funkcji i Procedur dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

W celu umożliwienia przeprowadzenia oceny zgodności ustanowionego systemu zarządzania i kontroli RPOWŚ 2014-2020 z kryteriami desygnacji, Instytucja Zarządzająca, pełniąca jednocześnie funkcję IC, przygotowuje OFIP zgodnie ze wzorem określonym przez KE w załączniku III do *Rozporządzenia wykonawczego.*

W przypadku, gdy aktualizacja procesu jest niezbędna m.in. ze względu na prawidłową realizację Programu i wynika z rekomendacji i zaleceń pokontrolnych, pracownik RR-II przekazuje zmiany OFIP na najbliższe posiedzenie Zarządu Województwa Świętokrzyskiego. Jeśli zmiany dotyczą kwestii finansowych, są one konsultowane ze Skarbnikiem Województwa.

Procedura aktualizacji i zmian OFIP przebiega następująco:

1) Pracownik RR-II dokonuje analizy rekomendacji i zaleceń pokontrolnych, wydanych przez IA, inne organy kontroli zewnętrznej, kontroli wewnętrznych (wykrycie słabości systemowych) lub propozycji zmian zgłoszonych przez DW EFS, DW EFRR, KA, BF, OK, RFE, IOD, OZ, IT i właściwe Oddziały RR. IP WUP przekazuje zmiany za pośrednictwem Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, a IP ZIT jednocześnie do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
2) Pracownik RR-II po przeprowadzonej analizie informacji pokontrolnych, za zgodą właściwego Zastępcy Dyrektora Departamentu Rozwoju

Regionalnego/Dyrektora RR, informuje Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, właściwe Oddziały RR oraz KA, BF, OK, IOD, OZ, IT i RFE o planowanym terminie aktualizacji przedmiotowego dokumentu wraz z podaniem harmonogramu prac nad dokumentem.

3) Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, właściwe Oddziały RR, KA, BF, OK, IOD, OZ, IT i RFE po przeanalizowaniu nadesłanych informacji pokontrolnych, w wyznaczonym harmonogramem terminie prac, przesyłają do RR-II naniesione na dokumencie OFIP zmiany.
4) Po otrzymaniu naniesionych zmian, następuje analiza całości OFIP przez pracownika RR-II.
5) Pracownik RR-II przygotowuje projekt zmian w OFIP w ciągu 10 dni roboczych od otrzymanych zmian od Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, właściwych Oddziałów RR, KA, BF, OK, IOD, OZ, IT i RFE. Termin może ulec zmianie w uzasadnionych przypadkach, wynikających ze szczególnego charakteru nanoszonych zmian.
6) Gotowy projekt zmian OFIP, pracownik RR-II przekazuje elektronicznie do IK PC do konsultacji. Projekt dokumentu przekazywany jest w trybie „rejestruj zmiany” lub wykazu zmian, zawierającego następujące informacje: dokładne odniesienie do właściwego rozdziału, zmieniany zapis w brzmieniu dotychczasowym, zmieniany zapis w brzmieniu, zawierającym wprowadzoną zmianę oraz uzasadnienie zmiany. IK PC może w ciągu 7 dni roboczych od dnia otrzymania OFIP zgłosić uwagi, bądź zwrócić się o przekazanie wyjaśnień do przekazanego dokumentu.
7) Uwagi wskazane przez IK PC, po ich uzgodnieniu z DW EFS, właściwymi Oddziałami DW EFRR oraz RR, KA, BF, OK, IOD, OZ, IT i RFE. są niezwłocznie uwzględniane w ramach aktualizacji OFIP.
8) Po konsultacji z IK PC, projekt zmienionego OFIP jest parafowany przez Kierownika RR-II oraz akceptowany przez właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR (2 dni robocze), poprzez podpisanie wniosku do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.
9) Pracownik RR-II niezwłocznie przygotowuje projekt Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego, przyjmującej OFIP.
10) Zarząd Województwa Świętokrzyskiego przyjmuje zmiany OFIP w drodze Uchwały.
11) Zatwierdzony OFIP przekazywany jest w wersji elektronicznej w trybie „rejestruj zmiany” do IA oraz do wiadomości IK PC.

12) Pracownik RR-II przekazuje również zaktualizowaną wersję OFIP w wersji elektronicznej na sekretariaty Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Departamentu Kontroli i Audytu, Departamentu Budżetu i Finansów, Departamentu Organizacyjnego i Kadr, Wieloosobowego Stanowiska ds. Ochrony Danych, Departamentu Ochrony Zdrowia, Departamentu IT, a także do Rzecznika Funduszy Europejskich i do właściwych Oddziałów Departamentu Rozwoju Regionalnego.

6.6 Ewaluacja RPOWŚ 2014-2020

Za realizację procesu ewaluacji RPOWŚ 2014-2020 odpowiada Departament Rozwoju Regionalnego, a w ramach jego struktur Oddział Sprawozdawczości i Ewaluacji (Jednostka Ewaluacyjna RPOWŚ 2014-2020). W celu zachowania obiektywności wyników i niezależności pracy ewaluatora, ewaluacje RPOWŚ 2014-2020 będą wykonywane głównie przez ewaluatorów zewnętrznych, wybieranych przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w trybie określonym w *Ustawie Prawo Zamówień Publicznych*.

6.6.1 Przygotowanie Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020

1. Opracowanie projektu Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020, zgodnie z wytycznymi metodologicznymi Komisji Europejskiej w zakresie ewaluacji polityki spójności na lata 2014-2020 i wytycznymi MFiPR w zakresie ewaluacji polityki spójności na lata 2014-2020.
2. Konsultowanie Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020 z Departamentami odpowiedzialnymi za wdrażanie programu.
3. Przekazanie projektu Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020 do zatwierdzenia przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.
4. Przekazanie do zaopiniowania projektu Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020 do KJE w MFiPR, nie później niż na 60 dni (nie później niż do 14 grudnia 2015) przed przekazaniem do KM RPOWŚ 2014-2020.
5. Ewentualna modyfikacja projektu Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020 po otrzymaniu opinii KJE oraz przekazanie zmodyfikowanego dokumentu do zatwierdzenia przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.
6. Przekazanie nie później niż do dnia 12 lutego 2016 r. projektu Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020 do zatwierdzenia przez KM RPOWŚ 2014-2020.
7. Przekazanie do wiadomości KJE zatwierdzonego Planu Ewaluacji.
8. Przesłanie zatwierdzonego Planu Ewaluacji do KE za pomocą SFC 2014.

6.6.2 Aktualizacja Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020

1. W przypadku zidentyfikowania potrzeby dokonania aktualizacji Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020, projekt aktualizacji przygotowuje RR-V we współpracy z instytucjami zaangażowanymi w realizację Programu.
2. Przekazanie do zaopiniowania projektu aktualizacji Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020 do KJE w MFiPR, nie później niż na 14 dni przed przekazaniem do KM RPOWŚ 2014-2020.
3. Zatwierdzenie przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego projektu aktualizacji Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020 po zaopiniowaniu przez KJE.
4. Przekazanie projektu aktualizacji Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020 do zatwierdzenia przez KM RPOWŚ 2014-2020.
5. Przekazanie do wiadomości KJE zatwierdzonej aktualizacji Planu Ewaluacji.
6. Przesłanie zatwierdzonego Planu Ewaluacji do KE za pomocą SFC 2014.

6.6.3 Realizacja badania ewaluacyjnego, wynikającego z Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020/badań ewaluacyjnych ad hoc

1. Opracowanie projektu zakresu planowanego badania ewaluacyjnego i SWZ oraz skonsultowanie ww. dokumentów z Grupą Sterującą Ewaluacją.
2. Dokonanie wyboru wykonawcy - zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych i regulaminem udzielania zamówień publicznych obowiązującym w UMWŚ. Do procesu wyboru wykonawcy zastosowanie mają postanowienia procedury 8.3 Realizacja wydatków w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020, w tym w zakresie obowiązku przedkładania oświadczenia o braku konfliktu interesów/bezinteresowności pracownika IZ RPOWŚ 2014-2020.
3. Weryfikacja i odbiór opracowanego przez Ewaluatorów projektu raportu metodologicznego badania.
4. Udostępnianie danych lub wsparcie Ewaluatorów w procesie pozyskiwania danych od innych podmiotów.
5. Monitorowanie postępu prac Ewaluatorów przeprowadzających badanie ewaluacyjne, organizowanie spotkań roboczych z wykonawcą, koordynacja współpracy podmiotów zaangażowanych w proces ewaluacji.
6. Weryfikacja i odbiór opracowanego przez wykonawcę projektu raportu końcowego.
7. Upublicznienie raportu końcowego w formie elektronicznej na stronie: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl.
8. Przygotowanie "Karty oceny procesu i wyników badania ewaluacyjnego".

9. Przesłanie drogą elektroniczną "Karty oceny procesu i wyników badania ewaluacyjnego" wraz z raportem końcowym i głównymi załącznikami do KJE, celem umieszczenia w bazie badań ewaluacyjnych oraz na głównej stronie internetowej dotyczącej ewaluacji, najpóźniej do 90 dni od daty formalnego odbioru raportu końcowego.
10. Przesłanie raportu końcowego wraz z głównymi załącznikami do KE za pomocą SFC 2014, najpóźniej do 90 dni od daty formalnego odbioru raportu końcowego.
11. Przesłanie raportu końcowego wraz z głównymi załącznikami do KM RPOWŚ 2014-2020, najpóźniej do 90 dni od daty formalnego odbioru raportu końcowego.

6.6.4 Wykorzystanie wyników badań ewaluacyjnych, wynikających z Planu Ewaluacji RPOWŚ 2014-2020/badań ewaluacyjnych ad-hoc oraz monitorowanie wdrażania rekomendacji

1. Przeprowadzenie wspólnie z adresatami rekomendacji programowych:
   - weryfikacji i konsultacji rekomendacji programowych oraz
   - konsultacji i uzgodnienia propozycji sposobu ich wdrożenia.
2. Przekazanie rekomendacji horyzontalnych i pozasystemowych do KJE.
3. Przygotowanie we współpracy z adresatami rekomendacji propozycji ich wdrożenia oraz przekazanie uzgodnionego projektu *Tabeli wdrażania rekomendacji* do konsultacji z KM RPOWŚ 2014-2020.
4. Ewentualna modyfikacja projektu Tabeli wdrażania rekomendacji po otrzymaniu uwag KM RPOWŚ 2014-2020.
5. Przekazanie *Tabeli wdrażania rekomendacji* do zatwierdzenia przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.
6. Wprowadzenie zatwierdzonych rekomendacji do bazy informatycznej Systemu Wdrażania Rekomendacji (SWR) do 60 dni po zatwierdzeniu rekomendacji przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.
7. Monitorowanie stanu wdrażania rekomendacji, dotyczących zrealizowanych badań ewaluacyjnych oraz aktualizacja ich statusu w Systemie Wdrażania Rekomendacji na podstawie informacji uzyskanych od adresatów rekomendacji dla badań realizowanych w roku bieżącym oraz w latach poprzednich (dotyczy rekomendacji, których status jest inny niż "wdrożona", bądź "odrzucona").
8. Zmiana statusu rekomendacji w bazie informatycznej SWR po otrzymaniu informacji od adresatów rekomendacji o ich wdrożeniu.

6.7 Komitet Monitorujący Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

6.7.1 Powołanie członków Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

Wszystkie czynności związane z wyłonieniem składu KM wykonuje Departament Inwestycji i Rozwoju (obecnie: RR). Lista zgłoszonych kandydatów na członków, zastępców i obserwatorów KM jest przedstawiana Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego do zatwierdzenia w drodze Uchwały, określającej skład osobowy Komitetu Monitorującego RPOWŚ 2014-2020.
Po wyłonieniu składu KM RPOWŚ 2014-2020, Zarząd Województwa powołuje w drodze Uchwały KM RPOWŚ 2014-2020. Informacja o powołaniu oraz składzie KM RPOWŚ 2014-2020 zostaje zamieszczona na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020 (www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl).

I. Sposób wyboru przedstawicieli IZ

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 wyznacza przewodniczącego KM oraz zastępcę przewodniczącego KM spośród członków, będących przedstawicielami IZ oraz wskazuje trzech członków i trzech zastępców członków, będących przedstawicielami Instytucji Zarządzającej.

II. Sposób wyboru przedstawicieli IP

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 występuje do Związku ZIT oraz WUP o wskazanie po jednym członku i jednym zastępcy z każdej instytucji do prac w KM RPOWŚ 2014-2020.

III. Sposób wyboru przedstawicieli strony rządowej

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 występuje do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego o wskazanie dwóch członków i dwóch zastępców do prac w KM RPOWŚ 2014-2020.

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 występuje do poszczególnych ministerstw wymienionych w pkt. 4 c *Procedury wyboru członków Komitetu Monitorującego RPOWŚ 2014-2020*, o wskazanie po jednym członku i jednym zastępcy do prac w KM RPOWŚ 2014-2020.

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 występuje do Pełnomocnika Rządu do Spraw Społeczeństwa Obywatelskiego, Pełnomocnika Rządu do Spraw Równego Traktowania o wskazanie jednego członka i jednego

zastępcy do prac w KM RPOWŚ 2014-2020.

IV. Sposób wyboru przedstawicieli strony samorządowej

- Wybór przedstawicieli **miast województwa świętokrzyskiego:**
  Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 występuje do Związku Miast Polskich o wskazanie jednego członka i jednego zastępcy do prac w KM RPOWŚ 2014-2020.

- Wybór przedstawicieli **jednostek samorządu terytorialnego szczebla powiatowego**:
  Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 występuje do Konwentu Starostów Województwa Świętokrzyskiego o wskazanie dwóch członków i dwóch zastępców do prac w KM RPOWŚ 2014-2020.

- Wybór przedstawicieli **jednostek samorządu terytorialnego szczebla gminnego**:
  Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 występuje do Związku Miast i Gmin Regionu Świętokrzyskiego o wskazanie dwóch członków i dwóch zastępców do prac w KM RPOWŚ 2014-2020.

- Wybór przedstawicieli **miast reprezentujących Unię Miasteczek Polskich:**
  Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 występuje do Unii Miasteczek Polskich o wskazanie jednego członka i jednego zastępcy do prac w KM RPOWŚ 2014-2020.

- Wybór przedstawicieli **Związku Gmin Wiejskich RP:**
  Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 występuje do Związku Gmin Wiejskich RP o wskazanie jednego członka i jednego zastępcy do prac w KM RPOWŚ 2014-2020.

- Wybór przedstawicieli **Związku Województw RP:**
  Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 występuje do Związku Województw RP o wskazanie jednego członka i jednego zastępcy do prac w KM RPOWŚ 2014-2020.

V. Sposób wyboru przedstawicieli partnerów spoza administracji

Wybór przedstawicieli **organizacji związkowych i pracodawców**:

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 występuje o wskazanie po jednym

członku oraz jednym zastępcy do reprezentatywnych organizacji związkowych i organizacji pracodawców w rozumieniu Ustawy z dnia 6 lipca 2001 r. o Trójstronnej Komisji do spraw Społeczno-Gospodarczych i wojewódzkich komisji do spraw dialogu społecznego[3].

Wybór przedstawicieli **organizacji pozarządowych**:

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 występuje do Świętokrzyskiej Rady Działalności Pożytku Publicznego o przeprowadzenie postępowania w celu wyłonienia do składu KM przedstawicieli organizacji pozarządowych wskazując ich liczbę według określonych rodzajowo organizacji pozarządowych:

a) jednego członka oraz jednego zastępcę - przedstawicieli organizacji pozarządowej działającej na rzecz ochrony środowiska,
b) jednego członka oraz jednego zastępcę - przedstawicieli organizacji pozarządowej działającej na rzecz edukacji i oświaty,
c) jednego członka oraz jednego zastępcę - przedstawicieli organizacji pozarządowej działającej na rzecz promowania włączenia społecznego lub równości szans płci lub równości szans i niedyskryminacji,
d) jednego członka oraz jednego zastępcę - przedstawicieli federacji organizacji pozarządowych.

Wybór przedstawicieli **izb gospodarczych**:

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 występuje do Staropolskiej Izby Przemysłowo-Handlowej w Kielcach o wyznaczenie jednego członka i jednego zastępcy do prac w KM RPOWŚ 2014-2020.

Wybór przedstawicieli **środowiska akademicko-naukowego**:

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 występuje do Rady Głównej Nauki i Szkolnictwa Wyższego i Konferencji Rektorów Akademickich Szkół Polskich o wskazanie po jednym członku i jednym zastępcy reprezentującym środowisko akademicko-naukowe do prac w KM RPOWŚ 2014-2020.

VI. Sposób wyboru obserwatorów:

a) **przedstawiciel KE**

[3] Ustawa z dnia 6 lipca 2001 r. o Trójstronnej Komisji do spraw Społeczno-Gospodarczych i wojewódzkich komisji do spraw dialogu społecznego straciła moc na podstawie art. 48Ustawyz dnia 24 lipca 2015 r. o Radzie Dialogu Społecznego i innych instytucjach dialogu społecznego.

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 występuje do Komisji Europejskiej o wskazanie przedstawiciela Komisji Europejskiej do prac w KM RPOWŚ 2014-2020 w charakterze obserwatora. Przedstawiciel Komisji Europejskiej pełni w Komitecie funkcję doradczą, bez prawa głosu.

b) **pozostałych**

Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 występuje do:

- Instytucji Audytowej o wskazanie swojego przedstawiciela do prac w KM RPOWŚ 2014-2020.
- ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego o wskazanie przedstawiciela w zakresie procesu desygnacji do prac w KM RPOWŚ 2014-2020.

c) **IZ RPOWŚ 2014-2020 na pisemny wniosek Wojewody umożliwia Wojewodzie albo jego przedstawicielowi udział w pracach KM w charakterze obserwatora.**

6.7.2 Powołanie Komitetu Monitorującego RPOWŚ 2014-2020

1. Zarząd Województwa Świętokrzyskiego jako Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 powołuje KM RPOWŚ 2014-2020 w terminie 3 miesięcy od daty powiadomienia o decyzji zatwierdzającej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020. Komitet jest powoływany na okres realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020.
2. Dyrektor RR wyznacza pracownika Sekretariatu KM, który opracowuje Procedurę Powołania KM RPOWŚ 2014-2020. Dokument ten przyjmowany jest przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w drodze Uchwały Zarządu Województwa.
3. Członkowie KM RPOWŚ 2014-2020 wybierani są w oparciu o Procedurę wyboru członków Komitetu Monitorującego RPOWŚ 2014-2020 zatwierdzoną uchwałą Zarządu nr 216/15.
4. Po wyłonieniu składu KM RPOWŚ 2014-2020, Zarząd Województwa Świętokrzyskiego powołuje KM RPOWŚ 2014-2020 w drodze Uchwały.

6.7.3 Obsługa Komitetu Monitorującego RPOWŚ 2014-2020

1. Zarząd Województwa Świętokrzyskiego jako Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 odpowiada za zarządzanie Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 i jego

realizację, a także za kierowanie pracą KM RPOWŚ 2014-2020 oraz dostarczanie mu dokumentacji wymaganej w celu umożliwienia monitorowania jakościowego realizacji RPOWŚ 2014-2020.

2. Obsługę KM RPOWŚ 2014-2020 zapewnia Sekretariat KM utworzony w ramach Oddziału Systemu Realizacji FEŚ.
3. Za przygotowanie projektu regulaminu KM RPOWŚ 2014-2020 odpowiada Sekretariat KM, który przygotowuje ww. dokument. Projekt regulaminu przekazywany zostaje do Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego bądź jego właściwego Zastępcy. Ostatecznej akceptacji treści regulaminu dokonują członkowie KM RPOWŚ 2014-2020, na pierwszym posiedzeniu KM RPOWŚ 2014-2020 (regulamin jest przyjmowany w drodze Uchwały KM RPOWŚ 2014-2020 na pierwszym posiedzeniu, każda zmiana regulaminu następuje poprzez zmianę Uchwały przyjmującej ten dokument).
4. Członkowie Komitetu, obserwatorzy, przedstawiciele Komisji Europejskiej oraz osoby zaproszone przez Przewodniczącego informowani są o planowanych posiedzeniach Komitetu w terminie nie krótszym niż 15 dni roboczych przed mającym się odbyć posiedzeniem[4]. W uzasadnionych przypadkach termin ten może zostać skrócony, jednak nie może być krótszy niż 10 dni roboczych.
5. Sekretariat KM sporządza projekty porządków posiedzeń KM RPOWŚ 2014-2020 oraz projekty Uchwał, które będą przedmiotem posiedzeń Komitetu.
6. Wyznaczony pracownik przedkłada ww. dokumenty, do akceptacji Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego bądź jego właściwego Zastępcy. Dodatkowo te same dokumenty przekazywane są do Przewodniczącego KM RPOWŚ 2014-2020, w celu akceptacji.
7. Po zatwierdzeniu projektów dokumentów pracownik Sekretariatu KM przesyła w wersji elektronicznej informacje zawierające miejsce i termin posiedzenia KM RPOWŚ 2014-2020 oraz projekt porządku posiedzenia KM RPOWŚ 2014-2020 wraz z załącznikami do wszystkich członków oraz obserwatorów Komitetu w terminie 10 dni roboczych przed planowanym posiedzeniem.
8. Sekretariat KM RPOWŚ 2014-2020 może wyznaczyć krótszy termin na zapoznani się z dokumentami, jednak może to mieć jedynie charakter prośby o wcześniejsze przekazywanie uwag.
9. Ponadto, Sekretariat KM może skrócić termin przekazywania dokumentów do 5 dni roboczych przed posiedzeniem KM w przypadku, gdy dokumenty poddano wcześniej konsultacjom trwającym co najmniej 5 dni roboczych,

[4] Art. 4 Ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19, określa szczególne rozwiązania, w celu ograniczenia negatywnego wpływu wystąpienia COVID-19 na realizację programu operacyjnego.

przewidującym możliwość zgłoszenia uwag przez każdą osobę ze składu KM.

10. Członkowie Komitetu mogą zgłaszać do Sekretariatu KM wnioski o zmianę projektu porządku posiedzenia lub jego uzupełnienie najpóźniej na 5 dni roboczych przed posiedzeniem KM RPOWŚ 2014-2020. Zmiany są wprowadzane do dokumentów przez Sekretariat KM i przekazywane w wersji papierowej na posiedzeniu KM RPOWŚ 2014-2020. Jeśli istnieją przesłanki dla niewniesienia wskazanych kwestii do porządku obrad, to Przewodniczący może podjąć decyzję o ich nieuwzględnieniu, z podaniem uzasadnienia takiej decyzji.
11. Z każdego posiedzenia KM RPOWŚ 2014-2020, Sekretariat KM sporządza projekt protokołu.
12. Projekt protokołu przesyłany jest drogą elektroniczną w celu uzgodnienia, do wszystkich członków i zastępców członków Komitetu, przedstawiciela Komisji Europejskiej oraz do obserwatorów w terminie 30 dni roboczych od dnia posiedzenia, przy czym w szczególnie uzasadnionych przypadkach możliwe jest wydłużenie tego terminu do 40 dni roboczych.
13. Uczestnicy posiedzenia Komitetu zgłaszają drogą elektroniczną uwagi do zapisów protokołu w terminie 5 dni roboczych od daty rozesłania protokołu. Brak uwag do protokołu oznacza jego przyjęcie. Zgłoszenie uwag do protokołu, o którym mowa w pkt 2, skutkuje koniecznością rozpatrzenia ich przez Sekretariat KM w porozumieniu z Przewodniczącym, opracowania skorygowanej wersji protokołu, a następnie przesłanie jej do uczestników posiedzenia Komitetu w ciągu 5 dni roboczych. Jeżeli w ciągu kolejnych 5 dni roboczych nie wpłyną uwagi do nowej wersji protokołu, wówczas uznaje się tę wersję za zaakceptowaną i przedkłada do podpisu Przewodniczącego Komitetu.
14. Uzgodniona wersja protokołu podawana jest do wiadomości publicznej na stronie: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl.
15. Do 15 grudnia każdego roku, Sekretariat KM przekazuje członkom KM harmonogram posiedzeń KM na kolejny rok.

6.7.4 Procedury wspierające pracę Komitetu Monitorującego

6.7.4.1 Powoływanie grup roboczych

1. Powołanie grup roboczych odbywa się w formie Uchwały na pisemny wniosek Przewodniczącego Komitetu lub grupy członków Komitetu liczącej co najmniej trzy osoby spośród członków/zastępców Komitetu.
2. Wniosek, o którym mowa w pkt. 1 jest składany za pośrednictwem Sekretariatu Komitetu, a przyjęcie Uchwały dotyczącej powołania grupy roboczej odbywa się podczas najbliższego posiedzenia Komitetu.

3. Przyjęcie Uchwały o powołaniu i składzie grupy roboczej następuje podczas głosowania w obecności co najmniej połowy składu członków Komitetu, zwykłą większością głosów.
4. Grupa robocza pracuje na podstawie regulaminu grupy.
5. Grupa robocza ma ograniczony liczebnie skład (min. 3 osoby), w celu zapewnienia jej operacyjności i decyzyjności.
6. Grupą roboczą kieruje Przewodniczący grupy roboczej.
7. Wybór i odwołanie Przewodniczącego grupy roboczej następuje w drodze głosowania poprzez uzyskanie co najmniej połowy głosów wszystkich członków grupy roboczej.
8. Grupa robocza może zostać rozwiązana w drodze Uchwały Komitetu poprzez złożenie Przewodniczącemu pisemnego wniosku podpisanego przez co najmniej połowę członków grupy roboczej trzech członków komitetu lub na pisemny wniosek Przewodniczącego Komitetu. Obsługę prac Grupy Roboczej zapewnia Sekretariat Grupy funkcjonujący w ramach Sekretariatu Komitetu Monitorującego.
   Zakres czynności Sekretariatu grupy jest tożsamy z zakresem czynności Sekretariatu Komitetu.
9. Wnioski, o których mowa w pkt. 8 są składane do Sekretariatu KM, a przyjęcie Uchwały dotyczącej rozwiązania grupy roboczej odbywa się podczas najbliższego posiedzenia Komitetu.
10. Przyjęcie Uchwały o rozwiązaniu grupy roboczej następuje podczas głosowania w obecności co najmniej połowy członków Komitetu, zwykłą większością głosów.
11. Grupa może mieć charakter grupy stałej lub grupy ad hoc.
12. Zadaniem grupy roboczej może być opiniowanie projektów Uchwał Komitetu dotyczących tematycznie zakresu działania grupy, a wypracowana opinia grupy jest sprawozdawana na posiedzeniu Komitetu przed podjęciem tej Uchwały, przez Przewodniczącego grupy lub wyznaczonego przez Przewodniczącego grupy, członka grupy.
13. Grupa może przedkładać Komitetowi propozycje Uchwał.
14. Na zaproszenie Przewodniczącego grupy w obradach grupy mogą uczestniczyć inne osoby niż członkowie grupy roboczej.
15. Z posiedzeń grup roboczych sporządzane są notatki lub protokoły udostępniane wszystkim osobom ze składu KM.
16. Przewodniczący grupy roboczej przedkłada Komitetowi raz do roku pisemne sprawozdanie z realizacji zadań grupy. Sprawozdanie jest przygotowywane nie później niż do końca pierwszego kwartału roku następującego po okresie sprawozdawczym i przekazywane jest drogą elektroniczną do wiadomości członkom Komitetu.
17. Zmiany zasad pracy grupy roboczej powinny być podejmowane w formie Uchwał na posiedzeniach Komitetu, podczas głosowania w obecności co najmniej połowy członków Komitetu, zwykłą większością głosów.

18. Instytucja Zarządzająca podaje do publicznej wiadomości poprzez zamieszczenie na swojej stronie internetowej informacji o powołanych grupach roboczych, w tym o ich składzie i pracach.

6.7.4.2 Podejmowanie Uchwał w trybie obiegowym

1. DW EFRR/DW EFS/RR zwraca się do Przewodniczącego Komitetu/Zastępcy Przewodniczącego w sprawie wszczęcia procedury obiegowej oraz podjęcia Uchwały, w szczególnie uzasadnionych sytuacjach, tj.: w przypadku konieczności pilnego rozpatrzenia sprawy lub podjęcia decyzji albo technicznego lub formalnego charakteru przedmiotu projektu Uchwały.
2. Dokumenty podlegające rozpatrywaniu są rozsyłane drogą elektroniczną członkom Komitetu, ich zastępcom, obserwatorom oraz przedstawicielowi Komisji Europejskiej w terminie nie krótszym niż 10 dni roboczych przed końcem terminu na zgłaszanie uwag w zakresie kwestii rozpatrywanej w procedurze obiegowej[5].
3. Sekretariat KM RPOWŚ 2014-2020 może wyznaczyć krótszy termin na zapoznanie się z dokumentami, jednak może to mieć jedynie charakter prośby o wcześniejsze przekazywanie uwag.
4. Ponadto, Sekretariat KM może skrócić termin przekazywania dokumentów do 5 dni roboczych przed posiedzeniem KM w przypadku, gdy dokumenty poddano wcześniej konsultacjom trwającym co najmniej 5 dni roboczych, przewidującym możliwość zgłoszenia uwag przez każdą osobę ze składu KM.
5. Tryb obiegowy stosuje się za pośrednictwem Sekretariatu Komitetu, który przesyła drogą elektroniczną do członków Komitetu dokumenty podlegające rozpatrywaniu wraz z terminem na zgłaszanie uwag i propozycją projektu Uchwały do podjęcia:
    a) każdy z członków Komitetu lub zastępców członków Komitetu może przesłać w terminie 10 dni roboczych drogą elektroniczną uwagi i zastrzeżenia do otrzymanego projektu Uchwały;
    b) wszystkie zastrzeżenia do projektu Uchwały wraz ze swoim stanowiskiem Instytucja Zarządzająca przekazuje członkom Komitetu i zastępcom członków w Komitecie drogą elektroniczną;
    c) członkowie Komitetu mogą wycofać zgłoszone przez nich zastrzeżenia;

[5] Art. 4 Ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19, określa szczególne rozwiązania, w celu ograniczenia negatywnego wpływu wystąpienia COVID-19 na realizację programu operacyjnego.

d) zgłoszenie drogą elektroniczną uwag i zastrzeżeń do projektu Uchwały skutkuje koniecznością:
   - rozpatrzenia ich przez Sekretariat Komitetu;
   - opracowania skorygowanej wersji Uchwały, a następnie przesłania jej do członków Komitetu w terminie 5 dni roboczych;
   - poddania Uchwały pod głosowanie po upływie terminu na zgłaszanie zastrzeżeń i po ustosunkowaniu się do nich przez Instytucję Zarządzającą;
   - jeżeli nie wpłyną uwagi do nowej wersji Uchwały, wówczas uznaje się tę wersję za zaakceptowaną i przedkłada do podpisu Przewodniczącemu Komitetu.

e) w przypadku sprzeciwu wyrażonego przez co najmniej jedną trzecią członków Komitetu, dana kwestia musi zostać rozpatrzona w trakcie obrad najbliższego Komitetu. Dlatego też Przewodniczący Komitetu podejmuje decyzję o zwołaniu dodatkowego posiedzenia Komitetu bądź podejmuje decyzję o podjęciu Uchwały na najbliższym planowanym posiedzeniu Komitetu.

6. Do uchwały podejmowanej w trybie obiegowym stosuje się odpowiednio zapisy dotyczące kworum. Dodatkowo w trybie obiegowym każdy z członków Komitetu lub zastępców członków Komitetu może przesłać w terminie 10 dni roboczych pisemne zastrzeżenia do otrzymanego projektu uchwały. Wszystkie zastrzeżenia wraz ze swoim stanowiskiem Instytucja Zarządzająca rozpatruje w terminie 5 dni roboczych i przekazuje członkom Komitetu i zastępcom członków w Komitecie. Członkowie Komitetu mogą wycofać zgłoszone przez nich zastrzeżenia. Uchwałę poddaje się pod głosowanie po upływie terminu na zgłaszanie zastrzeżeń i po ustosunkowaniu się do nich przez Instytucję Zarządzającą zapewniając kworum, zgodnie z którym, w głosowaniu musi wziąć udział co najmniej połowa osób uprawnionych do głosowania. Uchwałę uznaje się za podjętą, jeżeli większość głosujących opowie się za przyjęciem uchwały w ustalonym terminie, w innym wypadku uchwała zostaje nie podjęta.

6.7.4.3 Wsparcie członków poprzez ekspertyzy

1. W przypadku złożenia do Przewodniczącego Komitetu za pośrednictwem Sekretariatu Komitetu wniosku (pisemnego lub w formie elektronicznej) przez Członka Komitetu lub zastępcę członka Komitetu na wykonanie ekspertyzy w zakresie dotyczącym realizacji RPOWŚ 2014-2020:

a) Wnioskodawca składający wniosek jest zobowiązany przedłożyć uzasadnienie dla zasadności zlecenia ekspertyzy i wskazania korzyści z jej wyników dla RPOWŚ 2014-2020;
b) dyskusja dotycząca możliwości zlecenia wykonania ekspertyzy jest rozpatrywana na najbliższym posiedzeniu Komitetu wraz z prezentacją uzasadnienia dla zasadności zlecenia ekspertyzy i wskazania korzyści z jej wyników dla RPOWŚ 2014-2020;
c) członkowie Komitetu rozpatrując kwestię zlecenia wykonania ekspertyzy biorą pod uwagę:
   - przydatność wyników ekspertyzy do właściwego wykonywania funkcji członka Komitetu lub zastępcy członka Komitetu oraz,
   - możliwość sfinansowania zlecenia uzależniając swą decyzję od posiadanych środków finansowych przeznaczonych na ten cel.
d) Wnioskodawca jest zobowiązany do zaangażowania się w przygotowanie zlecenia ekspertyzy;
e) decyzję o sfinansowaniu wykonania ekspertyzy przyjmuje się w formie Uchwały na posiedzeniu Komitetu, w obecności co najmniej połowy członków Komitetu, zwykłą większością głosów;
f) w przypadku akceptacji zlecenia wykonania ekspertyzy, Sekretariat Komitetu rozpoczyna procedurę przeprowadzenia postępowania na wyłonienie realizatora usługi;
g) po otrzymaniu ekspertyzy od realizatora usługi, Sekretariat Komitetu przekazuje ekspertyzę w formie elektronicznej członkom Komitetu, celem omówienia jej wyników na najbliższym posiedzeniu Komitetu.

2. W przypadku złożenia do Przewodniczącego za pośrednictwem Sekretariatu Komitetu wniosku (pisemnego lub w formie elektronicznej) przez Instytucję Zarządzającą na wykonanie ekspertyzy w zakresie dotyczącym realizacji RPOWŚ 2014-2020:
   a) Instytucja Zarządzająca składająca wniosek na wykonanie ekspertyzy jest zobowiązana przedłożyć uzasadnienie dla zasadności zlecenia ekspertyzy i wskazania korzyści z jej wyników dla RPOWŚ 2014-2020;
   b) dyskusja dotycząca możliwości zlecenia wykonania ekspertyzy jest rozpatrywana na najbliższym posiedzeniu Komitetu wraz z prezentacją uzasadnienia dla zasadności zlecenia ekspertyzy i wskazania korzyści z jej wyników dla RPOWŚ 2014-2020;
   c) członkowie Komitetu rozpatrując kwestię konieczności zlecenia wykonania ekspertyzy biorą pod uwagę:
      - przydatność wyników ekspertyzy do właściwego wykonywania funkcji członka Komitetu lub zastępcy członka Komitetu oraz,

- możliwość sfinansowania zlecenia uzależniając swą decyzję od posiadanych środków finansowych przeznaczonych na ten cel.

d) Instytucja Zarządzająca jest zobowiązana do zaangażowania się w przygotowanie zlecenia ekspertyzy;
e) decyzję o sfinansowaniu wykonania ekspertyzy przyjmuje się w formie Uchwały na posiedzeniu Komitetu, w obecności co najmniej połowy członków Komitetu, zwykłą większością głosów;
f) w przypadku akceptacji zlecenia wykonania ekspertyzy, Sekretariat Komitetu rozpoczyna procedurę przeprowadzenia postępowania na wyłonienie realizatora usługi;
g) po otrzymaniu ekspertyzy od realizatora usługi, Sekretariat Komitetu przekazuje (w formie elektronicznej) i ekspertyzę do członków Komitetu, celem omówienia jej wyników na najbliższym posiedzeniu Komitetu.

6.7.4.4 Wsparcie członków poprzez szkolenia

1. W przypadku złożenia do Przewodniczącego za pośrednictwem Sekretariatu Komitetu wniosku (pisemnego lub w formie elektronicznej) przez Członka Komitetu lub zastępcę członka Komitetu na realizację szkolenia w zakresie dotyczącym realizacji RPOWŚ 2014-2020:
   a) Przewodniczący rozpatruje możliwość organizacji szkolenia pod kątem przydatności do właściwego wykonywania funkcji przez członka Komitetu lub zastępcy członka Komitetu oraz uzależnia możliwość organizacji szkolenia od posiadanych środków finansowych na ten cel;
   b) Przewodniczący informuje członków o podjętej decyzji i jej przyczynach elektronicznie za pośrednictwem Sekretariatu Komitetu;
   c) Przewodniczący ma prawo odrzucenia propozycji tematyki wskazanej we wniosku o możliwość odbycia szkolenia;
   d) Przewodniczący ma prawo zaproponowania innej tematyki szkolenia;
   e) W przypadku akceptacji przez Przewodniczącego możliwości sfinansowania szkolenia, Sekretariat Komitetu rozpoczyna proces zbierania wstępnych zgłoszeń kandydatów na szkolenie drogą elektroniczną oraz rozpoczyna procedurę przeprowadzenia postępowania mającego na celu wyłonienie realizatora szkolenia w przypadku otrzymania zgłoszeń od 10-15 członków na dane szkolenie;
   f) Po wyborze realizatora szkolenia Sekretariat Komitetu zgłasza się ponownie do członków Komitetu, którzy wyrazili wstępną chęć uczestnictwa w szkoleniu celem potwierdzenia ich uczestnictwa i wskazania terminów oraz miejsca szkolenia.

2. W przypadku złożenia do Przewodniczącego za pośrednictwem Sekretariatu Komitetu wniosku (pisemnego lub w formie elektronicznej) przez Instytucję Zarządzającą na realizację szkolenia dla członków KM w zakresie dotyczącym realizacji RPOWŚ 2014-2020:
    a) Przewodniczący rozpatruje możliwość organizacji szkolenia pod kątem przydatności do właściwego wykonywania funkcji przez członków Komitetu lub zastępców członków Komitetu oraz uzależnia możliwość organizacji szkolenia od posiadanych środków finansowych na ten cel;
    b) Przewodniczący informuje Instytucję Zarządzającą o podjętej decyzji i jej przyczynach za pośrednictwem sekretariatu KM;
    c) Przewodniczący ma prawo odrzucenia propozycji tematyki wskazanej we wniosku o możliwość odbycia szkolenia;
    d) Przewodniczący ma prawo zaproponowania innej tematyki szkolenia;
    e) W przypadku akceptacji przez Przewodniczącego możliwości sfinansowania szkolenia, Sekretariat Komitetu rozpoczyna proces zbierania wstępnych zgłoszeń kandydatów na szkolenie drogą elektroniczną oraz rozpoczyna procedurę przeprowadzenia postępowania mającego na celu wyłonienie realizatora szkolenia w przypadku otrzymania zgłoszeń od 10-15 członków na dane szkolenie;
    f) Po wyborze realizatora szkolenia Sekretariat Komitetu zgłasza się ponownie do członków Komitetu, którzy wyrazili wstępną chęć uczestnictwa w szkoleniu celem potwierdzenia ich uczestnictwa i wskazania terminów oraz miejsca szkolenia.
3. Procedura opisana w punktach 1 i 2 odbywa się jednocześnie i równolegle, w przypadku złożenia wniosków w jednym czasie.

6.7.4.5 Wsparcie członków poprzez udział ekspertów

1. W obradach/pracach Komitetu, na pisemne zaproszenie Przewodniczącego, mogą uczestniczyć eksperci oraz przedstawiciele innych instytucji, grup społecznych i zawodowych, o ile będzie taka konieczność.
2. Przewodniczący Komitetu powinien powiadomić członków Komitetu o zaproszonych gościach na posiedzenie Komitetu.
3. Powiadomienie, o którym mowa powyżej może być w formie elektronicznej w opisie porządku obrad za pośrednictwem Sekretariatu Komitetu przed posiedzeniem Komitetu.
4. Osoby zaproszone przez Przewodniczącego Komitetu informowane są o planowanych posiedzeniach Komitetu w terminie 15 dni roboczych przed mającym się odbyć posiedzeniem. W uzasadnionych przypadkach termin ten może zostać warunkowo skrócony, lecz nie może być on krótszy niż 10 dni roboczych.

5. Zaproszeni goście uczestniczą w posiedzeniu Komitetu w charakterze obserwatorów bez prawa głosu przy podejmowaniu Uchwał.

6.7.5 Podjęcie działań naprawczych w obszarach zidentyfikowanych słabości przez Komitet Monitorujący RPOWŚ 2014-2020

1. Każdy członek Komitetu Monitorującego lub jego zastępca może zgłosić do porządku obrad dodatkowy punkt, najpóźniej na 5 dni kalendarzowych przed dniem posiedzenia KM. Sprawy te mogą być rozpatrywane na posiedzeniu za uprzednią zgodą Przewodniczącego oraz po zatwierdzeniu przez Komitet w drodze głosowania.
2. Przewodniczący Komitetu może, na początku każdego posiedzenia, wprowadzić pod obrady sprawy, które nie znajdują się w porządku pod warunkiem, że zostaną poddane pod głosowanie.
3. Porządek obrad musi zostać zatwierdzony przez członków Komitetu na początku każdego posiedzenia.
4. Członkowie Komitetu lub ich zastępcy mogą zgłaszać swoje propozycje porządku obrad na kolejne posiedzenie Komitetu.
5. Rozpatrywanie dodatkowo zgłoszonych wniosków następuje podczas głosowania w obecności co najmniej połowy składu członków Komitetu, zwykłą większością głosów.
6. W przypadku przyjęcia Uchwały w sprawie obszaru zidentyfikowanego słabości przez członków Komitetu, Sekretariat Komitetu przygotowuje wniosek do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie rozpatrzenia i odniesienia się do przyjętej przez Komitet Uchwały.
7. Decyzja Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w przedmiotowej sprawie wraz z uzasadnieniem prezentowana jest członkom Komitetu na najbliższym posiedzeniu Komitetu.
8. W przypadku zmian dotyczących opracowania i aktualizacji RPOWŚ 2014-2020 postępuje się zgodnie z procedurą 6.1 niniejszego dokumentu.
9. W przypadku zmian w zakresie opracowania i aktualizacji dokumentów dotyczących powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej: IP WUP i IP ZIT, postępuje się zgodnie z procedurą 6.8 niniejszego dokumentu.
10. W przypadku zmian dotyczących opracowania i zmiany kryteriów wyboru projektów realizowanych w ramach Osi Priorytetowych RPOWŚ 2014-2020 współfinansowanych ze środków EFS oraz EFRR postępuje się zgodnie z procedurą 6.9 niniejszego dokumentu.

6.8 Opracowanie i aktualizacja dokumentów powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej; IP WUP i IP ZIT

I. W ramach DW EFS procedura opracowania i aktualizacji warunków powierzenia Instytucji Pośredniczącej realizacji priorytetów inwestycyjnych 8i, 8iii oraz 8v w ramach Osi priorytetowej 10. Otwarty rynek pracy, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

1. Pracownik Zespołu ds. programowania sporządza projekt/projekt aktualizacji dokumentu, pn.: „Warunki realizacji priorytetów inwestycyjnych 8i, 8iii oraz 8v, Oś priorytetowa 10 - Otwarty rynek pracy, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 przez Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach".
2. Następnie pracownik przekazuje go do weryfikacji głównemu specjaliście koordynującemu prace zespołu ds. programowania oraz Kierownikowi Oddziału Informacji i Programowania, którzy zgłaszają ewentualne uwagi.
3. W przypadku braku uwag dokument zostaje przekazany do konsultacji Kierownikom Oddziałów DW EFS, Radcy Prawnemu, IP WUP, RR oraz Inspektorowi bezpieczeństwa teleinformatycznego i ochrony danych osobowych UMWŚ (w razie konieczności tj. w przypadku aktualizacji dokumentu w zakresie ochrony danych osobowych).
4. Pracownik Zespołu ds. programowania weryfikuje ewentualne uwagi zgłoszone w wyniku konsultacji, wprowadza je do dokumentu i ponownie przekazuje dokument do weryfikacji głównemu specjaliście koordynującemu prace zespołu ds. programowania, następnie do akceptacji Kierownikowi Oddziału Informacji i Programowania.
5. Kierownik Oddziału Informacji i Programowania przekazuje przygotowany przez pracownika Zespołu ds. programowania dokument do IP WUP i RR w celu akceptacji zapisów wynikających z wniesionych uwag, a następnie do akceptacji Dyrektora/Zastępcy Dyrektora.
6. W przypadku nie zgłoszenia ewentualnych zmian Kierownik Oddziału Informacji i Programowania wydaje pracownikowi Zespołu ds. programowania polecenie opracowania ostatecznej wersji dokumentu wraz z wnioskiem do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego oraz projektem uchwały zgodnie z procedurą 6.3.
7. Akceptacja dokumentu przez Dyrektora bądź Zastępcę Dyrektora DW EFS odbywa się przez podpisanie wniosku do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.
8. Po zatwierdzeniu przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Kierownik Oddziału Informacji i Programowania przekazuje zatwierdzony dokument wraz z Uchwałą do IP WUP, RR, DW EFRR oraz DW EFS.

Aktualizacja dokumentu powierzającego realizację części zadań do IP WUP następuje na wniosek RR/DW EFS/IP WUP.

II. *W ramach **RR-II** procedura opracowania i aktualizacji zapisów porozumienia w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020*

1. Pracownik RR-II sporządza projekt porozumienia/aktualizacji porozumienia w sprawie powierzenia zadań w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, następnie przedkłada dokument do akceptacji Kierownika Oddziału RR-II.
2. Po uzyskaniu akceptacji Kierownika Oddziału RR-II, treść dokumentu zostaje konsultowana z Radcą Prawnym i przekazywana do akceptacji właściwego Zastępcy Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR.
3. Po uzyskaniu akceptacji Dyrekcji RR dokument zostaje przesłany drogą elektroniczną do DW EFS, DW EFRR, właściwych Oddziałów RR, IP ZIT oraz IP WUP, celem konsultacji i weryfikacji zapisów porozumienia. DW EFS, DW EFRR, właściwe Oddziały RR, IP WUP oraz IP ZIT w terminie 5 dni roboczych odsyłają zweryfikowany dokument bez poprawek lub zgłaszają uwagi do jego zapisów.
4. Po otrzymaniu dokumentu od DW EFS, DW EFRR, właściwych Oddziałów RR oraz IP ZIT i IP WUP, Pracownik RR-II opracowuje ostateczną wersję dokumentu i przygotowuje niezbędną dokumentację na Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, w sprawie przyjęcia projektu porozumienia/aktualizacji porozumienia.
5. Po akceptacji treści porozumienia przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego pracownik RR-II przygotowuje pismo i przekazuje zaakceptowany/zaktualizowany dokument do IP ZIT, celem dopełnienia formalności z podpisaniem przedmiotowego dokumentu.
6. Po podpisaniu dokumentu przez strony Porozumienia następuje przekazanie kopii ww. dokumentu do właściwych Oddziałów RR, DW EFRR, DW EFS.

III. *W ramach DW EFS procedura opracowania i aktualizacji Warunków powierzenia zadań Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy w Kielcach w zakresie wykorzystania Bazy Usług Rozwojowych*

1. Pracownik Zespołu ds. programowania sporządza projekt/projekt aktualizacji dokumentu, pn.: „Warunki powierzenia zadań Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy w Kielcach w zakresie wykorzystania Bazy Usług Rozwojowych”.

2. Następnie pracownik przekazuje go do weryfikacji głównemu specjaliście koordynującemu prace zespołu ds. programowania oraz Kierownikowi Oddziału Informacji i Programowania, którzy zgłaszają ewentualne uwagi.
3. W przypadku braku uwag dokument zostaje przekazany do konsultacji Kierownikom Oddziałów DW EFS, Radcy Prawnemu, IP WUP, RR oraz Inspektorowi bezpieczeństwa teleinformatycznego i ochrony danych osobowych UMWŚ (w razie konieczności tj. w przypadku aktualizacji dokumentu w zakresie ochrony danych osobowych).
4. Pracownik Zespołu ds. programowania weryfikuje ewentualne uwagi zgłoszone w wyniku konsultacji, wprowadza je do dokumentu i ponownie przekazuje dokument do weryfikacji głównemu specjaliście koordynującemu prace zespołu ds. programowania, następnie do akceptacji Kierownikowi Oddziału Informacji i Programowania.
5. Kierownik Oddziału Informacji i Programowania przekazuje przygotowany przez pracownika Zespołu ds. programowania dokument do IP WUP i RR w celu akceptacji zapisów wynikających z wniesionych uwag, a następnie do akceptacji Dyrektora/Zastępcy Dyrektora.
6. W przypadku nie zgłoszenia ewentualnych zmian Kierownik Oddziału Informacji i Programowania wydaje pracownikowi Zespołu ds. programowania polecenie opracowania ostatecznej wersji dokumentu wraz z wnioskiem do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego oraz projektem uchwały zgodnie z procedurą 6.3.
7. Akceptacja dokumentu przez Dyrektora bądź Zastępcę Dyrektora DW EFS odbywa się przez podpisanie wniosku do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.
8. Po zatwierdzeniu przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Kierownik Oddziału Informacji i Programowania przekazuje zatwierdzony dokument wraz z Uchwałą do IP WUP, RR, DW EFRR i DW EFS oraz do wiadomości do PARP.

Aktualizacja dokumentu powierzającego realizację zadań w zakresie BUR do IP WUP następuje na wniosek RR/DW EFS/IP WUP.

6.9 Opracowanie i zmiana kryteriów wyboru projektów realizowanych w ramach Osi Priorytetowych RPOWŚ 2014-2020 współfinansowanych ze środków EFS oraz EFRR

Instytucja Zarządzająca DW EFS/DW EFRR/RR określa kryteria wyboru projektów, które następnie są przedkładane do zatwierdzenia przez Komitet Monitorujący.
W ramach RPOWŚ 2014-2020 w części dotyczącej EFS/EFRR przewiduje się następujące tryby wyboru projektów:

- tryb konkursowy,

- tryb pozakonkursowy,
  o którym mowa w art. 132, art. 140, art. 152, art. 169 i art. 208 ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych,
- tryb nadzwyczajny, o którym mowa w art. 10 Ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególowych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19.

Za opracowanie i wprowadzanie zmian kryteriów wyboru projektów realizowanych w ramach Osi Priorytetowych nr 8 i 9 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 odpowiada Zespół ds. programowania w Oddziale Informacji i Programowania – w zakresie trybu konkursowego i pozakonkursowego. Zespół ds. programowania współpracuje z Instytucją Pośredniczącą - Wojewódzkim Urzędem Pracy w Kielcach, w zakresie opracowania i zmiany kryteriów wyboru projektów dla Osi Priorytetowej nr 10. DW EFS oraz IP WUP współpracują z Instytucją Pośredniczącą ZIT - Prezydentem Miasta Kielce, w zakresie opracowania i zmiany kryteriów wyboru projektów dla Poddziałań realizowanych w formule ZIT.

Za opracowanie i wprowadzanie zmian kryteriów wyboru projektów realizowanych w ramach Osi Priorytetowych nr 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 odpowiada DW EFRR.

Za przygotowanie i aktualizację kryteriów zgodności ze Strategią ZIT KOF odpowiada IP ZIT.

6.9.1 Opracowanie kryteriów wyboru projektów w DW EFS

1. Z-ca Dyrektora DW EFS, Kierownik Oddziału Informacji i Programowania, główny specjalista koordynujący pracę Zespołu ds. programowania oraz pracownicy odpowiedzialni za opracowanie kryteriów wyboru projektów, składają oświadczenie o braku konfliktu interesów/bezstronności zgodnie z Zarządzeniem Nr 106/23 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 sierpnia 2023 r., we wskazanych w Zarządzeniu terminach. Weryfikacja oświadczeń odbywa się zgodnie z procedurami przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach RPOWŚ 2014-2020.
2. Pracownik Zespołu ds. programowania w DW EFS sporządza i przekazuje prośbę o opracowanie projektu kryteriów wyboru projektów dla Działań/Poddziałań Osi priorytetowej 10 RPOWŚ 2014-2020 i przesyła

drogą elektroniczną do IP - Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach, w terminie wynikającym z daty wyznaczonej przez DW EFS.

3. Pracownicy Zespołu ds. programowania przygotowują projekt kryteriów wyboru projektów dla Działań/Poddziałań Osi priorytetowej 8 i 9 (w przypadku osi 9 we współpracy z ROPS), po otrzymaniu kryteriów dla Osi priorytetowej 10 – Pracownik Zespołu ds. programowania weryfikuje ich treść.
4. Główny specjalista koordynujący prace zespołu ds. programowania weryfikuje projekt kryteriów wyboru projektów dla Działań/Poddziałań Osi priorytetowej 8 i 9, przekazuje do akceptacji Kierownika Oddziału Informacji i Programowania, który następnie przesyła dokument drogą elektroniczną do konsultacji z Oddziałami DW EFS. Po rozpatrzeniu zgłoszonych uwag i ewentualnym ich uwzględnieniu przez pracowników Zespołu ds. programowania Kierownik Oddziału przesyła projekt kryteriów dla Działań/Poddziałań Osi priorytetowej 8, 9 i 10 do konsultacji do RR (nie dotyczy kryteriów dla projektów ogłaszanych w trybie nadzwyczajnym). W przypadku kryteriów dla Poddziałań dedykowanych ZIT, Kierownik Oddziału Informacji i Programowania przesyła dokument drogą elektroniczną również do konsultacji IP ZIT. W przypadku kryteriów dla Działań/Poddziałań Osi priorytetowej 9 pracownik Zespołu lub Kierownik Oddziału przesyła dokument drogą elektroniczną do konsultacji z ROPS.
5. Kryteria wyboru projektów mogą podlegać konsultacjom społecznym. Pracownik Zespołu ds. programowania przygotowuje materiały związane z poddaniem kryteriów wyboru projektów konsultacjom społecznym. Kierownik Oddziału Informacji i Programowania przesyła konsultowane kryteria na stronę internetową: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl i/lub do konsultacji z Departamentami merytorycznymi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego oraz Rzecznika Funduszy Europejskich.
6. RR oraz IP ZIT przekazują uwagi do propozycji kryteriów w terminie 5 dni roboczych od daty ich otrzymania.
7. Po otrzymaniu uwag od RR oraz IP ZIT pracownicy Zespołu ds. programowania przekazują uwagi dotyczące proponowanych kryteriów dla Działań/Poddziałań Osi priorytetowej 10 do IP WUP.
8. Pracownicy Zespołu ds. programowania po otrzymaniu i weryfikacji proponowanych kryteriów dla Osi priorytetowej 10 przygotowują ostateczną wersję projektu kryteriów wyboru projektów dla EFS.
9. Po zakończeniu konsultacji następuje rozpatrzenie przez pracowników Zespołu ds. programowania/Zespołu ds. wdrażania projektów pozakonkursowych oraz pracowników IP ewentualnych uwag i sugestii otrzymanych w związku z konsultacjami.
10. Po weryfikacji kryteriów wyboru projektów przez głównego specjalistę koordynującego prace zespołu ds. programowania, Kierownika Oddziału

Informacji i Programowania oraz akceptacji Z-cy Dyrektora DW EFS (w przypadku jego nieobecności – tylko Kierownika Oddziału Informacji i Programowania) pracownicy Zespołu ds. programowania przygotowują ostateczne wersje kryteriów, a Kierownik Oddziału Informacji i Programowania przekazuje je drogą elektroniczną do Sekretariatu KM w RR celem przedłożenia pod obrady Komitetu Monitorującego.

11. Po zatwierdzeniu kryteriów wyboru projektów przez KM, RR aktualizuje załącznik Nr 3 Kryteria wyboru projektów dla poszczególnych Osi Priorytetowych, Działań i Poddziałań do SZOOP, zgodnie z procedurą wskazaną w punkcie 6.4.

6.9.2 Zmiana kryteriów wyboru projektów w DW EFS

1. Z-ca Dyrektora DW EFS, Kierownik Oddziału Informacji i Programowania, główny specjalista koordynujący pracę Zespołu ds. programowania oraz pracownicy odpowiedzialni za zmianę kryteriów wyboru projektów składają oświadczenie o braku konfliktu interesów/bezstronności zgodnie z Zarządzeniem Nr 106/23 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 sierpnia 2023 r., we wskazanych w Zarządzeniu terminach. Weryfikacja oświadczeń odbywa się zgodnie z procedurami przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach RPOWŚ 2014-2020.
2. Na wniosek RR lub z inicjatywy DW EFS, dotyczący zmiany kryteriów wyboru projektów, pracownicy Zespołu ds. programowania sporządzają projekt zmiany kryteriów Osi Priorytetowej 8 i 9 oraz w przypadku Osi priorytetowej 10 – pracownik Zespołu ds. programowania przesyła informację o możliwości modyfikacji kryteriów drogą elektroniczną do IP - Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach, w terminie wynikającym z daty wyznaczonej przez RR lub DW EFS.
3. W przypadku zainicjowania zmiany kryterium dla osi 10 przez IP – WUP, pracownik Zespołu ds. programowania weryfikuje zmienione kryteria. Przejście do punktu 4.
4. Pracownicy Zespołu ds. programowania zmienione kryteria wyboru projektów dla Działań/Poddziałań Osi Priorytetowej 8 i 9, następnie sporządzają zmieniony dokument dla wszystkich Działań/Poddziałań EFS.
5. Każdorazowa zmiana treści kryteriów wyboru projektów podlega konsultacjom z RR (w przypadku Osi priorytetowej 9 również z ROPS), a dla Poddziałań dedykowanych ZIT z IP ZIT.
6. Kierownik Oddziału Informacji i Programowania weryfikuje i akceptuje zmienione kryteria wyboru projektów, które następnie są przekazywane do akceptacji Z-cy Dyrektora DW EFS (w przypadku jego nieobecności – tylko akceptacja Kierownika Oddziału Informacji i Programowania). Zaakceptowaną wersję zmienionych kryteriów wyboru projektów Kierownik Oddziału Informacji i Programowania przesyła

do Sekretariatu KM drogą elektroniczną, celem przedłożenia KM do zatwierdzenia.

7. Po zatwierdzeniu kryteriów wyboru projektów przez KM, RR aktualizuje załącznik Nr 3 Kryteria wyboru projektów dla poszczególnych Osi Priorytetowych, Działań i Poddziałań do SZOOP, zgodnie z procedurą wskazaną w punkcie 6.4.

6.9.3 Opracowanie i zmiana kryteriów wyboru projektów w DW EFRR w ramach Osi priorytetowej 1-7 oraz Osi Priorytetowej 13

1. Odpowiedzialnym za przygotowanie propozycji kryteriów wyboru projektów w ramach Osi Priorytetowych nr 1-7 RPOWŚ 2014-2020 jest DW EFRR.
2. Za przygotowanie propozycji kryteriów wyboru projektów Osi Priorytetowych nr 1-7 RPOWŚ 2014-2020 odpowiadają Oddziały Wdrażania w DW EFRR (w przypadku kryteriów w zakresie strategicznej zgodności ze strategią ZIT KOF za przygotowanie ich propozycji odpowiada IP ZIT).
3. Przygotowane propozycje kryteriów przesyłane są w razie potrzeby do konsultacji do właściwych Departamentów merytorycznych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego. Właściwe Departamenty merytoryczne zgłaszają uwagi do propozycji kryteriów w terminie do 5 dni roboczych od ich otrzymania z DW EFRR.
4. Ewentualne uwagi do propozycji kryteriów przesyłane są do DW EFRR w terminie 5 dni roboczych od daty ich otrzymania.
5. Po otrzymaniu uwag z Departamentów UMWŚ przygotowywana jest przez RR ostateczna wersja projektu kryteriów wyboru projektów, która przedstawiana jest do akceptacji Zarządowi Województwa (Uchwała Zarządu Województwa), a następnie pod obrady KM.
6. Po zaakceptowaniu przez Zarząd Województwa propozycji kryteriów wyboru projektów, Oddziały Wdrażania w DW EFRR przekazują powyższą propozycję do RR-II celem przedłożenia pod obrady Komitetu Monitorującego RPOWŚ 2014-2020.
7. Analogiczną ścieżkę procedowania stosuje się w przypadku zmiany kryteriów wyboru projektów w ramach Osi Priorytetowych nr 1-7 RPOWŚ 2014-2020.

6.10 Przeprowadzanie naboru wniosków o dofinansowanie w ramach RPOWŚ 2014–2020

Opracowaniem całościowego harmonogramu naboru wniosków o dofinansowanie dla RPOWŚ 2014–2020 (obejmującego osie priorytetowe finansowane z EFRR i EFS) na kolejny rok zajmuje się RR-II na podstawie

propozycji przedłożonych przez DW EFS oraz właściwe Oddziały DW EFRR i RR.

1. RR-II dokonuje weryfikacji propozycji harmonogramów pod kątem zgodności z RPOWŚ 2014–2020 oraz przekazuje ewentualne uwagi w terminie 3 dni roboczych.
2. Uzgodnioną wersję harmonogramu RR-II przekazuje do zatwierdzenia przez Zarząd Województwa, zgodnie z Procedurą 6.3.
3. Zgodnie z art. 47.1 ustawy wdrożeniowej, zatwierdzony Harmonogram, RR-II zamieszcza na stronie internetowej: http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz na Portalu Funduszy Europejskich do dnia 30 listopada każdego roku.
4. Aktualizacja zatwierdzonego Harmonogramu dokonywana jest przez RR-II na wniosek właściwych Oddziałów RR/DW EFRR/DW EFS z uwzględnieniem zapisów pkt. 3 i 4 niniejszej procedury[6].
5. Zaktualizowany, zatwierdzony Harmonogram RR-IX zamieszcza na stronie internetowej: http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz na Portalu Funduszy Europejskich.

6.10.1 Przygotowanie i aktualizacja harmonogramu oraz organizacja naboru wniosków o dofinansowanie w trybie konkursowym w DW EFS

6.10.1.1 Przygotowanie/aktualizacja harmonogramu konkursów

1. Pracownicy Zespołu ds. programowania przygotowują harmonogram naborów wniosków o dofinansowanie w trybie konkursowym w ramach Osi Priorytetowej 8 i 9, natomiast w ramach Osi Priorytetowej 10 terminy naborów konkursów przekazywane są do DW EFS przez IP WUP. W zakresie Poddziałań dotyczących zadań realizowanych w ramach instrumentu ZIT terminy ogłoszenia konkursów konsultowane są z IP ZIT. Propozycja harmonogramu zostaje poddana konsultacji Kierownikom/głównym specjalistom koordynującym prace zespołów oraz Dyrektorowi/Z-cy Dyrektora.
2. Po uwzględnieniu ewentualnych uwag pracownik Zespołu ds. programowania przygotowuje ostateczną propozycję harmonogramu i przekazuje do akceptacji Dyrektora bądź Zastępcy Dyrektora

[6] Art. 11 Ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19, określa iż w związku z wystąpieniem COVID-19 instytucja zarządzająca może w każdym czasie dokonać aktualizacji harmonogramu naborów wniosków, o którym mowa w art. 47 ust. 1 ustawy wdrożeniowej. W takim przypadku przepisu art. 47 ust. 3 tej ustawy nie stosuje się.

z zachowaniem ścieżki służbowej, a następnie do RR w celu zatwierdzenia przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.

3. W przypadku aktualizacji harmonogramu polegającej na zmianie terminu naboru, zmiana ta nie może dotyczyć naboru, którego przeprowadzenie zaplanowano pierwotnie w terminie krótszym niż 3 miesiące, licząc od dnia aktualizacji (nie dotyczy naborów ogłaszanych w trybie nadzwyczajnym). Jednocześnie oznacza on, że w przypadku aktualizacji polegającej na dodaniu nowego naboru wniosków o dofinansowanie, jego przeprowadzenie może zostać zaplanowane najwcześniej na 3 miesiące od dnia aktualizacji harmonogramu.
4. Po zatwierdzeniu Harmonogramu (aktualizacji Harmonogramu) przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, DW EFS, po otrzymaniu informacji z RR, przesyła do PFRON informację o zatwierdzonym harmonogramie wraz z linkiem do strony, gdzie Harmonogram został opublikowany.

6.10.1.2 Przyjmowanie projektów w trybie konkursowym w DW EFS

1. Wnioskodawca składa projekt (z ewentualnymi wymaganymi na tym etapie załącznikami) w formie elektronicznej za pomocą generatora wniosków aplikacyjnych LSI oraz tożsamą wersję projektu w formie papierowej w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach w Sekretariacie DW EFS. Pracownik sekretariatu dokonuje niezwłocznie rejestracji projektu poprzez:
   - odnotowanie daty i godziny wpływu projektu,
   - nadanie numeru kancelaryjnego,
   - odnotowanie nazwy Wnioskodawcy,
   - odnotowanie Działania/Poddziałania,
   - wpisanie danych osoby przyjmującej projekt.

   Potwierdzenie złożenia wersji papierowej projektu Wnioskodawca może otrzymać na przedłożonym przez siebie piśmie lub kopii składanego projektu.
2. Data wpływu projektu jest datą dostarczenia jego papierowej wersji do Sekretariatu DW EFS. W przypadku projektów nadesłanych pocztą lub przesyłką kurierską o przyjęciu projektu decyduje data i godzina wpływu projektu do Sekretariatu DW EFS. Sekretarz KOP – zmienia status projektu w systemie z „Wysłany" na „Przyjęty'– wówczas nadany zostaje niepowtarzalny numer w systemie LSI oraz uzupełnia się datę złożenia projektu. Suma kontrolna projektu przekazanego przez LSI i suma kontrolna projektu w wersji papierowej musi być tożsama. Projekt uznaje się za złożony w momencie wpływu przynajmniej jednej wersji papierowej, przy czym w przypadku nie złożenia projektu w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach w wersji papierowej zgodnych

z przekazaną wersją elektroniczną (suma kontrolna obu wersji musi być tożsama), IOK wzywa Wnioskodawcę do jednorazowego uzupełnienia projektu.

6.10.1.3 Organizacja naboru wniosków o dofinansowanie w trybie konkursowym w DW EFS

1. Z-ca Dyrektora DW EFS, Kierownik Oddziału Informacji i Programowania, główny specjalista koordynujący prace Zespołu ds. programowania oraz pracownicy odpowiedzialni za organizację naborów, składają oświadczenie o braku konfliktu interesów/bezstronności zgodnie z Zarządzeniem Nr 106/23 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 sierpnia 2023 r., we wskazanych w Zarządzeniu terminach. Weryfikacja oświadczeń odbywa się zgodnie z procedurami przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach RPOWŚ 2014-2020.
2. Zgodnie z zatwierdzonym harmonogramem naboru wniosków Oddział Informacji i Programowania/Zespół ds. programowania przygotowuje projekt regulaminu konkursu wraz z załącznikami dla danego Działania/Poddziałania w oparciu o zapisy obowiązującego Szczegółowego Opisu Osi Priorytetowych oraz obowiązujące Wytyczne. Zapisy dotyczące Programu PFRON „Partnerstwo dla osób z niepełnosprawnościami" zostają opracowane we współpracy ze Świętokrzyskim Odziałem PFRON.
3. Główny specjalista koordynujący prace zespołu ds. programowania weryfikuje projekt regulaminu konkursu wraz z załącznikami i przekazuje do akceptacji Kierownikowi Oddziału Informacji i Programowania, który przesyła drogą elektroniczną dokument do konsultacji Kierownikom/głównym specjalistom koordynującym prace zespołów DW EFS wraz z Listami sprawdzającymi zgodność regulaminu konkursu z SZOOP i wytycznymi, za pośrednictwem których możliwe jest zgłaszanie uwag oraz do RR, a w przypadku konkursów w ramach instrumentu ZIT do IP ZIT. Listy sprawdzające w ramach poszczególnych Oddziałów zatwierdzane są przez poszczególnych kierowników, a w przypadku Oddziału Informacji i Programowania Lista sprawdzająca zgodność regulaminu konkursu z SZOOP i wytycznymi i Lista sprawdzająca zgodność ogłoszenia o konkursie oraz regulaminu konkursu z ustawą z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 zatwierdzana jest również przez Z-cę Dyrektora DW EFS (w przypadku jego nieobecności – Kierownika Oddziału Informacji i Programowania). Po zakończonej weryfikacji, Z-ca Dyrektora DW EFS podpisuje zaakceptowany regulamin konkursu wraz z załącznikami.

4. Oddział ds. Odwołań w RR na prośbę DW EFS opracowuje i aktualizuje załącznik pn. Procedura odwoławcza, stanowiący załącznik do Regulaminów konkursów ogłaszanych przez DW EFS.
5. RR dokonuje analizy projektu regulaminu konkursu pod kątem zgodności z zapisami RPOWŚ 2014–2020 w terminie do 10 dni roboczych od dnia otrzymania dokumentacji; analiza jest przeprowadzana w zakresie, m.in. celu szczegółowego, typów przedsięwzięć, beneficjentów, grup docelowych, poziomu dofinansowania, poziomu cross-financingu, terytorialnego rozkładu interwencji priorytetu inwestycyjnego, trybu wyboru projektów, wskaźników rezultatu i produktu, a także zgodności z SZOOP dla danego Działania/Poddziałania.
6. Pracownik Zespołu ds. programowania analizuje zgłoszone propozycje zmian i opracowuje ostateczną wersję projektu regulaminu konkursu wraz z projektem uchwały i wnioskiem na Zarząd Województwa Świętokrzyskiego – zgodnie z procedurą 6.3.
7. Pracownik Zespołu ds. programowania przygotowuje ogłoszenie o konkursie do zamieszczenia na stronie internetowej oraz portalu i przekazuje do akceptacji głównemu specjaliście koordynującemu prace zespołu ds. programowania, a następnie Kierownikowi Oddziału Informacji i Programowania.
   Kierownik Oddziału Informacji i Programowania przesyła drogą elektroniczną treść zaakceptowanego ogłoszenia o konkursie wraz z regulaminem i załącznikami celem przekazania przedmiotowych dokumentów do Oddziału Informacji i Promocji RR celem zamieszczenia na stronie: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl, oraz portalu: www.funduszeeuropejskie.gov.pl w terminie co najmniej 30 dni przed planowanym rozpoczęciem naboru wniosków o dofinansowanie.

6.10.2 Ogłaszanie naborów wniosków w ramach RPOWŚ 2014-2020 w DW EFRR

1. Instytucja Zarządzająca do dnia 30 listopada każdego roku zamieszcza na swojej stronie internetowej oraz na Portalu Funduszy Europejskich harmonogram naborów wniosków o dofinansowanie w trybie konkursowym w ramach poszczególnych działań osi priorytetowych 1-7 oraz Osi Priorytetowej 13 RPOWŚ 2014-2020, których przeprowadzenie planowane jest na kolejny rok kalendarzowy. Nabory ogłaszane są w formie jedno/dwuetapowych konkursów obejmujących określone przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego działania.
2. Projekt Regulaminu konkursu przygotowuje Oddział Wdrażania.
3. Oddział ds. Odwołań na prośbę DW EFRR aktualizuje Regulaminy konkursowe w ramach realizacji zadań, tj. w części dotyczącej realizacji procedury odwoławczej.

4. Następnie wyznaczony przez Kierownika Oddziału Wdrażania pracownik przygotowuje wniosek na posiedzenie Zarządu wraz z projektem stosownej Uchwały, którego załącznikiem jest Regulamin konkursu wraz z załącznikami. Szczegółowy sposób, tryb i terminy postępowania z wnioskiem na Zarząd określa Wewnętrzny regulamin przyjęty Zarządzeniem Marszałka Województwa Świętokrzyskiego nr 85/23 z dnia 15 czerwca 2023 roku. Ostatecznej akceptacji projektu Uchwały dokonuje Członek Zarządu nadzorujący pracę DW EFRR.
5. Ogłoszenie konkursowe zamieszczane jest w terminie co najmniej 30 dni kalendarzowych przed planowanym rozpoczęciem naboru na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl, Portalu Funduszy Europejskich oraz wywieszane w widocznym miejscu w siedzibie DW EFRR Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego. W przypadku przedłużenia terminu naboru wniosków informacja o tym zamieszczana jest na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl, Portalu Funduszy Europejskich oraz wywieszana w widocznym miejscu w siedzibie DW EFRR Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.
6. Zamieszczenie dokumentacji konkursowej na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl, Portalu Funduszy Europejskich następuje według poniższej procedury. Kierownik Oddziału Wdrażania bądź wyznaczony pracownik niezwłocznie po zatwierdzeniu dokumentacji przez Zarząd Województwa przesyła ją drogą elektroniczną do Kierownika Oddziału RR-IX, który zleca wyznaczonemu pracownikowi zamieszczenie tych dokumentów (ogłoszenie konkursowe, regulamin konkursu wraz z załącznikami) na stronie internetowej oraz portalu.
7. Do czasu rozstrzygnięcia konkursu Instytucja Zarządzająca nie może zmieniać regulaminu konkursu w sposób skutkujący nierównym traktowaniem Wnioskodawców. Nie dotyczy sytuacji, jeżeli konieczność dokonania zmiany wynika z odrębnych przepisów.
8. IZ RPOWŚ 2014-2020 podaje do publicznej wiadomości, w szczególności na swojej stronie internetowej oraz na Portalu Funduszy Europejskich, regulamin konkursu oraz jego zmiany, wraz z ich uzasadnieniem oraz termin, od którego są stosowane.
9. W trakcie trwania naboru projektów w ramach konkursu, pracownik Oddziału RR-IX na bieżąco zamieszcza na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl, odpowiedzi na pytania dotyczące konkursu.

6.10.2.1 Przyjmowanie projektów w ramach RPOWŚ 2014-2020 w DW EFRR

1. Na I etapie konkursu Wnioskodawca składa projekt w formie papierowej (dwa oryginały) i elektronicznej (e-Generator) wraz z wymaganymi na tym etapie załącznikami sporządzonymi zgodnie z Regulaminem Konkursu,

do Sekretariatu Naboru Wniosków dla osi priorytetowych 1 i 2 (Oddział Konkurencyjnej Gospodarki), do Sekretariatu Naboru Wniosków dla osi priorytetowej 3 (Oddział Projektów Energetycznych i Transportowych), do Sekretariatu Naboru Wniosków dla osi priorytetowej 4 (bez Działania 4.4) i 5 (Oddział Projektów Środowiskowych i Instrumentów Terytorialnych) lub do Sekretariatu Naboru Wniosków dla osi priorytetowej 7, Działania 4.4 i Działania 6.5 oraz osi priorytetowej 13 (Oddział Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych).
II etap konkursu polega na przedłożeniu przez Wnioskodawcę aktualizacji projektu w formie papierowej (dwa oryginały) i elektronicznej (e-Generator) wraz z wymaganymi na tym etapie załącznikami potwierdzającymi gotowość Wnioskodawcy do realizacji inwestycji. W przypadku konkursów jednoetapowych Wnioskodawca składa projekt w formie papierowej (dwa oryginały) i elektronicznej (e-Generator) wraz z wymaganymi załącznikami sporządzonymi zgodnie z Regulaminem Konkursu, do Sekretariatu Naboru Wniosków dla osi priorytetowych 1 i 2 (Oddział Konkurencyjnej Gospodarki), do Sekretariatu Naboru Wniosków dla osi priorytetowej 3 (Oddział Projektów Energetycznych i Transportowych), do Sekretariatu Naboru Wniosków dla osi priorytetowej 4 (bez Działania 4.4) i 5 (Oddział Projektów Środowiskowych i Instrumentów Terytorialnych) lub do Sekretariatu Naboru Wniosków dla osi priorytetowej 7, Działania 4.4 i Działania 6.5 oraz osi priorytetowej 13 (Oddział Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych).

2. Pracownik Sekretariatu dokonuje na bieżąco wpisu w systemie kancelaryjnym zgodnie z załącznikiem nr EFRR.I-IV.1. Każdy z papierowych egzemplarzy projektu zostaje opieczętowany przez pracownika Oddziału z podaniem daty wpływu i podpisem osoby przyjmującej. Wnioskodawca otrzymuje potwierdzenie złożenia projektu na przedłożonym przez siebie piśmie, bądź w przypadku jego braku, na specjalnie przygotowanym przez Oddział Wdrażania formularzu wpływu.
3. Data wpływu projektu jest datą dostarczenia wersji papierowej projektu do Sekretariatu Naboru Wniosków.
4. Pracownik Sekretariatu zmienia status projektu w systemie z „Wysłany" na „Przyjęty' – wówczas nadany zostaje niepowtarzalny numer w systemie LSI, uzupełnia datę złożenia projektu oraz system kancelaryjny o numer projektu nadanego w LSI.

6.10.2.2 Powołanie Komisji Oceny Projektów w ramach RPOWŚ 2014-2020 w DW EFRR

1. Zarząd Województwa Uchwałą powołuje Komisję Oceny Projektów (KOP) na cały okres realizacji RPOWŚ 2014-2020 oraz określa regulamin jej pracy.

KOP prowadzi ocenę spełnienia kryteriów wyboru projektów przez projekty uczestniczące w konkursie.

2. Przewodniczącym KOP jest właściwy Zastępca Dyrektora DW EFRR (w przypadku jego nieobecności zastępują go kierownicy podległych mu oddziałów w zakresie własnej właściwości. W sprawach wspólnych dotyczących
   ww. oddziałów zastępcę dyrektora zastępuje kierownik Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych EFRR-IV). Pracę KOP określa Regulamin KOP.
3. Przewodniczący KOP odpowiedzialny jest w szczególności za:
   a) zgodność pracy KOP z regulaminem konkursu i regulaminem KOP;
   b) sprawne funkcjonowanie KOP;
   c) zatwierdzanie protokołów z pracy KOP;
   d) przeciwdziałanie próbom ingerowania z zewnątrz w dokonywaną ocenę przez osoby i podmioty niebiorące w niej udziału, w tym przeciwdziałanie ewentualnym próbom wywierania nacisków na oceniających.

6.10.2.3 Powołanie Komisji Oceny Projektów w DW EFS w ramach RPOWŚ 2014-2020

1. Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Uchwałą przyjmuje skład osobowy Komisji Oceny Projektów w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego na podstawie Zarządzenia Z-cy Dyrektora DW EFS.
2. Przewodniczącym KOP jest Kierownik Oddziału Oceny Projektów. Pracę Komisji określa Regulamin KOP.

6.10.2.4 Opracowanie i aktualizacja rocznych Planów Działania

1. Pracownik Zespołu ds. programowania sporządza informację dotyczącą opracowania Planu Działania na dany rok dla Osi priorytetowej 10 RPOWŚ 2014-2020 w terminie wskazanym przez DW EFS i po akceptacji głównego specjalisty koordynującego prace zespołu ds. programowania, Kierownika, przesyła drogą elektroniczną do IP - Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach.
2. Pracownicy Zespołu ds. programowania przygotowują Plany Działania na dany rok dla Osi Priorytetowych 8 i 9, we współpracy z Oddziałem Rozliczeń Finansowych i Monitorowania.
3. Pracownik Zespołu ds. programowania weryfikuje Plan Działania dla Osi Priorytetowej 10 i po akceptacji głównego specjalisty koordynującego prace zespołu ds. programowania, Kierownika, drogą elektroniczną przekazuje uwagi do IP WUP.

4. Po uwzględnieniu uwag IP WUP przekazuje ostateczną wersję dokumentu dla Osi Priorytetowej 10 do DW EFS.
5. Główny specjalista koordynujący prace zespołu ds. programowania weryfikuje i akceptuje przedmiotowe dokumenty dla Osi Priorytetowych 8 i 9 i przekazuje je do weryfikacji i akceptacji Kierownika Oddziału Informacji i Programowania. W przypadku uwag – powrót do pkt. 2.
6. Plany Działań dla Osi Priorytetowych 8, 9 i 10 na dany rok zostają przekazane do RR celem przedstawienia ich KM RPOWŚ 2014-2020.
7. W przypadku zgłoszenia i uwzględnienia uwag członków KM RPOWŚ 2014-2020, dokumenty zostają zaktualizowane przez pracowników Zespołów. Po weryfikacji i akceptacji głównego specjalisty koordynującego prace zespołu ds. programowania i Kierownika Oddziału Informacji i Programowania, Plany Działania zostają przekazane do akceptacji Z-cy Dyrektora DW EFS. W przypadku braku uwag członków KM RPOWŚ 2014-2020 ostateczna wersja Planów Działania zostaje przekazana do Z-cy Dyrektora DW EFS celem zatwierdzenia. W przypadku nieobecności Z-cy Dyrektora DW EFS dokumenty zatwierdza Kierownik Oddziału Informacji i Programowania.
8. W przypadku uwag zgłoszonych przez członków KM RPOWŚ 2014-2020 do Planu Działania dla Osi Priorytetowej 10, IP WUP po ich weryfikacji aktualizuje Plan Działania i zatwierdzony przekazuje ponownie do DW EFS.
9. Ostateczna wersja Planów Działań dla wszystkich Osi Priorytetowych (8-10) zostaje przekazana do RR celem zaktualizowania SZOOP zgodnie z procedurą wskazaną w punkcie 6.4.
10. Aktualizacja Planów Działania jako załącznika nr 4 do SZOOP po zatwierdzeniu całości SZOOP odbywa się adekwatnie do punktów 1-9.

6.10.2.5 Opracowanie i aktualizacja rocznych Planów Działania w obszarze zdrowia

Po otrzymaniu pisma z Ministerstwa Zdrowia o terminie posiedzenia Komitetu Sterującego do spraw koordynacji interwencji EFSI, na którym m.in. przyjmowane są Plany Działań w sektorze zdrowia lub w innym terminie ustalonym przez dyrektora Departamentu Ochrony Zdrowia (OZ) pracownik Oddziału Polityki Zdrowotnej i Zdrowia Publicznego (OZ) przygotowuje pismo w sprawie konieczności opracowania/aktualizacji przedmiotowego dokumentu oraz po jego akceptacji przez Kierownika Oddziału Polityki Zdrowotnej i Zdrowia Publicznego (OZ) oraz Z-cy Dyrektora/Dyrektora OZ przesyła przedmiotowe pismo do:

1) Departamentu Rozwoju Regionalnego (RR),
2) Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (DW EFRR),

3) Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego (DW EFS),
4) Departamentu IT (IT).

Następnie:

A. W zakresie EFS:

1. Pracownik Zespołu ds. programowania w DW EFS opracowuje projekt/zmianę przedmiotowego dokumentu.

2. Po weryfikacji i akceptacji przez głównego specjalistę koordynującego prace zespołu ds. programowania, Kierownika Oddziału Informacji i Programowania DW EFS, projekt/aktualizacja Planu zostaje przekazany do:

a) Departamentu Ochrony Zdrowia (OZ) celem konsultacji zapisów oraz

b) Departamentu Rozwoju Regionalnego (RR) celem konsultacji zapisów pod kątem zgodności z zapisami RPOWŚ 2014-2020.

3. Po otrzymaniu ewentualnych uwag z OZ oraz RR, pracownik Zespołu ds. programowania aktualizuje Plan i przekazuje go do zaakceptowania do głównego specjalisty koordynującego prace zespołu ds. programowania oraz Kierownika Oddziału Informacji i Programowania DW EFS, a następnie do akceptacji Z-cy Dyrektora DW EFS (w przypadku jego nieobecności ostatnią osobą akceptującą jest Kierownik Oddziału Informacji i Programowania).

4. Po opracowaniu ostatecznej wersji projektu/aktualizacji tej części Planu Działań w sektorze zdrowia Kierownik Oddziału Informacji i Programowania DW EFS przesyła dokument do Departamentu Ochrony Zdrowia.

B. W zakresie inwestycji w infrastrukturę zdrowotną, które są finansowane ze środków **EFRR:**

1. Pracownik Oddziału Polityki Zdrowotnej i Zdrowia Publicznego w Departamencie Ochrony Zdrowia (OZ) opracowuje projekt/zmianę przedmiotowego dokumentu.

2. Po weryfikacji i akceptacji przez Kierownika Oddziału Polityki Zdrowotnej i Zdrowia Publicznego (OZ) oraz Z-cy Dyrektora/Dyrektora OZ projekt /aktualizacja Planu zostaje przekazany do RR celem:

a) konsultacji zapisów pod kątem zgodności z zapisami RPOWŚ 2014-2020 - ewentualne uwagi RR są omawiane w drodze kontaktów roboczych,

b) uzupełnienia przez RR Załącznika nr 1 do Planu Działania dotyczącego Listy programów/działań/projektów spoza EFSI ze środków publicznych oraz innych działań EFSI nieopisanych w głównej części Planu działań.

C. W zakresie działań związanych z technologiami informacyjno-telekomunikacyjnymi (TIK) e-zdrowia, finansowanego ze środków **EFRR**:

1. Pracownik w Departamencie IT opracowuje projekt/zmianę przedmiotowego dokumentu.

2. Po weryfikacji i akceptacji przez Z-cę Dyrektora/Dyrektora IT projekt /aktualizacja Planu zostaje przekazany do:

a) Departamentu Ochrony Zdrowia (OZ) celem konsultacji zapisów oraz

b) Departamentu Rozwoju Regionalnego (RR) celem konsultacji zapisów pod kątem zgodności z zapisami RPOWŚ 2014-2020.

3. Po otrzymaniu ewentualnych uwag z OZ oraz RR, pracownik IT wprowadza zmiany, a następnie przekazuje je do akceptacji Z-cy Dyrektora/Dyrektora Departamentu IT.

4. Po opracowaniu ostatecznej wersji projektu/aktualizacji tej części Planu Działań w sektorze zdrowia Z-ca Dyrektora/Dyrektor przesyła dokument do OZ.

D. Po dokonaniu uzgodnień wskazanych w punkcie A, B i C pracownik Oddziału Polityki Zdrowotnej i Zdrowia Publicznego OZ przygotowuje ostateczną wersję Planu i przedkłada go do akceptacji Dyrektora OZ, który jest Zastępcą Członka Komitetu Sterującego do spraw koordynacji Interwencji EFSI w sektorze zdrowia (KS) lub Członka Zarządu Województwa Świętokrzyskiego, który jest Członkiem KS, a następnie przekazuje zgodnie z Regulaminem KS do zatwierdzenia Komitetowi Sterującemu ds. koordynacji interwencji EFSI w sektorze zdrowia.

6.11 Wybór projektów w trybie konkursowym

6.11.1 Wybór projektów w trybie konkursowym w DW EFS

1. Przed przystąpieniem do oceny merytorycznej projektów pracownicy Oddziału Oceny Projektów DW EFS dokonują weryfikacji warunków formalnych w oparciu o Kartę weryfikacji warunków formalnych projektu konkursowego w ramach RPOWŚ 2014-2020, stanowiącą załącznik nr EFS.II.1.
2. W przypadku stwierdzenia niedopełnienia przez Wnioskodawcę warunków formalnych, pracownicy Oddziału Oceny Projektów DW EFS wzywają Wnioskodawcę do uzupełnienia braków formalnych w terminie 7 dni kalendarzowych, liczonych od dnia doręczenia wezwania, pod rygorem pozostawienia projektu bez rozpatrzenia. W przypadku wezwania przekazanego na piśmie, do doręczenia wezwania stosuje się przepisy działu I rozdziału 8 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego.

3. W przypadku braku uzupełnienia bądź poprawy w wyznaczonym terminie projekt będzie pozostawiony bez rozpatrzenia.
4. Projekty, które pozytywnie przeszły weryfikacje warunków formalnych podlegają ocenie merytorycznej.
5. W przypadku negatywnej weryfikacji warunków formalnych lub pozostawienia projektu bez rozpatrzenia (jeśli dotyczy) pracownicy Oddziału Oceny Projektów DW EFS przekazują niezwłocznie wnioskodawcy pisemną informację o zakończeniu weryfikacji lub pozostawieniu go bez rozpatrzenia (jeśli dotyczy).
6. Przed przystąpieniem do oceny merytorycznej projektów Członkowie KOP są zobowiązani do zapoznania się z dokumentacją konkursową oraz do podpisania Deklaracji poufności do danego konkursu i Oświadczenia o bezstronności w stosunku do ocenianych przez siebie projektów.
7. Przed przystąpieniem do losowania projektów w ramach oceny merytorycznej, Z-ca Dyrektora DW EFS, Przewodniczący KOP oraz Sekretarze KOP, są zobowiązani do podpisania Oświadczenia o bezstronności dla danego konkursu/naboru (załącznik nr EFS.II.9).
8. Weryfikacja prawidłowości oświadczeń o bezstronności pracowników i ekspertów powoływanych do prac KOP w IZ DW EFS dokonywana jest zgodnie z zapisami ujętymi w Procedurach przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.
9. W przypadku odmowy podpisania oświadczenia o bezstronności przez pracownika lub powzięcia informacji o możliwości wystąpienia konfliktu interesów, zastosowanie mają zapisy zawarte w Procedurach przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.
10. Członkowie KOP przeprowadzają ocenę merytoryczną projektu w oparciu o Kartę oceny merytorycznej projektu konkursowego w ramach RPOWŚ 2014-2020, stanowiącą załącznik nr EFS.II.2.
11. Ocena merytoryczna projektów prowadzona jest przez dwóch losowo wybranych członków KOP (w tym eksperta/ekspertów), powołanych zgodnie z Wytycznymi w zakresie trybów wyboru projektów, Wytycznymi w zakresie korzystania z usług ekspertów w ramach programów operacyjnych na lata 2014-2020 oraz Procedurą naboru kandydatów na ekspertów i prowadzenia Wykazu kandydatów na ekspertów RPOWŚ 2014-2020. Dla konkursów dedykowanych dla IP ZIT w skład KOP, wchodzą pracownicy IP ZIT, bądź wskazani przez IP ZIT eksperci. Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego informuje Wojewodę o składzie Komisji Oceny Projektów oraz umożliwia Wojewodzie albo jego przedstawicielowi udział w charakterze Obserwatora w pracach KOP, polegający na uczestnictwie w posiedzeniach KOP.

12. W przypadku Poddziałań dedykowanych Zintegrowanym Inwestycjom Terytorialnym na Kieleckim Obszarze Funkcjonalnym (zwanym dalej ZIT KOF) dokonywana jest ocena zgodności projektu ze Strategią ZIT KOF, zgodnie z zasadami przyjętymi przez IP ZIT w oparciu o Regulamin pracy Zespołu do spraw oceny zgodności projektów ze Strategią ZIT KOF na lata 2014-2020 w ramach Komisji Oceny Projektów oceniającej projekty konkursowe współfinansowane z EFS RPOWŚ na lata 2014-2020. Oceny tej dokonują pracownicy IP ZIT bądź wskazani przez nią eksperci na odrębnej Karcie Oceny. W przypadku pozytywnej oceny (uzyskania minimum 10 punktów w części A Karty Oceny) projekt przechodzi do dalszej oceny merytorycznej.
    W przypadku niespełnienia kryteriów zgodności ze Strategią ZIT KOF i nieuzyskania wymaganego minimum punktowego następuje odrzucenie projektu. IOK przekazuje niezwłocznie Wnioskodawcy pisemną informację o zakończeniu oceny projektu oraz o jego negatywnej ocenie wraz z pouczeniem o możliwości wniesienia protestu w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania pisma.
13. Ocena merytoryczna prowadzona jest zgodnie z kryteriami merytorycznymi dla danego konkursu/rundy konkursu, zatwierdzonymi przez KM RPOWŚ 2014-2020 oraz Regulaminem Komisji Oceny Projektów. W Sekretariacie KOP w ramach Oddziału Oceny Projektów sporządzana jest lista ocenionych projektów skierowanych do negocjacji przeprowadzonych zgodnie z pkt. 6.11.1.1.
14. Po zakończeniu oceny merytorycznej przez KOP wszystkich projektów w ramach danego naboru sekretarz Komisji Oceny Projektów dokonuje weryfikacji kompletności dokumentacji sporządzonej przez członków KOP i przygotowuje protokół z prac KOP. Protokół podpisuje Sekretarz, zatwierdza Przewodniczący KOP, bądź jego Z-ca i przekazuje do akceptacji do Z-cy Dyrektora DW EFS/Kierownika Oddziału Oceny Projektów. Następnie zaakceptowany protokół zostaje zarchiwizowany w Oddziale Oceny Projektów.
15. Sporządzone Listy ocenionych projektów (zgodnie z art. 45 ust. 6 oraz art. 46 ust. 3 ustawy) zostają zatwierdzane przez Przewodniczącego KOP i przekazane do akceptacji przez Z-cę Dyrektora DW EFS/Kierownika Oddziału Oceny Projektów, a następnie w drodze Uchwały zatwierdzane przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. W przypadku projektów dedykowanych ZIT KOF lista sporządzana jest zgodnie z zapisami pkt. 6.11.4. Sekretarz KOP w ramach Oddziału Oceny Projektów przygotowuje wniosek i Uchwałę na Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, celem ostatecznego zatwierdzenia list w drodze Uchwały.
16. Sekretarz KOP w ramach Oddziału Oceny Projektów po zatwierdzeniu dokumentów przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego zamieszcza na stronie internetowej oraz na portalu Listę ocenionych projektów (zgodnie

z art. 46 ust. 3 ustawy) z wyróżnieniem projektów wybranych do dofinansowania w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia rozstrzygnięcia konkursu/rundy konkursu. IOK zamieszcza na stronie internetowej skład KOP z wyróżnieniem Przewodniczącego i Sekretarza KOP.

17. Po zakończeniu oceny merytorycznej projektów, w oparciu o zatwierdzoną Listę ocenionych projektów IOK przekazuje niezwłocznie Wnioskodawcy pisemną informację o zakończeniu oceny jego projektu oraz o:
    - Pozytywnej ocenie projektu i wybraniu go do dofinansowania,
    - Negatywnej ocenie projektu w przypadku, gdy:
        a) Projekt nie uzyskał wymaganej liczby punktów lub nie spełnił kryteriów wyboru projektów, na skutek czego nie może być wybrany do dofinansowania albo skierowany do kolejnego etapu oceny;
        b) Projekt uzyskał wymaganą liczbę punktów lub spełnił kryteria wyboru projektów, jednak kwota przeznaczona na dofinansowanie projektów w konkursie/rundzie konkursu nie wystarcza na wybranie go do dofinansowania.

6.11.1.1 *Wybór projektów w trybie konkursowym – negocjacje*

1. Projekty, które w trakcie oceny merytorycznej spełniły kryteria dla danego konkursu, zatwierdzone przez KM RPOWŚ 2014-2020 kierowane są do negocjacji. Liczbę projektów skierowanych do negocjacji określa IOK, uwzględniając kwotę środków przeznaczonych na dofinansowanie projektów w danym konkursie/rundzie konkursu, a także możliwość ewentualnego zwiększenia tej kwoty.
2. Jeżeli projekt zostanie odrzucony z powodu niespełniania co najmniej jednego z kryteriów wyboru projektu określonych dla danego konkursu/danej rundy konkursu, IOK niezwłocznie po zakończeniu etapu oceny merytorycznej oraz zgodnie z zapisami Regulaminu KOP przekazuje Wnioskodawcy pisemną informację o zakończeniu oceny projektu oraz jego negatywnej ocenie wraz z pouczeniem o możliwości wniesienia protestu. Pisemna informacja zawiera w postaci załącznika kopie kart oceny merytorycznej wraz z całą treścią wypełnionych Kart oceny merytorycznej.
3. Zgodnie z art. 45 ust. 2 ustawy po etapie oceny merytorycznej IOK zamieszcza na swojej stronie internetowej listę projektów zakwalifikowanych do etapu negocjacji.
4. Wnioskodawca w terminie wyznaczonym w przesłanym do niego piśmie dotyczącym oceny merytorycznej i możliwości podjęcia negocjacji przekazuje do IOK informację o akceptacji lub też braku akceptacji warunków określonych przez KOP bądź przedstawia stosowne wyjaśnienia, jeżeli został wezwany do ich złożenia.

5. Sekretarz KOP w ramach Oddziału Oceny Projektów ustala termin negocjacji. Projektodawca w terminie 7 dni kalendarzowych przekazuje do IOK informację o akceptacji lub też braku akceptacji warunków określonych przez KOP. W trakcie negocjacji Projektodawca może przyjąć warunki przedstawione przez KOP lub złożyć wymagane wyjaśnienia.
6. W przypadku akceptacji propozycji Komisji Oceny Projektów wnioskodawca przesyła do DW EFS wiadomość elektroniczną (e-mail) z informacją o odstąpieniu od negocjacji na adres mailowy wskazany w piśmie, o którym mowa w punkcie 5. Wówczas IOK udostępnia wnioskodawcy możliwość edycji wniosku w Lokalnym Systemie Informatycznym (LSI). Jeżeli Wnioskodawca przyjmie propozycję KOP i złoży poprawiony projekt po terminie lub też złoży pismo informujące o chęci podjęcia negocjacji po terminie, wówczas IOK poinformuje Wnioskodawcę o pozostawieniu projektu bez rozpatrzenia.
7. Członek Komisji Oceny Projektów w ramach Oddziału Oceny Projektów sporządza protokół z przeprowadzonych negocjacji uwzględniający ustalenia dotyczące ostatecznego kształtu projektu, który zostaje podpisany przez obie strony.
8. Wnioskodawca w terminie 7 dni kalendarzowych przesyła elektronicznie poprawiony projekt oraz składa go w wersji papierowej celem ponownej weryfikacji pod kątem zgodności z wersją pierwotną, jak i protokołem z negocjacji. W przypadku złożenia projektu po terminie, IOK poinformuje Wnioskodawcę o pozostawieniu projektu bez rozpatrzenia.
9. Jeżeli w trakcie negocjacji:
    a) do projektu nie zostaną wprowadzone zmiany wskazane przez oceniających w Kartach oceny projektu lub przez Przewodniczącego KOP lub inne zmiany wynikające z ustaleń dokonanych podczas negocjacji lub,
    b) KOP nie uzyska od wnioskodawcy informacji i wyjaśnień dotyczących określonych zapisów w projekcie, wskazanych przez oceniających w Kartach oceny projektu lub Przewodniczącego KOP lub przekazane wyjaśnienia/informacje nie zostaną zaakceptowane przez KOP lub,
    c) do projektu zostały wprowadzone inne zmiany niż wynikające z Kart oceny projektu lub uwag Przewodniczącego KOP lub ustaleń wynikających z procesu negocjacji - negocjacje kończą się wynikiem negatywnym, co oznacza niespełnienie zerojedynkowego kryterium wyboru projektów określonego w zakresie spełnienia warunków postawionych przez oceniających lub Przewodniczącego KOP.

    Wnioskodawca ma możliwość poprawy projektu po negocjacjach (na podstawie Protokołu zgodności projektu w zakresie spełnienia warunków postawionych przez oceniających lub przewodniczącego KOP). Ostatecznie kryterium zostanie zweryfikowane na podstawie

Protokołu spełnienia kryterium wyboru projektów po zakończeniu etapu negocjacji.

6.11.1.2 *Kontrola wyboru projektów w trybie konkursowym w DW EFS*

1. Z-ca Dyrektora DW EFS w ramach nadzoru nad Oddziałem Oceny Projektów DW EFS może przeprowadzać kontrolę oceny projektów w trybie konkursowym dokonywaną przez KOP.
2. Kontroli poddawana jest losowo wybrana próba około 2% ocenianych przez KOP projektów w danym konkursie. Przedmiotem kontroli jest sposób przeprowadzenia weryfikacji formalnej oraz ocena merytoryczna projektu.
3. Kontrola wyboru projektu może być przeprowadzona na każdym etapie oceny projektu, nie później jednak niż do dnia rozstrzygnięcia konkursu. W przypadku niewniesienia przez Wnioskodawcę protestu, kontrola może być przeprowadzona po rozstrzygnięciu konkursu, nie później jednak niż do dnia podpisania umowy o dofinansowanie projektu lub wydania decyzji o dofinansowaniu projektu przez Zarząd Województwa.
4. W przypadku dostrzeżenia jakichkolwiek nieprawidłowości w sposobie dokonywania oceny przez KOP, Z-ca Dyrektora może skonsultować wykrytą nieprawidłowość z ekspertem. W wyniku potwierdzenia dostrzeżonych uchybień weryfikacji w tym zakresie, dalszej kontroli podlegać będzie 100% ocenionych przez KOP projektów w danym konkursie.
5. Wnioski ocenione w sposób wadliwy są zwracane przewodniczącemu KOP w celu dokonania ponownej oceny, którą przeprowadzają nowi oceniający, wybrani w drodze losowania zgodnie z regulaminem KOP.
6. W przypadku skierowania projektu do ponownej oceny, Wnioskodawca jest informowany o tym fakcie pismem. Jeżeli ponowna ocena różni się od oceny pierwotnej, a konkurs został już rozstrzygnięty, dokonuje się aktualizacji list projektów stosowną Uchwałą Zarządu Województwa oraz przekazuje Wnioskodawcy pisemną informację o zakończeniu oceny projektu oraz jej wyniku.

6.11.2 Ocena projektów w ramach RPOWŚ 2014-2020w DW EFRR przed wejściem w życie nowelizacji ustawy wdrożeniowej

6.11.2.1 Ocena formalna projektów w ramach RPOWŚ 2014-2020w DW EFRR dla projektów złożonych w ramach konkursów ogłoszonych przed wejściem w życie nowelizacji ustawy wdrożeniowej

1. Przed przystąpieniem do oceny formalnej pracownicy Oddziału Wdrażania dokonują weryfikacji wymogów formalnych w oparciu o *Kartę weryfikacji wymogów formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020* na zasadzie „dwóch par oczu".
2. W trakcie oceny dokonywane jest badanie Wnioskodawców/Partnerów pod kątem występowania ich w rejestrze podmiotów wykluczonych. Badanie to dokonywane jest 2 krotnie:
   - w trakcie trwania naborów i/lub w trakcie oceny projektów,
   - przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.

   Wyznaczony pracownik Oddziału Wdrażania sporządza wniosek o udostępnienie informacji nt. podmiotów wykluczonych i przesyła do Ministerstwa Finansów po podpisaniu przez właściwego Z-cę Dyrektora DW EFRR (w przypadku jego nieobecności zastępują go kierownicy podległych mu oddziałów w zakresie własnej właściwości. W sprawach wspólnych dotyczących ww. oddziałów zastępcę dyrektora zastępuje kierownik Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych).
   W przypadku stwierdzenia niedopełnienia przez Wnioskodawcę wymogów formalnych, pracownicy Oddziału Wdrażania wzywają Wnioskodawcę do uzupełnienia braków formalnych w terminie nie krótszym niż 7 dni kalendarzowych pod rygorem pozostawienia projektu bez rozpatrzenia.
3. Przed przystąpieniem do oceny projektów Członkowie KOP są zobowiązani do zapoznania się z dokumentacja konkursową.
4. Projekty, które pozytywnie przeszły weryfikację wymogów formalnych podlegają ocenie formalnej. Ocena dokonywana jest przez KOP zgodnie z kryteriami formalnymi zatwierdzonymi przez KM RPOWŚ 2014-2020 po wcześniejszym podpisaniu przez oceniających Deklaracji poufności i Oświadczenia o bezstronności. Przedmiotowe oświadczenia podlegają weryfikacji zgodnie z zapisami „Procedur przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020", które wskazują również szczegółowy sposób postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów (Załącznik nr RR.1 do niniejszej instrukcji).
5. Wzór karty oceny formalnej (lista sprawdzająca) stanowi załącznik nr EFRR.I-IV.20 do niniejszej IW.
6. Wzór karty może podlegać modyfikacji w zależności od specyfiki danego konkursu i każdorazowo jest zatwierdzany wraz z dokumentacją konkursową przez Instytucję Ogłaszającą Konkurs.
7. Weryfikacja wymogów formalnych oraz ocena formalna prowadzona jest w terminie nie dłuższym niż 60 dni roboczych liczonych:

a) od daty zakończenia danego naboru (I etap konkursu zamkniętego oraz konkurs jednoetapowy),
b) od dnia złożenia pozostałej dokumentacji do projektu (II etap konkursu).

W uzasadnionych przypadkach termin ten może zostać wydłużony. Decyzję o przedłużeniu terminu oceny formalnej na I etapie konkursu podejmuje Marszałek Województwa/Członek Zarządu nadzorujący pracę DW EFRR. Informacja o przedłużeniu terminu oceny formalnej podawana jest do publicznej wiadomości w taki sam sposób jak nastąpiło ogłoszenie o konkursie. Termin przeprowadzenia oceny formalnej na II etapie konkursu wydłuża się o kolejne 30 dni robocze, gdy do przeprowadzenia pełnej oceny formalnej projektu konieczne jest uzyskanie dodatkowych informacji, bądź korekta dokumentów.

8. Ocena formalna projektów dokonywana jest zgodnie z zasadą „dwóch par oczu" na karcie oceny formalnej wraz z podaniem terminu dokonania oceny i nadaniem odpowiedniego statusu projektu. Po dokonaniu oceny członkowie KOP podpisują się pod kartą oceny formalnej. W zależności od wyników dokonanej oceny formalnej i nadanego statusu podejmowana jest decyzja o:
   - przekazaniu projektu do oceny merytorycznej (w przypadku gdy wniosek spełnia wszystkie kryteria formalne),
   - odrzuceniu projektu ze względu na negatywną ocenę formalną.
9. W przypadku stwierdzenia potrzeby korekty projektu KOP przygotowuje stosowne pismo do Wnioskodawcy. Pismo podpisywane jest przez właściwego Z-cę Dyrektora DW EFRR (w przypadku jego nieobecności zastępują go kierownicy podległych mu oddziałów w zakresie własnej właściwości.
   W sprawach wspólnych dotyczących ww. oddziałów zastępcę dyrektora zastępuje kierownik Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych).
10. Na skorygowanie projektów wyznacza się Wnioskodawcy termin nie dłuższy niż 14 dni kalendarzowych od daty doręczenia pisma o korekcie projektu. Jeżeli w wyznaczonym terminie skorygowany wniosek nie zostanie dostarczony, zostanie dostarczony po wyznaczonym terminie lub wskazany błąd nie zostanie właściwie skorygowany, wniosek uzyskuje negatywną ocenę. Jeśli w opinii Wnioskodawcy dokonanie korekty wskazanej przez oceniających jest niemożliwe, konieczne jest pisemne odniesienie się do każdego takiego przypadku.
11. Korekcie mogą podlegać wyłącznie elementy wskazane przez oceniających, chyba, że wprowadzone zgodnie z uwagami KOP zmiany implikują kolejne, należy je wówczas wprowadzić do projektu oraz poinformować o tym fakcie Instytucje Organizującą Konkurs. Jeśli Wnioskodawca zauważy w projekcie inne błędy formalne, koryguje je składając jednocześnie w piśmie stosowne

wyjaśnienia. Natomiast w przypadku wprowadzenia do projektu dodatkowych nieuzasadnionych zmian, bądź zmian które prowadzą do istotnej modyfikacji projektu, Wniosek uzyskuje negatywną ocenę. W ramach oceny formalnej projektów pozakonkursowych dopuszczone zostaną jedynie modyfikacje, które polegać będą na tym, że projekt będzie spełniał większą liczbę kryteriów lub będzie je spełniał w większym stopniu.

12. Przedłożenie przez Wnioskodawcę korekty projektu i/lub załączników odnotowywane jest w systemie kancelaryjnym e-Dok.
13. Po zakończeniu oceny formalnej Sekretarz KOP przygotowuje w terminie 5 dni roboczych protokół z oceny zawierający między innymi:
    - informacje o regulaminie konkursu i jego zmianach, zawierające co najmniej datę zatwierdzenia regulaminu oraz jego zmiany (o ile dotyczy);
    - skrótowy opis działań przeprowadzonych przez KOP w zakresie oceny formalnej z wyszczególnieniem terminów i formy podejmowanych działań, podjętych decyzji oraz ewentualnych zdarzeń niestandardowych, w tym w szczególności nieprawidłowości przebiegu prac KOP lub ujawnienia wątpliwości co do bezstronności oceniających;
    - listę projektów, które wpłynęły w trakcie naboru, zawierającą: nazwę Wnioskodawcy, tytuł projektu, kwotę całkowitą projektu oraz Wnioskowaną kwotę dofinansowania;
    - listę projektów, które przeszły pozytywnie ocenę formalną, zawierającą: nazwę Wnioskodawcy, tytuł projektu, kwotę całkowitą projektu oraz wnioskowaną kwotę dofinansowania;
    - listę projektów, które przeszły negatywnie ocenę formalną, zawierającą: nazwę Wnioskodawcy, tytuł projektu, kwotę całkowitą projektu oraz Wnioskowaną kwotę dofinansowania;
    - wskazanie miejsca przechowywania dokumentacji związanej z oceną projektów (karty oceny projektów, deklaracje o poufności i oświadczenia o bezstronności itp.).
14. Przewodniczący KOP zatwierdza protokół z KOP w zakresie oceny formalnej wraz z załącznikami. Dopuszcza się możliwość sukcesywnego przekazywania projektów ocenionych pozytywie do kolejnego etapu oceny, pomimo braku zakończenia oceny wszystkich projektów w ramach danego etapu oceny.
15. Projekty, które pozytywnie przeszły ocenę formalną rejestrowane są w SL2014 zgodnie z „*Wytycznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej na lata 2014-2020”* w terminie nie dłuższym niż 7 dni od dnia zakończenia oceny w ramach danego konkursu.

16. Jeżeli projekt na II etapie konkursu nie może zostać z pewnych przyczyn przekazany do oceny merytorycznej (np. w związku ze stwierdzeniem na ocenie formalnej braku wszystkich niezbędnych decyzji i pozwoleń), ocena formalna takiego projektu może zostać wstrzymana po uzyskaniu zgody właściwego Zastępcy Dyrektora DW EFRR (w przypadku jego nieobecności zastępują go kierownicy podległych mu oddziałów w zakresie własnej właściwości. W sprawach wspólnych dotyczących ww. oddziałów zastępcę dyrektora zastępuje kierownik Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych) do czasu dostarczenia przez Wnioskodawcę wszystkich brakujących dokumentów i wyjaśnień. Stosowne pismo jest wysyłane do Wnioskodawcy.
17. KOP informuje wnioskodawców o wynikach przeprowadzonej oceny formalnej.
    W przypadku negatywnej oceny, konieczne jest podanie uzasadnienia decyzji o odrzuceniu projektu z przyczyn formalnych, a także poinformowanie Wnioskodawcy o możliwości wniesienia protestu w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia informacji o wynikach oceny. Informacja dotycząca możliwości wniesienia protestu przez Wnioskodawcę powinna zawierać podstawowe zasady dotyczące jego złożenia lub wskazywać jednoznacznie dokument, który jasno te zasady określa oraz pouczać o okolicznościach powodujących pozostawienie protestu bez rozpatrzenia. Wniesiony protest powinien zawierać elementy zgodne z trybem określonym w *Ustawie wdrożeniowej.* W przypadku, gdy kwota przeznaczona na dofinansowanie projektów w konkursie nie wystarcza na wybranie projektu do dofinansowania, okoliczność ta nie może stanowić wyłącznej przesłanki do wniesienia protestu.

6.11.2.2 Postępowanie z projektami w ramach RPOWŚ 2014-2020 w trakcie oceny merytorycznej w DW EFRR dla projektów złożonych w ramach konkursów ogłoszonych przed wejściem w życie nowelizacji ustawy wdrożeniowej

1. Ocena merytoryczna w trybie konkursowym w zależności od typu projektu może być jedno lub dwu etapowa i dokonywana jest przez KOP.
2. W skład KOP wchodzą pracownicy DW EFRR, inni pracownicy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego powołani Uchwałą Zarządu Województwa.
   W skład KOP mogą wchodzić eksperci, o których mowa w art. 68a *ustawy wdrożeniowej.* Do procesu oceny zaangażowani mogą być tylko ci kandydaci na ekspertów, którzy przeszli pomyślną weryfikację m.in. w serwisie rejestr.io, CRBR, SKANER w zakresie art. 61 RF.

3. Ocena projektów prowadzona jest w oparciu o kryteria zatwierdzone przez Komitet Monitorujący RPOWŚ 2014-2020. Na I etapie konkursu ocena przeprowadzana jest w oparciu o kryteria dopuszczające ogólne i sektorowe oraz punktowe. Natomiast na II etapie konkursu ocena dokonywana jest w oparciu o kryteria dopuszczające ogólne i sektorowe.
4. Ogólny Wzór karty oceny merytorycznej stanowi załącznik nr EFRR.I-IV.21 do niniejszej Instrukcji. Wzór karty dla poszczególnych działań będzie zawierał obowiązujące kryteria przyjęte przez Komitet Monitorujący Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 i każdorazowo będzie zatwierdzany wraz z dokumentacją konkursową przez Instytucję Organizującą Konkurs.
5. Przed przystąpieniem do oceny merytorycznej projektów w konkursie wszystkie osoby uczestniczące w tym procesie zobowiązane są do podpisania Deklaracji o poufności (o ile Deklaracji tej nie podpisały już wcześniej). Dodatkowo osoby dokonujące oceny zobligowane są do podpisania oświadczenia o bezstronności w odniesieniu do każdego ocenianego przez siebie projektu (o ile takiego oświadczenia nie podpisały już wcześniej). Powyższy obowiązek dotyczy również ekspertów zewnętrznych uczestniczących w ocenie merytorycznej projektów. Przedmiotowe oświadczenia podlegają weryfikacji zgodnie z zapisami „Procedur przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020”, które wskazują również szczegółowy sposób postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów (Załącznik nr RR.1 do niniejszej instrukcji).
6. Przewodniczący KOP lub osoba przez niego wskazana, wybiera spośród członków KOP Zespoły Oceniające. Dobór projektów do zespołów oceniających odbywa się losowo. W przypadku udziału w ocenie projektów ekspertów, o ich doborze do oceny poszczególnych projektów decyduje Przewodniczący KOP.
7. Ocena spełniania każdego z kryteriów jest przeprowadzana przez co najmniej dwóch członków KOP. Prowadzenie oceny spełniania kryteriów może w szczególności przyjąć formę przeprowadzenia niezależnej oceny danego projektu przez co najmniej dwóch członków KOP lub wspólną ocenę danego projektu, podczas której projekt może być porównywany z innymi projektami w ramach danego konkursu.
8. Wspólna ocena projektu może dotyczyć w szczególności sytuacji dążenia do osiągnięcia konsensusu mającego na celu usunięcie ewentualnych rozbieżności w ocenie projektu.
9. Każdy projekt w trybie konkursowym w pierwszej kolejności poddawany jest ocenie pod kątem spełniania kryteriów dopuszczających (ogólnych i sektorowych). Wynikiem takiej oceny jest spełnienie (TAK) lub

niespełnienie (NIE) danego kryterium. Niespełnienie co najmniej jednego z kryteriów dopuszczających powoduje odrzucenie projektu.
W przypadku nie osiągnięcia konsensusu w ocenie któregokolwiek z kryteriów dopuszczających, wybierany jest dodatkowy członek zespołu oceniającego, który dokonuje oceny jedynie w zakresie spełnienia przez projekt spornych kryteriów. Jego ocena w tym zakresie jest rozstrzygająca.

10. Projekty, które na I etapie konkursu spełniły wszystkie kryteria dopuszczające poddawane są następnie ocenie prowadzonej w oparciu o kryteria punktowe.
11. Ocena punktowa projektu jest średnią arytmetyczną dokonanych ocen. W przypadku, gdy różnica pomiędzy sumami punktów przyznanych dla projektu przez oceniających przekracza liczbę punktów stanowiących 30% maksymalnej możliwej do uzyskania, oceny projektu dokonuje dodatkowy członek zespołu oceniającego. Ostateczna ocena jest średnią wszystkich ocen projektu, zaokrąglając ją do 2 miejsc po przecinku zgodnie z zasadami matematycznymi.
12. W przypadku kryteriów oceny punktowej, dla których wcześniej nie określono szczegółowych przedziałów liczbowych dla podanej skali punktowej system oceny danego kryterium zostanie doprecyzowany po zamknięciu naboru na podstawie danych zawartych we wnioskach aplikacyjnych. Określone zostaną przedziały liczbowe i przypisana im zostanie punktacja. Przedziały liczbowe z pierwszego naboru/poprzedniego naboru (w sytuacji, gdy w pierwszym naborze nie funkcjonuje lista rezerwowa projektów) będą obowiązujące w kolejnych naborach (o ile funkcjonować będzie lista rezerwowa projektów z poprzednich naborów).
13. Ocena merytoryczna dla:
    a) I etapu konkursu prowadzona jest w terminie do 60 dni roboczych licząc od dnia następującego po dniu zaakceptowania przez Przewodniczącego/Z-cę Przewodniczącego KOP protokołu z oceny formalnej wszystkich projektów. W uzasadnionych przypadkach termin ten może zostać wydłużony. Decyzję o przedłużeniu oceny podejmuje Marszałek Województwa/Członek Zarządu Województwa. Informacja o przedłużeniu terminu oceny merytorycznej zamieszczana jest na stronie internetowej IOK;
    b) II etapu przeprowadzana jest w terminie do 60 dni roboczych licząc od dnia następującego po dniu zaakceptowania przez Przewodniczącego KOP (w przypadku jego nieobecności zastępują go kierownicy podległych mu oddziałów w zakresie własnej właściwości) protokołu z oceny formalnej wszystkich projektów. Gdy do pełnej oceny projektu konieczne jest uzyskanie dodatkowych wyjaśnień, brakujących/uzupełniających dokumentów, ekspertyz lub opinii, termin przeprowadzenia oceny wydłuża się maksymalnie o 60

dni roboczych licząc od dnia następującego po dniu uzyskania powyższych dokumentów. Termin przeprowadzenia oceny wydłuża się również maksymalnie o 60 dni roboczych w przypadku przekazania projektu do ponownej oceny formalnej, licząc od dnia następującego po dniu ponownego przekazania projektu do oceny merytorycznej.

14. Dla projektów będących w trakcie oceny na I lub II etapie konkursu, co do których zaistnieje konieczność przygotowania opinii/ekspertyzy istnieje możliwość jej zamówienia. W takim przypadku zespół oceniający przygotowuje pismo do odpowiedniej instytucji/osoby z prośbą o opinię/ekspertyzę, które jest podpisywane przez właściwego Zastępcę Dyrektora DW EFRR (w przypadku jego nieobecności zastępują go kierownicy podległych mu oddziałów w zakresie własnej właściwości. W sprawach wspólnych dotyczących ww. oddziałów zastępcę dyrektora zastępuje kierownik Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych). W takiej sytuacji bieg terminu oceny zostaje zawieszony na okres niezbędny do wyboru wykonawcy opinii/ekspertyzy, jej wykonania i otrzymania przez IOK. Po otrzymaniu opinii/ekspertyzy zespół oceniający dokonuje oceny.
15. Dla projektów będących w trakcie oceny na II etapie w uzasadnionych przypadkach (w szczególności, gdy niezbędne jest uzyskanie dodatkowych dokumentów) istnieje możliwość zawieszenia oceny merytorycznej projektu. Decyzję o zawieszeniu oceny podejmuje właściwy Zastępca Dyrektora DW EFRR (w przypadku jego nieobecności zastępują go kierownicy podległych mu oddziałów w zakresie własnej właściwości. W sprawach wspólnych dotyczących ww. oddziałów zastępcę dyrektora zastępuje kierownik Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych).
16. W uzasadnionych przypadkach oceniający mogą zwrócić się do Wnioskodawcy o dokonanie wyjaśnień, uzupełnień lub poprawy ocenianego projektu. W takim przypadku zespół oceniający przygotowuje stosowne pismo do Wnioskodawcy, które zawiera zakres wymaganych wyjaśnień, poprawek lub uzupełnień. Pismo jest podpisywane przez właściwego Zastępcę Dyrektora DW EFRR (w przypadku jego nieobecności zastępują go kierownicy podległych mu oddziałów w zakresie własnej właściwości. W sprawach wspólnych dotyczących ww. oddziałów zastępcę dyrektora zastępuje kierownik Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych). Złożone uzupełnienia nie mogą prowadzić do istotnej modyfikacji projektu.
17. Przedłożenie przez Wnioskodawcę wyjaśnień, uzupełnień i/lub korekty odnotowywane jest w systemie kancelaryjnym.
18. Jeżeli w wyznaczonym terminie Wnioskodawca nie udzieli odpowiedzi na pismo DW EFRR lub nie przedłoży wyjaśnień, poprawek lub uzupełnień

wskazanych w piśmie, projekt oceniany jest na podstawie posiadanej dokumentacji aplikacyjnej.

19. W przypadku stwierdzenia, że w wyniku oceny merytorycznej projekt nie spełnia któregokolwiek z kryteriów dopuszczających lub nie uzyskał wymaganej minimalnej liczby punktów, wniosek zostaje odrzucony. Zespół Oceniający wyczerpująco uzasadnia podjętą decyzję.
20. Po zakończonej ocenie merytorycznej Sekretarz KOP sporządza protokół zawierający informacje o przebiegu i wynikach oceny merytorycznej projektów wraz z listą ocenionych projektów zawierającą w odniesieniu do każdego projektu, co najmniej tytuł projektu, nazwę Wnioskodawcy, kwotę wnioskowanego dofinansowania, koszt całkowity projektu oraz wynik oceny. Lista uwzględnia wszystkie projekty oceniane w danym konkursie i jest uszeregowana w kolejności od największej do najmniejszej liczby uzyskanych punktów na ocenie merytorycznej. W przypadku uzyskania jednakowej liczby punktów przez więcej niż jeden projekt, o miejscu każdego z nich na liście ocenionych projektów decyduje wyższa liczba punktów uzyskana w kolejnych kryteriach wskazanych jako rozstrzygające (kryteria rozstrzygające wraz z ich hierarchią wskazywane są w Uchwałach Komitetu Monitorującego RPOWŚ 2014-2020).
21. Protokół z oceny merytorycznej wraz z listą ocenionych projektów, o której mowa powyżej zatwierdzany jest przez Przewodniczącego KOP, a następnie pracownik Oddziału Wdrażania sporządza projekt Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie wyboru do dofinansowania projektów, w ramach dostępnych środków finansowych.
22. Rozstrzygnięcie konkursu następuje poprzez zatwierdzenie przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego listy ocenionych projektów zawierającą przyznane oceny, wskazując projekty, które spełniły kryteria wyboru projektów albo spełniły kryteria wyboru projektów i:
    1) uzyskały wymaganą liczbę punktów albo
    2) uzyskały kolejno największą liczbę punktów w przypadku, gdy kwota przeznaczona na dofinansowanie projektów w konkursie nie wystarcza na objęcie dofinansowaniem wszystkich projektów, o których mowa w pkt. 1.
23. Po podjęciu przez Zarząd Uchwały o wyborze projektów Sekretarz KOP przygotowuje protokół końcowy z prac KOP (składający się z protokołu z oceny formalnej i protokołu z oceny merytorycznej), który jest zatwierdzany przez Przewodniczącego/Z-cę Przewodniczącego KOP. Do protokołu końcowego załączany jest Regulamin pracy KOP oraz Uchwała Zarządu o wyborze projektów do dofinansowania.
24. Po rozstrzygnięciu konkursu, KOP niezwłocznie kieruje do Wnioskodawców pisemną informację o zakończeniu oceny (wraz z jej wynikiem i uzasadnieniem).

25. W przypadku projektów ocenionych negatywnie w rozumieniu art. 53 ust. 2 *ustawy wdrożeniowej* KOP niezwłocznie informuje o tym Wnioskodawców. Pismo o wyniku oceny, skierowane do Wnioskodawcy zawiera pełną informację o powodach odrzucenia projektu oraz o możliwości wniesienia protestu w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia informacji o wynikach oceny. Informacja dotycząca możliwości wniesienia protestu zawiera podstawowe zasady dotyczące jego złożenia lub wskazuje jednoznacznie dokument, który jasno te zasady określa oraz poucza o okolicznościach powodujących pozostawienie protestu bez rozpatrzenia. Wniesiony protest zawiera elementy zgodne z trybem określonym w rozdziale 15 *Ustawy wdrożeniowej.* W przypadku, gdy kwota przeznaczona na dofinansowanie projektów w konkursie nie wystarcza na wybranie projektu do dofinansowania, okoliczność ta nie może stanowić wyłącznej przesłanki do wniesienia protestu.
26. W przypadku uwzględnienia przez RR-VIII protestu na wynik oceny merytorycznej i przekazania projektu do DW EFRR do właściwego etapu oceny (to jest etapu, do którego projekt nie został dopuszczony w rezultacie pierwotnej oceny) ocena projektu jest kontynuowana począwszy od tego etapu. O wyniku dalszej oceny Wnioskodawca jest informowany niezwłocznie po jej zakończeniu, zachowując prawo do wniesienia protestu w zakresie dalszego etapu oceny.
27. KOP dokonuje również oceny projektu skierowanego do ponownej oceny w wyniku wyroku Sądu Administracyjnego. Przebieg takiej oceny jest adekwatny dla etapu, na który projekt zostaje skierowany. W takim przypadku ponowna ocena dokonywana jest w zakresie kryteriów wskazanych przez Sąd Administracyjny. Wynik oceny w zakresie pozostałych kryteriów pozostaje niezmienny.
28. W przypadku zgłoszenia przez wnioskodawcę zamiaru wprowadzenia zmian w projekcie po podpisaniu pre-umowy/umowy, dokonywana jest weryfikacja możliwości ich wprowadzenia wg procedury opisanej w rozdziale 6.13.3 pkt. 9.
29. W przypadku przekazania z Oddziału Rozliczeń drogą elektroniczną informacji o nieprzedłożeniu przez Beneficjenta wraz z wnioskiem o płatność końcową oświadczenia o dochodzie wygenerowanym w ramach projektu (gdy dotyczy), którego wzór stanowi załącznik EFRR-VI.79, właściwy Oddział Wdrażający wzywa Beneficjenta do przedłożenia stosowanych wyjaśnień wraz z ewentualną aktualizacją Studium Wykonalności Inwestycji w zakresie analizy finansowej, w tym w szczególności ponownego przeliczenia luki w finansowaniu. Powyższe dokumenty podlegają weryfikacji przez pracowników właściwego Oddziału Wdrażającego. W sytuacji, gdy powyższe zmiany w projekcie skutkują koniecznością sporządzenia aneksu do umowy, stosowny aneks zostaje sporządzony przez pracownika właściwego Oddziału Wdrażającego,

zgodnie z procedurą opisaną w pkt. 6.13.3. Opisany powyżej sposób postępowania znajduje zastosowanie również w sytuacji otrzymania z Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII) informacji o stwierdzeniu wystąpienia w projekcie nowych źródeł dochodów, nieuwzględnionych w analizie finansowej lub istotnej zmiany w polityce taryfowej stosowanej w projekcie.

6.11.3 Postępowanie z projektami w ramach RPOWŚ 2014-2020 w trakcie oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów przez projekty uczestniczące w konkursie ogłoszonym po wejściu w życie nowelizacji ustawy wdrożeniowej

1. Przed przystąpieniem do oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów pracownicy Oddziału Wdrażania dokonują weryfikacji warunków formalnych w oparciu o *Kartę weryfikacji warunków formalnych wniosku o dofinansowanie realizacji projektu w ramach osi priorytetowych 1-7 oraz osi priorytetowej 13 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020* na zasadzie „dwóch par oczu”.
2. IOK dokonuje również badania Wnioskodawców/Partnerów pod kątem występowania ich w rejestrze podmiotów wykluczonych. Badanie to dokonywane jest 2 krotnie:
   - przed przystąpieniem do oceny projektów,
   - przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.

   Wyznaczony pracownik Oddziału Wdrażania sporządza wniosek o udostępnienie informacji nt. podmiotów wykluczonych i przesyła do Ministerstwa Finansów po podpisaniu go przez właściwego Z-cę Dyrektora DW EFRR (w przypadku jego nieobecności zastępują go kierownicy podległych mu oddziałów w zakresie własnej właściwości. W sprawach wspólnych dotyczących ww. oddziałów zastępcę dyrektora zastępuje kierownik Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych).
3. W przypadku konkursu ogłoszonego w ramach pomocy de minimis IOK dokonuje weryfikacji Wnioskodawców/Partnerów pod kątem dopuszczalnej wysokości pomocy de minimis. Weryfikacja ta jest dokonywana 2 krotnie:
   - w trakcie oceny projektów,
   - przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.

   Weryfikacja dokonywana jest w oparciu o załączone do wniosku kopie zaświadczeń o pomocy de minimis lub zaświadczeń o pomocy de minimis w rolnictwie, lub zaświadczeń o pomocy de minimis w rybołówstwie albo oświadczenia o wielkości takiej pomocy, albo oświadczenia o nieotrzymaniu takiej pomocy.

Narzędziem pomocniczym w weryfikacji dotychczas przyznanej wysokości pomocy de minimis jest System Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej (SUDOP) dostępny pod adresem: https://sudop.uokik.gov.pl/search/aidBeneficiary.

4. W przypadku stwierdzenia niedopełnienia przez Wnioskodawcę warunków formalnych, pracownicy Oddziału Wdrażania wzywają Wnioskodawcę do uzupełnienia braków formalnych w terminie 7 dni kalendarzowych, liczonych od dnia doręczenia wezwania, pod rygorem pozostawienia projektu bez rozpatrzenia.
   W przypadku wezwania przekazanego na piśmie do doręczenia wezwania stosuje się przepisy działu I rozdziału 8 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego.
5. Projekty, które pozytywnie przeszły weryfikację warunków formalnych podlegają ocenie spełnienia kryteriów wyboru projektów.
6. Ocena spełnienia kryteriów wyboru projektów w trybie konkursowym, w zależności od typu projektu, może być jedno- lub dwuetapowa i dokonywana jest przez Komisję Oceny Projektów (KOP). Przed dokonaniem losowania projektów do oceny przez poszczególnych członków KOP, Kierownik Oddziału Wdrażania lub wskazany przez niego pracownik na podstawie rejestru złożonych projektów (z wyłączeniem projektów jednostki samorządu terytorialnego oraz jednostki budżetowe) generuje dane dotyczące poszczególnych wnioskodawców (wydruki m.in. z rejestr.io, KRS, CRBR, CEIDG oraz innych dostępnych źródeł). Powyższe dokumenty podlegają weryfikacji przez poszczególnych członków KOP w zakresie występowania potencjalnego konfliktu interesów, którzy następnie (jeżeli taki konflikt nie występuje) podpisują „Oświadczenie o gotowości do oceny, bezstronności, poufności i braku konfliktu interesów członka KOP”, stanowiący załącznik nr EFRR.I-IV.27 do niniejszej Instrukcji.
   Przewodniczący oraz Sekretarz KOP przed rozpoczęciem prac KOP podpisują oświadczenie o bezstronności osoby uczestniczącej w pracach KOP stanowiące Załącznik nr 4 do Regulaminu KOP.
7. IOK informuje każdorazowo Wojewodę o terminie rozpoczęcia oceny projektów złożonych w konkursie, pod kątem spełnienia przez nie kryteriów wyboru. Wskazany pracownik Oddziału Wdrażania sporządza stosowne pismo, które jest podpisywane przez właściwego Zastępcę Dyrektora DW EFRR (w przypadku jego nieobecności zastępują go kierownicy podległych mu oddziałów w zakresie własnej właściwości.
   W sprawach wspólnych dotyczących ww. oddziałów zastępcę dyrektora zastępuje kierownik Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych).
8. W skład KOP wchodzą pracownicy DW EFRR, inni pracownicy Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego oraz pracownicy wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych powołani Uchwałą

Zarządu Województwa. W skład KOP mogą wchodzić eksperci, o których mowa w art. 68a *ustawy wdrożeniowej.* Do procesu oceny zaangażowani mogą być tylko ci kandydaci na ekspertów, którzy przeszli pomyślną weryfikację m.in. w serwisie rejestr.io, CRBR, SKANER w zakresie art. 61 RF.

9. Przed przystąpieniem do oceny projektów Członkowie KOP są zobowiązani do zapoznania się z dokumentacją konkursową oraz do podpisania Deklaracji poufności do danego konkursu i Oświadczenia o bezstronności w stosunku do ocenianych przez siebie projektów. Powyższy obowiązek dotyczy również ekspertów zewnętrznych uczestniczących w ocenie spełnienia kryteriów wyboru projektów. Przedmiotowe oświadczenia podlegają weryfikacji zgodnie z zapisami „Procedur przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020", które wskazują również szczegółowy sposób postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów (Załącznik nr RR.1 do niniejszej instrukcji).
10. Ocena projektów prowadzona jest w oparciu o kryteria zatwierdzone przez Komitet Monitorujący RPOWŚ 2014-2020. Na I etapie konkursu ocena przeprowadzana jest w oparciu o kryteria formalne, dopuszczające ogólne i sektorowe oraz punktowe. Natomiast na II etapie konkursu ocena dokonywana jest w oparciu o kryteria formalne oraz dopuszczające ogólne i sektorowe.
11. Ogólny Wzór karty oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów stanowi załącznik nr EFRR.I-IV.22 do niniejszej Instrukcji. Wzór karty dla poszczególnych działań będzie zawierał obowiązujące kryteria przyjęte przez Komitet Monitorujący Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 i każdorazowo będzie zatwierdzany wraz z dokumentacją konkursową przez Instytucję Organizującą Konkurs.
12. Weryfikacja warunków formalnych oraz ocena spełnienia kryteriów wyboru projektów przeprowadzona jest w terminie nie dłuższym niż 90 dni roboczych liczonych:
    a) od daty zakończenia danego naboru (I etap konkursu dwuetapowego oraz konkurs jednoetapowy),
    b) od dnia złożenia pozostałej dokumentacji do projektu (II etap konkursu dwuetapowego).

    W uzasadnionych przypadkach termin ten może zostać wydłużony. Decyzję o przedłużeniu terminu oceny na I etapie konkursu dwuetapowego oraz terminu oceny konkursu jednoetapowego podejmuje Marszałek Województwa/Członek Zarządu. Informacja o przedłużeniu terminu oceny podawana jest do publicznej wiadomości w taki sam sposób, jak nastąpiło ogłoszenie o konkursie. Na II etapie konkursu, gdy do pełnej oceny projektu konieczne jest uzyskanie dodatkowych wyjaśnień, brakujących /uzupełniających dokumentów, ekspertyz lub opinii, termin przeprowadzenia

oceny wydłuża się maksymalnie o 60 dni roboczych, licząc od dnia następującego po dniu uzyskania powyższych dokumentów. Ponadto w uzasadnionych przypadkach (w szczególności, gdy niezbędne jest uzyskanie dodatkowych dokumentów) istnieje możliwość zawieszenia oceny projektu na II etapie. Decyzję o zawieszeniu oceny podejmuje właściwy Zastępca Dyrektora DW EFRR (w przypadku jego nieobecności zastępują go kierownicy podległych mu oddziałów w zakresie własnej właściwości. W sprawach wspólnych dotyczących ww. oddziałów zastępcę dyrektora zastępuje kierownik Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych).

13. Dla projektów będących w trakcie oceny, co do których zaistnieje konieczność przygotowania opinii/ekspertyzy istnieje możliwość jej zamówienia. W takim przypadku Zespół Oceniający przygotowuje pismo do odpowiedniej instytucji/osoby z prośbą o opinię/ekspertyzę, które jest podpisywane przez właściwego Zastępcę Dyrektora DW EFRR (w przypadku jego nieobecności zastępują go kierownicy podległych mu oddziałów w zakresie własnej właściwości. W sprawach wspólnych dotyczących ww. oddziałów zastępcę dyrektora zastępuje kierownik Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych). W takiej sytuacji bieg terminu oceny zostaje zawieszony
na okres niezbędny do wyboru wykonawcy opinii/ekspertyzy, jej wykonania i otrzymania przez IOK. Po otrzymaniu opinii/ekspertyzy Zespół Oceniający dokonuje oceny.
14. Przewodniczący KOP lub osoba przez niego wskazana, wybiera spośród członków KOP Zespoły Oceniające. Dobór projektów do zespołów oceniających odbywa się losowo. W przypadku udziału w ocenie projektów ekspertów, o ich doborze do oceny poszczególnych projektów decyduje Przewodniczący KOP.
15. Ocena spełniania każdego z kryteriów jest przeprowadzana przez co najmniej dwóch członków KOP. Prowadzenie oceny spełniania kryteriów może w szczególności przyjąć formę przeprowadzenia niezależnej oceny danego projektu, przez co najmniej dwóch członków KOP lub wspólną ocenę danego projektu, podczas której projekt może być porównywany z innymi projektami w ramach danego konkursu.
16. Wspólna ocena projektu może dotyczyć w szczególności sytuacji dążenia do osiągnięcia konsensusu mającego na celu usunięcie ewentualnych rozbieżności w ocenie projektu.
17. Na pisemny wniosek Wojewody Świętokrzyskiego w pracach KOP, w charakterze obserwatora mogą uczestniczyć również jego przedstawiciele, którzy zobowiązani są do podpisania Deklaracji o poufności dla danego konkursu.
18. Ocena każdego projektu w trybie konkursowym obejmuje następujące etapy:

- ocenę spełniania kryteriów formalnych (część A karty oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów). Wynikiem takiej oceny jest spełnienie (TAK) lub niespełnienie (NIE) danego kryterium. Niespełnienie co najmniej jednego z kryteriów formalnych powoduje odrzucenie projektu. Zespół Oceniający wyczerpująco uzasadnia podjętą decyzję i informuje Wnioskodawcę o negatywnym wyniku oceny.
- ocenę spełnienia kryteriów dopuszczających ogólnych i sektorowych (część B1 i B2 karty oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów). Wynikiem takiej oceny jest spełnienie (TAK) lub niespełnienie (NIE) danego kryterium. Niespełnienie co najmniej jednego z kryteriów formalnych powoduje odrzucenie projektu. Zespół Oceniający wyczerpująco uzasadnia podjętą decyzję i informuje Wnioskodawcę o negatywnym wyniku oceny.

W przypadku nieosiągnięcia konsensusu w ocenie któregokolwiek z kryteriów dopuszczających, wybierany jest dodatkowy członek Zespołu Oceniającego, który dokonuje oceny jedynie w zakresie spełnienia przez projekt spornych kryteriów. Jego ocena w tym zakresie jest rozstrzygająca:

- ocenę punktową projektu, który spełnił wszystkie kryteria formalne i dopuszczające (część C karty oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów), przeprowadzaną na I etapie konkursu dwuetapowego oraz dla projektów w ramach konkursów jednoetapowych. Jeżeli projekt nie uzyskał wymaganej minimalnej liczby punktów wniosek zostaje odrzucony. Zespół Oceniający wyczerpująco uzasadnia podjętą decyzję.

19. Ocena punktowa projektu jest średnią arytmetyczną dokonanych ocen. W przypadku, gdy różnica pomiędzy sumami punktów przyznanych dla projektu przez oceniających przekracza liczbę punktów stanowiących 30% maksymalnej możliwej do uzyskania, oceny projektu dokonuje dodatkowy członek zespołu oceniającego. Ostateczna ocena jest średnią wszystkich ocen projektu, zaokrąglając ją do 2 miejsc po przecinku zgodnie z zasadami matematycznymi.
20. W przypadku kryteriów oceny punktowej, dla których wcześniej nie określono szczegółowych przedziałów liczbowych dla podanej skali punktowej system oceny danego kryterium zostanie doprecyzowany po zamknięciu naboru na podstawie danych zawartych we wnioskach aplikacyjnych. Określone zostaną przedziały liczbowe i przypisana im zostanie punktacja. Przedziały liczbowe z pierwszego naboru/poprzedniego naboru (w sytuacji, gdy w pierwszym naborze nie funkcjonuje lista rezerwowa projektów) będą obowiązujące w kolejnych naborach (o ile funkcjonować będzie lista rezerwowa projektów z poprzednich naborów).
21. W uzasadnionych przypadkach na etapie oceny spełnienia kryteriów dopuszczających ogólnych i sektorowych oceniający mogą zwrócić się do Wnioskodawcy o dokonanie wyjaśnień, uzupełnień lub poprawy

ocenianego projektu (zgodnie z art. 45 ust. 3 ustawy wdrożeniowej). W takim przypadku zespół oceniający przygotowuje stosowne pismo do Wnioskodawcy, które zawiera zakres wymaganych wyjaśnień, poprawek lub uzupełnień. Pismo jest podpisywane przez właściwego Zastępcę Dyrektora DW EFRR (w przypadku jego nieobecności zastępują go kierownicy podległych mu oddziałów w zakresie własnej właściwości. W sprawach wspólnych dotyczących ww. oddziałów zastępcę dyrektora zastępuje kierownik Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych).

22. Na złożenie wyjaśnień, uzupełnień lub poprawy projektu wyznacza się Wnioskodawcy termin nie dłuższy niż 14 dni kalendarzowych od daty doręczenia pisma, o którym mowa w punkcie powyżej. Jeżeli w wyznaczonym terminie Wnioskodawca nie przedłoży wyjaśnień, uzupełnień i/lub poprawek, projekt oceniany jest na podstawie posiadanej dokumentacji aplikacyjnej. Tym samym wszelkie kwestie niewyjaśnione działają na niekorzyść wnioskodawcy.
23. Przedłożenie przez Wnioskodawcę wyjaśnień, uzupełnień i/lub korekty odnotowywane jest w systemie kancelaryjnym e-Dok.
24. Po zakończeniu każdego etapu oceny spełnienia kryteriów wyboru, Sekretarz KOP sporządza protokół zawierający informacje o przebiegu i wynikach oceny wraz z listą ocenionych projektów zawierającą w odniesieniu do każdego projektu, co najmniej: tytuł projektu, nazwę Wnioskodawcy, kwotę dofinansowania, koszt całkowity projektu oraz wynik oceny. Lista po ocenie punktowej uszeregowana jest w kolejności od największej do najmniejszej liczby uzyskanych punktów na ocenie.
    W przypadku uzyskania jednakowej liczby punktów przez więcej niż jeden projekt, o miejscu każdego z nich na liście ocenionych projektów decyduje wyższa liczba punktów uzyskana w kolejnych kryteriach wskazanych jako rozstrzygające (kryteria rozstrzygające wraz z ich hierarchią wskazywane są w Uchwałach Komitetu Monitorującego RPOWŚ na lata 2014-2020).
    Po zakończeniu każdego etapu oceny lista projektów zaakceptowanych publikowana jest na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej oraz na portalu Fundusze Europejskie.
25. Protokół wraz z listą ocenionych projektów po zakończeniu oceny punktowej, zatwierdzany jest przez Przewodniczącego KOP. Następnie pracownik Oddziału Wdrażania sporządza projekt Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego w sprawie wyboru do dofinansowania projektów, w ramach dostępnych środków finansowych.
26. Rozstrzygnięcie konkursu następuje poprzez zatwierdzenie przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego listy ocenionych projektów zawierającej przyznane oceny, wskazując projekty, które spełniły kryteria wyboru projektów albo spełniły kryteria wyboru projektów i:
    1) uzyskały wymaganą liczbę punktów albo

2) uzyskały kolejno największą liczbę punktów, w przypadku gdy kwota przeznaczona na dofinansowanie projektów w konkursie nie wystarcza na objęcie dofinansowaniem wszystkich projektów, o których mowa w pkt. 1.

27. Po rozstrzygnięciu konkursu, KOP niezwłocznie kieruje do Wnioskodawców pisemną informację o zakończeniu oceny wraz z jej wynikiem i uzasadnieniem.
28. W przypadku projektów ocenionych negatywnie w rozumieniu art. 53 ust. 2 *ustawy wdrożeniowej,* na którymkolwiek z etapów oceny, informacja o której mowa w punkcie 18 i punkcie 27 powinna zawierać pouczenie o możliwości wniesienia protestu na zasadach i w trybie, o których mowa w art. 53 i art. 54 ustawy wdrożeniowej, określające:
    1) termin do wniesienia protestu;
    2) instytucję, do której należy wnieść protest;
    3) wymogi formalne protestu, o których mowa w art. 54 ust. 2 ustawy wdrożeniowej.
29. W przypadku uwzględnienia przez RR-VIII protestu na wynik oceny i przekazania projektu do właściwego Oddziału Wdrażania w DW EFRR do właściwego etapu oceny (to jest etapu do którego projekt nie został dopuszczony w rezultacie pierwotnej oceny) ocena projektu jest kontynuowana począwszy od tego etapu. O wyniku dalszej oceny wnioskodawca jest informowany niezwłocznie po jej zakończeniu, zachowując prawo do wniesienia protestu w zakresie dalszego etapu oceny.
30. KOP dokonuje również oceny projektu skierowanego do ponownej oceny w wyniku wyroku Sądu Administracyjnego. Przebieg takiej oceny jest adekwatny dla etapu, na który projekt zostaje skierowany. W takim przypadku ponowna ocena dokonywana jest w zakresie kryteriów wskazanych przez Sąd Administracyjny. Wynik oceny w zakresie pozostałych kryteriów pozostaje niezmienny.
31. W przypadku zgłoszenia przez wnioskodawcę zamiaru wprowadzenia zmian w projekcie po podpisaniu pre-umowy/umowy projekt poddawany jest weryfikacji pod kątem możliwości wprowadzenia tych zmian wg procedury opisanej w rozdziale 6.13.3 pkt 9.
32. W przypadku przekazania z Oddziału Rozliczeń drogą elektroniczną informacji o nieprzedłożeniu przez Beneficjenta wraz z wnioskiem o płatność końcową oświadczenia o dochodzie wygenerowanym w ramach projektu (gdy dotyczy), którego wzór stanowi załącznik EFRR.VI.79, właściwy Oddział Wdrażający wzywa Beneficjenta do przedłożenia stosowanych wyjaśnień wraz z ewentualną aktualizacją Studium Wykonalności Inwestycji w zakresie analizy finansowej, w tym w szczególności ponownego przeliczenia luki w finansowaniu. Powyższe dokumenty podlegają weryfikacji przez pracowników właściwego Oddziału Wdrażającego.

W sytuacji, gdy powyższe zmiany w projekcie skutkują koniecznością sporządzenia aneksu do umowy, stosowny aneks zostaje sporządzony przez pracownika właściwego Oddziału Wdrażającego, zgodnie z procedurą opisaną w pkt. 6.13.3. Opisany powyżej sposób postępowania znajduje zastosowanie również w sytuacji otrzymania z Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII) informacji o stwierdzeniu wystąpienia w projekcie nowych źródeł dochodów, nieuwzględnionych w analizie finansowej lub istotnej zmiany w polityce taryfowej stosowanej w projekcie.

6.11.3.1. Wybór do dofinansowania i podpisywanie umów o dofinansowanie dla projektów finansowanych środkami z Działania 12.1 Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej – REACT-EU Osi Priorytetowej 12 – REACT-EU dla Świętokrzyskiego (tryb konkursowy)

1. Działając na podstawie Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/2221 z dnia 23 grudnia 2020 r. zmieniającego rozporządzenie (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do zasobów dodatkowych i przepisów wykonawczych w celu zapewnienia pomocy na wspieranie kryzysowych działań naprawczych w kontekście pandemii COVID-19 i jej skutków społecznych oraz przygotowanie do ekologicznej i cyfrowej odbudowy gospodarki zwiększającej jej odporność (REACT-EU), IZ ma możliwość wybrania do dofinansowania projektów złożonych, ocenionych i umieszczonych zgodnie z dotychczasowym rozstrzygnięciem na listach rezerwowych w ramach przeprowadzonych konkursów dla innych Działań RPOWŚ 2014-2020 i w konsekwencji kontraktowania ich w Osi Priorytetowej 12 – „REACT-EU dla Świętokrzyskiego” Działanie 12.1 „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej – REACT-EU”. Jednym z podstawowych warunków, jakie należy spełnić jest to, aby środkami REACT-EU przypisanymi do Działania 12.1 finansowany był ten sam zakres interwencji, co w Działaniu RPOWŚ 2014-2020, w ramach którego funkcjonuje zatwierdzona w wyniku dotychczasowego rozstrzygnięcia lista ocenionych projektów, zawierająca: przyznane oceny, wskazująca projekty, które spełniły kryteria wyboru projektów i uzyskały kolejno największą liczbę punktów, a kwota przeznaczona pierwotnie na dofinansowanie projektów w konkursie nie była wystarczająca do objęcia ich dofinansowaniem (dalej: lista rezerwowa). W takiej sytuacji nie ma konieczności ani możliwości ustanawiania i modyfikowania kryteriów wyboru projektów w związku z uwzględnieniem dodatkowego, pochodzącego z REACT-EU źródła ich finansowania.

2. Środki z Działania 12.1 powiększają w wyniku adekwatnej zmiany Regulaminu alokację dostępną w ramach przeprowadzonego wcześniej konkursu, ale nie powodują związanej z tym zmiany alokacji na dotychczasowym Działaniu, w ramach którego konkurs ten został przeprowadzony. Są tym samym traktowane jako odrębne, dodatkowe źródło finansowania projektów dotychczas umieszczonych na liście rezerwowej w przeprowadzonym konkursie. W zmienianym w związku z powyższym Regulaminie konkursu należy zastrzec, że wskazane środki pochodzą z Osi Priorytetowej 12 – „REACT-EU dla Świętokrzyskiego" Działanie 12.1 „Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej – REACT-EU", w związku z czym projekty finansowane tymi środkami będą kontraktowane i rozliczane w ramach tejże Osi i Działania.
3. Wybór takich projektów do dofinansowania dokonywany jest zgodnie z art. 46 *ustawy wdrożeniowej* poprzez zatwierdzenie Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego listy utworzonej z wcześniej ocenionych projektów umieszczonych na liście rezerwowej, uszeregowanej według kolejności na tej liście rezerwowej, do wysokości alokacji przeznaczonej na współfinansowanie tych projektów z Działania 12.1.
4. Alokacja pochodząca z Działania 12.1 w danym konkursie może ulec zmianie/zwiększeniu w zależności od dostępności środków. W przypadku pojawienia się dodatkowych środków w ramach Działania 12.1 umożliwiających dalszą kontraktację, kolejne projekty znajdujące się na liście rezerwowej wcześniej nie wybrane do dofinansowania mogą być wybierane i kontraktowane w ramach tej Osi.
5. Projekty nie przeniesione/nie wybrane z finansowaniem z Działania 12.1, pozostają nadal na liście rezerwowej w ramach przeprowadzonego konkursu, z możliwością ich przeniesienia do Działania 12.1 w sytuacji pojawienia się dodatkowych środków umożliwiających wybór do dofinansowania i kontraktację w ramach tego Działania lub możliwością wyboru i dofinansowania w ramach Działania, dla którego konkurs pierwotnie został przeprowadzony (również w przypadku posiadania wolnych środków dla tego Działania umożliwiających dalszy wybór i kontraktację).
6. Przed wyborem do dofinansowania środkami z Działania 12.1 wnioski o dofinansowanie takich projektów „dublowane" są w Lokalnym Systemie Informatycznym do Działania 12.1. Pierwotna wersja wniosku o dofinansowanie zostaje wycofana i jako nieaktywna pozostaje w pierwotnym Działaniu dla zachowania śladu audytowego. Wszelkie późniejsze operacje na projekcie w Lokalnym Systemie Informatycznym, w tym: ocena, uzupełnienia i aktualizacja, przeprowadzane są na „zdublowanej" wersji w Działaniu 12.1. Umowy o dofinansowanie takich

projektów będą rejestrowane w Centralnym Systemie Teleinformatycznym również w Działaniu 12.1.

7. Niektóre z okoliczności mogą skutkować koniecznością przeprowadzenia ponownej oceny projektu. Bazą (punktem odniesienia) dla ponownej oceny projektu oraz jego weryfikacji w związku ze zgłoszeniem zmian jest wynik oceny pierwotnej projektów dokonanej przez Komisję Oceny Projektów w ramach przeprowadzonego wcześniej konkursu. Ponowna ocena/weryfikacja prowadzona jest w szczególności w zakresie możliwości wprowadzenia zmian w projekcie w kontekście ich zgodności z art. 52a *ustawy wdrożeniowej*. W przypadku zmian w projekcie zgłaszanych przez jego wnioskodawcę po podpisaniu umowy, projekt poddawany jest weryfikacji pod kątem możliwości wprowadzenia tych zmian wg procedury opisanej w rozdziale 6.13.3 pkt 9.
8. Procedura podpisywania i aneksowania umów o dofinansowanie dla projektów wybieranych z finansowaniem środkami pochodzącymi z Działania 12.1 jest analogiczna do procedury podpisywania i aneksowania pozostałych umów w ramach finansowania EFRR.
9. Wzór umowy o dofinansowanie dla projektów, o których mowa w poprzednim punkcie jest tożsamy ze wzorem obowiązującym dla innych Działań finansowanych z EFRR, o ile nie zostanie przyjęty odrębny wzór umowy dla projektów współfinansowanych w ramach Osi priorytetowej 12.

6.11.4 Wybór projektów w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych (ZIT) w DW EFS oraz WUP

W trybie konkursowym (IP ZIT we współpracy z Wojewódzkim Urzędem Pracy w Kielcach)[7]:

1. IP WUP – opracowanie kryteriów wyboru projektów i przekazanie do DW EFS celem akceptacji i ewentualnego przeprowadzenia konsultacji społecznych kryteriów ostatecznie zatwierdzanych przez KM RPOWŚ 2014-2020.
2. IP ZIT – opracowanie kryteriów oceny zgodności ze Strategią ZIT KOF (po wcześniejszym zaopiniowaniu przez Komitet Sterujący),umożliwiających ocenę stopnia spełnienia przez projekt kryteriów zgodności ze Strategią ZIT KOF. Przedstawienie kryteriów do IP WUP celem weryfikacji pod kątem niedyskryminacji i przejrzystości, a następnie przekazanie do akceptacji DW EFS oraz do zatwierdzenia przez KM RPOWŚ 2014-2020.

[7] Z uwagi na fakt, że wszystkie konkursy ZIT w ramach Osi Priorytetowej 10 zostały rozstrzygnięte przed wejściem w życie znowelizowanej ustawy wdrożeniowej, nie dostosowano zapisów w tym zakresie do aktualnie obowiązujących przepisów.

3. IP WUP, we współpracy z IP ZIT – przygotowanie harmonogramu konkursów i przekazanie do DW EFS do akceptacji.
4. IP WUP, we współpracy z IP ZIT – opracowanie Regulaminu Konkursu.
5. IP WUP i IP ZIT – zamieszczenie ogłoszenia o konkursie na stronie internetowej IP WUP, portalu IP ZIT i na portalu funduszy europejskich.
6. IP WUP – przeprowadzenie naboru wniosków o dofinansowanie projektu.
7. Ocena projektów w ramach ZIT dokonywana wspólnie przez IP WUP i IP ZIT. Weryfikacja formalna i ocena merytoryczna przeprowadzana jest zgodnie z poniższym schematem:
    1. IP WUP (w ramach KOP) przeprowadza weryfikację formalną. Po pozytywnej weryfikacji formalnej wniosek o dofinansowanie projektu podlega rejestracji w SL2014. Weryfikacja formalna dokonywana jest w oparciu o „Kartę oceny formalnej projektu konkursowego RPOWŚ 2014-2020”. Po zakończeniu weryfikacji formalnej sporządzany jest protokół zawierający informacje o przebiegu i wynikach oceny.
    2. IP WUP i IP ZIT zamieszczają na stronach internetowych/portalu ZIT KOF informację na temat wniosków o dofinansowanie projektu, które spełniły wymogi formalne i zostały zakwalifikowane do oceny merytorycznej. IP WUP przeprowadza ewentualną procedurę odwoławczą.
    3. Następnie za protokołem po weryfikacji formalnej informacja o wynikach oceny przekazywana jest do IP ZIT, celem przeprowadzenia oceny merytorycznej w zakresie zgodności ze Strategią ZIT KOF. Ocena ta przeprowadzana jest w oparciu o Kryteria oceny zgodności ze Strategią ZIT KOF zatwierdzone przez KM RPOWŚ 2014-2020.
    4. IP ZIT (w ramach KOP) przeprowadza część A oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu w zakresie zgodności ze Strategią ZIT KOF. Ocena ta dokonywana jest przez pracowników IP ZIT/ekspertów wybranych zgodnie z Procedurą naboru kandydatów na ekspertów i prowadzenia Wykazu kandydatów na ekspertów w ramach RPOWŚ 2014-2020 wskazanych przez IP ZIT, zgodnie z zasadami przyjętymi przez IP ZIT. Ocena dokonywana jest w oparciu o „Kartę oceny merytorycznej projektu konkursowego dla ZIT w ramach RPOWŚ 2014-2020”.
    5. Ocena zgodności ze Strategią ZIT KOF jest dokonywana według *Kryteriów oceny zgodności projektów współfinansowanych z EFS ze Strategią ZIT KOF*, które obejmują:
        - Kryteria obligatoryjne (ocena 0/1) – ocena zgodności projektów ze Strategią ZIT KOF – niespełnienie któregokolwiek z kryteriów skutkuje odrzuceniem wniosku;
        - Kryteria punktowane – ocena stopnia zgodności projektów ze Strategią ZIT KOF - Maksymalna liczba punktów przyznana

za spełnienie tych kryteriów wynosi 40, a wymagane minimum to 10 punktów.

6. Dyrektor Biura Rozwoju Miasta przekazuje, w terminie do 5 dni roboczych od zakończenia oceny, do Sekretariatu WUP, protokołem Karty oceny merytorycznej z oceny części A oraz listę ocenionych projektów w zakresie zgodności ze Strategią ZIT KOF uszeregowaną od projektów, które uzyskały największą liczbę punktów do projektów najniżej ocenionych według liczby uzyskanych punktów w wyniku oceny merytorycznej w części A karty oceny merytorycznej.
   IP ZIT przekazuje protokół z przeprowadzonej oceny w zakresie zgodności ze Strategią ZIT KOF zawierający listę osób uczestniczących w ocenie zgodności ze Strategią ZIT KOF (karta A).
   W przypadku oceny pozytywnej - karty oceny w oryginale w trzech egzemplarzach (jedna z podpisem i dwie bez podpisu) od każdego oceniającego.
   W przypadku oceny negatywnej – karty oceny w dwóch egzemplarzach (jedna karta z podpisem i jedna bez podpisu) od każdego oceniającego.
7. IP WUP przeprowadza drugi etap oceny merytorycznej w części B karty, która polega na potwierdzeniu kwalifikowalności projektu i ocenie jakościowej, zgodnie z kryteriami merytorycznymi dla danego konkursu, zatwierdzonymi przez KM RPOWŚ 2014-2020:
   - Po zakończeniu oceny merytorycznej sporządzany jest protokół zawierający informacje o przebiegu i wynikach oceny.
   - IP WUP w uzasadnionych przypadkach przeprowadza procedurę negocjacyjną. Procedura negocjacyjna stanowi część oceny merytorycznej.
   - IP WUP przekazuje informację o wynikach oceny merytorycznej do IP ZIT celem sporządzenia listy ocenionych projektów zawierającą wszystkie ocenione projekty oraz listy pozytywnie ocenionych projektów z wyróżnieniem projektów wybranych do dofinansowania.
8. Wybór wniosków o dofinansowanie projektu w ramach oceny zgodności ze Strategią ZIT KOF dokonywany jest zgodnie z zasadami przyjętymi przez IP ZIT.
   O kolejności wniosku o dofinansowanie na liście pozytywnie ocenionych projektów decyduje liczba uzyskanych punktów w wyniku oceny merytorycznej w części A karty oceny. IP WUP nie ma wpływu na kolejność projektów na liście z wyjątkiem przypadku, w którym wniosek nie uzyska minimum punktowego w ramach oceny merytorycznej przeprowadzonej przez IP WUP lub nie spełnia warunków kwalifikowania się w ramach RPOWŚ 2014-2020 (część B oceny merytorycznej).

9. Listy sporządzone przez IP ZIT podlegają zatwierdzeniu przez Prezydenta Miasta Kielce, a następnie są przekazywane do IP WUP celem zatwierdzenia przez Dyrektora WUP.
10. Lista projektów ocenionych pozytywnie, z wyróżnieniem projektów wybranych do dofinansowania, jest publikowana na stronie internetowej IP WUP, na portalu oraz na portalu IP ZIT.
11. IP WUP przeprowadza ewentualną procedurę odwoławczą (w przypadku odwołań dotyczących oceny zgodności ze Strategią ZIT KOF, IP WUP wystąpi do IP ZIT z prośbą o uzasadnienie oceny zgodności ze Strategią ZIT KOF). IP ZIT w terminie 5 dni przekazuje do IP WUP uzasadnienie oceny zgodności (ocena merytoryczna część A karty oceny). IP WUP nie ma wpływu na kolejność na liście nie tylko w przypadku nie uzyskania 60 pkt., ale również w przypadku nie uzyskania min. 60% punktów w poszczególnych częściach oceny (odpowiedni zapis znajduje się w Porozumieniu ZIT).
12. Dyrektor IP WUP podpisuje umowy o dofinansowanie realizacji projektów.
13. IP WUP przygotowuje listę zawartych umów o dofinansowanie, którą zamieszcza na stronie internetowej IP WUP, w siedzibie IP WUP oraz przekazuje 1 egzemplarz do IP ZIT celem zamieszczenia na portalu IP ZIT.

6.11.5 Wybór projektów w trybie konkursowym realizowanym przy wykorzystaniu środków w ramach PFRON

1. Oddział świętokrzyski PFRON sporządza zestawienie organizacji i projektów, które otrzymały prekwalifikację do uczestnictwa w programie i przesyła je do DW EFS w terminie do 7 dni roboczych po zakończeniu naboru projektów, zgodnie z załącznikiem nr 10 do Procedur realizacji programu „Partnerstwo dla osób z niepełnosprawnościami” zwanych dalej „Procedurami”.
2. Oddział świętokrzyski PFRON na podstawie dokumentów przekazanych przez adresata programu, sporządza zestawienie organizacji i projektów, które otrzymały ostateczną kwalifikację do uczestnictwa w programie i przesyła je do DW EFS, w terminie każdorazowo z nim uzgodnionym, umożliwiającym sprawne przeprowadzenie oceny merytorycznej (zgodnie z załącznikiem nr 11 do procedur).
3. Oddział Oceny Projektów w terminie 14 dni roboczych po zatwierdzeniu przez Zarząd Województwa listy ocenionych projektów, o której mowa w art. 45 ust. 6 oraz art. 46 ust.1 i ust. 3 ustawy wdrożeniowej, przesyła do Oddziału świętokrzyskiego PFRON zestawienie organizacji, których projekty zostały wybrane do dofinansowania w ramach konkursu,

sporządzone zgodnie z załącznikiem nr 12 do procedur i które spełniają warunki dostępu do pomocy PFRON w ramach programu.

4. W przypadku, gdy projekt otrzymał pozytywną kwalifikację ostateczną z PFRON, a nie został skierowany do dofinansowania ze względu na wyczerpanie dostępnej alokacji, w momencie zwiększenia puli środków na dany konkurs (np. zmiana kursu EURO) powodującej objęciem dofinansowaniem projektu znajdującego się na zaktualizowanej liście rankingowej, projekt będzie mógł otrzymać środki finansowe na wkład własny z PFRON. Decyzje w tym zakresie będą podejmowane przez Pełnomocników Zarządu PFRON w Oddziale świętokrzyskim PFRON każdorazowo indywidualnie w porozumieniu z DW EFS.
5. Oddział świętokrzyski PFRON – w sytuacjach uzasadnionych, związanych w szczególności z terminami ogłoszeń o konkursach i składania wniosków w DW EFS – może podejmować decyzje o przywróceniu terminów dotyczących adresatów programu w zakresie prekwalifikacji i kwalifikacji ostatecznej adresata do uczestnictwa w programie.

6.12 Tryb odwoławczy IZ RPOWŚ 2014-2020

Procedura nie będzie już stosowana. Procedura stosowana do momentu upływu terminu na wniesienie skargi do WSA na rozstrzygnięcie ostatniego protestu rozpatrywanego w ramach konkursów ogłaszanych w perspektywie 2014-2020 i nie ma zastosowania od momentu upływu terminu na wniesienie protestu od ostatniej negatywnej oceny wniosku o dofinansowanie w ramach perspektywy 2014-2020.

1. Procedura odwoławcza w ramach RPOWŚ 2014-2020 odbywa się na zasadach określonych w rozdziale 15 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (ustawa wdrożeniowa).
2. Wnioskodawcy, w przypadku negatywnej oceny jego projektu wybieranego w trybie konkursowym, przysługuje prawo wniesienia protestu w celu ponownego sprawdzenia złożonego wniosku w zakresie spełniania kryteriów wyboru projektów.
3. Negatywną oceną jest ocena w zakresie spełnienia przez projekt kryteriów wyboru projektów zatwierdzonych przez Komitet Monitorujący, w ramach której:
    1) projekt nie uzyskał wymaganej liczby punktów lub nie spełnił kryteriów wyboru projektów, na skutek czego nie może być wybrany do dofinansowania albo skierowany do kolejnego etapu oceny,

2) projekt uzyskał wymaganą liczbę punktów lub spełnił kryteria wyboru projektów, jednak kwota przeznaczona na dofinansowanie projektów w konkursie nie wystarcza na wybranie go do dofinansowania.

W przypadku gdy kwota przeznaczona na dofinansowanie projektów w konkursie albo w ramach rundy konkursu nie wystarcza na wybranie projektu do dofinansowania, okoliczność ta nie może stanowić wyłącznej przesłanki wniesienia protestu.

4. W przypadku negatywnej oceny projektu współfinansowanego ze środków:
   - EFRR - odpowiedzialny pracownik właściwego Oddziału Oceny Projektów Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przygotowuje pismo, w którym zamieszcza informację o zakończeniu oceny projektu i jej wyniku wraz z uzasadnieniem tej oceny z podaniem otrzymanej punktacji lub informacji o spełnieniu bądź niespełnieniu kryteriów wyboru projektu oraz pouczenie o możliwości wniesienia środka odwoławczego w postaci protestu w trybie i na zasadach określonych art. 53 i 54 ustawy wdrożeniowej, z zastrzeżeniem przepisów o charakterze szczególnym zawartych w aktach prawnych uwzględniających sytuację związaną z epidemią COVID-19.
   - EFS - odpowiedzialny pracownik Oddziału Oceny Projektów DW EFS przygotowuje pismo, w którym zamieszcza informację o zakończeniu oceny projektu i jej wyniku wraz z uzasadnieniem tej oceny z podaniem otrzymanej punktacji lub informacji o spełnieniu bądź niespełnieniu kryteriów wyboru projektu oraz pouczenie o możliwości wniesienia środka odwoławczego w postaci protestu w trybie i na zasadach określonych w art. 53 i 54 ustawy wdrożeniowej, z zastrzeżeniem przepisów o charakterze szczególnym zawartych w aktach prawnych uwzględniających sytuację związaną z epidemią COVID-19. W ww. piśmie zawarta jest informacja o wszystkich błędach powodujących negatywną ocenę oraz wykluczenie projektu z dalszej procedury konkursowej.
5. Wyżej wymienione pismo parafowane jest przez Kierownika odpowiedniego Oddziału oraz podpisywane przez Dyrektora Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego lub Dyrektora DW EFS bądź ich zastępców, a następnie wysyłane za potwierdzeniem odbioru do Wnioskodawcy.
6. W ramach trybu odwoławczego Wnioskodawcy przysługuje prawo złożenia protestu od negatywnej oceny, o której mowa w pkt. 3 do Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020 w terminie 14 dni

kalendarzowych od dnia doręczenia informacji, o której mowa w pkt. 4, z zastrzeżeniem przepisów o charakterze szczególnym zawartych w aktach prawnych uwzględniających sytuację związaną z epidemią COVID-19.

7. Protest jest wnoszony w formie pisemnej, z zastrzeżeniem przepisów o charakterze szczególnym zawartych w aktach prawnych uwzględniających sytuację związaną z epidemią COVID-19 i powinien zawierać:
   1) oznaczenie instytucji właściwej do rozpatrzenia protestu;
   2) oznaczenie Wnioskodawcy;
   3) numer wniosku o dofinansowanie projektu;
   4) wskazanie kryteriów wyboru projektów, z których oceną Wnioskodawca się nie zgadza, wraz z uzasadnieniem;
   5) wskazanie zarzutów o charakterze proceduralnym w zakresie przeprowadzonej oceny, jeżeli zdaniem Wnioskodawcy naruszenia takie miały miejsce, wraz z uzasadnieniem;
   6) podpis Wnioskodawcy lub osoby upoważnionej do jego reprezentowania, z załączeniem oryginału lub kopii dokumentu poświadczającego umocowanie takiej osoby do reprezentowania Wnioskodawcy.
8. Jeżeli projekt otrzymał negatywną ocenę, o której mowa pkt. 3, informacja o której mowa w pkt. 4, zawiera pouczenie o możliwości wniesienia protestu na zasadach i w trybie, o których mowa w art. 53 i 54 ustawy wdrożeniowej, z zastrzeżeniem przepisów o charakterze szczególnym zawartych w aktach prawnych uwzględniających sytuację związaną z epidemią COVID-19, określające:
   1) termin do wniesienia protestu;
   2) instytucję, do której należy wnieść protest;
   3) wymogi formalne protestu, o których mowa w pkt. 7.
9. W ramach systemu realizacji RPOWŚ 2014-2020 Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 przyjęła jednostopniowy przedsądowy proces odwoławczy.
10. Protest jest rozpatrywany przez IZ RPOWŚ 2014–2020, którą stanowi Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, w Oddziale ds. Odwołań Departamentu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego (RR-VIII). Pracownicy Oddziału ds. Odwołań dokonują rozpatrzenia protestu w terminie wskazanym w pkt. 18 przy zachowaniu zasady „dwóch par oczu”. Na początku procesu pracownicy podpisują deklarację bezstronności i poufności (Załącznik nr RR.VIII.1 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020). Przedmiotowe deklaracje podlegają weryfikacji zgodnie z zapisami „Procedur przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego

na lata 2014-2020", które wskazują również szczegółowy sposób postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów (Załącznik nr RR.1 do niniejszej instrukcji). Następnie sprawdzają w oparciu o check-listę do protestów, czy protest spełnia wymogi formalne, o których mowa w pkt. 7.

11. Wnioskodawca może wycofać protest do czasu zakończenia rozpatrywania protestu przez IZ RPOWŚ 2014-2020. Wycofanie protestu następuje przez złożenie instytucji pisemnego oświadczenia o wycofaniu protestu. W przypadku wycofania protestu ponowne jego wniesienie jest niedopuszczalne, ponadto Wnioskodawca nie może wnieść skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego.
12. W przypadku wniesienia protestu niespełniającego wymogów formalnych, o których mowa w pkt. 7, lub zawierającego oczywiste omyłki, Oddział ds. Odwołań wzywa Wnioskodawcę do jego uzupełnienia lub poprawienia w nim oczywistych omyłek, w terminie 7 dni, z zastrzeżeniem przepisów o charakterze szczególnym zawartych w aktach prawnych uwzględniających sytuację związaną z epidemią COVID-19, licząc od dnia otrzymania wezwania, pod rygorem pozostawienia protestu bez rozpatrzenia.
13. Wezwanie, o którym mowa w pkt. 12 wstrzymuje bieg terminu, o którym mowa pkt. 18. Bieg terminu ulega zawieszeniu na czas uzupełnienia lub poprawienia protestu.
14. Na prawo wnioskodawcy do wniesienia protestu nie wpływa negatywnie błędne pouczenie lub brak pouczenia, o którym mowa w pkt. 8.
15. Uzupełnienie protestu, o którym mowa w pkt. 12, może nastąpić wyłącznie w odniesieniu do wymogów formalnych, o których mowa w pkt. 7 ppkt 1–3 i 6 .
16. W przypadku złożenia protestu do IZ RPOWŚ 2014-2020 Kierownik Oddziału ds. Odwołań zmienia status wniosku o dofinansowanie z „odrzucony" na „procedura odwoławcza" w LSI.
17. Protest pozostawia się bez rozpatrzenia, jeżeli mimo prawidłowego pouczenia, o którym mowa w pkt. 8 został wniesiony:
    1) po terminie,
    2) przez podmiot wykluczony z możliwości otrzymania dofinansowania,
    3) bez spełnienia wymogów określonych w pkt.7 ppkt 4,
    4) gdy na jakimkolwiek etapie postępowania w zakresie procedury odwoławczej zostanie wyczerpana kwota przeznaczona na dofinansowanie projektów w ramach działania, a w przypadku, gdy w działaniu występują poddziałania – w ramach poddziałania,
    5) w przypadku wycofania protestu przez Wnioskodawcę:
        - o czym Wnioskodawca jest niezwłocznie informowany na piśmie przez Oddział ds. Odwołań.

18. Oddział ds. Odwołań rozpatruje protest, weryfikując prawidłowość oceny projektu w zakresie kryteriów i zarzutów, **w terminie nie dłuższym niż 21 dni kalendarzowych licząc od dnia jego wpływu do IZ.** W uzasadnionych przypadkach, w szczególności, gdy w trakcie rozpatrywania protestu konieczne jest skorzystanie z pomocy ekspertów, termin rozpatrzenia protestu może być przedłużony, o czym Wnioskodawca jest niezwłocznie informowany na piśmie. **Termin na rozpatrzenie protestu nie może przekroczyć łącznie 45 dni od dnia jego otrzymania,** z zastrzeżeniem przepisów o charakterze szczególnym zawartych w aktach prawnych uwzględniających sytuację związaną z epidemią COVID-19.
19. Zgodnie z art. *60 Ustawy wdrożeniowej* w rozpatrywaniu protestu, w weryfikacji, o której mowa w pkt. 4, a także w ponownej ocenie, o której mowa w pkt. 21, nie mogą brać udziału osoby, które były zaangażowane w przygotowanie projektu lub jego ocenę. Przepis art. 24 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego stosuje się odpowiednio.
20. W RR-VIII rozpatrywane są protesty dotyczące oceny projektu współfinansowanego z EFRR. Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na pisemny wniosek Oddziału ds. Odwołań przekazuje w terminie 2 dni roboczych, informację dotyczącą wysokości dostępnej kwoty przeznaczonej na dofinansowanie projektów w ramach działania lub jej wyczerpania wraz z całością dokumentacji projektowej oraz dokumentacji z przeprowadzonej oceny przez KOP.
21. Informacja o wyniku rozpatrzenia protestu, zostaje przekazana Wnioskodawcy. Pismo w ww. sprawie przygotowuje pracownik RR-VIII. Jest ono następnie podpisywane przez Kierownika Oddziału ds. Odwołań, a w razie jego nieobecności przez Sekretarza Województwa Świętokrzyskiego:
    - W przypadku uznania protestu za zasadny Oddział ds. Odwołań zwraca się niezwłocznie do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego za pismem, do którego załączona jest dokumentacja, o której mowa w pkt. 20, protest oraz wynik jego rozpatrzenia wraz z uzasadnieniem o:
        a) skierowanie projektu do właściwego etapu oceny (to jest do etapu, do którego projekt nie został dopuszczony w skutek pierwotnie dokonanej oceny). Nie może być to wcześniejszy etap oceny. Stanowisko zajęte przez RR-VIII jest wiążące dla Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. W przypadku uznania protestu za zasadny ocena projektu prowadzona jest według procedury opisanej w punkcie 6.11.3 „Procedura postępowania z wnioskami

o dofinansowanie w ramach RPOWŚ 2014-2020 w trakcie oceny spełnienia kryteriów wyboru projektów przez projekty uczestniczące w konkursie ogłoszonym po wejściu w życie nowelizacji ustawy wdrożeniowej", adekwatnie do etapu, do którego projekt został skierowany w wyniku procedury odwoławczej,

albo

b) aktualizację przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego listy projektów wybranych do dofinansowania w wyniku przeprowadzenia procedury odwoławczej, o której mowa w art. 46 ust. 3 ustawy.

- W przypadku nieuwzględnienia protestu, RR-VIII informuje Wnioskodawcę o wyniku rozpatrzenia protestu, wraz ze stosownym uzasadnieniem i informacją o przysługującym mu prawie złożenia skargi do sądu administracyjnego. W przypadku, gdy Wnioskodawca złożył wraz z protestem dokumentację projektową, wówczas wraz z pismem informującym o wyniku rozpatrzenia protestu do Wnioskodawcy przesyłany jest również egzemplarz dokumentacji projektowej. Oddział ds. Odwołań niezwłocznie informuje pismem Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego o nieuwzględnieniu protestu, do którego załączona jest dokumentacja, o której mowa w pkt. 20, protest oraz wynik jego rozpatrzenia wraz z uzasadnieniem.

22. W RR-VIII rozpatrywane są protesty dotyczące oceny projektu współfinansowanego z EFS. DW EFS na pisemny wniosek Oddziału ds. Odwołań przekazuje w terminie 2 dni roboczych, informację dotyczącą wysokości dostępnej kwoty przeznaczonej na dofinansowanie projektów w ramach działania, a w przypadku, gdy w działaniu występują poddziałania - w ramach poddziałania lub jej wyczerpania wraz z całością dokumentacji projektowej oraz dokumentacji z przeprowadzonej oceny przez KOP.
23. Informacja o wyniku rozpatrzenia protestu zostaje przekazana Wnioskodawcy. Pismo w ww. sprawie przygotowuje pracownik RR-VIII. Jest ono następnie podpisywane przez upoważnionego kierownika Oddziału ds. Odwołań, a w razie jego nieobecności przez Sekretarza Województwa Świętokrzyskiego:
    - W przypadku uznania protestu za zasadny Oddział ds. Odwołań zwraca się niezwłocznie do DW EFS za pismem, do którego załączona jest dokumentacja, o której mowa w pkt. 20, protest Wnioskodawcy oraz wynik jego rozpatrzenia wraz z uzasadnieniem o:

a) skierowanie projektu do właściwego etapu oceny (to jest do etapu, do którego projekt nie został dopuszczony w skutek pierwotnie dokonanej oceny). Stanowisko zajęte przez RR-VIII jest wiążące dla DW EFS.
W przypadku uznania protestu za zasadny ocena projektu prowadzona jest według procedury opisanej w punkcie 6.11.1 „Wybór projektów w trybie konkursowym w DW EFS", adekwatnie do etapu, do którego projekt został skierowany w wyniku procedury odwoławczej,

albo

b) aktualizację przez DW EFS listy projektów wybranych do dofinansowania w wyniku przeprowadzenia procedury odwoławczej, o której mowa w art. 46 ust. 3 ustawy.

- W przypadku nieuwzględnienia protestu, RR-VIII informuje Wnioskodawcę o wyniku rozpatrzenia protestu, wraz ze stosownym uzasadnieniem i informacją o przysługującym mu prawie złożenia skargi do sądu administracyjnego.
W przypadku, gdy Wnioskodawca złożył wraz z protestem dokumentację projektową, wówczas wraz z pismem informującym o wyniku rozpatrzenia protestu do Wnioskodawcy przesyłany jest również egzemplarz dokumentacji projektowej. Oddział ds. Odwołań niezwłocznie informuje pismem DW EFS o nieuwzględnieniu protestu, do którego załączona jest dokumentacja, o której mowa w pkt. 20, protest oraz wynik jego rozpatrzenia wraz z uzasadnieniem.

24. W przypadku nieuwzględnienia protestu, negatywnej ponownej oceny projektu lub pozostawienia protestu bez rozpatrzenia, w tym w przypadku, o którym mowa w art. 66 ust. 2 pkt 1 *ustawy wdrożeniowej*, Wnioskodawca w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji, o której mowa w pkt. 17 ppkt 1-4 albo pkt. 21, pkt. 23, a w przypadku, o którym mowa w pkt. 12 – w terminie 14 dni od dnia upływu terminu na uzupełnienie protestu lub poprawienie w nim oczywistych omyłek, wraz z kompletną dokumentacją może w tym zakresie wnieść skargę do sądu administracyjnego, zgodnie z art. 3 § 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 2002 r. – Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 329).
25. Opis stanu faktycznego, stanowiącego wkład do odpowiedzi na skargę złożoną do sądu administracyjnego, przygotowywany i przekazywany jest do Biura Radców Prawnych przez pracowników Oddziału ds. Odwołań.
26. Skarga rozpatrywana jest przez sąd w terminie 30 dni od dnia jej wniesienia.
W wyniku rozpatrzenia skargi sąd może:

1) uwzględnić skargę, stwierdzając, że:
    a) ocena projektu została przeprowadzona w sposób naruszający prawo i naruszenie to miało istotny wpływ na wynik oceny, przekazując jednocześnie sprawę do ponownego rozpatrzenia przez właściwą instytucję, o której mowa w art. 39 ust. 1 ustawy wdrożeniowej,
    b) pozostawienie protestu bez rozpatrzenia było nieuzasadnione, przekazując sprawę do rozpatrzenia przez właściwą instytucję, o której mowa w art. 39 ust.1 ustawy wdrożeniowej.
2) oddalić skargę w przypadku jej nieuwzględnienia;
3) umorzyć postępowanie w sprawie, jeżeli jest ono bezprzedmiotowe.

27. Po prawomocnym rozstrzygnięciu sądu administracyjnego uwzględniającym skargę, Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego lub DW EFS dokonuje ponownej weryfikacji/oceny projektu w zakresie kryteriów wskazanych przez sąd z uwzględnieniem przedmiotowego stanowiska.
28. W przypadku gdy IZ RPOWŚ 2014-2020 nie podziela rozstrzygnięcia sądu administracyjnego uwzględniającego skargę, odpowiedni pracownik Oddziału ds. Odwołań, przekazuje orzeczenie wraz z odpowiednią argumentacją do Radcy Prawnego w celu sporządzenia skargi kasacyjnej do Naczelnego Sądu Administracyjnego.
29. Prawo do wniesienia skargi kasacyjnej przysługuje także Wnioskodawcy.
30. Prawomocne rozstrzygniecie sądu administracyjnego polegające na oddaleniu skargi, odrzuceniu skargi albo pozostawieniu skargi bez rozpatrzenia kończy procedurę odwoławczą oraz procedurę wyboru projektu.
31. Kopie odpisów wyroków sądów administracyjnych przechowywane są w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, wraz z dokumentacją projektową, lub w RR-VIII.
32. Procedura odwoławcza, nie wstrzymuje zawierania umów z Wnioskodawcami, których projekty zostały wybrane do dofinansowania.
33. Do procedury odwoławczej nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks Postępowania Administracyjnego, z wyjątkiem przepisów dotyczących wyłączenia pracowników organu, doręczeń i sposobu obliczania terminów.
34. Każdorazowo powyższa procedura zostanie opublikowana/upubliczniona w regulaminie konkursu, który zamieszczany jest wraz z ogłoszeniem o naborze, na stronie internetowej Instytucji Zarządzającej oraz na portalu Fundusze Europejskie.

6.13 Podpisywanie, aneksowanie i rozwiązywanie umów o dofinansowanie projektu

6.13.1 Podpisywanie umowy/podejmowanie decyzji o dofinansowanie projektu w DW EFS

Umowa o dofinansowanie projektu może zostać zawarta, a decyzja o dofinansowanie projektu może zostać podjęta, jeżeli projekt spełnia wszystkie kryteria wyboru projektów, na podstawie których został wybrany do dofinansowania, oraz zostały dokonane czynności wskazane w regulaminie konkursu albo w wezwaniu.

1. Kierownik Oddziału Informacji i Programowania otrzymuje od Kierownika Oddziału Oceny Projektów pełną dokumentację projektów wybranych do dofinansowania, które przekazuje do głównego specjalisty koordynującego pracę Zespołu w Oddziale Informacji i Programowania.
2. Wskazany przez głównego specjalistę koordynującego prace Zespołu pracownik przygotowuje umowę o dofinansowanie projektu zgodnie ze wzorem załączonym (w zależności od rodzaju umowy) do Regulaminu konkursu/Warunków i zasad naboru projektów w trybie pozakonkursowym, na podstawie przesłanych przez Wnioskodawcę wymaganych załączników.
3. Jednocześnie do Ministerstwa Finansów kierowany jest wniosek o przekazanie informacji, czy dany wnioskodawca – zgodnie z oświadczeniem złożonym we wniosku – oraz wskazany/ni we wniosku partner/rzy (o ile projekt jest realizowany w partnerstwie) nie podlega/ją wykluczeniu, o którym mowa w art. 207 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Weryfikacja dokonywana jest przez Ministerstwo Finansów na podstawie rejestru podmiotów wykluczonych, o którym mowa w art. 210 ustawy o finansach publicznych oraz w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 18 stycznia 2018 r. w sprawie rejestru podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich. Zapytanie jest sporządzane przez wskazanego pracownika, akceptowane przez głównego specjalistę koordynującego prace zespołu, Kierownika Oddziału Informacji i Programowania i przedkładane do zatwierdzenia przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFS, po czym przesyłane poprzez internetową platformę e-PUAP.
4. Zapytania dotyczącego figurowania w rejestrze podmiotów wykluczonych nie stosuje się do podmiotów, które na podstawie odrębnych przepisów realizują zadania interesu publicznego, jeżeli spowoduje to niemożność wdrożenia działania w ramach programu lub znacznej jego części,

do jednostek samorządu terytorialnego i samorządowych osób prawnych, instytutów badawczych prowadzących działalność leczniczą, podmiotów leczniczych utworzonych przez organy administracji rządowej oraz podmiotów leczniczych utworzonych lub prowadzonych przez uczelnie medyczne, a także do beneficjentów, o których mowa w art. 134b ust. 2 pkt 2 ustawy o pomocy społecznej.

5. Umowa jest parafowana przez Radcę Prawnego oraz opiniowana pod względem finansowym i parafowana przez Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania.
6. Główny specjalista koordynujący prace Zespołu akceptuje przygotowaną umowę i przekazuje ją do dalszej akceptacji przez Kierownika Oddziału Informacji i Programowania, Dyrektora/Z-cę Dyrektora DW EFS, Skarbnika Województwa Świętokrzyskiego - w przypadku umów, w których występuje budżet państwa, a następnie do zatwierdzenia przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego oraz Wicemarszałka/Członka Zarządu.
7. Wyznaczony pracownik Zespołu ds. informacji i szkoleń wzywa Wnioskodawcę do podpisania umowy i złożenia ewentualnych prawnych zabezpieczeń jej realizacji. W przypadku braku możliwości stawienia się Wnioskodawcy we wskazanym miejscu i terminie, dopuszcza się możliwość podpisania umowy w trybie korespondencyjnym.
8. W terminie do 15 dni roboczych od daty podpisania umowy Wnioskodawca składa do Zespołu ds. informacji i szkoleń w Oddziale Informacji i Programowania prawne zabezpieczenie realizacji umowy w postaci weksla własnego in blanco wraz z deklaracją wekslową. W przypadku innych form zabezpieczeń termin i miejsce złożenia zabezpieczenia określa umowa o dofinansowanie.
9. Wyznaczony pracownik Zespołu ds. informacji i szkoleń odpowiada za przyjmowanie od Wnioskodawców, przygotowanie i weryfikację dokumentów związanych z ustanowieniem prawnego zabezpieczenia umów w postaci weksla własnego in blanco wraz z deklaracją wekslową. Kierownik Oddziału Informacji i Programowania, na mocy upoważnienia, celem prawidłowego zabezpieczenia tych dokumentów, przekazuje je do depozytu w Kancelarii Tajnej Biura Spraw Obronnych, Bezpieczeństwa i Ochrony Informacji Niejawnych Urzędu Marszałkowskiego. W przypadku innych form zabezpieczeń, za ich właściwe zabezpieczenie odpowiada Kierownik Oddziału Wdrażania Projektów.

   Zwrot dokumentu stanowiącego zabezpieczenie umowy następuje na pisemny wniosek Beneficjenta po upływie okresu trwałości – jeśli dotyczy, albo po ostatecznym rozliczeniu umowy o dofinansowanie projektu, tj.:

1) zatwierdzeniu końcowego wniosku o płatność;
2) zwrocie środków niewykorzystanych przez Beneficjenta – jeśli dotyczy;
3) w przypadku wszczęcia postępowania administracyjnego w celu wydania decyzji o zwrocie środków na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych lub postępowania sądowo-administracyjnego w wyniku zaskarżenia takiej decyzji, lub prowadzenia egzekucji administracyjnej (na podstawie ostatecznej i wykonalnej decyzji o zwrocie) zwrot zabezpieczenia może nastąpić po zakończeniu postępowania i odzyskaniu środków.

   W przypadku niewystąpienia przez Beneficjenta z wnioskiem o zwrot zabezpieczenia w terminie roku od dnia, kiedy zwrot był możliwy, zabezpieczenie zostanie komisyjnie zniszczone.

10. Pracownik odpowiedzialny za sporządzenie umowy niezwłocznie po jej podpisaniu, wprowadza ją właściwego systemu informatycznego.
11. Po podpisaniu umowy/podjęciu decyzji, skompletowaną przez pracownika dokumentację projektu główny specjalista koordynujący prace Zespołu/Kierownik Oddziału Informacji i Programowania niezwłocznie przekazuje Kierownikowi Oddziału Wdrażania Projektów.
12. Przed przyjęciem dokumentacji projektów w celu weryfikacji wniosków o płatność Dyrektor DW EFS, Kierownik Oddziału Wdrażania, Kierownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania oraz wyznaczeni pracownicy koordynujący pracę zespołów, są zobowiązani do podpisania Oświadczenia o bezstronności dla zatwierdzonej przez Zarząd Województwa listy rankingowej projektów wybranych do dofinansowania. Wskazani powyżej pracownicy podpisują oświadczenie zgodnie z załącznikiem nr EFS.I.18.
13. Jeżeli na etapie podpisywania umowy/eksportowania jej do SL2014 wystąpią błędy uniemożliwiające podpisanie/eksport umowy do SL2014, sporządzona zostaje na tę okoliczność notatka służbowa, która jest podpisana przez głównego specjalistę koordynującego pracę Zespołu, Administratora systemu oraz akceptowana przez Kierownika Oddziału Informacji i Programowania. Wniosek o dofinansowanie zostaje zwrócony do Oddziału Oceny Projektów/osób oceniających projekty pozakonkursowe. Następnie Beneficjent zostaje zobowiązany jest do poprawy wniosku o dofinansowanie we wskazanym terminie. Przesłanki o których mowa wyżej skutkują podpisaniem nowej obowiązującej z dniem podpisania umowy o dofinansowanie, która zastępuje umowę uprzednio zawartą z Beneficjentem - poprzednia umowa o dofinansowanie projektu przestaje obowiązywać strony.
14. Zbiorcza informacja o podpisanych umowach w ramach danego konkursu/naboru projektów pozakonkursowych jest przygotowywana

przez wyznaczonego pracownika Zespołu ds. informacji i szkoleń i zamieszczana po akceptacji Kierownika Oddziału Informacji i Programowania oraz Zastępcy Dyrektora DW EFS na stronie internetowej oraz siedzibie IOK/ION w publicznie dostępnym miejscu nie rzadziej niż raz na miesiąc.

15. Kierownik Oddziału Informacji i Programowania jest odpowiedzialny za przekazanie do IP ZIT drogą elektroniczną skanów umów dotyczących konkursów dedykowanych ZIT w terminie 7 dni roboczych od momentu ich zawarcia.

6.13.1.1 Aneksowanie umowy o dofinansowanie projektu

Umowa o dofinansowanie projektu lub decyzja o dofinansowaniu projektu mogą zostać zmienione, w przypadku, gdy zmiany nie wpływają na spełnianie kryteriów wyboru projektu w sposób, który skutkowałby negatywną oceną tego projektu.

1. W przypadku wystąpienia okoliczności zmieniających warunki umowy, które powodują konieczność jej aneksowania (np.: zmiana numeru rachunku płatniczego Beneficjenta, zmiana źródeł finansowania wkładu własnego, obniżenie/zwiększenie wartości dofinansowania projektu, zmiany dotyczące zadań rozliczanych ryczałtowo i inne) opiekun projektu przygotowuje aneks do umowy.
2. Następnie przekazuje go do zaopiniowania przez Radcę Prawnego. Poprawny aneks, zaparafowany przez głównego specjalistę koordynującego prace Zespołu i Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów, zostaje przekazany do podpisu przez Dyrektora DW EFS, a następnie do zatwierdzenia przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego oraz Wicemarszałka/Członka Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.
3. Po zatwierdzeniu aneksu do umowy pracownik zespołu wzywa Beneficjenta do jego podpisania.
4. Podpisany przez obie strony aneks podlega rejestracji w SL2014.

6.13.1.2 Rozwiązanie umowy o dofinansowanie projektu

1. Rozwiązanie umowy o dofinansowanie może nastąpić na wniosek każdej ze stron w przypadku wystąpienia okoliczności, które uniemożliwiają wykonywanie postanowień zawartych w umowie o dofinansowanie projektu.
2. Instytucja Zarządzająca może rozwiązać umowę w trybie natychmiastowym lub z zachowaniem jednomiesięcznego okresu

wypowiedzenia. Szczegółowe przesłanki i skutki rozwiązania umowy zawarte są w obowiązujących wzorach umów.

3. W przypadku wpływu wniosku Beneficjenta o rozwiązanie umowy, jak i w przypadku wystąpienia przesłanek skutkujących rozwiązaniem umowy Kierownik Oddziału Wdrażania Projektów dostaje dyspozycję rozwiązania umowy od Dyrektora DW EFS.
4. Pracownik Zespołu ds. obsługi projektów konkursowych/pozakonkursowych na podstawie dokumentacji projektu i danych z SL2014 przygotowuje porozumienie/decyzję o rozwiązaniu umowy, którą po zaopiniowaniu i parafowaniu przez Radcę Prawnego przekazuje do głównego specjalisty koordynującego prace Zespołu, a następnie do Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów.
5. Po zweryfikowaniu treści porozumienia/decyzji o rozwiązaniu umowy i jej zaparafowaniu przez głównego specjalistę koordynującego prace Zespołu i Kierownika Oddziału oraz zaakceptowaniu przez Dyrektora DW EFS, porozumienie/decyzja zostaje przekazana do zatwierdzenia przez Marszałka Województwa oraz Wicemarszałka/Członka Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.
6. Rozwiązanie umowy zostaje przesłane do Beneficjenta oraz w formie pisemnej do informacji Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania oraz jeżeli zachodzi potrzeba, również do IP ZIT. Kierownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania wydaje dyspozycję pracownikowi merytorycznemu w Zespole ds. płatności w celu odzyskania kwot podlegających zwrotowi zgodnie z procedurą w pkt. 6.26.6.
7. Pracownik Zespołu ds. Obsługi Projektów Konkursowych/Zespołu ds. Obsługi Projektów Pozakonkursowych wprowadza do SL2014 rozwiązanie umowy i sporządza kartę zamknięcia projektu.

6.13.1.3 Wzory umów o dofinansowanie projektu

1. Kierownicy Oddziałów DW EFS przedkładają propozycję zmian we wzorach umów, decyzji o dofinansowanie projektu uwzględniając obowiązujące przepisy prawa, wytycznych, dokumenty programowe, planowane zapisy regulaminów konkursów i wezwań do złożenia wniosków w trybie pozakonkursowym do Kierownika Oddziału Informacji i Programowania.
2. Kierownik Oddziału Informacji i Programowania powierza zadanie opracowania i aktualizacji wzorów umów, decyzji o dofinansowanie projektu głównemu specjaliście koordynującemu prace zespołu ds. informacji i szkoleń.

3. Główny specjalista koordynujący prace zespołu ds. informacji i szkoleń odpowiedzialny jest za terminowość opracowanych wzorów umów, decyzji o dofinansowanie projektów.
4. Opracowane/zaktualizowane wzory umów, decyzji o dofinansowanie projektów główny specjalista koordynujący prace zespołu ds. informacji i szkoleń konsultuje z Kierownikami Oddziałów/głównymi specjalistami koordynującymi prace zespołów DW EFS oraz Radcą Prawnym. Gotowy dokument jest parafowany przez głównego specjalistę koordynującego prace zespołu ds. informacji i szkoleń, Kierowników Oddziałów, którzy zgłosili potrzebę aktualizacji wzorów, Radcę Prawnego, a następnie akceptowany przez Kierownika Oddziału Informacji i Programowania oraz Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFS. Kolejno zostaje przedłożony Zarządowi Województwa Świętokrzyskiego celem zatwierdzenia.
5. Główny specjalista koordynujący prace zespołu ds. informacji i szkoleń jest odpowiedzialny za przekazywanie minimalnych wzorów umów o dofinansowanie do konsultacji do IP WUP. Jednocześnie jest zobowiązany do przesłania po zatwierdzeniu przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego przyjętych wzorów dokumentów.
6. IP WUP będzie przekazywał do akceptacji DW EFS wzory umów o dofinansowanie w przypadku dokonania w nich znaczących zmian.

6.13.2 Podpisywanie pre-umów/umów o dofinansowanie realizacji projektów wybieranych w trybie konkursowymw DW EFRR

Podstawą wszczęcia działań zmierzających do podpisania pre-umowy/umowy o dofinansowanie jest podjęcie przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Uchwały wybierającej projekty do dofinansowania. Informacja o wybranych do dofinansowania projektach (Uchwała Zarządu ws. wyboru projektów) przekazywana jest drogą mailową przez pracownika Oddziału Wdrażania do Kierownika Oddziału RR-IX w terminie do 5 dni w celu zamieszczenia jej na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz Portalu Funduszy Europejskich w terminie nie późniejszym niż 2 dni robocze. Powinna ona zawierać co najmniej: nazwy projektów, nazwy Wnioskodawców, kwoty przyznanego dofinansowania, kwoty całkowite projektów, wyniki oceny oraz informację o składzie KOP.

6.13.2.1 Podpisywanie pre-umów po I etapie konkursu – wstępne kwalifikowanie projektów w DW EFRR

1. Po podjęciu Uchwały Zarządu o warunkowym wyborze projektów po pierwszym etapie konkursu, pracownik Oddziału Wdrażania przygotowuje projekt *pre-umowy* o dofinansowanie w terminie 21 dni kalendarzowych liczonych od przyjęcia Uchwały Zarządu o warunkowym wyborze projektów do dofinansowania. Projekt pre-umowy jest parafowany przez pracownika wraz z podaniem daty jej sporządzenia.
2. Przygotowany projekt *pre-umowy* wraz z załącznikami jest przekazywany do Radcy Prawnego celem parafowania. Następnie przekazywany jest do Kierownika Oddziału Wdrażania oraz właściwego Zastępcy Dyrektora DW EFRR (w przypadku jego nieobecności zastępują go kierownicy podległych mu oddziałów w zakresie własnej właściwości. W sprawach wspólnych dotyczących ww. oddziałów zastępcę dyrektora zastępuje kierownik Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych) celem parafowania. Po parafowaniu przez Kierownika i właściwego Zastępcę Dyrektora DW EFRR, *pre-umowa* w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach podpisywana jest przez Marszałka Województwa oraz Członka Zarządu lub dwóch Członków Zarządu, a następnie przez Beneficjenta w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego, bądź innym miejscu wskazanym przez strony pre-umowy. Ponadto dopuszcza się możliwość przesłania podpisanych przez IZ egzemplarzy pre-umowy do Beneficjenta oraz zwrotne odesłanie jednego egzemplarza przez Beneficjenta w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania.
3. W przypadku stwierdzenia braku możliwości podpisania *pre-umowy* o dofinansowanie projektu, pracownik Oddziału Wdrażania informuje o tym fakcie Beneficjenta, wyznaczając termin 14 dni kalendarzowych na złożenie stosownych wyjaśnień. Podpisanie pre-umowy zostaje zawieszone do czasu uzupełnienia dokumentacji. Przesłanką do odmowy podpisania *pre-umowy* z Beneficjentem może być zaistnienie nowych okoliczności, nieznanych w momencie dokonywania naboru i oceny projektów, a mogących rzutować na wyniki oceny i możliwości dofinansowania projektu.
4. Zawarta *pre-umowa* jest rejestrowana w rejestrze *pre-umów* prowadzonym w Oddziale Wdrażania po podpisaniu pre-umowy. Po zarejestrowaniu *pre-umowy,* Kierownik bądź upoważniony przez niego pracownik Oddziału Wdrażania przekazuje drogą mailową do Kierownika Oddziału RR-IX informację na temat dofinansowania zawartych pre-umów. Pracownik RR-IX zamieszcza informację o podpisaniu pre-umowy na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz Portalu Funduszy Europejskich.
5. Minimalny zakres informacji na stronę internetową powinien obejmować:
    - Nazwę wnioskodawcy,

- Tytuł projektu,
- Datę zawarcia *pre-umowy*,
- Wartość przyznanego dofinansowania,
- Całkowitą wartość inwestycji.

6.13.3 Podpisywanie umów o dofinansowanie oraz ich aneksowanie w DW EFRR

1. Po podjęciu Uchwały przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego o wyborze projektów, pracownicy Oddziału Wdrażania przeprowadzają ocenę warunków dopuszczalności Pomocy publicznej (w tym weryfikują status przedsiębiorców oraz weryfikują czy przedsiębiorca nie figuruje w Rejestrze Podmiotów Wykluczonych, prowadzonym przez Ministra Finansów oraz w przypadku konkursu ogłoszonego w ramach pomocy de minimis weryfikują Wnioskodawców/Partnerów pod kątem dopuszczalnej wysokości pomocy de minimis).
2. Po wyborze projektu do dofinansowania Wnioskodawca proszony jest o dostarczenie dokumentów niezbędnych do przygotowania projektu umowy o dofinansowanie, m.in. zaświadczenia z ZUS o niezaleganiu z opłaceniem składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne oraz innych opłat, jak również zaświadczenia z Urzędu Skarbowego o niezaleganiu z uiszczaniem podatków wobec skarbu państwa (dokumenty nie mogą być starsze niż 3 m-ce)[8]. Ponadto Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 poprawność złożonych we wniosku o dofinansowanie oświadczeń, weryfikuje za pomocą elektronicznych baz CEIDG oraz KRS.
3. Przygotowywanie umów o dofinansowanie projektów odbywa się:
   - po II etapie konkursu w przypadku konkursów dwuetapowych,
   - po rozstrzygnięciu konkursu I etapowego.
4. Umowa podpisywana z Beneficjentem powinna zawierać przynajmniej następujące elementy:
   a) Strony umowy;
   b) Tytuł projektu;
   c) Nazwa programu operacyjnego, w ramach którego realizowany będzie projekt;
   d) Wartość umowy:
      - planowana wartość projektu,
      - planowana wartość wydatków kwalifikowanych,
      - przyznana kwota dofinansowania ze środków publicznych, w tym procent dofinansowania,

[8] Dotyczy jednostek spoza sektora finansów publicznych.

- wielkość wkładu własnego Beneficjenta.

e) Formę dofinansowania (finansowanie zaliczkowe lub/i refundacja poniesionych wydatków);
f) Obowiązek stosowania przepisów związanych z rozliczaniem dotacji ze środków publicznych w przypadku finansowania projektu w formie dotacji;
g) Warunki rozliczenia płatności;
h) Informacje o rachunku bankowym Beneficjenta;
i) Obowiązki Beneficjenta w zakresie sprawozdawczości;
j) Obowiązki Beneficjenta w zakresie audytu i kontroli;
k) Obowiązki Beneficjenta w zakresie przestrzegania zasad horyzontalnych;
l) Minimalny zakres obowiązków Beneficjenta w zakresie promocji i informacji;
m) Sposób i terminy przechowywania dokumentacji;
n) Klauzula zobowiązująca Beneficjenta do zapewnienia trwałości projektu;
o) Tryb i zakres wprowadzania zmian do umowy i do wniosku;
p) Okoliczności powodujące rozwiązanie umowy;
q) Okoliczności powodujące zwrot dofinansowania i związane z tym konsekwencje w przypadku finansowania zaliczkowego oraz refundacji;
r) Informacje o zabezpieczeniach prawidłowej realizacji projektu;
s) Wykaz dokumentów (załącznik nr 4 do umowy o dofinansowanie) wymaganych do złożenia przez Beneficjenta, warunkujących przekazanie dofinansowania (w przypadku umów o charakterze warunkowym).

5. W przypadku stwierdzenia braku możliwości podpisania umowy o dofinansowanie projektu, pracownik Oddziału Wdrażania informuje o tym fakcie Beneficjenta wyznaczając termin 14 dni kalendarzowych na złożenie stosownych wyjaśnień. Podpisanie umowy zostaje zawieszone do czasu uzupełnienia dokumentacji. Przesłankami do odmowy podpisania umowy o dofinansowanie projektu z Beneficjentem mogą być, m.in.:
   - niedostarczenie przez Beneficjenta w wyznaczonym terminie stosownych dokumentów lub niedokonanie stosownych korekt,
   - zaistnienie nowych okoliczności, nieznanych w momencie dokonywania naboru projektów, a mogących rzutować na wyniki oceny,
   - brak możliwości ustalenia zabezpieczenia.
6. W przypadku braku przesłanek uniemożliwiających podpisanie umowy o dofinansowanie projektu, pracownik Oddziału Wdrażania przygotowuje

projekt umowy wraz z załącznikami. Pracownik parafuje projekt umowy wraz z podaniem daty sporządzenia, przekazuje go do Radcy Prawnego, a następnie do Kierownika Oddziału Wdrażania oraz właściwego Zastępcy Dyrektora DW EFRR (w przypadku jego nieobecności zastępują go kierownicy podległych mu oddziałów w zakresie własnej właściwości. W sprawach wspólnych dotyczących ww. oddziałów zastępcę dyrektora zastępuje kierownik Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych) celem parafowania. W przypadku występowania współfinansowania z budżetu państwa dodatkowo projekt umowy przekazywany jest do Departamentu Budżetu i Finansów celem parafowania przez osobę upoważnioną. Po złożeniu wszystkich wskazanych wcześniej parafek przygotowywany jest drugi, tożsamy egzemplarz *Umowy*. Oba egzemplarze podpisywane są następnie przez osoby upoważnione ze strony *Beneficjenta* oraz przez Marszałka Województwa i Członka Zarządu Województwa lub przez dwóch Członków Zarządu Województwa. Jeden egzemplarz podpisanej *Umowy* pozostaje w IZ (egzemplarz zawierający wszystkie parafki ze strony IZ), drugi zaś przekazywany jest Beneficjentowi.

7. Zawarta umowa w terminie do 20 dni roboczych od dnia jej podpisania wprowadzana jest do SL2014 przez wyznaczonego pracownika.
8. Po podpisaniu umowy o dofinansowanie, Kierownik bądź upoważniony przez niego pracownik Oddziału Wdrażania przekazuje drogą mailową do Kierownika Oddziału RR-IX informację na temat projektów i przyznanego dofinansowania. Pracownik RR-IX zamieszcza listę na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz Portalu Funduszy Europejskich.
   Minimalny zakres informacji na stronę internetową powinien obejmować:
   a) Nazwę wnioskodawcy,
   b) Tytuł projektu,
   c) Datę zawarcia umowy o dofinansowanie,
   d) Wartość przyznanego dofinansowania,
   e) Całkowitą wartość projektu.
9. Zmiany wprowadzane do projektu w trakcie jego realizacji wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności. Zmiany te mogą stanowić dodatkową dokumentację do akt sprawy bądź zostać wprowadzone w formie aneksu do umowy. Szczegółowy zakres zmian i procedura ich wprowadzania regulowane są zapisami właściwej umowy o dofinansowanie. Dodatkowo Zasady zwiększania dofinansowania w ramach EFRR RPOWŚ 2014-2020 zostały szczegółowo opisane w Załączniku nr EFRR.I-IV.28 do niniejszej Instrukcji. W przypadku złożenia przez beneficjenta pisma w sprawie wprowadzenia zmian dot. np. zakresu rzeczowego i/lub finansowego, które mogą mieć wpływ na wynik pierwotnej oceny, przeprowadzana jest weryfikacja w zakresie ich

dopuszczalności w kontekście art. 52a ustawy wdrożeniowej. Weryfikacja dokonywana jest przez dwóch pracowników wyznaczonych przez kierownika właściwego oddziału. Z weryfikacji sporządzany jest protokół, który opatrzony jest oświadczeniem dot. przestrzegania art. 61 RF. Protokół podpisywany jest przez pracowników, a następnie Dyrektora/Z-cę Dyrektora Departamentu. Wzór protokołu stanowi załącznik nr EFRR.I-IV.29 do niniejszej Instrukcji. Przedmiotowe oświadczenia podlegają weryfikacji zgodnie z zapisami „Procedur przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020", które wskazują również szczegółowy sposób postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów (Załącznik nr RR.1 do niniejszej instrukcji).

10. W przypadku zasadności zmian w projekcie wnioskowanych przez Beneficjenta oraz po uzyskaniu akceptacji Kierownika Oddziału Wdrażania oraz właściwego Zastępcy Dyrektora DW EFRR (w przypadku jego nieobecności zastępują go kierownicy podległych mu oddziałów w zakresie własnej właściwości. W sprawach wspólnych dotyczących ww. oddziałów zastępcę dyrektora zastępuje kierownik Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych), pracownik Oddziału Wdrażania przygotowuje treść aneksu w terminie do 30 dni kalendarzowych od dnia powierzenia mu sprawy. W przypadku zmian w zakresie poszczególnych zadań i/lub kategorii wydatków wynikających, np. z przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia lub obmiaru powykonawczego, na uzasadniony wniosek Beneficjenta, możliwe jest aneksowanie umowy jedynie pod warunkiem zgodności wprowadzanych zmian z wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków, przepisami ustawy pzp, prawa budowlanego oraz dostępności środków.
11. Dalsza procedura dotycząca podpisywania aneksu jest analogiczna z procedurą podpisywania umowy opisywaną powyżej.
12. Informacja dotycząca podpisanej umowy/aneksu jest niezwłocznie przekazywana drogą mailową do Kierownika Oddziału Rozliczeń oraz Kierownika Płatności.
13. W przypadku podjęcia decyzji o rozwiązaniu umowy bądź anulowaniu decyzji o dofinansowanie przez Zarząd Województwa, pracownik Oddziału Wdrażania niezwłocznie, jednak w terminie nie dłuższym niż 5 dni roboczych wprowadza dane do SL2014 o terminie rozwiązania/anulowania.
14. Status przedsiębiorstwa weryfikowany będzie na każdym etapie konkursu oraz przed podpisaniem umowy o dofinansowanie. Weryfikacja opiera się ona analizie Oświadczenia o spełnianiu kryteriów MŚP. W przypadku, kiedy przedsiębiorca w momencie składania wniosku

wykazał, że spełnia kryteria określone dla MŚP w ramach konkursu, a na moment podpisania umowy dane przedsiębiorstwa sytuują go w innej grupie MŚP to:

a) w przypadku zmiany statusu z średniego przedsiębiorcy na mikro/małego przedsiębiorcę następuje aktualizacja wniosku o dofinansowanie, przy czym wysokość dofinansowania nie może ulec zwiększeniu;
b) w przypadku zmiany statusu mikro, małego przedsiębiorcy na średniego przedsiębiorcę następuje aktualizacja wniosku o dofinansowanie poprzez zmianę wysokości przyznanego dofinansowania zgodnie z pułapem określonym dla średnich przedsiębiorstw;
c) w przypadku zmiany statusu mikro, małego, średniego przedsiębiorcy na dużego przedsiębiorcę – odmowa podpisania umowy o dofinansowanie. Zmiana statusu zarówno w trakcie oceny projektów jak również przed podpisaniem umowy o dofinansowanie nie może powodować zwiększenia wysokości przyznanego dofinansowania oraz intensywności wnioskowanej pomocy.

15. IZ RPOWŚ zakłada możliwość fazowania projektów w niektórych działaniach/poddziałaniach Programu określonych w części dotyczącej celów szczegółowych danego działania/poddziałania w Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych RPOWŚ 2014-2020. Podstawowe wymogi dopuszczalności fazowania projektu wynikają z właściwej podstawy prawnej, tj. czy fazowanie miałoby odbywać się na podstawie art. 118 lub 118a rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060. Beneficjent w przypadku podjęcia decyzji o konieczności fazowania projektu przedkłada do IZ RPO pisemny wniosek wraz z uzasadnieniem, w którym wydzielone zostaną dwie fazy projektu. Pracownicy Oddziału Wdrożeniowego dokonują wstępnej analizy dostarczonej dokumentacji. W przypadku konieczności dokonania zmian bądź złożenia wyjaśnień kierują do Beneficjenta stosowne pismo. Jeżeli wniosek spełnia warunki umożliwiające zarekomendowanie go do fazowania, pracownicy Oddziału Wdrożeniowego przekazują pisemną informację o wstępnej akceptacji wniosku do Oddziału Systemu Realizacji FEŚ. Oddział Systemu Realizacji FEŚ przygotowuje wniosek do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego, który podejmuje decyzję o możliwości realizacji projektu w dwóch fazach. Na podstawie Uchwały Zarządu, Oddział Wdrożeniowy przygotowuje aneks do umowy/porozumienia/decyzji uwzględniający podział projektu na II fazy. Załącznik do aneksu stanowił będzie wniosek uwzgledniający zakres rzeczowy i finansowy obu faz projektu.

6.13.4 Sprawozdawanie z zachowania trwałości projektu (DW EFRR)

Beneficjent przesyła do IZ w terminie do 30 dni kalendarzowych, liczonych od dnia zakończenia pierwszego roku trwałości, sprawozdanie potwierdzające zachowanie trwałości Projektu, którego wzór stanowi załącznik nr EFRR.I-IV.25 do niniejszej IW.

Okres trwałości projektu liczony jest od daty przekazania płatności końcowej na rzecz beneficjenta bądź zatwierdzenia końcowego wniosku o płatność, w sytuacji, gdy jego rozliczenie nie skutkowało wypłatą środków.

Ponadto, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie beneficjent jest zobowiązany przedłożyć sprawozdanie stanowiące załącznik nr EFRR I-IV.25 każdorazowo na wezwanie IZ w terminie przez nią wskazanym.
W szczególności w przypadku projektów, które nie podlegały kontroli trwałości (nie zostały objęte próbą), pracownik właściwego Oddziału Wdrażania, 2 miesiące przed upływem ostatniego roku trwałości, winien zobowiązać Beneficjenta do dostarczenia sprawozdania obejmującego okres trwałości projektu wynikający z art. 71 Rozporządzenia ogólnego.

Przesłane sprawozdanie podlega weryfikacji w terminie nie dłuższym niż 60 dni roboczych od dnia jego złożenia (dotyczy sprawozdań po I oraz II roku trwałości). Sprawozdanie za cały okres trwałości projektu, tj. 5 lat (3 lata w przypadku MŚP) weryfikowane jest przez pracownika właściwego Oddziału Wdrażania niezwłocznie po jego otrzymaniu[9]. Weryfikacja potwierdzona jest Listą sprawdzającą sprawozdanie potwierdzające zachowanie trwałości projektu w ramach RPOWŚ 2014-2020, której wzór stanowi załącznik nr EFRR.I-IV.26. W przypadku wystąpienia błędów/niejasności w przedłożonym sprawozdaniu, beneficjent zostaje wezwany do złożenia poprawionego/uzupełnionego sprawozdania lub złożenia wyjaśnień w terminie wskazanym przez IZ. W takim przypadku czas weryfikacji zostaje wstrzymany do momentu dostarczenia wymaganych dokumentów/wyjaśnień.

Jeśli w przypadku weryfikacji sprawozdania z trwałości projektu wystąpi podejrzenie naruszenia trwałości, Pracownik Oddziału Wdrażania DW EFRR niezwłocznie przekazuje kopię sprawozdania z trwałości do Oddziału Kontroli EFRR wraz z pismem o przeprowadzenie kontroli doraźnej projektu w miejscu jego realizacji bądź na dokumentach. W przypadku stwierdzenia naruszeń

[9] Nie dotyczy projektów wylosowanych do kontroli trwałości prowadzonej w DW EFRR - Oddział Kontroli EFRR.

skutkujących nałożeniem korekty finansowej, pracownik EFRR VIII niezwłocznie wypełnia i przekazuje do Oddziału Płatności DW EFRR Załącznik nr EFRR.XIV.4 do IW IZ RPOWŚ „Zgłoszenie kwot podlegających procedurze odzyskiwania/wycofania** w ramach Rejestru Obciążeń na Projekcie".

Jeśli w wyniku weryfikacji sprawozdania zdarzy się sytuacja, iż nieprawidłowość nastąpiła w okresie trwałości projektu, ale została wykryta po upływie okresu trwałości projektu, pracownik wdrażania DW EFRR zwraca się do Biura Radców Prawnych o wydanie pisemnej opinii.

Po uzyskaniu opinii Radcy Prawnego pracownik wdrażania DW EFRR przekazuje sprawę do EFRR-VIII celem zweryfikowania dokumentów i ewentualnego nałożenia korekty finansowej.

W przypadku potwierdzenia przez Oddział Wdrażania DW EFRR zachowania wymaganej trwałości projektu na podstawie sprawozdania z trwałości projektu złożonego przez Beneficjenta, uruchomiona zostaje procedura zwolnienia zabezpieczenia prawidłowej realizacji projektu, jeżeli takie zabezpieczenie było ustanowione.

W przypadku konieczności poprawy sprawozdania przez Beneficjenta termin zwolnienia zabezpieczenia wskazany w punkcie 6.17.5 niniejszej instrukcji może ulec wydłużeniu.

Beneficjenci, którzy realizują projekty w ramach Działania 1.2 Badania i rozwój w sektorze świętokrzyskiej przedsiębiorczości oprócz sprawozdania stanowiącego załącznik nr EFRR.I-IV.25 w terminie 30 dni od daty zakończenia każdego roku trwałości, zobowiązani są do złożenia sprawozdania odpowiadającego do zakresu projektu, tj.:

- Beneficjenci realizujący projekty z zakresu prac B+R przedkładają sprawozdanie na wzorze stanowiącym załącznik nr EFRR.I.1 do niniejszej instrukcji;
- Beneficjenci realizujący projekty polegające na zakupie infrastruktury B+R przedkładają sprawozdanie na wzorze stanowiącym załącznik nr EFRR.I.2 do niniejszej instrukcji;
- Beneficjenci realizujący projekty polegające na zakupie infrastruktury B+R oraz prac B+R przedkładają sprawozdanie na wzorze stanowiącym załącznik nr EFRR.I.3 do niniejszej instrukcji.

Przedłożone w zakresie projektów B+R sprawozdania, weryfikowane są przez pracownika Oddziału Konkurencyjnej Gospodarki pod kątem zgodności z założeniami dokumentacji aplikacyjnej. Wszelkie nieścisłości wyjaśniane są z Beneficjentem w drodze pisemnej niezwłocznie po otrzymaniu przez

pracownika dokumentu. Jeśli w przypadku weryfikacji sprawozdania wystąpi podejrzenie naruszenia trwałości lub nałożonych zobowiązań z umowy o dofinansowanie projektu, Pracownik Oddziału Konkurencyjnej Gospodarki niezwłocznie przekazuje kopię sprawozdania z trwałości do Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII) wraz z pismem o przeprowadzenie kontroli doraźnej projektu w miejscu jego realizacji bądź na dokumentach.

W przypadku braku kontaktu z Beneficjentem w zakresie wywiązania się z obowiązku sprawozdawczego, pracownik Oddziału Wdrażania po konsultacji z Dyrektorem DW EFRR może wystąpić do Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII) z prośbą o przeprowadzenie kontroli doraźnej projektu.
W celu monitorowania w DW EFRR obowiązku składania przez beneficjentów „Sprawozdań z trwałości projektu", do 20 dnia miesiąca następującego po zakończeniu każdego kwartału, wyznaczony pracownik RR-V przygotowuje w oparciu o dane z SL2014 zestawienie projektów, dla których w kolejnym kwartale upływa termin pierwszego lub ostatniego roku trwałości. Zestawienie takie zawiera w szczególności informacje na temat numeru projektu, nazwy jego beneficjenta oraz tytułu projektu, a także daty upływu pierwszego i daty upływu ostatniego roku trwałości projektu. Tak przygotowane zestawienie przekazywane jest niezwłocznie na skrzynki mailowe kierowników właściwych Oddziałów Wdrażania, w celu wyegzekwowania od beneficjentów ciążącego na nich obowiązku sprawozdawania z zachowania trwałości projektu.

6.14 Zasady i zakres badania skarg dotyczących EFSI

Rozporządzenie ogólne w art. 74 ust. 3 przewiduje obowiązek zapewnienia przez państwa członkowskie skutecznych rozwiązań w zakresie badania skarg dotyczących funduszy europejskich. Powyższe nakłada obowiązek zapewnienia przez IZ RPOWŚ 2014-2020 odpowiednich procedur w tym zakresie. Oznacza to w praktyce, iż każda skarga podlega dokładnemu sprawdzeniu i dogłębnej analizie, a każde przedstawiane wyniki są precyzyjnie uzasadniane. Podczas sprawdzania złożonej skargi narzucono zastosowanie jedynie obowiązku zachowania procedur zgodnych z powszechnie obowiązującymi ramami prawnymi i instytucjonalnymi. Podczas badania skarg złożonych do KE, a także podczas informowania KE o wynikach badań otrzymanych skarg, IZ RPOWŚ 2014-2020 każdorazowo stosuje powszechnie obowiązujące ramy prawne nakładające na IZ RPOWŚ 2014-2020 konieczność postępowania zgodne z powszechnie obowiązującymi wytycznymi oraz instytucjonalnymi zależnościami.

Charakterystycznym przypadkiem systemowego postępowania ze skargami jest procedura odwoławcza ustanowiona na potrzeby wyłaniania projektów w trybie konkursowym. IZ RPOWŚ 2014-2020, jako instytucja zajmująca się rozpatrywaniem protestów, uczestniczy w procesie wniesionych

przez Wnioskodawców skarg do sądu administracyjnego. Szczegółowo regulują te kwestie zapisy art. 61 *ustawy wdrożeniowej*, zgodnie z którym w przypadku nieuwzględnienia protestu, negatywnej ponownej oceny projektu lub pozostawienia protestu bez rozpatrzenia, w przypadku, o którym mowa w art. 66 ust. 2 pkt 1 *ustawy wdrożeniowej*, wnioskodawca może w tym zakresie wnieść skargę do sądu administracyjnego, zgodnie z art. 3 § 3 *ustawy z dnia 30 sierpnia 2002 r. - Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi* (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 2325 z późn. zm.). W ramach stwierdzonych nieprawidłowości w trakcie kontroli realizacji projektu i prowadzonych w wyniku tego postępowań administracyjnych dotyczących należności z tytułu zwrotu środków, IZ RPOWŚ 2014-2020 bierze również udział w procesie wniesionych przez Beneficjentów skarg do sądu administracyjnego na wydane decyzje/postanowienia w tym zakresie. Kwestie te szczegółowo reguluje Dział II *ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego* (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 256 z późn. zm.). Beneficjenci mają prawo wniesienia skargi na rozstrzygniecie organu do sądu administracyjnego. Rozwiązania w zakresie badania skarg dotyczących EFSI zapewniają procedury wynikające z przepisów powszechnie obowiązujących. Zagwarantowane każdemu w Konstytucji Rzeczypospolitej Polskiej prawo do składania skarg do organów państwowych, organów jednostek samorządu terytorialnego, organów samorządowych jednostek organizacyjnych oraz do organizacji i instytucji społecznych w związku z wykonywanymi przez nie zadaniami zleconymi z zakresu administracji publicznej realizowane jest na zasadach określonych przepisami Działu VIII *ustawy Kodeks postępowania administracyjnego* oraz Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 8 stycznia 2002 r. w sprawie organizacji przyjmowania i rozpatrywania skarg i wniosków (Dz. U. z 2002 r. Nr 5, poz. 46).

IZ RPOWŚ 2014-2020, będąca organem wykonawczym samorządu województwa, jest zobligowana do postępowania ze skargami dotyczącymi jej działalności zgodnie z wymogami określonymi w ww. aktach prawnych. Skargi mogą być wnoszone pisemnie, telegraficznie, za pomocą telefaksu, poczty elektronicznej (z użyciem podpisu elektronicznego), a także ustnie do protokołu. Przedmiotem skargi może być w szczególności:

1. zaniedbanie lub nienależyte wykonywanie zadań przez organy lub ich pracowników;
2. naruszenie praworządności;
3. naruszenie interesów skarżących;
4. przewlekłe lub biurokratyczne załatwianie spraw;
5. nienależyte załatwienie wniosku lub niezałatwienie wniosku w terminie.

Skargi są merytorycznie rozpatrywane przez właściwe Departamenty UMWŚ. Skargi na działalność Zarządu i Marszałka Województwa przekazuje się

Sejmikowi Województwa Świętokrzyskiego, z wyłączeniem skarg dotyczących zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, w przypadku których właściwy jest wojewoda lub organ wyższego stopnia. O sposobie załatwienia skargi zawiadamia się skarżącego na piśmie w ciągu miesiąca od złożenia skargi. W przypadku spraw szczególnie skomplikowanych termin udzielenia odpowiedzi może ulec przedłużeniu. O zmianie terminu odpowiedzi oraz o przyczynach zwłoki Urząd jest zobowiązany poinformować składającego skargę.

Ponadto zgodnie z *ustawą Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi* działalność administracji publicznej podlega kontroli sądów administracyjnych, które orzekają w sprawach skarg na:

1. decyzje administracyjne;
2. postanowienia wydane w postępowaniu administracyjnym, na które służy zażalenie albo kończące postępowanie, a także na postanowienia rozstrzygające sprawę co do istoty;
3. postanowienia wydane w postępowaniu egzekucyjnym i zabezpieczającym, na które służy zażalenie;
4. inne niż określone w pkt. 1-3 akty lub czynności z zakresu administracji publicznej dotyczące uprawnień lub obowiązków wynikających z przepisów prawa;
5. pisemne interpretacje przepisów prawa podatkowego wydawane w indywidualnych sprawach;
6. akty prawa miejscowego organów jednostek samorządu terytorialnego i terenowych organów administracji rządowej;
7. akty organów jednostek samorządu terytorialnego i ich związków, inne niż określone w pkt. 6, podejmowane w sprawach z zakresu administracji publicznej;
8. akty nadzoru nad działalnością organów jednostek samorządu terytorialnego;
9. bezczynność lub przewlekłe prowadzenie postępowania w przypadkach określonych w pkt. 1-5.

Uprawnionym do wniesienia skargi jest każdy, kto ma w tym interes prawny, prokurator, Rzecznik Praw Obywatelskich oraz organizacja społeczna w zakresie jej statutowej działalności, w sprawach dotyczących interesów prawnych innych osób, jeżeli brała udział w postępowaniu administracyjnym. Uprawnionym do wniesienia skargi jest również inny podmiot, któremu ustawy przyznają prawo do wniesienia skargi.
Skargę można wnieść po wyczerpaniu środków zaskarżenia (zażalenie, odwołanie, wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy), jeżeli służyły one skarżącemu w postępowaniu przed organem właściwym w sprawie, chyba, że skargę wnosi prokurator lub Rzecznik Praw Obywatelskich. Jeżeli ustawa nie przewiduje środków zaskarżenia w sprawie będącej przedmiotem skargi, skargę

na akty lub czynności można wnieść po uprzednim wezwaniu na piśmie właściwego organu do usunięcia naruszenia prawa.

Jednym ze sposobów realizacji art. 74 ust. 3 *Rozporządzenia ogólnego* jest utworzenie instytucji Rzecznika Funduszy Europejskich. Zgodnie z ustawą z dnia 11 lipca 2014 r. *o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020* (art. 14a), został powołany Rzecznik Funduszy Europejskich, zwany dalej: „Rzecznikiem".
Do zadań Rzecznika należy w szczególności:

- przyjmowanie zgłoszeń dotyczących utrudnień i propozycji usprawnień w zakresie realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 przez Instytucję Zarządzającą RPOWŚ 2014-2020;
- analizowanie i udzielanie wyjaśnień w zakresie ww. zgłoszeń;
- dokonywanie okresowych przeglądów procedur w ramach RPOWŚ 2014-2020;
- formułowanie propozycji usprawnień dla Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020.

Do przyjmowania i rozpatrywania zgłoszeń stosuje się odpowiednio Dział VIII ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. - Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 256 z późn. zm.).

Zapytania dotyczące analizowanych zgłoszeń są przekazywane przez Rzecznika Funduszy Europejskich bezpośrednio do komórek organizacyjnych zaangażowanych w realizację RPOWŚ 2014-2020 oraz do wiadomości DW EFRR/RR. Wszystkie ustalenia Rzecznika są kierowane bezpośrednio do Wnioskodawcy/Beneficjenta oraz do DW EFRR/RR i stąd są przekazywane, w razie potrzeby, do pozostałych komórek organizacyjnych zaangażowanych w realizację RPOWŚ 2014-2020. Komórki organizacyjne realizujące RPOWŚ 2014-2020 są zobowiązane do współpracy z RFE.

W celu zapewnienia niezależności Rzecznika, osoba pełniąca funkcję Rzecznika nie będzie wykonywać zadań, które mogłyby bezpośrednio lub pośrednio wpływać na sposób realizacji przez nią zadań, o których mowa wyżej. Rzecznik sporządza w terminie do dnia 31 marca roczny raport ze swojej działalności za poprzedni rok i przedkłada go Departamentowi Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Departamentowi Rozwoju Regionalnego oraz Zarządowi Województwa. Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 zamieszcza zbiorczy roczny raport na stronie internetowej Programu.

Rzecznik Funduszy Europejskich składa oświadczenie o braku konfliktu interesów/bezstronności zgodnie z Załącznikiem RR.2 do IW.

6.15 Rozwiązanie umów o dofinansowanie w ramach EFRR

W przypadku, gdy następuje rozwiązanie umowy o dofinansowanie – pismo o rozwiązaniu umowy sporządza właściwy pracownik Oddziału Wdrażania. W piśmie tym IZ RPOWŚ 2014-2020 określa przyczyny rozwiązania umowy o dofinansowanie, kwotę podlegającą zwrotowi (kwotę tę przekazuje drogą mailową Kierownik/wyznaczony pracownik Oddziału Płatności do Kierownika Oddziału Wdrażania), numer rachunku bankowego, na jaki ma być dokonany zwrot i termin zwrotu – 14 dni (liczonych zgodnie z KPA). Pismo o rozwiązaniu umowy przekazywane jest do Radcy Prawnego, który w terminie 5 dni roboczych weryfikuje je pod względem formalnoprawnym (nanosi ewentualne stosowne poprawki) i parafuje. Następnie pismo przekazywane jest do Kierownika Oddziału Wdrażania oraz właściwego Zastępcy Dyrektora DW EFRR (w przypadku jego nieobecności zastępują go kierownicy podległych mu oddziałów w zakresie własnej właściwości. W sprawach wspólnych dotyczących ww. oddziałów zastępcę dyrektora zastępuje kierownik Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych) celem parafowania, a podpisuje Marszałek/zastępujący Członek Zarządu i Członek Zarządu. Pismo w sprawie rozwiązania umowy jest przekazywane przesyłką poleconą do Beneficjenta przez właściwy Oddział Wdrażania za zwrotnym potwierdzeniem jego doręczenia. Ewentualne wniesione przez Beneficjenta zastrzeżenia dotyczące rozwiązania umowy rozpatruje Oddział Wdrażania, przedkłada propozycje rozstrzygnięcia sprawy właściwemu Zastępcy Dyrektora DW EFRR, a następnie przygotowuje pismo do Beneficjenta, które przekazywane jest do Radcy Prawnego. Następnie Radca Prawny w terminie 5 dni roboczych weryfikuje je pod względem formalnoprawnym (nanosi ewentualnie stosowne poprawki) i parafuje, a podpisuje Marszałek/zastępujący Członek Zarządu i Członek Zarządu. Właściwy Oddział Wdrażania przekazuje do Oddziału Płatności kserokopię pisma w sprawie rozwiązania umowy wraz z kserokopią druku zwrotnego potwierdzenia przez Beneficjenta doręczenia pisma w sprawie rozwiązania umowy w terminie 5 dni roboczych od dnia rozwiązania umowy. Jeśli Beneficjent wystąpi do sądu z pozwem kwestionującym rozwiązanie umowy o dofinansowanie dokumenty sprawy są przekazywane przez właściwy Oddział Wdrażania niezwłocznie do Radcy Prawnego za pokwitowaniem ich odbioru w celu obrony zajętego w sprawie stanowiska IZ RPOWŚ 2014-2020. Jeśli Beneficjent nie dokona zwrotu dofinansowania wraz z odsetkami w wyznaczonym terminie w piśmie o rozwiązaniu umowy Oddział Płatności przygotowuje wezwanie do Beneficjenta w sprawie zwrotu dofinansowania wraz z odsetkami. Dalsze czynności

prowadzone w związku z odzyskiwaniem kwot prowadzone są zgodnie z zapisami rozdziału *Odzyskiwanie kwot nieprawidłowo wydatkowanych.*

6.16 Obsługa Rejestru Podmiotów Wykluczonych w ramach RPOWŚ 2014-2020

1. Na mocy Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 18 stycznia 2018 roku w sprawie rejestru podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich (Dz. U. z 2022 poz. 647) utworzony został Rejestr Podmiotów Wykluczonych, zwany dalej: „Rejestrem”.
2. W przypadku stwierdzenia w ramach: procesu kontroli, oceny wniosku Beneficjenta o płatność, wystąpienia przesłanek wynikających z art. 207 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 poz. 1634, z późn. zm.) i zaistnienia faktu ostateczności decyzji administracyjnej, o której mowa w art. 207 ust. 9 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, (Dz. U. z 2022 poz. 1634, z późn. zm.), Kierownik odpowiedniego Oddziału przygotowuje pisemną informację w formie notatki służbowej o tym fakcie wraz z opisem stanu faktycznego oraz przekazuje ją za pośrednictwem systemu e-DOK do właściwego Oddziału Wdrażania.
3. Kierownik Oddziału Wdrażania analizuje przesłaną informację oraz konsultuje ją z radcą prawnym Urzędu w celu ustalenia czy zaistnienie danej nieprawidłowości stanowi podstawę do umieszczenia Beneficjenta w Rejestrze (7 dni roboczych).
4. W przypadku pozytywnej oceny prawnej, właściwy Zastępca Dyrektora DW EFRR, zatwierdza decyzję o umieszczeniu danego podmiotu w rejestrze poprzez podpisanie zgłoszenia danego podmiotu do Rejestru. Wzór zgłoszenia stanowi załącznik do Rozporządzenia Ministra Finansów z dn. 18 stycznia 2018 roku w sprawie rejestru podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich (Dz. U. z 2019 poz. 1279 z późn. zm.)
5. Zgłoszenie sporządza się w formie dokumentu elektronicznego i opatruje się kwalifikowanym podpisem elektronicznym lub podpisem potwierdzonym profilem zaufanym „ePUAP” w rozumieniu art. 3 pkt 14 ustawy z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadania publiczne (Dz. U. z 2020 r. poz. 346) i przesyła za pośrednictwem elektronicznej platformy usług administracji publicznej.
6. Badanie Wnioskodawców pod kątem występowania ich w rejestrze podmiotów wykluczonych dokonywane jest 2 krotnie:
   - w trakcie trwania naboru wniosków oraz w trakcie oceny projektów,
   - przed podpisaniem umowy o dofinansowanie.

7. W sytuacji, gdy wykluczenie Beneficjenta ma związek z zaraportowaną do KE nieprawidłowością w wykorzystaniu funduszy UE, Kierownik odpowiedniego Oddziału w terminie 7 dni od umieszczenia Beneficjenta w Rejestrze przekazuje informację o wykluczeniu Beneficjenta wraz ze wskazaniem okresu wykluczenia pracownikowi Oddziału Kontroli EFRR (EFRR–VIII) posiadającemu uprawnienia w systemie IMS w celu sporządzenia zgłoszenia uzupełniającego, informującego KE o działaniach następczych prowadzonych w związku z uprzednio zgłoszoną nieprawidłowością.

6.17 Zabezpieczenia zwrotu wypłaconych środków w ramach RPOWŚ 2014-2020

W DW EFS:

6.17.1 Zasady ogólne

1. Z-ca Dyrektora DW EFS, Kierownik Oddziału Informacji i Programowania, główny specjalista koordynujący prace Zespołu ds. informacji i szkoleń oraz pracownicy odpowiedzialni za przygotowanie umów o dofinasowanie projektów/decyzji o dofinasowaniu, składają oświadczenie o braku konfliktu interesów/bezstronności zgodnie z Zarządzeniem Nr 106/23 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 sierpnia 2023 r., we wskazanych w Zarządzeniu terminach. Weryfikacja oświadczeń odbywa się zgodnie z procedurami przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach RPOWŚ 2014-2020.
2. Wniesienie przez Beneficjenta poprawnie ustanowionego zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy jest jednym z warunków wypłacenia Beneficjentowi dofinansowania.
3. Beneficjent wnosi zabezpieczenie w formie weksla in blanco nie później niż w terminie 15 dni roboczych od dnia zawarcia umowy o dofinansowanie (jednak nie później niż przed wypłatą zaliczki), a inne zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy w terminie wyznaczonym przez IZ RPOWŚ 2014-2020.
4. Weksel własny in blanco jest podstawową formą zabezpieczenia (wzór weksla stanowi załącznik nr EFS.IV.2 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej) wraz z wypełnioną deklaracją wystawcy weksla in blanco (wzór stanowi załącznik nr EFS.IV.3 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej). Co do zasady weksel in blanco oraz deklaracja wekslowa przygotowywane są przez

wyznaczonego pracownika Oddziału Informacji i Programowania oraz przedkładane do podpisu Beneficjenta wraz z umową o dofinansowanie.

5. W szczególnie uzasadnionych przypadkach, w tym ze względu na wybraną formę zabezpieczenia wymagającą podjęcia czynności sądowych przewidzianych prawem polskim, IZ RPOWŚ 2014-2020 może na pisemnie uzasadniony wniosek Beneficjenta wydłużyć termin wniesienia zabezpieczenia. W tym przypadku Beneficjent może złożyć do IZ RPOWŚ 2014-2020 wniosek o płatność zaliczkową lub refundację poniesionych wydatków. Jeżeli Beneficjent złoży wniosek o płatność, IZ nie wypłaci wnioskowanych środków do dnia prawidłowego ustanowienia zabezpieczenia.
6. Zabezpieczenie należy ustanowić na kwotę odpowiadającą 140% wartości przyznanego dofinansowania (na kwotę tę składają się należność główna, odsetki, koszty związane z odzyskiwaniem nieprawidłowości).
7. W przypadku, gdy łączna wartość dofinansowania wszystkich projektów danego Beneficjenta jest wyższa niż 10 000 000,00 zł, zabezpieczenie ustanawiane jest w jednej lub kilku formach wskazanych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 7 grudnia 2017 roku w sprawie zaliczek w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (Dz. U. 2017 poz. 2367). Dokumenty dotyczące innych niż weksel in blanco form zabezpieczenia przygotowywane są przez wyznaczonego pracownika Oddziału Wdrażania Projektów we współpracy z Beneficjentem.
8. Zabezpieczenie ustanawiane jest przez Beneficjenta na okres od dnia jego złożenia do czasu wypełnienia wszelkich obowiązków określonych w umowie o dofinansowanie projektu, z wyłączeniem obowiązków w zakresie przechowywania dokumentów.
9. W przypadku, gdy ważność złożonego zabezpieczenia upływa przed ww. okresem, Beneficjent jest zobowiązany do przedłużenia okresu obowiązywania zabezpieczenia. Zabezpieczenie powinno być przedłożone najpóźniej w ostatnim dniu ważności uprzednio złożonego zabezpieczenia. Niezłożenie nowego zabezpieczenia przez Beneficjenta może skutkować rozwiązaniem umowy o dofinansowanie.
10. W przypadku prawidłowego wypełnienia przez Beneficjenta wszelkich obowiązków określonych w umowie o dofinansowanie (z wyłączeniem obowiązków w zakresie przechowywania dokumentów), IZ RPOWŚ 2014-2020, na pisemny wniosek Beneficjenta, zwróci Beneficjentowi ustanowione zabezpieczenie.
11. Ustanowione przez Beneficjenta zabezpieczenie należytego wykonania umowy podlega weryfikacji przez IZ RPOWŚ 2014-2020. Weryfikacja zabezpieczenia ma na celu sprawdzenie, m.in.: prawidłowości rodzaju zabezpieczenia z uwzględnieniem przyznawanej kwoty dofinansowania. W przypadku stwierdzenia, że w zabezpieczeniu znajdują się uchybienia

lub braki (w tym braki formalne), Beneficjent zobowiązany jest do złożenia prawidłowo ustanowionego zabezpieczenia w terminie określonym przez IZ RPOWŚ 2014-2020.

12. IZ RPOWŚ 2014-2020 może rozwiązać umowę o dofinansowanie projektu bez wypowiedzenia, jeżeli Beneficjent nie wniesie poprawnie ustanowionego zabezpieczenia w formie i terminie określonym w umowie o dofinansowanie.
13. Zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie nie składają jednostki należące do sektora finansów publicznych albo fundacje, których jedynym fundatorem jest Skarb Państwa.

6.17.2 Obowiązujące formy zabezpieczeń

1. Zgodnie z ww. rozporządzeniem podstawową formą zabezpieczenia jest weksel własny „in blanco" z deklaracją wekslową. IZ RPOWŚ 2014-2020 przyjmuje zabezpieczenia w tej formie, gdy łączna wartość dofinansowania przyznanego danemu Beneficjentowi nie przekracza kwoty 10 000 000,00 zł (dziesięć milionów złotych).
2. W przypadku, gdy łączna wartość dofinansowania projektów realizowanych przez Beneficjenta jest wyższa niż 10 000 000,00 zł ustanowienie zabezpieczenia w formie weksla własnego „in blanco" z deklaracją wekslową jest niewystarczające. W takich przypadkach zabezpieczenie ustanawiane jest w jednej albo kilku z następujących form:
    a) hipoteka wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości będącej przedmiotem hipoteki,
    b) gwarancja bankowa,
    c) gwarancja ubezpieczeniowa,
    d) poręczenie bankowe lub poręczenie spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej, z tym, że zobowiązanie kasy jest zawsze zobowiązaniem pieniężnym,
    e) poręczenie funduszy poręczeniowych, o którym mowa w art. 6b ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (Dz.U. Dz. U. z 2020 poz. 299 z dn. 25.02.2020 r.),
    f) weksel z poręczeniem wekslowym banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo–kredytowej,
    g) zastaw na papierach wartościowych emitowanych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego,
    h) zastaw rejestrowy na zasadach określonych w przepisach o zastawie rejestrowym i rejestrze zastawów (w przypadku, gdy

przedmiot zastawu może być objęty ubezpieczeniem zastaw ustanawiany jest wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia mienia będącego przedmiotem zastawu),

i) przewłaszczenie rzeczy ruchomych na zabezpieczenie,
j) poręczenie według prawa cywilnego,
k) pieniężnej.

3. W przypadku wybrania, jako formy zabezpieczenia: hipoteki, zastawu rejestrowego, bądź przewłaszczenia rzeczy ruchomych Beneficjenta na zabezpieczenie, Beneficjent jest zobowiązany przedstawić aktualną na dzień złożenia oświadczenia o wybranej formie zabezpieczenia, wycenę nieruchomości bądź ruchomości, będących przedmiotem zabezpieczenia. IZ RPOWŚ 2014-2020 (Oddział Wdrażania Projektów) dokonuje oceny czy przedmiot zabezpieczenia może stanowić realne zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy.
   W uzasadnionych przypadkach IZ RPOWŚ 2014-2020 zastrzega sobie prawo odmowy przyjęcia zabezpieczenia w formie proponowanej przez Beneficjenta lub żądania dodatkowych form zabezpieczenia oprócz zaproponowanej przez Beneficjenta.
4. Wybierając formę zabezpieczenia Beneficjent winien mieć przede wszystkim na uwadze to, iż zabezpieczenie ma stanowić rzeczywistą gwarancję dla IZ RPOWŚ 2014-2020 umożliwiającą realizację ewentualnych roszczeń tej instytucji z tytułu niewłaściwego wykonania przez Beneficjenta jego obowiązków wynikających z umowy o dofinansowanie.
5. Jeżeli zabezpieczenie ustanowione jest w kilku formach (gdy łączna wartość dofinansowania projektów realizowanych przez Beneficjenta jest wyższa niż 10 000 000,00 zł), muszą one łącznie opiewać na kwotę odpowiadającą wartości 140% przyznanego dofinansowania.

6.17.3 Rodzaje zabezpieczeń

Weksel własny

1. **Weksel własny jest papierem wartościowym zawierającym bezwarunkowe przyrzeczenie wystawcy weksla zapłacenia określonej sumy pieniężnej we wskazanym miejscu i czasie na rzecz wierzyciela.** Weksel własny kreuje bezwarunkową odpowiedzialność osób, które złożyły na wekslu swój podpis. By dokument był wekslem musi on zawierać ściśle określone elementy. Brak na dokumencie tych elementów sprawia, że nie jest on wekslem.
2. Weksel własny powinien zawierać:

a. nazwę „weksel” w samym tekście dokumentu, w języku, w jakim go wystawiono – oznacza to, że nie wystarcza nadanie dokumentowi tytułu „weksel”, ale słowo to musi być umieszczone w treści dokumentu,
b. bezwarunkowe przyrzeczenie zapłaty oznaczonej sumy pieniężnej – suma do zapłaty winna być wpisana słowami i cyframi; w przypadku zaistnienia różnicy pomiędzy sumą wpisaną literami i cyframi rozstrzyga wartość wpisana literami,
c. oznaczenie terminu płatności – w przypadku braku oznaczenia terminu przyjmuje się, że weksel płatny jest za okazaniem,
d. oznaczenie miejsca płatności,
e. nazwisko osoby, na rzecz której lub na której zlecenie ma być wykonana zapłata,
f. oznaczenie daty i miejsca wystawienia weksla – w przypadku braku oznaczenia miejsca wystawienia weksla traktuje się go za wystawiony w miejscu wskazanym obok nazwiska wystawcy,
g. podpis wystawcy.

3. Dla zabezpieczenia wierzytelności IZ RPOWŚ 2014-2020 dopuszcza się wystawienie przez Beneficjenta weksla własnego „*in blanco*”, a więc weksla niezupełnego, tzn.: nieuzupełnionego w chwili jego wystawienia i wręczania wierzycielowi. Do weksla niezupełnego załącza się deklarację wekslową, w której określa się sposób i warunki wypełnienia weksla przez wierzyciela.
4. Weksel własny „*in blanco*” winien zawierać wszystkie wymienione wyżej elementy weksla własnego, przy czym:
    a. wysokość sumy pieniężnej, co do zapłaty, której zobowiązuje się Beneficjent, winna pozostać niewypełniona,
    b. termin płatności weksla winien pozostać niewypełniony,
    c. miejscem płatności weksla winno być Miasto Kielce,
    d. oznaczenie nazwy osoby, na rzecz której weksel będzie płatny, tj.: Województwo Świętokrzyskie,
    e. podpis wystawcy weksla winien być złożony własnoręcznie w sposób czytelny; przy podpisie nieczytelnym należy wskazać imię i nazwisko osoby będącej wystawcą;

    – jeżeli weksel wystawia osoba prawna, bądź jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, ale zdolna do zaciągania zobowiązań wekslowych, wówczas weksel powinny podpisać osoby uprawnione do reprezentacji pomiotu, według wpisu w Krajowym Rejestrze Sądowym; przy podpisach należy umieścić pieczęć tego podmiotu;

    f. w treści weksla należy umieścić klauzulę „bez protestu”, która zwalnia IZ RPOWŚ 2014-2020 z obowiązku wniesienia protestu.

5. Do weksla własnego „*in blanco*" należy załączyć deklarację wekslową, która powinna zawierać, m.in.:
    a. wskazanie, w jakich okolicznościach IZ RPOWŚ ma prawo wypełnić weksel,
    b. jaka kwota może zostać wpisana na wekslu,
    c. jaki termin płatności może być na wekslu oznaczony.
6. W przypadku ziszczenia się warunków wypełnienia weksla, IZ RPOWŚ 2014-2020 dokonuje wypełnienia weksla zgodnie z postanowieniami zawartymi w deklaracji wekslowej. W takim wypadku IZ RPOWŚ 2014-2020 uzupełnia sumę wekslową literami i cyframi oraz oznacza datę płatności weksla wpisując dzień, miesiąc (pisany słownie) i rok. O wypełnieniu weksla IZ RPOWŚ 2014-2020 informuje wystawcę weksla listem poleconym wzywając go jednocześnie do zapłaty sumy wekslowej w oznaczonym terminie.
7. W przypadku, gdy wystawcą weksla jest osoba pozostająca w związku małżeńskim, w którym obowiązuje ustawowy ustrój wspólności majątkowej, wówczas na wystawienie weksla należy uzyskać zgodę małżonka wystawcy **(wzór oświadczenia małżonka stanowi załącznik EFS.IV.5).** Jeżeli Beneficjent, będący osobą fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą, nie pozostaje w związku małżeńskim lub pozostaje w związku małżeńskim, lecz nie pozostaje we wspólności majątkowej małżeńskiej, wówczas zobowiązany jest przedłożyć stosowne oświadczenie w tym zakresie (wraz z kserokopią aktu notarialnego ustanawiającego rozdzielność majątkową), zgodnie ze wzorem opracowanym przez IZ RPOWŚ **(załącznik EFS.IV.4).**

Hipoteka wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości będącej przedmiotem hipoteki

1. Hipoteka jest ograniczonym prawem rzeczowym ustanawianym na nieruchomościach, jak też spółdzielczym własnościowym prawie do lokalu mieszkalnego i użytkowego oraz prawie do domu jednorodzinnego w spółdzielni mieszkaniowej. Hipotekę można ustanowić także na użytkowaniu wieczystym, jak też wierzytelności zabezpieczonej hipoteką.
2. Hipoteka powstaje z chwilą wpisu do księgi wieczystej, co oznacza, że nieruchomość, która ma być obciążona hipoteką musi posiadać księgę wieczystą. Hipotekę wpisuje się na podstawie oświadczenia składanego przez właściciela nieruchomości w formie aktu notarialnego.
3. Hipoteka może być ustanowiona na udziale współwłaściciela w prawie własności nieruchomości. Obciążony może być wyłącznie cały udział współwłaściciela (podobnie jak obciążona może być wyłącznie cała nieruchomość, jeżeli jest własnością jednego właściciela). Jeżeli zatem

nieruchomość ma kilku współwłaścicieli, to jeden z nich może obciążyć swój udział bez zgody pozostałych. Powyższe dotyczy wyłącznie udziału w częściach ułamkowych.

4. Ustanowienie zabezpieczenia w postaci hipoteki wymaga złożenia przez właściciela nieruchomości stosownego oświadczenia w formie aktu notarialnego, a następnie dokonania wpisu w księdze wieczystej nieruchomości. Hipoteka powstaje dopiero z chwilą wpisu. Wniosek o wpis hipoteki winien być złożony przez notariusza. Wierzycielem hipotecznym będzie Województwo Świętokrzyskie.
5. Wartość nieruchomości winna być nie niższa niż kwota odpowiadająca 140% przyznanego dofinansowania w ramach umowy o dofinansowanie.
   W przypadku, gdy wartość nieruchomości jest niższa dopuszcza się ustanowienie umownej hipoteki łącznej na kilku nieruchomościach. Wówczas łączna wartość tych nieruchomości nie może być niższa od wartości odpowiadającej 140% udzielanego dofinansowania. Wyceny wartości nieruchomości winien dokonywać każdorazowo uprawniony rzeczoznawca majątkowy. Beneficjent winien wykazać wartość przedstawianych do zabezpieczenia nieruchomości, a w związku z tym winien ponieść koszt sporządzenia wyceny.
6. Przy ocenie wartości nieruchomości, która ma być przedmiotem zabezpieczenia należy wziąć pod uwagę czy dana nieruchomość nie została już wcześniej obciążona hipoteką. Jeśli istnieją takie obciążenia, to może być ona przedmiotem zabezpieczenia roszczeń IZ RPOWŚ 2014-2020 wyłącznie w przypadku, gdy wartość ustanowionych wcześniej hipotek jest niższa niż wartość nieruchomości oszacowana na podstawie wyceny rzeczoznawcy majątkowego, a ponadto, jeżeli pozostała „wolna” wartość nieruchomości jest wystarczająco wysoka i pozwala na pełne zabezpieczenie roszczeń IZ RPOWŚ 2014-2020.
7. Powyższe uwagi co do wartości nieruchomości dotyczą także sytuacji, gdy przedmiotem hipoteki jest udział współwłaściciela w prawie własności nieruchomości. Na takim udziale hipoteka jako zabezpieczenie wierzytelności IZ RPOWŚ może być ustanowiona tylko w przypadku, gdy wartość udziału właściciela w nieruchomości jest nie niższa niż wysokość odpowiadająca 140% wsparcia udzielanego na podstawie umowy o dofinansowanie.
8. Zaleca się ustanawianie hipoteki wraz z cesją praw z polisy ubezpieczenia nieruchomości będącej przedmiotem hipoteki.
9. Cesja praw z umowy ubezpieczenia winna obejmować cały okres, w którym Beneficjent ma określone obowiązki wynikające z umowy o dofinansowanie.
   W okresie tym Beneficjent winien zawierać kolejne umowy ubezpieczenia i przelewać na IZ RPOWŚ 2014-2020 wynikające z nich

prawa. Istotne jest przy tym, by suma ubezpieczenia nieruchomości była nie niższa niż wartość nieruchomości. Należy też zwrócić uwagę, by zakład ubezpieczeń nie ograniczył w umowie z ubezpieczającym właścicielem nieruchomości możliwości dokonania przez niego cesji, np.: w ogólnych warunkach ubezpieczenia. Z tego względu konieczne jest pozyskanie od zakładu ubezpieczeń potwierdzenia o przyjęciu zawiadomienia o dokonanej cesji. **Wzór umowy przelewu wierzytelności z umowy ubezpieczenia stanowi załącznik nr EFS.IV.6 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.**

Gwarancja bankowa – zabezpieczenie rekomendowane

1. Gwarancja bankowa jest jednostronnym zobowiązaniem banku będącego gwarantem do wypłaty wierzycielowi (beneficjentowi gwarancji – Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020) określonego świadczenia pieniężnego po spełnieniu przez wierzyciela określonych warunków, względnie po dostarczeniu określonych dokumentów. Gwarancja stanowi samodzielne zobowiązanie banku względem beneficjenta gwarancji. Gwarancja udzielana jest na zlecenie dłużnika, czyli Beneficjenta. Jej istota polega na tym, że w przypadku, gdy Beneficjent nie wykona należycie obowiązków wynikających z umowy o dofinansowanie, bank – gwarant spełni na rzecz IZ RPOWŚ 2014-2020 określone kwotowo świadczenie pieniężne.
2. Celem ustanowienia zabezpieczenia w formie gwarancji bankowej Beneficjent winien zawrzeć z dowolnym bankiem prowadzącym działalność bankową na terenie Polski umowę o ustanowienie gwarancji. Bank zobowiązany jest w takim wypadku do zbadania zdolności kredytowej dłużnika. Koszty ustanowienia gwarancji bankowej ponosi w całości dłużnik (Beneficjent). Treść umowy pomiędzy bankiem a dłużnikiem pozostaje do uzgodnienia między tymi podmiotami, przy czym umowa powinna zawierać wskazane niżej elementy celem zabezpieczenia interesów IZ RPOWŚ 2014-2020.
3. Udzielenie gwarancji bankowej następuje pod rygorem nieważności na piśmie.
   Bank składa oświadczenie wobec wierzyciela, z którego wynika, że spełni świadczenie w wypadku przewidzianym w umowie o udzielenie gwarancji bankowej. Przedłożenie przez Beneficjenta tego oświadczenia IZ RPOWŚ 2014-2020 traktuje, jako ustanowienie zabezpieczenia w formie gwarancji bankowej.
4. Gwarancja bankowa ustanawiana dla zabezpieczenia wierzytelności IZ RPOWŚ 2014-2020 winna mieć formę gwarancji bezwarunkowej płatnej na żądanie wierzyciela. Istotą tej gwarancji jest zobowiązanie banku – gwaranta do zapłaty na rzecz wierzyciela – IZ RPOWŚ 2014-

2020 określonej kwoty pieniężnej **na pierwsze wezwanie skierowane przez tę instytucję do banku.**

5. Gwarancja bankowa winna mieć formę gwarancji nieodwołalnej. Zabezpieczenie powinno być bowiem ustanowione bezwzględnie na cały okres, w którym Beneficjent wsparcia ma realizować obowiązki wynikające z umowy o dofinansowanie. W okresie tym zabezpieczenie nie może być zniesione. Beneficjent zaś musi zobowiązać się do utrzymywania gwarancji bankowej przez cały okres obowiązywania umowy o dofinansowanie i dodatkowy okres, w którym ma realizować wynikające z tej umowy obowiązki. W przypadku przedłużenia terminu realizacji projektu będącego przedmiotem umowy o dofinansowanie, konieczne jest stosowne przedłużenie obowiązywania gwarancji bankowej.
6. Wartość ustanowionej gwarancji bankowej powinna wynosić 140% wysokości wsparcia udzielonego Beneficjentowi na podstawie umowy o dofinansowanie.
7. Dopuszczalne jest także potwierdzenie gwarancji bankowej przez inny bank. Bank – gwarant może bowiem uzyskać od innego banku potwierdzenie zobowiązania wynikającego z udzielonej gwarancji bankowej. Potwierdzenie to następuje w formie oświadczenia składanego przez potwierdzający bank wierzycielowi. W przypadku aktualizacji roszczeń IZ RPOWŚ 2014-2020 wobec Beneficjenta możliwe jest wtedy dochodzenie tych roszczeń zarówno od banku – gwaranta, jak i od banku potwierdzającego gwarancję. Roszczeń można dochodzić też od obu banków jednocześnie.

Gwarancja ubezpieczeniowa

1. Gwarancja ubezpieczeniowa polega na tym, że zakład ubezpieczeniowy będący gwarantem zobowiązuje się do zapłaty na rzecz wierzyciela określonej kwoty pieniężnej w warunkach określonych umową gwarancji. Zakład ubezpieczeń gwarancji udziela odpłatnie, a dłużnik będący zleceniodawcą gwarancji ma obowiązek opłacenia składki ubezpieczeniowej. Umowa gwarancji określa warunki, w jakich aktualizuje się roszczenie wierzyciela względem gwaranta o wypłatę określonej kwoty. Następuje to w przypadku, gdy dłużnik nie wykona swego zobowiązania.
2. Beneficjent zobowiązany jest pokryć koszty uzyskania gwarancji od określonego zakładu ubezpieczeń. W umowie gwarancji należy wskazać, że w przypadku niewłaściwej realizacji obowiązków Beneficjenta wynikających z umowy o dofinansowanie zakład ubezpieczeń wypłaci IZ RPOWŚ 2014-2020 określoną kwotę pieniężną, którą obejmuje gwarancja.

3. Gwarancja powinna być ustanowiona na cały okres trwania umowy o dofinansowanie oraz późniejszy okres, w którym na Beneficjencie spoczywają obowiązki wynikające z tej umowy. W przypadku ustanowienia gwarancji na okres krótszy, dopuszczalne jest przedłużanie gwarancji ubezpieczeniowej o kolejne okresy i przedkładanie IZ RPOWŚ 2014-2020 dokumentów potwierdzających tę okoliczność.
4. Istotne jest, by obowiązek gwaranta wypłaty określonych kwot określony był jako nieodwołalny i bezwarunkowy. Umowa winna przewidywać obowiązek gwaranta do wypłaty sumy gwarancyjnej na każde wezwanie IZ RPOWŚ 2014-2020.
5. Gwarancja ubezpieczeniowa powinna opiewać na kwotę 140% dofinansowania przyznanego w ramach umowy o dofinansowanie. Jeżeli zakład ubezpieczeń wyraża zgodę na udzielenie gwarancji tylko co do części kwoty, na którą powinno być udzielone zabezpieczenie, wówczas na pozostałą kwotę Beneficjent zobowiązany jest do przedstawienia innego zabezpieczenia, przy czym może to być, np.: gwarancja ubezpieczeniowa innego zakładu ubezpieczeń.
6. Gwarancja ubezpieczeniowa udzielana jest wedle procedur i na warunkach obowiązujących w danym zakładzie ubezpieczeń. Zakład ten określa wymagania, jakie winien spełnić dłużnik celem uzyskania gwarancji, w tym bada sytuację ekonomiczną dłużnika. O ile zasadne jest przyjęcie gwarancji ubezpieczeniowej w formie umowy sformułowanej wedle procedury obowiązującej w danym zakładzie ubezpieczeń, o tyle umowa ta winna zawierać opisane wyżej elementy.

Zastaw rejestrowy na zasadach określonych w przepisach o zastawie rejestrowym i rejestrze zastawów

1. Zastaw rejestrowy stanowi zabezpieczenie rzeczowe, które wpisywane jest do prowadzonego przez sądy rejonowe rejestru zastawów. Zastaw rejestrowy (zastawcą).
2. Zastawem rejestrowym obciążone mogą być rzeczy ruchome i zbywalne prawa majątkowe, do których należą w szczególności rzeczy oznaczone co do tożsamości, jak i oznaczone co do gatunku, wierzytelności, prawa z papierów wartościowych i inne. Przedmiotem zastawu rejestrowego nie mogą być nieruchomości i inne prawa, na których można ustanowić hipotekę, wierzytelności, na których ustanowiono hipotekę, statki morskie mogące być przedmiotem hipoteki morskiej.
3. Istotą zastawu rejestrowego jest prawo do pozostawienia rzeczy ruchomych, papierów wartościowych lub innych dokumentów dotyczących praw obciążonych zastawem w posiadaniu zastawcy lub osoby trzeciej. Zastawca ma prawo do korzystania z przedmiotu

zastawu w zwyczajny sposób. W odróżnieniu od zastawu zwykłego dopuszczalne jest umowne zastrzeżenie zastawcy względem zastawnika, że przed wygaśnięciem zastawu rejestrowego przedmiotu zastawu nie zbędzie i go nie obciąży.

4. Funkcja zabezpieczająca zastawu rejestrowego realizowana jest co do zasady w sposób zbliżony do zastawu zwykłego. Zastawnik ma prawo do zaspokojenia swojej wierzytelności z przedmiotu zastawu z pierwszeństwem przed innymi wierzytelnościami. Zaspokojenie następuje zaś w drodze postępowania egzekucyjnego. Należy jednak wskazać, że możliwe jest obciążenie jednej rzeczy kilkoma zastawami. Wówczas o ich pierwszeństwie decyduje dzień złożenia wniosku o wpis do rejestru zastawów, zaś wnioski złożone tego samego dnia uważa się za złożone równocześnie.
5. Przy wyborze tej formy zabezpieczenia należy wskazać, jako sumę zabezpieczenia kwotę 140% wartości wsparcia udzielonego Beneficjentowi w ramach umowy o dofinansowanie. Wierzytelność przyszła może być bowiem zabezpieczona zastawem rejestrowym do określonej w umowie zastawniczej najwyższej sumy zabezpieczenia, zaś zastawem rejestrowym można zabezpieczyć tylko określoną wierzytelność pieniężną. Zastaw rejestrowy zabezpiecza też odsetki oraz roszczenia uboczne wskazane w umowie zastawniczej.
6. Umowa zastawu rejestrowego zawierana jest na piśmie. Następnie zastaw jest wpisywany do rejestru zastawów prowadzonego przez sąd rejonowy właściwy ze względu na miejsce zamieszkania bądź siedzibę zastawcy. Obowiązek ustanowienia zabezpieczenia spoczywa na Beneficjencie. Do jego obowiązków należy zatem ujawnienie wpisu w rejestrze zastawów i poniesienie związanych z tym kosztów. Zabezpieczenie IZ RPOWŚ 2014-2020 traktuje, jako ustanowione dopiero z chwilą wpisu zastawu do rejestru zastawów, gdyż z tą chwilą powstają skutki prawne wpisu.
7. IZ RPOWŚ 2014-2020 przyjmie zabezpieczenie w formie zastawu rejestrowego, jeżeli wartość rynkowa rzeczy bądź prawa będącego przedmiotem zastawu nie będzie niższa niż 140% wysokości udzielanego dofinansowania w ramach umowy o dofinansowanie. W przypadku, gdy nie jest możliwe ustanowienie zastawu na jednej rzeczy dopuszcza się możliwość ustanowienia zastawów rejestrowych na kilku rzeczach lub prawach tak, by ich łączna wartość nie była niższa niż wysokość 140% dofinansowania. Obowiązek wykazania wartości przedmiotu zastawu spoczywa na Beneficjencie. IZ RPOWŚ 2014-2020 dopuszcza w tym względzie w szczególności wycenę sporządzoną przez uprawnionego rzeczoznawcę, chyba, że wartość prawa wynika z jego właściwości (np.: wartość instrumentów finansowych).

8. Zawarcie umowy zastaw rejestrowego wymaga, by zastawca dysponował prawem do obciążania danej rzeczy czy danego prawa. Z tych względów, jeżeli przedmiot zastawu jest własnością wspólną zastawcy i jego małżonka, wówczas umowa zastawu winna być zawierana z obojgiem małżonków łącznie. Jeżeli zastawca będący osobą fizyczną nie pozostaje w związku małżeńskim lub pozostaje w związku małżeńskim, lecz nie pozostaje we wspólności majątkowej małżeńskiej, wówczas zobowiązany jest przedłożyć stosowne oświadczenie w tym zakresie (wraz z kserokopią aktu notarialnego ustanawiającego rozdzielność majątkową).
9. Jeżeli przedmiot zastawu może być przedmiotem ubezpieczenia, wówczas zastaw rejestrowy ustanawiany jest wraz z cesją praw z umowy ubezpieczenia. Cesja praw z umowy ubezpieczenia polega na tym, że właściciel przedmiotu zastawu, będący wierzycielem zakładu ubezpieczeniowego z umowy ubezpieczenia w przypadku zaistnienia określonych zdarzeń, przenosi swe uprawnienia wynikające z umowy ubezpieczenia na rzecz osoby trzeciej – czyli wierzyciela, którym jest IZ RPOWŚ 2014-2020. Uprawnienia wynikające z umowy ubezpieczenia powstają z chwilą zaistnienia określonych zdarzeń. Po dokonaniu cesji praw to zastawnik, jako wierzyciel będzie uprawniony do wykonania uprawnień wynikających z umowy ubezpieczenia, tj.: odbioru odszkodowania.
10. Cesja praw z umowy ubezpieczenia winna obejmować cały okres, w którym Beneficjent ma określone obowiązki wynikające z umowy o dofinansowanie.
    W okresie tym Beneficjent winien zawierać kolejne umowy ubezpieczenia i przelewać na IZ RPOWŚ 2014-2020 wynikające z nich prawa. Istotne jest przy tym, by suma ubezpieczenia była nie niższa niż wartość przedmiotu zastawu. Należy też zwrócić uwagę, by zakład ubezpieczeń nie ograniczył w umowie z ubezpieczającym właścicielem rzeczy możliwości dokonania przez niego cesji, np.: w ogólnych warunkach ubezpieczenia. Z tego względu konieczne jest pozyskanie od zakładu ubezpieczeń potwierdzenia o przyjęciu zawiadomienia o dokonanej cesji.

Zastaw na papierach wartościowych emitowanych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego

1. W celu zabezpieczenia wierzytelności IZ RPOWŚ 2014-2020 możliwe jest ustanowienie zastawu na prawach Beneficjenta wynikających z posiadanych przez niego papierów wartościowych emitowanych przez Skarb Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego (gminy, powiaty, województwa).

2. Zastaw na ww. prawach polega na tym, że w celu realizacji swego roszczenia wierzyciel będzie mógł go dochodzić z prawa (w tym przypadku papieru wartościowego) z pierwszeństwem przed innymi wierzycielami osobistymi właściciela prawa bez względu na to czyją własnością stał się przedmiot zastawu.
3. Jeżeli papier wartościowy będący przedmiotem zastawu był już wcześniej obciążony innym prawem rzeczowym (np.: innym zastawem) to zastaw powstały później ma pierwszeństwo przed prawem powstałym wcześniej, chyba, że zastawnik (IZ RPOWŚ 2014-2020) działał w złej wierze, czyli wiedział o istniejącym wcześniej prawie (zastawie).
4. W celu ustanowienia zastawu na prawach konieczne jest zawarcie umowy pomiędzy wierzycielem – IZ RPOWŚ 2014-2020 a Beneficjentem. Umowa ta winna mieć formę pisemną z datą pewną, a więc data zawarcia umowy winna być potwierdzona przez notariusza, co ma znaczenie dla ustalenia, kiedy czynność (zawarcie umowy) została dokonana i od kiedy mają miejsce skutki tej czynności.
5. Ustanowienie zastawu na papierach wartościowych skutkuje pobraniem od Beneficjenta tych papierów wartościowych na przechowanie przez IZ RPOWŚ 2014-2020 na czas, na który ustanowiono to zabezpieczenie.
6. Celem zabezpieczenia wierzytelności IZ RPOWŚ 2014-2020 zastaw winien być ustanawiany na papierach wartościowych, których wartość nominalna nie jest niższa niż wysokość 140% dofinansowania przyznanego w umowie o dofinansowanie.
7. W celu ustanowienia zastawu, zastawca musi dysponować prawem do obciążania papierów wartościowych, które przedstawia jako przedmiot zastawu. Jeżeli zatem papiery wartościowe stanowią własność łączną zastawcy i jego małżonka, to umowę zastawu należy zawrzeć łącznie z obojgiem małżonków będących właścicielami papierów wartościowych. Jeżeli zastawca będący osobą fizyczną nie pozostaje w związku małżeńskim lub pozostaje w związku małżeńskim, lecz nie pozostaje we wspólności majątkowej małżeńskiej, wówczas zobowiązany jest przedłożyć stosowne oświadczenie w tym zakresie (wraz z kserokopią aktu notarialnego ustanawiającego rozdzielność majątkową).

Przewłaszczenie rzeczy ruchomych na zabezpieczenie

1. Przewłaszczenie rzeczy ruchomej na zabezpieczenie określonej wierzytelności polega na tym, że dłużnik przenosi na wierzyciela własność określonej rzeczy ruchomej, zaś wierzyciel zobowiązuje się do zwrotnego przeniesienia na dłużnika własności tej rzeczy po zaspokojeniu wierzytelności. W celu zabezpieczenia roszczeń

IZ RPOWŚ 2014-2020 wynikających z umowy o dofinansowanie Beneficjent, bądź osoba trzecia może przenieść na tę instytucję własność określonej rzeczy ruchomej na czas, w którym spoczywają na Beneficjencie obowiązki wynikające z umowy o dofinansowanie. Po upływie tego okresu czasu IZ RPOWŚ 2014-2020 dokona zwrotnego przeniesienia własności tej rzeczy w formie odrębnej umowy. Zwrotne przeniesienie własności nastąpi po stwierdzeniu prawidłowego wykonania obowiązków Beneficjenta wynikających z umowy o dofinansowanie.

2. Przez okres trwania zabezpieczenia rzecz pozostanie w posiadaniu przewłaszczającego, który będzie miał prawo do korzystania z niej w określony sposób. W szczególności przewłaszczający zobowiązany jest do zabezpieczenia i utrzymywania rzeczy ruchomej we właściwym stanie. Przewłaszczający jest osobą użytkującą rzecz będącą przedmiotem przewłaszczenia, co oznacza, że nie ma on prawa do rozporządzania tą rzeczą. Koszty utrzymania i korzystania z rzeczy zawsze ponosi przewłaszczający.
3. Rzecz ruchoma będąca przedmiotem zabezpieczenia nie może być obciążona wadami prawnymi. Osoba dokonująca przewłaszczenia musi dysponować prawem własności tej rzeczy. Rzecz nie może być obciążana zastawem zwykłym bądź rejestrowym ani żadnymi prawami osób trzecich, jak też nie może być przedmiotem innego zabezpieczenia.
4. Jeżeli rzecz stanowi współwłasność małżonków, wówczas przewłaszczającymi – a zatem także stronami umowy – muszą być oboje małżonkowie, jako współwłaściciele rzeczy. Jeżeli przewłaszczający będący osobą fizyczną nie pozostaje w związku małżeńskim lub pozostaje w związku małżeńskim, lecz nie pozostaje we wspólności majątkowej małżeńskiej, wówczas zobowiązany jest przedłożyć stosowne oświadczenie w tym zakresie (wraz z kserokopią aktu notarialnego ustanawiającego rozdzielność majątkową).
5. Z uwagi na fakt, że zabezpieczenie polegające na przewłaszczeniu rzeczy ruchomej jest zabezpieczeniem rzeczowym, wartość przedmiotu przewłaszczenia nie może być niższa niż wysokość 140% kwoty przyznanej przez IZ RPOWŚ 2014-2020 w umowie o dofinansowanie (całkowita wysokość dofinansowania wynikająca z zawartej z Beneficjentem umowy). Wobec powyższego Beneficjent winien wykazać odpowiednimi dokumentami, jaka jest wartość rzeczy mającej być przedmiotem przewłaszczenia. Do dokumentów tych należy zaliczyć w szczególności operat szacunkowy właściwego rzeczoznawcy.
6. Ponadto, wobec ryzyka zniszczenia bądź uszkodzenia rzeczy będącej przedmiotem przewłaszczenia w okresie obowiązywania umowy o dofinansowanie, przewłaszczający winien ubezpieczyć rzecz będącą przedmiotem przewłaszczenia, a następnie dokonać cesji praw

wynikających z umowy ubezpieczenia na rzecz IZ RPOWŚ 2014-2020. Ubezpieczenie oraz cesja wynikających z niego praw, winny być kontynuowane przez cały okres, w jakim będzie trwało przedmiotowe zabezpieczenie.

7. Koszty związane z przewłaszczeniem określonej rzeczy na zabezpieczenie ponosi Beneficjent – dłużnik.

Poręczenie według prawa cywilnego

1. Instytucja poręczenia unormowana w przepisach kodeksu cywilnego polega na tym, że osoba trzecia będąca poręczycielem zobowiązuje się względem wierzyciela do wykonania zobowiązania na wypadek, gdyby zobowiązania tego nie wykonał dłużnik. Ustanowienie zabezpieczenia tego rodzaju wymaga więc, by dłużnik będący Beneficjentem wskazał osobę, która za niego poręczy w ten sposób, że gdyby Beneficjent zobowiązania nie wykonał, to wówczas poręczyciel wykona za dłużnika to zobowiązanie, czyli zapłaci stosowne kwoty. Poręczyciel odpowiada całym swoim majątkiem, w sposób nieograniczony.
2. Poręczenie prawa cywilnego należy do zabezpieczeń osobistych. Poręczyciel odpowiada więc względem wierzyciela (IZ RPOWŚ 2014-2020) całym swoim majątkiem. Poręczycielem winna być osoba, której sytuacja finansowa oraz status majątkowy dają rękojmię skutecznego dochodzenia praw IZ RPOWŚ 2014-2020 na wypadek niewykonania zobowiązania przez Beneficjenta. Poręczyciel winien mieć rzeczywistą zdolność spłaty zabezpieczanej należności.
3. IZ RPOWŚ 2014-2020 przeprowadzi weryfikację sytuacji finansowej i majątkowej poręczyciela. Wówczas Beneficjent zobowiązany będzie dostarczyć we wskazanym terminie szczegółową informację na temat podmiotu udzielającego poręczenia (w tym, np.: nazwa, nr KRS lub wypis z innego dokumentu rejestrowego) oraz kopie następujących dokumentów dotyczących podmiotu, który będzie udzielać poręczenia, za 2 ostatnie lata obrotowe:
    a) sprawozdanie finansowe – bilans, informacja dodatkowa, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych (dokumenty wymagane w przypadku podmiotów sporządzających powyższe dokumenty zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r.);
    b) opinia biegłego rewidenta (o ile podmiot jest do tego zobowiązany odrębnymi przepisami).
4. IZ RPOWŚ 2014-2020 zastrzega sobie prawo odmowy przyjęcia zabezpieczenia w formie poręczenia według prawa cywilnego w sytuacji, gdy poręczyciel nie gwarantuje realnej możliwości pokrycia zobowiązania.

5. W wypadku opóźnienia po stronie dłużnika (Beneficjenta) roszczenie wierzyciela (IZ RPOWŚ 2014-2020) staje się wymagalne wobec poręczyciela. Oświadczenie poręczyciela o poręczeniu danego zobowiązania za dłużnika winno być pod rygorem nieważności złożone na piśmie.
6. Poręczenie może być złożone przez osoby fizyczne mające pełną zdolność do czynności prawnych, a więc osoby pełnoletnie, które prawomocnym wyrokiem sądu nie zostały ubezwłasnowolnione całkowicie bądź częściowo. Jeżeli poręczyciel jest osobą pozostającą w związku małżeńskim, w którym obowiązuje ustawowy ustrój wspólności majątkowej małżeńskiej, wówczas konieczne jest pozyskanie pisemnej zgody małżonka poręczyciela na poręczenie za dłużnika. Jeżeli poręczyciel nie pozostaje w związku małżeńskim lub pozostaje w związku małżeńskim, lecz nie pozostaje we wspólności majątkowej małżeńskiej, wówczas zobowiązany jest przedłożyć stosowne oświadczenie w tym zakresie (wraz z kserokopią aktu notarialnego ustanawiającego rozdzielność majątkową).
7. Poręczenie może być złożone także przez osoby prawne, jak też jednostki organizacyjne nie posiadające osobowości prawnej, którym ustawa przyznaje zdolność prawną i zdolność do czynności prawnych (tu, m.in.: spółki osobowe prawa handlowego: jawne, partnerskie, komandytowe, komandytowo-akcyjne). Osoby prawne przy dokonywaniu czynności poręczenia (zawieraniu umowy o poręczeniu) reprezentuje jej organ – zarząd bądź prokurent czy pełnomocnik. Wymienione jednostki organizacyjne reprezentują wspólnicy – zgodnie ze sposobem reprezentacji określonym w Krajowym Rejestrze Sądowym.
8. Zabezpieczenie roszczeń wynikających z umów o dofinansowanie będzie poręczeniem długu przyszłego do wysokości z góry oznaczonej, która to wysokość odpowiada wartości 140% przyznanego dofinansowania. Bezterminowe poręczenie za dług przyszły może być przed powstaniem długu odwołane w każdym czasie. Z tych względów zaleca się zawarcie umowy poręczenia na czas oznaczony, przy czym zmiana okresu realizacji projektu winna być uzależniona od odpowiedniej zmiany umowy poręczenia tak, by poręczenie obowiązywało przez cały okres odpowiedzialności dłużnika – Beneficjenta z tytułu umowy o dofinansowanie.
9. IZ RPOWŚ 2014-2020 będąca wierzycielem każdorazowo zawiadamia poręczyciela o opóźnieniu w spełnieniu świadczeń przez dłużnika – Beneficjenta. Poręczyciel odpowiada za zobowiązanie dłużnika – Beneficjenta - jako współdłużnik solidarny, co oznacza, że wierzyciel – IZ RPOWŚ 2014-2020 - może dochodzić swych roszczeń według swego wyboru – od dłużnika, bezpośrednio od poręczyciela bądź od obu jednocześnie.

10. Możliwe jest ustanowienie poręczenia przez kilku poręczycieli jednocześnie. Wówczas, wszyscy poręczyciele odpowiadają wobec IZ RPOWŚ 2014-2020 solidarnie względem siebie i solidarnie względem dłużnika. W takiej sytuacji IZ RPOWŚ 2014-2020 roszczeń swych dochodzić może według swego wyboru od dłużnika, od kilku poręczycieli jednocześnie, od jednego poręczyciela bądź od wszystkich jednocześnie.

Poręczenie udzielane przez podmioty, o których mowa w art. 6 b ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (t.j. Dz. U. z 2020 roku, poz. 299)

1. Poręczenie dokonywane przez podmioty, o których mowa w art. 6b ust. 5 pkt 2 ustawy o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości oparte jest na regulacjach ogólnego prawa cywilnego. Z tego względu, do poręczeń udzielanych przez te podmioty zastosowanie mieć będą uwagi opisane w podrozdziale o poręczeniach według prawa cywilnego. Poręczycielem w tym przypadku będzie określony fundusz poręczeniowy. Fundusze te są tworzone w formie spółek kapitałowych, które występują jako strona w umowie poręczenia.
2. W wypadku nieprawidłowej realizacji obowiązków Beneficjenta wynikających z umowy o dofinansowanie IZ RPOWŚ 2014-2020 może zwrócić się do funduszu poręczeniowego o spełnienie za dłużnika zobowiązania finansowego.
3. Poręczenie ustanawiane jest na podstawie pisemnej umowy pomiędzy wierzycielem – IZ RPOWŚ 2014-2020 a poręczycielem. Ponadto, fundusz poręczeniowy zawiera umowę z dłużnikiem – Beneficjentem, która reguluje ich wzajemne relacje, w tym wysokość opłat z tytułu udzielenia poręczenia. Dopuszczalne jest zawarcie przez IZ RPOWŚ 2014-2020 umowy poręczenia z funduszem poręczeniowym według wzoru stosowanego przez ten fundusz.
4. Z uwagi na fakt, że fundusze poręczeniowe udzielają zabezpieczenia najczęściej w niepełnej wysokości zobowiązania, należy zwrócić uwagę, by przedstawiając do zabezpieczenia tę formę, uzupełnić zabezpieczenie w innej formie o kwotę, co do której poręczenie funduszu poręczeniowego nie obowiązuje. Łączna wartość zabezpieczenia powinna bowiem wynosić 140% przyznanego dofinansowania.

Poręczenie wekslowe banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo–kredytowej

1. Poręczenie wekslowe (awal) jest formą zabezpieczenia zapłaty weksla. Poręczenie weksla własnego daje osoba trzecia (w tym bank), która

przyjmuje na siebie zobowiązanie wynikające z weksla. Poręczenie wekslowe może dotyczyć całości sumy wekslowej bądź jej części. Poręczenie umieszcza się na samym wekslu (na drugiej stronie weksla) bądź też na fizycznie dołączonej do weksla karcie (tzw.: przedłużku), oznaczając je wyrazem „poręczam" bądź innym równoznacznym zwrotem i opatrując podpisem poręczyciela. Poręczeniem jest także sam podpis umieszczony na przedniej stronie weksla, który nie pochodzi od wystawcy (bądź trasata w przypadku weksla trasowanego). Poręczenie winno wskazywać za kogo zostało dane, a gdy takiej informacji nie zawiera, to traktuje się je jako dane za wystawcę.

2. Odpowiedzialność poręczyciela wekslowego jest taka sama, jak odpowiedzialność tego, za kogo zostało ono dane. Zatem w przypadku wystawienia weksla własnego, poręczyciel będzie odpowiadał tak, jak wystawca. Zobowiązanie poręczyciela wekslowego jest ważne bez względu na ważność zobowiązania, za które udzielone zostało poręczenie. Wierzyciel może dochodzić swego roszczenia zarówno od wystawcy weksla, jak i od poręczyciela. Wystawca i poręczyciel odpowiadają solidarnie.
3. Poręczenie wekslowe może być udzielone w każdym czasie, a więc może to nastąpić równolegle z wystawieniem weksla, po jego wystawieniu, a nawet po upływie terminu płatności weksla. Poręczenie wekslowe ma jednak zawsze charakter nieograniczony czasowo.
4. Poręczenie wekslowe może być udzielone także na wekslu niezupełnym „*in blanco*", co oznacza, że możliwe jest udzielenie poręczenia za dług przyszły w wysokości z góry nie oznaczonej. Jednakże przy poręczeniach udzielanych przez banki poręczenie weksla „in blanco" może być utrudnione bądź niemożliwe ze względu na obowiązek prowadzenia przez banki restrykcyjnej polityki finansowej nakazującej tym instytucjom dokonywanie szacunku podejmowanego ryzyka kredytowego. Z tych względów w przypadku, gdy bank odmówi udzielenia Beneficjentowi poręczenia weksla „*in blanco*", IZ RPOWŚ 2014-2020 przyjmie tylko takie poręczenie, które opiewa na sumę odpowiadającą wartości 140% dofinansowania udzielonego Beneficjentowi na podstawie umowy o dofinansowanie.
5. Dopuszczalne jest przyjęcie, jako zabezpieczenia poręczeń wekslowych kilku banków, z których każdy poręcza tylko co do części sumy wekslowej, ale łączna wartość udzielonych poręczeń odpowiada 140% kwoty dofinansowania.
6. Beneficjent, który wybierze formę zabezpieczenia w postaci weksla własnego z poręczeniem wekslowym banku zobowiązany jest do wystawienia na rzecz IZ RPOWŚ 2014-2020 weksla własnego, który będzie opiewał na sumę nie niższą niż całkowita wysokość

dofinansowania wynikająca z umowy o dofinansowanie. Następnie na wekslu Beneficjent winien uzyskać poręczenie banku.

7. W przypadku Beneficjenta będącego osobą fizyczną pozostająca w związku małżeńskim, w którym obowiązuje ustrój małżeńskiej wspólności majątkowej, niezbędna jest zgoda małżonka na wystawienie weksla. Stosuje się w tym przypadku wzory oświadczeń, jak dla weksla własnego „*in blanco*": wzór weksla, wzór oświadczenia o pozostawaniu w związku małżeńskim, wzór zgody małżonka.

6.17.4 Przyjmowanie i weryfikacja zabezpieczeń, ich przechowywanie i zwrot

1. Weksel in blanco wraz z deklaracją wekslową, powinny zostać złożone w siedzibie IZ RPOWŚ 2014-2020 po podpisaniu przez Beneficjenta umowy o dofinansowanie projektu, nie później niż w terminie 15 dni od podpisania umowy.
2. Możliwe są dwa sposoby złożenia przez beneficjenta weksla *in blanco* wraz z deklaracją wekslową:
   a) złożenie w siedzibie IZ RPOWŚ 2014-2020 weksla *in blanco* wraz z deklaracją wekslową oraz podpisanie ich osobiście w obecności pracowników IZ RPOWŚ 2014-2020,
   b) przesłanie na adres IZ RPOWŚ 2014-2020 weksla *in blanco* wraz z deklaracją wekslową z notarialnie poświadczonymi podpisami na wekslu *in blanco* i na deklaracji wekslowej (liczy się data wpływu zabezpieczenia do IZ RPOWŚ 2014-2020).
3. Weksel *in blanco* oraz deklaracja wekslowa muszą być podpisane przez osobę/y uprawnioną/e do podpisania weksla w imieniu Beneficjenta. Do wystawienia weksla in blanco umocowane są osoby, które w świetle ustawy, dokumentu założycielskiego i/lub odpisu z odpowiedniego rejestru lub ewidencji (np.: Krajowego Rejestru Sądowego) są uprawnione do składania oświadczeń woli w imieniu podmiotu, który reprezentują, w zakresie zarządu mieniem i/lub zaciągania zobowiązań majątkowych.
4. Jeżeli weksel mają podpisać osoby inne niż wyżej wymienione, wówczas muszą one otrzymać pełnomocnictwo szczególne do wystawienia weksla na rzecz Województwa Świętokrzyskiego podpisane łącznie przez osoby, o których mowa w pkt. 3 i wystawione przed datą wystawienia weksla (dokument pełnomocnictwa powinien być opatrzony datą wystawienia, czytelnym podpisem mocodawcy, wymieniać szczegółowo jego dane personalne lub rejestrowe, gdy jest to przedsiębiorca wpisany do odpowiedniego rejestru lub ewidencji oraz dane pełnomocnika).
5. Zasady opisane w pkt. 3 i 4 dotyczą również wspólników spółki cywilnej.

6. Beneficjenci zobowiązani są do stosowania wzorów weksla in blanco, deklaracji wekslowej oraz oświadczeń, stanowiących załączniki do niniejszej Instrukcji.
7. Pracownik IZ RPOWŚ 2014-2020 (Oddziału Informacji i Programowania) w sytuacji, gdy zabezpieczenie umowy stanowi weksel oraz Oddziału Wdrażania Projektów - opiekun projektu, gdy prawidłowe wykonanie umowy jest zabezpieczane w inny sposób) dokonuje na bieżąco weryfikacji wszystkich składanych dokumentów stanowiących zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy. W przypadku nieprawidłowego wypełnienia i/lub złożenia dokumentów niekompletnych zostaną one zwrócone Beneficjentowi z jednoczesnym zobowiązaniem do uzupełnienia w wyznaczonym terminie.
8. Na Zarządzie Województwa Świętokrzyskiego realizującym zadania Instytucji Zarządzającej w zakresie prawidłowego wykorzystania środków na projekty realizowane w ramach RPOWŚ 2014-2020 ciąży obowiązek zapewnienia odpowiednich warunków i sposobu przechowania dokumentów, których znaczenie może być ważne w dochodzeniu od Beneficjentów zwrotu nieprawidłowo wykorzystanych środków. Zapewnienie odpowiednich warunków przechowania dokumentów ma również swoją rangę w aspekcie ochrony danych osobowych. Dokumentami podlegającymi szczególnym warunkom przechowywania są:
   - deklaracja majątkowa Beneficjenta, deklaracja majątkowa poręczyciela,
   - deklaracja wekslowa, weksel,
   - umowa poręczenia cywilnego,
   - akt notarialny,
   - gwarancja bankowa,
   - gwarancja ubezpieczeniowa,
   - cesja polisy ubezpieczeniowej, polisa ubezpieczeniowa,
   - umowa przelewu wierzytelności z rachunku lokaty terminowej,
   - umowa zastawu i świadectwo nabycia obligacji skarbu państwa czy jednostek samorządu terytorialnego przez zastawcę.
9. Dokumenty podlegające szczególnym warunkom przechowania powinny w wersji oryginału zostać zabezpieczone w miejscu nienarażonym na kradzież, zniszczenie, pożar, zalanie. W Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego dokumenty, o których mowa w pkt. 8 są przechowywane po ich przyjęciu czasowo w sejfie, który znajduje się w gabinecie Dyrektora Departamentu. Następnie upoważniony pracownik (Oddziału Informacji i Programowania lub Oddziału Wdrażania Projektów), przekazuje ich oryginały do Kancelarii Materiałów Niejawnych w Urzędzie Marszałkowskim.

10. Przystępując dokumenty dot. zabezpieczeń do przechowania, wyznaczony pracownik Oddziału Informacji i Programowania lub Oddziału Wdrażania Projektów sprawdza ich kompletność/prawidłowość pod względem formalno-prawnym. Dokumenty przygotowane do przekazania na przechowanie spisuje się w formie „Notatki służbowej EFS w sprawie przekazania dokumentów zabezpieczenia do depozytu w Kancelarii Materiałów Niejawnych”, **według wzoru zawartego w załączniku nr EFS.IV.7 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.**
11. Dokumenty przekazywane do przechowywania są przedkładane w komplecie wraz z „Notatką służbową EFS w sprawie przekazania dokumentów zabezpieczenia do depozytu w Kancelarii Materiałów Niejawnych” (sporządzoną w 2 egzemplarzach) przez wyznaczonego pracownika do Kierownika Oddziału Informacji i Programowania lub Wdrażania Projektów, którzy po uprzednim sprawdzeniu ich kompletności, pakuje wszystkie dokumenty przygotowane do depozytu do kopert opisanych w sposób:

    Nr umowy o dofinansowanie: ……
    Beneficjent: ……

    Następnie opieczętowuje i parafuje każdą kopertę na złączach oraz okleja dla bezpieczeństwa zawartości taśmą samoprzylepną, przeźroczystą. Tak przygotowane koperty upoważniony pracownik przekazuje do Kancelarii Materiałów Niejawnych. Osoba prowadząca Kancelarię Materiałów Niejawnych na kopercie z dokumentami oraz na „Notatce służbowej EFS w sprawie przekazania dokumentów zabezpieczenia do depozytu w Kancelarii Materiałów Niejawnych” wpisuje numer rejestrowy depozytu w kancelarii Materiałów Niejawnych oraz datę przyjęcia do depozytu. 1 egzemplarz notatki zatrzymuje, a drugi egzemplarz zwraca do DW EFS Oddziału Wdrażania Projektów.
12. Zwrot dokumentów wniesionych na zabezpieczenie realizacji umowy (m.in.: weksli wraz z deklaracjami) do ich wystawców dokonywany jest w Oddziale Wdrażania Projektów, na pisemny wniosek Beneficjentów, po upływie okresu, w którym na Beneficjenta nałożono obowiązki określone w umowie o dofinansowanie (z wyłączeniem obowiązków w zakresie przechowywania dokumentów), nie wcześniej jednak niż po całkowitym rozliczeniu się przez Beneficjenta z przyznanego mu dofinansowania.
    W przypadku prowadzenia postępowania administracyjnego w celu wydania decyzji o zwrocie środków na podstawie przepisów ustawy o finansach publicznych lub postępowania sądowo-administracyjnego w wyniku zaskarżenia takiej decyzji lub prowadzenia egzekucji administracyjnej (na podstawie ostatecznej i wykonalnej decyzji

o zwrocie), zwrot zabezpieczenia może nastąpić po zakończeniu postępowania i odzyskaniu środków.

13. W przypadku niewystąpienia przez Beneficjenta z wnioskiem o zwrot w terminie roku od dnia, kiedy zwrot był możliwy, zabezpieczenie zostaje komisyjnie zniszczone.
    Wzór „Listy sprawdzającej do zwolnienia zabezpieczenia umowy o dofinansowanie projektu" **stanowi załącznik EFS.I.14 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.** Wszelkie czynności związane z windykacją dofinansowania z dokumentów wnoszonych na zabezpieczenie realizuje upoważniony pracownik Departamentu Budżetu i Finansów/Radca Prawny w ramach procedur odzyskiwania dofinansowania.

W DW EFRR:

6.17.5 Przydział czynności w zakresie zabezpieczenia wypłaconych środków

W Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego, obowiązki w zakresie zabezpieczenia wypłaconych środków w ramach RPOWŚ 2014-2020 realizują Oddziały Wdrażania.

W ramach Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego powołuje się Zespół ds. oceny ryzyka i ustanawiania propozycji zabezpieczenia prawidłowej realizacji umów o dofinansowanie. Zespół taki powoływany jest zarządzeniem Marszałka Województwa Świętokrzyskiego. Wyznaczeni przez Kierowników Oddziałów Wdrażania pracownicy przygotowują do podpisu przez osoby ze strony Beneficjenta weksel i deklarację wekslową. Podpisy osób ustanawiających zabezpieczenie składane są w obecności ww. pracownika z DW EFRR lub w obecności notariusza, przy czym oświadczenie właściciela nieruchomości o ustanowieniu hipoteki składane jest tylko przed notariuszem.
Po upływie terminu okresu trwałości, prawidłowo zrealizowanego projektu, na który ustanowione zostało zabezpieczenie, wyznaczony pracownik z Oddziału Wdrażania dokonuje zwrotu dokumentów wniesionych na zabezpieczenie do ich wystawców. Zwrot ten dokonywany jest w formie przesyłki poleconej bądź mogą być przez nich odebrane osobiście, za pokwitowaniem odbioru, w ciągu 90 dni kalendarzowych po upływie ww. terminu. ***Wzór Listy sprawdzającej do zwolnienia zabezpieczenia umowy o dofinansowanie projektu*** **stanowi załącznik nr EFRR.I-IV.2** do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.
Natomiast wszelkie czynności związane z windykacją dofinansowania z dokumentów wnoszonych na zabezpieczenie realizuje upoważniony pracownik

Departamentu Budżetu i Finansów/Radca Prawny w ramach procedur odzyskiwania dofinansowania.
Ustanowione zabezpieczenia podlegają ewidencji prowadzonej odrębnie przez wyznaczonych przez Kierowników pracowników z Oddziałów Wdrażania w ***Rejestrze zabezpieczeń do umów o dofinansowanie projektów w ramach RPOWŚ 2014-2020 wg poszczególnych Działań,*** określonym we wzorze stanowiącym załącznik nr EFRR.I-IV.3 niniejszej Instrukcji Wykonawczej.

6.17.6 Podstawowe zadania w zakresie zabezpieczeń zwrotu wypłaconych środków

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektów Beneficjent zobowiązany jest do odpowiedniego zabezpieczenia zwrotu środków wypłaconych w formie dotacji, pobranych w sposób nienależny lub w nadmiernej wysokości. Zwrot ten powinien nastąpić wraz z odsetkami w wysokości określonej, jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania środków w terminie i na rachunek wskazany przez Instytucję Zarządzającą RPOWŚ 2014-2020.
Zatem wartość ustanowionego zabezpieczenia nie może być niższa od kwoty dofinansowania, powiększonej o ewentualne koszty windykacji i odsetek z tytułu nieprawidłowo wykorzystanego lub pobranego dofinansowania. W przypadku, gdy na podstawie wniosków o płatność, sprawozdań z realizacji lub czynności kontrolnych przeprowadzonych przez uprawnione organy, zostanie stwierdzone, że Beneficjent wykorzystał całość lub część dofinansowania niezgodnie z przeznaczeniem, bez zachowania obowiązujących procedur lub pobrał je nienależnie lub w nadmiernej wysokości, Beneficjent zobowiązuje się do zwrotu odpowiedniej części lub całości dofinansowania wraz z odsetkami w wysokości określonej, jak dla zaległości podatkowych, na rachunek wskazany przez Instytucję Zarządzającą RPOWŚ 2014-2020. Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 zakłada, że w przypadku braku zwrotu dofinansowania na jej wezwanie przez Beneficjenta, w praktyce koszty windykacji mogą wynieść około 10% kwoty głównej i wyliczonej kwoty odsetek za okres trwałości projektu (w szacunku uwzględniono opłaty komornicze, koszt oszacowania nieruchomości objętej hipoteką dokonywany na zlecenie komornika przy ustalaniu ceny wywoławczej, ewentualne koszty postępowania sądowego łącznie z kosztami zastępstwa procesowego).
W przypadku stwierdzenia wykorzystania przez Beneficjenta lub przekazania mu części bądź całości dofinansowania niezgodnie z przeznaczeniem, zostaje on poinformowany o tym fakcie na piśmie podpisanym przez Dyrektora/właściwego Zastępcę Dyrektora DW EFRR.
Wartość zabezpieczenia ustala się w wysokości 140% otrzymanego dofinansowania.

Dla ważności zabezpieczenia – możliwości zaspokojenia się z niego przez Instytucję Zarządzającą RPOWŚ 2014-2020 konieczne jest, by forma

zabezpieczenia była wymieniona w umowie o dofinansowanie, a więc zgodnie z zapisem we wzorach umów na dofinansowanie powinny być wykreślone formy zabezpieczenia, które nie będą zastosowane w danym projekcie.
Dotacja celowa w formie zaliczki wypłacana jest Beneficjentowi po ustanowieniu i wniesieniu przez Beneficjenta zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie.
Zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie projektu ustanawiane jest w jednej lub kilku z następujących form uzgodnionych przez Beneficjenta z Instytucją Zarządzającą RPOWŚ 2014-2020:

1) pieniądzu (przelew wierzytelności z rachunku lokaty terminowej);
2) gwarancjach bankowych;
3) gwarancjach ubezpieczeniowych;
4) poręczeniach udzielanych przez podmioty, o których mowa w art. 6 b ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (Dz. U. z 2020 r. poz. 299);
5) wekslach z poręczeniem wekslowym banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej;
6) zastawu na papierach wartościowych emitowanych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego;
7) cesji praw z polisy ubezpieczeniowej;
8) hipotece;
9) poręczeniu według prawa cywilnego;
10) wekslu własnym in blanco Beneficjenta wraz z deklaracją wekslową;
11) wekslu własnym in blanco Beneficjenta wraz z deklaracją wekslową i poręczeniem wekslowym.

W przypadku Działania 2.6 dopuszczalny jest również wybór innych form dozwolonych przepisami prawa.
Wybór formy zabezpieczenia zależeć będzie od oceny przez Instytucję Zarządzającą RPOWŚ 2014-2020 sytuacji ekonomiczno-finansowej Beneficjenta. Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 będzie brała pod uwagę przede wszystkim osiągnięty wynik finansowy w bieżącym okresie roku gospodarczego i w minionym roku, poziom kapitału (funduszu) własnego, w tym kapitału (funduszu) zapasowego.
Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 przyjęła następujący tryb postępowania przy wyborze zabezpieczenia:

- Po przyjęciu projektu do dofinansowania Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 w formie pisemnej informuje Beneficjenta o konieczności wniesienia zabezpieczenia, jego wysokości, tj.: 140% otrzymanego dofinansowania i jednocześnie wskazuje termin, w jakim Beneficjent (w formie pisemnej) powinien zaproponować formę zabezpieczenia.
- Wraz z propozycją formy zabezpieczenia Beneficjent przesyła swoje dokumenty finansowe. W przypadku osoby fizycznej prowadzącej indywidualnie działalność gospodarczą, a także w formie spółki cywilnej

czy jawnej Beneficjent składa ***Deklarację majątkową Beneficjenta – poręczyciela (osoby fizycznej)*** wg wzoru, stanowiącego załącznik nr EFRR.I-IV.4 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej, wprowadzonego przez Instytucję Zarządzającą RPOWŚ 2014-2020, ponadto dokumenty wskazujące status majątkowy tej osoby, takie jak: akt notarialny nabycia nieruchomości, wyciąg z księgi wieczystej, deklaracje podatkowe, polisy ubezpieczeń Na Życie połączonych z funduszem inwestycyjnym, itp. Również takie dokumenty przedkłada kandydat na poręczyciela. Dokumenty te są potwierdzane za zgodność z oryginałem przez ich posiadacza.

- Odpowiedzialny za kwestie zabezpieczenia pracownik Oddziału Wdrażania dokonuje analizy przedstawionych dokumentów pod kątem adekwatności proponowanego zabezpieczenia ryzyka wynikającego z sytuacji ekonomiczno–finansowej Beneficjenta i stosownie do ryzyka podejmuje z nim negocjacje zabezpieczenia i/lub wzmocnienia zabezpieczenia. Następnie pracownik przedkłada propozycje zabezpieczenia Zespołowi ds. oceny ryzyka i ustanawiania propozycji zabezpieczenia prawidłowej realizacji umów o dofinansowanie projektów gospodarczych, który to dokonuje ostatecznej oceny formy zabezpieczenia. Po ustaleniu zabezpieczenia sporządzany jest protokół, który przedkładany jest Członkowi Zarządu do akceptacji. *Wzór protokołu z zabezpieczeń* stanowi załącznik nr EFRR.I-IV.5 do Instrukcji. Protokół opatrzony jest oświadczeniem dot. przestrzegania art. 61 RF, które dot. zarówno pracownika merytorycznego oddziału, który przegotowywał propozycję zabezpieczenia, jak i wszystkich członków Zespołu ds. oceny ryzyka. Przedmiotowe oświadczenia podlegają weryfikacji zgodnie z zapisami „Procedur przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020”, które wskazują również szczegółowy sposób postępowania w przypadku wystąpienia konfliktu interesów (Załącznik nr RR.1 do niniejszej instrukcji).

Zabezpieczenie, o którym mowa, ustanawiane jest na okres realizacji projektu przedłużony o 3 lata dla projektów realizowanych przez MŚP, a 5 lat dla pozostałych projektów, liczone od dnia płatności końcowej na rzecz beneficjenta, nie krócej jednak niż do dnia zakończenia postępowania związanego z odzyskiwaniem dofinansowania, przy czym w przypadku gwarancji ubezpieczeniowej czy bankowej okres zabezpieczenia jest wydłużony o pół roku w stosunku do okresu trwałości. Zabezpieczenie winno być ustanowione i wniesione w terminie uzgodnionym przez obie strony umowy o dofinansowanie projektu, na etapie jej podpisywania pod rygorem natychmiastowego rozwiązania umowy o dofinansowanie. W przypadku ustanowienia zabezpieczenia w formie hipoteki termin ten jest dotrzymany, jeśli

w tym czasie Beneficjent udokumentuje prawidłowe opłacenie wniosku o wpis hipoteki – złoży stosowny akt notarialny.
Osoby fizyczne udzielające zabezpieczenia, w tym prowadzące działalność gospodarczą przedkładają oświadczenie małżonka wskazujące na jego zgodę na rozporządzenie majątkiem wspólnym dla potrzeb zabezpieczenia. Oświadczenie to wyrażone jest odpowiednio we wzorach dokumentów, którymi ustanowiono zabezpieczenie.
W przypadku osób fizycznych prowadzących działalność indywidualnie, także w formie spółki cywilnej i od spółki jawnej zawsze wymagany jest weksel in blanco z deklaracją wekslową właścicieli z poręczeniem małżonków. Może być stosowane ograniczenie kwoty odpowiedzialności wspólników w zależności od ich udziałów w przedsiębiorstwie.
W przypadku pełnomocników działających w imieniu osób prawnych należy zwrócić uwagę czy mogą oni dysponować majątkiem w zakresie zaciągania zobowiązań, a szczególnie zobowiązań wekslowych, zbycia czy obciążania składników majątkowych prawami na rzecz osób trzecich (należy szczegółowo zapoznać się ze statutem, umową spółki w celu sprawdzenia ograniczeń do dysponowania składnikami majątkowymi).

Zasady stosowania poszczególnych form zabezpieczenia zwrotu wypłaconych środków w ramach RPOWŚ 2014-2020

Weksel własny in blanco wraz z deklaracją wekslową. Skuteczność zabezpieczenia wekslowego jest uzależniona od posiadanego przez wystawcę weksla majątku, a przede wszystkim decyduje stan konta wystawcy w momencie spłaty zobowiązania. Dla celów zabezpieczenia w ramach umów o dofinansowanie ze środków publicznych przyjmowane będą weksle w postaci wydruku komputerowego. ***Wzór Weksla*** **stanowi załącznik nr EFRR.I-IV.6 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej, a *Deklaracji do weksla in blanco* załącznik Nr EFRR.I-IV.7.** Do zabezpieczanej umowy stosuje się weksel w 1 egzemplarzu. Wystawca weksla podpisuje się (na przedniej stronie weksla); jeśli jest osobą fizyczną, czytelnie imieniem i nazwiskiem, pod którym wpisuje swój nr PESEL wraz z tym słowem. Wystawcy weksla posiadający osobowość prawną podpisują pod pieczęcią firmową (wskazany podpis czytelny).
W przypadku weksla poręczonego, poręczyciel na odwrotnej stronie weksla wpisuje klauzulę „poręczam za wystawcę" i jeśli jest osobą prawną podpisuje się pod pieczęcią firmową imieniem i nazwiskiem, a jeśli jest osobą fizyczną podaje przy podpisie swój numer PESEL. – Wskazane są podpisy czytelne.
Weksel in blanco może być przyjęty tylko z deklaracją wekslową sporządzoną wg wzoru przyjętego przez Instytucję Zarządzającą RPOWŚ 2014-2020. Deklarację wypełnia się tylko w 1 egzemplarzu, który pozostaje do dyspozycji Instytucji Zarządzającej.

Udzielający zabezpieczenia wekslowego może na własną prośbę otrzymać kserokopię podpisanej deklaracji wekslowej i weksla in blanco.
W przypadku windykacji wierzytelności weksel przyjęty na zabezpieczenie uzupełnia (wypełnia) Instytucja Zarządzająca; po słowie „zapłacę" wpisuje klauzulę „bez protestu". Opatrzenie weksla klauzulą „bez protestu" ułatwia dochodzenie wierzytelności i eliminuje procedurę i koszty oprotestowania weksla. Data wystawienia weksla powinna obejmować dzień, miesiąc (słownie miesiąc) i rok wystawienia. Wpisanie daty wystawienia późniejszej od daty płatności czyni weksel nieważnym. Weksel powinien podawać tylko jedno miejsce płatności (wpisanie kilku miejsc płatności czyni weksel nieważnym). Jako miejsce płatności wskazywać się będzie nazwę banku z nazwą oddziału, do którego dłużnik powinien wpłacić pieniądze.
W przypadku zwrotu weksla po spłacie wierzytelności przez Beneficjenta, upoważniony pracownik Departamentu Budżetu i Finansów/Radca Prawny przekreśla jego pierwszą stronę po przekątnych weksla i umieszcza adnotację „zapłacono". Weksel tak przygotowany, zostaje zwrócony wystawcy wraz z deklaracją do weksla, przesyłką poleconą za potwierdzeniem odbioru bądź może być odebrany osobiście przez wystawcę, za pokwitowaniem odbioru.
Po wypełnieniu weksla, w przypadku zapłaty przez poręczyciela, Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 potwierdza dokonanie zapłaty przez poręczyciela i wydaje za pokwitowaniem weksel i deklarację wekslową wyłącznie poręczycielowi. Potwierdzenie następuje w formie adnotacji z pieczęcią Urzędu Marszałkowskiego i podpisem z pieczątką imienną Dyrektora/Zastępcy Dyrektora DW EFRR. Dokumenty te przygotowuje wyznaczony upoważniony pracownik Departamentu Budżetu i Finansów/Radca Prawny w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia spłaty zobowiązania przez poręczyciela. Potwierdzenia zapłaty przez poręczyciela dokonuje się na odwrocie weksla w formie zapisu „zapłata dokonana przez poręczyciela (nazwa firmy lub nazwisko imię osoby poręczyciela) w dniu, data i miejscowość".
Gdy projekt został prawidłowo zrealizowany i upłynął okres trwałości projektu, wyznaczony pracownik Oddziału Wdrażania weksel poręczony i deklarację wekslową przekreśla po przekątnych i zwraca przesyłką poleconą do wystawcy dokumentów.

Poręczenie cywilne. Jest udzielane w formie umowy, na podstawie której poręczyciel zobowiązuje się względem wierzyciela do wykonania zobowiązania na wypadek, gdyby dłużnik zobowiązania nie wykonał (art. 876 § 1 KC). Oznacza to, że dług poręczyciela staje się wymagalny z chwilą, gdy dłużnik główny opóźni się ze spełnieniem swego świadczenia. Od tego momentu poręczyciel może być wezwany, sam lub razem z dłużnikiem głównym, do wykonania całości lub części zobowiązania. Do ważności poręczenia oświadczenie poręczyciela powinno być pod rygorem nieważności złożone

na piśmie. Przedmiotem poręczenia może być również dług przyszły, jednakże w tym przypadku przepisy kodeksu cywilnego wymagają, by poręczenie wskazywało wysokość tego długu, jako z góry oznaczoną. Poręczenie może dotyczyć tylko części zobowiązania głównego, co w takim przypadku powinno być wskazane w treści poręczenia.
W przypadku poręczeń udzielanych przez podmioty, o których mowa w art. 6b ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (Dz. U. z 2020 r. poz. 299), IZ RPOWŚ 2014-2020 oczekiwać będzie poświadczonego za zgodność z oryginałem pełnomocnictwa dla osób udzielających poręczenia. Instytucja Zarządzająca może dodatkowo zażądać dokumentów poświadczających pozycję ekonomiczno-finansową poręczyciela.
Zaletą tej formy zabezpieczenia jest łatwość w jego ustanawianiu. Wadą tej formy zabezpieczenia jest uzależnienie jej skuteczności od majątku faktycznie posiadanego przez poręczyciela.
Poręczenie cywilne spełnia podobną rolę w praktyce zabezpieczeniowej, jak wekslowe, ale to drugie daje ułatwienia w windykacji należności. **Umowa poręczenia – wzór stanowi załącznik nr EFRR.I-IV.8 niniejszej Instrukcji Wykonawczej.**

Zastaw na papierach wartościowych emitowanych przez Skarb Państwa /jednostkę samorządu terytorialnego. Zabezpieczenie to może być praktycznie realizowane na obligacjach Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego, natomiast w zasadzie nie na bonach skarbowych, gdyż są emitowane z krótkim czasem wykupu, maksymalnie 52 tygodnie. Gwarantem wykupu obligacji jest sam emitent, co w obu przypadkach rodzi zerowe ryzyko. Na zabezpieczenie mogą być przyjmowane papiery wartościowe o terminie wykupu nie krótszym niż trwałość projektu, ale jednak te, które można przedstawić do wykupu przed terminem, gdy zajdzie taka konieczność. **Przedstawiona *Umowa ustanowienia zastawu na papierach wartościowych emitowanych przez Skarb Państwa/jednostkę samorządu terytorialnego* - wzór której stanowi załącznik nr EFRR.I-IV.9 niniejszej Instrukcji Wykonawczej,** powinna na etapie jej sporządzania odpowiednio uwzględnić zasady wynikające z prospektu emisyjnego danego rodzaju papierów wartościowych i specyfikę ich sprzedaży oraz wykupu, co wymagać będzie każdorazowego dostosowania treści umowy wskazanej we wzorze.

Hipoteka jest ograniczonym prawem rzeczowym. Hipoteka polega na obciążeniu nieruchomości prawem, na mocy którego wierzyciel może dochodzić zaspokojenia z nieruchomości bez względu na to, czyją stała się własnością. Ustanowienie hipoteki na zabezpieczenie prawidłowej realizacji Projektu uprawnia Instytucję Zarządzającą do zaspokojenia wierzytelności z przedmiotu hipoteki. O pierwszeństwie wierzycieli hipotecznych przesądza

kolejność złożenia wniosku o wpis hipoteki, chyba, że z mocy szczególnych przepisów określona hipoteka korzysta z pierwszeństwa niezależnie od kolejności wpisu. Instytucja Zarządzająca preferuje ustanowienie hipoteki na nieruchomości gruntowej niezabudowanej, mającej charakter działki budowlanej położonej w dobrym miejscu, łatwej do sprzedaży. W drugiej kolejności zainteresowanie hipoteką kieruje się do nieruchomości zabudowanych domem jednorodzinnym, własności lokalu, w tzw.: wspólnotach mieszkaniowych, w dalszej kolejności do własnościowego spółdzielczego prawa do lokalu mieszkalnego, nieruchomości biurowych i produkcyjnych. Hipotekę można ustanowić na całości wyodrębnionej nieruchomości bądź na ułamkowej części nieruchomości należącej do Beneficjenta bądź osoby trzeciej. Ustanowienie hipoteki na części ułamkowej nieruchomości, może niekiedy rodzić problemy z windykacją i w takim przypadku, lepsze by było wydzielenie części ze wskazaniem co ona obejmuje. Można ustanowić hipotekę także na prawie wieczystego użytkowania. Zabezpieczenie hipoteczne jest akceptowane przez Instytucję Zarządzającą RPOWŚ 2014-2020 pod warunkiem braku wpisów na rzecz innych wierzycieli, albo gdy wierzytelności objęte hipoteką już są w nieznacznej wysokości – ich spłata dobiega końca, albo gdy wartość nieruchomości przekracza zobowiązania dotychczasowe i przewidywane z tytułu dofinansowania. Można nie żądać wykreślenia wpisów już nieaktualnych pod warunkiem zaświadczenia czy innego dowodu, że spłata została dokonana. Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 dopuszcza ryzyko związane z możliwością ustanowienia wpisu na drugim miejscu (zwłaszcza po banku) bądź nawet wyrażenia zgody na ustanowienie pierwszeństwa dla instytucji finansującej działalność ustanawiającego hipotekę. Beneficjent – jeśli posiada, przedstawia Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020 wycenę nieruchomości przeprowadzoną przez rzeczoznawcę metodą rynkową (porównawcza do sprzedanych w okolicy podobnych nieruchomości bądź na podstawie spodziewanych efektów dochodowych z wycenianej nieruchomości). Wycena najlepiej nie powinna być starsza niż 1 rok.
W sprawach dot. zabezpieczenia spłaty dofinansowania w ramach RPOWŚ 2007-2013 możliwe jest zastąpienie wyceny, jeśli jej nie ma, oświadczeniem właściciela nieruchomości o jej wartości szacunkowej. Dokumentem świadczącym o wartości obiektu znajdującego się na gruncie może być polisa ubezpieczeniowa tego obiektu. Hipoteka powstaje dopiero z chwilą wpisu do księgi wieczystej, co w praktyce trwa długo. W związku z tym, a także faktem, iż wnoszący zabezpieczenie, składa oświadczenie o ustanowieniu hipoteki na zabezpieczenie wierzytelności w formie aktu notarialnego dla celu zabezpieczenia dofinansowania, jako termin wniesienia i ustanowienia zabezpieczenia przyjmuje się złożenie do Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020 aktu notarialnego z oświadczeniem o ustanowieniu hipoteki przez jej właściciela (osobę umocowaną do złożenia tego typu oświadczenia).
– Do prawidłowego sporządzenia aktu notarialnego, stanowiącego podstawę

ustanowienia hipoteki z racji wykonywania zawodu zobowiązany jest notariusz (notariusz działa, jako osoba zaufania publicznego - odmówi dokonania czynności notarialnej sprzecznej z prawem). W trosce o poprawność wpisu hipoteki Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 przekazuje Beneficjentowi oświadczenie Zarządu Województwa potwierdzające istotę wpisu hipoteki, które przedstawiane jest przez Beneficjenta w kancelarii notarialnej w celu odebrania oświadczenia właściciela nieruchomości o ustanowieniu hipoteki. Odpowiedzialny pracownik DW EFRR z chwilą otrzymania aktu notarialnego, a później zawiadomienia z Wydziału Ksiąg Wieczystych analizuje szczegółowo te dokumenty pod kątem ich zgodności ze stanem faktycznym i oczekiwaniami Instytucji Zarządzającej, a w razie niezgodności występuje o ich sprostowanie. Nie występuje możliwość odrzucenia wniosku o wpis hipoteki z tytułu jego nie opłacenia, gdyż wszelkie opłaty z tym związane pobiera od ustanawiającego hipotekę notariusz. W sprawach zabezpieczenia zwrotu dotacji zastosowanie ma hipoteka umowna. Niekiedy ustanawia się, tzw.: hipotekę umowną łączną na 2 lub więcej nieruchomościach tego samego właściciela. *Oświadczenie składane w związku z wnioskiem o wpis hipoteki* – wzór stanowi załącznik nr EFRR.I-IV.10 niniejszej Instrukcji Wykonawczej. *Wzór oświadczenia właściciela nieruchomości dotyczącego wyrażenia zgody do rozporządzania opróżnionym miejscem hipotecznym* stanowi załącznik nr EFRR.I-IV.11do niniejszej Instrukcji Wykonawczej. *Wzór zwolnienia hipoteki* stanowi załącznik nr EFRR.I-IV.12 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.

Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej Beneficjenta. Może wystąpić, jako przelew wierzytelności z polisy ubezpieczenia składnika majątkowego, który jest przedmiotem zabezpieczenia. Ubezpieczenie składnika majątkowego nie ma wartości, jako samoistne zabezpieczenie, gdy się nic nie zdarzy, a jest jedynie wzmocnieniem zabezpieczenia rzeczowego (hipoteka, zastaw, przewłaszczenie) na wypadek kradzieży, zdarzeń losowych itp. Na polisie takiego ubezpieczenia lub w postaci odrębnego dokumentu – zakład ubezpieczeń ma potwierdzić, że dokonano cesji praw z polisy na rzecz Województwa Świętokrzyskiego, a Beneficjent co roku powinien wznawiać ubezpieczenie i potwierdzać aktualność cesji. W sprawach dotyczących zabezpieczenia zwrotu dofinansowania istotne znaczenie ma cesja praw z polisy ubezpieczenia indywidualnej osoby Na Życie z funduszem kapitałowym. Świadczenia z tytułu ubezpieczeń osobowych określone są umową i ustaloną w niej sumą ubezpieczenia. Zakład ubezpieczeń zobowiązany jest wypłacić je ubezpieczonemu albo uposażonemu, tzn.: osobie wskazanej przez ubezpieczonego na wypadek jego śmierci (art. 831 KC). W przypadku tej formy zabezpieczenia podmiotem uposażonym będzie podmiot udzielający dofinansowania ze środków funduszy strukturalnych, któremu zakład ubezpieczeń jest obowiązany wypłacić określoną sumę ubezpieczenia

w razie zajścia wypadku w życiu osoby ubezpieczonej, a więc Beneficjenta środków unijnych bądź innej osoby udzielającej zabezpieczenia. ***Cesja praw z polisy ubezpieczeniowej majątkowej* – wzór stanowi załącznik nr EFRR.I-IV.13 niniejszej Instrukcji Wykonawczej, Umowa cesji praw z polisy ubezpieczeniowej na życie – wzór stanowi załącznik nr EFRR.I-IV.14 niniejszej Instrukcji Wykonawczej.**

Gwarancja bankowa. Jest to najlepsze z dostępnych zabezpieczeń. Jeśli Beneficjent jest solidnym przedsiębiorstwem – ma zdolność kredytową to bez trudu uzyska gwarancję bankową. W praktyce stosowane są listy gwarancyjne opatrzone klauzulami, że gwarant zobowiązuje się zapłacić nieodwołalnie i bezwarunkowo oraz na pierwsze żądanie Beneficjenta gwarancji. Klauzula taka wzmacnia w sposób istotny pozycję wierzyciela uniezależniając wypłatę kwoty świadczenia od jakichkolwiek zastrzeżeń podnoszonych przez dłużnika.

Gwarancja ubezpieczeniowa. Jest porównywalną formą zabezpieczenia do gwarancji bankowej, w zasadzie również bardzo cenną.
Uwaga: zarówno w treści gwarancji bankowej, jak i ubezpieczeniowej należy określić, że nie wymagają zgody gwaranta zmiany w umowie o dofinansowanie projektu objętego gwarancją, jeśli nie zwiększają kwoty gwarancji i nie wydłużają okresu możliwości zaspokojenia się z gwarancji.
Obie formy gwarancji są jednak kosztowne.

Zabezpieczenie w pieniądzu – jest to jedna z najlepszych form zabezpieczenia. Praktycznie może przyjąć postać przelewu wierzytelności z rachunku lokaty terminowej Beneficjenta, a także osoby trzeciej. ***Umowa przelewu wierzytelności z rachunku lokaty terminowej* - wzór stanowi załącznik nr EFRR.I-IV.15 niniejszej Instrukcji Wykonawczej.**

Cesja dotacji na rzecz banku (instytucji finansującej Beneficjenta)
Jest również sytuacja odwrotna do zabezpieczeń zwrotu dotacji, polegająca na tym, że IZ RPOWŚ 2014-2020 uczestniczy w wykonaniu zabezpieczenia spłaty kredytów zaciągniętych przez Beneficjenta w formie cesji dotacji. Beneficjent w tym przypadku przedkłada IZ RPOWŚ 2014-2020 kopię umowy przelewu wierzytelności z tytułu dotacji na rzecz banku (instytucji finansującej Beneficjenta). **Potwierdzenie przyjęcia do wiadomości i realizacji umowy o dofinansowanie *przelewu wierzytelności (cesji)* przedstawiono we wzorze stanowiącym załącznik nr EFRR.I-IV.16 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.** Potwierdzenie realizacji przelewu wierzytelności przygotowuje pracownik odpowiedniego oddziału wdrażania projektów. Z wydaniem potwierdzenia wiąże się równoczesny obowiązek wprowadzenia do umowy o dofinansowanie numeru i nazwy rachunku, na który ma być dokonana wpłata w ramach cesji.

W przypadku cesji dofinansowania zabezpieczeniem kredytu nie może być przewłaszczenie na środkach trwałych zakupywanych w ramach projektu. Beneficjent powinien dostarczyć dokument potwierdzający ten fakt.

Zasady deponowania dokumentów zabezpieczeń zwrotu wypłaconych środków w ramach RPOWŚ 2014-2020

Na Zarządzie Województwa Świętokrzyskiego realizującym zadania Instytucji Zarządzającej w zakresie prawidłowego wykorzystania środków na projekty realizowane w ramach RPOWŚ 2014-2020 ciąży obowiązek zapewnienia odpowiednich warunków i sposobu przystąpienia do przechowania dokumentów, których znaczenie może być bardzo ważne w dochodzeniu od Beneficjentów zwrotu nieprawidłowo wykorzystanych środków. Zapewnienie odpowiednich warunków przechowania dokumentów ma również swoją rangę w aspekcie ochrony danych osobowych.

Dokumentami podlegającymi szczególnym warunkom przechowywania są:

- deklaracja majątkowa Beneficjenta, deklaracja majątkowa poręczyciela,
- deklaracja wekslowa, weksel,
- umowa poręczenia cywilnego,
- akt notarialny,
- gwarancja bankowa,
- gwarancja ubezpieczeniowa,
- cesja polisy ubezpieczeniowej, polisa ubezpieczeniowa,
- umowa przelewu wierzytelności z rachunku lokaty terminowej,
- umowa zastawu i świadectwo nabycia obligacji skarbu państwa czy jednostek samorządu terytorialnego przez zastawcę.

Miejsce przechowywania:

Dokumenty podlegające szczególnym warunkom przechowania powinny w wersji oryginału zostać zabezpieczone w miejscu nie narażonym na kradzież, zniszczenie, pożar, zalanie. Mogą do tego służyć szafy metalowe z zabezpieczeniem przeciwpożarowym, w miejscu monitorowanym, z ograniczonym dostępem osób trzecich. Aktualnie warunki te spełnia Kancelaria Materiałów Niejawnych w Urzędzie Marszałkowskim. Złożone przez Beneficjenta zabezpieczenie do czasu przekazania do Kancelarii Tajnej przechowywane jest w zamkniętej metalowej szafie w miejscu wskazanym przez Kierownika Oddziału Wdrożeniowego. Wyznaczony przez Kierownika pracownik Oddziału Wdrażania sporządza kserokopie złożonego zabezpieczenia (weksel in blanco, akt notarialny, gwarancje) i potwierdzone za zgodność z oryginałem przez Kierownika oddziału umieszcza je w aktach przy umowie o dofinansowaniu projektu.

Przystępując do przygotowania dokumentów dot. zabezpieczeń do przechowania, **wyznaczony pracownik Oddziału Wdrażania sprawdza ich**

prawidłowość w oparciu o *„Listę sprawdzającą pod względem formalno-prawnym przekazanego przez Beneficjenta zabezpieczenia realizacji umowy o dofinansowanie projektu”*, która została przedstawiona we wzorze w załączniku nr EFRR.I-IV.17 niniejszej Instrukcji Wykonawczej. Dokumenty przygotowane do przekazania na przechowanie spisuje się w formie *„Notatki służbowej w sprawie przekazania dokumentów zabezpieczenia do depozytu w Kancelarii Materiałów Niejawnych”* według wzoru
w załączniku nr EFRR.I-IV.18 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.
Dokumenty przekazywane do przechowywania są przedkładane w komplecie przez wyznaczonego pracownika do Kierownika Oddziału Wdrażania, który po uprzednim sprawdzeniu ich kompletności w oparciu o:

- Listę sprawdzającą pod względem formalno–prawnym przekazanego przez Beneficjenta zabezpieczenia realizacji umowy o dofinansowanie projektu,
- Notatkę służbową w sprawie przekazania dokumentów zabezpieczenia do depozytu w Kancelarii Materiałów Niejawnych, zapakowuje wszystkie dokumenty przygotowane do depozytu do koperty opisanej w sposób:

Nr umowy o dofinansowanie: ……
Beneficjent: ……
Tytuł Projektu: ……
Przekazał do depozytu: ……
Data przekazania do depozytu: ……
Poz. w rejestrze depozytów: ……..

Następnie opieczętowuje i parafuje kopertę na złączach oraz okleja dla bezpieczeństwa zawartości taśmą samoprzylepną, przeźroczystą. Tak przygotowaną kopertę wyznaczony pracownik z Oddziału Wdrażania przekazuje niezwłocznie do Kancelarii Materiałów Niejawnych na przechowanie. Osoba prowadząca Kancelarię Materiałów Niejawnych na kopercie z dokumentami wpisuje numer rejestrowy depozytu w kancelarii Materiałów Niejawnych, datę przyjęcia do depozytu, również datę wpisuje na Notatce służbowej, której 1 egzemplarz zatrzymuje, a drugi egzemplarz zwraca pracownikowi celem dopięcia do dokumentów w teczce przy umowie o dofinansowanie projektu.

Procedura przyjmowania zabezpieczeń została przedstawiona na poniższym schemacie:

Czynność	**Podmiot odpowie-dzialny**	**Przeprowadzone kontrole**	**Dokument wynikowy**	
			Dokument wtórny	**Dokument źródłowy**
Poinformowanie Beneficjenta o konieczności złożenia propozycji zabezpieczenia	EFRR I-IV	------		Pismo do Beneficjenta
Analiza propozycji Beneficjenta co do formy zabezpieczenia, negocjacje i zatwierdzenie	EFRR I-IV	Na etapie akceptowania Umowy o dofinansowanie przed podpisaniem przez Beneficjenta	Wprowadzenie formy zabezpieczenia do Umowy o dofinansowanie	Wniosek do Członka Zarządu Województwa nadzorującego EFRR o przyjęcie do akceptującej wiadomości proponowanej formy zabezpieczenia
Przyjęcie dokumentów na zabezpieczenie realizacji Projektu	EFRR I-IV	Na etapie przygotowania do deponowania dokumentów w Kancelarii Materiałów Niejawnych	Lista sprawdzająca kompletności przyjętego zabezpieczenia	Dokumenty związane z zabezpieczeniem
Złożenie dokumentów do depozytu w Kancelarii Materiałów Niejawnych	EFRR I-IV		Notatka służbowa z przyjęcia depozytu do Kancelarii Materiałów Niejawnych	Dokumenty związane z zabezpieczeniem

6.18 Nabór projektów w trybie pozakonkursowym

Projekty w procedurze pozakonkursowej zostaną zidentyfikowane zgodnie z wymogami zawartymi w Ustawie z dnia 11 lipca 2014 roku o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U 2020 poz. 818 z późn.zm.), zwanej dalej: „*Ustawą wdrożeniową”.*

Wybór projektu w trybie pozakonkursowym obejmuje:

- zgłoszenie projektu,
- identyfikację projektu,
- wezwanie do złożenia wniosku o dofinansowanie,
- ocenę projektu,
- rozstrzygnięcie w zakresie wyboru projektu do dofinansowania.

6.18.1 Nabór projektów w trybie pozakonkursowym w ramach EFS

I. Zgłaszanie, identyfikacja i wezwanie do złożenia projektów pozakonkursowych

1. Z-ca Dyrektora DW EFS, Kierownik Oddziału Informacji i Programowania, główny specjalista koordynujący prace Zespołu ds. programowania oraz pracownicy, składają oświadczenie o braku konfliktu interesów/bezstronności zgodnie z Zarządzeniem Nr 106/23 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 30 sierpnia 2023 r., we wskazanych w Zarządzeniu terminach. Weryfikacja oświadczeń odbywa się zgodnie z procedurami przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach RPOWŚ 2014-2020.
2. Zgodnie z RPOWŚ 2014-2020 w ramach projektów współfinansowanych z EFS w trybie pozakonkursowym realizowane będą następujące projekty:
   a) projekty stypendialne (PI 10i oraz PI 10iv),
   b) projekt związany z koordynacją rozwoju ekonomii społecznej w regionie (PI 9v),
   c) projekt dot. wdrażania instrumentów finansowych (PI 8iii),
   d) projekty ośrodków pomocy społecznej oraz powiatowych centrów pomocy rodzinie (PI 9i),
   e) projekty powiatowych centrów pomocy rodzinie (9iv).
3. W zakresie projektów, o których mowa w pkt. 1 lit. a),b) - d), e), procedurę zgłoszenia i identyfikacji przeprowadza Zespół ds. programowania w Oddziale Informacji i Programowania DW EFS z uwzględnieniem poniższych warunków:
   a) Proces zgłoszenia projektu uwzględnia wymogi zawarte w Podrozdziale 7.2 – Zgłaszanie i identyfikacja projektów w trybie pozakonkursowym pkt 1 Wytycznych w zakresie trybu wyboru projektów Ministra właściwego ds. Rozwoju Regionalnego.
   b) Po zgłoszeniu propozycji projektu Zespół ds. programowania w Oddziale Informacji i Programowania DW EFS przeprowadza proces jego identyfikacji. W tym celu wzywa się potencjalnego wnioskodawcę do wyrażenia gotowości realizacji projektu w trybie

pozakonkursowym oraz przekazania uzupełnionej fiszki projektu we wskazanym terminie, na podstawie której dokonywana jest wstępna weryfikacja projektu pod względem szans na uzyskanie dofinansowania.

c) Po otrzymaniu wypełnionej fiszki projektu, wyznaczony pracownik Zespołu ds. programowania w Oddziale Informacji i Programowania DW EFS przeprowadza jej ocenę na podstawie Formularza identyfikacji projektu pozakonkursowego RPOWŚ 2014-2020, stanowiącego załącznik nr EFS.IV.8. Projekt zostaje uznany za zidentyfikowany po spełnieniu kryteriów wskazanych w ww. formularzu. Sporządzony dokument pracownik przekazuje do akceptacji głównemu specjaliście koordynującemu prace zespołu ds. programowania, Kierownikowi oraz do zatwierdzenia przez Z-cę Dyrektora DW EFS (w przypadku jego nieobecności formularz zatwierdza Kierownik Oddziału ds. Informacji i Programowania). Zespół ds. programowania w Oddziale Informacji i Programowania DW EFS informuje RR o dokonanym procesie identyfikacji projektów pozakonkursowych.

4. Projekty zidentyfikowane wpisywane są do załącznika do SZOOP - Wykaz projektów zidentyfikowanych przez właściwą Instytucję w ramach trybu pozakonkursowego.
   W tym celu wyznaczony pracownik Zespołu ds. programowania w Oddziale Informacji i Programowania DW EFS sporządza/aktualizuje Wykaz projektów zidentyfikowanych przez właściwą Instytucję w ramach trybu pozakonkursowego i niezwłocznie przekazuje do RR. Wyznaczony pracownik w RR-II sporządza Wniosek na posiedzenie Zarządu Województwa Świętokrzyskiego dotyczący aktualizacji SZOOP, celem zatwierdzenia, nie później niż w terminie 3 miesięcy od dnia zidentyfikowania projektu pozakonkursowego.
5. W trakcie realizacji RPOWŚ 2014-2020, IZ RPOWŚ 2014-2020 może podjąć decyzje o zmianie Listy projektów pozakonkursowych planowanych do realizacji w ramach RPOWŚ 2014-2020.
6. Dla projektu, o którym mowa w pkt. 1 lit. c), procedurę zgłoszenia i identyfikacji przeprowadza RR-II z uwzględnieniem poniższych warunków:
   a. projekt zostaje uznany za zgłoszony na podstawie ścieżki postępowania wypracowanej przez Ministra właściwego ds. Rozwoju Regionalnego dla projektów dot. wdrażania instrumentów finansowych,
   b. po zgłoszeniu propozycji projektu RR-II przeprowadza proces jego identyfikacji.
      W tym celu wzywa się potencjalnego wnioskodawcę do wyrażenia gotowości realizacji projektu w trybie pozakonkursowym oraz

przekazania uzupełnionej fiszki projektu we wskazanym terminie, na podstawie której dokonywana jest wstępna weryfikacja projektu pod względem szans na uzyskanie dofinansowania,

c. po otrzymaniu wypełnionej fiszki projektu, RR-II przeprowadza jej ocenę na podstawie formularza weryfikacji projektu pozakonkursowego RPOWŚ 2014-2020 dot. instrumentów finansowych. Projekt zostaje uznany za zidentyfikowany po spełnieniu kryteriów wskazanych w ww. formularzu.

7. Projekty zidentyfikowane wpisywane są do załącznika do SZOOP - Wykaz projektów zidentyfikowanych przez właściwą Instytucję w ramach trybu pozakonkursowego.
   W tym celu wyznaczony pracownik Zespołu ds. programowania w Oddziale Informacji i Programowania DW EFS sporządza/aktualizuje Wykaz projektów zidentyfikowanych przez właściwą Instytucję w ramach trybu pozakonkursowego i niezwłocznie przekazuje do RR. Wyznaczony pracownik w RR-II sporządza Wniosek na posiedzenie Zarządu Województwa Świętokrzyskiego dotyczący aktualizacji SZOOP, celem zatwierdzenia, nie później niż w terminie 3 miesięcy od dnia zidentyfikowania projektu pozakonkursowego.
8. W trakcie realizacji RPOWŚ 2014-2020, IZ RPOWŚ 2014-2020 może podjąć decyzje o zmianie Listy projektów pozakonkursowych planowanych do realizacji w ramach RPOWŚ 2014-2020.
9. W uzasadnionych przypadkach IZ RPOWŚ może dokonać aktualizacji informacji dotyczących projektów zawartych w *Wykazie projektów zidentyfikowanych przez IZ RPOWŚ 2014-2020 w ramach trybu pozakonkursowego,* stanowiącym załącznik do SZOOP.

II. Nabór i ocena projektów pozakonkursowych w ramach PI 10i, 10iv, 9v

1. Zespół ds. programowania w Oddziale Informacji i Programowania DW EFS, za pośrednictwem Oddziału Informacji i Promocji RR, zamieszcza ogłoszenie o naborze wniosków na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz portalu: www.funduszeeuropejskie.gov.pl, a następnie wysyła wezwanie do złożenia wniosku o dofinansowanie w rozumieniu art. 48 ust. 1 ustawy wdrożeniowej do potencjalnych Wnioskodawców w formie pisemnej.
2. Wezwanie zawiera nazwę i adres właściwej instytucji, miejsce i formę złożenia wniosku oraz sposób stosowania art. 43 ustawy wdrożeniowej, czynności, które powinny zostać dokonane przed podjęciem decyzji o dofinansowaniu projektu oraz wymagane dokumenty i terminy ich przedłożenia, formę i sposób komunikacji pomiędzy instytucją i wnioskodawcą, w tym wzywania wnioskodawcy do uzupełniania lub

poprawiania projektu w trakcie jego oceny, a także informację o skutkach niezachowania wskazanej formy komunikacji oraz formę złożenia przez wnioskodawcę oświadczenia dotyczącego świadomości skutków niezachowania wskazanej formy komunikacji. W wezwaniu określa się kryteria wyboru projektów, formularz wniosku o dofinansowanie, albo odsyła do odpowiednich dokumentów, w których kryteria i formularz są określone. W wezwaniu określany jest termin na złożenie wniosku o dofinansowanie oraz orientacyjny termin oceny projektu.

3. Wniosek składany jest w terminie wyznaczonym w ogłoszeniu i w wezwaniu w formie dokumentu elektronicznego za pośrednictwem Generatora Wniosków o dofinansowanie (LSI) dla RPOWŚ 2014–2020 oraz tożsamą wersję wniosków w formie papierowej w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach w sekretariacie DW EFS. W przypadku awarii systemu LSI wnioski składane są tylko w formie papierowej.
4. W przypadku niezłożenia wniosku o dofinansowanie w wyznaczonym terminie pracownik Zespołu ds. programowania ponownie wzywa potencjalnego Wnioskodawcę do złożenia wniosku o dofinansowanie, wyznaczając ostateczny termin. W przypadku bezskutecznego upływu ostatecznego terminu pracownik Zespołu ds. programowania niezwłocznie przekazuje do RR-II prośbę o wykreślenie przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego projektu z wykazu projektów zidentyfikowanych, stanowiącego załącznik nr 5 do SZOOP RPOWŚ 2014-2020. Projekt pozakonkursowy, który został usunięty z wykazu projektów zidentyfikowanych, stanowiącego załącznik nr 5 do SZOOP nie może zostać wybrany do dofinansowania.
5. Pracownicy Oddziału Oceny Projektów przed przystąpieniem do weryfikacji warunków formalnych są zobligowani do podpisania deklaracji poufności i oświadczenia o bezstronności w odniesieniu do weryfikowanego przez siebie wniosku.
6. Pracownik Oddziału Oceny Projektów weryfikuje wniosek o dofinansowanie pod względem warunków formalnych na podstawie Karty weryfikacji warunków formalnych wniosku o dofinansowanie projektu pozakonkursowego w ramach RPOWŚ 2014-2020 (załącznik nr EFS.II.6) do niniejszej Instrukcji Wykonawczej. Wniosek jest rejestrowany w systemie LSI, gdy zostanie złożony do DW EFS.
7. Karta weryfikacji zostaje przekazana do Kierownika Oddziału Oceny Projektów w celu akceptacji i zakończenia weryfikacji formalnej w terminie nie późniejszym niż 14 dni kalendarzowych od dnia złożenia wniosku o dofinansowanie.
8. W terminie nie późniejszym niż 7 dni kalendarzowych od daty dokonania weryfikacji warunków formalnych pracownik Oddziału Oceny Projektów

przekazuje informację do Wnioskodawcy o pozytywnej weryfikacji warunków formalnych.

9. W przypadku negatywnej weryfikacji warunków formalnych lub oczywistych omyłek we wniosku o dofinansowanie w terminie nie późniejszym niż 7 dni kalendarzowych od jej zakończenia pracownik Oddziału Oceny Projektów wzywa wnioskodawcę do uzupełnienia warunków formalnych lub oczywistych omyłek w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania wezwania w formie pisemnej.
10. W przypadku niezłożenia wniosku o dofinasowanie lub złożenia z nieuwzględnionymi uwagami dotyczącymi niespełnienia warunków formalnych w wyznaczonym terminie pracownik Oddziału Oceny Projektów ponownie wzywa Wnioskodawcę do poprawy lub uzupełnienia wniosku, wyznaczając ostateczny termin.
11. W przypadku bezskutecznego upływu ostatecznego terminu pracownik Oddziału Oceny Projektów niezwłocznie przekazuje do RR-II pisemną informację o niezłożeniu wniosku po weryfikacji formalnej, z prośbą o wykreślenie wniosku o dofinansowanie z załącznika Nr 5 do SZOOP *Wykaz projektów zidentyfikowanych przez IZ RPOWŚ 2014-2020 w ramach trybu pozakonkursowego.*
12. Nowa wersja wniosku o dofinansowanie podlega ponownej weryfikacji warunków formalnych w terminie nie późniejszym niż 14 dni kalendarzowych od jej złożenia przy pomocy Karty weryfikacji warunków formalnych na zasadach analogicznych, jak przy pierwotnej wersji.
13. Pozytywnie zweryfikowany wniosek zostaje przekazany do oceny merytorycznej.
14. Oceny merytorycznej wniosków o dofinansowanie projektu pozakonkursowego, dokonuje obligatoryjnie co najmniej dwóch ekspertów, którzy spełniają określone warunki zgodnie z art. 68a ustawy wdrożeniowej oraz znajdują się w aktualnym Wykazie kandydatów na ekspertów RPOWŚ 2014-2020.
15. Przed dokonaniem oceny merytorycznej projektu ekspert, o którym mowa w art. 68a ustawy wdrożeniowej składa oświadczenie eksperta o poufności oraz oświadczenie eksperta o bezstronności. Każdorazowo weryfikacja prawidłowości oświadczeń o bezstronności ekspertów dokonywana jest zgodnie z zapisami ujętymi w Procedurach przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. Wzór oświadczenia o bezstronności ekspertów stanowi załącznik nr EFS.II.8 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.
16. Przed dokonaniem wyboru ekspertów do oceny merytorycznej projektów, Z-ca Dyrektora DW EFS, Przewodniczący KOP oraz Sekretarze KOP, są zobowiązani do podpisania Oświadczenia o bezstronności dla danego konkursu/naboru (załącznik nr EFS.II.9).

17. Ocena merytoryczna jest dokonywana w oparciu o Kartę oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu pozakonkursowego w ramach RPOWŚ 2014-2020 (załącznik nr EFS.II.7 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej) w terminie nie późniejszym niż miesiąc od dnia zarejestrowania wniosku w SL2014. Za termin zakończenia oceny merytorycznej uznaje się datę wypełnienia karty oceny merytorycznej przez ekspertów.
18. W przypadku pozytywnej oceny wniosku w terminie nie późniejszym niż 7 dni kalendarzowych od zakończenia oceny merytorycznej, pracownik Oddziału Oceny Projektów przekazuje Wnioskodawcy informację o wynikach oceny. Za termin zakończenia oceny merytorycznej uznaje się datę wypełnienia karty oceny merytorycznej przez ekspertów.
19. W przypadku negatywnej oceny wniosku w terminie nie późniejszym niż 7 dni kalendarzowych od zakończenia oceny merytorycznej, pracownik Oddziału Oceny Projektów przekazuje Wnioskodawcy informację o negatywnej ocenie merytorycznej wniosku wraz z uzasadnieniem wyniku oceny negatywnie ocenianego kryterium horyzontalnego i negatywnie ocenianego kryterium merytorycznego. Wniosek jest poprawiany lub uzupełniany i składany przez wnioskodawcę w terminie nie dłuższym niż 7 dni kalendarzowych.
20. Nowa wersja wniosku o dofinansowanie podlega ponownej ocenie merytorycznej w terminie nie późniejszym niż miesiąc od dnia jej złożenia i dokonywana jest na zasadach analogicznych, jak przy pierwotnej wersji wniosku o dofinansowanie przy pomocy Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu pozakonkursowego w ramach RPOWŚ 2014-2020.
21. W przypadku niezłożenia wniosku o dofinansowanie lub złożenia z nieuwzględnionymi uwagami eksperta dotyczącymi oceny merytorycznej w wyznaczonym terminie, pracownik Oddziału Oceny Projektów ponownie wzywa Wnioskodawcę do poprawy lub uzupełnienia wniosku, wyznaczając ostateczny termin.
22. W przypadku bezskutecznego upływu ostatecznego terminu pracownik Oddziału Oceny Projektów niezwłocznie przekazuje do RR-II pisemną informację o niezłożeniu wniosku po negatywnej ocenie merytorycznej, z prośbą o wykreślenie wniosku o dofinansowanie z załącznika Nr 5 do SZOOP *Wykaz projektów zidentyfikowanych przez IZ RPOWŚ 2014-2020 w ramach trybu pozakonkursowego.*
23. W przypadku pozytywnej oceny merytorycznej, Oddział Oceny projektów przekazuje projekt do Oddziału Informacji i Programowania celem przygotowania decyzji o dofinansowanie projektu. Oddział Informacji i Programowania przesyła informację do Wnioskodawcy o wynikach oceny wraz z wezwaniem do złożenia stosownych

załączników celem przygotowania decyzji o dofinansowanie projektu pozakonkursowego w wyznaczonym terminie.

24. Zespół ds. informacji i szkoleń przygotowuje projekt uchwały i wniosku pod obrady Zarządu Województwa Świętokrzyskiego (projekt uchwały zawiera decyzję o dofinansowanie projektu pozakonkursowego wraz z załącznikami, załącznik nr 1 stanowić będzie wniosek o dofinansowanie projektu pozakonkursowego), a następnie przekazuje do akceptacji kolejno przez głównego specjalistę koordynującego prace zespołu, Kierownika Oddziału Informacji i Programowania oraz do zatwierdzenia przez Dyrektora/Z-cę Dyrektora DW EFS, a następnie do przyjęcia przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.
25. W terminie nie późniejszym niż 7 dni kalendarzowych od daty podjęcia Decyzji o dofinansowanie projektu pozakonkursowego przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, pracownik Zespołu ds. informacji i szkoleń DW EFS przekazuje informację na temat wybranych do dofinansowania projektów w trybie pozakonkursowym, do Oddziału Informacji i Promocji RR do zamieszczenia na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz portalu: www.funduszeeuropejskie.gov.pl, oraz do wiadomości RR-II.

III. Nabór i ocena projektów pozakonkursowych w ramach PI 9i oraz 9iv

1. Zespół ds. programowania w Oddziale Informacji i Programowania DW EFS, za pośrednictwem RR, zamieszcza ogłoszenie o naborze wniosków na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz portalu: www.funduszeeuropejskie.gov.pl, a następnie wysyła wezwanie do złożenia wniosku o dofinansowanie w rozumieniu art. 48 ust. 1 ustawy wdrożeniowej do potencjalnych Wnioskodawców w formie pisemnej. Wezwanie w formie pisemnej zostanie wysłane do OPS/PCPR, którzy na podstawie Deklaracji przystąpienia do projektu, zgłosili gotowość do udziału w naborze projektów pozakonkursowych.
2. Wezwanie zawiera nazwę i adres właściwej instytucji, miejsce i formę złożenia wniosku oraz sposób stosowania art. 43 ustawy wdrożeniowej, czynności, które powinny zostać dokonane przed podjęciem decyzji o dofinansowaniu projektu oraz wymagane dokumenty i terminy ich przedłożenia, formę i sposób komunikacji pomiędzy instytucją i wnioskodawcą, w tym wzywania wnioskodawcy do uzupełniania lub poprawiania projektu w trakcie jego oceny, a także informację o skutkach niezachowania wskazanej formy komunikacji oraz formę złożenia przez wnioskodawcę oświadczenia dotyczącego świadomości skutków niezachowania wskazanej formy komunikacji. W wezwaniu określa się kryteria wyboru projektów, formularz wniosku o dofinansowanie albo

odsyła do odpowiednich dokumentów, w których kryteria i formularz są określone. W wezwaniu określany jest termin na złożenie wniosku o dofinansowanie oraz orientacyjny termin oceny projektu.

3. Wnioski składane są w terminie wyznaczonym w ogłoszeniu i w wezwaniu w formie dokumentu elektronicznego za pośrednictwem Generatora Wniosków o dofinansowanie (LSI) dla RPOWŚ 2014–2020 oraz tożsamą wersję wniosków w formie papierowej w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach w sekretariacie DW EFS.
   W przypadku awarii systemu LSI wnioski składane są tylko w formie papierowej.
4. W przypadku niezłożenia wniosku o dofinansowanie w wyznaczonym terminie pracownik Zespołu ds. programowania ponownie wzywa potencjalnego Wnioskodawcę do złożenia wniosku o dofinansowanie, wyznaczając ostateczny termin. W przypadku bezskutecznego upływu ostatecznego terminu pracownik Zespołu ds. programowania niezwłocznie przekazuje do RR-II prośbę o wykreślenie przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego projektu z wykazu projektów zidentyfikowanych, stanowiącego załącznik nr 5 do SZOOP RPOWŚ 2014-2020. Projekty pozakonkursowe, które zostały usunięte z wykazu projektów zidentyfikowanych, stanowiącego załącznik nr 5 do SZOOP nie mogą zostać wybrane do dofinansowania.
5. Ocena projektów prowadzona jest przez pracowników DW EFS, w razie potrzeby przez innych pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego oraz pracowników wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych.
6. Pracownik DW EFS przed przystąpieniem do weryfikacji warunków formalnych jest zobligowany do podpisania deklaracji poufności i oświadczenia o bezstronności w odniesieniu
   do weryfikowanego przez siebie wniosku. Weryfikacji warunków formalnych wniosku dokonuje jeden pracownik DW EFS.
7. Wniosek o dofinansowanie jest rejestrowany, gdy zostanie złożony do DW EFS – Instytucji Ogłaszającej Nabór. Pracownik DW EFS weryfikuje wniosek o dofinansowanie pod względem warunków formalnych na podstawie Karty weryfikacji warunków formalnych wniosku o dofinansowanie projektu pozakonkursowego w ramach RPOWŚ 2014-2020 (załącznik nr EFS.II.6) do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.
8. Karta weryfikacji zostaje przekazana do Kierownika Oddziału Oceny Projektów w celu akceptacji i zakończenia weryfikacji formalnej w terminie nie późniejszym niż 14 dni kalendarzowych od dnia złożenia wniosku o dofinansowanie.
9. W terminie nie późniejszym niż 7 dni kalendarzowych od daty weryfikacji warunków formalnych, pracownik DW EFS przekazuje informację do Wnioskodawcy o pozytywnej weryfikacji warunków formalnych.

10. W przypadku negatywnej weryfikacji warunków formalnych lub oczywistych omyłek we wniosku o dofinansowanie, w terminie maksymalnie 7 dni kalendarzowych od jej zakończenia pracownik DW EFS wzywa wnioskodawcę do uzupełnienia warunków formalnych lub oczywistych omyłek w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania wezwania w formie pisemnej.
11. W przypadku niezłożenia wniosku o dofinasowanie lub złożenia z nieuwzględnionymi uwagami dotyczącymi niespełnienia warunków formalnych, w wyznaczonym terminie pracownik DW EFS ponownie wzywa Wnioskodawcę do poprawy lub uzupełnienia wniosku, wyznaczając ostateczny termin.
12. Nowa wersja wniosku o dofinansowanie podlega ponownej weryfikacji warunków formalnych w terminie nie późniejszym niż 14 dni kalendarzowych od jej złożenia przy pomocy Karty weryfikacji warunków formalnych na zasadach analogicznych, jak przy pierwotnej wersji.
13. Pozytywnie zweryfikowany wniosek zostaje przekazany do oceny merytorycznej.
14. Przed przystąpieniem do losowania projektów w ramach oceny merytorycznej, Z-ca Dyrektora DW EFS, Przewodniczący KOP oraz Sekretarze KOP, są zobowiązani do podpisania Oświadczenia o bezstronności dla danego konkursu/naboru (załącznik nr EFS.II.9).
15. Oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu pozakonkursowego, dokonuje pracownik Oddziału Oceny Projektów DW EFS wybrany w drodze losowania przez Kierownika Oddziału Oceny Projektów. Przed przystąpieniem do oceny zobligowany jest do podpisania deklaracji poufności i oświadczenia o bezstronności.
16. Weryfikacja prawidłowości oświadczeń o bezstronności pracownika dokonywana jest zgodnie z zapisami ujętymi w Procedurach przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.
17. W przypadku odmowy podpisania oświadczenia o bezstronności przez pracownika lub powzięcia informacji o możliwości wystąpienia konfliktu interesów, zastosowanie mają zapisy zawarte w Procedurach przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.
18. Ocena merytoryczna jest dokonywana w oparciu o Kartę oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu pozakonkursowego w ramach RPOWŚ 2014-2020 (załącznik nr EFS.II.7 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej) w terminie nie późniejszym niż miesiąc od daty weryfikacji warunków formalnych. Wypełniona Karta oceny

merytorycznej zatwierdzona zostaje przez Kierownika Oddziału Oceny Projektów.

19. W przypadku pozytywnej oceny wniosku w terminie nie późniejszym niż 7 dni kalendarzowych od zakończenia oceny merytorycznej, pracownik Oddziału Oceny Projektów DW EFS przekazuje Wnioskodawcy informację o wynikach oceny.
20. W przypadku negatywnej oceny wniosku w terminie nie późniejszym niż 7 dni kalendarzowych od zakończenia oceny merytorycznej pracownik Oddziału Oceny Projektów DW EFS przekazuje Wnioskodawcy informację o negatywnej ocenie merytorycznej wniosku wraz z uzasadnieniem wyniku oceny negatywnie ocenianego kryterium horyzontalnego i negatywnie ocenianego kryterium merytorycznego. Wniosek jest poprawiany lub uzupełniany i składany przez wnioskodawcę w terminie nie dłuższym niż 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji o negatywnej ocenie merytorycznej.
21. Nowa wersja wniosku o dofinansowanie jest rejestrowana w systemie LSI i podlega ponownej weryfikacji warunków formalnych w terminie nie późniejszym niż 14 dni kalendarzowych od jej złożenia na zasadach analogicznych, jak przy pierwszej wersji.
22. Następnie wniosek podlega ponownej ocenie merytorycznej w terminie nie późniejszym niż miesiąc od daty weryfikacji warunków formalnych i dokonywana jest na zasadach analogicznych, jak przy pierwotnej wersji wniosku o dofinansowanie przy pomocy Karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu pozakonkursowego w ramach RPOWŚ 2014-2020.
23. W przypadku niezłożenia wniosku o dofinansowanie lub złożenia z nieuwzględnionymi uwagami pracownika Oddziału Oceny Projektów DW EFS dotyczącymi oceny merytorycznej, w wyznaczonym terminie pracownik Oddziału Oceny Projektów ponownie wzywa Wnioskodawcę do poprawy lub uzupełnienia wniosku, wyznaczając ostateczny termin.
24. W przypadku pozytywnej oceny merytorycznej Oddział Oceny Projektów przekazuje do zatwierdzenia Listę pozytywnie ocenionych projektów w trybie pozakonkursowym do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.
25. Po zatwierdzeniu przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Listy pozytywnie ocenionych projektów w trybie pozakonkursowym Oddział Oceny Projektów przekazuje projekt do Oddziału Informacji i Programowania celem przygotowania umowy o dofinansowanie projektu.
26. Pracownik Zespołu ds. Informacji i Szkoleń w Oddziale Informacji i Programowania wysyła Wnioskodawcy wezwanie do złożenia stosownych załączników, celem przygotowania umowy o dofinansowanie projektu pozakonkursowego w wyznaczonym terminie.

27. W terminie nie późniejszym niż 7 dni kalendarzowych od daty podjęcia Decyzji o dofinansowanie projektu pozakonkursowego przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, pracownik Zespołu ds. informacji i szkoleń DW EFS przekazuje informację na temat wybranych do dofinansowania projektów, w trybie pozakonkursowym do Oddziału Informacji i Promocji RR do zamieszczenia na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz portalu: www.funduszeeuropejskie.gov.pl, oraz do wiadomości RR-II.

IV. Nabór i ocena projektów pozakonkursowych w ramach PI 8iii

1. Za nabór i ocenę projektów w ramach PI 8iii odpowiada IP WUP zgodnie z procedurami naboru IP WUP.

6.18.2 Procedury pozakonkursowe w ramach EFRR

I. Zgłaszanie i identyfikacja projektów w trybie pozakonkursowym

Zastosowanie pozakonkursowego trybu wyboru projektów może mieć miejsce tylko przy zaistnieniu łącznie dwóch okoliczności, o których mowa w art. 38 ust. 2 i 3 ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020:

a) Wnioskodawcą danego projektu ze względu na jego charakter lub cel może być wyłącznie podmiot jednoznacznie określony przed złożeniem wniosku o dofinansowanie;
b) dany projekt ma strategiczne znaczenie dla społeczno-gospodarczego rozwoju kraju lub regionu lub obszaru objętego realizacją ZIT lub dotyczy realizacji zadań publicznych.

1. IZ RPOWŚ 2014-2020 uznaje za projekty pozakonkursowe, te które zostały wskazane w dokumentach strategicznych, m.in.: Strategia Rozwoju Województwa Świętokrzyskiego do 2020 r. oraz te które wprost wynikają z RPOWŚ 2014-2020. W przypadku przedsięwzięć priorytetowych za zgłoszony uznaje się projekt ujęty w kontrakcie terytorialnym, którego identyfikacja ma miejsce w ramach negocjacji/renegocjacji dokumentu i kończy się wraz z jego zawarciem. Propozycje projektów pozakonkursowych przekazywane są przez właściwe instytucje w odpowiedniej formie do Departamentu Rozwoju Regionalnego.
2. Po otrzymaniu od uprawnionych podmiotów informacji dotyczącej propozycji projektów pozakonkursowych, wyznaczony pracownik RR-II/wyznaczeni pracownicy RR-II przeprowadza/przeprowadzają proces identyfikacji. W tym celu wzywa się potencjalnego wnioskodawcę do wyrażenia gotowości realizacji projektu w trybie pozakonkursowym oraz przekazania uzupełnionej fiszki projektu we wskazanym terminie,

na podstawie której dokonywana jest wstępna weryfikacja projektu pod względem szans na uzyskanie dofinansowania. Zakres informacji o proponowanym projekcie pozakonkursowym powinien przewidywać następujące informacje: szacunkowy koszt projektu, potencjalnego Beneficjenta, zakres i przedmiot projektu oraz terminy realizacji projektu.

3. Po otrzymaniu wypełnionej fiszki projektu, wyznaczony pracownik RR-II/wyznaczeni pracownicy RR-II w Departamencie Rozwoju Regionalnego podpisują oświadczenie o bezstronności na wzorze stanowiącym załącznik RR.II.3 oraz przeprowadza/przeprowadzają jej ocenę na podstawie załącznika nr RR.II.2 Kryteria weryfikacji projektu pozakonkursowego RPOWŚ 2014-2020. Weryfikacja projektu dotyczy w szczególności:
    - spełnienia przesłanek, o których mowa w art. 38 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie spójności, finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020,
    - zgodności projektu z celami szczegółowymi i rezultatami odpowiednich priorytetów RPOWŚ 2014-2020,
    - możliwości realizacji w ramach kwoty przeznaczonej na dofinansowanie projektu,
    - wykonalności, przez którą należy rozumieć możliwość zrealizowania przedsięwzięcia i osiągnięcia celów, m.in.: w świetle zaproponowanych ram czasowych lub przedstawionego planu poszczególnych zadań w ramach projektu.

    Projekt zostaje uznany za zidentyfikowany po spełnieniu kryteriów wskazanych w załączniku RR.II.2. Sporządzony dokument pracownik/pracownicy przekazuje/przekazują do akceptacji Kierownika RR-II oraz do zatwierdzenia przez właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR.
4. Projekty zidentyfikowane wpisywane są do załącznika do SZOOP - Wykaz projektów zidentyfikowanych przez IZ RPOWŚ 2014-2020 w ramach trybu pozakonkursowego. W tym celu wyznaczony pracownik w Oddziale RR-II sporządza Wniosek na posiedzenie Zarządu Województwa Świętokrzyskiego, dotyczący aktualizacji SZOOP, celem zatwierdzenia, nie później niż w terminie 3 miesięcy od dnia zidentyfikowania projektu pozakonkursowego.
5. Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, jako IZ RPOWŚ 2014-2020 akceptuje SZOOP wraz z wykazem projektów zidentyfikowanych przez IZ RPOWŚ 2014-2020 w ramach trybu pozakonkursowego.
6. Zatwierdzony wykaz projektów zidentyfikowanych przez IZ RPOWŚ 2014-2020 w ramach trybu pozakonkursowego, przekazywany jest odpowiednio do właściwych Oddziałów w ramach Departamentu Rozwoju Regionalnego, w celu dalszego procedowania.

7. Podczas realizacji RPOWŚ 2014-2020, IZ RPOWŚ 2014-2020 może podjąć decyzje o zmianie wykazu projektów zidentyfikowanych przez IZ RPOWŚ 2014-2020 w ramach trybu pozakonkursowego.
8. W uzasadnionych przypadkach IZ RPOWŚ może dokonać aktualizacji informacji dotyczących projektów zawartych w *Wykazie projektów zidentyfikowanych przez IZ RPOWŚ 2014-2020 w ramach trybu pozakonkursowego,* stanowiącym załącznik do SZOOP.
   Sporządzanie wykazu projektów zidentyfikowanych przez IZ RPOWŚ 2014-2020 w ramach trybu pozakonkursowego:
   1. Propozycje projektów pozakonkursowych wynikających z dokumentów sporządzonych na potrzeby spełnienia wymogów warunkowości ex-ante oraz propozycje projektów uprzednio zidentyfikowanych wynikających ze Strategii ZIT są przekazywane do Departamentu Rozwoju Regionalnego przez uprawnione podmioty.
   2. Po akceptacji właściwego Zastępcy Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR wskazanych projektów w trybie pozakonkursowym, wyznaczony pracownik RR-II przygotowuje dokumentację na posiedzenie Zarządu Województwa Świętokrzyskiego wraz z wykazem projektów zidentyfikowanych przez IZ RPOWŚ 2014-2020 w ramach trybu pozakonkursowego, stanowiącym załącznik SZOOP, celem akceptacji.

   Zidentyfikowanie projektu oznacza:
   1. wpisanie projektu na listę projektów stanowiącą załącznik do SZOOP,
   2. zobowiązanie potencjalnego Wnioskodawcy do przystąpienia do opracowania wniosku o dofinansowanie i złożenia go w określonym przez IZ RPOWŚ 2014-2020 terminie,
   3. uruchomienie monitoringu i wsparcia przygotowania zidentyfikowanego projektu.

   Kryteria weryfikacji projektu pozakonkursowego RPOWŚ 2014-2020 stanowią załącznik nr RR.II.2 do niniejszej IW.
   W ramach procedury pozakonkursowej wyboru projektów, środki odwoławcze uregulowane w ustawie wdrożeniowej nie przysługują.

6.18.3 Projekty o strategicznym znaczeniu dla społeczno-gospodarczego rozwoju województwa oraz projekty dotyczące realizacji zadań publicznych

1. Po otrzymaniu z RR-II informacji na temat zgody Zarządu Województwa Świętokrzyskiego dotyczącej uwzględnienia projektu w *Wykazie projektów*

zidentyfikowanych przez IZ RPOWŚ 2014-2020 *w ramach trybu pozakonkursowego,* Pracownik Oddziału Wdrażania przesyła Beneficjentowi w formie elektronicznej wzór *pre-umowy,* celem wypełnienia we wskazanym zakresie (nie dotyczy projektów ujętych w Wykazie, realizowanych przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego).

2. W zakresie projektów realizowanych przez Województwo Świętokrzyskie, po otrzymaniu zgody Zarządu Województwa Świętokrzyskiego dotyczącej uwzględnienia projektu w *Wykazie projektów zidentyfikowanych przez IZ RPOWŚ* 2014-2020 *w ramach trybu pozakonkursowego,* realizowanego przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, pracownik właściwego Oddziału Wdrażania przygotowuje w formie elektronicznej *Zobowiązanie do prawidłowego i terminowego przygotowania do realizacji projektu pozakonkursowego Samorządu Województwa Świętokrzyskiego.*
3. Działając zgodnie z procedurą 6.3, opracowane dokumenty trafiają pod obrady Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.
4. Poprawnie wypełnioną *pre-umowę* Beneficjent przekazuje do Urzędu Marszałkowskiego w ciągu 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania dokumentu.
5. W przypadku braku przesłanek uniemożliwiających podpisanie *pre-umowy,* pracownik Oddziału Wdrażania przygotowuje w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji od Beneficjenta projekt *pre-umowy*, który następnie parafuje.
6. Po parafowaniu przez pracownika, projekt *pre-umowy* jest niezwłocznie przekazywany do Kierownika Oddziału Wdrażania, a następnie Radcy Prawnego oraz Dyrektora/właściwego Zastępcy Dyrektora Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, celem parafowania. Następnie *pre-umowa* w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach jest podpisywana przez Marszałka Województwa oraz Członka Zarządu lub dwóch Członków Zarządu.
7. Po podpisaniu *pre-umowy* przez Marszałka Województwa oraz Członka Zarządu lub dwóch Członków Zarządu, *pre-umowa* podpisywana jest przez Beneficjenta w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego bądź innym miejscu wskazanym przez strony pre-umowy.
8. Po podpisaniu *pre-umowy* przez obie strony:
   a) jeden egzemplarz *pre-umowy* zostaje przekazany do Beneficjenta,
   b) drugi egzemplarz *pre-umowy* pozostaje w Oddziale Wdrażania celem jej realizacji,
   c) wyznaczony pracownik Oddziału Wdrażania niezwłocznie wprowadza dane do rejestrów pre-umów prowadzonych na dysku sieciowym DW EFRR.
9. Informację o zawartych pre-umowach oraz informację o zobowiązaniach przekazuje pracownik Oddziału Wdrażania do RR-IX, celem zamieszczenia

na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz Portalu Funduszy Europejskich.

10. Stan przygotowania projektów zidentyfikowanych w trybie pozakonkursowym podlega monitorowaniu przez pracowników Oddziałów Wdrażania w zakresie analizy ryzyka związanego z procesem przygotowania poszczególnych projektów na podstawie Załącznika nr 3 do pre-umowy, składanego przez Beneficjenta w okresach kwartalnych.
11. Aneksowanie *pre-umów* odbywa się w Oddziale Wdrażania na pisemną prośbę Beneficjenta.
12. Pracownik Oddziału Wdrażania na minimum 14 dni kalendarzowych przed upływem terminu składania dokumentów wskazanego w *pre-umowie /zobowiązaniu,* wzywa Beneficjenta w formie pisemnej do złożenia wymaganych dokumentów. Wezwanie powinno określać termin na złożenie wniosku o dofinansowanie, orientacyjny termin oceny projektu oraz odesłanie do odpowiednich dokumentów (m.in.: dokumenty aplikacyjne, kryteria wyboru) zamieszczonych na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz Portalu Funduszy Europejskich. W przypadku projektów ujętych w Wykazie, realizowanych przez Urząd Marszałkowski, wnioski przedkładane są w terminach wynikających z zapisów Regulaminów naborów.
13. W przypadku niezłożenia wniosku o dofinansowanie w wyznaczonym terminie, pracownik Oddziału Wdrażania ponownie wzywa Beneficjenta do złożenia wniosku wyznaczając ostateczny termin. W przypadku bezskutecznego upływu ostatecznego terminu, Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego następuje wykreślenie projektu z Wykazu projektów zidentyfikowanych w ramach trybu pozakonkursowego, stanowiącego załącznik do SZOOP. Stosowną Uchwałę przygotowują pracownicy RR-II.
14. Beneficjent w odpowiedzi na wezwanie składa za pismem wniosek o dofinansowanie w formie papierowej (dwa oryginały) i elektronicznej (LSI[10]) wraz z wymaganymi załącznikami do Sekretariatu DW EFRR.
15. Dyrektor/właściwy Zastępca Dyrektora DW EFRR przekazuje wniosek wraz z załącznikami do Oddziału Wdrażania, gdzie zostaje przeprowadzona weryfikacja wymogów/warunków formalnych oraz ocena formalna i merytoryczna lub ocena spełnienia kryteriów wyboru projektów w terminach i trybie określonych w niniejszej Instrukcji (pkt 6.11.2.1 – ocena formalna, pkt 6.11.2.2 - ocena merytoryczna na II etapie; pkt 6.11.3 – ocena spełnienia kryteriów wyboru projektów na II etapie), **z zastrzeżeniem, że ocena projektów prowadzona jest przez pracowników DW EFRR oraz w razie potrzeby przez innych pracowników Urzędu Marszałkowskiego**

[10] W przypadku braku LSI, Beneficjent będzie zobowiązany do przedłożenia wersji elektronicznej wniosku na płycie CD/DVD.

Województwa Świętokrzyskiego oraz pracowników wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych.
W ocenę projektów mogą również zostać zaangażowani eksperci.

16. W przypadku pozytywnej oceny projektu, pracownik Oddziału Wdrażania w terminie zgodnym z Regulaminem naboru przygotowuje projekt umowy.
17. Proces podpisywania umowy z Beneficjentem określony jest szczegółowo w Procedurze podpisywania umów o dofinansowanie realizacji projektów - pkt 6.13.3.
18. Podpisana umowa jest niezwłocznie rejestrowana przez upoważnionego pracownika Oddziału Wdrażania w SL2014 oraz informacja o jej podpisaniu zamieszczana jest na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz Portalu Funduszy Europejskich.
19. W przypadku negatywnej oceny projektu stosowna informacja wraz z uzasadnieniem oceny w terminie do 14 dni od jej zakończenia przekazywana jest za pismem do Beneficjenta i do RR-II. Następnie Uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego przygotowaną przez pracowników RR-II, następuje wykreślenie projektu z Wykazu projektów zidentyfikowanych w ramach trybu pozakonkursowego, stanowiącego załącznik do SZOOP. Informację o podjętej uchwale Zarządu RR-II przekazuje niezwłocznie do Oddziału Wdrażania, co skutkuje natychmiastowym rozwiązaniem pre-umowy z Beneficjentem. Rozwiązanie pre-umowy przygotowuje pracownik Oddziału Wdrażania.
20. Po rozwiązaniu pre-umowy, pracownik Oddziału Wdrażania niezwłocznie uaktualnia dane dotyczące statusu wniosku o dofinansowanie projektu w SL2014.
21. W przypadku zgłoszenia przez Beneficjenta zamiaru wprowadzenia zmian w projekcie po podpisaniu umowy, dokonywana jest weryfikacja możliwości ich wprowadzenia wg procedury opisanej w rozdziale 6.13.3 pkt 9. W przypadku stwierdzenia konieczności ponownej oceny, jej przebieg odpowiada procedurze przewidzianej dla oceny opisanej w niniejszym rozdziale.
22. Proces podpisywania aneksów do umów z Beneficjentem określony jest szczegółowo w procedurze opisanej w punkcie 6.13.3.

6.18.4 Projekty o strategicznym znaczeniu dla społeczno-gospodarczego rozwoju obszaru objętego realizacją ZIT

1. Zaopiniowaną przez KS KOF i podpisaną przez Prezydenta Miasta Strategię Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2014-2020, IP ZIT przedkłada do zatwierdzenia przez IZ RPOWŚ 2014-2020 i właściwe ministerstwa.
2. Zarząd Województwa poprzez RR w terminie 60 dni od daty przekazania przez IP ZIT Strategii ZIT KOF, opiniuje dokument – w zakresie możliwości

finansowania ZIT w ramach EFRR RPOWŚ 2014-2020. Dodatkowo IP ZIT przekazuje do RR fiszki projektów pozakonkursowych wskazanych w Strategii ZIT KOF.

3. Pracownicy Oddziału Wdrażania dokonują weryfikacji przedłożonej listy projektów w oparciu o złożone fiszki projektowe pod kątem ich zgodności z zapisami programu.
4. Po zakończonej weryfikacji ewentualne uwagi do listy projektów przekazywane są do RR-II, który odpowiedzialny jest za opiniowanie Strategii ZIT KOF.
5. Po wpłynięciu do RR, Strategia ZIT KOF jest przekazywana niezwłocznie do zaopiniowania do DW EFS.
6. Po zakończonej weryfikacji ewentualne uwagi do Strategii ZIT KOF przekazywane są przez DW EFS do RR-II, który odpowiedzialny jest za koordynowanie procesu opiniowania Strategii ZIT KOF.
7. Pracownicy RR-II przygotowują zbiorczą opinię dotyczącą całości dokumentu i przekazują ją do Instytucji Pośredniczącej ZIT.
8. W przypadku uwag co do treści dokumentu i/lub listy projektów, IP ZIT dokonuje stosownych zmian w Strategii ZIT KOF, zgodnie z procedurą aktualizacji Strategii ZIT KOF, zawartą w IW IP ZIT.
9. Po pozytywnym zaopiniowaniu Strategii ZIT KOF, pracownicy RR-II przygotowują projekt stosownej Uchwały Zarządu Województwa.
10. Po podjęciu Uchwały Zarządu, EFRR-III niezwłocznie rozpoczyna procedurę przygotowania i zawierania *pre-umów*.
11. Pracownik EFRR-III przekazuje Beneficjentowi wzór *pre-umowy,* celem wypełnienia we wskazanym zakresie.
12. Poprawnie wypełnioną *pre-umowę* Beneficjent przekazuje do Urzędu Marszałkowskiego w ciągu 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania wzoru.
13. W przypadku braku przesłanek uniemożliwiających podpisanie *pre-umowy,* pracownik EFRR-III przygotowuje w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji od Beneficjenta projekt *pre-umowy*, który następnie parafuje.
14. Po zaparafowaniu przez pracownika EFRR-III, projekt *pre-umowy* jest niezwłocznie przekazywany do Kierownika Oddziału, a następnie Radcy Prawnego oraz Dyrektora/właściwego Zastępcy Dyrektora DW EFRR celem parafowania. Po zaparafowaniu przez Kierownika Oddziału i Dyrektora/właściwego Zastępcę Dyrektora, *pre-umowa* w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach podpisywana jest przez Marszałka Województwa oraz Członka Zarządu lub dwóch Członków Zarządu.
15. Po podpisaniu *pre-umowy* przez Marszałka Województwa oraz Członka Zarządu lub dwóch Członków Zarządu, *pre-umowa* podpisywana jest przez Beneficjenta w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego bądź innym miejscu wskazanym przez strony *pre-umowy*.

16. Po podpisaniu *pre-umowy* przez obie strony:
    a) jeden egzemplarz *pre-umowy* zostaje przekazany do Beneficjenta,
    b) drugi egzemplarz *pre-umowy* pozostaje w EFRR-III celem jej realizacji,
    c) kopia pre-umowy zostaje przekazana do Instytucji Pośredniczącej ZIT do celów monitorowania.
17. Aneksowanie *pre-umów* odbywa się w EFRR-III na pisemną prośbę Beneficjenta.
18. Pracownik EFRR-III na minimum 14 dni kalendarzowych przed upływem terminu składania dokumentów, wskazanego w *pre-umowie,* wzywa Beneficjenta w formie pisemnej do złożenia wymaganych dokumentów. Wezwanie powinno określać termin na złożenie wniosku o dofinansowanie, orientacyjny termin oceny projektu oraz odesłanie do odpowiednich dokumentów (m.in.: dokumenty aplikacyjne, kryteria wyboru)zamieszczonych na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz Portalu Funduszy Europejskich.
19. W przypadku niezłożenia wniosku o dofinansowanie w wyznaczonym terminie, pracownik EFRR-III ponownie wzywa Beneficjenta do złożenia wniosku, wyznaczając ostateczny termin. W przypadku bezskutecznego upływu ostatecznego terminu, DW EFRR występuje do Instytucji Pośredniczącej ZIT z wnioskiem o wykreślenie projektu ze *Szczegółowej listy projektów strategicznych realizowanych w formule ZIT w ramach RPOWŚ* 2014-2020.
20. Beneficjent w odpowiedzi na wezwanie składa za pismem wniosek o dofinansowanie projektu ZIT, zawierający niezbędny zakres informacji oraz wymagane załączniki do Sekretariatu Naboru Wniosków właściwego Oddziału Wdrażania.
21. W EFRR-III zostaje przeprowadzona weryfikacja wymogów formalnych/warunków formalnych, a następnie ocena formalna i merytoryczna lub ocena spełnienia kryteriów wyboru projektów w terminach i trybie określonych w pkt. 6.11.2.1 (ocena formalna), pkt 6.11.2.2 (ocena merytoryczna na II etapie) lub pkt 6.11.3 (ocena spełnienia kryteriów wyboru projektów na II etapie) niniejszej Instrukcji, **z zastrzeżeniem, że ocena projektów prowadzona jest przez pracowników DW EFRR, w razie potrzeby przez innych pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego oraz pracowników wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych.**
22. W przypadku pozytywnej oceny projektu, pracownik EFRR-III niezwłocznie uaktualnia dane dotyczące statusu wniosku o dofinansowanie w SL2014 oraz w terminie do 14 dni informuje Beneficjenta o wyniku oceny oraz w terminie zgodnym z Regulaminem naboru przygotowuje projekt umowy. Proces podpisywania umowy z Beneficjentem określony jest szczegółowo

w Procedurze podpisywania umów o dofinansowanie realizacji projektów (pkt 6.13.3).

23. Podpisana umowa jest niezwłocznie rejestrowana przez upoważnionego pracownika EFRR-III w SL2014 oraz informacja o jej podpisaniu zamieszczana jest na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl i Portalu Funduszy Europejskich.
24. W przypadku negatywnej oceny projektu stosowna informacja wraz z uzasadnieniem oceny w terminie do 14 dni od jej zakończenia przekazywana jest za pismem do Beneficjenta i do RR-II. Następnie RR-II zwraca się do Instytucji Pośredniczącej z wnioskiem o wykreślenie projektu ze Szczegółowej listy projektów strategicznych realizowanych w formule ZIT w ramach RPOWŚ 2014-2020, co skutkuje natychmiastowym rozwiązaniem pre-umowy z Beneficjentem. Informacja o powyższym fakcie jest również przekazywana do Oddziału Wdrażania, który przygotowuje rozwiązanie pre-umowy.
25. Po rozwiązaniu pre-umowy, pracownik EFRR-III niezwłocznie uaktualnia dane dotyczące statusu wniosku o dofinansowanie projektu w SL2014.
26. W przypadku zgłoszenia przez Beneficjenta zamiaru wprowadzenia zmian w projekcie po podpisaniu umowy, dokonywana jest weryfikacja możliwości ich wprowadzenia wg procedury opisanej w rozdziale 6.13.3 pkt 9.
    W przypadku stwierdzenia konieczności ponownej oceny, jej przebieg odpowiada procedurze przewidzianej dla oceny opisanej w niniejszym rozdziale.
27. Proces podpisywania aneksów do umów z Beneficjentem określony jest szczegółowo w procedurze opisanej w punkcie 6.13.3.

6.18.5 Nabór kandydatów na ekspertów do oceny projektów realizowanych w ramach DW EFS oraz DW EFRR

Procedura naboru ekspertów zewnętrznych do oceny projektów realizowanych w ramach DW EFS odbywa się zgodnie z załącznikiem nr EFS.II.3 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej. Za przeprowadzenie procedury naboru ekspertów odpowiedzialny jest Oddział Oceny Projektów.
Pracownik Oddziału Oceny Projektów przygotowuje Procedurę naboru kandydatów na ekspertów i prowadzenia Wykazu Kandydatów na Ekspertów RPOWŚ 2014-2020 wraz z Regulaminem pracy Komisji ds. naboru Ekspertów. Procedura wraz z Regulaminem jest akceptowana przez Kierownika Oddziału Oceny Projektów, Dyrektora DW EFS/Zastępcę, następnie zatwierdzana w drodze Uchwały przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.
Procedura naboru ekspertów zewnętrznych do oceny projektów realizowanych w ramach Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego odbywa się na podstawie procedury przyjętej Uchwałą Zarządu Województwa w sprawie przyjęcia Procedury naboru kandydatów na ekspertów

i prowadzenia Wykazu kandydatów na Ekspertów RPOWŚ na lata 2014-2020 dla działań finansowanych z EFRR. W wyniku naboru tworzony jest wykaz kandydatów na ekspertów mogących brać udział w procesie oceny wniosków o dofinansowanie i specjalizujących się w określonej dziedzinie. Wykaz ekspertów jest ogólnodostępny, publikowany na stronie internetowej RPOWŚ 2014-2020 pod adresem: http://www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl.

6.18.6 Udział ekspertów w procesie oceny/weryfikacji projektu w ramach EFRR

Wybór eksperta znajdującego się w Wykazie dokonywany jest we własnym zakresie na każdym etapie realizacji projektu przez właściwy Oddział/Departament. Udział ekspertów w ocenie projektów jest szczególnie uzasadniony w sytuacji, gdy niezbędna jest specjalistyczna wiedza w danej dziedzinie i oznacza możliwość zaangażowania go we wszelkie czynności określone w umowie pomiędzy IZ a ekspertem.

Rola eksperta może mieć charakter:

a) członka KOP lub
b) opiniodawczo-doradczy, co oznacza, że ekspert przedstawia swoją opinię na temat danego projektu lub jego wybranych elementów pracownikom IZ lub innym ekspertom oceniającym projekt, wraz ze stosownym uzasadnieniem lub przekazuje rady lub rekomendacje w odniesieniu do sposobu oceny danego projektu lub wybranych aspektów związanych z oceną danego projektu, pracownikom IZ lub innym ekspertom oceniającym projekt.

Każdorazowo przed zaangażowaniem ekspertów w wykonywanie określonych zadań właściwy Oddział/Departament zwraca się do Oddziału Pomocy Technicznej RR-IV, z prośbą o uzyskanie informacji czy są zapewnione środki na zawarcie umowy o współpracy.

Pracownik odpowiedzialny za wybór eksperta do oceny/weryfikacji projektu przygotowuje zaproszenie w formie pisemnej/mailowej do kandydata na eksperta znajdującego się w Wykazie kandydatów. W przypadku akceptacji zaproszenia zostaje wszczęte zawarcie umowy z ekspertem.

Warunkiem korzystania z usług eksperta jest złożenie przez niego oświadczenia dotyczącego jego bezstronności i poufności za każdym razem, gdy bierze udział w ocenie/weryfikacji wyborze określonych projektów. Oświadczenie o bezstronności składane jest pod rygorem odpowiedzialności karnej.

Oświadczenie o bezstronności, o którym mowa powyżej, w przypadku oceny projektu pozakonkursowego odnosi się do relacji eksperta z konkretnym projektem i jego wnioskodawcą.

Projekt umowy z ekspertem przekazywany jest do akceptacji przez Sekretarza, a następnie do Departamentu Budżetu i Finansów, w celu nadania numeru umowy. Umowa przygotowywana jest w 4 egzemplarzach (dla eksperta, IZ, Departamentu Budżetu i Finansów oraz Departamentu Organizacyjnego i Kadr) i parafowana przez radcę prawnego, kontrasygnowana przez Skarbnika i podpisywana przez Dyrektora właściwego Departamentu, a w następnej kolejności przed eksperta. Wraz z podpisaną umową ekspert przekazuje oświadczenie wykonawcy dzieła dot. Urzędu Skarbowego wg właściwości stanowiące i oświadczenie dot. zasad ewidencji i identyfikacji podatników i płatnika, stanowiące załączniki do Zarządzenia Marszałka Województwa Świętokrzyskiego *w sprawie regulaminu zawierania umów cywilnoprawnych z osobami fizycznymi w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.* Po podpisaniu umowy z ekspertem do Departamentu Budżetu i Finansów przekazywana jest informacja dot. zawartych umów.

Po dokonaniu oceny projektów przez ekspertów i przekazaniu wyniku oceny/weryfikacji pracownik właściwego Oddziału/Departamentu sporządza protokół odbioru wykonanego dzieła. Po akceptacji, protokół odbioru dzieła przekazywany jest ekspertowi do podpisu. Ekspert, po zweryfikowaniu protokołu, podpisuje go, a następnie przekazuje podpisany Protokół do właściwego Oddziału/Departamentu wraz z rachunkiem stanowiącym załącznik do Zarządzenia Marszałka Województwa Świętokrzyskiego *w sprawie regulaminu zawierania umów cywilnoprawnych z osobami fizycznymi w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.*

Po zakończonej współpracy pracownik właściwego Oddziału/Departamentu dokonuje oceny pracy eksperta na Formularzu oceny pracy eksperta, stanowiący załącznik do Uchwały Zarządu Województwa *w sprawie przyjęcia Procedury naboru kandydatów na ekspertów i prowadzenia Wykazu kandydatów na Ekspertów RPOWŚ na lata 2014-2020 dla działań finansowanych z EFRR.*

6.19 Weryfikacja i zatwierdzanie wniosków o płatność projektów konkursowych i pozakonkursowych w DW EFS

6.19.1 Weryfikacja i zatwierdzanie wniosków o płatność

1. Beneficjent przesyła wniosek o płatność za pośrednictwem SL2014 w terminie do 10 dni roboczych (lub w terminie określonym w umowie o dofinansowanie projektu) od dnia zakończenia okresu rozliczeniowego, a w przypadku końcowego wniosku o płatność w terminie do 30 dni kalendarzowych od dnia zakończenia okresu realizacji projektu. Wyjątek stanowi pierwszy wniosek o płatność składany w terminie do 7 dni roboczych od dnia podpisania umowy lub rozpoczęcia okresu realizacji projektu, w celu otrzymania zaliczki dofinansowania. W przypadku, gdy z powodów technicznych złożenie wniosku nie jest możliwe za pośrednictwem SL2014, Beneficjent składa wniosek o płatność osobiście lub za pośrednictwem poczty bądź innego operatora w sekretariacie DW EFS. Za datę złożenia papierowego wniosku o płatność przyjmuje się datę stempla pocztowego, wskazującą na termin nadania dokumentu lub w przypadku, gdy wniosek nie jest przesyłany za pośrednictwem operatora pocztowego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe (Dz. U. 2020 poz. 1041) lub innego operatora – datę wpływu wniosku o płatność beneficjenta do sekretariatu DW EFS.
2. Złożony wniosek o płatność w wersji papierowej jest rejestrowany przez sekretariat DW EFS w książce korespondencyjnej, a następnie zostaje przekazany do Oddziału Wdrażania Projektów. Beneficjent jest zobowiązany uzupełnić dane w SL2014 w zakresie dokumentów przekazanych drogą pisemną w terminie 5 dni roboczych od daty otrzymania informacji o usunięciu awarii.
3. Przed przystąpieniem do weryfikacji pierwszego wniosku o płatność w ramach obsługiwanego projektu, pracownik zobowiązany jest do podpisania Oświadczenia o bezstronności, zgodnie z załącznikiem nr EFS.I.17 w stosunku do projektu.
4. Po wpływie wniosku o płatność w aplikacji SL2014 Pracownik Zespołu ds. obsługi projektów konkursowych/pozakonkursowych niezwłocznie nadaje mu numer identyfikacyjny i przystępuje do jego kompleksowej weryfikacji, której podlegają wszystkie złożone wnioski. W celu zapewnienia prawidłowej oceny kwalifikowalności wydatków, weryfikacja administracyjna wniosku o płatność oparta jest na rozpatrzeniu wniosku i odpowiednich dokumentów potwierdzających, których wybór określono w metodologii zawartej w Rocznym Planie Kontroli. Ww. dokumenty Beneficjent jest zobowiązany przesłać w zakładce „Korespondencja” w SL2014 w terminie do 5 dni roboczych na wezwanie DW EFS. W takim przypadku czas weryfikacji wniosku zostaje wstrzymany na czas dostarczenia dokumentów.
5. W przypadku, gdy przekazane załączniki zawierają dokumenty dotyczące postępowania w ramach Zasady konkurencyjności/PZP, Kierownik Oddziału Wdrażania Projektów na wniosek pracownika zespołu ds. obsługi projektów konkursowych/pozakonkursowych przekazuje pisemnie stosowną informację

do Zespołu ds. zamówień publicznych, w celu ich dalszej weryfikacji merytorycznej.

6. Przed przystąpieniem do weryfikacji, członek Zespołu ds. Zamówień Publicznych zobowiązany jest do podpisania Oświadczenia o bezstronności wobec danego postępowania, zgodnie z załącznikiem nr EFS.I.17.
7. Pracownik Zespołu ds. zamówień publicznych przystępuje do kompleksowej weryfikacji zamówień dot. postępowań zrealizowanych na podstawie ustawy PZP, zgodnie z listą kontrolną, stanowiącą załącznik nr EFS.I.15 oraz/lub zasady konkurencyjności, zgodnie z zapisami Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków (…).
   Wynik weryfikacji główny specjalista koordynujący prace Zespołu ds. zamówień publicznych przekazuje pisemnie do:
   - Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów,
   - Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania,
     po uprzedniej, pisemnej akceptacji przez Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów w terminie nieprzekraczającym 18 dni roboczych od dnia złożenia wniosku w SL2014 (z wyłączeniem czasu oczekiwania na dokumenty w ramach pogłębionej analizy).

   W przypadku podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości w ramach sprawdzanego postępowania Zespół ds. zamówień publicznych może odstąpić od procedur zawartych w niniejszej Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, w celu przedłużenia terminu jego weryfikacji. Główny specjalista koordynujący prace Zespołu ds. zamówień publicznych powiadamia pisemnie o tym fakcie Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów oraz Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania.
   W przypadku wniesienia przez Beneficjenta zastrzeżeń do stanowiska IZ w sytuacji stwierdzenia nieprawidłowości w postępowaniu, Zespół ds. zamówień publicznych weryfikuje ich zasadność, a następnie przekazuje pisemnie swoją odpowiedź do:
   - Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów,
   - Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania
     po uprzedniej, pisemnej akceptacji przez Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów.
8. Pracownik Zespołu ds. obsługi projektów konkursowych/pozakonkursowych sprawdza wniosek o płatność zgodnie z listą kontrolną, rejestrowaną w SL2014 po zakończeniu weryfikacji (załącznik nr EFS.I.2). W przypadku negatywnej weryfikacji, opiekun sporządza pismo do Beneficjenta, zawierające uwagi do wniosku i przyczyny braku jego zatwierdzenia oraz zobowiązuje go do złożenia poprawionej wersji wniosku w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania informacji. Główny specjalista koordynujący

prace właściwego Zespołu, weryfikuje merytorycznie pismo wraz z listą kontrolną, a następnie Kierownik Oddziału Wdrażania Projektów akceptuje pismo oraz zatwierdza listę kontrolną. Następnie pismo zostaje podpisane przez Dyrektora DW EFS. Skan pisma przesłany jest do Beneficjenta za pośrednictwem SL2014 w terminie nieprzekraczającym 20 dni roboczych od dnia złożenia wniosku w SL2014 (z wyłączeniem maksymalnie 5 dni roboczych wyznaczonych na przesłanie dokumentacji w ramach prowadzonej pogłębionej analizy). W przypadku, gdy w negatywnie zweryfikowanym wniosku wykazano wydatki kwalifikowalne rozliczające co najmniej 70% łącznej kwoty transz dofinansowania otrzymanych na dzień odsyłania do poprawy wniosku i wydatki w tej wysokości nie wymagają składania przez Beneficjenta dalszych wyjaśnień, na podstawie informacji przekazanej przez pracownika Oddziału oraz zaakceptowanej przez głównego specjalistę koordynującego prace właściwego Zespołu, Kierownik Oddziału Wdrażania Projektów informuje pisemnie Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania o możliwości przekazania Beneficjentowi kolejnej transzy dofinansowania.

9. Po pozytywnej weryfikacji, z zachowaniem zasady „dwóch par oczu”, w terminie nieprzekraczającym 9 dni roboczych od dnia złożenia wniosku w SL2014 (z wyłączeniem czasu oczekiwania na dokumenty w ramach pogłębionej analizy), Kierownik Oddziału Wdrażania Projektów na wniosek opiekuna projektu przekazuje pisemną informację o jej zakończeniu:
    - do Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania/Zespołu ds. monitorowania, w celu monitorowania postępu rzeczowego w realizacji wskaźników kluczowych zadeklarowanych w umowach o dofinansowanie oraz weryfikacji kompletności minimalnego zakresu danych uczestników projektu, pozyskiwanych z centralnego systemu teleinformatycznego. Sprawdzeniu podlega kompletność i spójność wewnętrzna danych dotyczących uczestników projektów,
    - do Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania/Zespołu ds. rozliczeń, który sprawdza czy wydatki są niezbędne do realizacji projektu czy są racjonalne i efektywne, jak również czy wniosek o płatność jest poprawny pod względem rachunkowym oraz zgodny z obowiązującymi wytycznymi i aktualnym wnioskiem o dofinansowanie. Przed przystąpieniem do rachunkowej weryfikacji pracownik jest zobowiązany do podpisania Deklaracji bezstronności (zgodnie z załącznikiem EFS.III.3) w stosunku do weryfikowanego przez siebie wniosku. Informacja o wyniku weryfikacji rachunkowej jest dokonywana z uwzględnieniem wyniku kontroli zamówień publicznych.
10. Kierownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania przekazuje pisemne informacje zwrotne w zakresie rozliczeń i monitorowania pozytywne/negatywne dotyczące wniosku o płatność w poszczególnych zakresach w terminie nieprzekraczającym 18 dni roboczych od dnia złożenia

wniosku w SL2014 (z wyłączeniem czasu oczekiwania na dokumenty w ramach pogłębionej analizy).

11. Na podstawie pozytywnych informacji zwrotnych pracownik Oddziału Wdrażania Projektów przygotowuje Informację o wyniku weryfikacji wniosku o płatność wraz z listą kontrolną, stanowiącą załącznik nr EFS.I.2. Główny specjalista koordynujący prace właściwego Zespołu weryfikuje merytorycznie pismo wraz z listą kontrolną, a następnie Kierownik Oddziału Wdrażania Projektów akceptuje pismo oraz zatwierdza listę kontrolną. Następnie pismo zostaje podpisane przez Dyrektora DW EFS.
12. W przypadku negatywnych informacji powrót do punktu 5.
13. Przed zakończeniem weryfikacji wniosek zawierający błędy formalne rachunkowe lub oczywiste omyłki może być poprawiony lub uzupełniony przez opiekuna projektu poprzez dokonanie stosownej korekty wniosku w takim zakresie, jaki umożliwia SL2014.
14. Pracownik Zespołu ds. obsługi projektów konkursowych/pozakonkursowych kończy weryfikację, załącza skan listy kontrolnej, zatwierdza przedmiotowy wniosek w aplikacji SL2014 i przesyła przy użyciu SL2014 skan Informacji o weryfikacji wniosku do Beneficjenta w terminie nie przekraczającym 20 dni roboczych od dnia złożenia wniosku w SL2014 (z wyłączeniem maksymalnie 5 dni wyznaczonych na przesłanie dokumentacji w ramach prowadzonej pogłębionej analizy). Następnie przekazuje przedmiotową informację do Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania oraz do Zespołu ds. zamówień publicznych.
15. Zespół ds. zamówień publicznych zamieszcza informację o przeprowadzonych kontrolach udzielania zamówień dot. postępowań zrealizowanych na podstawie ustawy PZP i ich wynikach, w tym dokumentu kończącego kontrolę w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie UMWŚ, w terminie 30 dni od dnia zakończenia kontroli zgodnie załącznikiem nr EFS.I.16.
16. Informacja zamieszczona na stronie internetowej będzie zawierała ostateczne rozstrzygnięcie organu kontroli. W rozstrzygnięciu tym organ kontrolujący będzie brał pod uwagę ewentualne zastrzeżenia jednostki kontrolowanej do ustaleń kontroli w przedmiocie zamówień publicznych. W związku z powyższym 30-dniowy termin na zamieszczenie informacji o kontroli rozpocznie swój bieg zależnie od okoliczności czy podmiot kontrolowany złoży zastrzeżenia do rozstrzygnięcia organu kontroli w przedmiocie zamówień publicznych czy też nie. Jeżeli podmiot ten złoży zastrzeżenia, 30-dniowy termin na zamieszczenie informacji o wyniku kontroli rozpocznie swój bieg następnego dnia po przekazaniu jednostce kontrolowanej stanowiska organu kontroli. Jeżeli podmiot kontrolowany nie złoży zastrzeżeń do rozstrzygnięcia organu – 30-dniowy termin rozpocznie bieg następnego dnia po upływie terminu na wniesienie zastrzeżeń do ustaleń organu kontroli.

6.19.2 Weryfikacja końcowego wniosku o płatność

1. Weryfikacja końcowego wniosku o płatność przesyłanego do DW EFS w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia zakończenia okresu realizacji projektu jest zgodna z pkt. 6.19.1. W momencie pozytywnego wyniku weryfikacji wniosku przez opiekuna projektu, kieruje on w formie elektronicznej zapytanie do Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów. Kierownik Oddziału Wdrażania Projektów przekazuje zapytanie do Kierownika Oddziału Kontroli EFS w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego dotyczące ewentualnych czynności kontrolnych prowadzonych na projekcie. W przypadku, gdy czynności są prowadzone - zatwierdzenie wniosku zostaje wstrzymane do ich zakończenia, o czym Beneficjent jest informowany.
2. W przypadku, gdy na etapie rozliczenia końcowego wniosku o płatność (dotyczy projektów rozliczanych na podstawie rzeczywiście poniesionych wydatków) nie zostały w pełni osiągnięte założenia merytoryczne określone we wniosku o dofinansowanie projektu, Kierownik Oddziału Wdrażania Projektów/główny specjalista koordynujący prace właściwego Zespołu na wniosek opiekuna projektu informuje Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFS o zaistniałym fakcie. Dyrektor/Zastępca Dyrektora DW EFS przy współudziale Kierowników Oddziałów: Wdrażania Projektów, Rozliczeń Finansowych i Monitorowania, Informacji i Programowania, Oceny Projektów oraz głównego specjalisty koordynującego prace właściwego Zespołu i opiekuna projektu podejmuje niezwłocznie decyzję o:
   a) odstąpieniu od rozliczenia projektu zgodnie z regułą proporcjonalności, w przypadku wystąpienia siły wyższej,
   b) obniżeniu wysokości albo odstąpieniu od żądania zwrotu wydatków niekwalifikowalnych z tytułu reguły proporcjonalności, jeśli beneficjent o to wnioskuje i należycie uzasadni przyczyny nieosiągnięcia założeń, w szczególności wykaże swoje starania zmierzające do osiągnięcia założeń projektu.

   Na powyższą okoliczność sporządzona zostaje notatka służbowa zawierająca ostateczne stanowisko IZ, podpisana przez osoby biorące udział w spotkaniu, zatwierdzona przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFS.
3. W przypadku, gdy na etapie rozliczenia końcowego wniosku o płatność (dotyczy projektów rozliczanych na podstawie uproszczonych metod) nie zostały zrealizowane założone w umowie o dofinansowanie wskaźniki objęte daną kwotą ryczałtową w całości, dana kwota ryczałtowa jest uznana za niekwalifikowalną, a beneficjent zostaje wezwany do zwrotu środków. Rozliczenie kwoty ryczałtowej dokonywane jest w systemie „0-1”. Wobec

powyższego, do takich wskaźników reguła proporcjonalności nie ma zastosowania.

4. W przypadku projektów dotyczących kryterium efektywności społeczno-zatrudnieniowej, gdy okres na weryfikację spełnienia ww. kryterium nie upłynął, opiekun przeprowadza weryfikację formalno-merytoryczną wniosku zgodnie z pkt. 6.19.1. Instytucja dokonuje oceny wniosku oraz przekazuje informację o jego weryfikacji do beneficjenta, informując, że jego ostateczne zatwierdzenie nastąpi po przekazaniu pełnych danych dotyczących efektywności. W tej sytuacji wniosek, w przypadku, gdy jest poprawny, zostaje zatwierdzony w SL2014, niemniej nie jest on przekazywany do certyfikacji do czasu pełnej weryfikacji spełnienia kryteriów efektywności zatrudnieniowej (lub społeczno-zatrudnieniowej).
5. W celu zapewnienia kompleksowego i właściwego zamknięcia projektu po zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową oraz dokonaniu ostatecznego rozliczenia z Beneficjentem (w tym otrzymania zwrotu oszczędności/wydatków niekwalifikowanych w projekcie od Beneficjenta), opiekun projektu niezwłocznie sporządza Kartę zamknięcia projektu realizowanego w ramach RPOWŚ 2014-2020, zgodnie z załącznikiem nr EFS.I.9. Następnie zamieszcza kartę na dysku sieciowym EFS i za pośrednictwem poczty służbowej informuje kierowników oddziałów, w których znajdują się dane związane z projektem, o konieczności jej wypełnienia we właściwym dla danego oddziału/zespołu zakresie w nieprzekraczalnym terminie 5 dni roboczych.
6. Kompletna karta zamknięcia projektu zostaje wydrukowana, a następnie przekazana do kierowników poszczególnych oddziałów oraz Dyrektora DW EFS, w celu akceptacji i ostatecznego jej zatwierdzenia. Karta załączana jest do dokumentacji projektu.
7. W przypadku powstania nowych okoliczności oraz konieczności uzupełnienia dokumentacji projektowej, już po ostatecznym zamknięciu projektu oraz zatwierdzeniu karty zamknięcia projektu (np.: w związku z wykrytą nieprawidłowością), odpowiedzialny pracownik Oddziału Wdrażania Projektów załącza nowe dokumenty do dokumentacji projektowej, w celu zapewnienia właściwej ścieżki audytu oraz dostępu do pełnej informacji o zamkniętym projekcie. Nie sporządza się korekty karty zamknięcia projektu.
8. W sytuacji zbliżającego się terminu zakończenia Programu, gdy IZ nie może uznać danego projektu za zamknięty z powodu, np.: trwającej windykacji środków, opiekun projektu także sporządza kartę zamknięcia projektu, w której zamieszcza informację o tym, że projekt nie może być zamknięty wraz z podaniem przyczyny. IZ monitoruje projekt, aż do jego ostatecznego rozliczenia. Po zamknięciu spraw uniemożliwiających zamknięcie projektu w terminie, opiekun projektu sporządza notatkę służbową o braku przeciwwskazań do zamknięcia projektu i pisemnie informuje Beneficjenta

o zamknięciu projektu. W zatwierdzonej uprzednio karcie nie umieszcza się informacji o zamknięciu projektu w terminie późniejszym.

9. Opiekun projektu, zgodnie z art. 140 rozporządzenia ogólnego informuje pisemnie Beneficjenta o dacie rozpoczęcia okresu udostępniania Komisji i Europejskiemu Trybunałowi Obrachunkowemu wszystkich dokumentów potwierdzających dotyczących wydatku wspieranego z EFS w ramach operacji.

6.19.3 Monitorowanie projektu w okresie trwałości

1. W przypadku, gdy wniosek o dofinansowanie przewiduje trwałość Projektu lub rezultatów, Beneficjent przesyła za pośrednictwem SL2014 w terminie do 30 dni kalendarzowych liczonych od dnia zakończenia pierwszego i każdego kolejnego roku trwałości, sprawozdanie potwierdzające zachowanie trwałości Projektu lub rezultatów.
   Okres trwałości projektu liczony jest od daty zatwierdzenia końcowego wniosku o płatność (data sporządzenia papierowej wersji informacji o wyniku weryfikacji końcowej wniosku o płatność), natomiast okres trwałości rezultatów (o ile dotyczy) zależy od zapisów Regulaminu Konkursu i wniosku o dofinansowanie/Warunków i zasad naboru projektów pozakonkursowych.
2. Wzór sprawozdania, stanowi załącznik do umowy o dofinansowanie projektu.
3. W przypadku, gdy z powodów technicznych złożenie dokumentów nie jest możliwe za pośrednictwem SL2014, Beneficjent składa je osobiście lub za pośrednictwem poczty bądź innego operatora w sekretariacie DW EFS (przy czym za termin złożenia wniosku uznaje się termin nadania dokumentu na poczcie operatora publicznego).
4. Złożone dokumenty w wersji papierowej są rejestrowane przez sekretariat DW EFS w książce korespondencyjnej, a następnie zostają przekazane do Oddziału Wdrażania Projektów. Beneficjent jest zobowiązany uzupełnić dane w SL2014 w zakresie dokumentów przekazanych drogą pisemną w terminie 5 dni roboczych od daty otrzymania informacji o usunięciu awarii.
5. Pracownik Oddziału Wdrażania Projektów/opiekun weryfikuje przesłane sprawozdanie w terminie 30 dni roboczych od dnia jego złożenia w SL2014.
6. W przypadku wystąpienia błędów/niejasności w przedłożonym sprawozdaniu, Beneficjent zostaje wezwany do złożenia poprawionego/uzupełnionego sprawozdania lub złożenia wyjaśnień w terminie wskazanym przez IZ. W takim przypadku czas weryfikacji zostaje wstrzymany do momentu dostarczenia wymaganych dokumentów/wyjaśnień.
7. Pracownik Oddziału Wdrażania Projektów/opiekun, przygotowuje Informację o weryfikacji i przekazuje ją do głównego specjalisty koordynującego prace

właściwego Zespołu, celem weryfikacji merytorycznej i kolejno do akceptacji Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów. Dyrektor DW EFS zatwierdza informację.

8. Skan informacji zostaje przesłany do Beneficjenta za pośrednictwem SL2014.

6.20. Składanie wniosków o płatność w DW EFRR

6.20.1 Tryb składania wniosku

1. Beneficjent składa wniosek o płatność za pomocą systemu SL2014 wyłącznie w formie elektronicznej. Beneficjent wypełnia wniosek zgodnie z instrukcją wypełniania wniosku o płatność. Do każdego wniosku o refundację bądź zaliczkę Beneficjent załącza Załącznik nr EFRR.VII.5 „Wyjaśnienia dotyczące płatności zaliczkowej/refundacyjnej", w którym określa charakter wydatków (wydatek o charakterze majątkowym/bieżącym).
2. Wnioski przydzielane są do oceny przez Kierownika Oddziału Rozliczeń.
3. W przypadku umów warunkowych, Beneficjent przed złożeniem wniosku o płatność ma obowiązek przedłożyć do IZ RPOWŚ 2014-2020 dokumenty wskazane w załączniku nr 4 do umowy w terminie wskazanym w umowie o dofinasowanie. Właściwy Oddział Wdrażania dokonuje weryfikacji przedłożonych dokumentów w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania. Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 może wydać zalecenia dotyczące poprawy dokumentów lub przeprowadzonych procedur, w celu osiągnięcia zgodności z przepisami wynikającymi z aktów prawnych wskazanych we właściwym Regulaminie konkursu/naboru i/lub zwrócić się do Beneficjenta o dodatkowe wyjaśnienia/uzupełnienia, jeżeli są one niezbędne dla prawidłowej realizacji inwestycji. Po wdrożeniu zaleceń, o których mowa powyżej, Beneficjent przekazuje wyjaśnienia/uzupełnienia w terminie wskazanym w piśmie, a pracownicy Oddziału Wdrażania dokonują ich ponownej weryfikacji w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania. O wynikach weryfikacji Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 informuje Beneficjenta w formie pisemnej.

6.20.2 Tryb oceny wniosku

1. Oceny wniosku dokonują, zgodnie z zasadą „dwóch par oczu", wskazani przez Kierownika pracownicy Oddziału Rozliczeń.
2. Pracownicy przed rozpoczęciem weryfikacji wniosku składają oświadczenie o braku konfliktu interesów/bezstronności, które stanowi załącznik EFRR-VI.75 do Instrukcji Wykonawczej. W przypadku zmiany osoby uprawnionej w systemie SL 2014 od strony Beneficjenta, pracownik Oddziału Rozliczeń podpisuje ponownie oświadczenie o braku konfliktu

interesów/bezstronności, które stanowi załącznik EFRR-VI.75. Przedmiotowe oświadczenie podlega weryfikacji przez Kierownika Oddziału Rozliczeń zgodnie z zasadami określonymi w dokumencie: Procedury przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, stanowiącym załącznik nr RR.1 do Instrukcji Wykonawczej.

3. Procedura oceny wniosku rozpoczyna się od wpisania daty wpłynięcia wniosku oraz nadania wnioskowi numeru rejestracyjnego, służącego jego identyfikacji w systemie informatycznym. Numer jest zgodny z Jednolitym Identyfikatorem Dokumentów w SL2014, który stanowi załącznik do *Wytycznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020)*. Ocena wniosku przeprowadzana jest na podstawie Kart oceny wniosku o płatność, które stanowią załączniki nr EFRR-VI.1 do EFRR-VI.74 niniejszej Instrukcji. W przypadku, gdy do danego naboru nie była opracowana karta oceny wniosku o płatność, zastosowanie ma karta EFRR-VI.13. Karta oceny zostaje sporządzona tylko w przypadku zatwierdzenia wniosku. Jeśli wniosek o płatność wymaga poprawy, zostaje odesłany do Beneficjenta w systemie SL2014 wraz z wiadomością o błędach w formie wiadomości poprzez zakładkę *Korespondencja*. W osiach 1-7 oraz w osi 12 i 13 ocenie podlegają wszystkie wnioski o płatność oraz wszystkie faktury lub równoważne dokumenty poświadczające poniesienie wydatków. W osi 11 dotyczącej Pomocy Technicznej sprawdzeniu podlega dokumentacja źródłowa dotycząca minimum 10% pozycji wydatków, jednak nie mniej niż 3 pozycje wydatków i nie więcej niż 10 pozycji wydatków, które zostały wykazane w tym wniosku (tzw.: „próba dokumentów”); poszczególne pozycje z wniosku o płatność wybierane są do weryfikacji w oparciu o profesjonalny osąd kontrolującego, zgodnie z Metodologią doboru dokumentów do sprawdzenia w trakcie weryfikacji wniosku o płatność stanowiącą załącznik nr EFRR-VI.77 do niniejszej IW. Pracownik Oddziału Rozliczeń na etapie oceny wniosku o płatność weryfikuje prowadzenie przez Beneficjenta wyodrębnionej ewidencji księgowej w ramach realizowanego Projektu. Powyższe dokonywane jest na podstawie przedłożonych dokumentów, które Beneficjent jest zobowiązany złożyć każdorazowo wraz z wnioskami o płatność rozliczającymi poniesione wydatki.
4. Oddział Rozliczeń przeprowadza, w przypadku wystąpienia wydatków o wartości szacunkowej do 50 tys. zł netto włącznie, weryfikację poprawności dokonania i udokumentowania przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia, zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

5. Ocena wniosku dokonywana jest w terminie do 30 dni kalendarzowych od daty wpłynięcia wniosku do IZ. Do terminu nie wlicza się okresu, gdy Beneficjent poprawia błędy we wniosku oraz trwają czynności kontrolne realizowane przez Oddział Kontroli EFRR.
6. W wyniku przeprowadzonej oceny wniosku, wnioskowi może zostać nadany jeden z poniższych statusów:
   a) „Wniosek jest poprawny" – wniosek spełnia wszystkie kryteria z karty weryfikacji,
   b) „Wniosek wymaga korekty kosztów kwalifikowalnych" – koszty we wniosku wymagają korekty,
   c) „Wniosek kwalifikuje się do odmowy wypłaty całości pomocy" – wniosek podlega korekcie wszystkich wydatków objętych wnioskiem.
7. Poprawa lub uzupełnienie wniosku może być dokonane również przez osoby dokonujące oceny. Osoby dokonujące oceny wniosku nie mogą poprawiać lub uzupełniać załączonych skanów dokumentów potwierdzających poniesione wydatki.
   O każdym uzupełnieniu lub poprawieniu wniosku Beneficjent jest informowany za pomocą systemu SL2014.
8. W przypadku nadania wnioskowi statusu „Wniosek jest poprawny", wynik oceny podlega sprawdzeniu i zatwierdzeniu przez Kierownika Oddziału Rozliczeń poprzez złożenie daty i podpisu na Karcie oceny wniosku o płatność, a w przypadku jego nieobecności przez pracownika zastępującego Kierownika Oddziału Rozliczeń. W przypadku nadania wnioskowi statusu „wniosku poprawnego", po zatwierdzeniu wyniku oceny merytorycznej przez Kierownika Oddziału Rozliczeń Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, jeden z oceniających wniosek pracowników Oddziału Rozliczeń niezwłocznie, jednak nie dłużej niż w ciągu 5 dni roboczych załącza do systemu SL2014 skan karty oceny wniosku.
9. W przypadku nadania wnioskowi statusu „Wniosek jest poprawny", data złożenia na Karcie oceny wniosku o płatność podpisu przez Kierownika Oddziału Rozliczeń Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego jest jednocześnie datą zakończenia oceny wniosku.
10. W przypadku nadania wnioskowi statusu „Wniosek wymaga korekty kosztów kwalifikowalnych" lub „Wniosek kwalifikuje się do odmowy wypłaty całości pomocy", wynik oceny zatwierdza poprzez złożenie podpisu na Karcie oceny wniosku o płatność Kierownik Oddziału Rozliczeń Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Pracownik dokonujący oceny zmniejsza kwotę wydatków kwalifikowalnych we wniosku o płatność za pomocą korekty do wniosku o płatność w systemie SL2014.

11. W przypadku nadania wnioskowi statusu „Wniosek wymaga korekty kosztów kwalifikowalnych" lub „Wniosek kwalifikuje się do odmowy wypłaty całości pomocy", data złożenia na Karcie oceny wniosku o płatność podpisu przez Kierownika Oddziału Rozliczeń Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego jest jednocześnie datą zakończenia oceny wniosku.
12. Ocena wniosku oznacza jednocześnie poświadczenie określonej kwoty wydatków kwalifikowalnych.
13. W przypadku, gdy w trakcie realizacji projektu została przeprowadzona kontrola realizacji projektu, wyniki kontroli są uwzględniane w trakcie weryfikacji wniosku o płatność, którego weryfikacja nie zakończyła się przed otrzymaniem przez Beneficjenta zaleceń pokontrolnych.
14. W przypadku wniosku o płatność pośrednią lub końcową dla projektu, dla którego założone jest przeprowadzenie kontroli na dokumentach lub na zakończenie jego realizacji, poświadczenie kwoty wydatków kwalifikowalnych następuje z uwzględnieniem ustaleń kontroli. Oddział Rozliczeń informuje niezwłocznie Kierownika Oddziału Kontroli EFRR o weryfikacji każdego wniosku wymagającego kontroli poprzez przesłanie załącznika „Informacja wewnętrzna na temat kontrolowanego projektu". W przypadku, gdy wniosek o płatność wymaga weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień, w załączniku wskazywany jest numer ogłoszenia o udzielenie zamówienia lub nr kontraktu (w sytuacji, gdy postępowanie było objęte wcześniejszą kontrolą) podlegającego kontroli.
    Oddział Kontroli EFRR po przeprowadzonej kontroli przekazuje do Kierownika Oddziału Rozliczeń oraz pracownika, od którego wpłynęła „Informacja wewnętrzna na temat kontrolowanego projektu" informację o pozytywnych wynikach kontroli bądź o ustaleniach mających wpływ na ograniczenie kwoty wypłacanego dofinansowania czy uzależnieniu wypłaty dofinansowania od realizacji zaleceń pokontrolnych, a następnie ich wykonaniu. Gdy w wyniku kontroli następuje ograniczenie kwoty wypłacanego dofinansowania, Oddział Rozliczeń dokonuje korekty kwoty kosztów kwalifikowanych i kwoty wnioskowanej do wypłaty poprzez naniesienie ograniczenia kwoty w karcie weryfikacji wniosku o płatność.
    W przypadku, gdy część lub cała kwota zmniejszana nie jest ujęta we wniosku o płatność końcową, pomniejszenia o tę kwotę dokonuje Oddział Płatności poprzez wprowadzenie obciążenia na projekcie. W Osi 11 Pomocy Technicznej składane jest zapytanie, stanowiące załącznik nr EFRR-VI.78 niniejszej IW:
    a) w przypadku Beneficjenta, którym jest Województwo Świętokrzyskie - Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, zapytanie o kontrolę do Departamentu Kontroli i Audytu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego; odpowiedzi na

zapytanie czy projekt podlega lub będzie podlegał kontroli udziela Departament Kontroli i Audytu. Po przeprowadzonej kontroli w ramach Pomocy Technicznej, Departament Kontroli i Audytu przekazuje do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz pozostałych departamentów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach uczestniczących w realizacji projektów Pomocy Technicznej, informację pokontrolną wraz z listą sprawdzającą;

b) w przypadku wniosków o płatność Beneficjenta Instytucji Pośredniczącej WUP, IP ZIT, o kontrolę do Oddziału Kontroli EFS w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego.

Oddział Kontroli EFS w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego po przeprowadzonej kontroli przekazuje do Oddziału Rozliczeń informację o pozytywnych wynikach kontroli bądź o ustaleniach mających wpływ na ograniczenie kwoty wypłacanego dofinansowania czy uzależnieniu wypłaty dofinansowania od realizacji zaleceń pokontrolnych, a następnie ich wykonaniu. Gdy w wyniku kontroli następuje ograniczenie kwoty wypłacanego dofinansowania, Oddział Rozliczeń dokonuje korekty kwoty kosztów kwalifikowanych.
W przypadku, gdy część lub cała kwota zmniejszana nie jest ujęta we wniosku o płatność końcową, pomniejszenia o tę kwotę dokonuje Oddział Płatności poprzez wprowadzenie obciążenia na projekcie.
Pracownik Oddziału Rozliczeń (EFRR-VI) wprowadza niezwłocznie do centralnego systemu teleinformatycznego (SL 2014) dane dotyczące przeprowadzonej weryfikacji wniosku o płatność końcową w Osi 11 (kontroli na dokumentach w systemie SL 2014). Pracownik rejestruje w systemie SL fakt przeprowadzenia kontroli na zakończenie dla wniosków o płatność końcową dla projektów osi 11. Pracownik wybiera odpowiedni wniosek spośród wniosków o płatność zarejestrowanych w systemie dla danego Projektu z PT.
Jednocześnie wniosek o płatność pośrednią/końcową w osi 11 Pomocy Technicznej zostaje zatwierdzony przez kierownika Oddziału Rozliczeń.
Oddział Kontroli EFS w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego lub Departament Kontroli i Audytu Urzędu Marszałkowskiego dokonuje kontroli wylosowanych na próbie wniosków o płatność.
Ponadto w przypadku wniosku o płatność końcową Beneficjent, którego dotyczy, zobowiązany jest do złożenia oświadczenia w zakresie dochodu wygenerowanego w trakcie realizacji Projektu, którego wzór, stanowi załącznik nr EFRR-VI.79 do IW.
W przypadku braku złożenia ww. oświadczenia, pracownik Oddziału Rozliczeń drogą elektroniczną przekazuje stosowną informację do Kierownika właściwego Oddziału Wdrażania.

15. Poświadczona kwota wydatków kwalifikowanych jest pomniejszana o wykazany przez Beneficjenta dochód, zgodnie z *art. 61 Rozporządzenia KE 2024/2509 z dnia 23 września 2024 r.*
16. Informacja o kwocie środków zatwierdzonych do wypłaty przekazywana jest Beneficjentowi niezwłocznie, jednak w terminie nie dłuższym niż 7 dni kalendarzowych od zatwierdzenia kwoty do wypłaty za pomocą systemu SL2014. Dodatkowo do informacji załącza się uzasadnienie w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta.
17. Wnioski Beneficjentów o płatność wraz z pełną korespondencją przechowywane są w systemie SL2014.
18. Skan karty weryfikacji wniosku o płatność jest przekazywany na adres e-mail Kierownika Oddziału Płatności lub w przypadku nieobecności Kierownika, na adres pracownika go zastępującego.
19. Pracownik Oddziału Rozliczeń po zatwierdzeniu wniosku o płatność w systemie SL2014, informuje Kierownika Zespołu Kontrolującego o zakończeniu czynności weryfikujących.
20. Po zakończonej weryfikacji wniosku o płatność, skan listy sprawdzającej zatwierdzonej ostatecznie przez Kierownika Oddziału Rozliczeń DW EFRR, zostaje dołączony, jako załącznik do Przebiegu weryfikacji w zakładce Informacje o weryfikacji.
21. Po zakończeniu weryfikacji wniosku o płatność końcową, pracownik Oddziału Rozliczeń w piśmie zatwierdzającym, informuje Beneficjenta o konieczności przekazywania do IZ RPOWŚ 2014-2020 sprawozdania z wykonania wskaźników produktu i rezultatu wg wzoru, stanowiącego załącznik EFRR-VI.76 do IW.
22. Pracownik Oddziału Kontroli EFRR informuje Kierownika Oddziału Rozliczeń Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego o wartościach osiągniętych wskaźników rezultatu wynikających z zrealizowania rekomendacji pokontrolnych.
23. W przypadku otrzymania wyniku audytu KAS, stwierdzającego nieprawidłowości w kontrolowanym projekcie, opiekun projektu w Oddziale Rozliczeń (EFRR-VI) lub pracownik wyznaczony przez Kierownika Oddziału Rozliczeń DW EFRR, dokonuje korekty zatwierdzonego wniosku o płatność, rejestrując kartę korekty wniosku w systemie SL2014 zgodnie z zapisami procedury 6.26.9.1.
24. W przypadku otrzymania informacji pokontrolnej od Oddziału Kontroli EFRR z przeprowadzonej kontroli doraźnej zmieniającej ustalenia KAS, pracownik Oddziału Rozliczeń DW EFRR dokonuje ponownej korekty zatwierdzonego wniosku o płatność w oparciu o ustalenia EFRR-VIII.
25. Informacje miesięczne dotyczące Instrumentów Finansowych są weryfikowane przez pracownika Oddziału Rozliczeń na podstawie danych przesłanych w systemie SL 2014 – zakładka monitorowanie IF w postaci

załącznika nr 2, który bezpośrednio załączany jest przez Beneficjenta do Informacji miesięcznej.
Weryfikacja informacji miesięcznej dokonywana jest w terminie 20 dni kalendarzowych od daty wpłynięcia informacji miesięcznej do systemu SL 2014. W wyniku przeprowadzonej weryfikacji pracownik Oddziału Rozliczeń niezwłocznie zatwierdza ww. informację w systemie SL 2014.

6.21 Certyfikacja wydatków

6.21.1 Sporządzanie deklaracji wydatków od IZ do IC w ramach EFS

1. Przygotowanie Deklaracji wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej jest sporządzane przy wykorzystaniu SL2014, w którym gromadzone są, m.in.: dane finansowe na temat wdrażania programu. Kwoty ujęte w dokumencie wyrażone są w PLN.
2. Deklaracja wydatków od Instytucji Zarządzającej - DW EFS zawiera łączne zatwierdzone wydatki DW EFS w zakresie Osi Priorytetowej 8, 9 i IP – WUP w zakresie Osi Priorytetowej 10 oraz wydatki DW EFS, IP WUP.
3. IP – WUP sporządza przy wykorzystaniu SL2014 Deklarację wydatków IP wraz z przekazaniem Deklaracji w systemie, przekazuje wydruk z SL2014 (podpisany przez osoby zatwierdzające) do Instytucji Zarządzającej - DW EFS w terminie 6 dni kalendarzowych od dnia zakończenia okresu, którego deklaracja dotyczy wraz ze Zgłoszeniem gotowości do poświadczenia wydatków (załącznik nr EFS.III.1).
4. W przypadku braku wydatków podlegających certyfikacji w danym okresie, IP – WUP składa Oświadczenie o braku wydatków za dany okres (załącznik nr EFS.III.2).
5. Po utworzeniu Deklaracji wydatków Instytucji Zarządzającej - DW EFS w SL2014, wyznaczeni zakresem czynności pracownicy Oddziału Wdrażania Projektów weryfikują pod względem merytorycznym i rachunkowym dane wprowadzone do SL2014 dotyczące wydatków ujętych w Deklaracji w zakresie wniosków o płatność, rejestru obciążeń na projekcie, przeprowadzonych kontroli oraz dołączają do Deklaracji wydatków Instytucji Zarządzającej - DW EFS, zweryfikowaną Deklarację wydatków IP na podstawie Listy sprawdzającej do Deklaracji wydatków od Instytucji Pośredniczącej do Instytucji Zarządzającej (załącznik nr EFS.I.1). Zatwierdzona przez kierownika Oddziału Wdrażania Projektów - Informacja o zakończeniu weryfikacji przekazywana jest do kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania. Wyznaczeni pracownicy Zespołu ds. rozliczeń w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania, zgodnie z zasadą dwóch par oczu weryfikują przekazane deklaracje na podstawie Listy sprawdzającej do Deklaracji wydatków od Instytucji Zarządzającej do

Instytucji Certyfikującej, stanowiącej załącznik nr EFS.III.5. Przygotowanie Deklaracji odbywa się zgodnie z zasadami opisanymi w Instrukcji Użytkownika SL2014 w części dotyczącej Deklaracji wydatków.

6. Przygotowanie i przekazanie Deklaracji wydatków DW EFS do RR-XI następuje w terminie 15 dni kalendarzowych (10 dni kalendarzowych, w przypadku ostatniej deklaracji za rok obrachunkowy) od dnia zakończenia okresu, którego Deklaracja dotyczy. Po uzgodnieniu z RR-XI Instytucja Zarządzająca - DW EFS może składać Deklarację z inną częstotliwością, ale nie rzadziej niż raz na kwartał. Kolejna składana Deklaracja powinna obejmować cały okres od następnego dnia po dacie końcowej poprzedniej Deklaracji. DW EFS po przekazaniu *Deklaracji* w systemie SL2014, składa niezwłocznie do IC *Zgłoszenie gotowości do poświadczenia wydatków* (załącznik nr IC.2 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020) oraz wydruk przygotowanej *Deklaracji* wydatków od IZ do IC podpisany przez właściwego Dyrektora/Zastępcę Dyrektora.
7. W przypadku braku wydatków podlegających certyfikacji w danym okresie, DW EFS składa Oświadczenie o braku wydatków za dany okres (załącznik nr EFS.III.4).

6.21.2 Sporządzanie deklaracji wydatków od IZ do IC w ramach EFRR oraz osi 11 i 13

1. Kierownik Oddziału Płatności zleca 2 podległym pracownikom przygotowanie Deklaracji wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej. Deklaracje wydatków są sporządzane z podziałem na fundusze przy wykorzystaniu SL2014, w którym gromadzone są, m.in.: dane finansowe na temat wdrażania programu. Kwoty ujęte w dokumencie dotyczące RPO wyrażone są w PLN.
   Po utworzeniu Deklaracji w SL2014 pracownicy weryfikują pod względem merytorycznym i rachunkowym dane wprowadzone do SL2014 dotyczące wydatków dołączonych do Deklaracji w zakresie wniosków o płatność, rejestru obciążeń na projekcie, przeprowadzonych kontroli. Weryfikacja przygotowanej Deklaracji odbywa się w oparciu o *Listę sprawdzającą do Deklaracji wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej,* stanowiącą załącznik nr EFRR.VII.6 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020. W przypadku wniosków o płatność wyłączonych z Rocznego Zestawienia Wydatków, wnioski te mogą ponownie zostać dołączone do Deklaracji wydatków, po wyjaśnieniu wszelkich wątpliwości, które powstały na etapie wyłączenia. Aby potwierdzić kwalifikowalność wydatków, pracownicy sporządzający deklarację analizują karty kontroli dostępne w systemie SL, a w przypadku dalszych wątpliwości, zwracają się za pośrednictwem poczty elektronicznej do Oddziałów wdrażających, w celu potwierdzenia, że projekt realizowany jest rzetelnie i zgodnie z prawem.

2. Przygotowanie *Deklaracji* odbywa się zgodnie z zasadami opisanymi w *Instrukcji Użytkownika SL2014* w części dotyczącej *Deklaracji wydatków*.
3. W przypadku EFRR, przygotowanie *Deklaracji wydatków* następuje w terminie 15 dni kalendarzowych od dnia zakończenia okresu, którego *Deklaracja* dotyczy oraz 20 dni, w przypadku osi 11 i 13. Po uzgodnieniu z Instytucją Certyfikującą, Instytucja Zrządzająca może składać *Deklarację* z inną częstotliwością, ale nie rzadziej niż raz na kwartał. Kolejna składana Deklaracja powinna obejmować cały okres od następnego dnia po dacie końcowej poprzedniej *Deklaracji.* Instytucja Zarządzająca po przekazaniu *Deklaracji* w systemie, składa do IC *Zgłoszenie gotowości do poświadczenia wydatków* (załącznik nr IC.2 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020) oraz wydruk przygotowanej *Deklaracji* wydatków od IZ do IC podpisany przez właściwego Dyrektora/Zastępcę Dyrektora .
4. W przypadku braku wydatków w ramach EFRR oraz Osi 11 i 13 podlegających certyfikacji w danym okresie, Instytucja Zarządzająca składa *Oświadczenie* o braku wydatków za dany okres (załącznik nr IC.1 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020).

6.21.3 Sporządzanie deklaracji zarządczej

Procedura ta nie dotyczy ostatniego roku obrachunkowego. Wynika to z podjęcia przez IZ decyzji o skorzystaniu z wydłużonych terminów na złożenie dokumentów zamknięcia, wynikających z Rozporządzenia STEP - IZ nie ma obowiązku sporządzenia dokumentów stanowiących elementy pakietu zgodności za ostatni rok obrachunkowy, w ramach dotychczas obowiązujących terminów. Mając na względzie zapisy Rozporządzenia STEP, przekazanie dokumentów zamknięcia do KE nastąpi do 15 lutego 2026 r.
Przygotowanie pakietu dokumentów zamknięcia opisano w **Procedurze 6.36.**

1. Zgodnie z art. 21 ust. 1 *ustawy wdrożeniowej,* IZ RPOWŚ 2014-2020 przekazuje Instytucji Audytowej:
    a) **projekty *Deklaracji Zarządczej* i *Rocznego podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i kontroli*,** o których mowa w art. 59 ust. 5 lit. a i b rozporządzenia finansowego wraz z projektem Rocznego Zestawienia Wydatków (RZW), o którym mowa w art. 137 *rozporządzenia ogólnego*
    - w terminie do dnia 31 października roku, w którym kończy się rok obrachunkowy, którego dotyczy zestawienie wydatków;
    b) **ostateczne wersje dokumentów,** o których mowa w pkt. 1 **- w terminie do dnia 31 stycznia roku następującego po roku,** którego dotyczą te dokumenty.
2. W październiku każdego roku następującego po zakończeniu roku obrachunkowego pracownik RR-III sporządza w dwóch jednobrzmiących

egzemplarzach projekt Deklaracji Zarządczej zgodnie ze wzorem określonym w załączniku VI (Wzór Deklaracji Zarządczej) Rozporządzenia Wykonawczego Komisji Europejskiej (UE) 2015/207 z dnia 20 stycznia 2015 r.

3. Niniejszy dokument sporządzany jest na wzorze stanowiącym załącznik nr RR.III.1 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.
4. Dokument parafowany jest przez Kierownika RR-III i właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR, celem potwierdzenia, że obowiązujący w odniesieniu do programu operacyjnego system zarządzania i kontroli zapewnia niezbędną gwarancję, co do zgodności z prawem prawidłowości transakcji leżących u podstaw wydatków.
5. Po otrzymaniu z RR-XI dwóch oryginałów Rocznego Zestawienia Wydatków (RZW) oraz po opracowaniu przez wyznaczonego pracownika w RR-III Rocznego podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i przeprowadzonych kontroli, w tym analizy charakteru i zakresu błędów i niedoskonałości stwierdzonych w systemach wraz z informacjami na temat podjętych lub planowanych działań naprawczych (zgodnie z procedurą 7.7), projekt przygotowanej Deklaracji Zarządczej wraz z dwoma ww. załącznikami w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach przekazywany jest do podpisu Marszałkowi Województwa Świętokrzyskiego, który składa podpis na projekcie Deklaracji Zarządczej pod kątem potwierdzenia, że:
   - informacje zawarte w zestawieniu wydatków przedstawiono w sposób prawidłowy, są one kompletne i rzetelne, zgodnie z art. 137 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013,
   - wydatki ujęte w zestawieniu wydatków wykorzystano na przewidziany cel, jak określono w rozporządzeniu (UE) nr 1303/2013 i zgodnie z zasadą należytego zarządzania finansami,
   - obowiązujący w odniesieniu do programu operacyjnego system zarządzania i kontroli zapewnia niezbędną gwarancję co do zgodności z prawem i prawidłowości transakcji leżących u podstaw wydatków,
   - nieprawidłowości stwierdzone w końcowych sprawozdaniach z audytu lub kontroli w odniesieniu do danego roku obrachunkowego i zgłoszone w rocznym podsumowaniu załączonym do niniejszej deklaracji, zgodnie z art. 125 ust.4 lit. e) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, zostały odpowiednio ujęte w zestawieniu wydatków. W razie potrzeby podejmowano odpowiednie działania następcze w związku z brakami w systemie zarządzania i kontroli zgłoszonymi w przedmiotowych sprawozdaniach,
   - wydatki będące przedmiotem trwającej oceny ich zgodności z prawem i prawidłowości zostały wyłączone z oczekującego na

zakończenie oceny zestawienia wydatków, w celu ewentualnego włączenia do wniosku o płatność okresową w kolejnym roku obrachunkowym, jak przewidziano w art. 137 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013,

- wiarygodność danych dotyczących wskaźników, celów pośrednich i postępów programu operacyjnego, wymaganych na mocy art. 125 ust. 2 lit. a) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, wprowadzono skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych, uwzględniając stwierdzone rodzaje ryzyka na mocy art. 125 ust. 4 lit. c) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 oraz braku informacji o jakichkolwiek nieujawnionych kwestiach związanych z wdrażaniem programu operacyjnego, które mogłyby zaszkodzić reputacji polityki spójności.

6. Najpóźniej do dnia 31 października jeden egzemplarz podpisanej przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego Deklaracji Zarządczej, jeden egzemplarz Rocznego podsumowania końcowych sprawozdań podpisany przez właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR, Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFS, Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFRR oraz Dyrektora KA wraz z Rocznym Zestawieniem Wydatków podpisanym przez właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR, przekazywany jest przez pracownika RR-III do IA drogą elektroniczną oraz tradycyjną. Kopie ww. dokumentów przechowywane są w dokumentacji prowadzonej przez RR-III.
7. Instytucja Audytowa przekazuje Instytucji Zarządzającej opinię audytową i sprawozdanie, o których mowa w art. 127 ust. 5 lit. a i b *rozporządzenia ogólnego*, w terminie określonym w art. 59 ust. 5 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 966/2012 z dnia 25 października 2012 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 1605/2002.
8. Po analizie nadesłanej opinii audytowej i usunięciu „ewentualnych uchybień", **sporządzana jest ostateczna wersja Deklaracji Zarządczej wraz z wymaganymi załącznikami, zgodnie z procedurą 7.7.**
9. **Pracownik RR-III przedkłada do Komisji Europejskiej wyłącznie za pośrednictwem systemu SFC 2014 w terminie do 15 lutego roku następującego po roku,** w którym kończy się rok obrachunkowy, którego dotyczy, Deklarację zarządczą wraz z załącznikami.

6.22 Kontrola realizacji projektów

6.22.1 Roczne plany kontroli w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020

Kontrola realizacji projektów współfinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 przeprowadzana jest na podstawie Rocznego Planu Kontroli (wzór Rocznego Planu Kontroli, stanowi załącznik nr EFS.V.14 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020).
Roczny plan kontroli sporządzany jest zgodnie z Wytycznymi w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020, najpóźniej do dnia 15 maja roku, w którym rozpoczyna się rok obrachunkowy ujmowany w planie i aktualizowany w razie pojawienia się zmian.
Departamenty KA/DW EFS/DW EFRR przekazują wkłady niezbędne do sporządzenia Rocznego planu kontroli do EFS-V w terminie do 16 kwietnia każdego roku. W Rocznym planie kontroli ujmuje się również Roczny plan kontroli Instytucji Pośredniczącej – WUP w Kielcach. Wyznaczony pracownik EFS-V na podstawie danych przekazanych przez KA/DW EFS/DW EFRR, przygotowuje projekt Rocznego planu kontroli. Projekt Rocznego planu kontroli przekazywany jest do Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V), który dokument akceptuje i parafuje.
Po akceptacji i parafowaniu przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V), Roczny plan kontroli zatwierdzany jest przez Z-cę Dyrektora DW EFS, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V). Następnie wyznaczony pracownik EFS-V przygotowuje niezwłocznie projekt Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego przyjmującej Roczny plan kontroli.
Po zaakceptowaniu przez IZ, Roczny plan kontroli przekazywany jest do wiadomości IK UP za pośrednictwem adresu mailowego: plany_kontroli@mfipr.gov.pl oraz do wiadomości Instytucji Audytowej na adres email: sekretariat.DAS@mf.gov.pl. Każdorazowo zaakceptowany przez IZ Roczny plan kontroli lub jego aktualizacja przekazywany jest do wiadomości RR, KA, DW EFRR w terminie 7 dni roboczych od podjęcia Uchwały.
Roczny plan kontroli może zostać poddany aktualizacji przez KA, DW EFS, DW EFRR w trakcie roku obrachunkowego. Projekty wkładów do aktualizacji Rocznego planu kontroli przekazywane są przez Departamenty KA/DW EFS/DW EFRR. Dalsze procedowanie zaktualizowanego Rocznego planu kontroli realizowane jest tak samo, jak w przypadku wersji pierwotnej dokumentu. Zaktualizowany Roczny plan kontroli przyjmowany jest uchwałą Zarządu Województwa Świętokrzyskiego oraz przekazywany jest do wiadomości IK UP za pośrednictwem adresu mailowego: plany_kontroli@mfipr.gov.pl oraz do wiadomości Instytucji Audytowej na adres email: sekretariat.DAS@mf.gov.pl.

6.22.2 Weryfikacja i akceptacja Rocznego planu kontroli Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach, jako Instytucji Pośredniczącej

1. W terminie wyznaczonym w piśmie wzywającym do sporządzenia Rocznego Planu Kontroli w zakresie dotyczącym IP WUP - wskazana Instytucja składa na sekretariacie DW EFS ww. dokument. Wyznaczony pracownik EFS-V weryfikuje otrzymany dokument na podstawie załącznika do IW nr EFS.V.13 – Lista sprawdzająca RPK IP WUP. W przypadku stwierdzenia błędów w przedmiotowym zakresie, pracownik EFS-V sporządza pismo z uwagami do Rocznego Planu Kontroli IP WUP i przekazuje je celem akceptacji do Kierownika Oddziału Kontroli EFS, a następnie do Zastępcy Dyrektora DW EFS, a w razie jego nieobecności do Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V). Po zaakceptowaniu przez wskazane osoby, pismo przesyłane jest do IP WUP, celem poprawy i ponownego złożenia Rocznego Planu Kontroli. Po złożeniu poprawionego Rocznego Planu Kontroli i dokonaniu jego weryfikacji, pracownik EFS-V przygotowuje pismo zatwierdzające Roczny Plan Kontroli IP WUP i przekazuje, celem akceptacji do Kierownika Oddziału Kontroli EFS, a następnie do Zastępcy Dyrektora Departamentu, a w razie jego nieobecności do Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V).
2. Po zaakceptowaniu przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Rocznego Planu Kontroli sporządzonego dla IZ i IP WUP, wyznaczony pracownik przekazuje do IP WUP pismo wraz z informacją o akceptacji przedmiotowego dokumentu wraz z załącznikami, tj.: uchwałą oraz Rocznym Planem Kontroli.

6.22.3 Sporządzanie i aktualizacja Harmonogramów kontroli w DW EFS/DW EFRR (analizy ryzyka)

W EFS-V odpowiednio:

1. Harmonogram kontroli (analiza ryzyka) będzie opracowywany przez wyznaczonego pracownika Oddziału Kontroli EFS pod koniec roku obrachunkowego poprzedzającego rok kontroli, tj.: na dzień 30 czerwca (do dnia 15 lipca), a następnie aktualizowany kwartalnie w oparciu o przyjętą metodologię w Rocznym Planie Kontroli oraz na podstawie:
   a) zestawienia podpisanych umów wygenerowanego z systemu SL2014 przez pracowników Oddziału Kontroli EFS, następnie przekazanego do Oddziału Wdrażania Projektów Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego (EFS-I) oraz do Instytucji Pośredniczącej WUP w Kielcach, celem uzupełnienia informacji na temat stanu realizacji i postępu finansowego projektów;

b) analizy ryzyka wdrażanych projektów, uznanych za ryzykowne pod względem finansowym lub realizacyjnym.

2. Przygotowany Harmonogram kontroli (analiza ryzyka) przedłożony zostaje do weryfikacji i akceptacji Kierownikowi Oddziału Kontroli EFS. Następnie Harmonogram kontroli przedkładany jest do Zastępcy Dyrektora DW EFS, a w razie jego nieobecności do Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V), celem zatwierdzenia.
3. Pracownicy Oddziału Kontroli EFS w oparciu o przyjętą w RPK metodologię będą dokonywać kwartalnej aktualizacji analizy ryzyka, tj.: na dzień 30 września (do dnia 15 października), 31 grudnia (do dnia 15 stycznia) i 31 marca (do dnia 15 kwietnia), z uwzględnieniem tylko nowych projektów, spełniających definicję projektu realizowanego w danym roku obrachunkowym. Zaktualizowany Harmonogram pracownicy Oddziału Kontroli EFS przedkładają, celem akceptacji do: Kierownika Oddziału Kontroli EFS, a następnie do Zastępcy Dyrektora DW EFS, a w razie jego nieobecności do Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V).

W EFRR-VIII odpowiednio:

1. Projekt planu kontroli przygotowuje wyznaczony pracownik EFRR-VIII – Oddziału Kontroli EFRR na podstawie:
   a) analizy zestawień podpisanych umów przekazywanych przez Oddziały Wdrażania i informacji na temat stanu realizacji i postępu finansowego projektów, przygotowywanego przez Oddział Rozliczeń;

   oraz

   b) analizy ryzyka wdrażanych projektów, uznanych za ryzykowne pod względem finansowym lub realizacyjnym na podstawie następujących kryteriów:
      - projekty realizowane przez nowo powstałe podmioty (funkcjonujące na rynku krócej niż 1 rok od daty złożenia wniosku) i/lub niemające doświadczenia w wykorzystaniu środków z EFRR,
      - projekty o znacznej wartości całkowitej (powyżej 10 mln złotych lub których wartość przekracza o 30% średnią wartość w ramach danego Działania – obliczaną każdorazowo po wynikach konkursu na podstawie wartości projektów rekomendowanych przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego do podpisania umów o dofinansowanie),
      - projekty, w ramach których składane wnioski o płatność zawierają liczne błędy lub braki wpływające na wartość wniosku lub kwalifikowalność,

- projekty, których realizacja znacznie odbiega od ustalonego harmonogramu,
- projekty, które uzyskały niską punktację podczas procesu wyboru projektów,
- projekty realizowane przez Beneficjenta, u którego wykryto poważne nieprawidłowości w projektach realizowanych w ramach RPOWŚ 2014-2020.

W rocznym planie kontroli mogą zostać wskazane dodatkowe kryteria projektów ryzykownych.

2. Pracownicy Oddziału Kontroli EFRR aktualizują do 5 dnia po zakończeniu kwartału plan kontroli, w związku z pojawieniem się zmian związanych, m.in.: z podpisywaniem nowych umów o dofinansowanie projektów. Zaktualizowany Plan po zatwierdzeniu go przez Zastępcę Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII), przekazywany jest do IK UP, celem akceptacji zmian.
3. Przygotowany projekt Planu kontroli, pracownicy Oddziału Kontroli EFRR przedstawiają Kierownikowi Oddziału Kontroli EFRR. Plany kontroli są parafowane przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR i zatwierdzane przez Zastępcę Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII).
4. W przypadku uzasadnionych uwag ze strony IK UP, są one nanoszone w Oddziale Kontroli EFRR. Poprawiony dokument zatwierdzony przez Zastępcę Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII), przekazywany jest do IK UP.

6.22.4 Sporządzanie i aktualizacja Harmonogramów kontroli (analizy ryzyka EFRR-VIII) projektów do kontroli trwałości w ramach RPOWŚ 2014-2020

1. Harmonogram kontroli (analiza ryzyka) będzie opracowywany na koniec roku obrachunkowego (na dzień 30 czerwca do dnia 15 lipca) przez wyznaczonego pracownika Oddziału Kontroli, a następnie aktualizowany w połowie roku obrachunkowego (na dzień 31 grudnia do dnia 15 stycznia) w oparciu o przyjętą metodologię w Rocznym planie kontroli oraz na podstawie:
   a) zestawienia zatwierdzonych końcowych wniosków o płatność wygenerowanego z systemu SL2014 przez wyznaczonego pracownika Oddziału Kontroli EFRR Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (DW EFRR), następnie przekazanego do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (DW EFRR)/Departamentu Rozwoju Regionalnego, celem uzupełnienia

informacji na temat stanu realizacji i postępu finansowego projektów;

b) analizy ryzyka wdrażanych projektów, w których dokonano płatności końcowej oraz w których w danym roku obrachunkowym upływa okres trwałości na podstawie następujących kryteriów:
   - Wielkość środków finansowych - wartość projektu,
   - Rodzaj beneficjenta,
   - Rodzaj/brak stwierdzonych nieprawidłowości.

2. Przygotowany Harmonogram kontroli (analiza ryzyka) przedłożony zostaje do weryfikacji i akceptacji Kierownikowi Oddziału Kontroli EFRR. Następnie harmonogram kontroli przedkładany jest do Z-cy Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności do Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII), celem zatwierdzenia.
3. Pracownicy Oddziału Kontroli EFRR w oparciu o przyjętą w RPK metodologię będą dokonywać co półrocznej aktualizacji analizy ryzyka z uwzględnieniem tylko projektów, w których dokonano płatności końcowej oraz w których w danym roku obrachunkowym upływa okres trwałości. Zaktualizowany Harmonogram pracownicy Oddziału Kontroli EFRR przedstawiają Kierownikowi Oddziału Kontroli EFRR, celem akceptacji. Następnie aktualizowany harmonogram kontroli przekładany jest do Z-cy Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności do Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII), celem zatwierdzenia.

6.22.5 Sporządzanie i aktualizacja Harmonogramów kontroli (analizy ryzyka EFRR-VIII) projektów rozliczanych metodami uproszczonymi (za pomocą stawek jednostkowych), gdzie przeznaczono środki na finansowanie kapitału obrotowego, wskutek wystąpienia pandemii COVID-19

1. Harmonogram kontroli (analiza ryzyka) będzie opracowywany przez wyznaczonego pracownika Oddziału Kontroli, a następnie aktualizowany raz w miesiącu w oparciu o przyjętą metodologię w Rocznym planie kontroli oraz na podstawie:
   a) zestawienia podpisanych umów wygenerowanego z systemu SL2014 przez wyznaczonego pracownika Oddziału Kontroli EFRR Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (DW EFRR), następnie przekazanego do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (DW EFRR)/Departamentu Rozwoju Regionalnego, celem uzupełnienia informacji na temat stanu realizacji i postępu finansowego projektów;

b) analizy ryzyka wdrażanych projektów, uznanych za ryzykowne pod względem finansowym lub realizacyjnym na podstawie następujących kryteriów:
   - wielkość środków finansowych, wartość projektu,
   - liczba równolegle realizowanych przez Beneficjenta projektów w ramach RPOWŚ 2014-2020, nadzorowanych przez DW EFRR,
   - ustalenia przeprowadzonych kontroli/audytów.

2. Przygotowany Harmonogram kontroli (analiza ryzyka) przedłożony zostaje do weryfikacji i akceptacji Kierownikowi Oddziału Kontroli EFRR. Następnie harmonogram kontroli przedkładany jest do Z-cy Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności do Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII), celem zatwierdzenia.
3. Pracownicy Oddziału Kontroli EFRR w oparciu o przyjętą w RPK metodologię będą dokonywać co miesięcznej aktualizacji analizy ryzyka z uwzględnieniem tylko nowych projektów, spełniających definicję projektu realizowanego. Zaktualizowany Harmonogram pracownicy Oddziału Kontroli EFRR przedstawiają Kierownikowi Oddziału Kontroli EFRR, celem akceptacji. Następnie aktualizowany harmonogram kontroli przekładany jest do Z-cy Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności do Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII), celem zatwierdzenia.

6.22.6 Weryfikacja i zatwierdzanie analiz ryzyka IP WUP

1. Zgodnie z zapisami w Rocznym planie kontroli IP, weryfikacji podlega analiza ryzyka i stopień wykonania kontroli przekazane przez IP WUP. Weryfikacji dokonuje wyznaczony pracownik Oddziału Kontroli EFS na podstawie Listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik nr EFS.V.13 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej, a następnie przygotowuje pismo zatwierdzające lub pismo z uwagami, które przekazywane jest do akceptacji przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS, a następnie, celem zatwierdzenia do Z-cy Dyrektora DW EFS, a w razie jego nieobecności do Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V).
2. Pismo z uwagami odsyłane zostaje do IP, celem poprawy i ponownej weryfikacji.
3. Po akceptacji pisma przez DW EFS, zatwierdzającego analizę ryzyka, zostaje ono przekazane do IP WUP.

6.22.7 Przygotowanie do kontroli planowych w DW EFS/DW EFRR

W EFS-V odpowiednio:

1. Kierownik Oddziału Kontroli EFS wyznacza spośród pracowników (co najmniej 2 osobowy) Zespół kontrolujący i wskazuje Kierownika tego Zespołu.
2. Każdy członek Zespołu kontrolującego podpisuje Deklarację o bezstronności i poufności, stanowiącą załącznik nr EFS.V.2 do niniejszej IW i przedkłada ją do zapoznania się Kierownikowi Oddziału Kontroli EFS (potwierdzenie stanowi data i własnoręczny podpis Kierownika Oddziału Kontroli EFS). Każda zmiana osób zaangażowanych w proces kontroli wymaga podpisania przez te osoby Deklaracji o bezstronności i poufności.
3. Deklarację o bezstronności i poufności, stanowiącą załącznik nr EFS.V.2 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej, podpisują również Zastępca Dyrektora DW EFS, a w razie jego nieobecności Kierownik Oddziału Kontroli EFS (EFS-V) oraz Kierownik Oddziału Kontroli EFS.
4. Deklaracje o bezstronności i poufności osób uczestniczących w procesie kontroli, stanowią obowiązkową część akt sprawy. Dla zapewnienia kompletności dokumentacji i właściwej ścieżki audytu skan Deklaracji o bezstronności i poufności osób uczestniczących w procesie kontroli jest zamieszczany niezwłocznie w systemie e-Dok w teczce dotyczącej danej sprawy EFS-V.
5. Procedura zarządzania konfliktem interesów, w tym sposoby jego ujawniania, ograniczania oraz rejestrowania w celu wzmocnienia transparentności oraz uczciwości działania w RPOWŚ 2014-2020, została szczegółowo opisana w następujących procedurach niniejszej IW: *Weryfikacja oświadczeń w Departamentach w ramach kontroli zarządczej; Postępowanie, w sytuacji zaistnienia okoliczności mogących stanowić konflikt interesów; Obowiązki pracowników przy ubieganiu się o dofinansowanie przez członków ich rodzin lub ich samych*.
6. Pisemna wersja zgłoszenia konfliktu interesów (na wzorze, stanowiącym załącznik nr 3 do ww. Procedur) wraz z całą wytworzoną dokumentacją dotyczącą konfliktu interesów oraz dokumentacją z weryfikacji deklaracji na próbie jest przechowywana przez osobę zarządzającą konfliktem interesów w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego. Osoba ta prowadzi również elektroniczny rejestr dotyczący konfliktu interesów, w którym wskazuje identyfikator wersji papierowej zgłoszenia konfliktu interesów (tj.: Lp.).
7. Kontrola w danej jednostce jest poprzedzona zebraniem i zapoznaniem się przez Zespół kontrolujący z dokumentacją projektową, znajdującą się w systemie SL2014 oraz w Oddziałach merytorycznych DW EFS lub Instytucji Pośredniczącej WUP w Kielcach.
8. Na podstawie wstępnej analizy ww. dokumentów na temat kontrolowanego projektu, wyznaczony pracownik Oddziału Kontroli EFS sporządza niezwłocznie: propozycję składu Zespołu kontrolującego

(stanowiącą załącznik nr EFS.V.1 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej). Propozycja składu Zespołu kontrolującego podpisywana jest przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS.

Program kontroli, określający zakres kontroli (stanowiący załącznik nr EFS.V.3 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej), podpisywany jest przez pracownika sporządzającego, akceptowany przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS i zatwierdzany przez Zastępcę Dyrektora DW EFS, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V).

Każdy członek Zespołu kontrolującego podpisuje *Deklarację o bezstronności i poufności,* stanowiącą załącznik nr EFS.V.2 do niniejszej IW i przedkłada ją do zapoznania się Kierownikowi Oddziału Kontroli EFS (potwierdzenie stanowi data i własnoręczny podpis Kierownika Oddziału Kontroli EFS). Każda zmiana osób zaangażowanych w proces kontroli wymaga podpisania przez te osoby *Deklaracji bezstronności i poufności.*

9. Pracownik Oddziału Kontroli EFS sporządza pisemne, imienne upoważnienie do przeprowadzenia kontroli na miejscu (upoważnienie do przeprowadzenia kontroli stanowi załącznik nr EFS.V.4 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej). Upoważnienie do kontroli jest parafowane przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS i podpisywane przez Zastępcę Dyrektora DW EFS, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V).
10. Jednocześnie pracownik Oddziału Kontroli EFS przygotowuje zawiadomienie o kontroli, stanowiące załącznik nr EFS.V.5 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej. Zawiadomienie parafowane jest przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS i podpisywane przez Zastępcę Dyrektora DW EFS, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V).
11. W przypadku kontroli planowej, pracownik Oddziału Kontroli EFS przesyła pocztą elektroniczną i tradycyjną za zwrotnym potwierdzeniem odbioru do podmiotu kontrolowanego pismo, zawiadamiające o planowanej kontroli, na co najmniej 3 dni kalendarzowe przed rozpoczęciem kontroli. Dodatkowo pismo zawiadamiające o planowej kontroli projektu rozliczanego na podstawie wydatków rzeczywiście poniesionych zawiera informację zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 600 ust. 1 ustawy *Prawo Zamówień Publicznych,* dotyczącą udostępnienia kwestionariusza kontroli zamówień publicznych, do których stosuje się przepisy powyższej ustawy, który jest udostępniony na stronie Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego. Beneficjent zobowiązany jest niezwłocznie po wszczęciu kontroli poinformować organ kontroli o przeprowadzonych wcześniej kontrolach danego zamówienia przez inne

organy kontrolne i udostępnia ich wyniki. Informację o wynikach kontroli zobowiązany jest zawrzeć w załączniku Nr 1 do Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego, pn.: *KWESTIONARIUSZ KONTROLI ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH, DO KTÓRYCH STOSUJE SIĘ PRZEPISY USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH UDZIELONYCH W ZWIĄZKU Z REALIZACJĄ PROJEKTÓW W RAMACH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO NA LATA 2014-2020.*

12. Kontrole prowadzone w trybie doraźnym nie wymagają wysyłania pisma zawiadamiającego podmiot kontrolowany o planowanej kontroli.

W EFRR-VIII

1. Przed wszczęciem postępowania kontrolnego z-ca dyrektora Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Kierownik Oddziału Kontroli EFRR/EFS podpisują Deklarację o bezstronności i poufności, stanowiącą załącznik nr EFRR.VIII.4 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.
2. Kierownik Oddziału Kontroli EFRR wyznacza spośród pracowników (co najmniej 2 osobowy) zespół kontrolujący i wskazuje kierownika tego zespołu.
3. Kontrola w danej jednostce jest poprzedzona zebraniem przez Zespół kontrolujący danych i dokumentów złożonych przez Beneficjenta, znajdujących się w SL2014 oraz oddziałach merytorycznych DW EFS/DW EFRR/RR, do których należą:
   - wniosek o dofinansowanie projektu,
   - umowa o dofinansowanie projektu wraz z wszystkimi aneksami,
   - wniosek Beneficjenta o płatność wraz z częścią sprawozdawczą,
   - informacja z poprzednich kontroli,
   - w przypadku projektów, gdzie przeznaczono środki na finansowanie kapitału obrotowego, wskutek wystąpienia pandemii COVID–19, dokumenty potwierdzające prawdziwość złożonych przez Wnioskodawcę oświadczeń zweryfikowanych przed podpisaniem umowy o dofinansowanie (dotyczy EFRR-VIII).
4. Na podstawie wstępnej analizy ww. dokumentów oraz Informacji *wewnętrznej na temat kontrolowanego projektu* (wzór stanowi załącznik nr EFRR.VIII.2 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej), każdy członek Zespołu kontrolującego podpisuje *Deklarację bezstronności i poufności*, której wzór stanowi załącznik nr EFRR.VIII.4 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej i przedkłada ją do zapoznania się z jej treścią Kierownikowi Oddziału (potwierdzenie tego stanowi data i własnoręczny podpis Kierownika Oddziału Kontroli EFRR). Każda zmiana osób zaangażowanych w proces

kontroli wymaga podpisania przez te osoby Deklaracji bezstronności i poufności.

5. Deklaracje bezstronności i poufności osób uczestniczących w procesie kontroli stanowią obowiązkową część akt sprawy. Dla zapewnienia kompletności dokumentacji i właściwej ścieżki audytu skan Deklaracji bezstronności i poufności osób uczestniczących w procesie kontroli[11] jest zamieszczany w systemie e-Dok w teczce dotyczącej danej sprawy.
6. Procedura zarządzania konfliktem interesów, w tym sposoby jego ujawniania, ograniczania oraz rejestrowania w celu wzmocnienia transparentności oraz uczciwości działania w IZ RPOWŚ została szczegółowo opisana w załączniku nr RR.1 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej pn. Procedura przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.
7. Pisemna wersja zgłoszenia konfliktu interesów (na wzorze stanowiącym załącznik nr 3 do w/w Procedur) wraz z całą wytworzoną dokumentacją dotyczącą konfliktu interesów oraz dokumentacja z weryfikacji deklaracji na próbie jest przechowywana przez osobę zarządzającą konfliktem interesów w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Osoba ta prowadzi również elektroniczny rejestr dotyczący konfliktu interesów, w którym wskazuje identyfikator wersji papierowej zgłoszenia konfliktu interesów (tj. Lp.).
8. Członek Zespołu Kontrolującego sporządza w terminie do 3 dni roboczych (od ustalenia ostatecznego składu Zespołu kontrolującego przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR) program kontroli (wzór Programu kontroli stanowi załącznik nr EFRR.VIII.3 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020), w którym określa się zakres kontroli – dokument wewnętrzny. Program kontroli podpisywany jest przez pracownika sporządzającego, parafowany przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR i zatwierdzany przez Z-cę Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII).
9. Zgodnie z art.17.1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególowych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w przypadku kontroli lub audytów o których mowa w art. 16 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz art. 22 ust 1 ustawy wdrożeniowej, których przeprowadzenie jest niemożliwe lub znacznie utrudnione, niniejsze kontrole oraz audyty mogą zostać wstrzymane, chyba że możliwe jest ich prowadzenie w trybie pracy zdalnej lub z wykorzystaniem środków komunikacji elektronicznej. Jednocześnie zgodnie z art. 17.2 terminy na dokonanie czynności w ramach przeprowadzonych kontroli, o których mowa

[11] Ogół działań podjętych dla zapewnienia realizacji kontroli począwszy od zaplanowania czynności kontrolnych do ostatecznego załatwienia sprawy.

w art. 25 ustawy wdrożeniowej, mogą zostać przedłużone przez właściwą instytucję.

10. Pracownik Oddziału Kontroli sporządza upoważnienia do przeprowadzenia kontroli na miejscu (upoważnienie do przeprowadzenia kontroli stanowi załącznik nr EFRR.VIII.5 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej).

    Upoważnienie zawiera:

    - oznaczenie jednostki przeprowadzającej kontrolę,
    - datę i miejsce wystawienia,
    - podstawę prawną przeprowadzenia kontroli,
    - imię i nazwisko osób wchodzących w skład zespołu kontrolującego, ze wskazaniem osoby pełniącej funkcję kierownika zespołu kontrolującego,
    - nazwę i adres jednostki kontrolowanej,
    - tytuł i numer projektu,
    - temat i zakres kontroli,
    - podpisy osoby udzielającej upoważnienia wraz z informacją o zajmowanym stanowisku i funkcji,
    - termin ważności upoważnienia.

    Upoważnienie do kontroli jest parafowane przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR i podpisywane przez Z-cę Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII).

11. Jednocześnie pracownik Oddziału Kontroli EFRR przygotowuje zawiadomienie o kontroli (wzór pisma do Beneficjenta o kontroli, stanowi załącznik nr EFRR.VIII.6 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020) przekazywane do Beneficjenta. Zawiadomienie parafowane jest przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR i podpisywane przez Zastępcę Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII).
12. W przypadku kontroli planowej pracownik Oddziału Kontroli EFRR przesyła faksem lub pocztą elektroniczną (jeżeli zostały podane przez Beneficjenta) i pocztą tradycyjną za zwrotnym potwierdzeniem odbioru, do jednostki kontrolowanej pismo, zawiadamiające o planowanej kontroli na co najmniej 3 dni kalendarzowe przed rozpoczęciem kontroli.
13. W przypadku kontroli prowadzonych w trybie doraźnym i wizyt monitoringowych IZ nie ma obowiązku przekazywania kontrolowanemu zawiadomienia o planowanej kontroli.
14. Pracownik Oddziału Kontroli EFRR wraz z zawiadomieniem o wszczęciu kontroli przekazuje, zgodnie z obowiązkiem, wynikającym z art. 600 ust. 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych, informację o miejscu udostępnienia kwestionariusza kontroli. Beneficjent na podstawie art. 597 ust. 4 ustawy PZP z dnia 11 września 2019 roku (Dz.U. z 2024 r. poz. 1320 z późn. zm.) zobowiązany jest niezwłocznie po wszczęciu kontroli poinformować organ

kontroli o przeprowadzonych wcześniej kontrolach danego zamówienia przez inne organy kontrolne i udostępnia ich wyniki.
Informację o wynikach kontroli zobowiązany jest zawrzeć w załączniku Nr 1 do Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego, pn.: KWESTIONARIUSZ KONTROLI ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH, DO KTÓRYCH STOSUJE SIĘ PRZEPISY USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH UDZIELONYCH W ZWIĄZKU Z REALIZACJĄ PROJEKTÓW W RAMACH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO NA LATA 2014-2020.

6.22.8 Realizacja czynności kontrolnych w DW EFS oraz DW EFRR

W EFS-V odpowiednio:

1. Zespół kontrolujący przed rozpoczęciem czynności kontrolnych w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie Beneficjenta, okazuje stosowne upoważnienia i legitymacje służbowe lub inny dokument, potwierdzający tożsamość osoby kontrolującej. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona potwierdza własnoręcznym podpisem zapoznanie się z treścią upoważnienia.
2. Zespół kontrolujący przeprowadza kontrolę w oparciu o *Listę sprawdzającą do kontroli na miejscu,* stanowiącą załącznik nr EFS.V.7 oraz Listę sprawdzającą – zamówienia publiczne, stanowiącą załącznik nr EFS.V.16 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej. Listy sprawdzające są zgodne z zakresem zamieszczonym w Rocznym Planie Kontroli i upoważnieniem do przeprowadzenia kontroli. W trakcie czynności kontrolnych Zespół kontrolujący uzupełnia Listy sprawdzające, zgodnie z zakresem kontroli. Każda zmiana wyżej wymienionych załączników, zatwierdzana jest przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w drodze Uchwały.
3. W przypadku powzięcia informacji w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie Beneficjenta o wszelkich okolicznościach, stanowiących konflikt interesów lub mogących spowodować jego powstanie w odniesieniu do Beneficjenta bądź w każdym przypadku zaistnienia sytuacji, która może być obiektywnie postrzegana, jako konflikt interesów, członek Zespołu kontrolującego zobowiązany jest do niezwłocznego zgłoszenia tego faktu Kierownikowi Oddziału Kontroli EFS telefonicznie oraz wstrzymania się od podejmowania jakichkolwiek działań w wykonywaniu kontroli. Na tę okoliczność Zespół kontrolujący sporządza notatkę służbową, zawierającą wszelkie niezbędne informacje dotyczące zaistniałej sytuacji. Podpisany dokument, Zespół kontrolujący przekazuje do podpisu bezpośredniemu przełożonemu. Dalsze postępowanie w przypadku ujawnienia możliwego

konfliktu, określają następujące Procedury: Weryfikacja oświadczeń w Departamentach w ramach kontroli zarządczej; Postępowanie, w sytuacji zaistnienia okoliczności mogących stanowić konflikt interesów ; Obowiązki pracowników przy ubieganiu się o dofinansowanie przez członków ich rodzin lub ich samych niniejszej Instrukcji. Notatka jest przechowywana w aktach sprawy.

4. Zespół kontrolujący dokonuje ustaleń stanu faktycznego między innymi na podstawie przedstawionych przez podmiot kontrolowany dokumentów. Kontrola realizacji projektu odbywa się zgodnie z metodologią wskazaną w Rocznym Planie Kontroli. W razie konieczności Kierownik Zespołu kontrolującego zwraca się o sporządzenie kopii potwierdzonych za zgodność z oryginałem wskazanych dokumentów lub samodzielnie tworzy kopie tych dokumentów, poświadczając je za zgodność. Po przeprowadzonej kontroli dokumenty te są załączane do akt kontroli, jako dowody, które dostępne są do wglądu w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w EFS-V.
5. Sporządzone w trakcie czynności kontrolnych dokumenty, parafowane są co najmniej przez jedną z osób, wchodzących w skład Zespołu kontrolującego.
6. Zespół kontrolujący ma prawo żądania od pracowników podmiotu kontrolowanego ustnych oraz pisemnych wyjaśnień. W przypadku złożenia ustnego wyjaśnienia lub oświadczenia, kontrolujący sporządza na tę okoliczność protokół. Protokół podpisuje osoba kontrolująca i pozostałe osoby uczestniczące w tej czynności. W przypadku odmowy podpisania protokołu przez osoby uczestniczące w tej czynności, kontrolujący umieszcza w protokole adnotację o przyczynach odmowy podpisania protokołu.
7. Z czynności kontrolnej wymienionej w pkt. 6, która ma istotne znaczenie dla ustaleń kontroli, sporządza się notatkę podpisaną przez kontrolujących.

8. W uzasadnionych przypadkach, ze względu na złożoność kontroli, Kierownik Zespołu kontrolującego po uzgodnieniu z Kierownikiem Oddziału Kontroli EFS, może wydłużyć czynności kontrolne w siedzibie podmiotu kontrolowanego o czas niezbędny do ich zakończenia, o czym zostaje informowany podmiot kontrolowany.

W EFRR-VIII

1. Zespół kontrolny przed rozpoczęciem czynności kontrolnych w miejscu realizacji projektu lub siedzibie Beneficjenta okazuje stosowne upoważnienia i legitymacje służbowe lub inny dokument potwierdzający tożsamość osoby kontrolującej. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona potwierdza własnoręcznym podpisem zapoznanie się z treścią upoważnienia.

2. Zespół kontrolny przeprowadza kontrolę w oparciu o *listę sprawdzającą do kontroli na miejscu* (stanowiącą załącznik nr EFRR VIII.7, a w przypadku kontroli projektów rozliczanych metodami uproszczonymi za pomocą stawek jednostkowych, gdzie przeznaczono środki na finansowanie kapitału obrotowego wskutek wystąpienia pandemii COVID – 19 nr EFRR VIII.7A do niniejszej Instrukcji Wykonawczej), której zakres jest zgodny z Rocznym planem kontroli i upoważnieniem do przeprowadzenia kontroli. W trakcie czynności kontrolnych zespół kontrolny uzupełnia listy sprawdzające z możliwością w miarę konieczności poszerzenia listy o dodatkowe pytania dotyczące kontroli dokumentów związanych z realizacją projektu.
3. Kontroli w zakresie poprawności udzielania zamówień publicznych zespół kontrolny dokonuje przy użyciu list sprawdzających stanowiących załączniki nr EFRR VIII.19, EFRR VIII.20, EFRR VIII.21, EFRR VIII.22, EFRR VIII.24, a w przypadku zamówień realizowanych na podstawie ustawy z 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych (PZP) przy użyciu list sprawdzających stanowiących załączniki nr EFRR VIII.19A, EFRR VIII.19B, EFRR VIII.20A, EFRR VIII.21A, EFRR VIII.22A – wykorzystując załącznik dotyczący właściwego trybu zastosowanego przez Beneficjenta przy wyborze oferty.
4. W przypadku powzięcia informacji w miejscu realizacji projektu lub siedzibie Beneficjenta o wszelkich okolicznościach stanowiących konflikt interesów lub mogących spowodować jego powstanie w odniesieniu do Beneficjenta bądź, w każdym przypadku zaistnienia sytuacji, która może być obiektywnie postrzegana jako konflikt interesów Członek Zespołu Kontrolującego zobowiązany jest do niezwłocznego zgłoszenia tego faktu Kierownikowi Oddziału Kontroli EFRR telefonicznie oraz wstrzymania się od podejmowania jakichkolwiek działań w wykonywaniu kontroli. Na tę okoliczność Zespół kontrolujący sporządza notatkę służbową zawierającą wszelkie niezbędne informacje dotyczące zaistniałej sytuacji. Podpisany dokument Zespół kontrolujący przekazuje do podpisu bezpośredniemu przełożonemu. Dalsze postępowanie w przypadku ujawnienia możliwego konfliktu określa Procedura przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, stanowiąca załącznik nr RR.1 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej. Notatka jest przechowywana w aktach sprawy.
5. Zespół kontrolny dokonuje ustaleń stanu faktycznego między innymi na podstawie przedstawionych przez jednostkę kontrolowaną dokumentów. Kontrola na dokumentach odbywa się z poszanowaniem szczegółowych minimalnych wymagań dotyczących ścieżki audytu, określonych w art. 25 Rozporządzenia delegowanego komisji (UE) nr 480/2014. W razie konieczności kierownik zespołu kontrolnego zwraca się o sporządzenie kopii potwierdzonych za zgodność z oryginałem wskazanych dokumentów lub

samodzielnie tworzy kopie tych dokumentów, poświadczając je za zgodność. Po przeprowadzonej kontroli dokumenty te są dołączane do akt kontroli, jako dowody, które dostępne są do wglądu w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

6. Sporządzone w trakcie czynności kontrolnych dokumenty, parafowane są co najmniej przez jedną z osób, wchodzących w skład zespołu kontrolującego.
7. Zespół kontrolny ma prawo żądania od pracowników jednostki kontrolowanej ustnych oraz pisemnych wyjaśnień.
8. W ramach kontroli w miejscu realizacji projektu mogą być przeprowadzane oględziny. Oględziny przeprowadza się w obecności Beneficjenta.
9. Z czynności kontrolnej polegającej na oględzinach oraz przyjęciu ustnych wyjaśnień lub oświadczeń, sporządza się protokół. Protokół podpisują osoba kontrolująca i pozostałe osoby, uczestniczące w tej czynności.
10. Z czynności kontrolnej niewymienionej w pkt. 7, która ma istotne znaczenie dla ustaleń kontroli, sporządza się notatkę podpisaną przez osobę kontrolującą.
11. W uzasadnionych przypadkach, gdy ze względu na złożoność kontroli zachodzi konieczność zmiany czasu trwania lub zmiany zakresu czynności kontrolnych, kierownik zespołu kontrolującego występuje w porozumieniu z Kierownikiem Oddziału Kontroli EFRR o zgodę na dokonanie stosownych zmian w upoważnieniu (*wzór upoważnienia do przeprowadzenia kontroli,* stanowi załącznik nr EFRR.VIII.5 do niniejszej IW IZ RPOWŚ 2014-2020) do przeprowadzenia kontroli do Zastępcy Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności do Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII).

6.22.9 Postępowanie pokontrolne w DW EFS/DW EFRR

W EFS-V odpowiednio:

1. Po zakończeniu czynności kontrolnych w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia zakończenia kontroli, Zespół kontrolujący Oddziału Kontroli EFS opracowuje w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach *Informację pokontrolną,* której wzór, stanowi załącznik nr EFS.V.6 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej, zawierającą opis stanu faktycznego, którą następnie przesyła się w dwóch egzemplarzach, jeden zostaje dla Kierownika podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Oddziału Kontroli EFS Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i archiwizowany w aktach kontroli.
   Zespół kontrolujący doręcza podmiotowi kontrolowanemu Informację pokontrolną, wymagającą potwierdzenia odbioru, zgodnie z ustawą o doręczeniach elektronicznych.

Termin 30 dni kalendarzowych liczy się od dnia zakończenia czynności kontrolnych i upływa w dniu wysłania (data nadania przesyłki) bądź osobistego odebrania Informacji pokontrolnej przez Kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę przez niego upoważnioną.

2. Informacja pokontrolna akceptowana jest w systemie e-Dok przez Zespół kontrolujący lub przynajmniej przez jednego członka Zespołu kontrolującego lub Kierownika tego Zespołu (w przypadku nieobecności członka Zespołu kontrolującego lub Kierownika Zespołu kontrolującego, w momencie akceptowania Informacji pokontrolnej, w miejscu akceptacji umieszczana jest adnotacja „*długotrwała nieobecność pracownika*"). Informacja pokontrolna akceptowana jest w systemie e-Dok przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS oraz podpisywana przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V). Podpisana Informacja pokontrolna stanowi załącznik do pisma przekazującego przedmiotową Informację pokontrolną do podmiotu kontrolowanego, akceptowanego przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS i podpisywanego przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V). W przypadku wydruku Informacji pokontrolnej z systemu e-Dok dokument parafowany jest na każdej ze stron przez Zespół kontrolujący lub przynajmniej przez jednego członka Zespołu kontrolującego lub Kierownika tego Zespołu.
3. W sytuacji, gdy sporządzenie Informacji pokontrolnej wymaga dodatkowych wyjaśnień, polegających w szczególności na zasięgnięciu przez kontrolujących opinii prawnych lub opinii rzeczoznawcy, termin 30 dni kalendarzowych zostaje wydłużony o czas niezbędny do uzyskania tych wyjaśnień. Kierownik jednostki kontrolowanej informowany jest pismem o wydłużeniu terminu przygotowania Informacji pokontrolnej. Przedmiotowe pismo sporządzane jest przez pracownika Oddziału Kontroli EFS, parafowane przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS i podpisywane przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V).
4. Kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia Informacji pokontrolnej, podpisuje Informację pokontrolną bądź zgłasza uwagi co do zapisów w niej zawartych lub odmawia podpisu, zgłaszając na piśmie podpisane, umotywowane zastrzeżenia do ustaleń w niej zawartych i przekazuje wraz z jednym egzemplarzem Informacji pokontrolnej (oryginał) do Oddziału Kontroli EFS.
5. Termin, o którym mowa w pkt. 4, może być przedłużony przez EFS-V na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.

6. Zgłoszone przez Kierownika podmiotu kontrolowanego zastrzeżenia, Zespół kontrolujący rozpatruje w terminie 14 dni licząc od dnia ich otrzymania.
7. W uzasadnionych przypadkach w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, Zespół kontrolujący może podjąć dodatkowe czynności kontrolne w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń zgłoszonych przez Beneficjenta, ma również prawo żądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień. Podjęcie dodatkowych czynności kontrolnych powoduje przerwanie biegu 14 dniowego terminu rozpatrzenia zastrzeżeń.
8. Zastrzeżenia, o których mowa w pkt. 4, mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.
9. Instytucja kontrolująca po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza w terminie wskazanym w art. 25 ustawy wdrożeniowej ostateczną informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna informacja pokontrolna lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń są niezwłocznie doręczane podmiotowi kontrolowanemu.
10. Instytucja kontrolująca ma prawo poprawienia w Informacji pokontrolnej oraz w ostatecznej Informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie tych poprawek przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu.
11. W przypadku drugiej odmowy podpisania Informacji pokontrolnej, członek Zespołu kontrolującego zamieszcza na ostatniej stronie adnotację o odmowie podpisania Informacji pokontrolnej wraz z podaniem uzasadnienia takiej decyzji. Pod adnotacją umieszcza datę i swój podpis.
12. W przypadku przekroczenia terminu wymienionego w pkt. 4, pracownik Oddziału Kontroli EFS przygotowuje pismo, parafowane przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS i podpisywane przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V), w którym odmawia się rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.
13. Na podstawie ostatecznej Informacji pokontrolnej, Pracownik Oddziału Kontroli EFS wprowadza niezwłocznie dane dotyczące przeprowadzonej kontroli do systemu SL2014.
14. Kopię Informacji pokontrolnej/ostatecznej Informacji pokontrolnej członek Zespołu kontrolującego przekazuje za pośrednictwem poczty elektronicznej do Oddziału Wdrażania Projektów (EFS-I), a następnie dokonuje wydruku potwierdzenia wysłania Informacji pokontrolnej i załącza do akt kontroli.
15. W uzasadnionych przypadkach, Oddział Kontroli EFS dokonuje weryfikacji wykonania zaleceń pokontrolnych, przeprowadzając kontrolę

sprawdzającą/doraźną. Dane dotyczące ponownej kontroli projektu, przeprowadzonej w celu zweryfikowania wykonania zaleceń pokontrolnych, są rejestrowane w systemie SL2014 odrębnie.

16. Zgodnie z art. 602 ustawy PZP (Dz.U. z 2024 r. poz. 1320 z późn. zm.), Oddział Kontroli EFS (EFS-V) zamieszcza informację o przeprowadzonych kontrolach i ich wynikach, w tym dokument kończący kontrolę, w Biuletynie Informacji Publicznej na swojej stronie podmiotowej w terminie 30 dni od dnia zakończenia kontroli.

W EFRR-VIII

1. Po zakończeniu czynności kontrolnych w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia zakończenia kontroli Zespół kontrolujący odpowiednio z Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII) opracowuje w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach *Informację pokontrolną* (wzór formularza informacji pokontrolnej stanowi załącznik w Oddziale Kontroli EFRR nr EFRR.VIII.8 do niniejszej IW), zawierającą opis stanu faktycznego przesyła się w dwóch egzemplarzach, jeden zostaje dla kierownika jednostki kontrolowanej, a drugi do odesłania do akt kontroli.
   Termin 30 dni kalendarzowych liczy się od dnia zakończenia czynności kontrolnych i upływa w dniu wysłania (data nadania przesyłki) bądź osobistego odebrania Informacji pokontrolnej przez Kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę przez niego upoważnioną.
2. Informacja pokontrolna podpisywana jest przez Zespół kontrolujący lub przynajmniej przez jednego członka Zespołu kontrolującego lub kierownika tego zespołu. W przypadku nieobecności członka zespołu kontrolującego lub kierownika zespołu kontrolującego w momencie podpisywania Informacji pokontrolnej, w miejscu przeznaczonym na podpis umieszczana jest adnotacja *„długotrwała nieobecność pracownika”.* Podpisana Informacja pokontrolna stanowi załącznik do pisma przekazującego przedmiotową Informację pokontrolną do Beneficjenta parafowanego przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR i podpisywanego przez Zastępcę Dyrektora DW EFRR , a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII).
3. W sytuacji, gdy sporządzenie Informacji pokontrolnej wymaga dodatkowych wyjaśnień, polegających w szczególności na zasięgnięciu przez kontrolujących opinii prawnych lub opinii rzeczoznawcy, termin 30 dni kalendarzowych zostaje wydłużony o czas niezbędny do uzyskania tych wyjaśnień. Kierownik jednostki kontrolowanej informowany jest na piśmie o wydłużeniu terminu przygotowania Informacji pokontrolnej. Przedmiotowe pismo sporządzane jest przez pracownika Oddziału Kontroli EFRR, parafowane przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR i podpisywane przez

Zastępcę Dyrektora DW EFRR , a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII).

4. Sporządzona Informacja pokontrolna zawiera w szczególności następujące elementy:
   - podstawę prawną przeprowadzenia kontroli,
   - oznaczenie instytucji kontrolującej oraz kontrolowanej,
   - imiona i nazwiska osób wchodzących w skład zespołu kontrolującego,
   - zakres kontroli,
   - ustalenia przeprowadzonej kontroli
   - pouczenie o przysługujących prawach w tym termin na wniesienie uwag i zastrzeżeń.
5. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia Informacji pokontrolnej, podpisuje Informację pokontrolną, bądź zgłasza uwagi co do zapisów w niej zawartych lub odmawia podpisu zgłaszając zastrzeżenia do ustaleń w niej zawartych i przekazuje informację pokontrolną (oryginał) do Oddziału Kontroli EFRR.
6. Termin, o którym mowa w pkt. 5, może być przedłużony przez IZ na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.
7. IZ ma prawo poprawienia w informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu.
8. Zgłoszone przez kierownika jednostki kontrolowanej zastrzeżenia, kierownik zespołu kontrolującego rozpatruje w terminie 14 dni kalendarzowych od ich otrzymania.
   W uzasadnionych przypadkach Zespół kontrolujący może podjąć dodatkowe czynności kontrolne w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń zgłoszonych przez Beneficjenta. Podjęcie dodatkowych czynności kontrolnych powoduje przerwanie biegu 14 dniowego terminu rozpatrzenia zastrzeżeń.
9. Zastrzeżenia, o których mowa w pkt. 8, mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.
10. IZ, po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna Informacja pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu.

11. W przypadku stwierdzenia zasadności zgłoszonych zastrzeżeń kontrolujący uzupełniają część Informacji pokontrolnej, której zastrzeżenia dotyczyły. Poprawiona Informacja pokontrolna w dwóch egzemplarzach, oznaczona dodatkowo literą „P" (EFRR-VIII) podpisana przez członków zespołu kontrolnego przesyłana jest jako załącznik do pisma sporządzonego przez pracownika Oddziału Kontroli EFRR, parafowanego przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR i podpisanego przez Zastępcę Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII).
12. W przypadku, gdy zespół kontrolny nie uwzględni zgłoszonych zastrzeżeń w całości lub w części, kierownik zespołu kontrolnego przygotowuje pismo w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia zgłoszenia zastrzeżeń, w którym uzasadnia odmowę uwzględnienia zastrzeżeń. Pismo to parafowane jest przez Kierownika Oddziału Kontroli i podpisywane przez Zastępcę Dyrektora DW EFRR , a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII). Załącznikiem do w/w pisma są dwa egzemplarze ostatecznej wersji Informacji pokontrolnej.
13. Informację pokontrolną oraz ostateczną informację pokontrolną w razie potrzeby uzupełnia się o zalecenia pokontrolne lub rekomendacje.
14. Informacja pokontrolna zawiera termin przekazania IZ informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia. Termin wyznacza się, uwzględniając charakter tych zaleceń lub rekomendacji.
15. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.
16. Podmiot kontrolowany w wyznaczonym terminie informuje instytucję kontrolującą o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub rekomendacji.
17. Na podstawie ostatecznej Informacji pokontrolnej, Pracownik Oddziału Kontroli EFRR wprowadza niezwłocznie, jednak nie dłużej niż w ciągu 5 dni roboczych do centralnego systemu teleinformatycznego (SL2014), dane dotyczące przeprowadzonej kontroli. Rejestruje w systemie informatycznym fakt przeprowadzenia kontroli danego projektu, wybierając numer umowy/ decyzji, na podstawie której realizowany jest projekt. W przypadku, gdy kontrola nie dotyczyła całego projektu, ale jedynie pewnej jego części (np.: dokumentów złożonych w ramach ostatniego zatwierdzonego wniosku o płatność), Pracownik dodatkowo wybiera odpowiedni wniosek/wnioski o płatność, spośród wniosków o płatność zarejestrowanych w systemie dla danego projektu.
18. W przypadku ewentualnego wstrzymania płatności lub warunkowej jej wypłaty do czasu zrealizowania zaleceń pokontrolnych dotyczących realizacji wskaźników, kopia zaleceń przekazywana jest drogą elektroniczną przez kierownika zespołu kontrolnego do Kierownika Oddziału Płatności (podobnie, jak późniejsza informacja o realizacji zaleceń przez Beneficjenta).

19. W uzasadnionych przypadkach, Oddział Kontroli EFRR dokonuje weryfikacji wykonania zaleceń pokontrolnych, przeprowadzając kontrolę sprawdzającą/doraźną.
    Dane dotyczące ponownej kontroli projektu, przeprowadzonej w celu zweryfikowania wykonania zaleceń pokontrolnych, są rejestrowane w systemie odrębnie.
20. Kierownik zespołu kontrolnego przekazuje do wiadomości Kierownika Oddziału Rozliczeń, Kierownika Oddziału Płatności oraz Kierownika Oddziału Wdrażania wersję elektroniczną Informacji pokontrolnej.
21. Zgodnie z art. 602 ustawy PZP (Dz.U. z 2024 r. poz. 1320 z późn. zm.), Oddział Kontroli EFRR (EFRR-VIII) zamieszcza informację o przeprowadzonych kontrolach i ich wynikach, w tym dokument kończący kontrolę, w Biuletynie Informacji Publicznej na swojej stronie podmiotowej w terminie 30 dni od dnia zakończenia kontroli.

6.22.10 Kontrola systemowa IP WUP dokonywana przez Oddział Kontroli EFS. Proces przygotowania, przeprowadzenia kontroli systemowych

Kontrola systemowa ma za zadanie służyć sprawdzeniu prawidłowości realizacji powierzonych zadań dla Instytucji Pośredniczącej, przy uwzględnieniu przepisów *ustawy wdrożeniowej* i wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych. Informacje o kontrolach systemowych, stanowią obowiązkowy element Rocznych planów kontroli, w których zawarto zakres i temat przedmiotowej kontroli. Kontrola może zostać przeprowadzona zarówno w trybie planowym, jak i doraźnym.

1. Kontrola w danej jednostce IP poprzedzona jest zaplanowaniem czynności kontrolnych dotyczących przygotowania dokumentacji przez pracownika Oddziału kontroli na polecenie Kierownika Oddziału Kontroli EFS, zgodnie z procedurą Realizacja czynności kontrolnych w EFS.
2. Pracownik Zespołu Kontroli EFS zawiadamia instytucję kontrolowaną na co najmniej 3 dni kalendarzowe przed rozpoczęciem kontroli. Zespół kontrolujący przeprowadza kontrolę w oparciu o listę sprawdzającą, będącą załącznikiem nr EFS.V.8 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.
3. Zespół kontrolujący po zakończeniu kontroli sporządza informację pokontrolną, zgodnie z procedurą Postępowanie pokontrolne w EFS wraz z ewentualnymi zaleceniami pokontrolnymi lub rekomendacjami i przedstawia ją do podpisu instytucji kontrolowanej, określając tym samym warunki, zgodnie z którymi odbywać się będzie weryfikacja wdrożenia zaleceń pokontrolnych.
4. Instytucja kontrolująca, w przypadku złożenia zastrzeżeń wniesionych do Informacji pokontrolnej, rozpatruje i sporządza ostateczną informację pokontrolną, zgodnie z art. 25 *ustawy wdrożeniowej* wraz z ewentualnymi

zaleceniami pokontrolnymi lub rekomendacjami i przedstawia ją do podpisu instytucji kontrolowanej oraz przekazuje:

- do wiadomości RR, gdy wynik kontroli wskazuje w ocenie EFS-V na niespełnienie kryteriów desygnacji, o których mowa w załączniku XIII do Rozporządzenia ogólnego, z kolei RR przekazuje do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego,
- do wiadomości RR, który z kolei przekazuje do IK UP oraz Instytucji Audytowej, o ile wykryto poważne defekty w skutecznym funkcjonowaniu systemu zarządzania i kontroli, skutkujące wystąpieniem nieprawidłowości indywidualnej, podlegającej zgłoszeniu do KE lub nieprawidłowości systemowej lub uchybienia niestwierdzanego wcześniej, mogącego mieć charakter horyzontalny poprzez prawdopodobieństwo jego wystąpienia w innych Programach Operacyjnych.

5. Kierownik zespołu kontrolującego zobowiązany jest do monitorowania wdrożenia zaleceń pokontrolnych.
6. Wskazany przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS pracownik przekazuje kopię ostatecznej wersji Informacji pokontrolnej wraz z Listą Sprawdzającą do RR w ciągu 5 dni roboczych, od momentu wpłynięcia do EFS-V podpisanej Informacji pokontrolnej z przeprowadzonej kontroli systemowej w IP WUP.

6.22.11 Kontrola prawidłowości Rocznych Planów Działania Pomocy Technicznej w IP WUP, dokonywana przez EFS-V

1. Kontrola prawidłowości realizacji zadań w ramach Rocznych Planów Działania Pomocy Technicznej obejmuje kontrolę dokumentacji dostępnej w siedzibie WUP.
2. Zgodnie z zapisami Rocznego planu kontroli, Kierownik Oddziału Kontroli EFS wydaje dyspozycje do przeprowadzenia kontroli prawidłowości realizacji RPD PT pracownikowi Oddziału Kontroli EFS.
3. Pracownik Oddziału Kontroli EFS przygotowuje dokumentację do kontroli: propozycję składu, plan kontroli, deklaracje bezstronności, upoważnienie oraz zawiadamia instytucję kontrolowaną co najmniej 3 dni kalendarzowe przed rozpoczęciem kontroli.
4. Zgodnie z Rocznym planem kontroli, zespół kontrolujący przygotowuje się do procedury kontrolnej, a następnie w siedzibie IP WUP przeprowadza czynności kontrolne na podstawie listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik nr EFS.V.9 i sporządza informację pokontrolną w terminie 30 dni roboczych od dnia zakończenia czynności kontrolnych.

Zespół kontrolujący po zakończeniu kontroli sporządza Informację pokontrolną zgodnie z procedurą Postępowanie pokontrolne w EFS wraz z ewentualnymi zaleceniami pokontrolnymi lub rekomendacjami i przedstawia ją do podpisu instytucji kontrolowanej, określając tym samym warunki, zgodnie z którymi odbywać się będzie weryfikacja wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

5. Instytucja kontrolująca, w przypadku złożenia zastrzeżeń wniesionych do informacji pokontrolnej, rozpatruje i sporządza ostateczną informację pokontrolną, zgodnie z art. 25 ustawy wdrożeniowej wraz z ewentualnymi zaleceniami pokontrolnymi lub rekomendacjami i przedstawia ją do podpisu instytucji kontrolowanej.
6. Przygotowana informacja przekazana zostaje do akceptacji do Kierownika Oddziału Kontroli EFS, a następnie do zatwierdzenia przez Z-cę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V). Zatwierdzona Informacja pokontrolna wraz z pismem przewodnim przesyłana jest do IP WUP.
7. Kierownik zespołu kontrolującego zobowiązany jest do monitorowania wdrożenia zaleceń pokontrolnych.
8. Wskazany przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS pracownik, przekazuje kopię ostatecznej wersji Informacji pokontrolnej wraz z Listą Sprawdzającą do RR w ciągu 5 dni roboczych, od momentu wpłynięcia do EFS-V podpisanej Informacji pokontrolnej z przeprowadzonej kontroli prawidłowości Rocznych Planów Działania Pomocy Technicznej w IP WUP.
9. Wyniki kontroli podlegają rejestracji w systemie SL2014.

6.22.12 Kontrola prawidłowości Rocznych Planów Działania w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 na rok 2023 w zakresie działań Urzędu Miasta Kielce – Biura Rozwoju Miasta - Biura Kieleckiego Obszaru Funkcjonalnego w Kielcach, dokonywana przez EFS-V

1. Kontrola prawidłowości realizacji zadań w ramach Rocznych Planów Działania Pomocy Technicznej obejmuje kontrolę dokumentacji dostępnej w siedzibie IP ZIT.
2. Zgodnie z zapisami Rocznego planu kontroli, Kierownik Oddziału Kontroli EFS wydaje dyspozycję do przeprowadzenia kontroli prawidłowości realizacji RPD PT RPOWŚ 2014-2020 pracownikowi Oddziału Kontroli EFS.
3. Pracownik Oddziału Kontroli EFS przygotowuje dokumentację do kontroli: propozycję składu, plan kontroli, deklaracje o bezstronności i

poufności, upoważnienie oraz zawiadamia instytucję kontrolowaną co najmniej 3 dni kalendarzowe przed rozpoczęciem kontroli.

4. Zespół kontrolujący w siedzibie IP ZIT przeprowadza czynności kontrolne na podstawie listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik nr EFS.V.17. Zespół kontrolujący po zakończeniu kontroli sporządza Informację pokontrolną zgodnie z procedurą Postępowanie pokontrolne w EFS wraz z ewentualnymi zaleceniami pokontrolnymi lub rekomendacjami i przedstawia ją do podpisu podmiotowi kontrolowanemu.
5. W przypadku złożenia zastrzeżeń wniesionych do Informacji pokontrolnej, IZ rozpatruje je i sporządza ostateczną Informację pokontrolną, zgodnie z art. 25 ustawy wdrożeniowej wraz z ewentualnymi zaleceniami pokontrolnymi lub rekomendacjami i przedstawia ją do podpisu podmiotowi kontrolowanemu.
6. Przygotowana Informacja pokontrolna przekazana zostaje do akceptacji do Kierownika Oddziału Kontroli EFS, a następnie do zatwierdzenia przez Z-cę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V). Zatwierdzona Informacja pokontrolna wraz z pismem przewodnim przesyłana jest do IP ZIT.
7. Podmiot kontrolowany w terminie, o którym mowa w art. 25 ust 12 ustawy wdrożeniowej, informuje IZ o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych.
8. Wskazany przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS pracownik, przekazuje kopię ostatecznej wersji Informacji pokontrolnej do RR w ciągu 7 dni roboczych, od momentu wpłynięcia do EFS-V podpisanej Informacji pokontrolnej z przeprowadzonej kontroli prawidłowości Rocznych Planów Działania Pomocy Technicznej w IP ZIT.
9. Wyniki kontroli podlegają rejestracji w systemie SL2014, zgodnie z zapisami niniejszej Instrukcji Wykonawczej.

6.22.13 Prowadzenie kontroli systemowej przez Departament Kontroli i Audytu w IP ZIT

Kontrola systemowa:

1. Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 jest obowiązana do prowadzenia kontroli systemowej w sytuacji, gdy powierza swoje zadania, określone w art. 125 *Rozporządzenia ogólnego*, innym podmiotom.
2. Celem kontroli systemowej jest uzyskanie pewności, że wszystkie powierzone IP ZIT funkcje są realizowane zgodnie z podpisanym porozumieniem.
3. IZ RPOWŚ 2014-2020 może jednak dokonać wyboru próby procesów do kontroli systemowej w danym roku obrachunkowym, dla każdej instytucji

kontrolowanej indywidualnie, na podstawie metodyki doboru procesów do kontroli systemowej.

4. Informacje o kontrolach systemowych, stanowią obowiązkowy element Rocznych Planów Kontroli RPOWŚ 2014-2020.
5. Kontrolę systemową w IP ZIT przeprowadza Departament Kontroli i Audytu (KA).
6. KA przeprowadza w IP ZIT co najmniej jedną kontrolę systemową w każdym roku obrachunkowym.
7. Dyrektor KA powołuje spośród pracowników KA co najmniej dwuosobowy skład zespołu kontrolującego, wskazując jednocześnie kierownika tego zespołu.
8. Kierownik zespołu kontrolującego sporządza upoważnienia do przeprowadzenia kontroli systemowej w IP ZIT (wzór upoważnienia, stanowi Załącznik nr ZIT.1). Upoważnienie zawiera:
   - datę i miejsce wystawienia,
   - podstawę prawną przeprowadzenia kontroli,
   - imię i nazwisko osób, wchodzących w skład zespołu kontrolującego, ze wskazaniem osoby, pełniącej funkcję kierownika zespołu kontrolującego,
   - nazwę i adres jednostki kontrolowanej,
   - czas trwania kontroli,
   - temat i zakres kontroli,
   - okres objęty kontrolą,
   - podpisy osoby, udzielającej upoważnienia wraz z informacją o zajmowanym stanowisku i funkcji,
   - termin ważności upoważnienia.
9. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli systemowej w IP ZIT jest podpisywane przez Marszałka lub działającego z jego upoważnienia Dyrektora KA.
10. W uzasadnionych przypadkach, na wniosek Dyrektora KA do składu zespołu kontrolującego włączeni mogą zostać pracownicy Oddziału Kontroli EFRR Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego lub Oddziału Kontroli EFS Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego w liczbie uzgodnionej z Kierownikami tych Oddziałów.
11. Członków zespołu kontrolującego, będących pracownikami Oddziału Kontroli EFRR lub Oddziału Kontroli EFS, wskazują Kierownicy tych Oddziałów, a upoważnień do kontroli udzielają im Marszałek Województwa lub Dyrektor Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego lub Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego.

12. Kontrola systemowa prowadzona jest, co do zasady, w siedzibie instytucji kontrolowanej. Część czynności, związanych z weryfikacją dokumentów, może odbywać się w siedzibie instytucji kontrolującej.
13. Kontrola systemowa odbywa się w oparciu o listę sprawdzającą, stanowiącą załącznik nr ZIT.2.
14. Zaplanowanie przez KA czynności kontrolnych obejmuje, m.in.: powołanie zespołu kontrolującego, podpisanie deklaracji bezstronności i poufności przez jego członków – deklaracja, stanowi Załącznik nr ZIT.3, sporządzenie upoważnień do kontroli, zebranie dokumentów i informacji o zakresie obowiązków danej instytucji.
15. Zawiadomienie pisemne przez KA IP ZIT o rozpoczęciu kontroli systemowej (Załącznik nr ZIT.4), z zastrzeżeniem kontroli prowadzonej w trybie doraźnym, musi nastąpić na co najmniej 10 dni przed datą rozpoczęcia kontroli systemowej.
16. Czas przeprowadzenia czynności kontrolnych w IP ZIT jest określony w zawiadomieniu i w uzasadnionych przypadkach może ulec wydłużeniu.
17. Zespół kontrolny przed rozpoczęciem czynności kontrolnych, okazuje stosowne upoważnienia i legitymacje służbowe lub inny dokument, potwierdzający tożsamość osoby kontrolującej. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona potwierdza własnoręcznym podpisem zapoznanie się z treścią upoważnienia.
18. Zespół kontrolujący dokonuje ustaleń stanu faktycznego między innymi na podstawie przedstawionych przez jednostkę kontrolowaną dokumentów. W razie konieczności, kierownik zespołu kontrolującego zwraca się o sporządzenie kopii potwierdzonych za zgodność z oryginałem wskazanych dokumentów lub samodzielnie tworzy kopie tych dokumentów, poświadczając je za zgodność. Po przeprowadzonej kontroli dokumenty te są dołączane do akt kontroli, jako dowody, które dostępne są do wglądu w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Departamencie Kontroli i Audytu.
19. Sporządzone w trakcie czynności kontrolnych dokumenty, parafowane są co najmniej przez kierownika zespołu kontrolującego.
20. Zespół kontrolujący ma prawo żądania od pracowników jednostki kontrolowanej ustnych oraz pisemnych wyjaśnień.
21. Po zakończeniu czynności kontrolnych, w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia zakończenia kontroli, Zespół kontrolujący opracowuje w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach Informację pokontrolną (wzór informacji pokontrolnej, stanowi załącznik nr ZIT.5), zawierającą opis stanu faktycznego, którą przesyła się w dwóch egzemplarzach, jeden zostaje dla kierownika jednostki kontrolowanej, a drugi do odesłania do akt kontroli.
22. Termin 30 dni kalendarzowych liczy się od dnia zakończenia czynności kontrolnych i upływa w dniu wysłania (data nadania przesyłki) bądź

osobistego odebrania Informacji pokontrolnej przez Kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę przez niego upoważnioną.

23. Informacja pokontrolna podpisywana jest przynajmniej przez jednego członka zespołu kontrolnego i parafowana przez Kierownika Oddziału Kontroli KA i Dyrektora KA lub przynajmniej przez Dyrektora KA.
24. W sytuacji, gdy sporządzenie Informacji pokontrolnej wymaga dodatkowych wyjaśnień, polegających w szczególności na zasięgnięciu przez kontrolujących opinii prawnych, termin 30 dni kalendarzowych zostaje wydłużony o czas niezbędny do uzyskania tych wyjaśnień. Kierownik jednostki kontrolowanej informowany jest na piśmie o wydłużeniu terminu przygotowania Informacji pokontrolnej.
25. Sporządzona Informacja pokontrolna zawiera w szczególności następujące elementy:
    - podstawę prawną przeprowadzenia kontroli,
    - oznaczenie instytucji kontrolującej oraz kontrolowanej,
    - imiona i nazwiska osób, wchodzących w skład zespołu kontrolującego,
    - zakres kontroli,
    - termin kontroli,
    - ustalenia przeprowadzonej kontroli,
    - pouczenie o przysługujących prawach, w tym termin na wniesienie uwag i zastrzeżeń.
26. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia Informacji pokontrolnej, podpisuje Informację pokontrolną bądź zgłasza uwagi co do zapisów w niej zawartych lub odmawia podpisu, zgłaszając zastrzeżenia do ustaleń w niej zawartych i przekazuje informację pokontrolną (oryginał) do KA.
27. KA ma prawo poprawienia w informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu. Zgłoszone przez kierownika jednostki kontrolowanej zastrzeżenia, kierownik zespołu kontrolującego rozpatruje w terminie 14 dni kalendarzowych od ich otrzymania.
28. W uzasadnionych przypadkach, zespół kontrolujący może podjąć dodatkowe czynności kontrolne, w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń zgłoszonych przez Beneficjenta. Podjęcie dodatkowych czynności kontrolnych powoduje przerwanie biegu 14 dniowego terminu rozpatrzenia zastrzeżeń.
29. KA po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. W przypadku, kiedy stanowisko zespołu

kontrolującego nie uwzględnia zastrzeżeń, Informacja pokontrolna wraz z listą sprawdzającą pozostaje bez zmian i jest wersją ostateczną. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje prawo do złożenia zastrzeżeń.

30. Informację pokontrolną oraz ostateczną informację pokontrolną w razie potrzeby uzupełnia się o zalecenia pokontrolne lub rekomendacje.
31. Informacja pokontrolna zawiera termin przekazania KA informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia. Termin wyznacza się, uwzględniając charakter tych zaleceń lub rekomendacji.
32. Instytucja kontrolująca sporządzoną zgodnie z art. 25 ustawy wdrożeniowej ostateczną informację pokontrolną wraz z ewentualnymi zaleceniami pokontrolnymi lub rekomendacjami, przekazuje także:
    - do wiadomości RR, gdy wynik kontroli wskazuje w ocenie IZ na niespełnienie kryteriów desygnacji, o których mowa w załączniku XIII do Rozporządzenia ogólnego, z kolei RR przekazuje do ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego,
    - do wiadomości RR, który z kolei przekazuje do IK UP oraz Instytucji Audytowej, o ile wykryto poważne defekty w skutecznym funkcjonowaniu systemu zarządzania i kontroli.
33. Wdrożenie zaleceń pokontrolnych lub rekomendacji przez IP ZIT podlega weryfikacji w czasie następnej kontroli systemowej.

6.22.14 Kontrola prawidłowości Rocznych Planów Działania Pomocy Technicznej w departamentach UMWŚ w Kielcach, uczestniczących w realizacji projektów PT RPOWŚ 2014-2020

Kontrole Pomocy Technicznej:

1. Kontrola prawidłowości realizacji zadań w ramach Rocznych Planów Działania Pomocy Technicznej (RPD PT) obejmuje kontrolę dokumentacji dostępnej w siedzibie Departamentu Rozwoju Regionalnego, Departamentu Budżetu i Finansów, Departamentu Organizacyjnego i Kadr, a także w innych komórkach organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego, uczestniczących w realizacji projektów Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020. W przypadku zaistnienia konieczności objęcia próbą kontrolną dokumentacji znajdującej się w Świętokrzyskim Biurze Rozwoju Regionalnego, dokumenty te (kopie poświadczone za zgodność z oryginałem) na wniosek kontrolującego, dostarcza do Departamentu Kontroli i Audytu pracownik Oddziału Pomocy Technicznej – RR-IV Departamentu Rozwoju Regionalnego.

2. Celem kontroli w ramach Osi 11 Pomoc Techniczna jest sprawdzenie prawidłowości wydatkowania środków w ramach PT RPOWŚ 2014-2020 przez Departamenty UMWŚ.
3. Kontrolę RPD PT RPOWŚ 2014-2020 w departamentach UMWŚ, uczestniczących w realizacji projektów PT, przeprowadza Departament Kontroli i Audytu (KA).
4. KA w imieniu IZ RPOWŚ 2014-2020, dokonuje wyboru próby procesów do kontroli RPD PT w danym roku obrachunkowym, na podstawie metodyki doboru procesów do kontroli PT.
5. KA przeprowadza w departamentach UMWŚ, uczestniczących w realizacji projektów PT, co najmniej jedną kontrolę Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 za każdy rok obrachunkowy.
6. Dyrektor KA powołuje spośród pracowników KA co najmniej dwuosobowy skład zespołu kontrolującego, wskazując jednocześnie kierownika tego zespołu.
7. Kierownik zespołu kontrolującego sporządza upoważnienia do przeprowadzenia kontroli prawidłowości RPD PT RPOWŚ 2014-2020 w departamentach UMWŚ, uczestniczących w realizacji projektów PT (wzór upoważnienia, stanowi Załącznik nr PT.1).
8. Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli RPD PT RPOWŚ 2014-2020 w departamentach UMWŚ, uczestniczących w realizacji projektów PT, jest podpisywane przez Marszałka.
9. Kontrola prawidłowości RPD PT RPOWŚ 2014-2020 prowadzona jest, co do zasady, w siedzibie departamentów objętych kontrolą. Część czynności, związanych z weryfikacją dokumentów, może odbywać się w siedzibie kontrolującego.
10. Kontrola RPD PT RPOWŚ 2014-2020 odbywa się w oparciu o Listę sprawdzającą, stanowiącą załącznik nr PT.2.
11. Przeprowadzenie przez KA czynności kontrolnych następuje zgodnie z terminami określonymi w Rocznym Planie Kontroli. Przed rozpoczęciem czynności kontrolnych członkowie zespołu kontrolnego podpisują deklarację bezstronności i poufności (deklaracja bezstronności i poufności, stanowi Załącznik nr PT.3).
12. Zawiadomienie pisemne przez KA o rozpoczęciu kontroli (Załącznik nr PT.4), z zastrzeżeniem kontroli prowadzonej w trybie doraźnym, musi nastąpić na co najmniej 10 dni przed datą rozpoczęcia kontroli.
13. Czas przeprowadzenia czynności kontrolnych w departamentach UMWŚ, uczestniczących w realizacji projektów PT, jest określony w zawiadomieniu i w uzasadnionych przypadkach może ulec wydłużeniu.
14. Zespół kontrolny przed rozpoczęciem czynności kontrolnych okazuje stosowne upoważnienia i legitymacje służbowe lub inny dokument, potwierdzający tożsamość osoby kontrolującej. Dyrektor departamentu

objętego kontrolą lub osoba przez niego upoważniona potwierdza własnoręcznym podpisem zapoznanie się z treścią upoważnienia.

15. Zespół kontrolujący, dokonuje ustaleń stanu faktycznego między innymi na podstawie przedstawionych przez kontrolowanego dokumentów. W razie konieczności, członek zespołu kontrolującego zwraca się o sporządzenie kopii, potwierdzonych za zgodność z oryginałem wskazanych dokumentów. Po przeprowadzonej kontroli dokumenty te są załączane do akt kontroli, jako dowody, które dostępne są do wglądu w siedzibie KA.
16. Sporządzone w trakcie czynności kontrolnych dokumenty, parafowane są co najmniej przez osobę sporządzającą.
17. Zespół kontrolujący ma prawo żądania od pracowników kontrolowanego ustnych oraz pisemnych wyjaśnień.
18. W terminie 45 dni kalendarzowych od dnia zakończenia czynności kontrolnych, Zespół kontrolujący opracowuje w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach Informację pokontrolną (wzór informacji pokontrolnej, stanowi załącznik nr PT.5), zawierającą opis stanu faktycznego, którą przesyła się w dwóch egzemplarzach do podpisu dyrektorów departamentów objętych kontrolą. Podpisany przez dyrektorów departamentów jeden egzemplarz Informacji pokontrolnej przekazuje się Marszałkowi Województwa, drugi egzemplarz pozostaje w aktach Departamentu Kontroli i Audytu.
19. Informacja pokontrolna podpisywana jest przez kierownika Zespołu kontrolnego lub co najmniej przez dwóch członków tego Zespołu i parafowana przez Kierownika Oddziału KA i Dyrektora KA lub przynajmniej Dyrektora KA.
20. W sytuacji, gdy sporządzenie Informacji pokontrolnej wymaga dodatkowych wyjaśnień, polegających w szczególności na zasięgnięciu przez kontrolujących opinii prawnych, termin 45 dni kalendarzowych zostaje wydłużony o czas niezbędny do uzyskania tych wyjaśnień. Dyrektorzy departamentów objętych kontrolą, informowani są na piśmie o wydłużeniu terminu przygotowania Informacji pokontrolnej.
21. Dyrektorzy departamentów objętych kontrolą lub osoba przez nich upoważniona, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, podpisują Informację pokontrolną wraz z Listą sprawdzającą i przekazują do KA, z zastrzeżeniem pkt. 22 niniejszej procedury.
22. Dyrektorom departamentów objętych kontrolą, przysługuje prawo zgłoszenia do Departamentu Kontroli i Audytu w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej (a przed jej podpisaniem) umotywowanych, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej.

23. KA ma prawo poprawienia w Informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu. Zgłoszone przez Dyrektora departamentu objętego kontrolą zastrzeżenia, Zespół kontrolujący rozpatruje w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia ich otrzymania.
24. W uzasadnionych przypadkach, Zespół kontrolujący może podjąć dodatkowe czynności kontrolne, w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń zgłoszonych przez kontrolowanego. Dodatkowe czynności kontrolne mogą zostać również podjęte, w przypadku uznania przez kontrolującego, iż istnieje konieczność poczynienia dodatkowych ustaleń, mogących mieć istotne znaczenie dla oceny zagadnienia. Podjęcie dodatkowych czynności kontrolnych powoduje przerwanie biegu 14 dniowego terminu rozpatrzenia zastrzeżeń.
25. KA po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. W przypadku, kiedy stanowisko zespołu kontrolującego nie uwzględnia zastrzeżeń, Informacja pokontrolna wraz z listą sprawdzającą pozostaje bez zmian i jest wersją ostateczną.
26. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń, nie przysługuje prawo do złożenia zastrzeżeń.
27. Informację pokontrolną oraz ostateczną Informację pokontrolną, w razie potrzeby uzupełnia się o zalecenia pokontrolne lub rekomendacje.
28. Informacja pokontrolna zawiera termin przekazania KA informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia. Termin wyznacza się, uwzględniając charakter tych zaleceń lub rekomendacji.
29. Wdrożenie zaleceń i rekomendacji wydanych przez KA podlega weryfikacji w czasie następnej kontroli RPD PT.

6.22.15 Kontrola uprzednia w DW EFS

1. Na każdym etapie procedowania z wnioskiem o dofinansowanie, przed dniem otrzymania przez Wnioskodawcę informacji o wyborze projektu do dofinansowania, IZS może przeprowadzić kontrolę o charakterze kontroli uprzedniej w zakresie określonym przez przepisy ustawy.
2. Kontrola uprzednia przeprowadzana jest przez Oddział Kontroli EFS na wniosek komórek merytorycznych Departamentu Wdrażania EFS.

3. Informacja o potrzebie przeprowadzenia kontroli uprzedniej, przekazywana jest do kierownika Oddziału Kontroli EFS przez kierownika komórki merytorycznej, przekazując pismo na temat kontrolowanego projektu.
4. Kontrola uprzednia może zostać przeprowadzona w trybie kontroli na miejscu realizacji projektu/siedzibie Beneficjenta. W takim przypadku, procedura przeprowadzenia kontroli uprzedniej przebiega zgodnie z wcześniej opisanymi procedurami kontroli na miejscu realizacji projektu.
5. Kontrola uprzednia może zostać przeprowadzona w formie weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych lub oceny oddziaływania na środowisko lub udzielania pomocy publicznej.
6. W przypadku kontroli uprzedniej, wymienionej w punkcie 5, Beneficjent wzywany jest do dostarczenia dokumentów w terminach i pod adres wskazany przez Z-cę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V).
7. Na uzasadniony wniosek Beneficjenta, za zgodą Z-cy Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, a w razie jego nieobecności za zgodą Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V), kontrola uprzednia, wymieniona w punkcie 5, może odbyć się w siedzibie Beneficjenta.
   W takim przypadku, Beneficjent odpowiada za zabezpieczenie odpowiednich zasobów lokalowych i sprzętowych, niezbędnych do przeprowadzenia czynności kontrolnych w terminach i zakresie czasowym wskazanym przez DW EFS.

6.22.16 Przeprowadzanie wizyt monitoringowych przez DW EFS

1. Celem wizyty monitoringowej jest weryfikacja sposobu realizacji projektu w miejscu prowadzenia działań merytorycznych (np.: w miejscu szkolenia, stażu, konferencji) oraz monitorowanie postępu w realizacji projektu, celem jest także wczesne identyfikowanie ewentualnych zagrożeń i nieprawidłowości.
2. Oddział Kontroli EFS zakłada przeprowadzenie co najmniej jednej wizyty monitoringowej w ramach każdego projektu wybranego do kontroli w danym roku obrachunkowym. Odstąpienie od realizacji wizyty monitoringowej jest możliwe wyłącznie w uzasadnionych przypadkach (np.: w sytuacji, gdy uniemożliwia to specyfika projektu, tj.: nie są realizowane działania, które można skontrolować w ramach wizyty monitoringowej).
3. Wizyta monitoringowa może być przeprowadzana w trakcie kontroli planowej, na miejscu w siedzibie Beneficjenta lub stanowić odrębne postępowanie kontrolne, na podstawie harmonogramów, przekazywanych przez Beneficjenta. Zespół kontrolujący przeprowadza kontrolę w oparciu o Listę sprawdzającą do wizyty monitoringowej (stanowiącą załącznik nr EFS.V.15

do niniejszej Instrukcji Wykonawczej), której zakres jest zgodny z Upoważnieniem do przeprowadzenia kontroli. W trakcie czynności kontrolnych, zespół kontrolujący może uzupełnić listę sprawdzającą o dodatkowe pytania dotyczące kontroli dokumentów, związanych z realizacją projektu.

4. Do przeprowadzania wizyt monitoringowych stosuje się tryb postępowania, obowiązujący zgodnie z procedurami kontroli planowych, zawartymi w niniejszej Instrukcji Wykonawczej, z tą różnicą, iż nie ma konieczności wysyłania zawiadomienia o planowanej kontroli, a sprawdzeniu podlega wybrana forma wsparcia.
   Wizyty monitoringowe podlegają rejestracji w SL2014.

6.22.17 Kontrola trwałości EFS-V

1. Kontrole trwałości rezultatów dotyczą weryfikacji utrzymania wskaźników realizacji celów szczegółowych w ramach RPOWŚ 2014-2020 i dotyczą projektów, w których wymóg utrzymania trwałości został określony w umowie o dofinansowanie.
2. Kontrole, których okres trwałości przypada na okres realizacji projektu, prowadzone są w ramach standardowych kontroli, na miejscu w ramach Rocznego planu kontroli.
3. Kontrole, których okres trwałości przypada po zakończeniu realizacji projektu, prowadzone są na próbie co najmniej 5% liczby projektów zakończonych, objętych obowiązkiem zachowania trwałości projektu po zakończeniu ich realizacji.
4. Wybór projektów do kontroli trwałości odbywa się zgodnie z Metodologią wyboru projektów do kontroli trwałości po zakończeniu realizacji projektów, zamieszczoną w Rocznym planie kontroli.
5. Baza projektów, podlegających kontroli trwałości po zakończeniu projektu, tworzona jest przez wyznaczonego pracownika Oddziału Kontroli EFS pod koniec roku obrachunkowego poprzedzającego rok kontroli i aktualizowana w okresie półrocznym.
6. Bazę tworzy się na podstawie danych dostępnych w systemie informatycznym.
7. Do przeprowadzania kontroli trwałości stosuje się tryb postępowania, obowiązujący zgodnie z procedurami kontroli planowych, zawartymi w niniejszej Instrukcji Wykonawczej, z zastrzeżeniem innego zakresu przedmiotowego, tj.: przypisanego do kontroli trwałości projektu.
8. Zespół kontrolujący przeprowadza kontrolę w oparciu o Listę sprawdzającą do kontroli trwałości (stanowiącą załącznik nr EFS.V.10 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej), której zakres jest zgodny z Upoważnieniem do przeprowadzenia kontroli. W trakcie czynności kontrolnych, zespół

kontrolujący może uzupełnić Listę sprawdzającą o dodatkowe pytania dotyczące kontroli dokumentów, związanych z realizacją projektu.

9. Kontrola trwałości przeprowadzana jest przez Oddział Kontroli EFS w trybie kontroli na miejscu.
10. Kontrola trwałości może być rozszerzona o kontrolę innych elementów, podlegających weryfikacji po zakończeniu realizacji projektu, np.:
    a) występowania podwójnego finansowania, zwłaszcza w kontekście możliwości zmiany kwalifikowalności podatku od towarów i usług,
    b) generowania dochodu w projekcie,
    c) zachowania celu projektu, definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu,
    d) poprawności przechowywania dokumentów,
    e) zachowania zasad informacji i promocji projektu,
    f) zachowania zasad udzielenia pomocy publicznej.

    Elementy podlegające weryfikacji po zakończeniu realizacji projektu, mogą być sprawdzane w trakcie kontroli odrębnych.
11. Kontrole trwałości projektu podlegają rejestracji w SL2014.

6.22.18 Kontrola na zakończenie realizacji projektu(prowadzona na dokumentacji)

1. Kontrola wykonywana dla 100% projektów na podstawie art. 22 ust. 2 pkt 3 ustawy wdrożeniowej, służy sprawdzeniu kompletności dokumentów, potwierdzających właściwą ścieżkę audytu, o której mowa w art. 125 ust. 4 lit. d) Rozporządzenia ogólnego, w odniesieniu do zrealizowanego projektu. Kontrola na zakończenie realizacji projektu na dokumentach, obligatoryjnie przeprowadzana jest po złożeniu przez Beneficjenta wniosku o płatność końcową, przed zatwierdzeniem tego wniosku i ostatecznym rozliczeniem projektu. Kontrola ta realizowana jest dla Departamentu Wdrażania EFS przez Oddział Wdrażania Projektów, Zespół ds. monitorowania w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania, a dla DW EFRR przez Oddział Rozliczeń – w obu departamentach, w części dotyczącej weryfikacji końcowego wniosku o płatność oraz w części dotyczącej sprawdzenia kompletności i zgodności z przepisami oraz właściwymi procedurami dokumentacji (w tym elektronicznej) dotyczącej wydatków ujętych we wnioskach o płatność, dostępnej w siedzibie Departamentu Wdrażania EFS (zgodnie z załącznikiem EFS.I.2)/DW EFRR.
2. Kontrole na zakończenie realizacji projektu podlegają rejestracji w SL2014 po jej zakończeniu.

6.22.19 Kontrola trwałości EFRR-VIII

1. Kontrola trwałości służy sprawdzeniu czy w odniesieniu do współfinansowanych projektów nie zaszła jedna z okoliczności, o których mowa w art. 71 rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 1303/2013.
2. Kontrola trwałości przeprowadzana jest przez IZ RPOWŚ 2014-2020 w trybie kontroli na miejscu.
3. Wybór projektów do kontroli trwałości odbywa się zgodnie z Rocznym Planem Kontroli.
4. Baza projektów, podlegających kontroli trwałości po zakończeniu projektu, tworzona jest przez wyznaczonego pracownika Oddziału Kontroli EFRR pod koniec roku obrachunkowego poprzedzającego rok kontroli i aktualizowana w okresie półrocznym.
5. Bazę tworzy się na podstawie danych dostępnych w systemie informatycznym.
6. Kontrola trwałości projektu odbywa się na ogólnych zasadach dotyczących kontroli na miejscu, z uwzględnieniem programu kontroli trwałości, stanowiącego załącznik nr EFRR.VIII.9 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.
7. Kontrola trwałości projektu, przeprowadzana jest za pomocą listy sprawdzającej do kontroli trwałości projektu na miejscu, stanowiącej załącznik nr EFRR.VIII.10 do niniejszej Instrukcji wykonawczej.
8. Kontrola trwałości może być rozszerzona o kontrolę innych elementów, podlegających weryfikacji po zakończeniu realizacji projektu, a w szczególności o:
   a) weryfikację występowania podwójnego finansowania, zwłaszcza w kontekście możliwości zmiany kwalifikowalności podatku od towarów i usług,
   b) weryfikację generowania dochodu w projekcie,
   c) sprawdzenie zachowania celu projektu, definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu,
   d) sprawdzenie poprawności przechowywania dokumentów,
   e) weryfikację zachowania zasad informacji i promocji projektu,
   f) weryfikację zachowania zasad udzielenia pomocy publicznej.

   Elementy podlegające weryfikacji po zakończeniu realizacji projektu, mogą być sprawdzane w trakcie kontroli odrębnych.
9. W terminie 5 dni roboczych, wyznaczony przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR pracownik merytoryczny, wprowadza do SL2014 wynik kontroli trwałości.
10. Termin 5 dni roboczych na wprowadzenie danych do SL2014 liczy się od daty pisma, potwierdzającego zachowanie trwałości projektu albo notatki służbowej, rekomendacją rozwiązania umowy z powodu niewywiązania się Beneficjenta z nałożonych na niego obowiązków w przedmiotowym zakresie.

6.22.20 Kontrola instrumentów finansowych w EFRR-VIII

1. Kontrola instrumentów finansowych przeprowadzana jest w każdej instytucji, z którą IZ zawarła umowę przynajmniej raz w trakcie roku obrachunkowego.
2. Procedura przeprowadzenia kontroli instrumentów finansowych przebiega zgodnie z procedurami dotyczącymi prowadzenia kontroli z wyłączeniem czynności realizowanych w systemie SL2014.
3. W trakcie kontroli, o których mowa w pkt. 1, weryfikacji podlegać będzie prawidłowość realizacji podpisanej umowy.
4. Zakres kontroli każdorazowo będzie opracowany w Programie Kontroli.

   Minimalny zakres weryfikacji wydatków w ramach instrumentów finansowych obejmuje:
   a) zgodność operacji wybieranych do wsparcia, z mającymi zastosowanie przepisami prawa unijnego i krajowego oraz podpisaną umową,
   b) przepływy finansowe w ramach wypłat i spłat udzielonych pożyczek,
   c) kontrolę operacji przeprowadzoną na dokumentach w celu sprawdzenia czy produkty i usługi objęte wsparciem w ramach instrumentów finansowych zostały dostarczone, a poniesione wydatki są zgodne z umową, zawartą z podmiotem, wdrażającym instrument finansowy,
   d) windykowanie należności.
5. Kontrola może zostać przeprowadzana przy użyciu dodatkowych list:
   - do kontroli instrumentów finansowych,
   - do kontroli Ostatecznych Odbiorców w ramach instrumentów finansowych.
6. Wybór Ostatecznych Odbiorców do kontroli odbywa się zgodnie z metodologią wyboru Ostatecznych Odbiorców do kontroli, zamieszczoną w Rocznym Planie Kontroli.
   Kontrola, Ostatecznych Odbiorców może być także prowadzona, w miejscu realizacji operacji, jeżeli zostanie stwierdzone wystąpienie sytuacji, o której mowa w art. 40 ust. 3 rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 1303/2013, chyba, że IZ zidentyfikuje występowanie w ramach instrumentu finansowego ryzyka, uzasadniającego konieczność prowadzenia tej kontroli na próbie.

6.22.21 Kontrola uprzednia w EFRR-VIII

1. Na każdym etapie procedowania z wnioskiem o dofinansowanie, przed dniem otrzymania przez Wnioskodawcę informacji o wyborze projektu do dofinansowania, IZ może przeprowadzić kontrolę o charakterze kontroli uprzedniej w zakresie określonym przez przepisy ustawy.
2. Kontrola uprzednia przeprowadzana jest przez Oddział Kontroli EFRR na wniosek komórek merytorycznych DW EFRR/RR.
3. Informacja o potrzebie przeprowadzenia kontroli uprzedniej przekazywana jest do kierownika Oddziału Kontroli EFRR przez kierownika komórki merytorycznej, za pomocą poczty elektronicznej, przy użyciu wypełnionej informacji na temat kontrolowanego projektu.
4. Kontrola uprzednia może zostać przeprowadzona w trybie kontroli, na miejscu realizacji projektu/siedzibie Beneficjenta. W takim przypadku, procedura przeprowadzenia kontroli uprzedniej, przebiega zgodnie ze wcześniej opisanymi procedurami kontroli, na miejscu realizacji projektu.
5. Kontrola uprzednia może zostać przeprowadzona w formie weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych lub oceny oddziaływania na środowisko lub udzielania pomocy publicznej.
6. W przypadku kontroli uprzedniej, wymienionej w punkcie 5, Beneficjent wzywany jest do dostarczenia dokumentów w terminach i pod adres wskazany przez Zastępcę Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności, przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII).
7. Na uzasadniony wniosek Beneficjenta, za zgodą Zastępcy Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności, za zgodą Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII), kontrola uprzednia, wymieniona w punkcie 5, może odbyć się w siedzibie Beneficjenta. W takim przypadku, Beneficjent odpowiada za zabezpieczenie odpowiednich zasobów lokalowych i sprzętowych, niezbędnych do przeprowadzenia czynności kontrolnych w terminach i zakresie czasowym, wskazanym przez IZ.

6.22.22 Weryfikacja dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzania właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych w EFRR-VIII

1. Na wniosek Oddziału Rozliczeń, złożony za pośrednictwem Informacji wewnętrznej na temat kontrolowanego projektu, stanowiącej załącznik nr EFRR.VIII.2 do niniejszej informacji pokontrolnej, Oddział Kontroli EFRR przeprowadza kontrolę projektu, polegającą na weryfikacji dokumentów w zakresie prawidłowości przeprowadzenia właściwych procedur dotyczących udzielania zamówień publicznych i zamówień o wartości szacunkowej powyżej 50 000,00 PLN netto, udzielanych w ramach projektu, zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,

Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

2. Kontrola ta, przeprowadzana jest w siedzibie IZ, na dokumentach przedłożonych przez Beneficjenta, za pośrednictwem Centralnego systemu teleinformatycznego SL2014.
3. Kontrola przeprowadzana jest przez Zespół kontrolny, wyznaczony przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR, składający się z co najmniej dwóch osób, spośród których Kierownik Oddziału Kontroli EFRR wskazuje kierownika tego zespołu.
4. W przypadku niniejszej kontroli procedur, opisanych w punkcie 6.22.7, nie stosuje się, z wyjątkiem zapisów dotyczących podpisywania i postępowania z Deklaracją bezstronności i poufności oraz procedur przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów, które stosuje się odpowiednio. Kontrolę tę przeprowadza się bez zawiadomienia Beneficjenta o jej terminie oraz bez konieczności wydawania upoważnień do jej przeprowadzenia i sporządzenia planu kontroli.
5. Pracownik Oddziału Kontroli EFRR przekazuje, zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 600 ust. 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych (za pomocą poczty elektronicznej), informację, o miejscu udostępnienia kwestionariusza kontroli. Beneficjent, na podstawie art. 597 ust. 4 ustawy PZP z dnia 11 września 2019 roku (Dz.U. z 2024 r. poz. 1320 z późn. zm.), zobowiązany jest niezwłocznie, po wszczęciu kontroli, poinformować organ kontroli o przeprowadzonych wcześniej kontrolach danego zamówienia przez inne organy kontrolne i udostępnia ich wyniki. Informację o wynikach kontroli, zobowiązany jest zawrzeć w załączniku Nr 1 do Uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego, pn.: KWESTIONARIUSZ KONTROLI ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH, DO KTÓRYCH STOSUJE SIĘ PRZEPISY USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH, UDZIELONYCH W ZWIĄZKU Z REALIZACJĄ PROJEKTÓW W RAMACH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO NA LATA 2014-2020.
6. Po zakończeniu czynności kontrolnych, w terminie 30 dni kalendarzowych od dnia zakończenia kontroli, Zespół kontrolny opracowuje w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach Informację pokontrolną (wzór formularza informacji pokontrolnej, stanowi załącznik nr EFRR.VIII.25 do niniejszej IW), zawierającą opis stanu faktycznego, którą przesyła się w dwóch egzemplarzach, jeden zostaje dla kierownika jednostki kontrolowanej, a drugi do odesłania do akt kontroli.
7. Informacja pokontrolna podpisywana jest przez Zespół kontrolujący lub przynajmniej przez jednego członka Zespołu kontrolującego lub kierownika tego zespołu i parafowana przez Kierownika Oddziału Kontroli

EFRR oraz przez Zastępcę Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności, przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII).

8. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia Informacji pokontrolnej, podpisuje Informację pokontrolną bądź zgłasza uwagi co do zapisów w niej zawartych lub odmawia podpisu, zgłaszając zastrzeżenia do ustaleń w niej zawartych i przekazuje informację pokontrolną (oznaczoną terminem „do zwrotu") do Oddziału Kontroli EFRR-VIII.
9. Termin, o którym mowa w pkt. 7, może być przedłużony przez IZ na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.
10. IZ ma prawo poprawienia w informacji pokontrolnej, w każdym czasie, z urzędu lub na wniosek podmiotu kontrolowanego, oczywistych omyłek. Informację o zakresie sprostowania, przekazuje się bez zbędnej zwłoki podmiotowi kontrolowanemu.
11. Zgłoszone przez kierownika jednostki kontrolowanej zastrzeżenia, kierownik zespołu kontrolującego rozpatruje w terminie 14 dni kalendarzowych od ich otrzymania.
    W uzasadnionych przypadkach, zespół kontrolujący może podjąć dodatkowe czynności kontrolne, w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń zgłoszonych przez Beneficjenta. Podjęcie dodatkowych czynności kontrolnych powoduje przerwanie biegu 14 dniowego terminu rozpatrzenia zastrzeżeń.
12. Zastrzeżenia, o których mowa w pkt. 10, mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.
13. IZ po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna informacja pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu.
14. W przypadku stwierdzenia zasadności zgłoszonych zastrzeżeń, kontrolujący uzupełniają część Informacji pokontrolnej, której zastrzeżenia dotyczyły. Poprawiona informacja pokontrolna w dwóch egzemplarzach, oznaczona dodatkowo literą „P", podpisana przez członków zespołu kontrolnego lub przynajmniej przez jednego członka Zespołu kontrolującego lub kierownika tego zespołu i parafowana przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR oraz podpisywana przez Zastępcę Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności, tylko przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII), przesyłana jest, jako wersja ostateczna.
15. W przypadku, gdy zespół kontrolny nie uwzględni zgłoszonych zastrzeżeń w całości lub w części, kierownik zespołu kontrolnego

przygotowuje pismo w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, w którym uzasadnia odmowę uwzględnienia zastrzeżeń. Pismo to parafowane jest przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR i podpisywane przez Zastępcę Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności, tylko przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII). Załącznikiem do ww. pisma są dwa egzemplarze ostatecznej wersji Informacji pokontrolnej.

16. Informację pokontrolną oraz ostateczną informację pokontrolną, w razie potrzeby uzupełnia się o zalecenia pokontrolne lub rekomendacje.
17. Do ostatecznej informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.
18. Na podstawie ostatecznej Informacji pokontrolnej, Pracownik Oddziału Kontroli EFRR wprowadza niezwłocznie, jednak nie dłużej niż w ciągu 5 dni roboczych, do centralnego systemu teleinformatycznego (SL2014), dane dotyczące przeprowadzonej kontroli.
19. Kierownik zespołu kontrolnego przekazuje do wiadomości Kierownika Oddziału Rozliczeń, Kierownika Oddziału Płatności oraz Kierownika Oddziału Wdrażania wersję elektroniczną Informacji pokontrolnej.
20. Zgodnie z art. 602 ustawy PZP (Dz.U. z 2024 r. poz. 1320 z późn. zm.), Oddział Kontroli EFRR (EFRR-VIII) zamieszcza informację o przeprowadzonych kontrolach i ich wynikach, w tym dokument kończący kontrolę, w Biuletynie Informacji Publicznej na swojej stronie podmiotowej w terminie 30 dni od dnia zakończenia kontroli.

6.22.23 Kontrola doraźna realizacji projektów w DW EFS/DW EFRR

W Departamencie Wdrażania EFS

Kontrola doraźna jest to kontrola pozaplanowa, nieujęta w Rocznym Planie Kontroli lub Harmonogramie.

1. W sytuacji, gdy Oddział Kontroli EFS uzyska informację o wystąpieniu nadużycia finansowego lub ma uzasadnione podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości, uniemożliwiającej dalszą realizację projektu współfinansowanego ze środków EFS, przeprowadza się kontrolę doraźną nieujętą w sprawozdaniu z realizacji Rocznego Planu Kontroli. Zakres kontroli doraźnej powinien dotyczyć tylko obszarów, w których stwierdzono nadużycie/nieprawidłowość.
2. Procedura przeprowadzenia kontroli doraźnej przebiega zgodnie z procedurami kontroli planowych, w obszarze, którego dotyczy ww. podejrzenie.

3. W przypadku kontroli w trybie doraźnym, przekazanie do podmiotu kontrolowanego zawiadomienia o kontroli nie jest obligatoryjne.
   W trakcie czynności kontrolnych, Zespół kontrolujący uzupełnia wybraną Listę sprawdzającą, stanowiącą załączniki do IW

W EFRR-VIII

1. W sytuacji, gdy Oddział Kontroli EFRR uzyska informację o wystąpieniu nadużycia finansowego lub ma uzasadnione podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości uniemożliwiającej dalszą realizacją projektu współfinansowanego ze środków EFRR, przeprowadza się kontrolę doraźną, nie ujętą w Rocznym planie kontroli. Zakres kontroli doraźnej powinien dotyczyć tylko obszarów, w których stwierdzono nadużycie/nieprawidłowość. Celem kontroli w tym trybie jest przede wszystkim zweryfikowanie informacji o nieprawidłowości oraz ustalenie sposobu dalszego postępowania w kwestii zaistniałej nieprawidłowości.
2. Procedura przeprowadzenia kontroli doraźnej przebiega zgodnie z procedurami kontroli planowych, w obszarze którego dotyczy w/w podejrzenie (pkt 6.22.7, 6.22.8, 6.22.9), z tą różnicą, iż nie ma konieczności wysyłania zawiadomienia o kontroli. W zakresie EFRR-VIII kontrola doraźna może zostać przeprowadzona na dokumentach w siedzibie Instytucji Kontrolującej zgodnie z procedurami określonymi w pkt. 6.22.22 ppkt. od 2 do 20.

6.22.24 Kontrole projektów, gdzie przeznaczono środki na finansowanie kapitału obrotowego, wskutek wystąpienia pandemii COVID –19

1. Kontrole projektów, gdzie przeznaczono środki na finansowanie kapitału obrotowego, wskutek wystąpienia pandemii COVID–19, przeprowadzane są na podstawie art. 23 ust. 1 ustawy wdrożeniowej. Kontrola przeprowadzana jest na podstawie harmonogramu kontroli.
2. Kontrola obejmuje weryfikację prawidłowości realizacji projektu, zgodnie z umową/decyzją o dofinansowanie projektu oraz załączonym do niej wnioskiem o dofinansowanie projektu, a także utrzymanie wskaźników realizacji celów szczegółowych w ramach RPOWŚ 2014-2020, w których wymóg utrzymania został określony w umowie o dofinansowanie. Kontrola odbywać się będzie co do zasady w siedzibie beneficjenta lub na dokumentach w siedzibie IZ.
3. Kontrole prowadzone są na próbie co najmniej 3% najbardziej ryzykownych projektów w ramach danego naboru, wybieranych zgodnie z metodyką wyboru projektów do kontroli oraz 2% z pozostałej liczby projektów w ramach

danego naboru, wybranych losowo, za pomocą generatora liczb losowych, przy wykorzystaniu funkcji losowej w arkuszu kalkulacyjnym Microsoft Office Excel.

4. Wybór projektów do kontroli, odbywa się zgodnie z metodologią wyboru projektów do kontroli, zamieszczoną w Rocznym Planie Kontroli.
5. Harmonogram kontroli tworzony jest przez wyznaczonego pracownika Oddziału Kontroli EFRR, dla których podpisano umowę o dofinansowanie projektu oraz w którym zatwierdzono wniosek o płatność zaliczkową, będącego podstawą do wypłaty dofinansowania.
6. Harmonogram kontroli tworzy się na podstawie danych dostępnych w systemie informatycznym.
7. Do przeprowadzania kontroli stosuje się tryb postępowania, obowiązujący w odniesieniu do kontroli planowych, opisanych w pkt. 6.22.5, 6.22.7, 6.22.8 niniejszej Instrukcji Wykonawczej, z zastrzeżeniem innego zakresu przedmiotowego, tj.: przypisanego do kontroli doraźnych projektu. Postępowanie pokontrolne przebiega zgodnie z pkt. 6.22.9 niniejszej Instrukcji Wykonawczej.
8. Zespół kontrolujący przeprowadza kontrolę w oparciu o Listę sprawdzającą do kontroli projektów, gdzie przeznaczono środki na finansowanie kapitału obrotowego, wskutek wystąpienia pandemii COVID-19 (stanowiącą załącznik nr EFRR.VIII.7A do niniejszej Instrukcji Wykonawczej), której zakres jest zgodny z Upoważnieniem do przeprowadzenia kontroli. W trakcie czynności kontrolnych, zespół kontrolujący może uzupełnić Listę sprawdzającą o dodatkowe pytania dotyczące kontroli dokumentów, związanych z realizacją projektu.
9. Kontrola przeprowadzana jest przez Oddział Kontroli EFRR w trybie kontroli na miejscu.
10. W przypadku, gdy przeprowadzenie zaplanowanej kontroli w siedzibie beneficjenta jest niemożliwe lub znacznie utrudnione, wskutek COVID-19, kontrola przeprowadzana będzie na dokumentach w siedzibie IZ.
11. Kontrola może być rozszerzona o kontrolę innych elementów, podlegających weryfikacji po zakończeniu realizacji projektu, np.:
    a) występowania przypadków, gdzie Beneficjent w okresie realizacji badanego projektu, nie pobrał dofinansowania w ramach RPO na lata 2014-2020 na finansowanie kapitału obrotowego, wskutek wystąpienia pandemii COVID–19, w innym województwie, przedstawiając te same etaty, które stanowiły podstawę wyliczenia stawki jednostkowej w badanym projekcie,
    b) zachowania celu projektu, definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu,
    c) poprawności przechowywania dokumentów,
    d) zachowania zasad informacji i promocji projektu,
    e) zachowania zasad udzielenia pomocy publicznej.

12. Elementy podlegające weryfikacji po zakończeniu realizacji projektu, mogą być sprawdzane w trakcie kontroli odrębnych.
13. Kontrole doraźne podlegają procedurze określonej w pkt. 6.22.22.
14. Kontrole podlegają rejestracji w SL2014 po jej zakończeniu.

6.22.25 Sporządzenie sprawozdania z realizacji Rocznego planu kontroli w zakresie EFS

1. Kierownik Oddziału Kontroli EFS wyznacza pracowników odpowiedzialnych za przygotowanie sprawozdania z realizacji Rocznego planu kontroli w zakresie EFS, które obejmuje poprzedni rok obrachunkowy obowiązywania RPK.
2. Wyznaczeni pracownicy Oddziału Kontroli EFS odbierają od IP WUP informacje sprawozdawcze z realizacji Rocznych planów kontroli, w celu sporządzenia rocznego sprawozdania z przeprowadzonych kontroli za poprzedni rok obrachunkowy, w terminie do 5 września każdego roku.
3. Kierownik Oddziału Kontroli EFS po weryfikacji i akceptacji sprawozdania z realizacji Rocznego planu kontroli, ww. dokument przesyła do akceptacji Z-cy Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, a w razie jego nieobecności, do Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V).
4. Sprawozdania z realizacji Rocznego planu kontroli sporządza się w terminie do 10 września każdego roku.
5. Sprawozdania z realizacji RPK są sporządzane zgodnie ze wzorem, stanowiącym załącznik nr EFS.V.12 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.
6. Sprawozdanie z realizacji Rocznego planu kontroli w zakresie EFS przekazywane jest za pośrednictwem systemu e-Dok do Oddziału Certyfikacji (RR-XI) Departamentu Rozwoju Regionalnego.

6.22.26 Sporządzanie sprawozdania z realizacji Rocznego Planu Kontroli w zakresie Departamentu Kontroli i Audytu

1. Kierownik Oddziału Kontroli KA, w terminie do 31 sierpnia każdego roku, wyznacza pracowników odpowiedzialnych za przygotowanie sprawozdania z realizacji RPK, które obejmuje poprzedni rok obrachunkowy, obowiązujący w RPK.
2. Kierownik Oddziału Kontroli KA po weryfikacji i akceptacji sprawozdania z realizacji RPK, przekazuje dokument do akceptacji Dyrektorowi KA.
3. Po zaakceptowaniu przez Dyrektora KA sprawozdania z realizacji RPK – Kierownik Oddziału Kontroli w KA przekazuje dokument do DW EFRR/DW EFS/RR w terminie do 10 września każdego roku.
4. Sprawozdanie z realizacji RPK jest sporządzane zgodnie ze wzorami, stanowiącymi załączniki do niniejszej Instrukcji Wykonawczej, tj.:

Załącznikiem nr KA.l „Sprawozdanie z realizacji Rocznego Planu Kontroli RPOWŚ 2014-2020 na lata 2014-2020 dotyczący wykonania kontroli przez Departament Kontroli i Audytu UMWŚ w Kielcach za rok obrachunkowy ……..”.

5. Sprawozdanie z realizacji RPK przekazywane jest do wiadomości Oddziału Certyfikacji w terminie 3 dni roboczych od sporządzenia.

6.22.27 Sporządzenie sprawozdania z realizacji Rocznego Planu Kontroli w zakresie EFRR

1. Kierownik Oddziału Kontroli EFRR wyznacza pracowników, odpowiedzialnych za przygotowanie pisma ze sprawozdaniem z realizacji Rocznego Planu Kontroli, w terminie do 10 września każdego roku, które obejmuje poprzedni rok obrachunkowy obowiązywania RPK.
2. Kierownik Oddziału Kontroli EFRR po weryfikacji i akceptacji pisma ze sprawozdaniem z realizacji RPK przedkłada ww. dokument do akceptacji Zastępcy Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności - Kierownik Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII) sam dokonuje akceptacji.
3. Sprawozdanie z realizacji RPK sporządza się do 10 września każdego roku.
4. Sprawozdanie z realizacji RPK przekazywane jest do wiadomości Oddziału Certyfikacji w terminie 3 dni roboczych od sporządzenia.

6.22.28 Przechowywanie i ewidencja dokumentacji z przeprowadzonej kontroli

Wszystkie dokumenty związane z kontrolą są ewidencjonowane zgodnie z wymogami Instrukcji Kancelaryjnej, obowiązującej dla UMWŚ.

6.22.29 Archiwizacja dokumentacji pokontrolnej ostatecznie załatwionej w Oddziale Kontroli EFS

1. Po zakończeniu czynności kontrolnych, kierownik zespołu kontrolującego, a w przypadku jego długotrwałej nieobecności, członek zespołu kontrolującego, gromadzi oraz porządkuje całą dokumentację dotyczącą przeprowadzonej kontroli w teczce aktowej. Następnie weryfikuje i podpisuje się na spisie dokumentów wraz z datą zakończenia ostatecznej weryfikacji załączonych dokumentów i przedkłada Kierownikowi Oddziału Kontroli EFS do akceptacji.
2. Kierownik Oddziału Kontroli EFS weryfikuje teczkę aktową z dokumentacją pokontrolną oraz akceptuje zakończoną procedurę archiwizacji przez kierownika zespołu kontrolującego/członka zespołu kontrolującego.

3. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, Kierownik Oddziału Kontroli EFS może odmówić przyjęcia akt do akceptacji, a o powodach odmowy przyjęcia dokumentacji informuje kierownika zespołu kontrolującego wraz z zastrzeżeniami. Kierownik zespołu kontrolującego/członek zespołu kontrolującego, zobowiązany jest do ponownej weryfikacji dokumentacji pokontrolnej, a następnie przekazuje poprawioną teczkę aktową do akceptacji przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS.

6.23 Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych

1. W wyniku przeprowadzenia czynności kontrolnych, zespół kontrolujący może stwierdzić naruszenia prawa zamówień publicznych lub zasady konkurencyjności, związane z realizacją projektu.
2. Identyfikacja i ocena naruszeń prawa zamówień publicznych lub zasady konkurencyjności, dokonywana jest przez zespół kontrolny, stan faktyczny zaś jest opisywany w Informacji pokontrolnej, sporządzanej zgodnie z procedurą opisaną w pkt. 6.22.9.
3. W związku ze stwierdzeniem naruszeń prawa zamówień publicznych lub zasady konkurencyjności, członek zespołu kontrolnego, formułujący zalecenia pokontrolne, umieszcza w Informacji pokontrolnej zapis o rodzaju naruszenia oraz konieczności wymierzenia korekty finansowej za naruszenie – informacja ta stanowi podstawę wymierzenia konkretnej korekty finansowej przez pracownika Zespołu ds. płatności w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania.
4. Rodzaj i wysokość korekty finansowej ustalana jest przez zespół kontrolujący na podstawie *Rozporządzenia Ministra Rozwoju w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo, związanych z udzielaniem zamówień* z dnia 29 stycznia 2016 r. (wraz z późniejszymi zmianami).
5. Informacja o nałożeniu korekty finansowej za naruszenia Prawa zamówień publicznych lub Zasady konkurencyjności zawarta jest Informacji pokontrolnej, która przekazywana jest elektronicznie do Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania, gdzie przez upoważnionego pracownika Zespołu ds. płatności następuje sprawdzenie wpłaty kwoty korekty finansowej.

6.24 Weryfikacja wydatków

Weryfikacja wydatków polega na sprawdzeniu faktycznego poniesienia wydatków i ich zgodności z programem operacyjnym oraz zasadami unijnymi i krajowymi oraz sprawdzenia dostarczenia produktów i usług współfinansowanych w ramach projektów.

Proces weryfikacji wydatków może przyjąć formę:

- kontroli składanego przez Beneficjentów wniosków o płatność,
- kontroli projektu w miejscu realizacji lub w siedzibie Beneficjenta,
- kontroli krzyżowych.

6.24.1 Weryfikacja wniosków o płatność

Procedura weryfikacji wniosków o płatność została szczegółowo opisana w pkt. 6.19. Procedura weryfikacji i zatwierdzania wniosków o płatność projektów konkursowych i pozakonkursowych.

6.24.1.1 Kontrole w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie Beneficjenta

1. Kontrola w miejscu realizacji projektu, ma na celu weryfikację prawidłowości realizacji projektu zgodnie z umową/porozumieniem/decyzją o dofinansowanie projektu oraz załączonym do niej wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz sprawdzenie czy poniesione wydatki przedstawiane przez Beneficjenta we wnioskach o płatność są zgodne ze stanem rzeczywistym.
2. Kontrola projektów w miejscu ich realizacji lub w siedzibie Beneficjenta jest formą weryfikacji wydatków potwierdzającą, że:
   - współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
   - faktyczny stan realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność lub
   - wydatki zadeklarowane przez Beneficjentów w związku z realizowanymi projektami zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu operacyjnego oraz z zasadami unijnymi i krajowymi.
3. Kontrola w miejscu realizacji projektu może przyjąć postać wizyty monitorującej, której celem jest weryfikacja rzeczywistej realizacji projektu oraz faktycznego postępu rzeczowego projektu (np. w miejscu szkolenia, stażu itp.).
4. Wizyta monitorująca jest przeprowadzana co najmniej raz w roku, w przypadku każdego projektu kluczowego oraz dot. inżynierii finansowej. Wizyty monitorujące prowadzone są również w przypadkach uzasadnionych potrzebami komórek merytorycznych IZ RPOWŚ. Bazę projektów kluczowych oraz projektów dot. inżynierii finansowej prowadzą Oddziały Wdrażania w zakresie przypisanych im do obsługi Osi priorytetowych.

5. IZ RPOWŚ 2014-2020 odstępuje od wyznaczenia terminu wizyty monitorującej, każdorazowo w przypadku, w którym Beneficjent złożył wniosek o płatność końcową przed wyznaczeniem terminu takiej wizyty.
6. Termin wizyty monitorującej wyznacza Kierownik Oddziału Kontroli.
7. Beneficjent nie musi być informowany o wyznaczeniu terminu wizyty monitorującej.
8. Obecność Beneficjenta podczas wizyty monitorującej nie jest obligatoryjna, ale IZ RPOWŚ 2014-2020 dołoży wszelkich starań, aby na zasadzie wzajemnych kontaktów roboczych i dobrych praktyk, przedstawiciele Beneficjenta byli obecni podczas wizyty monitorującej.
9. Wizytę monitorującą przeprowadzają wyznaczeni przez Kierownika pracownicy Oddziału Kontroli. Członkiem zespołu przeprowadzającego wizytę monitorującą może być pracownik merytoryczny właściwego Oddziału Wdrażania, wskazany odpowiednio przez Kierownika właściwego Oddziału. W zależności od składu osobowego zespołu przeprowadzającego wizytę monitorującą (co najmniej 2 osoby), skład zespołu monitorującego zatwierdza odpowiednio Dyrektor lub właściwy Zastępca Dyrektora DW EFRR/RR, a w razie jego nieobecności, Kierownik Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII).
10. Zapisy dotyczące podpisywania i postępowania z Deklaracją bezstronności i poufności oraz procedur przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów, opisane w pkt. 6.22.7, stosuje się odpowiednio. Dodatkowo, w przypadku powzięcia informacji w miejscu realizacji projektu lub siedzibie Beneficjenta, o wszelkich okolicznościach, stanowiących konflikt interesów lub mogących spowodować jego powstanie w odniesieniu do Beneficjenta bądź w każdym przypadku zaistnienia sytuacji, która może być obiektywnie postrzegana, jako konflikt interesów, stosuje się procedurę, opisaną w pkt. 6.22.8 ppkt 4.
11. Kierownikiem zespołu monitorującego jest wyznaczony pracownik Oddziału Kontroli.
12. Zespół monitorujący działa na podstawie upoważnienia wydanego przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego lub działającego w jego imieniu Zastępcy Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności, przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII). Wzór stosownego upoważnienia, stanowi załącznik nr EFRR.VIII.23 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.
13. W terminie 5 dni roboczych od przeprowadzenia wizyty monitorującej, sporządzana jest notatka służbowa z wynikami wizyty.
14. Notatka służbowa z wizyty monitorującej, zatwierdzana jest przez Zastępcę Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności, przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII).

15. Notatka służbowa z wizyty monitorującej, stanowi dokument wewnętrznego wykorzystania przez odpowiedni Oddział Wdrażania oraz Oddział Rozliczeń.
16. Na podstawie ustaleń z wizyty monitorującej, w uzasadnionych przypadkach odpowiedni Oddział Wdrażania Projektów podejmie na zasadzie kontaktów roboczych z Beneficjentem, działania zmierzające do wyeliminowania wskazanych czynników ryzyka oraz powodów opóźnień.
17. Stwierdzenie, w wyniku wizyty monitorującej, ryzyka wystąpienia nieprawidłowości przy realizacji projektu, skutkuje wszczęciem kontroli doraźnej.
18. Wizyta monitorująca może zostać każdorazowo zastąpiona kontrolą w trakcie realizacji projektu.

6.24.1.2 Postępowanie w przypadku zamknięcia siedziby Beneficjenta lub zgłoszenia o braku zajęć, wskazanych w harmonogramie

1. Zespół kontrolujący, w sytuacji, gdy w miejscu realizacji projektu nie zastaje Beneficjenta lub nie są realizowane zajęcia, które uprzednio wskazane zostały w harmonogramie zajęć, niezwłocznie zamieszcza informację o tym fakcie w liście sprawdzającej oraz informuje telefonicznie Kierownika Oddziału Kontroli.
2. Pracownik Zespołu kontrolującego niezwłocznie przygotowuje pismo do Beneficjenta z prośbą o wyjaśnienie powodu, w terminie 7 dni od dnia otrzymania pisma, dla którego siedziba Beneficjenta była zamknięta lub podaniem przyczyny braku zajęć szkoleniowych i przekazuje do Kierownika Oddziału Kontroli, w celu weryfikacji i akceptacji. Po zaakceptowaniu pisma do Beneficjenta przez Z-cę Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności, przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII), pracownik Zespołu kontrolującego wysyła pismo do Beneficjenta.
3. W przypadku braku odpowiedzi Beneficjenta bądź niewystarczającego uzasadnienia zaistniałej sytuacji, Kierownik Oddziału Kontroli niezwłoczne wyznacza termin przeprowadzenia kolejnej kontroli w siedzibie Beneficjenta, celem sprawdzenia postępów w realizacji projektu.

6.25 Kontrola krzyżowa

W Departamencie Wdrażania EFS

1. Kontrole krzyżowe programu, których celem jest wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków w ramach PO, prowadzone są w odniesieniu do Beneficjentów, realizujących więcej niż jeden projekt w ramach RPOWŚ 2014-2020.

2. Kontrole krzyżowe horyzontalne, których celem jest wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków w ramach różnych PO, prowadzone są w odniesieniu do Beneficjentów, realizujących projekty w RPOWŚ 2014-2020 (dofinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego) oraz w PROW 2014-2020 i/lub PO RYBY 2014-2020.
3. Kontrole krzyżowe programu pod kątem przedkładania do sfinansowania więcej niż jeden raz tego samego dokumentu finansowo-księgowego w ramach różnych projektów, przeprowadzane są w oparciu o dane zarejestrowane w SL2014 (dane z dokumentów, poświadczających poniesione wydatki lub z zestawień tych dokumentów, załączanych do wniosków o płatność danego Beneficjenta) przez wyznaczonych pracowników Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania. Identyfikacja Beneficjentów, którym zatwierdzono przynajmniej jeden wniosek o płatność w danym okresie referencyjnym oraz którzy realizują więcej niż jeden projekt ze środków EFS i/lub EFRR, dokonywana jest w oparciu o Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP), zgodnie z udostępnionymi raportami w systemie CST Oracle BIEE (według Metody I instrukcji do *Raportów kontroli krzyżowych dla IZ*). Dla wybranej próby 5% Beneficjentów, utworzony zostaje raport, zawierający dane dotyczące dokumentów, potwierdzających poniesione wydatki, przedłożone do rozliczenia przez Beneficjentów ze wszystkich zatwierdzonych dla nich wniosków o płatność. Na podstawie analizy powyższych danych, sprawdza się czy Beneficjent nie przedstawił do rozliczenia wielokrotnie tego samego wydatku. W przypadku rozliczenia tego samego dokumentu w różnych projektach oraz stwierdzenia podejrzenia podwójnego finansowania wydatków, dalsza kontrola następuje na podstawie kopii konkretnych dokumentów, przesłanych przez Beneficjenta na podstawie informacji od pracownika Oddziału Wdrażania Projektów EFS i/lub Oddziału Rozliczeń EFRR. W sytuacji stwierdzenia wystąpienia podwójnego finansowania, pracownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania EFS zwraca się do Oddziału Kontroli EFS w Departamencie Wdrażania EFS o podjęcie odpowiednich kroków, w celu jego wyeliminowania/odzyskania środków dofinansowania (z możliwością przeprowadzenia kontroli na miejscu). Analogicznie, pracownik zajmujący się kontrola krzyżową w Oddziale Rozliczeń EFRR, zwraca się do Oddziału Kontroli EFRR w Departamencie Wdrażania EFRR.
4. Kontrole krzyżowe horyzontalne, mające na celu wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków, na podstawie dokumentów finansowo-księgowych, przedkładanych równolegle w ramach RPOWŚ 2014–2020 (EFS) i PROW 2014-2020 i/lub PO RYBY 2014-2020, prowadzone są z wykorzystaniem danych zawartych w SL2014 oraz udostępnionych danych dotyczących PROW 2014-2020 i/lub PO RYBY 2014-2020 w dedykowanym systemie teleinformatycznym, do którego dostęp mają wskazani pracownicy Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania. Identyfikacja

Beneficjentów, realizujących projekty w ramach RPOWŚ 2014–2020 (EFS) oraz w PROW 2014-2020 i/lub PO RYBY 2014-2020, dokonywana jest w oparciu o Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP), wyłonionych z wykorzystaniem raportów dostępnych w CST Oracle BIEE, w zdefiniowanym okresie referencyjnym. Dla wybranych w próbie Beneficjentów, generowane są raporty pogłębione z systemu CKK, na podstawie których dokonywane jest porównanie zestawień dokumentów finansowo-księgowych, zarejestrowanych w SL2014 oraz dedykowanym PROW 2014-2020 i PO RYBY 2014-2020 systemie teleinformatycznym.
W przypadku rozliczenia tego samego dokumentu w ramach wydatków RPOWŚ 2014–2020 (EFS) oraz PROW 2014-2020 i/lub PO RYBY 2014-2020 i stwierdzenia podejrzenia podwójnego finansowania wydatków, dalsza kontrola następuje na podstawie kopii konkretnych dokumentów, przesłanych na wniosek pracownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania przez właściwą instytucję systemu wdrażania PROW 2014-2020 i/lub PO RYBY 2014-2020. W przypadku stwierdzenia podwójnego finasowania wydatków, IZ RPOWŚ 2014-2020 powiadamia o tym fakcie niezwłocznie właściwe instytucje i w porozumieniu z nimi, w odniesieniu do projektów w ramach RPOWŚ 2014–2020 (EFS), podejmuje odpowiednie kroki, w celu jego wyeliminowania/odzyskania środków dofinansowania (z możliwością przeprowadzenia kontroli na miejscu przez Oddział Kontroli EFS w Departamencie Wdrażania EFS).

5. Kontrole krzyżowe wskazane w pkt. 1 i 2, przeprowadza Oddział Rozliczeń Finansowych i Monitorowania na próbie 5% Beneficjentów, spełniających warunki, o których mowa w pkt. 3 i 4, zgodnie z listą kontrolną (załącznik nr EFS.III.8, załącznik nr EFS.III.9). Beneficjenci wybierani są raz w każdym kwartale, niezwłocznie po zakończeniu każdego kwartału.
6. Kontrole krzyżowe w zakresie projektów realizowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, mogą przybrać postać kontroli krzyżowej koordynowanej, której celem jest weryfikacja i wykluczenie podwójnego finansowania wydatków w ramach różnych programów poprzez przeprowadzenie czynności kontrolnych na dokumentacji i wówczas jest realizowana we współpracy z Oddziałem Wdrażania projektów Departamentu Wdrażania EFS lub w siedzibie Beneficjenta i wówczas jest realizowana we współpracy z Oddziałem Kontroli EFS w Departamencie Wdrażania EFS. Kontrola krzyżowa koordynowana i prowadzona jest przez IK UP.
7. Decyzją IK UP o przeprowadzeniu kontroli krzyżowej koordynowanej, Dyrektor Departamentu Wdrażania EFS wyznacza pracowników Oddziału Wdrażania Projektów Departamentu Wdrażania EFS i Z-ca Dyrektora DW EFS/Kierownik Oddziału Kontroli EFS, wyznacza pracowników Oddziału Kontroli EFS, którzy wraz z pracownikami IK UP uzgadniają zakres kontroli, sposób jej przeprowadzenia i podziału zadań. Przeprowadzenie czynności kontrolnych lub sporządzenie informacji pokontrolnej przebiegają zgodnie z

procedurami zapisanymi w pkt. 6.22.5 i 6.22.6, przy czym ewentualne informowanie o nieprawidłowościach i korygowanie wydatków należy do obowiązku Departamentu Wdrażania EFS.

8. Kontrole krzyżowe programu i horyzontalne z projektami PROW 2014-2020 i PO RYBY 2014-2020, inne niż wskazane w pkt. 1 i 2, realizowane są przez DW EFRR.
9. Wyniki kontroli krzyżowych podlegają rejestracji w SL2014.

W Departamencie Wdrażania EFRR

1. Oddział Rozliczeń przeprowadza kontrole krzyżowe programu, których celem jest wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków w ramach RPOWŚ 2014–2020, natomiast Oddział Kontroli EFRR przeprowadza kontrole krzyżowe horyzontalne z projektami PROW 2014-2020 i PO RYBY 2014-2020 oraz kontrole krzyżowe, koordynowane w zakresie projektów, realizowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
2. Kontrole krzyżowe programu prowadzone są z wykorzystaniem danych zawartych w SL2014. Identyfikacja Beneficjentów, realizujących więcej niż jeden projekt w ramach RPOWŚ 2014–2020, dokonywana jest w oparciu o Numer Identyfikacji Podatkowej (NIP). Kontrole krzyżowe horyzontalne z projektami PROW 2014-2020 oraz PO RYBY 2014-2020 prowadzone są z wykorzystaniem danych dostępnych w dedykowanym systemie teleinformatycznym, do którego dostęp mają wskazani pracownicy Oddziału Kontroli EFRR.
3. Dla zapewnienia kontroli krzyżowej horyzontalnej, mającej na celu wykrywanie i eliminowanie podwójnego finansowania wydatków, na podstawie dokumentów finansowo-księgowych, przedkładanych równolegle w ramach RPOWŚ 2014–2020 i PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020, Oddział Kontroli EFRR zapewnia generowanie raportów pogłębionych z systemu CKK dla Beneficjantów, których NIP występuje jednocześnie w bazie Beneficjantów PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020 oraz sprawdzanie w trakcie kontroli na miejscu, występowania na oryginałach faktur (lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej), adnotacji instytucji wdrażających PROW 2014-2020 oraz adnotacji instytucji wdrażającej PO RYBY 2014-2020. Adnotacje te potwierdzają fakt przedłożenia faktur do refundacji w ramach PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020, w związku z czym zespół kontrolny w ramach czynności kontrolnych ustala czy wydatki zostały zrefundowane. Jednocześnie prowadzona jest szczegółowa weryfikacja duplikatów faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej, w celu stwierdzenia faktu czy oryginał dokumentu nie posłużył rozliczeniu wydatków w jednym programie, a duplikat w innym.

W przypadku, kiedy Oddział Kontroli EFRR nie przeprowadza kontroli na zakończenie realizacji projektu (w przypadku kontroli na próbie projektów), weryfikacja takiego projektu pod kątem kontroli krzyżowej z PROW 2014-2020 i PO RYBY 2014-2020, następuje za pomocą danych, dostępnych w dedykowanym systemie teleinformatycznym – jeżeli zidentyfikowany na podstawie numeru NIP Beneficjent realizuje projekt w ramach PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020, dokonywane jest porównanie zestawień dokumentów księgowych, zarejestrowanych w SL2014 oraz dedykowanym PROW 2014-2020 i PO RYBY 2014-2020 systemie teleinformatycznym. W przypadku stwierdzenia wystąpienia dokumentów o tym samym numerze, kierownik Oddziału Kontroli EFRR zarządza kontrolę doraźną w siedzibie Beneficjenta, informując o tym fakcie instytucję właściwą w zakresie zarządzania PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020. Kontrola doraźna u Beneficjenta, w przypadku wystąpienia dokumentów o tym samym numerze w ramach RPOWŚ 2014-2020 i PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020, poprzedzona jest wystąpieniem do właściwej instytucji systemu wdrażania PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020 z wnioskiem o przekazanie kopii konkretnej faktury lub dokumentu równorzędnej wartości dowodowej. W przypadku stwierdzenia podwójnego finansowania wydatków, IZ RPOWŚ 2014-2020 powiadamia o tym fakcie niezwłocznie właściwe instytucje systemu wdrażania PROW 2014-2020 lub PO RYBY 2014-2020. Fakt przeprowadzania kontroli krzyżowej z projektami PROW 2014-2020 i PO RYBY 2014-2020, rejestrowany jest we właściwym module SL2014.

4. Kontrole krzyżowe pod kątem przedkładania do sfinansowania więcej niż jeden raz tego samego dokumentu finansowo-księgowego w ramach różnych projektów, przeprowadzane są przez Oddział Rozliczeń w oparciu o dane zarejestrowane w SL2014 z dokumentów, poświadczających poniesione wydatki lub z zestawień tych dokumentów, załączanych do wniosków o płatność danego Beneficjenta. Kontrola krzyżowa przeprowadzana jest raz na kwartał w ciągu 10 dni od zakończenia każdego kwartału. Kontrolą objęta jest próba 5% Beneficjentów, losowana spośród tych Beneficjentów, którzy realizują co najmniej 2 projekty w ramach RPOWŚ 2014-2020.
   Procedura ta obejmuje następujące etapy:
   a) Dobór próby do kontroli krzyżowej poprzez eksport danych z systemu informatycznego SL2014, za pośrednictwem aplikacji Oracle BIEE:
      - utworzenie listy Beneficjentów RPOWŚ 2014-2020, którym zatwierdzono wnioski o płatność w okresie podlegającym kontroli,
      - określenie tych Beneficjentów, którzy realizują więcej niż jeden projekt w ramach RPOWŚ 2014-2020,
      - wybór próby 5% Beneficjentów za pomocą funkcji MS Excel.

b) Utworzenie raportów za pomocą Oracle BIEE, zawierających dane dotyczące dokumentów, potwierdzających poniesione wydatki, przedłożone do rozliczenia przez Beneficjentów, wskazanych do kontroli krzyżowej, ze wszystkich zatwierdzonych dla nich wniosków o płatność.
c) Analiza powyższych danych, w celu sprawdzenia czy Beneficjent nie przedstawił do rozliczenia wielokrotnie tego samego wydatku.
d) Rejestracja kontroli krzyżowej w SL2014.

5. W przypadku stwierdzenia wystąpienia podwójnego finansowania, wdraża się procedurę, zgodną z systemem informowania o nieprawidłowościach, opisanym w punkcie 6.26 oraz niezwłocznie, jednak nie dłużej niż w ciągu 5 dni roboczych, informuje się o wykryciu właściwe instytucje.
6. Dodatkowo, w przypadku kontroli na miejscu realizacji projektu, pracownicy Oddziału Kontroli EFRR badają zgodność oryginałów dokumentów księgowych z wersjami złożonymi przez Beneficjenta do wniosku o płatność.
   Kierownik Oddziału Kontroli EFRR ma każdorazowo prawo do zarządzenia przeprowadzenia kontroli krzyżowej w trybie kontroli doraźnej.

6.26 System informowania o nieprawidłowościach

Podstawowym źródłem informacji o nieprawidłowościach są różnego rodzaje kontrole prowadzone przez Oddziały Departamentów wdrażających RPOWŚ 2014-2020, tj.: przede wszystkim podczas kontroli dokumentacji projektu, weryfikacji wniosków o płatność oraz kontroli na miejscu realizacji projektów, jak i kontrole prowadzone przez instytucje spoza systemu wdrażania PO, tj.: UZP, NIK czy CBA.
Zgodnie z art. 122 ust. 1 i 2 *Rozporządzenia ogólnego,* państwo Członkowskie powiadamia Komisję o nieprawidłowościach, przekraczających 10 000 EUR, tytułem wkładu z funduszy polityki spójności i regularnie informują ją o istotnych postępach przebiegu powiązanych postępowań administracyjnych i prawnych, prowadzonych przez IZ RPOWŚ 2014-2020, która to wykryła ww. nieprawidłowości w kwocie przekraczającej 10 000 EUR, tytułem wkładu z funduszy polityki spójności. W przypadku wykrycia/wystąpienia nieprawidłowości, na każdym etapie realizacji projektu należy niezwłocznie poinformować o tym fakcie RR-XI.

6.26.1 Postępowanie, w przypadku wykrycia nieprawidłowości przez pracowników UMWŚ w trakcie wykonywania obowiązków służbowych, związanych z RPOWŚ 2014-2020

Odpowiednio dla DW EFRR

1. Pracownicy komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, wykonując czynności służbowe, mogą stwierdzić wystąpienie nieprawidłowości lub uzasadnione podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości, w trakcie weryfikacji dokumentów, zgodnie z zasadami, określonymi w regulaminie organizacyjnym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.
2. Pracownicy komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, w przypadku wykrycia nieprawidłowości lub uzyskania uzasadnionego podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości, po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego, niezwłocznie informują o tym fakcie Kierownika swojego Oddziału oraz w ciągu 3 dni roboczych, sporządzają wstępne ustalenie administracyjne (wzór wstępnego ustalenia administracyjnego, stanowi załącznik nr EFRR.VIII.12 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020).
3. Jednocześnie pracownik, który wykrył lub uzyskał uzasadnione podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości, potwierdza w porozumieniu z Oddziałem Kontroli EFRR, że wykryte lub uzasadnione podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości jest nieprawidłowością w rozumieniu rozporządzenia 1303/2013. Następnie wyznaczony Pracownik Oddziału Kontroli EFRR, dokonuje kwalifikacji nieprawidłowości czy:
    - podlega bieżącemu zgłoszeniu do KE,
    - podlega kwartalnemu zgłoszeniu do KE,
    - nie podlega zgłoszeniu do KE.
4. W zależności od wyniku kwalifikacji nieprawidłowości, pracownik sporządza:
    - W terminie 5 dni od daty rejestracji nieprawidłowości, formularz zgłoszenia nieprawidłowości do KE (wzór formularza zgłoszenia nieprawidłowości do KE, stanowi załącznik nr EFRR.VIII.13 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020) – dotyczy nieprawidłowości, podlegających bieżącemu i kwartalnemu zgłoszeniu do KE;
    - W terminie 30 dni od zakończenia kwartału, sporządza Kwartalne zestawienie nieprawidłowości, niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej (wzór kwartalnego zestawienia nieprawidłowości, niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej, stanowi załącznik nr EFRR.VIII.14 do niniejszej IW) – dotyczy nieprawidłowości, niepodlegających zgłoszeniu do KE.

   Zestawienie kwartalne przekazywane przez pracowników Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dotyczy wykrytych nowych nieprawidłowości. Już zgłoszone nieprawidłowości przetwarzane są przez Oddział Kontroli EFRR.

5. Wstępne ustalenie administracyjne, podpisane przez Kierownika właściwego Oddziału przekazywane jest do Oddziału Kontroli EFRR w systemie e-DOK. Następnie Kierownik Oddziału Kontroli EFRR przekazuje ten dokument wyznaczonemu pracownikowi Oddziału Kontroli EFRR, prowadzącemu ewidencję nieprawidłowości. Formularz zgłoszenia nieprawidłowości do KE oraz zestawienie nieprawidłowości, niepodlegających raportowaniu do KE, podpisane przez Kierownika właściwego Oddziału, przekazywane jest wyznaczonemu pracownikowi Oddziału Kontroli EFRR w formie papierowej oraz elektronicznej.

Odpowiednio dla Departamentu Wdrażania EFS

1. Pracownicy Oddziału Wdrażania Projektów/Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania Departamentu Wdrażania EFS, w trakcie weryfikacji wniosku Beneficjenta o płatność, w przypadku uzasadnionego podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości, po przeprowadzeniu postępowania wyjaśniającego, niezwłocznie informują o tym fakcie Kierownika swojego Oddziału. Następnie pracownik, który wykrył nieprawidłowość, sporządza informację, opisującą zaistniałą sytuację i przekazuje ją odpowiednio Kierownikowi Oddziału Wdrażania Projektów/Kierownikowi Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania. Otrzymaną informację Kierownicy przekazują do Oddziału Kontroli EFS, celem potwierdzenia wystąpienia nieprawidłowości. Informacja ta, stanowi wstępne ustalenie administracyjne.
2. Po potwierdzeniu przez Oddział Kontroli EFS faktu wystąpienia nieprawidłowości, IZ dokonuje pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych, ujętych we wniosku o płatność o całkowitą kwotę wydatków nieprawidłowych.
3. Stwierdzenie nieprawidłowych wydatków we wniosku o płatność przed jego zatwierdzeniem, nie wiąże się z obniżeniem współfinansowania UE dla projektu, chyba, że Beneficjent nie może przedstawić do współfinansowania innych wydatków kwalifikowalnych lub zawrze we wniosku o płatność wydatek, który wcześniej, w wyniku kontroli, został uznany za nieprawidłowy.
4. IZ informuje Beneficjenta w formie pisemnej o dokonanym pomniejszeniu, o którym mowa w pkt. 2 oraz o możliwości wniesienia zastrzeżeń, które Beneficjent może wnieść w formie pisemnej w terminie 14 dni od dnia otrzymania ww. informacji.
5. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości po zatwierdzeniu wniosku o płatność, zachodzi konieczność nałożenia korekty finansowej na wydatki w ramach projektu. Wiąże się to z obniżeniem całkowitej kwoty współfinansowania UE o kwotę nałożonej korekty. Beneficjent w miejsce

nieprawidłowych wydatków nie ma już możliwości przedstawienia do współfinansowania innych wydatków kwalifikowalnych.

6. Oddział Wdrażania Projektów przekazuje w formie pisemnej Informację o stwierdzonej nieprawidłowości na etapie weryfikacji wniosku o płatność do Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w Departamencie Wdrażania EFS.

6.26.2 Postępowanie, w przypadku wykrycia nieprawidłowości (w tym podejrzenia nadużycia finansowego) przez pracowników UMWŚ, w trakcie wykonywania czynności kontrolnych (kontrole w miejscu realizacji projektów)

W przypadku wykrycia lub uzyskania uzasadnionego podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości, w rozumieniu rozporządzenia nr 1303/2013 art. 2 pkt 36, 38, przez pracownika Oddziału Kontroli EFS/EFRR, w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych w miejscu realizacji projektu, informuje on niezwłocznie o tym fakcie Kierownika Oddziału Kontroli EFS/EFRR oraz ujmuje ją w Informacji pokontrolnej.

Odpowiednio w Departamencie Wdrażania EFS

1. Po otrzymaniu Informacji pokontrolnej, wyznaczony Pracownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania Departamentu Wdrażania EFS, w porozumieniu z pracownikiem Oddziału Kontroli EFS-V, dokonuje kwalifikacji nieprawidłowości czy:
   - podlega bieżącemu zgłoszeniu do KE,
   - podlega kwartalnemu zgłoszeniu do KE,
   - nie podlega zgłoszeniu do KE.
2. W zależności od wyniku kwalifikacji nieprawidłowości, Kierownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania wydaje dyspozycje sporządzenia:
   - Raportu o nieprawidłowości w systemie IMS dla nieprawidłowości, podlegających raportowaniu w niezwłocznym terminie/nie później niż do 20 dnia od daty wstępnego ustalenia administracyjnego lub sądowego.
   - Informacji o wystąpieniu nieprawidłowości, niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej, w terminie 25 dni kalendarzowych od zakończenia kwartału.
3. Przedmiotowe dokumenty są przekazywane do Ministerstwa właściwego ds. rozwoju regionalnego.

Odpowiednio w EFRR-VIII

1. Następnie kierownik zespołu kontrolnego, w przypadku wykrycia nieprawidłowości, po ostatecznym pisemnym ustaleniu istnienia nieprawidłowości, w następstwie ustaleń, dokonanych w trakcie postępowania kontrolnego, przygotowuje najpóźniej w terminie 3 dni roboczych wstępne ustalenie administracyjne (*wzór wstępnego ustalenia administracyjnego* stanowi, załącznik nr EFRR.VIII.12 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020).
2. Kierownik zespołu kontrolnego, który wykrył lub uzyskał uzasadnione podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości, potwierdza w porozumieniu z wyznaczonym pracownikiem Oddziału Kontroli EFRR, że wykryte lub uzasadnione podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości jest nieprawidłowością w rozumieniu rozporządzenia 1303/2013.
   Następnie wyznaczony Pracownik Oddziału Kontroli EFRR, dokonuje kwalifikacji nieprawidłowości czy:
   - podlega bieżącemu zgłoszeniu do KE,
   - podlega kwartalnemu zgłoszeniu do KE,
   - nie podlega zgłoszeniu do KE.
3. W zależności od wyniku kwalifikacji nieprawidłowości, pracownik sporządza:
   - W terminie 5 dni od daty rejestracji nieprawidłowości, formularz zgłoszenia nieprawidłowości do KE (*wzór formularza zgłoszenia nieprawidłowości do KE,* stanowi załącznik nr EFRR.VIII.13 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020) – dotyczy nieprawidłowości, podlegających bieżącemu i kwartalnemu zgłoszeniu do KE;
   - W terminie 30 dni od zakończenia kwartału, sporządza Kwartalne zestawienie nieprawidłowości, niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej (*wzór kwartalnego zestawienia nieprawidłowości, niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej,* stanowi załącznik nr EFRR.VIII.14 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020) – dotyczy nieprawidłowości, niepodlegających zgłoszeniu do KE.
4. Przedmiotowe dokumenty są przekazywane w zależności od wagi stwierdzonej nieprawidłowości do właściwych organów, w terminach, określonych w Procedurze informowania Komisji Europejskiej o nieprawidłowościach w wykorzystaniu funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności w latach 2014–2020.

6.26.3 Informowanie o nieprawidłowościach

Odpowiednio w Departamencie Wdrażania EFS

Zgodnie z podziałem zadań, za raportowanie do właściwych instytucji, odpowiedzialny jest Departament Wdrażania EFS, Oddział Rozliczeń Finansowych i Monitorowania/Zespół ds. płatności. Wyznaczony pracownik Zespołu ds. płatności prowadzi ewidencję nieprawidłowości w systemie SL2014 – w module „Obciążenia na projekcie". IP (WUP) zobowiązany jest do prowadzenia ewidencji nieprawidłowości w SL2014 oraz/lub w IMS w ramach realizowanych projektów i na podstawie tych danych przesyła do IZ informację kwartalną o stwierdzonych nieprawidłowościach.

Nieprawidłowości, podlegające bieżącemu zgłoszeniu do KE – system IMS

1. Niezwłocznie od daty wprowadzenia nieprawidłowości do systemu SL2014, pracownik Zespołu ds. płatności, posiadający odpowiednie uprawnienia operatora w systemie IMS, tworzy raport bieżący w systemie IMS i zapisuje go ze statusem „szkic".
2. Pracownik, posiadający uprawnienia menadżera w systemie IMS, dokonuje weryfikacji poprawności sporządzenia raportu bieżącego i zmienia status raportu na status „sfinalizowany".
3. Pracownik Zespołu ds. płatności, posiadający uprawnienia menadżera w systemie IMS, nie później niż 30 dnia od stwierdzenia nieprawidłowości przesyła raport bieżący na poziom MF-R. W przypadku otrzymania informacji o konieczności dokonania poprawek, pracownik, który tworzył raport lub menadżer, niezwłocznie nanosi stosowne poprawki.

Nieprawidłowości, podlegające kwartalnemu zgłoszeniu do KE – system IMS

1. W terminie 10 dni od stwierdzenia nieprawidłowości, na podstawie raportu z SL2014, pracownik Zespołu ds. płatności – posiadający uprawnienia operatora w systemie IMS, tworzy raport kwartalny w systemie IMS i zapisuje go ze statusem „szkic".
2. Pracownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania Zespołu ds. płatności, posiadający uprawnienia menadżera w systemie IMS, dokonuje weryfikacji poprawności sporządzenia raportu kwartalnego i zmienia status raportu na status „sfinalizowany".
3. Pracownik Zespołu ds. płatności, posiadający uprawnienia menadżera w systemie IMS, nie później niż 40 dnia od zakończenia kwartału przesyła raport kwartalny na poziom MF-R.
4. W przypadku otrzymania informacji o konieczności dokonania poprawek, pracownik, który tworzył raport lub menadżer, niezwłocznie nanosi stosowne poprawki.

Nieprawidłowości, podlegające/niepodlegające zgłoszeniu do KE

Na podstawie informacji, otrzymanej z IP oraz raportu z SL2014 – „Obciążenia na projekcie" i danych z IMS, wyznaczony pracownik Zespołu ds. płatności, sporządza zbiorczą kwartalną informację, która po podpisaniu przez Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania i akceptacji Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, (w przypadku nieobecności Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, po podpisaniu przez głównego specjalistę, koordynującego prace Zespołu w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania i akceptacji Kierownika Oddziału), zostaje przekazana do RR.

Brak wystąpienia nieprawidłowości:

W przypadku braku wystąpienia nieprawidłowości w danym kwartale, pracownik przekazuje informację o braku przedmiotowych nieprawidłowości do RR w formie pisemnej, w terminie 10 dni roboczych po zakończeniu kwartału.

Odpowiednio w DW EFRR (EFRR-VIII)

1. Zgodnie z podziałem zadań, za raportowanie nieprawidłowości, stwierdzonych w projektach współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego do właściwych instytucji, odpowiedzialny jest Oddział Kontroli EFRR w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego.
2. Wyznaczony pracownik Oddziału Kontroli EFRR prowadzi ewidencję nieprawidłowości (*wzór rejestru nieprawidłowości,* stanowi załącznik nr EFRR.VIII.17 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej). Pracownik Oddziału Kontroli EFRR, dokonuje wstępnej weryfikacji sporządzonych przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego raportów dotyczących nieprawidłowości w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w latach 2014–2020 i zestawień nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej (*wzór listy sprawdzającej czy nieprawidłowość podlega raportowaniu do KE,* stanowi załącznik nr EFRR.VIII.18 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020). Pracownicy DW EFRR, w przypadku wykrycia nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia 1303/2013, sporządzają formularz zgłoszenia nieprawidłowości do KE lub zamieszczają nową pozycję w kwartalnym zestawieniu nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej i przekazują go do Oddziału Kontroli EFRR wraz z przedmiotowymi dokumentami dotyczącymi danej nieprawidłowości:
    - nieprawidłowości podlegające niezwłocznemu zgłoszeniu do KE - w terminie 5 dni od dnia rejestracji nieprawidłowości – formularz zgłoszenia nieprawidłowości do KE,

- nieprawidłowości podlegające kwartalnemu zgłoszeniu do KE - w terminie 5 dni od rejestracji nieprawidłowości – formularz zgłoszenia nieprawidłowości do KE,
- nieprawidłowości niepodlegające zgłoszeniu do KE - w terminie 30 dni od zakończenia kwartału – kwartalne zestawienie nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu.

Wyznaczeni pracownicy Oddziału Kontroli EFRR, po otrzymaniu przedmiotowych dokumentów dokonują weryfikacji i na ich podstawie tworzą:

- raport bieżący (system IMS),
- raport kwartalny (system IMS),
- zbiorcze kwartalne zestawienie nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE.

3. Nieprawidłowości podlegające zgłoszeniu do KE – system IMS.
   W terminie 10 dni od daty stwierdzenia nieprawidłowości, na podstawie formularzy zgłoszenia nieprawidłowości do KE, pracownik DW EFRR – posiadający uprawnienia operatora w systemie IMS, tworzy raport bieżący w systemie IMS i zapisuje go ze statusem „szkic". Pracownik DW EFRR, posiadający uprawnienia menadżera w systemie IMS, dokonuje weryfikacji poprawności sporządzenia raportu bieżącego i zmienia status raportu na status „sfinalizowany".
   Pracownik DW EFRR, posiadający uprawnienia menadżera w systemie IMS, nie później niż 30 dnia od stwierdzenia nieprawidłowości, przesyła raport bieżący na poziom MF-R.
   W przypadku otrzymania informacji o konieczności dokonania poprawek, pracownik, który tworzył raport lub menadżer, niezwłocznie nanosi stosowne poprawki.
4. Nieprawidłowości podlegające kwartalnemu zgłoszeniu do KE – system IMS.
   W terminie 10 dni od stwierdzenia nieprawidłowości, na podstawie formularzy zgłoszenia nieprawidłowości do KE, pracownik DW EFRR – posiadający uprawnienia kreatora w systemie IMS, tworzy raport kwartalny w systemie IMS i zapisuje go ze statusem „szkic".
   Pracownik DW EFRR, posiadający uprawnienia menadżera w systemie IMS, dokonuje weryfikacji poprawności sporządzenia raportu kwartalnego i zmienia status raportu na status „sfinalizowany".
   Pracownik DW EFRR, posiadający uprawnienia menadżera w systemie IMS, nie później niż odpowiednio (w zależności od kwartału, za jaki jest przekazywany raport) do 9 lutego, 9 maja, 9 sierpnia, 9 listopada, przesyła raport kwartalny na poziomie MF-R.

W przypadku otrzymania informacji o konieczności dokonania poprawek, pracownik, który tworzył raport lub menadżer, niezwłocznie nanosi stosowne poprawki.

5. Nieprawidłowości podlegające zgłoszeniu do KE – system IMS – AKTUALIZACJE JUŻ ZGŁOSZONYCH RAPORTÓW.
   Pracownik Oddziału Kontroli, posiadający uprawnienia w systemie IMS po zakończeniu każdego kwartału przesyła do Oddziału Płatności (EFRR-VII) celem aktualizacji WYKAZ SPRAW OTWARTYCH wygenerowanych z systemu IMS ujętych w tabeli (wzór WYKAZU SPRAW OTWARTYCH W SYSTEMIE IMS stanowi załącznik nr EFRR.VIII.26 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020).
   Wyznaczony przez Kierownika Oddziału Płatności (EFRR-VII) pracownik w terminie 14 dni kalendarzowych od otrzymania niniejszego WYKAZU SPRAW OTWARTYCH W SYSTEMIE IMS odsyła do Kierownika Oddziału Kontroli (EFRR-VIII) oraz pracownika Oddziału Kontroli EFRR posiadającego uprawnienia w systemie IMS zaktualizowany WYKAZ SPRAW OTWARTYCH W SYSTEMIE IMS o dane w nim zawarte.
   Następnie pracownik Oddziału Kontroli EFRR na podstawie zaktualizowanych danych otrzymanych z Oddziału Płatności (EFRR-VII) dokonuje aktualizacji otwartych raportów w systemie IMS (w zależności od kwartału, za jaki jest przekazywany raport) do 9 lutego, 9 maja, 9 sierpnia, 9 listopada.
6. Nieprawidłowości niepodlegające zgłoszeniu do KE.
   Po przeprowadzeniu weryfikacji formalnej i merytorycznej formularzy kwartalnych zestawień, Pracownik Oddziału Kontroli EFRR tworzy zbiorcze zestawienie nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE. W terminie nie później niż 65 dni od zakończenia kwartału, sporządza pismo przewodnie przekazujące do RR-XI kwartalne zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej. Zestawienia przekazywane są w wersji elektronicznej na nośniku danych. Pismo przekazujące podpisywane jest przez Zastępcę Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII).
7. Nieprawidłowości niepodlegające zgłoszeniu do KE – AKTUALIZACJE KWARTALNYCH ZESTAWIEŃ.
   Pracownik Oddziału Kontroli EFRR, posiadający uprawnienia w systemie IMS po upływie 35 dni po zakończeniu każdego kwartału przesyła do Oddziału Płatności (EFRR-VII) celem aktualizacji TABELI - Kwartalne zestawienie nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej stanowiące załącznik nr EFRR.VIII.27 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020.
   Wyznaczony przez Kierownika Oddziału Płatności (EFRR-VII) pracownik w terminie 10 dni kalendarzowych od otrzymania niniejszej TABELI -

Kwartalne zestawienie nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej odsyła do Kierownika Oddziału Kontroli (EFRR-VIII) oraz pracownika Oddziału Kontroli EFRR posiadającego uprawnienia w systemie IMS zaktualizowaną tabelę o dane w niej zawarte.
Następnie pracownik Oddziału Kontroli EFRR na podstawie zaktualizowanych danych otrzymanych z Oddziału Płatności (EFRR-VII) dokonuje aktualizacji TABELI - Kwartalne zestawienie nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej.

6.26.4 Sprawozdania finansowe i zapotrzebowanie środków dofinansowania

Pracownik Oddziału Płatności sporządza prognozę zapotrzebowania środków finansowych na dany rok budżetowy w ramach limitów kwot przyznanych przez Ministerstwo Finansów. Zapotrzebowanie środków finansowych ustalane jest przez pracownika Oddziału Płatności, na podstawie harmonogramów wydatków, przedstawionych przez Beneficjentów. W związku z tym, iż środki finansowe w części dot. współfinansowania krajowego przekazywane są przez Departament Budżetu i Finansów, istnieje konieczność zabezpieczenia kwot do realizacji podpisanych umów w budżecie województwa. Wszelkie wymagane zmiany w planie finansowym budżetu województwa dotyczące środków współfinansowania krajowego, dokonywane są przez pracownika Oddziału Płatności we współpracy z pracownikiem Departamentu Budżetu i Finansów, na podstawie wniosku do Zarządu Województwa. Pracownik Oddziału Płatności, sporządza wszelkie wymagane sprawozdania finansowe i harmonogramy wydatków na potrzeby DW EFRR, Departamentu Budżetu i Finansów oraz MF/MFiPR.

6.26.5 Czynności zmierzające do usunięcia nieprawidłowości

1. Po uzyskaniu niezbędnych informacji (bez działań wyjaśniających, po działaniach wyjaśniających lub gdy dodatkowe działania wyjaśniające nie są niezbędne do rozpoczęcia procesu usunięcia nieprawidłowości), Dyrektor/Zastępca Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, a w przypadku DW EFRR, Kierownik Oddziału Rozliczeń, **podejmuje decyzję o podjęciu działań, zmierzających bezpośrednio do usunięcia nieprawidłowości.**
2. Odpowiednio Departament DW EFRR lub Departament Wdrażania EFS, podejmuje niezwłocznie działania, zmierzające do usunięcia nieprawidłowości, niezależnie od procesu informowania o nieprawidłowościach:
   a) **w przypadku nieprawidłowości wykrytych przed dokonaniem płatności** - Dyrektor/Zastępca Dyrektora Departamentu Wdrażania

EFS, a w przypadku DW EFRR, Kierownik Oddziału Rozliczeń, kieruje w formie pisemnej żądanie usunięcia nieprawidłowości do Beneficjenta, u którego wykryto nieprawidłowość.

b) **w przypadku nieprawidłowości wykrytych po dokonaniu płatności** – Dyrektor/Zastępca Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, a w przypadku DW EFRR, Kierownik Oddziału Rozliczeń:
   - wydaje dyspozycję, odpowiednio w Departamencie Wdrażania EFS, Kierownikowi Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania, a w DW EFRR, Kierownikowi Oddziału Rozliczeń, zawieszenia części lub całości płatności poprzez wstrzymanie transzy lub potrącenie z niej kwoty, odpowiadającej powstałym nieprawidłowościom i informuje o tym jednostkę, której nieprawidłowość dotyczy,
   - żąda w formie pisemnej od Beneficjenta zwrotu środków,
   - wszczyna powództwo cywilnoprawne,
   - w przypadku popełnienia przestępstwa – powiadamia właściwe organy ścigania,
   - rozpoczyna inne działania, uznane za istotne z punktu widzenia usunięcia nieprawidłowości.

6.26.6 Odzyskiwanie nieprawidłowości, podlegających zwrotowi

Odpowiednio dla Departamentu Wdrażania EFS

1. W ramach środków, podlegających odzyskaniu kwoty, zgodnie z przyjętą metodologią, IZ na bieżąco prowadzi w systemie SL2021 rejestr kwot wycofanych, przyporządkowuje się na kwoty do odzyskania lub kwoty wycofane po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektu z wyodrębnieniem wkładu publicznego oraz wkładu wspólnotowego.
2. Kwota do odzyskania – to kwota, która została wypłacona Beneficjentowi i do jej zwrotu Beneficjent jest zobowiązany, w związku z rozwiązaniem umowy o dofinansowanie oraz wystąpieniem środków niewykorzystanych w realizowanym projekcie lub po stwierdzeniu nieprawidłowości w ramach realizacji projektu przez Instytucję Zarządzającą lub uprawniony organ zewnętrzny.
3. Kwota wycofana po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektu z wyodrębnieniem wkładu publicznego oraz wkładu wspólnotowego – spełnia te same kryteria, co kwota do odzyskania, z tym, że nie rokuje możliwości odzyskania jej w konkretnie wskazanym terminie.
4. Pracownik Zespołu ds. płatności po uzgodnieniu z Kierownikiem Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania, dokonuje

przyporządkowania kwot odpowiednio na kwoty do odzyskania lub kwoty wycofane po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektu, z wyodrębnieniem wkładu publicznego oraz wkładu wspólnotowego.

5. W zakresie dotyczącym procesu odzyskania kwot dofinansowania wraz z odsetkami wypłaconego nienależnie lub w nadmiernej wysokości, wykorzystanego niezgodnie z przeznaczeniem, wykorzystanego z naruszeniem procedur, a pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości - stosuje się postanowienia umowy o dofinansowanie projektu oraz przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.), zwanej dalej: „u.f.p.”.
6. Zgodnie z art. 67 ust. 1 u.f.p. w zw. z art. 60 pkt. 6 u.f.p. do spraw dotyczących należności z tytułu zwrotu środków, przeznaczonych na realizację programów, finansowanych z udziałem środków europejskich oraz innych należności, związanych z realizacją projektów, finansowanych z udziałem tych środków, a także odsetek od tych środków i od tych należności nieuregulowanych u.f.p., stosuje się przepisy ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. - Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 735, 1491 i 2052 oraz z 2022 r. poz. 1301) i odpowiednio przepisy działu III ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2021 r. poz. 1540, z późn. zm.).
7. Podstawowymi dokumentami, na podstawie których rozpoczyna się procedura odzyskiwania środków są: Informacja pokontrolna (również Ostateczna Informacja pokontrolna), sporządzana przez Zespół kontrolujący, złożony z pracowników Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego/Oddział Kontroli EFS oraz Informacja o wyniku weryfikacji wniosku o płatność, sporządzana przez właściwego pracownika Departamentu Wdrażania EFS/Oddziału Wdrażania Projektów, na podstawie Informacji o wyniku weryfikacji rachunkowej, sporządzonej przez pracownika Zespołu ds. rozliczeń w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania lub Informacji Zespołu ds. Monitorowania, które są przekazywane do Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania/Zespołu ds. płatności.
8. Informacja pokontrolna (również ostateczna Informacja pokontrolna) jest przekazywana do Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w sytuacji, kiedy właściwy zespół kontrolujący, w wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych, stwierdza wystąpienie nieprawidłowości, w toku realizowanego projektu.
9. W przypadku rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu, za porozumieniem Stron lub z winy Beneficjenta, w wyniku której wystąpiła w realizowanym projekcie nieprawidłowość w rozumieniu art. 2 pkt 36 Rozporządzenia Ogólnego.
10. W przypadku, gdy Beneficjent zwróci kwotę nieprawidłowości wraz z odsetkami, w wysokości określonej, jak dla zaległości podatkowych,

przed przekazaniem do Zespołu ds. płatności dokumentów, o których mowa w pkt. 7, Zespół ds. płatności występuje do odpowiedniego Oddziału, w celu ustalenia przyczyny zwrotu, potwierdzenia faktycznej kwoty nieprawidłowości lub innych niezbędnych danych.

11. Informacje pokontrolne zatwierdza Zastępca Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS. Dokument ten zostaje przesłany w formie pisemnej do Beneficjenta (siedziby podmiotu kontrolowanego), któremu przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń, zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z podpisanym egzemplarzem Informacji pokontrolnej, w terminie, wskazanym w pouczeniu do Informacji pokontrolnej. Brak wniesienia zastrzeżeń jest równoznaczny z zaakceptowaniem przez Beneficjenta ustaleń, zawartych w Informacji pokontrolnej.
12. Zatwierdzona Informacja pokontrolna (opatrzona datą zatwierdzenia) jest traktowana, jako dokument, będący podstawą do podjęcia przez Instytucję Zarządzającą decyzji o konieczności odzyskiwania środków od Beneficjenta i jest przekazywany do Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania. Data zatwierdzenia powyższego dokumentu jest traktowana, jako data podjęcia decyzji o odzyskaniu środków, podlegająca rejestracji w systemie SL2014. W sytuacji, kiedy zwrot środków nastąpi przed zatwierdzeniem przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS Informacji pokontrolnej, wówczas zarejestrowana w SL2014 data decyzji o zwrocie środków będzie tożsama z datą obciążenia rachunku płatniczego Beneficjenta kwotą zwrotu.
13. Dane wprowadzone do systemu SL2014 dotyczące kwot, podlegających procedurze odzyskiwania, są na bieżąco aktualizowane przez pracownika Zespołu ds. płatności w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania.
14. Pracownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania, w oparciu o otrzymane zgłoszenie, sporządza wezwanie do zwrotu dofinansowania wraz z odsetkami, w wysokości określonej, jak dla zaległości podatkowych w trybie art. 207 ust. 8 u.f.p.
15. Jeśli w wyznaczonym w wezwaniu do zwrotu terminie Beneficjent nie zwrócił dofinansowania wraz z odsetkami, w wysokości określonej, jak dla zaległości podatkowych, Kierownik Oddziału ds. Rozliczeń Finansowych i Monitorowania wyznacza pracownika Zespołu ds. płatności, który sporządza zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego z urzędu na podstawie art. 61 § 1 i 4 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. - Kodeks postępowania administracyjnego (Dz.U. z 2022 r. poz. 2000, z późn. zm), zwanej dalej: „k.p.a.”. W momencie wszczęcia postępowania administracyjnego, Beneficjent zgodnie z art. 28 k.p.a. staje się Stroną postępowania.

16. Pracownik przed podjęciem pierwszej czynności (tj.: sporządzenia zawiadomienia), zobowiązany jest podpisać deklarację bezstronności, stanowiącą załącznik nr EFS.III.3A do Instrukcji Wykonawczej.
17. Po zgromadzeniu i analizie materiału dowodowego, pracownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania/Zespołu ds. płatności, sporządza zawiadomienie o zebraniu materiału dowodowego, które przesyła do Strony, informując ją jednocześnie o możliwości w trybie art. 10 k.p.a., wypowiedzenia się co do zebranych dowodów i materiałów oraz zgłoszonych żądań oraz prawie wglądu w akta sprawy oraz sporządzania z nich notatek, kopii lub odpisów. Gdy Strona (wyznaczony przez organ zarządzający pracownik, posiadający stosowne upoważnienie lub prawidłowo umocowany pełnomocnik), stawi się w siedzibie Instytucji Zarządzającej, celem zapoznania się ze zgromadzonym materiałem dowodowym, pracownik Zespołu ds. płatności, sporządza na tę okoliczność protokół opatrzony datą sporządzenia, z wyszczególnieniem dokonanych czynności, podjętych w toku ww. procedury, w tym okazania stosownego upoważnienia lub pełnomocnictwa oraz podpisany przez pracownika oraz zatwierdzony przez Kierownika Oddziału ds. Rozliczeń Finansowych i Monitorowania. Protokół, stanowi załącznik do zgromadzonego materiału dowodowego i jest dołączany do akt sprawy.
18. Pracownik Zespołu ds. płatności, na podstawie materiału dowodowego zgromadzonego w toku prowadzonego postępowania administracyjnego, przygotowuje projekt decyzji, w której określona zostaje kwota dofinansowania do zwrotu, termin zwrotu oraz termin, od którego liczone są odsetki, a także sposób zwrotu. Jeśli po zawiadomieniu Strony o wszczęciu postępowania administracyjnego, a przed wydaniem decyzji, Strona dokona zwrotu środków wraz z odsetkami, w wysokości określonej, jak dla zaległości podatkowych lub prowadzone postepowanie okaże się z jakichkolwiek powodów bezprzedmiotowe, pracownik Zespołu ds. płatności, sporządza projekt decyzji o umorzeniu postępowania administracyjnego.
19. Pracownik Zespołu ds. płatności, sporządzony projekt decyzji przedkłada wraz z wnioskiem do Zarządu Województwa, Radcy Prawnemu Urzędu Marszałkowskiego, celem weryfikacji, naniesienia ewentualnych uwag oraz podpisania, a następnie przekazuje do akceptacji: Kierownikowi Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania, Dyrektorowi/Zastępcy Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, Skarbnikowi Województwa oraz Członkowi Zarządu Województwa Świętokrzyskiego. Wniosek do Zarządu, podpisany przez ww. osoby wraz z projektem decyzji, przedkładany jest na posiedzenie Zarządu Województwa.
20. Wezwanie i zawiadomienia, sporządzone w toku wszczętego postępowania administracyjnego, podpisuje z upoważnienia Zarządu

Województwa Świętokrzyskiego, Dyrektor Departamentu Wdrażania EFS. W przypadku nieobecności Dyrektora, dokumenty podpisuje, posiadający upoważnienie do wykonywania określonych czynności, Kierownik jednego z Oddziałów w Departamencie Wdrażania EFS. Natomiast decyzje administracyjne podejmuje Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, a podpisuje Marszałek Województwa Świętokrzyskiego lub zastępujący go Wicemarszałek Województwa Świętokrzyskiego.

21. Po otrzymaniu decyzji, Beneficjent może wystąpić do Instytucji Zarządzającej w terminie 14 dni od dnia doręczenia tej decyzji, z wnioskiem o ponowne rozpatrzenie sprawy. W przypadku, kiedy Strona nie skorzysta z prawa do zwrócenia się z wnioskiem o ponowne rozpatrzenie sprawy, może wnieść do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Kielcach skargę na decyzję w terminie 30 dni od dnia jej doręczenia. Jednocześnie, w trakcie biegu terminu do wniesienia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy, Beneficjent może zrzec się tego prawa. Wówczas, z dniem doręczenia Instytucji Zarządzającej oświadczenia o zrzeczeniu się prawa do wniesienia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy przez ostatnią ze stron postępowania, decyzja staje się ostateczna i prawomocna, co oznacza, iż decyzja podlega natychmiastowemu wykonaniu i brak jest możliwości zaskarżenia decyzji do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego. Nie jest możliwe skuteczne cofnięcie oświadczenia o zrzeczeniu się prawa do wniesienia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy.
22. W toku prowadzonego postępowania administracyjnego, mogą zajść okoliczności, uzasadniające wydanie postanowienia administracyjnego. Projekt postanowienia administracyjnego, sporządza pracownik, wyznaczony przez Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania, prowadzący postępowanie administracyjne w sprawie. Projekt postanowienia pracownik Zespołu ds. płatności przedkłada wraz z wnioskiem do Zarządu Województwa, Radcy Prawnemu Urzędu Marszałkowskiego, celem weryfikacji, naniesienia ewentualnych uwag oraz podpisania, a następnie przekazuje do akceptacji: Kierownikowi Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania, Dyrektorowi/Zastępcy Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, Skarbnikowi Województwa oraz Członkowi Zarządu Województwa Świętokrzyskiego. Wniosek do Zarządu, podpisany przez ww. osoby wraz z projektem postanowienia, przedkładany jest na posiedzenie Zarządu Województwa. Po otrzymaniu postanowienia, Beneficjent może wystąpić do Instytucji Zarządzającej w terminie 7 dni od dnia doręczenia tego postanowienia, z odpowiednim zażaleniem. Jeżeli Beneficjent nie chce skorzystać z prawa do wniesienia zażalenia, może wnieść do Wojewódzkiego Sądu

Administracyjnego w Kielcach skargę na postanowienie w terminie 30 dni od dnia doręczenia postanowienia.

23. Pracownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania/Zespołu ds. płatności, po otrzymaniu od Strony wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy, sprawdza czy termin na jego wniesienie został dotrzymany oraz czy nie zachodzą okoliczności, które są przesłanką do stwierdzenia niedopuszczalności odwołania się od decyzji administracyjnej. Jeżeli Strona uchybiła terminowi do wniesienia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy lub stwierdzone zostały okoliczności o niedopuszczalności odwołania się od decyzji administracyjnej, pracownik przygotowuje stosowne postanowienie w przedmiocie stwierdzenia uchybienia terminu na wniesienie wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy lub postanowienie o niedopuszczalności odwołania.
24. Kierownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania poleceniem służbowym wyznacza właściwego pracownika do ponownego rozpatrzenia sprawy, objętej treścią wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy, innego niż osoba, która prowadziła postępowanie administracyjne, zmierzające do wydania decyzji w I instancji.
25. W przypadku ponownego rozpatrzenia sprawy na wniosek Strony, wyznaczony pracownik przygotowuje projekt decyzji w trybie postepowania drugoinstancyjnego, które zgodnie z art. 138 § 1 k.p.a. kończy się wydaniem decyzji, gdzie po ponownej analizie materiału dowodowego, IZ utrzymuje w mocy zaskarżoną decyzję lub uchyla zaskarżoną decyzję w całości albo w części i w tym zakresie orzeka co do istoty sprawy lub uchyla zaskarżoną decyzję - umarza postępowanie pierwszej instancji w całości albo w części, albo umarza postępowanie odwoławcze. Przebieg całości postępowania administracyjnego, aż do momentu wydania decyzji w II instancji przebiega analogicznie, jak procedura opisana przy wydaniu decyzji I instancji, z tym, że na etapie ponownego rozpatrzenia sprawy nie sporządza się zawiadomienia o wszczęciu postępowania administracyjnego w II instancji.
26. Jeśli Beneficjent skorzysta z prawa wniesienia skargi na decyzję wydaną w II instancji do Wojewódzkiego Sadu Administracyjnego w Kielcach, całość dokumentacji dotyczącej sprawy jest przekazywana niezwłocznie do Radcy Prawnego, reprezentującego IZ, w celu obrony zajętego w sprawie stanowiska, zawartego w zaskarżonej decyzji.
27. W przypadku niedotrzymania przez Beneficjenta 14-dniowego terminu zwrotu dofinansowania, określonego w ostatecznej decyzji o zwrocie oraz braku wstrzymania wykonalności decyzji przez Instytucję Zarządzającą lub właściwy sąd, pracownik Zespołu ds. płatności w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania niezwłocznie przekazuje dokumentację do Departamentu Budżetu i Finansów, w celu wszczęcia procedury egzekucyjnej w administracji oraz sporządza

zgłoszenie Beneficjenta do rejestru podmiotów wykluczonych. Zgłoszenie to jest przesyłane drogą elektroniczną na właściwym formularzu do Ministerstwa Finansów i podpisane z upoważnienia Zarządu Województwa przez Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS kwalifikowanym podpisem elektronicznym. Do egzekucji należności pieniężnych, wynikających z ostatecznej decyzji, stosuje się przepisy ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (Dz. U. z 2022 r., poz. 479, z późn. zm).
Upoważniony pracownik Departamentu Budżetu i Finansów prowadzi dalszą procedurę odzyskiwania środków, zgodnie z ostateczną decyzją administracyjną, tj.: sporządza upomnienie, w aplikacji e-TW tytuł wykonawczy oraz wniosek o wszczęcie egzekucji, które za pośrednictwem poczty elektronicznej przesyła do właściwego pracownika Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego/ Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w celu weryfikacji. Potwierdzenie weryfikacji następuje poprzez przesłanie informacji za pośrednictwem poczty elektronicznej.

28. Upomnienie, wniosek o wszczęcie egzekucji i tytuły wykonawcze, sporządzane są przez odpowiedniego pracownika Departamentu Budżetu i Finansów po weryfikacji przez właściwego pracownika Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego/ Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, podpisywane są przez Skarbnika Województwa lub Zastępcę Dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów. Tytuły wykonawcze i wnioski o wszczęcie postępowania egzekucyjnego, sporządzane są i podpisywane podpisem elektronicznym w systemie teleinformatycznym – aplikacji e-TW, a następnie przekazywane do organu egzekucyjnego. W toku postępowania egzekucyjnego, tj.: po wystawieniu i przekazaniu tytułu wykonawczego lub innych dokumentów, wszczynających postępowanie egzekucyjne do właściwego organu, wszelkie dokumenty i korespondencja, podpisywane są przez Skarbnika Województwa, Zastępcę Dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów lub upoważnionego pracownika Departamentu Budżetu i Finansów. W przypadku zbiegu egzekucji administracyjnej i sądowej do tej samej rzeczy albo prawa majątkowego, obie egzekucje prowadzi organ egzekucyjny, który pierwszy dokonał zajęcia, a w razie niemożności ustalenia tego pierwszeństwa - organ, który dokonał zajęcia na poczet należności pieniężnych w wyższej kwocie.
29. W zakresie odzyskiwania środków dofinansowania Instytucja Zarządzająca może skorzystać z zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań, wynikającego z umowy o dofinansowanie. Wówczas sprawę odzyskiwania środków z zabezpieczenia prowadzi upoważniony

Radca Prawny lub upoważniony pracownik Departamentu Budżetu i Finansów.

30. W przypadku złożenia przez Beneficjenta wniosku o udzielenie ulgi w spłacie zobowiązań z tytułu należności z tytułu zwrotu środków, przeznaczonych na realizację programów, finansowanych z udziałem środków europejskich oraz inne należności, związane z realizacją projektów, finansowanych z udziałem tych środków, a także odsetki od tych środków i od tych należności, podlegających zwrotowi (o których mowa w art. 60 ust. 6 u.f.p.), Kierownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania wyznacza pracownika do rozpatrzenia sprawy. Przebieg całości postępowania administracyjnego, aż do momentu wydania decyzji w pierwszej i drugiej instancji, wygląda analogicznie, jak procedura opisana przy wydaniu decyzji administracyjnej w trybie art. 207 u.f.p., z tym, że postępowanie administracyjne w przedmiocie udzielenia ulgi prowadzone jest na wniosek Beneficjenta, a co za tym idzie, nie sporządza się zawiadomienia o wszczęciu postępowania administracyjnego.

Odpowiednio w DW EFRR

1. Cały proces odzyskiwania należności prowadzi ten pracownik Oddziału Płatności, który sporządził większość Dyspozycji płatności lub pracownik, wyznaczony przez Kierownika Oddziału Płatności. Dane w dokumentach typu: wezwania do zapłaty, decyzje, postanowienia, zawiadomienia, notatki służbowe, itp. podlegają sprawdzeniu przez drugiego pracownika, na dowód czego parafowany jest egzemplarz dokumentu, pozostający w dyspozycji Instytucji Zarządzającej.
2. W zakresie dotyczącym procesu odzyskania kwot dofinansowania wraz z odsetkami wypłaconego nienależnie lub w nadmiernej wysokości, wykorzystanego niezgodnie z przeznaczeniem albo wykorzystanego z naruszeniem procedur, a także w zakresie środków płatności zaliczkowych, nierozliczonych w sposób prawidłowy - stosuje się zapisy umowy o dofinansowanie projektu oraz przepisy ustawy o finansach publicznych.
3. W sprawach, nieuregulowanych ustawą o finansach publicznych do spraw dotyczących należności z tytułu zwrotu płatności, dokonanych w ramach programów, finansowanych z udziałem środków europejskich, stosuje się przepisy ustawy - Kodeks postępowania administracyjnego i odpowiednio przepisy działu III ustawy – Ordynacja podatkowa.
4. Dokumentem, na podstawie którego rozpoczyna się procedura odzyskiwania środków, jest Zgłoszenie kwot, podlegających procedurze odzyskiwania/wycofania w ramach Rejestru Obciążeń na Projekcie (zał. nr EFRR.VII.4), a w przypadku wypłaconych, nierozliczonych i niecertyfikowanych płatności zaliczkowych – karta oceny wniosku o płatność.

5. Zgłoszenie do Oddziału Płatności kwot, podlegających procedurze odzyskiwania/wycofania, jest sporządzane przez oddziały, które w trakcie wykonywania czynności, stwierdziły nieprawidłowość w realizacji projektu bądź Beneficjent z własnej inicjatywy poinformował o konieczności zwrotu lub odstąpieniu od dalszej realizacji projektu.
6. Kwota do odzyskania – zgodnie z wytycznymi KE dot. kwot odzyskanych i wycofanych to kwota nieprawidłowości, która została już ujęta w Rocznym Zestawieniu Wydatków (RZW), sporządzanym przez Instytucję Certyfikującą.
7. Kwota wycofana, po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektu, z wyodrębnieniem wkładu publicznego oraz wkładu wspólnotowego – to kwota nieprawidłowości, która nie została ujęta w Rocznym Zestawieniu Wydatków (RZW), sporządzanym przez Instytucję Certyfikującą, tj. kwota, która została zidentyfikowana przed przesłaniem do KE właściwego RZW.
8. W sytuacji stwierdzenia nieprawidłowości, w wyniku kontroli IZ RPOWŚ 2014-2020, pracownik Oddziału Kontroli EFRR, sporządza Zgłoszenie, tj. (zał. nr EFRR.VII.4), w terminie 3 dni roboczych od ostatecznej informacji pokontrolnej. Natomiast w przypadku rozwiązania Umowy o dofinansowanie Projektu, właściwy Oddział sporządza Zgłoszenie, tj. (zał. nr EFRR.VII.4), w dniu uprawomocnienia się rozwiązania Umowy. W pozostałych przypadkach Zgłoszenie, tj. (zał. nr EFRR.VII.4), jest sporządzane przez odpowiednie Oddziały Departamentu DW EFRR w niezwłocznym terminie od stwierdzenia bądź pozyskania informacji o nieprawidłowości w realizacji Projektu bądź w sytuacji, gdy Beneficjent z własnej inicjatywy poinformował o konieczności zwrotu lub odstąpieniu od dalszej realizacji projektu. W przypadku, gdy Beneficjent zwróci środki przed sporządzeniem Zgłoszenia tj. (zał. nr EFRR.VII.4), Oddział Płatności informuje właściwe Oddziały o zwrocie, w celu ustalenia przyczyny zwrotu, określenia faktycznej kwoty nieprawidłowości i sporządzenia w niezwłocznym terminie Zgłoszenia przez odpowiedni Oddział DW EFRR.
9. Zgłoszenie zatwierdza Dyrektor/Zastępca Dyrektora DW EFRR. Zatwierdzony dokument w formie papierowej kwalifikuje ten dokument, jako podjęcie decyzji przez Instytucję Zarządzającą o konieczności odzyskiwania środków od Beneficjenta i podlega on złożeniu do Oddziału Płatności w dniu jego zatwierdzenia przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFRR. Data Zatwierdzenia powyższego dokumentu jest traktowana, jako data decyzji o odzyskaniu środków, podlegająca rejestracji w systemie SL2014, z wyjątkiem sytuacji, kiedy zwrot środków nastąpi przed zatwierdzeniem tego Zgłoszenia przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFRR. Wówczas data decyzji o zwrocie środków będzie tożsama z datą obciążenia rachunku bankowego Beneficjenta kwotą zwrotu. Pracownik Oddziału Płatności wprowadza dane do systemu SL2014 w terminie 5 dni roboczych od daty zatwierdzenia Zgłoszenia przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFRR, jednakże zarejestrowanie kwoty w ROP przez pracownika Oddziału Płatności

uwarunkowane jest (wymogami systemu SL2014) uprzednim utworzeniem przez Oddział Rozliczeń korekty do wniosku o płatność w systemie SL2014.

10. W przypadku stwierdzenia błędów/braków w Zgłoszeniu, Pracownik Oddziału Płatności, sporządza kopię Zgłoszenia i przekazuje Kierownikowi Oddziału Płatności. Kierownik Oddziału Płatności przekazuje kopię Zgłoszenia odpowiedniej komórce organizacyjnej, sporządzającej dokument, w celu złożenia korekty dokumentu. Zatwierdzona przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFRR korekta Zgłoszenia jest przekazywana do Oddziału Płatności w terminie 2 dni od daty przekazania kopii Zgłoszenia do korekty.
11. Dane wprowadzone do systemu SL2014 dot. kwot, podlegających procedurze odzyskiwania, są na bieżąco aktualizowane przez pracownika Oddziału Płatności.
12. Pracownik Oddziału Płatności, opierając się na otrzymanym Zgłoszeniu – (zał. nr EFRR.VII.4) oraz piśmie/innym dokumencie, informującym Beneficjenta o nałożeniu pomniejszenia wydatków czy korekty finansowej na projekt, sporządza pisemne wezwanie Beneficjenta do zwrotu środków dofinansowania wraz z odsetkami, w wysokości określonej, jak dla zaległości podatkowych, na zasadach określonych w art. 207 lub art. 189, obowiązującej ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie tylko w ewentualnej sytuacji, gdy na dzień sporządzenia tego wezwania do Beneficjenta wysłane zostało już uprzednio przez odpowiedni Oddział Wdrażania pismo w sprawie rozwiązania umowy o dofinansowanie, w którym wyznaczono już termin zwrotu środków z odsetkami, wystawienie tego wezwania zostaje wstrzymane do czasu upływu terminu, wyznaczonego ww. pismem o rozwiązaniu umowy o dofinansowanie. W pozostałych przypadkach, gdy nie został wyznaczony przez inne komórki organizacyjne termin zwrotu środków, wezwanie sporządza się (nie wstrzymywane jest jego sporządzenie do czasu rozstrzygnięcia ewentualnej kwestii rozwiązania umowy o dofinansowanie).
13. Jeśli w wyznaczonym w wezwaniu terminie Beneficjent nie dokonał zwrotu dofinansowania wraz z odsetkami lub nie wyraził pisemnej zgody na piśmie na pomniejszenie przez IZ RPOWŚ 2014-2020 kolejnej płatności, pracownik Oddziału Płatności sporządza zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego.
    Jednocześnie wraz z przygotowaniem zawiadomienia o wszczęciu postępowania administracyjnego, każdy uczestnik tego postępowania administracyjnego podpisuje dokument, pn.: „Oświadczenie o braku konfliktu interesów/bezstronności pracownika Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, uczestniczącego w postępowaniu administracyjnym dla projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020”, stanowiący Załącznik nr EFRR.VII.7 i Załącznik nr EFRR.VII.11 do IW RPOWŚ. W sytuacji, gdy w trakcie trwania tego postępowania administracyjnego doszłoby do zmiany upoważnionego przedstawiciela

Beneficjenta, przedmiotowe Oświadczenie powinno być ponownie sporządzone przez wszystkich uczestników tego postępowania.

14. Po zgromadzeniu i analizie materiału dowodowego, pracownik Oddziału Płatności, sporządza zawiadomienie o zebranym materiale dowodowym i przekazuje je do Beneficjenta, informując go jednocześnie, iż ma możliwość zapoznania się z tym materiałem. Gdy Beneficjent zgłosi się do Instytucji Zarządzającej, celem zapoznania się ze zgromadzonym materiałem dowodowym, pracownik Oddziału Płatności, sporządza na tę okoliczność protokół.
15. Pracownik Oddziału Płatności przygotowuje projekt decyzji, określającej kwotę dofinansowania do zwrotu, termin zwrotu oraz termin, od którego liczone są odsetki, a także sposób zwrotu lub decyzji o zapłacie odsetek. Jeśli po wysłaniu zawiadomienia o wszczęciu postępowania administracyjnego, a przed podjęciem decyzji, Beneficjent dokona zwrotu dofinansowania wraz z odsetkami lub dokona zapłaty odsetek, pracownik Oddziału Płatności, sporządza projekt decyzji o umorzeniu postępowania administracyjnego.
16. W ramach prowadzenia całości procesu odzyskiwania środków, dokumentacja sporządzana w toku tego postępowania podpisywana jest przez wyznaczonych pracowników Oddziału Płatności, Kierownika Oddziału Płatności lub osoby go zastępującej, a także Dyrektora/Z-cę Dyrektora Departamentu DW EFRR.
17. Pracownik Oddziału Płatności sporządzony projekt postanowienia/decyzji przedkłada wraz z wnioskiem do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego Radcy Prawnemu Urzędu Marszałkowskiego, celem weryfikacji, naniesienia ewentualnych uwag oraz podpisania, a następnie przekazuje do akceptacji: Kierownikowi Oddziału, Dyrektorowi/odpowiedniemu Zastępcy Dyrektora DW EFRR, Skarbnikowi Województwa oraz Marszałkowi Województwa/Członkowi Zarządu Województwa, z zastrzeżeniem powyższych zapisów dotyczących projektów pozakonkursowych, realizowanych przez DW EFRR. Wniosek do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego, podpisany przez ww. osoby, wraz z projektem decyzji/postanowienia, przedkładany jest na posiedzenie Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.
18. Wezwanie i zawiadomienia, sporządzone w toku wszczętego postępowania administracyjnego, podpisuje z upoważnienia Zarządu Województwa Świętokrzyskiego Dyrektor/właściwy Zastępca Dyrektora DW EFRR, z zastrzeżeniem powyższych zapisów dotyczących projektów pozakonkursowych, realizowanych przez DW EFRR. Natomiast postanowienia i decyzje administracyjne wydaje Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, a podpisuje Marszałek Województwa Świętokrzyskiego. W przypadku wydawanych decyzji/postanowień administracyjnych, w razie

nieobecności Marszałka Województwa podczas posiedzenia Zarządu, dopuszcza się podpis dokumentu przez Wicemarszałka Województwa.

19. Po otrzymaniu decyzji, Beneficjent może wystąpić do Instytucji Zarządzającej w terminie 14 dni od dnia doręczenia tej decyzji, z wnioskiem o ponowne rozpatrzenie sprawy. Jeżeli Beneficjent nie chce skorzystać z prawa do zwrócenia się z wnioskiem o ponowne rozpatrzenie sprawy, może wnieść do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Kielcach skargę na decyzję w terminie 30 dni od dnia doręczenia decyzji. Jednocześnie przed upływem terminu do wniesienia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy, Beneficjent może zrzec się tego prawa, wówczas z dniem doręczenia Instytucji Zarządzającej oświadczenia o zrzeczeniu się prawa do wniesienia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy przez ostatnią ze stron postępowania, decyzja staje się ostateczna i prawomocna, co oznacza, iż decyzja podlega natychmiastowemu wykonaniu i brak jest możliwości zaskarżenia decyzji do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego. Nie jest możliwe skuteczne cofnięcie oświadczenia o zrzeczeniu się prawa do wniesienia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy. Pracownik Oddziału Płatności, po otrzymaniu od Beneficjenta wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy/zażalenia, sprawdza czy termin na jego wniesienie został dotrzymany, a gdy nie, przygotowuje stosowne postanowienie administracyjne w przedmiocie stwierdzenia uchybienia terminu na wniesienie odwołania/zażalenia.
20. Dyrektor/właściwy Zastępca Dyrektora DW EFRR poleceniem służbowym z upoważnienia Zarządu, wyznacza pracowników do ponownego rozpatrzenia sprawy objętej decyzją/postanowieniem.
    Jednocześnie wraz z przygotowaniem ww. polecenia służbowego, każdy uczestnik postępowania administracyjnego w trybie ponownego rozpatrzenia sprawy podpisuje dokument, pn.: „Oświadczenie o braku konfliktu interesów/bezstronności pracownika Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, uczestniczącego w postępowaniu administracyjnym dla projektu w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020”, stanowiący Załącznik nr EFRR.VII.7 do IW RPOWŚ. W sytuacji, gdy w trakcie trwania tego postępowania administracyjnego doszłoby do zmiany upoważnionego przedstawiciela Beneficjenta, przedmiotowe Oświadczenie powinno być ponownie sporządzone przez wszystkich uczestników tego postępowania.
21. W przypadku ponownego rozpatrzenia na wniosek Beneficjenta, sprawy objętej decyzją, wyznaczony pracownik Oddziału Płatności, przygotowuje projekt decyzji w trybie ponownego rozpatrzenia sprawy. Przebieg całości postępowania administracyjnego, aż do momentu wydania ponownej decyzji, wygląda analogicznie, jak procedura opisana przy wydaniu decyzji/postanowień, z tym, że na etapie ponownego rozpatrzenia sprawy nie sporządza się zawiadomienia o wszczęciu postępowania administracyjnego.

22. Jeśli Beneficjent zaskarży decyzję/postanowienie do sądu/Samorządowego Kolegium Odwoławczego, całość dokumentacji dotycząca sprawy jest przekazywana niezwłocznie do Radcy Prawnego, w celu obrony zajętego w sprawie stanowiska.
23. W przypadku nie dotrzymania przez Beneficjenta terminu zwrotu dofinansowania, wyznaczonego w ostatecznej decyzji o zwrocie dofinansowania oraz braku wstrzymania wykonalności decyzji przez Instytucję Zarządzającą lub właściwy sąd, pracownik Oddziału Płatności niezwłocznie przekazuje dokumentację do Departamentu Budżetu i Finansów, celem wszczęcia procedury egzekucyjnej w administracji lub odpowiednio procedury egzekucyjnej na drodze postępowania cywilnego, a także rekomenduje w notatce służbowej, przekazywanej za pośrednictwem systemu e-DOK do odpowiedniego Oddziału Departamentu DW EFRR, o konieczności umieszczenia danego Beneficjenta w Rejestrze Podmiotów Wykluczonych. Beneficjent jest zgłaszany do Ministerstwa Finansów do rejestru podmiotów wykluczonych oraz wpisywany do wewnętrznego rejestru podmiotów wykluczonych (zał. nr EFRR.I-IV.19). Do egzekucji należności pieniężnych, wynikających z decyzji, stosuje się przepisy ustawy z dnia 17 czerwca 1966 r. o postępowaniu egzekucyjnym w administracji lub inne przepisy prawa krajowego.
24. Upoważniony pracownik Departamentu Budżetu i Finansów prowadzi dalszą procedurę odzyskiwania środków, zgodnie z ostateczną decyzją administracyjną, tj.: sporządza upomnienie, w aplikacji e-TW tytuł wykonawczy oraz wniosek o wszczęcie egzekucji, a także prowadzi dalszy nadzór nad procedurą egzekucyjną w administracji lub procedurą postępowania egzekucyjnego na drodze cywilnej. Po sporządzeniu upomnienia lub tytułu wykonawczego wraz z wnioskiem o wszczęcie egzekucji, pracownik Departamentu Budżetu i Finansów przesyła ww. dokumenty pracownikowi w Oddziale Płatności Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, celem weryfikacji z danymi dotyczącymi danego projektu, realizowanego w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020. Po odesłaniu upomnienia do Departamentu Budżetu i Finansów, dokument ten jest parafowany przez pracownika go sporządzającego, a następnie przedkładany do podpisu Skarbnikowi Województwa lub Zastępcy Dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów. Tytuły wykonawcze i wnioski o wszczęcie postępowania egzekucyjnego, sporządzane są i podpisywane podpisem elektronicznym w systemie teleinformatycznym – aplikacji e-TW przez Skarbnika Województwa lub Zastępcę Dyrektora Departamentu Budżetu i Finansów, a następnie przekazywane do organu egzekucyjnego. W toku postępowania egzekucyjnego, tj.: po wystawieniu i przekazaniu tytułu wykonawczego lub innych dokumentów, wszczynających postępowanie egzekucyjne do właściwego organu, wszelkie dokumenty i korespondencja podpisywane są przez Skarbnika Województwa, Zastępcę Dyrektora

Departamentu Budżetu i Finansów lub upoważnionego pracownika Departamentu Budżetu i Finansów. W przypadku zbiegu egzekucji skarbowej i sądowej, sprawę odzyskiwania środków prowadzi upoważniony Radca Prawny lub upoważniony pracownik Departamentu Budżetu i Finansów.

25. W zakresie odzyskiwania środków dofinansowania Instytucja Zarządzająca może skorzystać z zabezpieczenia należytego wykonania zobowiązań, wynikających z Umowy. Wówczas sprawę odzyskiwania środków z zabezpieczenia prowadzi upoważniony Radca Prawny lub upoważniony pracownik Departamentu Budżetu i Finansów.
26. W przypadku bezskuteczności postępowania egzekucyjnego albo zaistnienia innych sytuacji, przewidzianych stosownymi przepisami prawa krajowego, pracownik Oddziału Płatności, zgodnie z treścią przepisów ustawy Ordynacja podatkowa i ustawy o finansach publicznych, sporządza zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego w przedmiocie orzekania o odpowiedzialności osób trzecich. Przebieg całości postępowania administracyjnego, aż do momentu wydania pierwszej i ponownej decyzji, wygląda analogicznie, jak opisana powyżej procedura przy wydawaniu decyzji/postanowień.
27. W przypadku złożenia przez Beneficjenta wniosku o udzielenie ulgi w spłacie zobowiązań, z tytułu należności, podlegających zwrotowi, Kierownik Oddziału Płatności wyznacza pracownika do rozpatrzenia sprawy. Przebieg całości postępowania administracyjnego, aż do momentu wydania pierwszej i ponownej decyzji, wygląda analogicznie, jak procedura opisana przy wydaniu decyzji/postanowień, z tym, że postępowanie administracyjne w przedmiocie udzielenia ulgi prowadzone jest na wniosek Beneficjenta, a co za tym idzie nie sporządza się zawiadomienia o wszczęciu postępowania administracyjnego.
28. W przypadku nieobecności w pracy Kierownika Oddziału Płatności, wszelkie dokumenty dotyczące procesu odzyskiwania środków dofinansowania, podpisuje wyznaczony pracownik Oddziału Płatności, pełniący zastępstwo za Kierownika Oddziału Płatności.

6.26.7 Sporządzanie informacji o nieprawidłowościach, na podstawie wyników kontroli, przekazanych przez Departament Audytu Środków Publicznych Ministerstwa Finansów lub Najwyższą Izbę Kontroli

W odniesieniu do Departamentu Wdrażania EFS

W przypadku, gdy do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego zostanie przekazany wynik kontroli, prowadzonej przez Departament Audytu Środków Publicznych Ministerstwa Finansów lub NIK, której przedmiotem był projekt, realizowany w ramach RPOWŚ 2014-2020

Dyrektor/Zastępca Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS niezwłocznie dekretuje pismo na Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania (w przypadku nieobecności Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, Kierownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania niezwłocznie dekretuje pismo na głównego specjalistę, koordynującego prace Zespołu w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania). Kierownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania/główny specjalista, koordynujący prace Zespołu w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania, przekazuje uzyskane informacje merytorycznemu pracownikowi Zespołu ds. płatności, który podejmuje następujące czynności:

a) analiza wyniku kontroli – kwalifikacja przypadku, jako nieprawidłowość/brak nieprawidłowości w rozumieniu art. 2 pkt 36 rozporządzenia 1303/2013,
   Pracownik Zespołu ds. płatności, dokonuje analizy informacji, zawartych w wynikach kontroli. Przedmiotem analizy jest ustalenie czy wykryte przez instytucje zewnętrze naruszenia prawa, stanowią nieprawidłowość w rozumieniu *art. 2 pkt 36 rozporządzenia 1303/2013,* dokonuje się we wstępnym ustaleniu administracyjnym lub sądowym. Kwalifikacja nieprawidłowości, jako podlegającej/niepodlegającej raportowaniu do KE.
   W przypadku, gdy w wyniku powyższej analizy pracownik Zespołu ds. płatności ustali, że ma do czynienia z nieprawidłowością w rozumieniu *art. 2 pkt 36 rozporządzenia 1303/2013*, wówczas dokonuje kwalifikacji nieprawidłowości do jednej z dwóch kategorii:
   - nieprawidłowości, podlegające raportowaniu,
   - nieprawidłowości, niepodlegające raportowaniu.

b) sporządzenie informacji o nieprawidłowości, podlegającej zgłoszeniu do KE/zestawienia nieprawidłowości, niepodlegających raportowaniu do KE.
   W zależności od wyniku powyższej kwalifikacji, pracownik Zespołu ds. płatności w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania, zamieszcza nieprawidłowość w kwartalnej informacji o nieprawidłowości, niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej.
   Przedmiotowe dokumenty są przekazywane, w zależności od wagi stwierdzonej nieprawidłowości do właściwych organów.

W odniesieniu do DW EFRR/RR

1. W przypadku, gdy do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego zostanie przekazany wynik kontroli, prowadzonej przez Departament Audytu Środków Publicznych Ministerstwa Finansów lub

NIK, której przedmiotem był projekt, realizowany ze środków EFRR w ramach RPOWŚ 2014-2020, Dyrektor/właściwy Zastępca Dyrektora Departamentu DW EFRR/RR, niezwłocznie przekazuje kopię oryginału ww. wyniku kontroli, właściwemu Zastępcy Dyrektora Departamentu DW EFRR. Zastępca Dyrektora Departamentu DW EFRR niezwłocznie dekretuje pismo na Kierownika Oddziału Kontroli EFRR. Kierownik Oddziału Kontroli EFRR przekazuje uzyskane informacje merytorycznemu pracownikowi Oddziału Kontroli EFRR, który podejmuje następujące czynności:

a. analiza wyniku kontroli – kwalifikacja przypadku, jako nieprawidłowość/brak nieprawidłowości w rozumieniu art. 2 pkt 36 rozporządzenia 1303/2013,
   Pracownik Oddziału Kontroli EFRR, dokonuje analizy informacji, zawartych w wynikach kontroli. Przedmiotem analizy jest ustalenie czy wykryte przez instytucje zewnętrze naruszenia prawa, stanowią nieprawidłowość w rozumieniu *art. 2 pkt 36 rozporządzenia 1303/2013,* dokonuje się we wstępnym ustaleniu administracyjnym lub sądowym.
   Kwalifikacja nieprawidłowości, jako podlegającej/niepodlegającej raportowaniu do KE.
   W przypadku, gdy w wyniku powyższej analizy pracownik Oddziału Kontroli EFRR ustali, że ma do czynienia z nieprawidłowością w rozumieniu *art. 2 pkt 36 rozporządzenia 1303/2013*, wówczas dokonuje kwalifikacji nieprawidłowości do jednej z dwóch kategorii:
   - nieprawidłowości, podlegające raportowaniu,
   - nieprawidłowości, niepodlegające raportowaniu.
b. sporządzenie informacji o nieprawidłowości, podlegającej zgłoszeniu do KE/zestawienia nieprawidłowości, niepodlegających raportowaniu do KE.
   W zależności od wyniku powyższej kwalifikacji, pracownik Oddziału Kontroli EFRR zamieszcza nieprawidłowość w kwartalnej informacji o nieprawidłowościach, niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej.
   Przedmiotowe dokumenty są przekazywane, w zależności od wagi stwierdzonej nieprawidłowości do właściwych organów.

6.26.8 Ochrona informacji dotyczących nieprawidłowości w rozumieniu rozporządzenia 1303/2013

1. **Raporty o nieprawidłowościach są wykorzystywane wyłącznie do użytku służbowego.** Dostęp do raportów o nieprawidłowościach posiadają wyłącznie pracownicy upoważnieni przez Marszałka

Województwa Świętokrzyskiego/Członka Zarządu, nadzorujący odpowiednio pracę DW EFS/DW EFRR/RR.

2. DW EFS/DW EFRR/RR, zobowiązane są do prowadzenia rejestrów osób posiadających ww. upoważnienia. Rejestry te powinny być dołączone do każdego segregatora, w którym znajdują się informacje, nt.: nieprawidłowości i aktualizowane wraz z każdą zmianą personalną.
3. Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego (DW EFS/DW EFRR/RR), zobowiązany jest do zapewnienia gromadzonym, przetwarzanym i przekazywanym informacjom dotyczącym nieprawidłowości: w przypadku systemu IMS, zgodnie z ustawą o ochronie danych osobowych (t.j.: Dz. U. z 2019 r. poz. 1781).
4. Raporty bieżący/kwartalny/informacja o braku nieprawidłowości, podlegających zgłoszeniu do KE – przekazywane są za pomocą systemu IMS.
5. Raporty i zestawienia o nieprawidłowościach wykrytych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przekazywane są na bieżąco do RR-XI.

6.26.9 Analiza wyników audytów/kontroli, informowanie o wynikach oraz przegląd i weryfikacja wdrożenia wyników audytów/kontroli, przeprowadzonych przez KE, IA, NIK, RIO i inne upoważnione instytucje zewnętrzne w IZ RPOWŚ 2014-2020 oraz w IP RPOWŚ 2014-2020

W celu usprawnienia i bieżącego monitorowania procesów wdrażania i zarządzania RPOWŚ 2014-2020, Instytucja Zarządzająca dokonuje analizy wyników kontroli/audytów systemu zarządzania i kontroli RPOWŚ 2014-2020, przeprowadzanych w IZ RPOWŚ 2014-2020, IP RPOWŚ 2014-2020 przez: NIK, RIO, UZP, ETO, Dyrekcje Generalne KE, IA, itd. i inne upoważnione instytucje.
Każdorazowo po powzięciu informacji dotyczącej kontroli ETO, planowanej w ramach RPOWŚ 2014-2020, IZ przekazuje ją do IK UP, z uwzględnieniem tematu i zakresu kontroli oraz planowanego terminu i miejsca jej przeprowadzenia. Ponadto IZ RPOWŚ 2014-2020 przekazuje do IK UP Wstępne ustalenia z kontroli ETO na adres mailowy: Komitet_Kontroli@mfipr.gov.pl bez zbędnej zwłoki, chyba, że otrzymała je za pośrednictwem IK UP.
W związku z tym, że wyniki audytów i kontroli podlegają raportowaniu do Komisji Europejskiej, to wszystkie raporty z audytów/kontroli oraz odpowiedzi właściwych komórek organizacyjnych UMWŚ oraz IP WUP i IP ZIT zaangażowanych we wdrażanie RPOWŚ 2014-2020 przesyłane są do Departamentu Rozwoju Regionalnego.

IZ gromadzi i poddaje analizie wyniki audytów i kontroli, odnoszących się do systemu zarządzania i kontroli RPOWŚ 2014-2020, w szczególności pod kątem niespełnienia kryteriów desygnacji, o których mowa w załączniku XIII do rozporządzenia (UE) nr 1303/2013.
W przypadku stwierdzonych błędów i słabości w funkcjonowaniu systemu zarządzania i kontroli, IZ RPOWŚ 2014-2020 planuje i podejmuje działania naprawcze, w celu usprawnienia jego funkcjonowania, w szczególności w związku z koniecznością usunięcia nieprawidłowości, powodujących naruszenie kryteriów desygnacji.
Informacje o wynikach audytów i kontroli systemu zarządzania i kontroli oraz ich analizie, a także ewentualnych działaniach naprawczych i ich wdrożeniu, zostają zawarte w rocznym podsumowaniu, które jest sporządzane cyklicznie za dany rok obrachunkowy i przekazywane do Komisji Europejskiej. Procedura sporządzania rocznego podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i przeprowadzonych kontroli została zawarta w Procedurze: ,,Przygotowanie corocznego podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i kontroli audytów, przeprowadzanych przez Instytucję Audytową, NIK i inne służby kontrolne, KE i inne upoważnione instytucje, w tym analizę charakteru i zakresu błędów i uchybień, stwierdzonych w systemach, jak również podjętych lub planowanych działań naprawczych''.

1. Po otrzymaniu raportu/sprawozdania/informacji pokontrolnej, pracownik RR-II, dokonuje analizy dokumentu oraz wyznacza termin na odniesienie się do ustaleń/rekomendacji przez komórki wewnętrzne UMWŚ, objęte kontrolą, tj.: zaangażowane we wdrażanie RPOWŚ 2014-2020 oraz komórki organizacyjne IP RPOWŚ 2014-2020 (IP WUP i IP ZIT), w tym, podanie proponowanych sposobów i terminów wdrożenia zaleceń/rekomendacji.
2. Niezwłocznie po otrzymaniu odpowiedzi, o których mowa w pkt. 1, pracownik RR-II w terminie, wystarczającym na dotrzymanie terminu, wskazanego w raporcie/sprawozdaniu/informacji pokontrolnej z kontroli, weryfikuje kompletność, w tym propozycje wdrożenia zaleceń/rekomendacji. W przypadku stwierdzenia braków w udzielonych odpowiedziach, występuje do właściwych komórek organizacyjnych UMWŚ, zaangażowanych we wdrażanie RPOWŚ 2014-2020, a te o ile dotyczy to komórek organizacyjnych IP RPOWŚ 2014-2020,o uzupełnienie informacji. Po otrzymaniu informacji, pracownik RR-II sporządza zbiorczą odpowiedź w sprawie stanowiska Instytucji Zarządzającej do zaleceń pokontrolnych/rekomendacji i przekazuje ją do zatwierdzenia przez właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR.
3. Właściwy Zastępca Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektor RR, akceptuje projekt zbiorczej odpowiedzi w

sprawie wdrożenia zaleceń/rekomendacji, a następnie pracownik RR-II przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie, wskazanym w raporcie z kontroli.

4. Odpowiedź w sprawie stanowiska Instytucji Zarządzającej w wersji elektronicznej, wyznaczony pracownik Oddziału RR-II przekazuje do wiadomości właściwych komórek organizacyjnych UMWŚ, zaangażowanych we wdrażanie RPOWŚ 2014-2020 oraz jeśli dotyczy do IP RPOWŚ 2014-2020 – za wyjątkiem audytu systemu oraz RSK.
5. Niezwłocznie po zajęciu stanowiska instytucji kontrolującej wobec wyjaśnień IZ RPOWŚ/IP RPOWŚ do zaleceń pokontrolnych/rekomendacji, komórki IZ RPOWŚ/IP RPOWŚ, zaangażowane we wdrażanie RPOWŚ 2014-2020, zobowiązane są do wdrożenia zaleceń pokontrolnych/rekomendacji, zgodnie z wyznaczonym terminem przez instytucję kontrolującą.
6. W stosunku do zaleceń/rekomendacji prowadzony jest stały monitoring przez Kierowników wszystkich Oddziałów wdrożeniowych oraz nadzorujących RPOWŚ 2014-2020. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, podejmuje się działania naprawcze.
7. Stan wdrożenia zaleceń/rekomendacji jest każdorazowo badany podczas kolejnego audytu/kontroli RPOWŚ 2014-2020 przez Instytucję kontrolującą.
8. W przypadku, gdy wynik audytu/kontroli wpłynie do DW EFS, DW EFRR, IP WUP lub innych komórek organizacyjnych UMWŚ – wskazane Departamenty/komórki organizacyjne UMWŚ upewniają się, że wynik audytu/kontroli został przekazany do RR-II i ewentualnie dokonują niezwłocznego przekazania.
9. Jeżeli zalecenia pokontrolne/rekomendacje dotyczą kwestii, związanych z kontrolą bądź certyfikacją środków RPOWŚ 2014-2020 w IP WUP, propozycje sposobów i terminów wdrożeń zaleceń pokontrolnych/ rekomendacji przekazywane są do RR-II przez RR-XI/EFS-V.
10. W przypadku, jeżeli zalecenia pokontrolne/rekomendacje dotyczą kwestii, związanych z realizacją naborów, umów o dofinansowanie, w tym płatności ze środków RPOWŚ 2014-2020 w IP WUP, propozycje sposobów i terminów wdrożeń zaleceń pokontrolnych/rekomendacji, przekazywane są do RR-II za pośrednictwem DW EFS.
11. Dokumentacja/korespondencja związana z przedmiotowym procesem, archiwizowana jest w Departamencie Rozwoju Regionalnego pod oznaczeniem „44 – KONTROLE W RAMACH RPO 2014-2020”.
12. Wszystkie wstępne sprawozdania/informacje pokontrolne oraz końcowe sprawozdania/informacje pokontrolne, przekazywane są obligatoryjnie do właściwych Departamentów/komórek organizacyjnych UMWŚ.

6.26.9.1 Postępowanie w przypadku nieprawidłowości wykrytej przez KAS w ramach audytu operacji oraz audytu systemu

DW EFRR/KA/DW EFS po otrzymaniu wyników audytu KAS, są zobowiązani do wprowadzenia treści ustaleń do SL 2014 w terminie 5 dni roboczych, niezależnie od planowanych/prowadzonych czynności kontrolnych. Wprowadzenie nieprawidłowości do SL2014 jest koniecznym odwzorowaniem stanu stwierdzonego przez IA, w celu zachowania spójności w rocznym pakiecie dokumentów.
Na podstawie otrzymanych ustaleń:

1. EFRR-VIII/EFS-I/KA rejestrują w SL 2014 Kartę kontroli, wpisując ustalenia IA. (W przypadku EFRR do wprowadzenia w systemie informacji o kontroli IA nie wypełnia się załącznika EFRR.VII.4).
2. Oddział Rozliczeń (EFRR-VI)/poszczególni opiekunowie projektów (DW EFS), rejestrują Kartę korekty do wniosku o płatność, w którym wykryto nieprawidłowość. Korekta wniosku zostaje dokonana na podstawie wyniku audytu bez wypełnienia załącznika EFRR.VII.4.
3. Oddział Płatności (EFRR.VII)/Oddział Rozliczeń Finansowych i Monitorowania EFS-III, rejestruje Kartę rejestru obciążeń na projekcie.

6.26.10 Analiza wyników audytów operacji

1. Oryginał wyniku audytu operacji, przeprowadzonego przez instytucje kontrolne, powinien być każdorazowo przekazywany do RR-II. RR-II odpowiednio przekazuje kopię oryginału do Dyrektora KA, Dyrektora DW EFRR, Zastępcy Dyrektora DW EFRR oraz do Kierownika Oddziału Pomocy Technicznej (zgodnie z zakresem audytu).
2. W przypadku, gdy wynik audytu dotyczy działań IP WUP lub działań Departamentu Wdrażania EFS (DW EFS), Oddział RR-II niezwłocznie przekazuje kopię oryginału informacji pokontrolnej do Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, celem dalszego procedowania przez odpowiednie Oddziały DW EFS.
3. W przypadku, gdy oryginał wyniku audytu wpłynie do DW EFRR, DW EFS lub KA oraz do Oddziału Pomocy Technicznej lub innych Oddziałów Departamentu Rozwoju Regionalnego (RR) – wskazane komórki organizacyjne każdorazowo przekazują oryginał do RR-II, jednocześnie zachowując kopię wyniku audytu.
4. RR-II każdorazowo przekazuje kopię oryginału wyniku audytu do wszystkich komórek organizacyjnych, wymienionych w pkt. 1 i 2

(zgodnie z zakresem audytu), pomijając komórkę, od której wpłynął oryginał wyniku audytu.

5. Wyniki audytu operacji w zakresie EFRR, są udostępniane każdorazowo przez pracownika RR-II - Kierownikowi odpowiedniego Oddziału w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (zgodnie z zakresem audytu), Kierownikowi Oddziału Płatności (EFRR-VII) oraz Kierownikowi Oddziału Rozliczeń (EFRR-VI) w systemie e-dok na zasadzie udostępnienia sprawy.

Odpowiednio w Oddziale Systemu Realizacji FEŚ:

A) Właściwy Zastępca Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektor RR, przekazuje oryginał wyniku audytu operacji do Kierownika Oddziału Systemu Realizacji FEŚ (RR-II). Po zarejestrowaniu informacji pokontrolnej, w przypadku audytu operacji niezawierającego ustaleń/nieprawidłowości, wskazanych przez Instytucję Audytową (IA), pracownik merytoryczny Oddziału RR-II, przekazuje wynik audytu, zgodnie z pkt. 1 oraz odpowiednio pkt. 2 niniejszej procedury.
Natomiast w przypadku, kiedy wynik audytu operacji zawiera ustalenia/nieprawidłowości wskazane przez IA, dotyczące IZ RPOWŚ 2014-2020, sposób postępowania jest zgodny z pkt B-F niniejszej procedury:

B) Pracownik merytoryczny Oddziału RR-II niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 3 dni roboczych od daty wpływu na sekretariat Departamentu RR wyniku audytu, przekazuje informację pokontrolną za pomocą poczty elektronicznej do odpowiedniego Kierownika Oddziału Departamentu Wdrażania EFRR (zgodnie z zakresem audytu), Kierownika Oddziału Rozliczeń (EFRR-VI), Oddziału Płatności (EFRR-VII), Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII), celem ustosunkowania się do zastrzeżeń wniesionych przez IA.

C) Kierownicy lub upoważnieni pracownicy odpowiedzialni za wkład merytoryczny, przekazują niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 3 dni roboczych - swoje stanowiska na adres poczty elektronicznej odpowiedniego pracownika merytorycznego Oddziału RR-II.

D) Pracownik merytoryczny Oddziału RR-II opracowuje informację zbiorczą, którą weryfikują odpowiedni Kierownicy wskazani w pkt. B, akceptuje Kierownik Oddziału RR-II, a następnie właściwy Zastępca Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektor RR.

E) W szczególnych sytuacjach, decyzją Dyrektora/Zastępcy Dyrektora Departamentu RR, dokument kierowany jest do konsultacji z Radcą Prawnym.

F) Finalne stanowisko IZ RPOWŚ 2014-2020, po akceptacji przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora Departamentu RR, przesyłane jest w systemie e-dok (e-PUAP) lub pocztą tradycyjną do IA.

Odpowiednio w Departamencie Wdrażania EFS

1. Dyrektor Departamentu Wdrażania EFS lub jego Zastępca, przekazuje kopię oryginału wyniku audytu operacji na ręce Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów (EFS-I), który przekazuje wyniki audytu opiekunowi projektu. Opiekun projektu, dokonuje analizy wyniku audytu operacji oraz niezwłocznie rejestruje dane dotyczące tego audytu w SL2014.
2. W przypadku, kiedy wynik audytu operacji zawiera rekomendacje lub wskazuje koszty uznane w projekcie przez instytucje kontrolne za niekwalifikowalne, pracownik merytoryczny Oddziału Wdrażania Projektów niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 14 dni roboczych od daty wpływu do sekretariatu Departamentu Wdrażania EFS wyniku audytu, przygotowuje pismo do Beneficjenta o ustosunkowanie się do zastrzeżeń, wniesionych przez instytucje kontrolne, przesyłając mu w załączeniu kopię wyniku audytu operacji. Parafowane przez Kierownika Oddziału pismo, przekazywane jest do podpisu Dyrektorowi Departamentu Wdrażania EFS lub jego Zastępcy.
3. W przypadku uznania przez Beneficjenta zasadności zastrzeżeń instytucji kontrolnych i wyrażenia przez niego zgody na wdrożenie rekomendacji i/lub pomniejszenie wartości przyznanego dofinansowania o łączną kwotę wydatków niekwalifikowalnych, wynikającą z nieprawidłowości, wskazanych przez instytucje kontrolne, pracownik merytoryczny Oddziału Wdrażania Projektów niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 14 dni roboczych od daty wpływu do sekretariatu Departamentu Wdrażania EFS stanowiska Beneficjenta, przygotowuje pismo, nakładające na Beneficjenta korektę finansową. Parafowane przez Kierownika Oddziału pismo, przekazywane jest do podpisu Dyrektorowi Departamentu Wdrażania EFS lub jego Zastępcy.
4. Pracownik merytoryczny Oddziału Wdrażania Projektów niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 3 dni roboczych od daty podpisania przez Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS lub jego Zastępcę pisma w sprawie nałożenia korekty finansowej, przygotowuje notatkę służbową, zawierającą wszelkie niezbędne informacje dotyczące prowadzonej sprawy, powodu oraz wartości nałożonej korekty. Podpisana przez pracownika merytorycznego i Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów notatka, przekazywana jest na ręce Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania.
5. Na podstawie notatki służbowej, o której mowa w punkcie 4, wyznaczony przez Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania

pracownik Zespołu ds. płatności, zamieszcza stosowną informację dotyczącą kwot, podlegających procedurze odzyskiwania w ramach Rejestru Obciążeń na Projekcie.

6. Kopia wyniku audytu operacji archiwizowana jest wraz z całą wytworzoną w ramach sprawy korespondencją przez pracownika merytorycznego Oddziału Wdrażania Projektów w teczce, zawierającej wyniki audytów operacji pod następnym dostępnym w kolejności numerem sprawy.
7. W przypadku zakwestionowania przez Beneficjenta zasadności zastrzeżeń instytucji kontrolnych i niewyrażenia przez niego zgody na wdrożenie rekomendacji i/lub pomniejszenie wartości przyznanego dofinansowania o łączną kwotę wydatków niekwalifikowalnych, wynikającą z nieprawidłowości, wskazanych przez instytucje kontrolne, Kierownik Oddziału Wdrażania Projektów niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 14 dni roboczych od daty wpływu do sekretariatu Departamentu Wdrażania EFS stanowiska Beneficjenta, przekazuje do Kierownika Oddziału Kontroli kopię wyniku audytu operacji oraz wniosek o przeprowadzenie kontroli doraźnej projektu w zakresie stwierdzonych w nim przez instytucje kontrolne nieprawidłowości.
8. Kopia wyniku audytu operacji archiwizowana jest przez pracownika merytorycznego Oddziału Wdrażania Projektów w teczce, zawierającej wyniki audytów.

Odpowiednio w DW EFRR

1. Zastępca Dyrektora DW EFRR przekazuje kopię oryginału wyniku audytu operacji na ręce Kierownika Oddziału Kontroli EFRR.
2. Wyznaczony przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR pracownik merytoryczny, dokonuje analizy wyniku audytu operacji oraz niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 5 dni roboczych od daty wpływu do sekretariatu DW EFRR wyniku audytu, rejestruje dotyczące tego audytu dane w SL2014.
3. W przypadku, kiedy wynik audytu operacji nie zawiera rekomendacji ani nie wskazuje kosztów, uznanych w projekcie za niekwalifikowalne, pracownik merytoryczny Oddziału Kontroli EFRR archiwizuje kopię w teczce, zawierającej wyniki audytów operacji pod następnym dostępnym w kolejności numerem sprawy.
4. W przypadku, kiedy wynik audytu operacji zawiera rekomendacje lub wskazuje koszty uznane w projekcie za niekwalifikowalne, pracownik merytoryczny Oddziału Kontroli EFRR niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 14 dni roboczych od daty wpływu do sekretariatu DW EFRR wyniku audytu, przygotowuje pismo do Beneficjenta o ustosunkowanie się do zastrzeżeń, przesyłając mu w załączeniu kopię

wyniku audytu operacji. Parafowane przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR pismo, przekazywane jest do podpisu Zastępcy Dyrektora DW EFRR.

5. W przypadku uznania przez Beneficjenta zasadności zastrzeżeń i wyrażenia przez niego zgody na wdrożenie rekomendacji i/lub pomniejszenie wartości przyznanego dofinansowania o łączną kwotę wydatków niekwalifikowalnych, wynikającą z nieprawidłowości wskazanych w audycie operacji, pracownik merytoryczny Oddziału Kontroli EFRR niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 14 dni roboczych od daty wpływu do sekretariatu DW EFRR stanowiska Beneficjenta, przygotowuje pismo, nakładające na Beneficjenta korektę finansową. Parafowane przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR pismo, przekazywane jest do podpisu Zastępcy Dyrektora DW EFRR.
6. Informacja o nałożeniu korekty finansowej przekazywana jest do wiadomości Kierowników Oddziałów Rozliczeń, Płatności oraz Wdrażania w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
7. Na podstawie pisma, o którym mowa w punkcie 4, jeżeli wymaga tego sytuacja, wyznaczony przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR pracownik merytoryczny tego Oddziału, wypełnia *Zgłoszenie kwot, podlegających procedurze odzyskiwania w ramach Rejestru Obciążeń na Projekcie* (załącznik nr EFRR.VII.4).
8. Kopia wyniku audytu operacji archiwizowana jest wraz z całą wytworzoną w ramach sprawy korespondencją przez pracownika merytorycznego Oddziału Kontroli EFRR w teczce, zawierającej wyniki audytów operacji pod następnym dostępnym w kolejności numerem sprawy.
9. W przypadku zakwestionowania przez Beneficjenta zasadności zastrzeżeń i nie wyrażenia przez niego zgody na wdrożenie rekomendacji i/lub pomniejszenie wartości przyznanego dofinansowania o łączną kwotę wydatków niekwalifikowalnych, wynikającą z nieprawidłowości, wskazanych w audycie operacji, Kierownik Oddziału Kontroli EFRR wyznacza termin kontroli doraźnej w zakresie stwierdzonych nieprawidłowości.
10. Kontrola doraźna w zakresie nieprawidłowości, stwierdzonych w audycie operacji, przeprowadzana jest zgodnie z procedurami, opisanymi w niniejszej Instrukcji Wykonawczej.
11. Kopia wyniku audytu operacji archiwizowana jest przez pracownika merytorycznego Oddziału Kontroli EFRR w teczce, zawierającej wyniki audytów operacji pod następnym dostępnym w kolejności numerem sprawy.

6.26.11 Sporządzanie informacji o nieprawidłowościach na podstawie informacji o naruszeniu przepisów prawa od podmiotów, które nie mają prawa sporządzać wstępnego ustalenia administracyjnego/sądowego EFRR

W przypadku otrzymania informacji o naruszeniu przepisów prawa od podmiotów, które nie mają prawa sporządzać wstępnego ustalenia administracyjnego/sądowego (wszelkie podmioty nie będące organem administracyjnym lub sądowym, z uwzględnieniem, że za podmiot administracyjny uważa się również instytucje pełniące funkcje IP lub IP II, które nie są organami administracji państwowej lub samorządowej) lub od podmiotów, które mogą sporządzać wstępne ustalenie, ale przekazany dokument nie zawiera informacji, definiujących naruszenie prawa, jako nieprawidłowość, w myśl Rozporządzenia 1303/2013, Zastępca Dyrektora DW EFRR:

- Przekazuje przedmiotowe pismo Kierownikowi Oddziału Kontroli EFRR. Kierownik Oddziału Kontroli EFRR wyznacza pracownika, który dokonuje analizy przedmiotowych dokumentów. Po dokonaniu analizy, sporządza wstępne ustalenie administracyjne/sądowe. Następnie dokonuje zaklasyfikowania nieprawidłowości, jako podlegająca bądź niepodlegająca zgłoszeniu do KE i sporządza odpowiednio formularz zgłoszenia nieprawidłowości do KE (*wzór formularza zgłoszenia nieprawidłowości do KE,* stanowi załącznik nr EFRR.VIII.13 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020) lub zamieszcza nieprawidłowość w kwartalnym zestawieniu nieprawidłowości, niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej (*wzór kwartalnego zestawienia nieprawidłowości, niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej,* stanowi załącznik nr EFRR.VIII.14 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020).
- W porozumieniu z Kierownikiem Oddziału Kontroli EFRR podejmuje decyzję o przeprowadzeniu kontroli, w wyniku której zostanie wykryte naruszenie prawa, a w sporządzonej informacji pokontrolnej/lub innym dokumencie (który może być wstępnym ustaleniem adm./sąd.) zostanie stwierdzone, że dane naruszenie prawa spełnia wszelkie przesłanki, pozwalające zakwalifikować je, jako nieprawidłowość, w myśl rozporządzenia 1303/2013 (w tym wypadku nieprawidłowość zostanie stwierdzona we wstępnym ustaleniu adm./sąd., sporządzonym przez organ adm.). Wyznaczony pracownik Oddziału Kontroli EFRR, dokonuje klasyfikacji nieprawidłowości i sporządza odpowiednio formularz zgłoszenia nieprawidłowości do KE (*wzór formularza zgłoszenia nieprawidłowości do KE,* stanowi załącznik nr EFRR.VIII.13 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020) lub zamieszcza

nieprawidłowość w kwartalnym zestawieniu nieprawidłowości, niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej.

Po otrzymaniu informacji o nieprawidłowościach, sporządzonej przez uprawnione do tego podmioty, w formie wstępnego ustalenia administracyjnego lub sądowego, przekazuje przedmiotowe dokumenty Kierownikowi Oddziału Kontroli EFRR. Kierownik Oddziału Kontroli EFRR zleca merytorycznemu pracownikowi Oddziału dokonanie zaklasyfikowania nieprawidłowości, jako podlegająca bądź niepodlegająca zgłoszeniu do KE i sporządzenie odpowiednio formularza zgłoszenia nieprawidłowości do KE (*wzór formularza zgłoszenia nieprawidłowości do KE,* stanowi załącznik nr EFRR.VIII.13 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020) lub zamieszcza nieprawidłowość w kwartalnym zestawieniu nieprawidłowości, niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej (*wzór kwartalnego zestawienia nieprawidłowości, niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej,* stanowi załącznik nr EFRR.VIII.14 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020).

6.26.12 Postępowanie, w przypadku zgłoszenia podejrzenia nadużycia finansowego do organów ścigania DW EFRR/DW EFS/RR

W przypadku, gdy w trakcie wykonywania czynności służbowych, pracownik Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020 (DW EFRR, DW EFS, RR oraz BF), stwierdzi lub podejrzewać będzie popełnienie przestępstwa, ściganego z urzędu lub nadużycia finansowego, fakt ten zgłasza Dyrektorowi/Zastępcy odpowiedniego Departamentu w formie notatki służbowej. Dyrektor/Zastępca Dyrektora lub wyznaczony przez niego pracownik, sporządza w tej sprawie notatkę do Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z prośbą o podjęcie dalszych decyzji.

Nadużyciem finansowym jest jakiekolwiek celowe działanie lub zaniechanie, naruszające interesy finansowe Wspólnot Europejskich w odniesieniu do wydatków polegające na:

- wykorzystaniu lub przedstawieniu nieprawdziwych, niepoprawnych lub niepełnych oświadczeń lub dokumentów, w celu sprzeniewierzenia lub bezprawnego zatrzymania środków z budżetu ogólnego Wspólnot Europejskich lub budżetów zarządzanych przez Wspólnoty Europejskie lub w ich imieniu,
- nieujawnieniu informacji z naruszeniem szczególnego obowiązku w tym zakresie, w tym samym celu,
- niewłaściwym wykorzystaniu takich środków, do celów innych niż te, na które zostały pierwotnie przyznane.

Zgodnie z § 2 art. 304 ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. Kodeks postępowania karnego (Dz. U. z 2020 r., poz. 30 z późn. zm.), instytucje państwowe i

samorządowe, które w związku ze swą działalnością dowiedziały się o popełnieniu przestępstwa ściganego z urzędu, są zobowiązane niezwłocznie zawiadomić o tym prokuratora lub Policję oraz przedsięwziąć niezbędne czynności do czasu przybycia organu powołanego do ścigania przestępstw lub do czasu wydania przez ten organ stosownego zarządzenia, aby nie dopuścić do zatarcia śladów i dowodów przestępstwa.

6.26.13 Postępowanie odwoławcze od wydanej przez IP decyzji administracyjnej

1. Na podstawie art. 207 ust. 12 ufp, od decyzji w sprawie zwrotu środków nieprawidłowo wydatkowanych, wydanej przez instytucję pośredniczącą, Beneficjent może złożyć odwołanie do właściwej instytucji zarządzającej.
2. Odwołanie to Beneficjent składa za pośrednictwem IP–WUP w terminie 14 dni od daty doręczenia decyzji.
3. IP przekazuje odwołanie do Departamentu Wdrażania EFS w terminie 7 dni od daty otrzymania Odwołania od Beneficjenta.
4. Postępowanie organu odwoławczego uregulowane jest w art. 127 Kpa i następnych (rozdział 10 działu II Kpa) w związku z art. 67 ufp.
5. Postępowanie odwoławcze rozpoczyna bieg od dnia, w którym organ odwoławczy, tj.: Departament Wdrażania EFS, otrzymał odwołanie wraz z aktami sprawy.
6. Dyrektor/Zastępca Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS przekazuje dokumentację odwoławczą do Zespołu ds. płatności w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania.
7. Postępowanie odwoławcze rozpoczyna się od badania przez Zespół ds. płatności przesłanek dopuszczalności odwołania i zachowania terminu do jego wniesienia.
8. Celem postępowania odwoławczego jest nie tylko rozpoznanie odwołania strony, lecz ponowne rozpatrzenie sprawy i jej rozstrzygnięcie. Jeżeli znajdujące się w aktach sprawy dowody, wyjaśnienia i inne materiały, organ odwoławczy oceni, jako wystarczające do wyjaśnienia wszystkich okoliczności, mających istotne znaczenie do rozstrzygnięcia sprawy, a strona nie zwraca się o uzupełnienie tych dowodów albo gdy żądanie strony dotyczące przeprowadzenia nowych dowodów nie zasługuje na uwzględnienia, to wówczas organ odwoławczy wydaje decyzję bez przeprowadzenia postępowania wyjaśniającego.
9. W takim przypadku, pracownik Zespołu ds. płatności, sporządzony projekt decyzji, przedkłada wraz z wnioskiem na Zarząd i projektem Uchwały Zarządu Województwa, Radcy Prawnemu Urzędu Marszałkowskiego, celem weryfikacji, naniesienia ewentualnych uwag oraz podpisania, a następnie przekazuje do akceptacji: Kierownikowi Oddziału, Dyrektorowi/Zastępcy Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, Skarbnikowi Województwa oraz

Członkowi Zarządu Województwa. Wniosek na Zarząd, podpisany przez ww. osoby wraz z projektem uchwały i decyzji, przedkładany jest na posiedzenie Zarządu Województwa.

Decyzję administracyjną podejmuje Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, a podpisuje Marszałek Województwa Świętokrzyskiego lub zastępujący go Wicemarszałek Województwa Świętokrzyskiego.

10. Gdy zawarte w aktach sprawy materiały nie dają pełnego obrazu stanu faktycznego, to wówczas pracownik Zespołu ds. płatności, obowiązany jest przeprowadzić na żądanie strony lub z urzędu postępowanie wyjaśniające celem uzyskania uzupełniających dowodów i innych materiałów. Pracownik Zespołu ds. płatności może przeprowadzić postępowanie we własnym zakresie albo zlecić przeprowadzenie takiego postępowania organowi I instancji, tj.: IP-WUP. Wybór metody należy do organu odwoławczego.
11. Departament Wdrażania EFS, jako organ II instancji:
    - Utrzymuje w mocy decyzję organu I instancji albo
    - Uchyla decyzję organu I instancji i przekazuje sprawę do ponownego rozpatrzenia organowi I Instancji albo
    - Uchyla decyzję organu I instancji w całości lub w części i orzeka co do istoty sprawy albo uchyla decyzję organu I instancji i umarza postępowanie I instancji w całości lub w części albo
    - Inne (np.: postanowienia o niedopuszczalności odwołania, umorzenie postępowania odwoławczego).
12. W przypadku uchylenia decyzji przez IZ i przekazania sprawy do ponownego rozpatrzenia organowi I instancji (tu: Wojewódzkiemu Urzędowi Pracy), organ ten ponownie rozpatruje sprawę. Wówczas – po rozpatrzeniu sprawy (zebraniu dowodów, wyznaczeniu terminu na zapoznanie się Beneficjenta z zebranym materiałem dowodowym, zakończeniu postępowania) – wydawana jest nowa decyzja. Decyzja ta może wskazywać na:
    - Odstąpienie od uznania wskazanych w poprzedniej decyzji wydatków za wydatki niekwalifikowalne,
    - Zmianę wysokości wydatków, uznanych za wydatki niekwalifikowalne,
    - Utrzymanie wydatków na poziomie wskazanym w poprzedniej decyzji administracyjnej.

Po wydaniu tej decyzji opisana wcześniej procedura odwoławcza rozpoczyna się na nowo.

6.27 Dokonywanie płatności

6.27.1 Dokonywanie płatności dla Beneficjentów

W Departamencie Wdrażania EFS

1. Beneficjent otrzymuje całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność, zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. przy założeniu spełnienia przez Beneficjenta warunków, wskazanych w umowie o dofinansowanie.
2. Dokonanie płatności na rzecz Beneficjenta rozpoczyna się od wystawienia zlecenia płatności do BGK w zakresie budżetu środków europejskich oraz przygotowania dyspozycji do dokonania płatności na rzecz Beneficjenta w zakresie dotacji celowej w ramach danej Osi Priorytetowej RPOWŚ 2014-2020, Działania i Poddziałania oraz środków PFRON (w przypadku projektów, realizowanych w ramach Programu PFRON „Partnerstwo dla osób z niepełnosprawnościami").
3. Dyspozycję do dokonania płatności na rzecz Beneficjenta w zakresie dotacji celowej oraz środków PFRON, przygotowuje wyznaczony pracownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania. Zgodnie z „zasadą 2 par oczu" w oparciu o Listę sprawdzającą (stanowiącą załącznik nr EFS.III.6 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej) pracownik, a następnie główny specjalista, koordynujący prace Zespołu, na podstawie złożonego wniosku o płatność, Informacji o wynikach weryfikacji wniosku o płatność, umowy o dofinansowanie projektu sprawdza czy:
    a. wartość przyznanego dofinansowania i środków PFRON jest zgodna z umową o dofinansowanie,
    b. kwota płatności jest zgodna z kwotą, wynikającą z wniosku o płatność,
    c. zastosowano wobec Beneficjenta sankcje, wynikające z umowy o dofinansowanie, w przypadku niepełnego rozliczenia płatności zaliczkowej,
    d. zatwierdzona kwota płatności została pomniejszona o kwoty podlegające odzyskaniu, które wykryto w trakcie weryfikacji wniosku o płatność lub przeprowadzonych kontroli,
    e. wielkość wcześniej dokonanych wypłat, łącznie z zatwierdzaną płatnością, uwzględnia zachowanie poziomu dofinansowania, ustalonego w umowie o dofinansowanie,
    f. zostały prawidłowo uwzględnione dane, wynikające z umowy o dofinansowanie, tj.: numer umowy, dane adresowe oraz numer rachunku bankowego Beneficjenta,
    g. wskazano datę płatności.
4. Dyspozycje do dokonania płatności na rzecz Beneficjenta w zakresie dotacji celowej w ramach danej Osi Priorytetowej RPOWŚ 2014-2020 oraz środków PFRON, przedkładane są niezwłocznie po ich sporządzeniu i weryfikacji Kierownikowi Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania oraz Dyrektorowi Departamentu Wdrażania EFS do zatwierdzenia. W przypadku nieobecności Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, weryfikacji

dyspozycji dokonuje główny specjalista, koordynujący prace Zespołu w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania i przekazuje do zatwierdzenia Kierownikowi Oddziału.

5. Dyspozycje do dokonania płatności na rzecz Beneficjenta zostają następnie przekazane do Departamentu Budżetu i Finansów, zarejestrowane i przekazane niezwłocznie do realizacji przez Oddział ds. Obsługi Księgowej Zadań Współfinansowanych z Funduszy Unijnych w Departamencie Budżetu i Finansów.
6. Upoważniony pracownik Oddziału ds. Obsługi Księgowej Zadań Współfinansowanych z Funduszy Unijnych w BF, dokonuje kontroli formalno-rachunkowej dyspozycji. Kontrola ta polega na sprawdzeniu:
    - czy dyspozycja została sporządzona w sposób prawidłowy i zgodnie z obowiązującymi przepisami, tj.: czy jest kompletna, czytelna, właściwie opisana (m.in.: czy zawiera dane beneficjenta/odbiorcy, numer umowy o dofinansowanie, numer rachunku bankowego),
    - czy zawiera podpisy osób, upoważnionych do dokonywania kontroli merytorycznej, tj.: czy zawiera podpisy osób sporządzających i akceptujących dyspozycję,
    - czy nie zawiera błędów rachunkowych,
    - czy zawiera prawidłową klasyfikację budżetową,
    - czy operacja mieści się w planie finansowym,
    - czy na rachunkach bankowych są wystarczające środki finansowe na jej realizację.

    Pracownik Oddziału ds. Obsługi Księgowej Zadań Współfinansowanych z Funduszy Unijnych w BF, potwierdza dokonanie kontroli formalno-rachunkowej, składając datę i podpis na dokumencie pod formułą: „sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym”.

7. W przypadku stwierdzenia błędów przez pracownika Oddziału ds. obsługi księgowej zadań współfinansowanych z funduszy unijnych w BF, informuje on o powyższym pracownika, sporządzającego Dyspozycję do dokonania płatności na rzecz Beneficjenta w zakresie dotacji celowej w ramach Osi Priorytetowej RPOWŚ 2014-2020, celem dokonania korekty. Korekta dokonywana jest poprzez uzupełnienie lub skreślenie błędnej treści i wpisanie poprawnej oraz złożenie daty i podpisu właściwego pracownika bądź poprzez zwrot i wystawienie nowego dokumentu. Po stwierdzeniu, iż Dyspozycja jest wolna od błędów, upoważniony pracownik Oddziału ds. obsługi księgowej zadań współfinansowanych z funduszy unijnych w BF, przygotowuje ją do zatwierdzenia przez upoważnione osoby poprzez opieczętowanie jej właściwymi stemplami.

8. Po zatwierdzeniu Dyspozycji przez właściwe osoby, upoważniony pracownik Oddziału ds. obsługi księgowej zadań, współfinansowanych z funduszy unijnych w BF, sporządza polecenie przelewu na rzecz Beneficjenta.
   Po dokonaniu płatności, upoważniony pracownik Oddziału ds. obsługi księgowej zadań, współfinansowanych z funduszy unijnych w BF, ujmuje w księgach rachunkowych ww. operację gospodarczą z odpowiednim kodem księgowym.
   Potwierdzeniem dokonania płatności, w przypadku współfinansowania krajowego (środków dotacji celowej oraz środków PFRON), są wyciągi bankowe, które drogą elektroniczną są przekazywane do Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania Departamentu Wdrażania EFS.
9. W zakresie budżetu środków europejskich, wprowadzenia zleceń płatności, dokonują wyznaczeni pracownicy Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania/użytkownicy portalu komunikacyjnego BGK-Zlecenia. Następnie główny specjalista, koordynujący pracę Zespołu w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania lub wyznaczony pracownik Oddziału, dokonuje sprawdzenia zgodności danych wprowadzonych do systemu BGK-Zlecenia z danymi zawartymi w Informacji o wynikach weryfikacji wniosku o płatność, umowie o dofinansowanie projektu i składa pierwszy podpis zlecenia. Następnie drugi podpis składa Dyrektor Departamentu Wdrażania EFS lub w przypadku jego nieobecności, Kierownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania.
10. Po dokonaniu płatności na rzecz Beneficjentów przez BGK, pracownicy Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania, przekazują Zbiorczą informację o płatnościach, zrealizowanych przez Bank do Departamentu Budżetu i Finansów.
11. Pracownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania DW EFS, do 3 dnia każdego miesiąca przekazuje do RR-III w formie papierowej i elektronicznej zaakceptowaną Zbiorczą informację o zleceniach płatności, przekazanych do Banku w danym miesiącu, sporządzaną na podstawie zleceń płatności, wg wzoru, określonego w załączniku 2a do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 21 grudnia 2012 r. w sprawie płatności w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz przekazywania informacji dotyczących tych płatności.

    W 2024 r. Oddział Rozliczeń Finansowych i Monitorowania DW EFS nie przekazuje do RR-II i RR-III Zbiorczej informacji o zleceniach płatności, przekazanych do Banku w danym miesiącu, sporządzanej na podstawie zleceń płatności, w związku z brakiem zapotrzebowania na rok 2024 r. środków w ramach budżetu środków europejskich w ustawie budżetowej dot. danego roku.

W DW EFRR

1. Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie realizacji projektu, przekazanie płatności pośrednich i końcowych (po spełnieniu warunków określonych w umowie), następuje w terminie do 90 dni od dnia złożenia ostatniej wersji wniosku o płatność przez Beneficjenta. Przy czym w przypadku:
   a. braku wystarczających środków na rachunku BGK – w części dotyczącej płatności, pochodzących z budżetu środków europejskich, odpowiadających wkładowi EFRR oraz na rachunku bankowym Instytucji Zarządzającej – w części dotyczącej współfinansowania krajowego z budżetu państwa,
   b. niewykonania lub nienależytego wykonania przez Beneficjenta obowiązków, wynikających z Umowy i przepisów prawa.

   Instytucja Zarządzająca może opóźnić lub nie dokonać wypłaty dofinansowania wydatków kwalifikowalnych w przepisanym terminie.
2. Pozytywna ocena formalno-merytoryczna wniosku o płatność, stanowi podstawę refundacji wydatków poniesionych przez Beneficjenta bądź też wypłacenie transzy zaliczki.
3. Oddział Rozliczeń, po zatwierdzeniu kwoty dofinansowania do wypłaty w systemie SL2014, przekazuje najpóźniej następnego dnia do Oddziału Płatności skan zatwierdzonej Karty oceny wniosku o płatność (zał. nr EFRR.VI.1-EFRR.VI.74). Jednocześnie, mając na uwadze zatwierdzony przez Bank Gospodarstwa Krajowego na dany rok Terminarz płatności środków europejskich i wskazane w nim okresy składania zleceń na dany termin płatności, skany kart oceny wniosku o płatność powinny być składane przynajmniej na 3 dni przed ostatnim dniem terminu składania zleceń. Skany kart oceny wniosku o płatność przekazane przez Oddział Rozliczeń w ostatni dzień terminu składania zleceń mogą zostać niezrealizowane na najbliższy termin płatności, w przypadku dużej ilości zleceń bądź z uwagi na czas niezbędny do zweryfikowania karty oceny wniosku o płatność, zgodnie z procedurami przyjętymi w Oddziale Płatności.
4. Po przekazaniu przez Oddział Rozliczeń skanu zatwierdzonej Karty oceny wniosku o płatność, wyznaczony przez Kierownika pracownik Oddziału Płatności, sporządza Dyspozycję wystawienia zlecenia wypłaty współfinansowania krajowego z budżetu państwa*/wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE* na rzecz Beneficjenta w ramach Osi Priorytetowej ….. RPOWŚ 2014-2020, Działanie …. (zał. EFRR.VII.1 oraz zał. EFRR.VII.8), na rachunek wskazany przez Beneficjenta w umowie o dofinansowanie projektu wraz z Listą sprawdzającą do przygotowania w Oddziale Płatności Dyspozycji/wystawienia zlecenia wypłaty współfinansowania krajowego z budżetu państwa*/wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE* na rzecz Beneficjenta w ramach Osi

Priorytetowej …. RPOWŚ 2014-2020, Działanie … (zał. EFRR.VII.2 oraz zał. EFRR.VII.9) oraz Kartą płatności dofinansowania w Projekcie (zał. EFRR.VII.3 i zał. EFRR.VII.10), (prowadzoną oddzielnie dla każdego projektu). W przypadku płatności współfinansowania UE, dyspozycja wystawienia zlecenia płatności jest sporządzana w jednym egzemplarzu, natomiast w przypadku współfinansowania krajowego z budżetu państwa, dyspozycja wystawienia zlecenia wypłaty sporządzana jest w dwóch egzemplarzach. Lista sprawdzająca do przygotowywana każdej Dyspozycji jest sporządzana w jednym egzemplarzu.

5. W przypadku płatności końcowej, właściwy pracownik Oddziału Płatności, przesyła służbową pocztą elektroniczną (e-mail) do Kierownika właściwego Oddziału Wdrażania, informację o wysokości ogółem wypłaconych środków dofinansowania wraz z datą realizacji płatności końcowej.
6. Pracownik Oddziału Płatności, sporządzający Dyspozycję zlecenia wypłaty/płatności w oparciu o Listę sprawdzającą, przekazuje komplet dokumentacji drugiemu pracownikowi Oddziału Płatności, wyznaczonemu przez Kierownika Oddziału, celem ich sprawdzenia.
7. Dyspozycja/e zlecenia wypłaty/płatności wraz z Listą sprawdzającą do Dyspozycji, przedkładana jest następnie po jej sprawdzeniu przez drugiego pracownika Oddziału Płatności, Kierownikowi Oddziału Płatności do zatwierdzenia. W przypadku nieobecności w pracy Kierownika Oddziału Płatności, Dyspozycja/e wraz z Listą sprawdzającą są podpisywane przez wyznaczonego pracownika Oddziału Płatności, pełniącego zastępstwo za Kierownika Oddziału Płatności.
8. Dyspozycja wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE, stanowi podstawę do sporządzenia zlecenia płatności w ciężar rachunku bankowego Ministra Finansów do obsługi zleceń płatności w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w Banku Gospodarstwa Krajowego (w systemie BGK-Zlecenia).
9. Wprowadzenia danych do zleceń płatności środków unijnych na podstawie Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE, dokonują w systemie BGK-Zlecenia użytkownicy portalu komunikacyjnego systemu BGK-Zlecenia, którymi są wyznaczeni pracownicy Oddziału Płatności. Następnie jedna z osób, wyznaczonych przez Członków Zarządu Województwa Świętokrzyskiego – Kierownik Oddziału Płatności lub wyznaczony pracownik Oddziału Płatności (osoba z kolumny II karty wzorów podpisów do środków europejskich w BGK), sprawdza i zatwierdza zlecenie płatności w systemie BGK – Zlecenia. W dalszej kolejności zlecenie płatności w systemie BGK-Zlecenia jest zatwierdzane przez Dyrektora/Z-ca Dyrektora lub inną upoważnioną osobę w ramach kolumny I karty wzorów podpisów do środków europejskich w BGK. Po zatwierdzeniu Zlecenia płatności przez ww. dwie upoważnione osoby i uzyskaniu statusu realizacji Zlecenia „zlecenie zrealizowane” – zgodnie z możliwościami edycyjnymi

Systemu BGK – Zlecenia, zostaje wygenerowany wydruk Zlecenia płatności, który podlega załączeniu do Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE. Po każdej sesji płatności w BGK, wyznaczony pracownik Oddziału Płatności przekazuje zbiorczą informacje o płatnościach, zrealizowanych przez BGK w danym okresie i przekazuje do Departamentu Budżetu i Finansów.

10. Dyspozycja wystawienia zlecenia wypłaty współfinansowania krajowego z budżetu państwa (środków dotacji celowej), po zatwierdzeniu przez ww. osoby, składana jest w sekretariacie Departamentu Budżetu i Finansów, celem zrealizowania wypłaty współfinansowania krajowego z budżetu państwa na rzecz Beneficjenta z rachunku bankowego Instytucji Zarządzającej.
11. Upoważniony pracownik Oddziału ds. obsługi księgowej zadań, współfinansowanych z funduszy unijnych w Departamencie Budżetu i Finansów, dokonuje kontroli formalno-rachunkowej Dyspozycji wystawienia zlecenia wypłaty współfinansowania krajowego z budżetu państwa na rzecz Beneficjenta. Kontrola ta polega na sprawdzeniu:
    - czy Dyspozycja zlecenia wypłaty współfinansowania krajowego z budżetu państwa została sporządzona w sposób prawidłowy i zgodnie z obowiązującymi przepisami, tj.: czy jest kompletna, czytelna, właściwie opisana (m.in.: czy zawiera datę wystawienia, dane beneficjenta/odbiorcy, numer umowy o dofinansowanie, nazwę projektu, numer wniosku o płatność, numery rachunków bankowych),
    - czy zawiera podpisy osób, sporządzających i akceptujących Dyspozycję, tj.: czy została poddana kontroli merytorycznej,
    - czy nie zawiera błędów rachunkowych,
    - czy zawiera prawidłową klasyfikację budżetową,
    - czy operacja mieści się w planie finansowym,
    - czy na rachunku bankowym są wystarczające środki finansowe na jej realizację.

    Pracownik Oddziału ds. obsługi księgowej zadań, współfinansowanych z funduszy unijnych w Departamencie Budżetu i Finansów, potwierdza dokonanie kontroli formalno-rachunkowej, składając datę i podpis na dokumencie, pod formułą: „sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym”.
12. W przypadku stwierdzenia błędów przez pracownika Oddziału ds. obsługi księgowej zadań, współfinansowanych z funduszy unijnych w Departamencie Budżetu i Finansów, informuje on o powyższym pracownika, sporządzającego Dyspozycję wystawienia zlecenia wypłaty współfinansowania krajowego z budżetu państwa, celem dokonania korekty. Korekta dokonywana jest poprzez uzupełnienie lub skreślenie błędnej treści i wpisanie poprawnej oraz złożenie daty i podpisu właściwego pracownika bądź poprzez zwrot i wystawienie nowego dokumentu.

13. Po stwierdzeniu, iż Dyspozycja jest wolna od błędów, upoważniony pracownik Oddziału ds. obsługi księgowej zadań, współfinansowanych z funduszy unijnych w Departamencie Budżetu i Finansów, przygotowuje ją do zatwierdzenia przez upoważnione osoby poprzez opieczętowanie jej właściwymi stemplami.
14. Po zatwierdzeniu Dyspozycji przez właściwe osoby, upoważniony pracownik Oddziału ds. obsługi księgowej zadań, współfinansowanych z funduszy unijnych w Departamencie Budżetu i Finansów, sporządza polecenie przelewu na rzecz Beneficjenta. Po dokonaniu płatności, upoważniony pracownik Oddziału ds. obsługi księgowej zadań, współfinansowanych z funduszy unijnych w Departamencie Budżetu i Finansów, ujmuje w księgach rachunkowych ww. operację gospodarczą, z odpowiednim kodem księgowym.
15. Pracownik ds. obsługi księgowej zadań, współfinansowanych z funduszy unijnych w Departamencie Budżetu i Finansów, udziela pracownikom Oddziału Płatności, informacji o wielkości zrealizowanych płatności ze środków dotacji celowej budżetu państwa na rzecz Beneficjentów w postaci wydruku „Relacja plan – wykonanie” z programu finansowo-księgowego.
16. W przypadku płatności, dokonywanych na rzecz Beneficjenta z budżetu środków europejskich, pracownik ds. obsługi księgowej zadań, współfinansowanych z funduszy unijnych w Departamencie Budżetu i Finansów, wprowadza do ewidencji księgowej zrealizowane zlecenia płatności z odpowiednim kodem księgowym, zgodnie z polityką rachunkowości. Pracownik ten udziela informacji dotyczących wysokości zrealizowanych zleceń płatności.
17. Po uzyskaniu statusu realizacji zlecenia płatności współfinansowania UE „zrealizowano” w systemie BGK-Zlecenia oraz wyciągów z rachunku bankowego Instytucji Zarządzającej, potwierdzających zrealizowane wypłaty współfinansowania krajowego z budżetu państwa, pracownik Oddziału Płatności, sporządza do Beneficjenta pismo, informujące o dokonanej płatności za pośrednictwem systemu SL2014.
18. Pracownik Oddziału Płatności przekazuje do RR-III Zał nr 2a „Zbiorcza informacja o zleceniach płatności, przekazanych do Banku w miesiącu……..., w roku…… sporządzana na podstawie zleceń płatności, o których mowa w § 3 ust.1a rozporządzenia”. Zał nr 2a, przekazywany jest do 3 dnia każdego miesiąca w formie papierowej bądź elektronicznej. Powinien zostać zaparafowany przez Kierownika Oddziału Płatności oraz zaakceptowany przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR.
19. Pracownik RR-III do dnia 5 każdego miesiąca, przekazuje do MFiPR Zbiorcze zestawienie informacji o zleceniach płatności, przekazanych do Banku w miesiącu....., w roku…… sporządzane na podstawie zleceń

płatności. Jednocześnie pracownik RR-III każdorazowo przekazuje powyższą informację również do wiadomości Marszałkowi Województwa.

20. Beneficjent ŚZDW w Kielcach przedkłada do Departamentu DW EFRR do 15-go dnia każdego kolejnego miesiąca, zapotrzebowanie na środki współfinansowania krajowego z budżetu państwa. Po przekazaniu przez Oddział Rozliczeń skanu zatwierdzonej Karty oceny wniosku o płatność na rzecz Beneficjenta ŚZDW w Kielcach, wyznaczony przez Kierownika pracownik Oddziału Płatności wystawia zlecenie płatności współfinansowania UE na rachunek, wskazany przez Beneficjenta w umowie o dofinansowanie projektu wraz z Listą sprawdzającą do przygotowania w Oddziale Płatności Dyspozycji wystawienia zlecenia płatności współfinansowania UE. Przed złożeniem wniosku o płatność w części dotyczącej współfinansowania krajowego z budżetu państwa, wyznaczony pracownik ze ŚZDW w Kielcach, weryfikuje w Oddziale Płatności w DW EFRR dostępność środków ze współfinansowania krajowego z budżetu państwa. Jeżeli środki są dostępne, pracownik ŚZDW, sporządza dyspozycję wystawienia zlecenia wypłaty współfinansowania krajowego z budżetu państwa do Departamentu nadzorującego ŚZDW w UMWŚ. Dyspozycja wystawienia zlecenia wypłaty, sporządzana jest w dwóch egzemplarzach i bezpośrednio przez beneficjenta przekazywana do Departamentu nadzorującego ŚZDW. Po zatwierdzeniu dyspozycji do dokonania płatności przez właściwych dyrektorów Departamentu nadzorującego ŚZDW oraz Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Departament Budżetu i Finansów realizuje wypłatę współfinansowania krajowego z budżetu państwa na rzecz beneficjenta z rachunku bankowego IZ.

Przekazywanie informacji o zlecaniach płatności, realizowanych przez BGK

1. Do 3 dnia każdego miesiąca do RR-III z Oddziału Płatności w DW EFRR oraz z Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS, wpływają następujące informacje:
   - Zbiorcza informacja o zleceniach płatności, przekazanych do BGK w poprzednim miesiącu, sporządzana na podstawie zleceń płatności,
   - Zbiorcza informacja o zleceniach płatności, przekazanych do BGK oraz dokonanych przez BGK w poprzednim miesiącu, sporządzana na podstawie zleceń płatności. DW EFS przekazuje do RR-III również Zbiorczą informację o zleceniach płatności, przekazanych do BGK oraz dokonanych przez BGK w poprzednim miesiącu, sporządzoną przez IP WUP,

- Zlecenia BGK w zakresie osi 13. CARE w zbiorczych zestawieniach zleceń płatności, wykazuje Oddział Płatności w DW EFRR.

2. Pracownik RR-III do 5 dnia każdego miesiąca, przekazuje do MFiPR:
   - Zbiorczą informację o zleceniach płatności, przekazanych do BGK w poprzednim miesiącu w zakresie działań IZ.

   Taką samą informację przekazuje do MFiPR, IP WUP w ramach swoich działań.
3. Jednocześnie pracownik RR-III przekazuje do wiadomości Marszałka Województwa Zbiorczą informację o zleceniach płatności przekazanych do BGK oraz dokonanych przez BGK w poprzednim miesiącu wraz z kopią informacji otrzymanej z IP WUP, celem przekazania informacji Członkom Zarządu Województwa.
4. Przed przekazaniem do MFiPR i do Marszałka Województwa informacja ta parafowana jest przez kierownika RR-III oraz właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR.

W 2024 r. Oddział Rozliczeń Finansowych i Monitorowania DW EFS nie przekazuje do RR-II Zbiorczej informacji o zleceniach płatności, przekazanych do Banku w danym miesiącu, sporządzanej na podstawie zleceń płatności, w związku z brakiem zapotrzebowania na rok 2024 środków w ramach budżetu środków europejskich w ustawie budżetowej dot. danego roku.

Dla roku 2024 Zbiorcze informacje o zleceniach płatności przekazanych do BGK oraz Zbiorcze informacje o zleceniach płatności przekazanych oraz dokonanych przez Bank za poszczególne m-ce, sporządzane są w zakresie EFRR oraz EFS (w tym jedynie dla osi priorytetowej 13. CARE RPOWŚ 2014-2020).

6.27.2 Dokonywanie płatności projektów własnych i pomocy technicznej

1. W zakresie realizacji projektów własnych oraz pomocy technicznej dowodami księgowymi, stwierdzającymi dokonanie operacji gospodarczych i będącymi podstawą ujęcia w księgach rachunkowych są, m. in.: faktura, nota księgowa, rachunek, polecenie wyjazdu służbowego, listy płac, inne wymienione w Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego.
2. Dowód księgowy poddany zostaje kontroli pod względem merytorycznym, tj.: wyczerpującemu opisowi operacji gospodarczej przez pracowników komórki merytorycznej. Potwierdzeniem dokonania kontroli merytorycznej jest złożenie daty, podpisu i pieczątki osoby upoważnionej, dokonującej ww. kontroli, tj.: właściwego merytorycznie dyrektora. Następnie dowód przekazany zostaje do sekretariatu Departamentu Budżetu i Finansów.

Na odwrocie dokumentu księgowego winny znaleźć się następujące informacje:

- nazwa programu operacyjnego, Priorytetu, Działania bądź projektu,
- obszar tematyczny oraz kod klasyfikacji,
- numer umowy o dofinansowanie,
- podział źródeł finansowania wraz z podziałem klasyfikacji budżetowej,
- adnotacja o zakupie, dokonanym w trybie ustawy o zamówieniach publicznych, z powołaniem umowy lub zamówienia,
- adnotacja o treści: *„Podatek VAT, wynikający z faktury nr ….., nie podlega odliczeniu”*, w przypadku faktur niepodlegających odliczeniu podatku VAT,
- informacja o weryfikacji nabytych towarów i usług zgodnie z załącznikiem nr 15 ustawy o VAT oraz informacja o zapłacie przy zastosowaniu mechanizmu podzielonej płatności,
- opis operacji gospodarczej oraz podpis pracownika komórki merytorycznej, który go sporządził,
- treść „sprawdzono pod względem merytorycznym”, data i podpis osoby odpowiedzialnej za dokonanie kontroli.

3. Dowód po wpływie do sekretariatu, zostaje zarejestrowany i przekazany niezwłocznie do realizacji przez Oddział ds. Obsługi Księgowej Zadań Współfinansowanych z Funduszy Unijnych w Departamencie Budżetu i Finansów.
4. Pracownik Oddziału ds. obsługi księgowej zadań współfinansowanych z funduszy unijnych, dokonuje kontroli formalno-rachunkowej dowodu:
    - czy dowód posiada cechy dowodu księgowego, co do formy,
    - czy posiada datę wystawienia, datę i czas dokonania operacji, termin zapłaty,
    - czy dowód został uprzednio sprawdzony pod względem merytorycznym przez właściwych rzeczowo pracowników,
    - czy dowód został opatrzony właściwymi pieczęciami stron, biorących udział w operacji, w tym pieczątkami imiennymi i podpisami osób odpowiedzialnych za dokonanie operacji i jej udokumentowanie,
    - czy dane liczbowe są prawidłowo wyliczone zgodnie z zasadami działań matematycznych i obowiązującymi normami (zaokrąglenia, obliczenia podatkowe). Kontrolujący nie może z góry akceptować sposobu obliczeń bez względu na to, kto je wykonał. Dowód po kontroli rachunkowej nie może zawierać żadnych błędów liczbowych,

- czy zawiera odpowiednią klasyfikację budżetową i mieści się w zatwierdzonym planie finansowym z równoczesnym potwierdzeniem posiadania środków pieniężnych na rachunku bankowym.

Dokonanie kontroli formalno-rachunkowej upoważniony pracownik potwierdza złożeniem daty, podpisu i pieczątki.

5. Upoważniony pracownik Oddziału ds. obsługi księgowej zadań współfinansowanych z funduszy unijnych, przygotowuje dowód księgowy do zatwierdzenia, poprzez opieczętowanie stemplami i wpisaniu danych o odpowiedniej treści tak, aby dowód mógł być zatwierdzony do realizacji przez upoważnione osoby i ujęty w księgach rachunkowych.
6. Po dokonaniu kontroli i zatwierdzeniu dowodu księgowego upoważniony pracownik Oddziału ds. obsługi księgowej zadań współfinansowanych z funduszy unijnych sporządza przelew na wskazany rachunek bankowy zgodnie z wyznaczonym terminem płatności. W przypadku awarii systemu bankowego przelew może mieć formę papierową.
7. Potwierdzeniem dokonania płatności są wyciągi bankowe.
8. W razie ujawnienia w toku kontroli nieprawidłowości, kontrolujący zwraca bezzwłocznie dokument właściwej komórce merytorycznej z wnioskiem o dokonanie zmian lub uzupełnień oraz odmawia podpisu dokumentów nierzetelnych lub dotyczących operacji sprzecznych z obowiązującymi przepisami.
9. Błędy w dowodach księgowych zewnętrznych można korygować jedynie poprzez wystawienie dowodu korygującego. W przypadku błędów w dowodach księgowych wewnętrznych mogą być one poprawione przez skreślenie błędnej treści lub kwoty i wpisanie obok danych poprawnych wraz z datą korekty i podpisem osoby, dokonującej poprawy. Należy pamiętać, iż dokonywanie korekt winno odbywać się z zachowaniem czytelności skreślonych wyrażeń lub liczb, nie można poprawiać pojedynczych liter lub cyfr oraz używać korektora.
10. Dokumenty, które nie zostały poddane kontroli i nie spełniają określonych wymogów, nie mogą być ani zadekretowane, ani dopuszczone do ewidencji księgowej.

6.27.3 Księgowanie płatności i zobowiązań

1. Płatności z budżetu środków europejskich podlegają ewidencji księgowej prowadzonej przez Oddział ds. Obsługi Księgowej Zadań Współfinansowanych z Funduszy Unijnych. Wydatki w ramach współfinansowania krajowego (środków dotacji celowej), podlegają ewidencji księgowej na wyodrębnionych kontach księgowych, zgodnie z polityką rachunkowości.

2. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, określają sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w tym zakładowy plan kont, obejmujący wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych, a także zasady ewidencji operacji gospodarczych, realizowanych z udziałem środków funduszy europejskich.
3. Zapisy w księgach rachunkowych, dokonywane są na podstawie dowodów księgowych, które dokumentują i potwierdzają dokonanie operacji gospodarczych. Prawidłowo sporządzony dowód księgowy stanowi podstawę do ujęcia go w księgach rachunkowych.
4. W księgach rachunkowych ujmowane są wszystkie kompletne i poprawnie zweryfikowane do zaksięgowania, prawidłowe i sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe dotyczące operacji gospodarczych, realizowanych z udziałem funduszy unijnych.
5. Dokumenty, stanowiące podstawę wydatkowania środków, spełniające wymogi dowodu księgowego, podlegające ewidencji w księgach rachunkowych, powinny być poddane kontroli przed zrealizowaniem i zaksięgowaniem. Kontrola obejmuje:
   - sprawdzenie pod względem merytorycznym, którego dokonują dyrektorzy/zastępcy dyrektorów właściwych departamentów merytorycznych (dowód księgowy powinien zawierać opis merytoryczny operacji gospodarczej wraz z datą i podpisem pracownika, dokonującego opisu, formułę: „Sprawdzono pod względem merytorycznym” wraz z datą i podpisem dyrektora/zastępcy dyrektora/lub osoby upoważnionej w przypadku nieobecności),
   - sprawdzenie pod względem formalno-rachunkowym, którego dokonują upoważnieni pracownicy BF (dowód księgowy powinien zawierać formułę: „Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym” wraz z datą i podpisem pracownika, dokonującego kontroli).
6. Na dowodzie księgowym powinna znaleźć się, m.in.: nazwa programu operacyjnego, numer umowy o dofinansowanie, nazwa i numer projektu, pozostałe dane określone w Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego.
7. W przypadku ujawnienia w toku kontroli, iż dowód księgowy zawiera błędy, pracownik BF zwraca dokument właściwym komórkom merytorycznym.
8. Po stwierdzeniu, iż dowód księgowy jest wolny od błędów, upoważniony pracownik BF przygotowuje go do zatwierdzenia przez upoważnione osoby poprzez opieczętowanie właściwymi stemplami.

9. Po zatwierdzeniu dowodu księgowego przez właściwe osoby, upoważniony pracownik BF sporządza polecenie przelewu. Potwierdzeniem dokonania płatności są wyciągi bankowe.
10. Po kontroli, akceptacji i zatwierdzeniu, dowody księgowe podlegają dekretacji, a następnie ujęciu w księgach rachunkowych z odpowiednim kodem księgowym przez upoważnionego pracownika BF.
11. Dekretacja obejmuje, m.in.: segregację dokumentów, napływających do księgowości, kontrolę kompletności dokumentów, nadanie dokumentom księgowym numerów identyfikacyjnych, umieszczenie na dokumentach numerów kont księgi głównej, na których ma być zaksięgowany dokument, określenie kwoty operacji gospodarczej oraz daty, pod jaką dokumenty mają być zaksięgowane, podpis głównego księgowego lub osoby upoważnionej do dekretacji.
12. Operacje gospodarcze dotyczące środków z funduszy europejskich i innych środków zagranicznych ujmowane są w księgach rachunkowych z wyodrębnionym kodem księgowym. Księgi rachunkowe programów, projektów prowadzone są zgodnie z zapisami polityki rachunkowości
13. Dowody księgowe dotyczące środków z funduszy unijnych i innych środków zagranicznych przechowywane są w siedzibie urzędu w pomieszczeniach biurowych i archiwum, zgodnie z przepisami i w ustalonych okresach przechowywania, wynikających z wytycznych, umów dofinansowania.

6.28 Wnioskowanie o przyznanie środków europejskich i o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa oraz rozliczenia otrzymanych środków dotacji celowej z budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

Środki na realizację Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020 są zapewniane w formie płatności z budżetu środków europejskich, przekazywanych na rzecz Beneficjentów z rachunku prowadzonego w BGK oraz dotacji celowej z budżetu państwa, przekazywanej Instytucji Zarządzającej przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego.
Ww. środki są przyznawane i udzielane na zasadach oraz w wysokości określonej w Kontrakcie Terytorialnym dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020 i ustawie budżetowej, obowiązującej w danym roku budżetowym. Wnioskowanie oraz rozliczanie jest dokonywane z użyciem formularzy, stanowiących załączniki do Kontraktu Terytorialnego.

1. Przedstawianie zapotrzebowania na środki

a) Corocznie, na wniosek ministerstwa właściwego ds. rozwoju regionalnego i w terminie wskazanym przez ministerstwo, pracownik Oddziału RR-III, przygotowuje informacje do projektu ustawy budżetowej, dotyczącą zapotrzebowania na środki, na realizację RPOWŚ 2014-2020, na kolejny rok budżetowy.
   Informacje te, pracownik RR-III przygotowuje na podstawie danych otrzymanych z:
   - Oddziału Płatności w DW EFRR (osie priorytetowe 1-7), w oparciu o przekazane dane z: Oddziału Konkurencyjnej Gospodarki, Oddziału Projektów Energetycznych i Transportowych, Oddziału Projektów Środowiskowych i Instrumentów Terytorialnych, Oddziału Projektów Rewitalizacyjnych i Usług Publicznych,
   - Zespołu ds. płatności w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS (osie priorytetowe 8 – 10),
   - Oddziału Pomocy Technicznej w RR (oś priorytetowa 11 wraz z danymi dot. IP WUP oraz z środkami przeznaczonymi dla IP ZIT w 2023 roku).

   Ww. Oddziały przekazują stosowne dane do RR-III najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem przekazania do ministerstwa.

   Przygotowane przez RR-III (w oparciu o przekazane dane) zapotrzebowanie dla całego RPOWŚ 2014-2020, zatwierdzane jest przez Kierownika RR-III i właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR i przekazywane do ministerstwa właściwego ds. rozwoju regionalnego.
b) W informacji tej wyodrębnia się zapotrzebowanie na środki, na realizację RPOWŚ 2014-2020, w podziale na środki z budżetu środków europejskich oraz środki dotacji celowej z budżetu państwa.
c) Pracownicy właściwych Oddziałów, określając wysokość zapotrzebowania na środki na każdy kolejny rok budżetowy, biorą pod uwagę w szczególności:
   - wieloletnie limity zobowiązań budżetu środków europejskich i budżetu państwa określone w załączniku do ustawy budżetowej,
   - poziom płatności, dokonanych dotychczas na rzecz Beneficjentów,
   - poziom wydatków, poniesionych przez Beneficjentów,
   - kwotę zobowiązań na kolejny rok budżetowy, które wynikają z już podpisanych umów i podjętych decyzji o dofinansowanie,
   - planowaną kwotę zobowiązań na kolejny rok budżetowy, która będzie wynikać z umów/decyzji o dofinansowanie, jakie zostaną podpisane/podjęte,
   - planowany poziom płatności na rzecz Beneficjentów na kolejny rok budżetowy.

Informacja przygotowana przez Oddział Płatności w DW EFRR parafowana jest przez Kierownika Oddziału, a następnie zatwierdzana odpowiednio przez Dyrektora DW EFRR, bądź Zastępców. Informacje przygotowane przez DW EFS, przed przekazaniem do RR-III, parafowane są przez właściwych Kierowników Oddziałów odpowiedzialnych za jej przygotowanie, a następnie zatwierdzane odpowiednio przez Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS bądź Zastępców. DW EFS przekazuje do RR-III również zapotrzebowanie na środki IP WUP. Informacja przygotowana przez Oddział Pomocy Technicznej w Departamencie RR parafowana jest przez Kierownika Oddziału.

d) Ministerstwo właściwe ds. rozwoju regionalnego informuje IZ o środkach na realizację RPOWŚ 2014-2020, **przyjętych w projekcie ustawy budżetowej w terminie do 25 października roku poprzedzającego rok budżetowy.** Po otrzymaniu powyższej informacji z MFiPR, pracownik RR-III przekazuje ją do wiadomości DW EFS, BF, a także do Oddziału Płatności w DW EFRR i Oddziału Pomocy Technicznej w Departamencie RR.

2. Wnioskowanie o środki

a) Corocznie, do 2023 roku pracownik RR-III, na podstawie danych otrzymanych z właściwych komórek merytorycznych, przygotowuje oraz przekazuje do ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego, pisemny *Wniosek o przyznanie środków z budżetu środków europejskich oraz o udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego* (zał. 3a-1 do KT).
   Wraz z Wnioskiem przekazuje:
   - *Harmonogram zapotrzebowania na środki budżetu państwa* (zał. 3b do KT),
   - *Harmonogram zapotrzebowania na środki z budżetu środków europejskich* (zał. 3c do KT).

   Wniosek przygotowywany jest w oparciu o limity wskazane w projekcie ustawy budżetowej, obowiązującej w roku, którego dotyczy Wniosek. Ww. dokumenty, opatrzone podpisami osób uprawnionych ze strony IZ RPOWŚ 2014-2020 są przekazywane do ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego w terminie do **30 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy,** na który wnioskowane są środki i mogą być aktualizowane. Dokumenty te przygotowywane są dla środków z EFS oraz EFRR.
b) W celu przygotowania wniosku wraz z załącznikami, **w terminie do 5 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy,** na który IZ RPOWŚ 2014-2020 wnioskuje o przyznanie środków z budżetu środków europejskich oraz o udzielenie dotacji celowej:
   - Oddział Płatności w DW EFRR (osie priorytetowe 1-7),
   - Zespół ds. płatności w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS (osie priorytetowe 8-10),

- Oddział Pomocy Technicznej w RR (oś priorytetowa 11), przekazują do RR-III pisemną informację, określającą wysokość zapotrzebowania na środki dotacji celowej oraz na środki z budżetu środków europejskich w podziale na źródła finansowania oraz na miesiące, wraz ze wskazaniem kwoty pierwszej i drugiej transzy dotacji celowej oraz wnioskowanego terminu jej przekazania oraz *Uzasadnieniem zwiększenia kwoty I/II transzy* (zał. 3a-2 do KT) – jeśli dotyczy, z zastrzeżeniem, że:
- Oddział Pomocy Technicznej w Departamencie RR przekazuje łączne dane dotyczące osi priorytetowej 11.

c) Ustalając zapotrzebowanie na środki, bierze się pod uwagę w szczególności: wartości podpisanych umów/wydanych decyzji o dofinansowanie, wartości umów/decyzji o dofinansowanie, jakie planuje się podpisać/wydać, przewidywanego poziomu płatności na rzecz Beneficjentów (na podstawie harmonogramów wydatków, przedstawionych przez Beneficjentów).
Informacja przygotowana przez Oddział Płatności w DW EFRR parafowana jest przez Kierownika Oddziału, a następnie zatwierdzana odpowiednio przez Dyrektora Departamentu DW EFRR, bądź Zastępców. Informacje przygotowane w Departamencie Wdrażania EFS, przed przekazaniem do RR, parafowane są przez Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania a następnie zatwierdzane przez Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS bądź Zastępcę. Natomiast informacja przygotowana przez Oddział Pomocy Technicznej w Departamencie RR parafowana jest przez Kierownika Oddziału.

d) Na podstawie otrzymanych informacji RR-III w *Harmonogramie zapotrzebowania na środki budżetu państwa*, wskazuje w szczególności kwotę pierwszej i drugiej transzy dotacji celowej oraz wnioskowany termin przekazania tych transz.
   - Pierwsza i druga transza dotacji celowej opiewają odpowiednio na kwotę nie większą niż 15% dotacji celowej, udzielonej na dany rok na realizację RPOWŚ 2014-2020.
   - IZ RPOWŚ 2014-2020 może zawnioskować o przekazanie pierwszej i drugiej transzy w wysokości większej niż 15%.

   W tym celu wraz z wnioskiem, o którym mowa w pkt. 1, IZ RPOWŚ 2014-2020 składa *Uzasadnienie zwiększenia kwoty I/II transzy* (zał. 3a-2 do KT). Z uzasadnienia wynika wyższa kwota zobowiązań, których płatność na rzecz Beneficjentów planowana jest do zrealizowania w okresie 30 dni od daty otrzymania dotacji, a środki będące w dyspozycji IZ RPOWŚ 2014-2020 są niewystarczające na pokrycie tych zobowiązań lub zobowiązania te nie mogłyby być pokryte ze środków ujętych w rozporządzeniu Rady Ministrów, wydanym na podstawie art. 181 ust. 2 ustawy o finansach publicznych.

e) W związku z tym, iż środki finansowe w części dot. współfinansowania

krajowego przekazywane są Beneficjentom przez BF, istnieje konieczność zabezpieczenia kwot na realizację podpisanych umów w budżecie województwa.

f) Wszelkie wymagane zmiany w planie finansowym budżetu województwa, dotyczące środków dotacji celowej z budżetu państwa, wnioskowane są odpowiednio przez pracowników:
   - Oddziału Płatności w DW EFRR,
   - Zespołu ds. płatności w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS,
   - Oddziału Pomocy Technicznej w RR,
   - we współpracy z pracownikiem BF, na podstawie wniosku do Zarządu Województwa.

   Pracownicy ww. Oddziałów, sporządzają wszelkie wymagane dokumenty finansowe na potrzeby RR, BF oraz MF/MFiPR.

3. Przekazywanie środków

a) Po pozytywnym zweryfikowaniu wniosku, o którym mowa w pkt. 1, minister właściwy ds. rozwoju regionalnego sporządza Roczny plan udzielania dotacji celowej z budżetu państwa na realizację RPO oraz upoważnienia do wydawania zgody na dokonywanie płatności na podstawie wystawionych zleceń płatności na realizacje RPO w ramach budżetu środków europejskich i przekazuje je do IZ RPOWŚ 2014-2020.

b) Po otrzymaniu wskazanych w pkt. a) dokumentów, ich kopie pracownik RR-III przekazuje do wiadomości BF, Departamentu Wdrażania EFS, Oddziału Płatności w Departamencie Wdrażania EFRR oraz Oddziału Pomocy Technicznej w Departamencie RR. Przekazanie to może odbywać się za pośrednictwem poczty elektronicznej na adresy sekretariatów lub wskazanych przez Departamenty pracowników.

c) Środki z budżetu środków europejskich przeznaczone na realizację RPO, przekazywane są z rachunku prowadzonego w Banku Gospodarstwa Krajowego na rzecz Beneficjenta, podmiotu upoważnionego przez Beneficjenta lub wykonawcy, na podstawie zlecenia płatności, wystawionego przez instytucję, która zawarła z Beneficjentem umowę o dofinansowanie projektu/podjęła decyzję o dofinansowaniu projektu, po uzyskaniu przez tę instytucję upoważnienia od Ministra do wydawania zgody na dokonywanie płatności,

d) Środki dotacji celowej z budżetu państwa przeznaczone na realizację RPO, przekazywane są przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na rachunek/ki wskazane we wniosku, o którym mowa w pkt. 1.

e) Dotacja celowa przekazywana jest IZ RPOWŚ 2014-2020 w formie zaliczki, przy czym pierwsza i druga transza dotacji w wysokości i terminie określonym przez IZ RPOWŚ 2014-2020 w *Harmonogramie*

zapotrzebowania na środki budżetu państwa.

f) Pierwsza transza dotacji przekazywana jest nie wcześniej niż 5 dnia roboczego w miesiącu styczniu w roku, którego dotyczy roczny plan.

g) Począwszy od trzeciej transzy, przekazanie kolejnej transzy dotacji celowej następuje pod warunkiem złożenia przez IZ RPOWŚ 2014-2020 do ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego poprawnego Sprawozdania z wykorzystania otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa (zał. 3h-1, 3h-2 do KT).

h) Niezwłocznie po wpływie dotacji na rachunek bankowy IZ RPOWŚ 2014-2020, BF przekazuje stosowną informację do Oddziału Zarządzania Finansowego FEŚ oraz odpowiednio do wiadomości Oddziału Płatności w DW EFRR lub do Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS bądź do Oddziału Pomocy Technicznej w Departamencie RR. Informacja ta przekazywana jest za pośrednictwem poczty elektronicznej na adresy e-mail sekretariatów właściwych Departamentów oraz kierowników poszczególnych Oddziałów.

i) Na tej podstawie Oddział Płatności w DW EFRR, Oddział Pomocy Technicznej w RR lub Oddział Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS, sporządzają dyspozycję dokonania przelewu środków dotacji celowej na właściwe rachunki bankowe, zgodnie z aktualnym planem finansowym. Dyspozycja ta podpisywana jest przez Kierownika Oddziału, przygotowującego dyspozycję i Dyrektora lub Zastępcę odpowiedniego Departamentu.
Jeden egzemplarz dyspozycji przekazywany jest do BF.
Z powyższej procedury wyłączone są dyspozycje przekazania środków na realizację:
   - projektów Świętokrzyskiego Zarządu Dróg w Kielcach, które przygotowywane są przez Departament Transportu, Komunikacji i Infrastruktury. Przed przekazaniem do BF zatwierdzane są przez Oddział Płatności w DW EFRR i Dyrektora DW EFRR lub jego właściwego Zastępcę.
   - projektów własnych w ramach osi 8 i 9, które przygotowywane są przez Departamenty UMWŚ, realizujące te projekty i przed przekazaniem do BF zatwierdzane przez DW EFS.

4. Przygotowywanie i przekazywanie *Sprawozdania*

a) *Sprawozdanie z wykorzystania otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa* przygotowywane jest przez pracownika RR-III (łącznie dla całego RPOWŚ 2014-2020), na podstawie materiałów przekazanych przez:

   - Oddział Płatności w DW EFRR (informacje w zakresie dotacji BP na finansowanie wkładu krajowego realizowanych projektów),

- Oddział Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS (informacje w zakresie dotacji BP na finansowanie wkładu krajowego realizowanych projektów), wraz z informacjami dotyczącymi IP WUP,
- Oddział Pomocy Technicznej w RR (informacje w zakresie dotacji BP - Pomoc Techniczna finansowanie),

b) *Sprawozdanie* przygotowywane jest w podziale na:
   - *Sprawozdanie z wykorzystania otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa – finansowanie wkładu krajowego* (zał. 3h-1 do KT);
   - *Sprawozdanie z wykorzystania otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa – pomoc techniczna* (zał. 3h-2 do KT).

   Dla roku 2024 zał. 3h-2 nie jest przygotowywany w związku z brakiem wydatkowania środków w ramach RPOWŚ 2014-2020 w klasyfikacjach budżetu państwa-pomoc techniczna. Dla roku 2024 zał. nr 3h-1 sporządzany jest wyłącznie w zakresie wydatkowania środków w ramach EFRR.

   Wraz ze *Sprawozdaniem,* IZ RPOWŚ 2014-2020 przekazuje (ministrowi właściwemu ds. rozwoju regionalnego):
   Harmonogram zapotrzebowania na środki budżetu państwa (zał. 3b do KT) na kolejne miesiące oraz *Oświadczenie dotyczące stanu środków dotacji celowej na rachunkach bankowych, pozostających w dyspozycji Instytucji* (zał. 3h-3 do KT), przygotowywane dla IZ RPOWŚ 2014-2020 (wraz z środkami w 2023 roku dla IP ZIT) oraz IP WUP i ŚBRR (w przypadku ŚBRR dotyczy roku 2016).

   Dla roku 2024 w załączniku nr 3b do KT wykazywane jest tylko zapotrzebowanie w ramach EFRR, zgodnie z limitami przyznanymi w ustawie budżetowej na rok bieżący.

c) *Sprawozdanie* sporządzane jest według stanu na ostatni dzień każdego miesiąca i przekazywane (ministrowi właściwemu ds. rozwoju regionalnego) do **20 dnia każdego miesiąca w wersji papierowej i elektronicznej,** z wyłączeniem sprawozdania za grudzień.

   W praktyce oznacza to, że sprawozdanie przekazywane do 20 dnia bieżącego miesiąca dotyczy miesiąca poprzedniego.

d) Jeśli IZ RPOWŚ 2014-2020 nie złoży poprawnego *Sprawozdania*, przekazanie kolejnej transzy dotacji jest wstrzymane przez (ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego) do czasu złożenia poprawnego *Sprawozdania*.

e) W celu sporządzenia *Sprawozdania*, wskazane powyżej Oddziały przekazują do 15 dnia każdego miesiąca do RR-III następujące materiały:
   - *Sprawozdanie z wykorzystania otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa – finansowanie wkładu krajowego* wraz z *Harmonogramem zapotrzebowania na środki budżetu państwa na finansowanie wkładu krajowego*.

Przed przekazaniem do RR-III, dokumenty:

- w przypadku Departamentu Wdrażania EFS parafowane są przez Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS oraz zatwierdzane przez Dyrektora DW EFS, Dyrektora IP WUP bądź ich Zastępców;
- w przypadku Oddziału Pomocy Technicznej w Departamencie RR parafowane są przez Kierownika Oddziału Pomocy Technicznej;
- w przypadku Oddziału Płatności w DW EFRR dokumenty parafowane są przez Kierownika Oddziału, a następnie zatwierdzane przez Dyrektora Departamentu bądź Zastępców Dyrektora.

f) Wraz ze *Sprawozdaniem*, RR-III przekazuje (ministrowi właściwemu ds. rozwoju regionalnego) *Oświadczenie dotyczące* stanu *środków dotacji celowej na rachunkach bankowych, pozostających w dyspozycji Instytucji* (zał. 3h-3 do KT).
Oświadczenie to przekazywane jest odrębnie dla środków pozostających w dyspozycji IZ RPOWŚ 2014-2020 oraz środków pozostających w dyspozycji IP WUP i ŚBRR (w przypadku ŚBRR dotyczy roku 2016). Celem sporządzenia oświadczenia o środkach dotacji celowej, pozostających w dyspozycji IZ, **w terminie do 15 dnia każdego miesiąca:**

- Oddział ds. Obsługi Księgowej Zadań Współfinansowanych z Funduszy Unijnych w BF przekazuje do RR-III informację o wysokości środków dotacji celowej, pozostających w dyspozycji IZ,
- IP WUP przekazuje oświadczenie o wysokości środków dotacji celowej, pozostających w dyspozycji IP WUP w zakresie finansowania wkładu krajowego oraz pomocy technicznej (finansowanie).

Informacje do przygotowania oświadczenia IZ RPOWŚ 2014-2020 i oświadczenia IP WUP przygotowywane są z wyodrębnieniem klasyfikacji budżetowej (część, dział, rozdział, paragraf) w podziale na środki budżetu państwa na finansowanie oraz pomoc techniczną oraz datą, na którą zostały opracowane.
Dla roku 2024 wraz ze sprawozdaniem do MFiPR przekazywane jest jedynie oświadczenie dotyczące stanu środków dotacji celowej na rachunkach bankowych, pozostających w dyspozycji IZ, w związku z brakiem wydatkowania w 2024 r. w ramach RPOWŚ 2014-2020 środków w zakresie EFS.

5. Harmonogramy wydatków

a) Do 5 dnia każdego miesiąca pracownik RR-III sporządza oraz przekazuje do ministerstwa właściwego ds. rozwoju regionalnego zbiorczy

harmonogram wydatków, wynikających z podpisanych umów w podziale na środki EFRR i EFS oraz PT. Przed przekazaniem harmonogram parafowany jest przez Kierownika RR-III i zatwierdzany przez osoby upoważnione ze strony IZ RPOWŚ 2014-2020.
Harmonogram przygotowywany jest w podziale na źródła finansowania, lata, w tym rok bieżący, w podziale na miesiące oraz w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (część, dział, rozdział, paragraf), na zał. nr 3i do KT.

b) pracownik RR-III sporządza harmonogram na podstawie informacji przekazanych do RR na zał. nr 3i do KT przez:
   - Oddział Płatności w DW EFRR (osie priorytetowe 1–7 oraz 13),
   - Zespół ds. płatności w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS (osie priorytetowe 8–9),
   - Oddział Pomocy Technicznej w RR (oś priorytetowa 11, łącznie ze środkami na 2023 rok dla IP ZIT),
   - IP WUP (oś priorytetowa 10).

   W celu sporządzenia *Harmonogramu wydatków*, wskazane powyżej właściwe Oddziały i IP WUP przekazują do RR wymagane informacje (zał. nr 3i do KT) do 4 dnia każdego miesiąca.
   W 2024 r. w Harmonogramie wydatków wykazywane są wydatki, wynikające z podpisanych umów jedynie w zakresie EFRR, zgodnie z limitami przyznanymi w ustawie budżetowej na 2024 r.

   Przed przekazaniem do Departamentu RR, dokumenty:
   - w przypadku Departamentu Wdrażania EFS dokumenty parafowane są przez Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS i zatwierdzane przez Dyrektora bądź Zastępcę Dyrektora DW EFS;
   - w przypadku Oddziału Pomocy Technicznej w RR parafowane są przez Kierownika Oddziału Pomocy Technicznej;
   - w przypadku Oddziału Płatności w DW EFRR parafowane są przez Kierownika Oddziału oraz zatwierdzane przez Dyrektora bądź Zastępców Dyrektora DW EFRR.

6. Zwiększenie limitów na realizację RPO

a) W trakcie roku budżetowego środki na realizację RPO mogą zostać zwiększone o środki dostępne w ramach przyznanego limitu środków na bieżący rok, jak również o środki uruchomione z rezerwy celowej budżetu środków europejskich lub rezerwy celowej budżetu państwa.
b) W przypadku zaistnienia konieczności zwiększenia kwoty dotacji celowej oraz środków z budżetu środków europejskich na realizację RPOWŚ 2014-

2020 **o środki z rezerw celowych**, RR-III na podstawie informacji przekazanej z:

- Oddziału Płatności w DW EFRR,
- Zespołu ds. płatności w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS,
- Oddziału Pomocy Technicznej w RR,

sporządza i przekazuje do ministerstwa właściwego ds. rozwoju regionalnego wniosek o dokonanie zmian w ramach klasyfikacji budżetowej w zakresie przyznanego na bieżący rok limitu środków, jak również o uruchomienie środków ww. rezerw dla zapewnienia płynności finansowej realizacji RPOWŚ 2014-2020.

c) Wniosek jest składany w wersji papierowej i elektronicznej (skan zatwierdzonego dokumentu) na zał. 3a-1 do KT. Wraz z wnioskiem przekazywany jest harmonogram zapotrzebowania na środki dotacji celowej z budżetu państwa oraz środki z budżetu środków europejskich (zał. 3 b i 3c do KT), a także uzasadnienie uruchomienia rezerwy.
d) Warunkiem zwiększenia limitu o środki rezerwy celowej jest spełnienie wymogów, określonych w procedurze dotyczącej uruchamiania oraz przyznawania zapewnienia finansowania lub dofinansowania przedsięwzięcia ze środków rezerwy celowej budżetu państwa i budżetu środków europejskich, obowiązującej w danym roku budżetowym. Procedura ta dostępna jest na stronie internetowej ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego.
e) W informacji przekazywanej do RR-III właściwe Oddziały wskazują w szczególności wnioskowaną kwotę zwiększenia limitów bądź kwotę wnioskowanej rezerwy, wnioskowany termin ich/jej uruchomienia, aktualny stan wykorzystania środków, uzasadnienie zapotrzebowania na wnioskowane środki oraz dział, rozdział i paragraf, na których mają zostać uruchomione dodatkowe środki/ma być uruchomiona rezerwa. W informacji tej przekazują również informację o przeznaczeniu środków (w tym, czy środki przeznaczone będą na wydatki budowlane).
f) O konieczności uruchomienia rezerwy na realizację zadań IP WUP, RR jest informowany przez Departament Wdrażania EFS.

7. Zmniejszenie limitów na realizację RPO

a) IZ może zawnioskować do ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego o zmniejszenie limitów, obowiązujących dla RPOWŚ 2014-2020 w danym roku budżetowym w zakresie dotacji celowej z budżetu państwa i środków europejskich.
b) IZ może dokonać zwrotu części środków dotacji celowej z budżetu państwa na właściwe rachunki bankowe ministerstwa właściwego ds. rozwoju regionalnego, w przypadku, gdy środki te nie zostaną wykorzystane na

realizację RPOWŚ 2014-2020 w danym roku budżetowym lub istnieje konieczność dokonania zmian w zakresie klasyfikacji budżetowej.

c) Zwrot części dotacji celowej dokonywany jest na podstawie informacji przekazanej z:
   - Oddziału Płatności w DW EFRR,
   - Zespołu ds. płatności w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS,
   - Oddziału Pomocy Technicznej w RR.

   Możliwość dokonania zwrotu, właściwe oddziały konsultują z BF.
   Przy podejmowaniu decyzji dotyczącej zwrotu części dotacji celowej, właściwe oddziały biorą pod uwagę zapotrzebowanie na środki oraz kwoty zgłoszone do budżetu województwa w danym roku.
   Informacja ta:
   - w przypadku DW EFS parafowana jest przez Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w Departamencie Wdrażania EFS, a następnie podpisywana przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS,
   - w przypadku Oddziału Pomocy Technicznej w RR parafowana jest przez Kierownika Oddziału. Pomocy Technicznej w Departamencie RR,
   - w przypadku Oddziału Płatności w DW EFRR parafowana jest przez Kierownika Oddziału oraz zatwierdzana przez Dyrektora bądź Zastępców Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR. Na podstawie przekazanych informacji, pracownik RR-III sporządza dyspozycje zwrotu środków i przekazuje ją do BF, celem dokonania zwrotu środków na odpowiedni rachunek bankowy ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego.

d) Zwrócone środki pracownik RR-III uwzględnia w najbliższym sprawozdaniu z wykorzystania otrzymanej dotacji celowej.

e) Zmniejszenie limitów w ramach budżetu środków europejskich dokonywane jest na podstawie informacji przekazanej do RR przez:

   - Oddział Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w Departamencie Wdrażania EFS,
   - Oddział Pomocy Technicznej w RR,
   - Oddział Płatności w DW EFRR.

   Informacja ta:
   - w przypadku DW EFS parafowana jest przez Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS, a następnie podpisywana przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS,

- w przypadku Oddziału Pomocy Technicznej w RR parafowana jest przez Kierownika Oddziału Pomocy Technicznej w Departamencie RR,
- w przypadku Oddziału Płatności w DW EFRR parafowana jest przez Kierownika Oddziału oraz zatwierdzana przez Dyrektora bądź Zastępów Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR.

f) W przypadku zwrotu części dotacji celowej lub zmniejszenia limitów dla RPOWŚ 2014-2020, pracownik RR-III przygotowuje i przekazuje do ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego zaktualizowany wniosek o przyznanie środków z budżetu środków europejskich oraz udzielenie dotacji celowej z budżetu państwa oraz odpowiednio zaktualizowany harmonogram zapotrzebowania na środki dotacji celowej z budżetu państwa lub środki z budżetu środków europejskich.

8. Roczne rozliczanie dotacji celowej

a) W terminie do dnia 7 lutego pracownik RR-III sporządza i przekazuje do ministerstwa właściwego ds. rozwoju regionalnego Wniosek o rozliczenie dotacji celowej z budżetu państwa, obejmujący rozliczenie całego roku budżetowego.
b) Wniosek ten składany jest w podziale na środki na finansowanie wkładu krajowego (zał. 3f-1, 3f-2 do KT) oraz środki pomocy technicznej (zał. 3g-1, 3g-2 do KT).
c) Wniosek sporządzany jest na podstawie informacji przekazanych do RR-III przez Oddział ds. Obsługi Księgowej Zadań Współfinansowanych z Funduszy Unijnych w BF najpóźniej do dnia 31 stycznia oraz na podstawie informacji przekazywanych przez Oddział Płatności w DW EFRR, Oddział Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS oraz Oddział Pomocy Technicznej w RR.
d) Wniosek sporządzany jest z uwzględnieniem art. 168 ust. 1 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w oparciu o wyciągi z rachunków bankowych, wyodrębnionych do realizacji RPOWŚ 2014-2020 i/lub raportów kasowych.
e) W przypadku niewykorzystania środków dotacji celowej do końca danego roku budżetowego, RR-III przygotowuje zbiorcze dyspozycje zwrotu niewykorzystanej części dotacji celowej i przekazuje ją do BF w terminie do dnia 26 stycznia roku następującego po roku, w którym IZ RPOWŚ 2014-2020 otrzymała dotację celową, celem dokonania zwrotu środków na rachunek bankowy Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego.
f) W celu sporządzenia zbiorczej dyspozycji zwrotu środków na rachunek bankowy Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego do dnia 22 stycznia roku następującego po roku, w którym dany Departament otrzymał dotację, Oddział Płatności w DW EFRR, Oddział Pomocy Technicznej w RR oraz

Oddział Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS sporządzają oraz przekazują do BF (do wiadomości RR-III) dyspozycje zwrotu z niewykorzystanej części dotacji celowej z rachunków projektu na rachunek budżetu ogólny EFS lub EFRR. Na podstawie tych dyspozycji RR-III przygotowuje zbiorczą dyspozycję do MFiPR.

g) Zwrot ww. środków dokonywany jest w terminie do dnia 31 stycznia roku następującego po roku, w którym IZ RPOWŚ 2014-2020 otrzymała dotację celową (decyduje data wpływu na rachunek bankowy ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego).
h) Zwrot niewykorzystanej w danym roku części dotacji celowej powinien zostać uwzględniony we wniosku z rozliczeniem rocznym.

9. Zwroty

a) Środki dotacji celowej z budżetu państwa odzyskane w kolejnych latach, następujących po roku budżetowym, w którym zostały przekazane przez IZ Beneficjentom odsetki oraz inne wpływy na rachunek IZ, w tym kary umowne (stanowiące dochód budżetu państwa), IZ po wyjaśnieniu i rozliczeniu, zwraca niezwłocznie na właściwy rachunek bankowy ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego.
b) Pracownik Oddziału ds. obsługi księgowej zadań, współfinansowanych z funduszy unijnych BF, niezwłocznie przekazuje za pośrednictwem poczty elektronicznej informację o zwrocie środków RPOWŚ 2014–2020 na rachunki IZ, dokonanym przez Beneficjenta, inny podmiot, organ skarbowy, komornika sądowego, odpowiednio do:
   - Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS,
   - Oddziału Pomocy Technicznej w RR,
   - Oddziału Płatności w DW EFRR.

   w zależności od rachunku bankowego, na jaki dokonano zwrotu.
c) Każdorazowo, niezwłocznie po otrzymaniu informacji o zwrocie środków, Oddziały te przygotowują i przekazują (za pismem, podpisanym odpowiednio przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFRR, Dyrektora DW EFS - w przypadku nieobecności Dyrektora Departamentu EFS przez Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania, Dyrektora Departamentu RR/Zastępców Dyrektora) do BF, informację dotyczącą dokonanego przez Beneficjenta zwrotu środków EFS, EFRR lub dotacji celowej, w tym pomocy technicznej, w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (część, dział, rozdział, paragraf). Analogicznie postępuje się w przypadku zwrotu środków pomocy technicznej, z zastrzeżeniem, że za przygotowanie ww. informacji odpowiada Departament, w którego dyspozycji znajdują się środki, będące przedmiotem zwrotu.

d) W przypadku środków dotacji celowej, w tym kar umownych, odzyskanych od Beneficjentów w latach następujących po roku budżetowym, w którym zostały przekazane, ww. Oddziały przygotowują również dyspozycje zwrotu środków dotacji celowej na właściwe rachunki bankowe wskazane przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego (należność główna i ewentualne odsetki).
e) W przypadku środków dotacji celowej, w tym kar umownych, odzyskanych od Beneficjentów w roku, w którym zostały przekazane, Oddziały te przygotowują dyspozycje zwrotu odsetek od środków dotacji celowej oraz kar umownych, na właściwe rachunki bankowe wskazane przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego.
f) Dyspozycje te przekazywane są w formie pisemnej (podpisane odpowiednio przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFRR, Dyrektora DW EFS - w przypadku nieobecności Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS przez Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania, Dyrektora Departamentu RR/Zastępców Dyrektora) do BF. Upoważnieni pracownicy BF po zweryfikowaniu poprawności sporządzonych dyspozycji, przekazują środki na właściwe rachunki w ministerstwie właściwym ds. rozwoju regionalnego.
g) Na poleceniach przelewu zwracanych środków umieszcza się informację o nazwie programu operacyjnego, nazwie funduszu, klasyfikacji budżetowej środków podlegających zwrotowi, określa tytuł zwrotu środków oraz w przypadku zwrotu należności głównej, rok, w którym została udzielona dotacja celowa z budżetu państwa.
h) Każdorazowo po dokonaniu zwrotu na rachunek wydatkowy lub dochodowy w ministerstwie właściwym ds. rozwoju regionalnego, BF przekazuje do właściwych Oddziałów w DW EFRR, DW EFS, RR, w formie elektronicznej, informację o dokonanym zwrocie (w formie wyciągu z rachunku). Na tej podstawie, Oddziały te przygotowują i przekazują do ministerstwa pisemną informację o dokonanym zwrocie (w szczegółowości określonej przez ministerstwo). Departament Wdrażania EFS przekazuje do ministerstwa również informacje o zwrotach, dokonanych przez IP (na podstawie danych pozyskanych z IP).
i) MFiPR cyklicznie przekazuje do IZ zestawienie zwrotów, dokonanych na rachunek dochodów MFiPR, celem potwierdzenia ich klasyfikacji. Potwierdzenia tego dokonują pracownicy Oddziału Płatności (EFRR-VII) Departamentu Wdrażania EFRR i/lub Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania (EFS-III) Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego (zgodnie z właściwością) i przekazują stosowne informacje do MFiPR.
   Informacje te nie są przekazywane do wiadomości Oddziału Sprawozdawczości i Ewaluacji w RR.

10. Środki niewygasające z upływem roku budżetowego

a) **W terminie do dnia 31 października danego roku budżetowego:**
- Oddział Płatności w DW EFRR,
- Zespół ds. płatności w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowaniaw DW EFS,
- Oddział Pomocy Technicznej w RR,

przekazują do RR-III informację na temat wysokości środków z przekazanej dotacji celowej, które powinny zostać zgłoszone w wykazie wydatków budżetu państwa, które nie wygasają z upływem roku budżetowego. Oddział Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w Departamencie Wdrażania EFS, przekazuje informację zatwierdzoną przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFS, Oddział Płatności w DW EFRR, informację zatwierdzoną przez Dyrektora/Zastępców Dyrektora DW EFRR, natomiast Oddział Pomocy Technicznej w RR, informację parafowaną przez Kierownika Oddziału. W informacji odrębnie wykazywane są środki z transz dotacji celowej, otrzymane przez Instytucję Zarządzającą, a odrębnie środki z udzielonej dotacji, nieotrzymane przez Instytucję Zarządzającą do dnia przekazania zgłoszenia.

b) Po weryfikacji ww. informacji przez pracownika RR-III w terminie do **5 listopada danego roku budżetowego,** RR-III przekazuje informację na temat ww. środków do ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego. Informacja ta jest podpisywana przez uprawnione osoby.

c) Pracownik RR-III przekazuje do BF, **w terminie do 8 grudnia danego roku,** zatwierdzoną przez właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR dyspozycję przekazania na właściwy rachunek bankowy, wskazany przez Ministra, środków zgłoszonych do ujęcia w wykazie środków niewygasających z upływem roku budżetowego. BF przekazuje środki do ministerstwa właściwego ds. rozwoju regionalnego w nieprzekraczalnym terminie do dnia **10 grudnia danego roku.**

d) Po dokonaniu ww. zwrotu, BF przekazuje do RR-III informację o dacie zwrotu.
Na tej podstawie, pracownik RR-III informuje o zwrocie ministerstwo właściwe ds. rozwoju regionalnego w formie pisemnej.

e) Po otrzymaniu z ministerstwa informacji o wysokości środków, ujętych w wykazie wydatków niewygasających, pracownik RR-III sporządza i przekazuje do ministerstwa *Wniosek o uruchomienie środków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego* (zał. 3j-1 i 3j-2 do KT). Wysokość wnioskowanej kwoty potwierdza z Oddziałem Płatności w DW EFRR, Zespołem ds. płatności w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS oraz Oddziałem Pomocy Technicznej w RR.

f) Pracownik RR-III sporządza i przekazuje do ministerstwa *Wniosek o rozliczenie środków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego* (zał.

3k-1 i 3-k 2 do KT).

g) W przypadku zwrotu środków do 31 grudnia danego roku budżetowego po złożonym już rozliczeniu, pracownik RR-III przygotowuje i przekazuje do ministerstwa korektę wniosku dotyczącego rozliczenia przekazanych środków.

Powyższego nie wykonuje się w sytuacji, gdy minister właściwy ds. rozwoju regionalnego nie przewiduje sporządzenia wykazu wydatków budżetu państwa, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, zgodnie z trybem określonym w art. 181 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

11. Przesunięcia środków w ramach RPOWŚ 2014-2020

1. Co do zasady przesunięcia środków z EFRR lub EFS w ramach RPOWŚ 2014-2020 mogą być dokonywane jedynie w ramach danego funduszu na warunkach, wynikających z *Rozporządzenia Ogólnego* oraz *Kontraktu Terytorialnego* i każdorazowo wymagają uprzedniej opinii Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego oraz Ministra Finansów. Wyjątek od powyższej zasady może stanowić sytuacja, która wymaga użycia szczególnych, nadzwyczajnych środków i wynikać będzie z Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady, prawodawstwa krajowego, np.: w odpowiedzi na epidemię COVID-19.
2. Przesunięcia środków z EFRR lub EFS w ramach RPO nie mogą prowadzić do zwiększenia zaangażowania środków budżetu państwa, chyba, że Minister właściwy ds. rozwoju regionalnego (za zgodą Ministra Finansów) wyrazi na to zgodę.
3. IZ może dokonywać przesunięcia środków z budżetu państwa na finansowanie wkładu krajowego między osiami priorytetowymi w ramach kwot wskazanych w art. 9a ust. 1 pkt 3 lub pkt 4 KT pod warunkiem, że środki te zostaną wykorzystane na ten sam cel zgodnie z warunkami wskazanymi w KT i po uzyskaniu zgody Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego i Ministra Finansów (brak informacji zwrotnej w terminie 14 dni od otrzymania propozycji dot. przesunięć, równoznaczny jest ze zgodą MFiPR i MF).
4. Przesunięcia środków dokonywane są zgodnie z Procedurą przeprowadzania realokacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020 (zgodnie z procedurą nr 6.29).
5. W uzasadnionych przypadkach, na pisemny wniosek:
   - Oddziału Płatności w DW EFRR,
   - Zespołu ds. płatności w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w DW EFS,

– Oddziału Pomocy Technicznej w RR,

RR może dokonać zmian w planie dochodów i wydatków budżetu województwa, polegających na zwiększeniu lub zmniejszeniu wydatków ze środków dotacji celowej, na zasadach określonych w KT.
Zmiany te wymagają pisemnej zgody Ministerstwa właściwego ds. rozwoju regionalnego z uwagi na zmianę w rocznym planie udzielania dotacji.

12. Wprowadzanie dotacji celowej do budżetu

1. Na wniosek BF (i we wskazanym terminie) pracownik RR we współpracy z Departamentem EFS oraz Oddziałem Pomocy Technicznej w RR, przygotowuje wniosek do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego (za pośrednictwem Skarbnika Województwa) w sprawie wprowadzenia do budżetu Województwa Świętokrzyskiego środków dotacji celowej na realizację RPOWŚ 2014-2020 oraz zabezpieczenia udziału własnego Samorządu Województwa Świętokrzyskiego na realizację Programu na kolejny rok budżetowy.
2. Po podjęciu przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Uchwały w sprawie wprowadzenia do budżetu województwa świętokrzyskiego środków dotacji celowej na realizację RPOWŚ 2014-2020 oraz zabezpieczenia udziału własnego Samorządu Województwa Świętokrzyskiego na kolejny rok budżetowy, upoważniony pracownik RR sporządza pismo, które podpisuje Dyrektor/właściwy Zastępca Dyrektora RR, do Departamentu Budżetu i Finansów (BF) w sprawie sporządzenia projektu Uchwały Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego dotyczącej zmian w budżecie województwa na dany rok budżetowy.
3. Na podstawie informacji przekazanych z RR, pracownik Departamentu Budżetu i Finansów przygotowuje projekt Uchwały Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego
   – w sprawie zmian w budżecie województwa na dany rok budżetowy.
4. Kopia Uchwały Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego jest przekazywana przez BF do RR, DW EFRR oraz do DW EFS niezwłocznie po podjęciu przedmiotowej Uchwały.
5. Po przekazaniu przez MFiPR do IZ Rocznego plan udzielania dotacji celowej z budżetu państwa na realizację RPO, zawierającego kwotę dotacji na dany rok budżetowy, pracownik RR weryfikuje kwoty zgłoszone do projektu budżetu województwa i w przypadku rozbieżności kwot, przygotowuje wniosek do Zarządu Województwa Świętokrzyskiego (za pośrednictwem Skarbnika Województwa) w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu województwa.
6. Po podjęciu przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Uchwały w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu województwa, upoważniony pracownik RR sporządza pismo, które podpisuje Dyrektor/właściwy

Zastępca Dyrektora RR, do Departamentu Budżetu i Finansów (BF) w sprawie sporządzenia projektu Uchwały Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego dotyczącej zmian w budżecie województwa na dany rok budżetowy.

7. Na podstawie informacji przekazanych z RR, upoważniony pracownik Departamentu Budżetu i Finansów, przygotowuje projekt Uchwały Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego w sprawie zmian w budżecie województwa na dany rok budżetowy.
8. Kopia uchwały Sejmiku Województwa Świętokrzyskiego jest przekazywana przez BF do RR, DW EFRR oraz do DW EFS niezwłocznie po podjęciu przedmiotowej Uchwały.

13. Monitorowanie limitów środków UE

1. Do 3 dnia każdego miesiąca pracownik RR-III przekazuje do MF, uzupełniony o aktualną kontraktację Arkusz limitów, przygotowany przez MF.
2. Arkusz ten przekazywany jest jedynie w formie mailowej na adres e-mail wskazany przez MF.
3. Dane dot. kontraktacji pozyskiwane są z systemu SL2014.
4. Po wprowadzeniu pozostałych danych, 5 dnia każdego miesiąca MF odsyła uzupełniony arkusz również jedynie w formie elektronicznej.
5. Po otrzymaniu arkusza, pracownik RR-III przekazuje Arkusz limitów za pośrednictwem e-mail do Oddziału Certyfikacji, Oddziału Pomocy Technicznej oraz Oddziału Sprawozdawczości i Ewaluacji w RR, na sekretariaty DW EFS oraz DW EFRR, jak i na sekretariat IP WUP.

14. Monitorowanie limitów BP

1. Do 3 dnia kalendarzowego każdego miesiąca, pracownik RR-III przekazuje do MFiPR uzupełniony arkusz, zawierający wartość budżetu państwa zakontraktowanego i pozostającego do wykorzystania na dofinansowanie projektów w ramach RPOWŚ 2014-2020, zgodnie z Kontraktem Terytorialnym (KT).
2. Arkusz ten przekazywany jest jedynie w formie mailowej na adres e-mail wskazany przez MFiPR.
3. Dane dotyczące wartości budżetu państwa, zakontraktowanego w umowach o dofinansowanie w zakresie osi 1-7, weryfikowane są z danymi, zawartymi w systemie SL2014, przez pracownika RR-III, a następnie przekazywane do EFRR-I, EFRR-II oraz EFRR-III celem uzupełnienia o dane niedostępne w systemie.
   W zakresie osi 8-10 uzupełniony arkusz przekazywany jest EFS-III.
4. Po przekazaniu zweryfikowanego przez MFiPR arkuszu, pracownik RR-III

przekazuje obowiązujące poziomy limitów BP za pośrednictwem e-mail do pracowników w oddziale EFS-III, DW EFS oraz do EFRR-I, EFRR-II oraz EFRR-III w DW EFRR.

6.29 Przeprowadzanie realokacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020

Przeprowadzanie realokacji w ramach jednego priorytetu inwestycyjnego

1. Procedura dotyczy wyłącznie realokacji środków pomiędzy Działaniami i Poddziałaniami w ramach jednego priorytetu inwestycyjnego, które nie zmieniają przeznaczonych na niego środków.
2. Pracownicy RR, DW EFRR lub DW EFS przygotowują i przekazują na posiedzenie Zarządu Województwa Świętokrzyskiego zatwierdzoną przez właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora informację w sprawie planowanej realokacji, po uprzedniej konsultacji z RR-II.
3. Po przyjęciu przez Zarząd proponowanej realokacji, odpowiednio RR, DW EFRR, DW EFS przekazują do RR-II stosowne informacje.
4. Na tej podstawie pracownik RR-II sporządza projekt Uchwały na najbliższe posiedzenie KM RPOWŚ 2014-2020.
5. Po przyjęciu Uchwały przez KM RPOWŚ 2014-2020, RR-II przygotowuje zaktualizowany SZOOP wraz z wnioskiem i projektem uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego, który na posiedzeniu uchwala propozycję realokacji.
6. Po przyjęciu Uchwały przez Zarząd Województwa, pracownik RR-II, po akceptacji Kierownika Oddziału oraz właściwego Zastępcy Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora, przekazuje w formie pisemnej informację o dokonanych zmianach, do wiadomości IK UP, RR, DW EFRR, DW EFS, IP WUP, IP ZIT oraz w wersji elektronicznej do RR-V.
7. Zaktualizowany dokument wraz z Uchwałą zamieszczany jest na stronach internetowych właściwych dla RPOWŚ 2014-2020 oraz na portalu, według właściwości przez: RR-II, IP ZIT oraz IP WUP w terminie 5 dni roboczych od przyjęcia Uchwały.

6.30 Przeprowadzanie realokacji pomiędzy priorytetami inwestycyjnymi oraz osiami priorytetowymi RPOWŚ 2014-2020

1. Pracownicy RR, DW EFRR lub DW EFS przygotowują i przekazują do RR-II informację w sprawie planowanej realokacji lub innych zmian RPOWŚ 2014-2020.

2. Pracownik RR-II przeprowadza analizę proponowanych zmian.
3. Po dokonaniu przedmiotowej analizy, pracownik RR-II sporządza projekt Uchwały na najbliższe posiedzenie KM RPOWŚ 2014-2020.
4. Po przyjęciu Uchwały przez KM RPOWŚ 2014-2020, pracownik RR-II przesyła propozycję zmiany RPOWŚ 2014-2020 do MFiPR w celu wyrażenia opinii.
5. W przypadku, gdy w ramach opinii MFiPR stwierdzona zostanie niezgodność z UP, istnieje konieczność dostosowania przez IZ treści programu do opinii MFiPR i ponowne przedłożenie propozycji zmian pod obrady KM RPOWŚ 2014-2020.
6. Po zatwierdzeniu zmian oraz uzyskaniu opinii na temat zgodności z UP, pracownik RR-II przygotowuje i przekazuje na posiedzenie Zarządu Województwa Świętokrzyskiego projekt RPOWŚ 2014-2020 wraz z wykazem zmian.
7. Po zatwierdzeniu projektu RPOWŚ 2014-2020, pracownik RR-II przesyła go do KE przez SFC 2014 wraz z pismem przewodnim.
8. KE przekazuje do IZ informację dot. akceptacji lub braku akceptacji na temat zmian RPOWŚ 2014-2020, w tym przeprowadzenia realokacji pomiędzy priorytetami inwestycyjnymi oraz osiami priorytetowymi.
9. W przypadku otrzymania informacji, nt.: braku zgody na wprowadzenie zmian do Programu, pracownik RR-II, po akceptacji Kierownika Oddziału oraz właściwego Zastępcy Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora, przekazuje stosowne informacje do wiadomości RR, DW EFRR oraz DW EFS, jak również na posiedzenie Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.
10. W przypadku otrzymania akceptacji KE na wprowadzenie zmian do RPOWŚ 2014-2020 i po wydaniu decyzji KE, zmieniającej Program, pracownik RR-II, przedkłada pełną dokumentację na posiedzenie Zarządu Województwa Świętokrzyskiego.
11. Po przyjęciu Uchwały przez Zarząd Województwa, pracownik RR-II, przekazuje informację o dokonanych zmianach do wiadomości IK UP, RR, DW EFRR, DW EFS, IP WUP, IP ZIT.
12. Zaktualizowany dokument wraz z Uchwałą zamieszczany jest na stronach internetowych właściwych dla RPOWŚ 2014-2020 oraz na portalu, według właściwości przez: RR-II, IP ZIT oraz IP WUP w terminie 5 dni roboczych od przyjęcia Uchwały.

6.31 Zawieranie przez IZ RPOWŚ 2014-2020 umowy dotyczącej przeniesienia autorskich praw majątkowych z udzieleniem licencji w ramach projektu EFS

1. Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązany jest do zawarcia z IZ RPOWŚ 2014-2020 odrębnej umowy

przeniesienia autorskich praw majątkowych do utworów wytworzonych w ramach projektu, z jednoczesnym udzieleniem licencji na jego rzecz na korzystanie z ww. utworów.

2. Umowa powinna zostać podpisana w okresie pomiędzy powstaniem danego utworu a zatwierdzeniem końcowego wniosku o płatność.
3. Opiekun projektu w Oddziale Wdrażania Projektów dokonuje oceny czy dany utwór wytworzony w ramach projektu będzie upowszechniany i czy należy objąć go stosowną umową, pozwalającą na jego późniejsze wykorzystywanie.
4. W przypadku podjęcia decyzji o konieczności zawarcia umowy przenoszącej autorskie prawa majątkowe oraz umowy licencyjnej do opracowania (załącznik nr EFS.I.5)/do utworu audiowizualnego (załącznik nr EFS.I.6)/do serwisu internetowego/prezentacji multimedialnej (załącznik nr EFS.I.7)/do programu komputerowego (załącznik nr EFS.I.8), opiekun projektu kieruje pisemny wniosek do Beneficjenta o przekazanie utworów oraz przygotowuje 2 egzemplarze umowy zgodne z właściwym załącznikiem do IW i przekazuje jeden do zweryfikowania pod kątem formalno-prawnym przez radcę prawnego.
5. Zaparafowany egzemplarz opiekun projektu przekazuje do zweryfikowania pod kątem formalno-merytorycznym do głównego specjalisty, koordynującego prace właściwego Zespołu, a następnie do Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów. Umowa podlega akceptacji Dyrektora DW EFS.
6. Oba egzemplarze umowy przekazywane są do podpisu do osób reprezentujących IZ RPOWŚ 2014-2020.
7. Opiekun projektu przygotowuje korespondencję do Beneficjenta, zawierającą 2 egzemplarze umowy oraz pismo przewodnie, wskazujące termin odesłania 1 egzemplarza podpisanej i zaparafowanej umowy przez upoważnioną/e osobę/y reprezentującą/e Beneficjenta.
8. Dopuszcza się podpisanie umowy w siedzibie DW EFS.

Dokumentacja będzie podlegać archiwizacji zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa (w tym obowiązującą Instrukcją Kancelaryjną) oraz obowiązującymi wewnętrznymi uregulowaniami IZ RPOWŚ 2014-2020.

6.32 Zmiana harmonogramu płatności

W DW EFS

1. Beneficjent przesyła zmianę/aktualizację harmonogramu płatności za pośrednictwem SL2014 przed zakończeniem okresu rozliczeniowego. Każda zmiana harmonogramu płatności wymaga akceptacji IZ, która udzielana jest w terminie 10 dni roboczych od dnia jej otrzymania. Zmiany w

harmonogramie płatności muszą być dokonywane na podstawie zapisów umowy o dofinansowanie.

2. Jeżeli zmiana harmonogramu następuje jednocześnie z innymi zmianami w projekcie, termin na zatwierdzenie wynosi 15 dni roboczych.
3. Złożony za pośrednictwem SL2014 harmonogram płatności, weryfikowany jest przez opiekuna projektu. W przypadku negatywnej oceny, opiekun za pośrednictwem SL2014 przekazuje Beneficjentowi informację zwrotną. W przypadku pozytywnej oceny, opiekun przekazuje harmonogram w wersji papierowej w celu dokonania jego dalszej weryfikacji do Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania. Zaakceptowany harmonogram pracownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania przekazuje do opiekuna projektu. W przypadku pozytywnej weryfikacji Opiekun projektu zatwierdza harmonogram i przesyła informację zwrotną Beneficjentowi w SL2014. W przypadku, gdy z powodów technicznych złożenie harmonogramu nie jest możliwe za pośrednictwem SL2014, Beneficjent składa harmonogram płatności osobiście lub za pośrednictwem poczty bądź kuriera w sekretariacie DW EFS. Złożony harmonogram płatności w wersji papierowej jest rejestrowany przez sekretariat DW EFS w książce korespondencyjnej, a następnie zostaje przekazany do Oddziału Wdrażania Projektów.
   Beneficjent jest zobowiązany uzupełnić dane w SL2014 w zakresie dokumentów przekazanych drogą pisemną, w terminie 5 dni roboczych od daty otrzymania informacji o usunięciu awarii.

DW EFRR

1. Beneficjent jest zobowiązany do przedkładania Instytucji Zarządzającej za pośrednictwem systemu SL2014 harmonogramu płatności, uwzględniającego wydatki kwalifikowalne poniesione i planowane do poniesienia w okresie realizacji Projektu oraz dofinansowanie w podziale na kwartały, nie później niż do 15 dnia miesiąca, poprzedzającego najbliższy kwartał.
2. Z uwagi na możliwość wystąpienia sytuacji, której Beneficjent nie mógł przewidzieć wcześniej, deklarując terminy i kwoty, możliwe jest dokonywanie zmian w harmonogramie płatności, o czym Beneficjent powinien niezwłocznie poinformować Instytucję Zarządzającą, wprowadzając w wersji elektronicznej stosowną zmianę za pośrednictwem SL2014.
3. Każda zmiana harmonogramu wymaga akceptacji Instytucji Zarządzającej. Do momentu akceptacji harmonogramu płatności obowiązujący jest harmonogram płatności uprzednio zatwierdzony przez Instytucję Zarządzającą.
   Zmiany w harmonogramie nie wymagają aneksowania Umowy.

4. Złożony za pośrednictwem systemu SL2014 harmonogram płatności, weryfikowany jest przez wyznaczonego pracownika Oddziału Płatności. W przypadku pozytywnej weryfikacji, wyznaczony pracownik Oddziału Płatności zatwierdza harmonogram. W przypadku negatywnej oceny, wyznaczony pracownik Oddziału Płatności za pośrednictwem systemu CST2021 wycofuje przedmiotowy Harmonogram.

6.33 Zmiany w projekcie

1. Zmiany w projekcie dokonywane są na podstawie zapisów umowy o dofinansowanie projektu. Beneficjent może dokonywać zmian w projekcie pod warunkiem ich zgłoszenia w formie pisemnej, nie później niż na 1 miesiąc przed planowanym zakończeniem realizacji projektu.
2. W szczególnie uzasadnionych przypadkach, mając na uwadze dobro realizacji projektu, IZ może wyrazić zgodę na wprowadzenie zmian do projektu w terminie późniejszym.
3. Zgłaszane zmiany odnoszą się każdorazowo do zatwierdzonego na etapie podpisywania umowy wniosku o dofinansowanie.
4. Zmiana polegająca na przesunięciu środków pomiędzy latami realizacji projektu nie pociąga za sobą aktualizacji wniosku o dofinansowanie i jest możliwa za zgodą IZ poprzez zmianę harmonogramu płatności.
5. Beneficjent może wnioskować o zmianę w projekcie w trakcie jego realizacji pod warunkiem jej zgłoszenia w SL2014.
6. Pismo zatwierdzające lub odrzucające wniosek o dokonanie zmian w projekcie podlega akceptacji Kierownika Oddziału/głównego specjalisty, koordynującego prace właściwego Zespołu, a następnie zostaje zatwierdzone przez Dyrektora DW EFS/upoważnionego Kierownika Oddziału, skan pisma zostaje wysłany za pośrednictwem SL 2014 do Beneficjenta. Następnie w przypadku wyrażenia zgody, Opiekun projektu kieruje wniosek do aktualizacji w systemie LSI. Kierownik Oddziału Wdrażania/wskazany główny specjalista, koordynujący prace właściwego Zespołu/wskazany Pracownik Oddziału, kieruje aktualizację wniosku do Beneficjenta, odnotowując ten fakt w komentarzu systemowym.
7. Beneficjent składa wniosek o dofinansowanie w formie dokumentu elektronicznego za pośrednictwem LSI oraz w ilości dwóch egzemplarzy w wersji papierowej (oryginał i kserokopia potwierdzona za zgodność z oryginałem lub 2 oryginały), osobiście lub za pośrednictwem poczty bądź kuriera w sekretariacie DW EFS w terminie do 7 dni roboczych od dnia doręczenia/przekazania pisma Beneficjentowi.
8. Złożony wniosek o dofinansowanie w wersji papierowej jest rejestrowany przez sekretariat DW EFS w książce korespondencyjnej, a następnie zostaje przekazany do Oddziału Wdrażania Projektów. Wskazany pracownik Oddziału rejestruje/aktualizuje wniosek za pośrednictwem

systemu LSI i przekazuje Kierownikowi Oddziału/ głównemu specjaliście, koordynującemu prace właściwego Zespołu.

9. Kierownik Oddziału/główny specjalista, koordynujący prace właściwego zespołu, przekazuje wniosek o dofinansowanie opiekunowi projektu, który informuje pisemnie Beneficjenta o akceptacji lub odrzuceniu zgłoszonych zmian w terminie do 15 dni roboczych.
10. Pismo zatwierdzające lub odrzucające propozycję zmian w projekcie podlega akceptacji Kierownika Oddziału/głównego specjalisty, koordynującego prace właściwego Zespołu, a następnie zostaje zatwierdzone przez Dyrektora DW EFS/upoważnionego Kierownika Oddziału. Skan pisma zostaje wysłany za pośrednictwem SL 2014 do Beneficjenta.

6.34 Przekazywanie danych finansowych do KE

1. W celu realizacji postanowień art. 112 *Rozporządzenia ogólnego*, IZ trzy razy w roku przez system SFC przekazuje następujące dane:
   - do 31 stycznia każdego roku – całkowite oraz publiczne kwalifikowalne wydatki projektów oraz liczbę projektów wybranych do wsparcia, a także całkowite wydatki kwalifikowalne ujęte we wnioskach o płatność lub deklaracjach wydatków złożonych do IZ. Dane te przekazywane są w rozbiciu na osie priorytetowe i kategorie interwencji i znajdują się także w rocznych sprawozdaniach z wdrażania RPOWŚ 2014-2020. Dodatkowo powinna im towarzyszyć prognoza, na jaką kwotę IZ planuje złożyć wnioski o płatność do KE w bieżącym i przyszłym roku budżetowym.
   - do 31 lipca każdego roku – całkowite oraz publiczne kwalifikowalne wydatki projektów oraz liczbę projektów wybranych do wsparcia, a także całkowite wydatki kwalifikowalne ujęte we wnioskach o płatność lub deklaracjach wydatków złożonych do IZ. Dane te przekazywane są w rozbiciu na osie priorytetowe i powinna im towarzyszyć prognoza, na jaką kwotę IZ planuje złożyć wnioski o płatność do KE w bieżącym i przyszłym roku budżetowym.
   - do 31 października każdego roku - całkowite oraz publiczne kwalifikowalne wydatki projektów oraz liczbę projektów wybranych do wsparcia, a także całkowite wydatki kwalifikowalne ujęte we wnioskach o płatność lub deklaracjach wydatków złożonych do IZ. Dane te przekazywane są w rozbiciu na osie priorytetowe.

Ww. dane przekazywane są według stanu na koniec miesiąca poprzedzającego miesiąc przekazania. Wzór stosowany do przekazywania powyższych danych został ustanowiony przez KE w załączniku II do rozporządzenia wykonawczego KE nr 1011/2014.

2. Za przekazanie danych przez system SFC odpowiada upoważniony pracownik RR-V.
3. Dane te pracownik RR-V opracowuje na podstawie informacji zawartych w SL2014.

6.35 Wnioskowanie o przyznanie oraz rozliczenie środków PFRON, przekazywanych w celu współfinansowania projektów organizacji pozarządowych w ramach Programu PFRON „Partnerstwo dla osób z niepełnosprawnościami”

Wysokość wsparcia przyznanego ze środków PFRON, sposób przekazywania środków oraz termin i sposób ich rozliczenia szczegółowo określa „umowa realizacyjna” wraz z załącznikami, zawierana pomiędzy Zarządem Województwa a PFRON, każdorazowo po rozstrzygnięciu konkursu, w którym do dofinansowania skierowany został przynajmniej jeden projekt zakwalifikowany do otrzymania środków PFRON.

Przekazane przez PFRON w ramach „umowy realizacyjnej” środki finansowe, przeznaczone są przez IOK na pokrycie finansowego wkładu własnego w projektach konkursowych, dofinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

IOK na podstawie zawartej „umowy realizacyjnej”, składa do właściwego miejscowo Oddziału PFRON zapotrzebowanie na środki PFRON, na formularzu, stanowiącym załącznik do „umowy realizacyjnej”. Zapotrzebowane środki PFRON przekazuje na rachunek bankowy, wskazany w „umowie realizacyjnej”.

IOK odpowiada za przekazywanie środków PFRON do projektodawców, ich monitorowanie, kontrolę i rozliczanie zgodnie z zapisami „umowy realizacyjnej”, w tym za przedkładanie do PFRON Rozliczeń środków, wg.: wzoru, stanowiącego załącznik do „umowy realizacyjnej”.

6.36 Zasady Zamykania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w tym przygotowania i przekazania dokumentów zamknięcia

Zgodnie z Rozporządzeniem ogólnym do dokumentów zamknięcia, należą dokumenty wskazane w art. 138, tj.:

a) zestawienie wydatków za ostatni rok obrachunkowy (za jego przygotowanie odpowiada RR-XI),
b) deklaracja zarządcza i roczne podsumowanie za ostatni rok obrachunkowy (za ich przygotowanie odpowiada RR-III),

c) opinia audytowa i sprawozdanie z kontroli, za ostatni rok obrachunkowy (za ich przygotowanie odpowiada IA),
d) dokumenty wskazane w art. 141 - końcowe sprawozdanie z wdrażania programu operacyjnego (za jego przygotowanie odpowiada RR-V).

Pakiet dokumentów zamknięcia musi zostać przekazany do KE za pośrednictwem SFC do 15 lutego 2026 r.
Dokumenty do SFC są wprowadzane zgodnie z właściwością ich przygotowania. Komplet dokumentów przesyła do KE Dyrektor/Zastępca Dyrektora Departamentu RR.

Przed przekazaniem do KE: Rocznego Zestawienia Wydatków, Deklaracji zarządczej oraz Rocznego Podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i kontroli, dokumenty te RR-III przekazuje Instytucji Audytowej w uzgodnionym przez strony terminie, nie później niż do 31 stycznia 2026 r., po uprzednim uzyskaniu z IA informacji o zakończeniu prac audytowych.

Przed przekazaniem w/w dokumentów do IA, RR-III przekazuje do RR-XI Roczne Podsumowanie końcowych sprawozdań z audytu i kontroli, celem sporządzenia przez RR-XI RZW.

Dla ostatniego roku obrachunkowego nie przekazuje się do IA projektów w/w dokumentów w terminie do 31 października, obowiązującym dla poprzednich lat.

Mając na uwadze terminowe i skuteczne zamknięcie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, Instytucja Zarządzająca RPOWŚ opracowała dokument, pn.: „Zasady zamykania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020”, który przyjęty został Uchwałą nr 8044/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 2 listopada 2023 r. (z późn. zm.). Dokument ten zawiera szczegółowe założenia, dotyczące procedury rozliczenia i zamknięcia Programu oraz harmonogram realizacji poszczególnych zadań.

7. PROCESY ZAPEWNIAJĄCE SKUTECZNE I PROPORCJONALNE ŚRODKI ZWALCZANIA NADUŻYĆ FINANSOWYCH/KORUPCJI

7.1 Identyfikacja i zarządzanie ryzykiem oraz wystąpienia nadużyć finansowych i/lub korupcji

Na podstawie art. 125 ust. 4 lit. c) *Rozporządzenia ogólnego,* IZ RPOWŚ 2014-2020 zobowiązana jest do wprowadzenia skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych, uwzględniając stwierdzone rodzaje

ryzyka. Art. 72 lit. h) *Rozporządzenia ogólnego* stanowi zaś, że zadaniem systemów zarządzania i kontroli jest zapobieganie nieprawidłowościom, w tym nadużyciom finansowym, ich wykrywanie i korygowanie oraz odzyskiwanie kwot nienależnie wypłaconych wraz z odsetkami, z tytułu zwrotu tych kwot po terminie. Skutkuje to koniecznością zapewnienia przez IZ RPOWŚ 2014-2020 efektywnego systemu zapobiegania oszustwom podczas realizacji projektów współfinansowanych z funduszy unijnych oraz zapobiegania szeroko rozumianej korupcji.

Podstawa prawna:

Uregulowania zawarte w niniejszym dokumencie, wynikają w szczególności z ustawodawstwa unijnego oraz krajowego, m.in.: z:

1. Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (Część szósta, Tytuł II, Rozdział 6: Zwalczanie nadużyć finansowych, art. 325);
2. Rozporządzenia Rady (WE, Euratom) nr 2988/95 z dnia 18 grudnia 1995 r. w sprawie ochrony interesów finansowych Wspólnot Europejskich (Dz. U. UE L 312 z dnia 23 grudnia 1995 r., s.1);
3. Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, EURATOM) nr 883/2013 z dnia 11 września 2013 r. dotyczącego dochodzeń, prowadzonych przez Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF) oraz uchylające rozporządzenie (WE) nr 1073/1999, Parlamentu Europejskiego i Rady (Euratom) nr 1074/1999 (Dz. U. UE L 248 z dnia 18 września 2013 r., s. 1);
4. Porozumienia międzyinstytucjonalnego z dnia 25 maja 1999 r. między Parlamentem Europejskim, Radą Unii Europejskiej i Komisją Wspólnot Europejskich dotyczącego dochodzeń wewnętrznych, prowadzonych przez Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF) (Dz. U. UE L 136 z dnia 31 maja 1999 r., s. 15-19);
5. Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 320 ze zm.), zwanego dalej rozporządzeniem ogólnym;
6. Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1301/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju

Regionalnego i przepisów szczególnych dotyczących celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia" oraz w sprawie uchylenia rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 (Dz. Urz. UE L 2013.347 z dnia 20 grudnia 2013 r., s. 289) – zwanego dalej rozporządzeniem EFRR;

7. Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 883/2013 z dnia 11 września 2013 r. dotyczącego dochodzeń, prowadzonych przez Europejski Urząd ds. Zwalczania Nadużyć Finansowych (OLAF) oraz uchylające rozporządzenie (WE) nr 1073/1999, Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (Euratom) nr 1074/1999 (Dz. U. UE L 2013.248 z dnia 17 września 2013 r., s. 1).
8. Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) nr 2024/2509 z dnia 23.09.2024 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii (wersja przekształcona) (Dz. U. UE L 2509 z 26.09.2024 r.), zwanego: Rozporządzeniem Finansowym.
9. Wytycznych Komisji Europejskiej dotyczących unikania konfliktów interesów i zarządzania takimi konfliktami, na podstawie rozporządzenia finansowego (2021/C121/01), zwanymi dalej: „Wytycznymi dot. konfliktu interesów".
10. Wytycznych Komisji Europejskiej dla państw członkowskich i instytucji wdrażających programy, organów zarządzających programami, w sprawie oceny ryzyka nadużyć finansowych oraz skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych z 16 czerwca 2014 r. (EGESIF_14-0021-00-16/06/2014), zwanymi dalej: „Wytycznymi KE";
11. Guidelines for national anti-fraud strategies for European Structural and Investment Funds (ESIF);
12. Dyrektywy 2014/24/UE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie zamówień publicznych, uchylająca dyrektywę 2004/18/WE (Dz.U. UE L 2014.94 s. 65), zwanej dalej: „Dyrektywą w sprawie zamówień publicznych",
13. Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności, finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. 2020, poz. 818 z późn. zm), zwanej dalej: „ustawą wdrożeniową";
14. Ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. - Kodeks karny (Dz. U. z 2022 poz.1138, z późn. zm.), zwanej dalej: „Kk.";
15. Ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2021 r. poz. 735 z późn. zm), zwana dalej: „Kpa";
16. Ustawy z dnia 6 czerwca 1997 r. - Kodeks postępowania karnego (Dz. U. 2021 r., poz. 534 z późn. zm.), zwanej dalej: „Kpk";
17. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2021 r. poz. 305 z późn. zm.);
18. Ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 289 z późn. zm.);
19. Ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o ochronie konkurencji i konsumentów (Dz. U. z 2021 r. poz. 275 z póź. zm.), zwanej dalej: „ustawą antymonopolową";

20. Ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r., poz. 1233);
21. Ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1320 z późn. zm.) zwanej dalej: „ustawą Pzp";
22. Ustawy z dnia 24 maja 2002 r. o Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego oraz Agencji Wywiadu (Dz. U. z 2022 r., poz. 557);
23. Ustawy z dnia 9 czerwca 2006 r. o Centralnym Biurze Antykorupcyjnym (Dz. U. z 2021 r. poz. 1671 z późn. zm.);
24. Ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2022 r., poz. 530) zwana dalej: „ustawa o pracownikach samorządowych";
25. Ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1781 z późn. zm.);
26. Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia z dnia 1 lipca 2003 r. w sprawie Pełnomocnika Rządu do Spraw Zwalczania Nieprawidłowości Finansowych na Szkodę Rzeczypospolitej Polskiej lub Unii Europejskiej (Dz. U. z 2003 r., nr 119, poz. 1113);
27. Wytycznych w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz raportowania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020;
28. Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020;

Instytucja Zarządzająca oraz Instytucje Pośredniczące (kierownictwo i pracownicy) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego, zobowiązane się realizować swoje zadania w taki sposób, aby przeciwdziałać przejawom nadużyć finansowych i korupcji w prowadzeniu swojej działalności.
Głównym celem zarządzania ryzykiem jest identyfikacja potencjalnych zdarzeń, które mogą wywrzeć znaczący wpływ na zapewnienie poprawności wdrażania RPOWŚ 2014-2020.
IZ RPOWŚ 2014-2020 zapewnia stabilnie działający system kontroli, umożliwiający reakcję na zidentyfikowane różne rodzaje ryzyk.

Proces zarządzania ryzykiem obejmuje:

- identyfikację analizę i ocenę ryzyka,
- ocenę mechanizmów kontroli,
- odniesienie go do akceptowalnego poziomu ryzyka,
- ustalenie metody przeciwdziałania ryzyku,
- przeciwdziałanie ryzyku,
- monitorowanie procesu zarządzania ryzykiem i dokonywanie w nim zmian.

IZ RPOWŚ 2014-2020 corocznie przeprowadza analizę ryzyka poprzez opracowanie *wykazu zdarzeń niepewnych – ryzyk,* wraz z funkcjonującymi, jak i proponowanymi mechanizmami kontrolnymi, mającymi na celu ograniczenie ich występowania.

Przy identyfikacji ryzyka:

- nie rzadziej niż raz w roku będzie dokonywana identyfikacja ryzyka w odniesieniu do celów i zadań Departamentu, w tym celów i zadań, wynikających z pełnienia funkcji IZ RPOWŚ 2014-2020,
- zidentyfikowane ryzyka poddawane będą analizie, mającej na celu określenie prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i możliwych jego skutków,
- określany będzie akceptowalny poziom ryzyka w danej sytuacji,
- do każdego zidentyfikowanego ryzyka określony zostanie rodzaj wymaganej reakcji,
- określone zostaną działania, które należy podjąć w celu zmniejszenia danego ryzyka do akceptowalnego poziomu.

Identyfikacja ryzyka następować będzie w terminie do dnia 31 października każdego roku. Pracownik RR-V po dokonaniu weryfikacji przedstawionych propozycji celów i zadań oraz ich akceptacji, przedstawia ostateczny rejestr zidentyfikowanych ryzyk w formie tradycyjnej i elektronicznej. W ciągu roku dokonywana będzie aktualizacja ryzyk, w przypadku zmiany warunków funkcjonowania Departamentów.

W przypadku, gdy poziom zidentyfikowanych zagrożeń/ryzyk, związanych z realizacją RPOWŚ 2014-2020 jest dopuszczalny i w przypadku braku zgłoszeń przypadków nadużyć w ciągu poprzedniego roku, analizę ryzyka przeprowadza się co drugi rok.

W ramach IZ RPOWŚ 2014-2020 powoływany jest zespół, składający się z wyznaczonych pracowników poszczególnych Departamentów UMWŚ, zaangażowanych we wdrażanie i zarządzanie RPOWŚ 2014-2020, który dokonuje oceny zidentyfikowanych w ramach RPOWŚ 2014-2020 ryzyk nadużyć finansowych i/lub korupcji przy wykorzystaniu narzędzia, wskazanego w wytycznych Komisji Europejskiej dla państw członkowskich i organów zarządzających programami, w sprawie ryzyka nadużyć finansowych oraz skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.

Podsumowanie uzyskanych wyników analizy ryzyk, po akceptacji poszczególnych Dyrektorów Departamentów UMWŚ, zaangażowanych we wdrażanie i zarządzanie RPOWŚ 2014-2020, przekazywane jest do zatwierdzenia przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego.

Zatwierdzony dokument zostaje przesłany mailowo przez członka zespołu poszczególnym Departamentom.
Dodatkowo wyniki analizy ryzyka są niezwłocznie przekazywane do pozostałych instytucji, realizujących zadania w ramach RPOWŚ 2014-2020, w celu zminimalizowania wystąpienia kolejnych przypadków nadużyć.

7.1.1 Przygotowanie ryzyka nadużyć finansowych

1. Minimalne wymagania dla przygotowania analizy ryzyka dla wszystkich instytucji w systemie.
   Głównym celem zarządzania ryzykiem jest identyfikacja potencjalnych zdarzeń, które mogą wywrzeć znaczący wpływ na zapewnienie poprawności wdrażania RPOWŚ 2014-2020.
   IZ RPOWŚ 2014-2020 zapewnia stabilnie działający system kontroli, umożliwiający reakcję na zidentyfikowane różne rodzaje ryzyk. Analiza ryzyka obejmuje w ramach IZ RPOWŚ 2014-2020 departamenty Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego zaangażowane w realizację Programu (RR, DW EFRR, DW EFS, BF) oraz odpowiednie komórki organizacyjne w IP WUP i IP ZIT. IZ RPOWŚ 2014-2020 dokonuje analizy/aktualizacji ryzyka nadużyć finansowych dla całego Programu, tj.: z uwzględnieniem przekazywanych do IZ ryzyk, zidentyfikowanych w zakresie realizowanych przez IP WUP i IP ZIT działań.
   Proces zarządzania ryzykiem we wszystkich instytucjach funkcjonujących w systemie wdrażania RPOWŚ 2014-2020 obejmuje:
   - identyfikację, analizę i ocenę ryzyka,
   - ocenę mechanizmów kontroli,
   - odniesienie ewentualnego, zidentyfikowanego ryzyka do akceptowalnego poziomu ryzyka,
   - ustalenie metody przeciwdziałania ryzyku,
   - przeciwdziałanie ryzyku,
   - monitorowanie procesu zarządzania ryzykiem i dokonywanie w nim zmian.

Podczas identyfikacji ryzyka:

- dokonuje się identyfikacji ryzyka w odniesieniu do celów i zadań Departamentu RR, DW EFRR, DW EFS, BF w ramach IZ RPOWŚ 2014-2020 oraz IP WUP i IP ZIT, w tym celów i zadań, wynikających z pełnienia funkcji IZ RPOWŚ 2014-2020, także w kontekście ryzyk, wynikających z powierzenia zadań IP WUP i IP ZIT,
- zidentyfikowane ryzyka poddawane są analizie, mającej na celu określenie prawdopodobieństwa wystąpienia danego ryzyka i możliwych jego skutków,

- określa się akceptowalny poziom ryzyka w danej sytuacji,
- do każdego zidentyfikowanego ryzyka określa się rodzaj wymaganej reakcji,
- określa się działania, które należy podjąć w celu zmniejszenia danego ryzyka do akceptowalnego poziomu,
- ostatecznie ustala się hierarchizację ryzyk (uporządkowanie malejąco według przyznanych ocen).

W ramach IZ RPOWŚ 2014-2020 powoływany jest Zespół ds. oceny ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych (dalej: Zespół), składający się z wyznaczonych pracowników poszczególnych Departamentów UMWŚ, zaangażowanych we wdrażanie i zarządzanie RPOWŚ 2014-2020, który dokonuje oceny zidentyfikowanych w ramach RPOWŚ 2014-2020 ryzyk nadużyć finansowych i/lub korupcji przy wykorzystaniu narzędzia, wskazanego w wytycznych Komisji Europejskiej dla państw członkowskich i organów zarządzających programami w sprawie ryzyka nadużyć finansowych oraz skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych.

1. Zespół dokonuje oceny zidentyfikowanych przez Komisję Europejską ryzyk nadużyć finansowych raz w roku, zwaną oceną okresową ryzyka. W przypadku, gdy poziom zidentyfikowanych zagrożeń/ryzyk, związanych z realizacją RPOWŚ 2014-2020 jest niski i nie odnotowano przypadków oszustw w roku poprzednim, analizę ryzyka przeprowadza się co drugi rok.
2. Podczas dokonywania oceny ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych, Zespół uwzględnia wyniki analizy ryzyka, przeprowadzonej przez IP WUP i IP ZIT, przekazane przez ww. instytucje, zgodnie z procedurą: *7.1 Identyfikacja i zarządzanie ryzykiem oraz wystąpienia nadużyć finansowych i/lub korupcji.*
3. Zespół przeprowadza ocenę bieżącą ryzyka wystąpienia nadużyć finansowych w ramach Programu, w następujących przypadkach:
   a) wystąpienia nowego przypadku nadużycia,
   b) zasadniczych zmian w procedurach lub kadrach IZ RPOWŚ 2014-2020, IP WUP, IP ZIT,
   c) stwierdzenia potencjalnie słabych punktów systemu,
   d) pojawienia się istotnych i nieprzewidzianych wcześniej elementów oceny ryzyk nadużyć finansowych.

Wyniki z przeprowadzenia analizy ryzyka są niezwłocznie przekazywane do pozostałych instytucji, realizujących zadania w ramach RPOWŚ 2014-2020, w celu zminimalizowania wystąpienia kolejnych przypadków nadużyć finansowych podczas wdrażania RPOWŚ 2014-2020.

7.2 Postępowanie w przypadku zidentyfikowania podejrzenia nadużycia finansowego lub korupcji

7.2.1 Źródła informacji o potencjalnych nadużyciach finansowych, występujących w ramach RPOWŚ 2014-2020

1. Nadużycie finansowe może wystąpić na każdym etapie realizacji projektu, wszyscy pracownicy IZ muszą zwracać uwagę na wszelkie symptomy wystąpienia nadużyć finansowych (sygnały ostrzegawcze) podczas wykonywania codziennych obowiązków służbowych.
2. Źródłem informacji na temat potencjalnych nadużyć finansowych mogą być w szczególności:
   1) informacje będące wynikiem czynności kontrolnych, prowadzonych przez IZ na podstawie Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020;
   2) informacje od instytucji i organów kontrolnych oraz ścigania, zarówno biorących udział w procesie zarządzania i kontroli RPOWŚ 2014-2020, jak i instytucji zewnętrznych – takie jak:
      a) KE,
      b) OLAF,
      c) ETO,
      d) IA (w tym również Urzędu Kontroli Skarbowej),
      e) UOKiK,
      f) Inne instytucje kontrolne (np.: Policja, prokuratura, CBA),
   3) informacje pozostałych źródeł zewnętrznych – informacja o podejrzeniu nadużycia finansowego może zostać przekazana do IZ od dowolnego podmiotu, w tym również w formie anonimowej, może także pochodzić z artykułów prasowych, radia, telewizji, Internetu oraz od osób trzecich, w tym również beneficjentów i pracowników beneficjenta – tzw.: „sygnalistów”.
3. W przypadku otrzymania informacji o możliwych nadużyciach finansowych od osób trzecich, IZ zapewnia zachowanie pełnej poufności oraz ochronę danych osobowych tych osób, również w przypadku niepotwierdzenia przekazanej informacji.

7.2.2 Opis zasad postępowania IZ z pozyskaną informacją o możliwych nadużyciach finansowych

1. Każdy wpływający do IZ sygnał jest analizowany w celu podjęcia dalszych działań, adekwatnie do rodzaju przekazanych informacji:

a) przeprowadzenie kontroli przez właściwe komórki kontrolne, funkcjonujące w ramach IZ,
b) przekazanie informacji bezpośrednio właściwym organom powołanym do ścigania określonych czynów.

W momencie otrzymania informacji o możliwości wystąpienia nadużycia finansowego lub korupcji w ramach systemu realizacji RPOWŚ 2014-2020, IZ każdorazowo dokonuje wstępnej analizy czy dane zdarzenie może stanowić podejrzenie wystąpienia nadużycia finansowego. Nie każda informacja może stanowić podejrzenie wystąpienia nadużycia finansowego. Każde zgłoszenie jest weryfikowane poprzez np.: analizę dokumentacji lub kontrolę na miejscu.

2. W przypadku uzyskania informacji o naruszeniach prawa w drodze skarg i wniosków, niezawierających imienia i nazwiska (nazwy) oraz adresu wnoszącego – pozostawia się je bez rozpatrzenia. Jednakże informacje w nich zawarte pozostawia się do wykorzystania w trakcie przeprowadzonych postępowań wyjaśniających/kontroli projektów.
3. Zasadą przewodnią postępowania każdego pracownika IZ, w przypadku zidentyfikowania podejrzenia nadużycia finansowego, jest poinformowanie w pierwszej kolejności bezpośredniego przełożonego. W przeciwnym razie urzędnik może narazić się na odpowiedzialność karną z art. 231 KK.
4. W przypadku powzięcia podejrzenia wystąpienia nadużycia finansowego, pracownicy IZ mają obowiązek niezwłocznego zabezpieczenia ewentualnych dowodów oraz opisania zdarzenia w notatce służbowej, zawierającej w zależności od dostępnych danych odpowiedzi na siedem pytań (kto?, co?, gdzie?, kiedy?, w jaki sposób?, czym?, dlaczego?). Notatkę pracownik kieruje do bezpośredniego przełożonego, zgodnie z zasadą informowania przełożonego.
5. IZ prowadzi rejestr sygnałów o podejrzeniu wystąpienia nadużycia finansowego (Załącznik nr RR.V.6), zawierający m.in.: opis i źródło sygnału ostrzegawczego, okoliczności wykrycia oraz informacje o podjętych działaniach.
6. Pracownicy mogą zgłaszać swoim przełożonym podejrzenia nadużyć finansowych, z zachowaniem pełnej poufności oraz w poczuciu bezpieczeństwa przed negatywnymi skutkami w efekcie dokonania zgłoszenia, dla komfortu wykonywanej pracy oraz elementów motywacyjnych (świadczeń pieniężnych, szkoleń) o charakterze uznaniowym – zarówno w odniesieniu do danych osób zgłaszających, jak również osób, których informacja dotyczy. Ponadto IZ zapewnia, że wobec takich pracowników nie będą podejmowane żadne działania odwetowe, również w przypadku niepotwierdzenia przekazanej informacji.

7. W dalszej kolejności kroki podejmuje dana instytucja, gdyż zgodnie z zapisami art. 304 § 2 KPK: „instytucje państwowe i samorządowe, które w związku ze swoją działalnością dowiedziały się o popełnieniu przestępstwa ściganego z urzędu, są zobowiązane niezwłocznie zawiadomić o tym prokuratora lub Policję oraz przedsięwziąć niezbędne czynności do czasu przybycia organu, powołanego do ścigania przestępstw lub do czasu wydania przez ten organ stosownego zarządzenia, aby nie dopuścić do zatarcia śladów i dowodów przestępstwa".
   W przypadku wystąpienia przesłanek, świadczących o wystąpieniu podejrzenia popełnienia przestępstwa, IZ zawiadamia właściwe w danej sprawie organy, zgodnie z zapisami procedury nr 7.2.3.
8. W przypadku, gdy podejrzenie nadużycia finansowego zostało wykryte przez IP, jest ona zobowiązana do niezwłocznego pisemnego powiadomienia o zaistniałym zdarzeniu IZ. Obowiązek ten dotyczy również informowania IZ o wszelkich dalszych czynnościach, podejmowanych w sprawie przez organy ścigania i inne właściwe instytucje.

7.2.3 Sposoby powiadamiania właściwych organów ścigania o podejrzeniu wystąpienia nadużycia finansowego w ramach RPOWŚ 2014-2020

Sposoby powiadamiania właściwych organów ścigania o podejrzeniu wystąpienia nadużycia finansowego, stanowiące podejrzenie popełnienia przestępstwa.

1. Pracownik IZ RPOWŚ 2014-2020 dokonuje zawiadomienia o podejrzeniu przestępstwa, z zachowaniem formy pisemnej – zawiadomienie o przestępstwie jest przekazywane właściwym organom ścigania za pośrednictwem poczty, poczty elektronicznej lub faksu. Potwierdzenie wysłania zawiadomienia przechowywane jest w aktach danej sprawy.
2. Zawiadomienie, o którym mowa w pkt. 3, powinno:
   a) spełniać wymogi formalne określone w art. 119 KPK, tj.: zawierać oznaczenie organu, do którego jest skierowane, oznaczenie osoby wnoszącej pismo, opis sprawy, której zawiadomienie dotyczy, załączniki (w tym np.: dokumenty potwierdzające podejrzenia, takie jak faktury, umowy, oświadczenia) oraz datę i podpis kierownika komórki organizacyjnej,
   b) rzeczowo i wyczerpująco opisywać okoliczności, związane z podejrzeniem celowego zachowania – zgodnie z regułą tzw.: „siedmiu złotych pytań".

3. Osoby posiadające informacje o przestępstwie, mogą również dokonać ustnego zawiadomienia we właściwej miejscowo jednostce Policji albo prokuratury. Jeżeli nie jest to jednak możliwe, zawiadomienie należy złożyć w najbliższej jednostce Policji – zostanie ono następnie przekazane jednostce właściwej pod względem miejsca zaistnienia zdarzenia. Zawiadomienie takie jest formalizowane w formie protokołu, zgodnie z wymogami procedury karnej i pozwala na jednoczesne dopełnienie formalności, związanych z przesłuchaniem osoby zawiadamiającej w charakterze świadka.
4. Osoby posiadające wiedzę o przestępstwie lub mające wiedzę, mogącą przyczynić się do wykrycia samego czynu zabronionego lub jego sprawców, które chcą jednocześnie pozostać anonimowe, mogą dokonać zgłoszenia bez podania danych osobowych. Wszelkie informacje na temat nadużyć finansowych, związanych z wdrażaniem Regionalnego Programu, można przekazywać IZ RPOWŚ 2014-2020 w formie mailowej na adres poczty elektronicznej: naduzycia.rpows@sejmik.kielce.pl, w formie pisemnej na adres: Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego, Al. IX Wieków Kielc 3, 25-516 Kielce.

7.3 Postępowanie w sytuacji wykrycia nadużycia finansowego i/lub korupcji (w trakcie kontroli, weryfikacji wniosków o płatność, w wyniku otrzymania skargi, podczas prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego)

W przypadku:

- powzięcia podczas weryfikacji dokumentacji i/lub przeprowadzania kontroli na miejscu podejrzenia popełnienia oszustwa finansowego i/lub wystąpienia korupcji,
- otrzymania od podmiotów zewnętrznych informacji, wskazujących na możliwość popełnienia oszustwa finansowego i/lub wystąpienia korupcji,

pracownik Oddziału Departamentu wdrażającego RPOWŚ 2014-2020, w którym stwierdzono podejrzenie zaistnienia nadużycia finansowego i/lub korupcji, sporządza stosowne zawiadomienie o konieczności przeprowadzenia kontroli i przekazuje je do Kierownika Oddziału, w którym stwierdzono zdarzenie. Kierownik Oddziału Departamentu, w którym stwierdzono przedmiotowe zdarzenie, dokonuje weryfikacji poprawności zawiadomienia i przedkłada do zatwierdzenia Dyrektorowi lub Zastępcy Dyrektora właściwego Departamentu.

Po podpisaniu zawiadomienia przez Dyrektora/zastępcę Dyrektora, pracownik odpowiedniego Oddziału Departamentu wdrażającego RPOWŚ

2014-2020 przesyła zawiadomienie do odpowiednich organów, tj.: policji, prokuratury, CBA, ABW. Równolegle IZ RPOWŚ 2014-2020 wszczyna czynności, zgodnie z procedurą dotyczącą kontroli na miejscu.

7.4 Informowanie IZ RPOWŚ 2014-2020 o wszczęciu wobec Beneficjanta postępowania przez uprawnione organy (prokuratura, CBA, ABW, OLAF)

Po wypłynięciu do IZ RPOWŚ 2014-2020 (odpowiednio DW EFS, DW EFRR) zawiadomienia o postępowaniach, prowadzonych przez: prokuratura, ABW, CBA, OLAF, wobec Beneficjentów Programu RPOWŚ 2014-2020, pracownik sekretariatu, do którego wpłynęło zawiadomienie/Kancelarii UMWŚ rejestruje pismo i przekazuje do sekretariatu Marszałka Województwa Świętokrzyskiego, który dekretuje dokument do właściwych Departamentów, wdrażających program.
Dyrektor właściwego Departamentu dekretuje pismo z informacją o postępowaniach, prowadzonych wobec Beneficjentów Programu na właściwego Kierownika Oddziału ds. Kontroli Projektów, a dalej na pracownika ww. Oddziału do wiadomości i możliwości ewentualnego wykorzystania (zgodnie z procedurą 7.2). Pisma w tym zakresie są archiwizowane w dokumentacji Oddziału ds. Kontroli właściwego Departamentu.

7.5 Informacje w zakresie zapobiegania nadużyciom i korupcji na poziomie IZ RPOWŚ 2014-2020 oraz Beneficjentów

Na stronie internetowej IZ RPOWŚ 2014-2020 zostaną zamieszczone linki do dokumentów/informacji dotyczących możliwości wystąpienia oszustwa finansowego i/lub korupcji, do których mają dostęp wszyscy pracownicy UMWŚ oraz Beneficjenci.
Ponadto informowanie Beneficjentów o prowadzeniu polityki przeciwdziałania nadużyciom i korupcji oraz prowadzonych kontrolach projektów, realizowane jest poprzez stronę internetową IZ RPOWŚ 2014-2020, jak również szkolenia i spotkania informacyjne.

7.6 Środki zapobiegające występowaniu nadużyć finansowych

Zgodnie z art. 72 Rozporządzenia ogólnego, Instytucja Zarządzająca przyjęła system zarządzania i kontroli RPOWŚ 2014-2020, zapewniający zapobieganie, wykrywanie i korygowanie przypadków nadużyć finansowych oraz odzyskiwanie kwot nienależnie wypłaconych, w związku z popełnieniem nadużyć finansowych.

System ten opiera się na:

a) budowaniu kultury etyki,
b) jasnym i przejrzystym podziale obowiązków,
c) analizie ryzyka, jako podstawowym mechanizmie ochrony przed nadużyciami,
d) szkoleniu i podnoszeniu świadomości,
e) kontrolach,
f) procesie identyfikacji i zgłaszania nieprawidłowości,
g) procesie odzyskiwania nieprawidłowo wydanych kwot.

Uznano, iż procesy szczególnie narażone na występowanie ryzyk (w tym nadużyć finansowych i korupcji) dotyczą:
- naboru wniosków o dofinansowanie projektów,
- ponownej oceny wniosków o dofinansowanie projektów,
- weryfikacji wniosków o płatność, poświadczeń i deklaracji wydatków,
- przeprowadzania kontroli u Beneficjentów,
- przeprowadzenia zamówień publicznych.

Dla ww. procesów przewidziano środki zapobiegawcze, takie jak np.:

- zasadę wykluczania z kontrolowania realizacji projektu przez osoby, które brały udział w wyborze projektu lub które weryfikują wnioski o płatność projektu w zakresie finansowym i merytorycznym,
- obowiązek składania deklaracji bezstronności na etapie wyboru: projektu do dofinansowania, jego rozliczania oraz kontroli, zawierania umów odpłatnych, których przedmiotem są usługi lub dostawy nabywane na podstawie ustawy – Prawo zamówień publicznych,
- zobowiązanie pracowników do ochrony danych i informacji, zawartych w złożonych przez Beneficjentów dokumentacjach projektowych oraz ich właściwego przechowywania, a w szczególności do nie wynoszenia dokumentów poza siedzibę instytucji,
- zasadę „dwóch par oczu", która stosowana będzie w czasie procesów, związanych z wyborem projektów do dofinansowania, weryfikacji wniosków o płatność i prowadzenia kontroli u Beneficjentów.

7.6.1 Środki zapobiegające wystąpieniu konfliktu interesów w ramach IZ RPOWŚ

1. Ustanowienie systemu zarządzania i kontroli RPOWŚ 2014-2020 w sposób zapewniający skuteczne zapobieganie oraz reagowanie na ryzyko wystąpienia konfliktu interesów, realizowane jest m.in.: poprzez następujące działania:

a) Składanie przez wszystkie osoby zaangażowane w realizację RPOWŚ 2014-2020 ogólnych oświadczeń o bezstronności w oparciu o wzór stanowiący Załącznik nr RR.2 do IW. Oświadczenie to składane jest w terminie 14 dni od dnia zatrudnienia lub rozpoczęcia wykonywania czynności, związanych z realizacją Programu i przechowywane jest w aktach osobowych pracowników. Członkowie Zarządu Województwa składają przedmiotowe oświadczenia o bezstronności raz w roku.
b) Składanie oświadczeń o bezstronności przez pracowników, zaangażowanych w wykonywanie zadań w ramach poszczególnych procesów wdrażania Programu.
c) Zobowiązanie pracowników do poinformowania przełożonego w formie pisemnej o wszelkich okolicznościach, mogących stanowić konflikt interesów.
d) Informowanie o konsekwencjach złożenia fałszywego oświadczenia lub nieujawnienia konfliktu interesów.
e) Weryfikację oświadczeń o bezstronności oraz okoliczności, mogących stanowić konflikt interesów.
f) Obowiązek zapewnienia pisemnej dokumentacji na każdym etapie prowadzonych czynności dot. konfliktu interesów.

2. Szczegółowe zasady realizacji powyższych czynności, uregulowane zostały w dokumencie pn.: Procedury przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 (dalej: Procedury IZ), stanowiącym Załącznik nr RR.1 do IW.
3. Najważniejsze obowiązki, wynikające z postanowień Procedur IZ obejmują:
   a) Wyznaczenie przez Dyrektorów Departamentów spośród pracowników kierowanego przez nich Departamentu osób/osoby, której obowiązkiem jest zarządzanie konfliktem interesów w danym Departamencie, w szczególności prowadzenie rejestru dot. konfliktu interesów oraz współpraca z Oddziałem ds. Wytycznych Unii Europejskiej.
   b) Zobowiązanie pracowników do poinformowania przełożonego o zaistnieniu okoliczności, mogących stanowić konflikt interesów niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 14 dni od dnia powzięcia informacji o okoliczności oraz powstrzymania się od wykonywania czynności, mogących wpłynąć na ich ważność w sytuacji potwierdzenia konfliktu interesów.
   c) Przeprowadzanie przez przełożonych weryfikacji oświadczeń o bezstronności, złożonych przez podległych im pracowników na zasadach, wynikających ze specyfiki danego procesu/obszaru oraz w

ramach czynności, realizowanych przez Oddział ds. Wytycznych Unii Europejskiej, zgodnie z założeniami, określonymi w Procedurach IZ.

d) Weryfikację zgłoszonych okoliczności w celu ustalenia czy w analizowanym przypadku istnieje konflikt interesów oraz podejmowanie decyzji dot. dalszego postępowania w sprawie, mając na uwadze jej indywidualny charakter.

4. Weryfikacji oświadczeń o bezstronności oraz zgłoszonych okoliczności, mogących stanowić konflikt interesów, dokonuje bezpośredni przełożony na zasadach, określonych w Procedurach IZ, z zastrzeżeniem pkt. 5-6.
5. Marszałek Województwa Świętokrzyskiego dokonuje weryfikacji oświadczeń/okoliczności dot. Wicemarszałka Województwa i pozostałych Członków Zarządu Województwa, dyrektorów departamentów, Rzecznika Funduszy Europejskich oraz Inspektora Ochrony Danych.
6. Wyznaczona osoba zastępująca Marszałka Województwa lub Sekretarz Województwa dokonuje weryfikacji oświadczeń/okoliczności dot. Marszałka Województwa.
7. Osoby, o których mowa w pkt. 5-6, przeprowadzają weryfikację zgłoszonych okoliczności, mogących stanowić konflikt interesów oraz weryfikację oświadczeń o bezstronności, złożonych przez wyżej wymienione osoby, w przypadku powzięcia informacji o możliwości wystąpienia konfliktu interesów lub w sytuacji, gdy działania wyżej wymienionej osoby, mogą wskazywać na konflikt interesów. Osoby te, dokonując weryfikacji oświadczeń/okoliczności, mogą korzystać z pomocy Oddziału ds. Wytycznych Unii Europejskiej w zakresie ustalenia występowania powiązań pomiędzy osobą a podmiotem, których dotyczy dane oświadczenie/okoliczności. Dopuszcza się możliwość dostosowania treści załączników dotyczących weryfikacji okoliczności, mogących stanowić konflikt interesów oraz weryfikacji oświadczeń o bezstronności w zakresie niezbędnym dla danego procesu/czynności.

7.7 Przygotowanie corocznego podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i kontroli audytów przeprowadzanych przez Instytucję Audytową, NIK i inne służby kontrolne, KE i inne upoważnione instytucje, w tym analizę charakteru i zakresu błędów i uchybień, stwierdzonych w systemach, jak również podjętych lub planowanych działań naprawczych

Dla ostatniego roku obrachunkowego, terminy oraz działania wskazane w niniejszej procedurze, dotyczące przekazania Podsumowania do IA, nie obowiązują. Terminy będą ustalane na bieżąco, w ramach roboczych kontaktów, odnosząc się do wiążących terminów na przekazanie dokumentów zamknięcia do IA, zgodnie z procedurą 6.36.

1. Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 jest zobowiązana do przygotowania corocznego Podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i kontroli audytów, przeprowadzanych przez Instytucję Audytową, NIK i inne służby kontrolne, KE i inne upoważnione instytucje, w tym analizę charakteru i zakresu błędów i uchybień, stwierdzonych w systemach, jak również podjętych lub planowanych działań naprawczych, co jest określone w art. 59 ust. 5 lit b) Rozporządzenia finansowego, dalej: Roczne Podsumowanie.
2. Za przygotowanie przedmiotowego dokumentu odpowiedzialny jest RR-III.
3. Niniejszy dokument jest sporządzany na wzorze, stanowiącym załącznik nr RR.III.2 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.
4. W terminie do 31 sierpnia każdego roku, pracownik RR-III przygotowuje i przekazuje do Departamentu Kontroli i Audytu, Departamentu Wdrażania EFRR, Departamentu Wdrażania EFS, pismo z prośbą o przygotowanie wkładu do Rocznego Podsumowania w ramach swoich departamentów/oddziałów na przesłanym wraz z pismem załączniku. Informacje te przekazywane są do RR-III w terminie do 15 września każdego roku. Departament Wdrażania EFS przekazuje do RR również dane właściwe dla IP WUP.
5. Departament KA, DW EFRR oraz DW EFS (zgodnie z właściwością) przekazują w szczególności następujące informacje:
   - w części A załącznika RR.III.2 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej – dane dot. audytów operacji (w tym nr projektów i wniosków o płatność, podlegających audytom operacji),
   - w części B załącznika – dane dot. weryfikacji administracyjnych,
   - w części C załącznika – dane dot. kontroli na miejscu,
   - w części D załącznika – dane dotyczące korekt, wynikających z działań Komisji Europejskiej ,
   - w części E załącznika – dane dotyczące kwot, wykluczonych na podstawie art. 137 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013.
6. Po otrzymaniu informacji z KA, DW EFRR oraz DW EFS, pracownik RR-III dokonuje ich weryfikacji, zgodnie z Listą sprawdzającą (załącznikiem nr RR.III.3 do IW) oraz dodaje dane dotyczące RR. Całościowe Roczne Podsumowanie przygotowywane jest na załączniku RR.III.2 do IW i zatwierdzane przez Kierownika RR-III, a następnie właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR. Roczne Podsumowanie przekazywane jest do IC do 30 września każdego roku z danymi za zakończony rok obrachunkowy.
7. W przypadku wystąpienia konieczności konsultacji roboczych nad opracowaniem całości zestawienia, pracownik RR-III konsultuje na

bieżąco z KA, EFRR-VI, EFRR-VIII oraz EFS-III i EFS-V, właściwe zagadnienia.

8. Przedmiotowe Roczne Podsumowanie, stanowi załącznik do Deklaracji Zarządczej, której opracowywanie zostało opisane szczegółowo w procedurze nr 6.21.3.
9. Roczne Podsumowanie podpisane przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR, Dyrektora/Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, Dyrektora KA oraz Dyrektora RR, stanowi wraz z Rocznym Zestawieniem Wydatków (RZW), załącznik do projektu Deklaracji Zarządczej. Kopia Rocznego podsumowania przechowywana jest w dokumentacji prowadzonej przez RR-III.
10. Najpóźniej do dnia 31 października, jeden egzemplarz podpisanej przez Marszałka i Wicemarszałka Województwa Świętokrzyskiego Deklaracji Zarządczej wraz z Rocznym podsumowaniem, Rocznym Zestawieniem Wydatków (RZW) oraz załącznikami, przekazywany jest przez pracownika RR-III do IA (drogą elektroniczną oraz tradycyjną), a drugi, zachowywany w dokumentacji oddziałowej.
11. Po nadesłanej opinii audytowej oraz usunięciu „ewentualnych uchybień", sporządzana jest ostateczna wersja Rocznego podsumowania oraz załączników do podsumowania.
12. W terminie do 5 stycznia każdego roku, pracownik RR-III przygotowuje i przekazuje do KA, DW EFRR, DW EFS, pismo z prośbą o zweryfikowanie oraz naniesienie ewentualnych poprawek/uzupełnień do Rocznego Podsumowania w ramach swoich departamentów, na przesłanym wraz z pismem dokumencie oraz załącznikach. Informacje te powinny zostać przekazane do RR-III najpóźniej do 17 stycznia każdego roku, celem sporządzenia ostatecznej wersji Rocznego podsumowania oraz załączników.
13. Po otrzymaniu informacji z KA, DW EFRR (EFRR-VI, EFRR-VIII), DW EFS (EFS-III), pracownik RR-III dokonuje ich weryfikacji zgodnie z załącznikiem nr RR.III.3 do IW oraz dodaje dane dotyczące RR. Całościowe Roczne Podsumowanie przygotowywane jest na załączniku RR.III.2 do IW i zatwierdzane jest przez Kierownika RR-III, a następnie właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR.
14. Pracownik RR-III w terminie do 25 stycznia każdego roku, przekazuje do IC ostateczną wersję Rocznego Podsumowania wraz z załącznikami.
15. Po otrzymaniu sporządzonego w dwóch oryginałach przez IC Rocznego Zestawienia Wydatków, pracownik RR-III w terminie do 31 stycznia każdego roku, przekazuje do IA: Deklarację Zarządczą, jeden egzemplarz Rocznego podsumowania wraz z załącznikami oraz jeden egzemplarz Rocznego Zestawienia Wydatków.

16. Do 15 lutego każdego roku, pracownik RR-III przekazuje do KE za pośrednictwem SFC komplet dokumentów dotyczących deklaracji zarządczej, w tym Roczne podsumowanie wraz z załącznikami. Roczne Zestawienie Wydatków (RZW) zostaje dołączone w systemie SFC przez Instytucję Certyfikującą.
    Deklaracja Zarządcza zostaje podpisana podpisem elektronicznym przez Dyrektora RR.
17. Podsumowanie końcowych sprawozdań z audytu i kontroli audytów przeprowadzanych przez Instytucję Audytową, NIK i inne służby kontrolne, KE i inne upoważnione instytucje, w tym analizę charakteru i zakresu błędów i uchybień, stwierdzonych w systemach, jak również podjętych lub planowanych działań naprawczych dotyczące ostatniego roku obrachunkowego zostanie opracowane w terminie pozwalającym na dochowanie terminów wskazanych w dokumencie pn. ”Zasady zamykania RPOWŚ 2014-2020”. Szczegółowe informacje dotyczące Harmonogramu przekazywania dokumentów zamknięcia do IA oraz KE zostały omówione w procedurze 6.21.3.
18. Celem właściwego przygotowania do zamknięcia RPOWŚ 2014-2020, tym samym umożliwienia, dla wewnętrznych potrzeb IZ oraz IC, sporządzenia dokumentów wchodzących w skład pakietu zamknięcia Programu, w terminie do 31 sierpnia 2025 r. pracownik RR-III przygotowuje i przekazuje do Departamentu Kontroli i Audytu, Departamentu Wdrażania EFRR oraz Departamentu Wdrażania EFS, pismo z prośbą o przygotowanie wkładu do projektu Rocznego Podsumowania w ramach swoich departamentów/oddziałów na przesłanym wraz z pismem załączniku. Informacje te przekazywane są do RR-III w terminie do 20 września 2025 roku poprzez system eDOK. Departament Wdrażania EFS przekazuje do RR-III również dane właściwe dla IP WUP.
19. Departament KA, DW EFRR oraz DW EFS (zgodnie z właściwością) przekazują w szczególności następujące informacje:
    - w części A załącznika RR.III.2 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej – dane dot. audytów operacji (w tym nr projektów i wniosków o płatność, podlegających audytom operacji),
    - w części B załącznika – dane dot. weryfikacji administracyjnych,
    - w części C załącznika – dane dot. kontroli na miejscu,
    - w części D załącznika – dane dotyczące korekt, wynikających z działań Komisji Europejskiej,
    - w części E załącznika – dane dotyczące kwot, wykluczonych na podstawie art. 137 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013.
20. Po otrzymaniu informacji z KA, DW EFRR oraz DW EFS, pracownik RR-III dokonuje ich weryfikacji, zgodnie z Listą sprawdzającą (załącznikiem

nr RR.III.3 do IW) oraz dodaje dane dotyczące RR. Projekt Rocznego podsumowania przygotowywany jest na załączniku RR.III.2 do IW i zatwierdzany przez Kierownika RR-III, a następnie właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR. Projekt Rocznego podsumowania przekazywany jest do IC do 30 września 2025 roku z danymi za zakończony ostatni rok obrachunkowy perspektywy 2014 – 2020.

21. W przypadku wystąpienia konieczności konsultacji roboczych nad opracowaniem projektu Podsumowania, pracownik RR-III konsultuje na bieżąco z KA, EFRR-VI, EFRR-VIII oraz EFS-III i EFS-V, właściwe zagadnienia. W przypadku zaistnienia potrzeby korekty, zostaje ona sporządzana według analogicznej ścieżki, wskazanej powyżej.

8. POMOC TECHNICZNA W RAMACH RPOWŚ 2014-2020

8.1 Przyznanie dotacji celowej z budżetu województwa dla Instytucji Pośredniczącej ZIT w zakresie środków Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 na I i II półrocze 2023 roku

1. Instytucja Pośrednicząca ZIT po otrzymaniu dotacji celowej z budżetu województwa, zobowiązana jest do:
   a) dokumentowania wydatków, dokonanych ze środków dotacji;
   b) udostępniania Województwu Świętokrzyskiemu dokumentacji finansowej, umożliwiającej ocenę wykorzystania środków dotacji;
   c) przedstawienia Województwu Świętokrzyskiemu całkowitego rozliczenia dotacji pod względem rzeczowym i finansowym w terminie do dnia 31 grudnia 2023 r. Rozliczenie finansowe winno zawierać wykaz wydatków, poniesionych z dotacji, sporządzony na podstawie list płac i innych dokumentów księgowych w IP ZIT;
   d) zwrotu niewykorzystanej części dotacji na rachunek bankowy Województwa Świętokrzyskiego nr 90 1020 2629 0000 9702 0342 7432 Bank PKO Bank Polski S.A. **do dnia 31 grudnia 2023 roku**;
   e) zwrotu dotacji, zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, w przypadku wykorzystania jej niezgodnie z przeznaczeniem, pobrania nienależnie lub w nadmiernej wysokości.
2. Od niewykorzystanej kwoty dotacji zwróconej po terminie, o którym mowa w pkt. 1 d), Instytucji Pośredniczącej ZIT naliczane będą odsetki w wysokości określonej, jak dla zaległości podatkowych, które podlegają przekazaniu na rachunek bankowy Województwa Świętokrzyskiego, o którym mowa w pkt. 1 d).
3. Od kwoty dotacji, wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem, pobranej nienależnie lub w nadmiernej wysokości, naliczane będą Instytucji Pośredniczącej ZIT odsetki, zgodnie z ustawą o finansach publicznych,

w wysokości określonej, jak dla zaległości podatkowych, które podlegają przekazaniu na rachunek bankowy Województwa Świętokrzyskiego, o którym mowa w pkt. 1 d).

4. Odsetki od środków, przekazanych w formie zaliczek, narosłe na rachunku bankowym, stanowią dochód Instytucji Pośredniczącej ZIT, zgodnie odpowiednio z art. 4 ust. 1 pkt 10, art. 5 ust 1 pkt 9 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j.: Dz. U. z 2022 r., poz. 2267). Uzyskane w ten sposób dochody powinny zostać wykorzystane na cele związane z działalnością Biura KOF.
5. Województwo Świętokrzyskie jest uprawnione do przeprowadzenia kontroli wykorzystania dotacji.

Pomoc Techniczna RPOWŚ 2014-2020 realizowana jest na podstawie Rocznych Planów Działań (RPD) Pomocy Technicznej. Roczne Plany Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 są równorzędną formą wniosku o dofinansowanie i obejmują okres jednego roku budżetowego. Roczne Plany Działań odpowiadają grupom wydatków dla następujących działań osi priorytetowej 11 Pomoc techniczna tj.:

- Działanie 11.1 Skuteczny i efektywny system wdrażania RPOWŚ 2014-2020;
- Działanie 11.2 Wsparcie procesu wdrażania RPOWŚ 2014-2020 poprzez wzmocnienie potencjału administracyjnego;
- Działanie 11.3 Informacja i promocja RPOWŚ 2014-2020.

8.2 Planowanie wydatków z Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 oraz przygotowywanie Rocznych Planów Działań PT RPOWŚ 2014-2020 – procedura stosowana do 2022 roku, niemająca zastosowania w 2023 roku

<u>Departament Inwestycji i Rozwoju</u>

1. Do Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej w Departamencie Inwestycji i Rozwoju, komórki zaangażowane we wdrażanie RPOWŚ 2014-2020, tj.:
   - Departament Inwestycji i Rozwoju,
   - Departament Budżetu i Finansów,
   - Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego,
   - Departament Kontroli i Certyfikacji,
   - Departament Organizacyjny i Kadr,
   - Departament IT,

- Gabinet Marszałka Województwa - Rzecznik Funduszy Europejskich,
- Biuro Radców Prawnych,

zgłaszają zapotrzebowanie na określone produkty lub usługi finansowane na kolejny rok budżetowy w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w wersji elektronicznej, w terminie do dnia **31 lipca każdego roku poprzedzającego rok,** którego dotyczy Roczny Plan Działań PT RPOWŚ 2014-2020.

2. Pracownik Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej w oparciu o zapotrzebowanie zgłoszone przez wymienione powyżej komórki organizacyjne oraz na podstawie własnych zadań, zaplanowanych w kolejnym roku, przygotowuje Roczne Plany Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w podziale na grupy wydatków na kolejny rok budżetowy, zawierające w szczególności opis planowanych działań i wydatków, tytuł przedsięwzięcia, wskaźniki określone w SZOOP, adekwatne do planowanych działań, plan finansowy (wzór Rocznego Planu Działań PT RPOWŚ 2014-2020 – załącznik nr IR-III.1 do niniejszej instrukcji).
3. Przygotowane RPD PT, po zatwierdzeniu i podpisaniu przez Kierownika Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej, zostają przekazane w wersji papierowej i elektronicznej do IR-II celem sprawdzenia pod względem formalnym i merytorycznym w terminie do dnia **20 października każdego roku,** poprzedzającego rok, którego dotyczy Roczny Plan Działań PT RPOWŚ 2014-2020.

8.3 Weryfikacja i zatwierdzanie Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020

<u>Departament Inwestycji i Rozwoju - procedura stosowana do 2022 roku, niemająca zastosowania w 2023 roku</u>

1. Po otrzymaniu Rocznych Planów Działań PT z Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej, Kierownik Oddziału IR-II powierza pracownikowi weryfikację dokumentów pod względem formalnym i merytorycznym w terminie 7 dni kalendarzowych, w oparciu o listę sprawdzającą do Rocznego Planu Działań Pomocy Technicznej, która stanowi załącznik nr IR.III.2 do niniejszej Instrukcji.
2. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w przekazanych Rocznych Planach Działań, pracownik IR-II informuje drogą elektroniczną o błędach/brakach pracownika Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej.
3. Pracownik Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej niezwłocznie poprawia i przekazuje korektę Rocznego Planu Działań do IR-II w wersji papierowej i elektronicznej.

4. Po akceptacji Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej przez Kierownika IR-II i Dyrektora/właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju, pracownik IR-II przekazuje informację o zatwierdzeniu Rocznych Planów Działań w wersji papierowej do Kierownika Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej.
5. Pracownik Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej sporządza wniosek i Uchwałę w celu zatwierdzenia Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 przez Zarząd Województwa.
6. Po przyjęciu przez Zarząd Województwa RPD, wyznaczony pracownik Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej w terminie 5 dni roboczych rejestruje je w systemie SL2014. Działania w ramach Rocznych Planów Działań, realizowane są w ramach Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej.
7. Wszelkie zmiany wprowadzane są do Rocznych Planów Działań PT w razie potrzeby, zgodnie z procedurą zawartą od pkt. 1 do pkt. 6.

Departament Inwestycji i Rozwoju – procedura weryfikacji i zatwierdzania RPD PT Instytucji Pośredniczącej – Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach - procedura stosowana do 2022 roku, niemająca zastosowania w 2023 roku

1. Instytucja Pośrednicząca – Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach, składa Roczne Plany Działań PT RPOWŚ 2014-2020 w Sekretariacie Departamentu Inwestycji i Rozwoju, w terminie do 20 października roku poprzedzającego rok, w którym będą realizowane.
2. Dyrektor/właściwy Zastępca Dyrektora, dekretuje dokumenty na Kierownika Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej.
3. Kierownik Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej wyznacza pracownika odpowiedzialnego za weryfikację danych pod względem formalnym i merytorycznym, w terminie 7 dni kalendarzowych, w oparciu o listę sprawdzającą RPD PT, która stanowi załącznik nr IR.III.2 do niniejszej instrukcji.
4. W przypadku stwierdzenia braków, błędów bądź nieprawidłowości w przekazanych planach, pracownik Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej informuje o brakach IP WUP w formie elektronicznej. Po otrzymaniu korekty i pozytywnej weryfikacji pracownik Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej przekazuje do akceptacji przez Kierownika Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej, a następnie do zatwierdzenia przez Dyrektora/właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju.
5. Pracownik Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej sporządza wniosek i Uchwałę, w celu zatwierdzenia Rocznych Planów

Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 przez Zarząd Województwa.

6. Po przyjęciu przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Rocznych Planów Działań PT IP WUP, pracownik Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej przekazuje pisemnie informację do IP WUP o zatwierdzeniu RPD PT i w terminie 5 dni roboczych rejestruje je w systemie SL2014. Działania w ramach Rocznych Planów Działań realizowane są w ramach IP WUP.
7. Wszelkie zmiany wprowadzane są do Rocznych Planów Działań PT w razie potrzeby, zgodnie z procedurą dot. przygotowania, weryfikacji i zatwierdzania rocznych planów działania PT.

Departament Organizacyjny i Kadr – procedura weryfikacji i zatwierdzania RPD PT Instytucji Pośredniczącej – Instytucja Pośrednicząca ZIT – dotyczy środków Pomocy Technicznej w 2023 roku

1. Instytucja Pośrednicząca – ZIT składa Roczne Plany Działań PT RPOWŚ 2014-2020 w Sekretariacie Departamentu Organizacyjnego i Kadr, w terminie 7 dni kalendarzowych od podpisania Aneksu do Porozumienia w sprawie powierzenia zadań Instytucji Pośredniczącej w ramach instrumentu Zintegrowane Inwestycje Terytorialne Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014–2020 z dnia 29 czerwca 2015 r. w sprawie przekazania środków z Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 w 2023 r.
2. Dyrektor/Zastępca Dyrektora, dekretuje dokumenty na Kierownika Oddziału ds. Pomocy Technicznej.
3. Kierownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej, wyznacza pracownika odpowiedzialnego za weryfikację danych pod względem formalnym i merytorycznym, w terminie 7 dni kalendarzowych, w oparciu o listę sprawdzającą RPD PT, która stanowi załącznik nr IR.III.2 do niniejszej instrukcji.
4. W przypadku stwierdzenia braków, błędów bądź nieprawidłowości w przekazanych planach pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej informuje o brakach IP ZIT w formie elektronicznej. Po otrzymaniu korekty i pozytywnej weryfikacji, pracownik Oddziału ds. Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej przekazuje do akceptacji przez Kierownika Oddziału ds. Pomocy Technicznej, a następnie do zatwierdzenia przez Dyrektora/ Zastępcę Dyrektora Departamentu Organizacyjnego i Kadr.
5. Pracownik Pomocy Technicznej sporządza wniosek i Uchwałę, w celu zatwierdzenia zmian do Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 przez Zarząd Województwa.

6. Po przyjęciu przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego zaktualizowanych Rocznych Planów Działań PT IP ZIT, pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej przekazuje pisemnie informację do IP ZIT o zatwierdzeniu RPD PT i w terminie 5 dni roboczych rejestruje je w systemie SL2014. Działania w ramach Rocznych Planów Działań, realizowane są w ramach IP ZIT.

8.4 Aktualizacja Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020

Departament Organizacyjny i Kadr – procedura obowiązująca do 31.05.2024 r.

1. Pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej OK przygotowuje aktualizację Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020, w podziale na grupy wydatków na 2023 rok, zawierające konieczne zmiany, zgodnie ze wzorem Rocznego Planu Działań PT RPOWŚ 2014-2020 – załącznik nr OK-VIII.1 do niniejszej instrukcji).
2. Przygotowane RPD PT po zatwierdzeniu i podpisaniu przez Kierownika Oddziału ds. Pomocy Technicznej OK i Dyrektora OK/Zastępcę Dyrektora OK, zostają przekazane w wersji papierowej i elektronicznej do Departamentu Inwestycji i Rozwoju, celem weryfikacji pod względem formalnym i merytorycznym
3. Po otrzymaniu Rocznych Planów Działań PT z OK Dyrektor IR/właściwy Zastępca Dyrektora IR dekretuje RPD na Kierownika Oddziału IR-II. Kierownik Oddziału IR-II powierza pracownikowi weryfikację dokumentów pod względem formalnym i merytorycznym, w terminie 7 dni kalendarzowych, w oparciu o listę sprawdzającą do Rocznego Planu Działań Pomocy Technicznej, która stanowi załącznik nr OK-VIII.2 do niniejszej Instrukcji.
4. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w przekazanych Rocznych Planach Działań, pracownik IR-II informuje drogą elektroniczną o błędach/brakach pracownika Oddziału ds. Pomocy Technicznej OK.
5. Pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej niezwłocznie poprawia i przekazuje korektę Rocznego Planu Działań do IR-II w wersji papierowej i elektronicznej.
6. Po akceptacji Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej przez Kierownika IR-II i Dyrektora/właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Inwestycji i Rozwoju, pracownik IR-II przekazuje pismo o zatwierdzeniu Rocznych Planów Działań do Departamentu Organizacyjnego i Kadr.
7. Pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej OK, sporządza wniosek i Uchwałę, w celu zatwierdzenia zaktualizowanych Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 przez Zarząd Województwa.

8. Po przyjęciu przez Zarząd Województwa RPD, wyznaczony pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej, w terminie 5 dni roboczych, rejestruje je w systemie SL2014. Działania w ramach Rocznych Planów Działań, realizowane są w ramach Oddziału ds. Pomocy Technicznej OK.

Departament Organizacyjny i Kadr – procedura weryfikacji i zatwierdzania aktualizacji RPD PT Instytucji Pośredniczącej – Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach – procedura obowiązująca do 31.05.2024 r.

1. W przypadku konieczności aktualizacji Rocznych Planów Działań PT, Instytucja Pośrednicząca – Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach, składa Roczne Plany Działań PT RPOWŚ 2014-2020 w Sekretariacie Departamentu Organizacyjnego i Kadr.
2. Dyrektor/Zastępca Dyrektora OK dekretuje dokumenty na Kierownika Oddziału ds. Pomocy Technicznej.
3. Kierownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej wyznacza pracownika odpowiedzialnego za weryfikację danych pod względem formalnym i merytorycznym, w terminie 7 dni kalendarzowych, w oparciu o listę sprawdzającą RPD PT, która stanowi załącznik nr OK-VIII.2 do niniejszej instrukcji.
4. W przypadku stwierdzenia braków, błędów bądź nieprawidłowości w przekazanych planach, pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej informuje o brakach IP WUP w formie elektronicznej. Po otrzymaniu korekty i pozytywnej weryfikacji, pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej przekazuje do akceptacji przez Kierownika Oddziału ds. Pomocy Technicznej, a następnie do zatwierdzenia przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora Departamentu Organizacyjnego i Kadr.
5. Pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej sporządza wniosek i Uchwałę, w celu zatwierdzenia aktualizacji Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 przez Zarząd Województwa.
6. Po przyjęciu przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Rocznych Planów Działań PT IP WUP, pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej przekazuje pisemnie informację do IP WUP o zatwierdzeniu RPD PT i w terminie 5 dni roboczych rejestruje je w systemie SL2014. Działania w ramach Rocznych Planów Działań, realizowane są w ramach IP WUP.

Departament Organizacyjny i Kadr – procedura weryfikacji i zatwierdzania aktualizacji RPD PT Instytucji Pośredniczącej ZIT – dotyczy środków Pomocy Technicznej w 2023 roku

1. Instytucja Pośrednicząca – ZIT, składa aktualizację Rocznych Planów Działań PT RPOWŚ 2014-2020 w Sekretariacie Departamentu Organizacyjnego i Kadr.

2. Dyrektor/Zastępca Dyrektora OK dekretuje dokumenty na Kierownika Oddziału ds. Pomocy Technicznej.
3. Kierownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej wyznacza pracownika odpowiedzialnego za weryfikację danych pod względem formalnym i merytorycznym, w terminie 7 dni kalendarzowych, w oparciu o listę sprawdzającą RPD PT, która stanowi załącznik nr OK-VIII.2 do niniejszej instrukcji.
4. W przypadku stwierdzenia braków, błędów bądź nieprawidłowości w przekazanych planach, pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej informuje o brakach IP ZIT w formie elektronicznej. Po otrzymaniu korekty i pozytywnej weryfikacji, pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej przekazuje do akceptacji przez Kierownika Oddziału ds. Pomocy Technicznej, a następnie do zatwierdzenia przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora Departamentu Organizacyjnego i Kadr.
5. Pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej sporządza wniosek i Uchwałę, w celu zatwierdzenia Rocznych Planów Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 przez Zarząd Województwa.
6. Po przyjęciu przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego Rocznych Planów Działań PT IP ZIT, pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej przekazuje pisemnie informację do IP ZIT o zatwierdzeniu RPD PT i w terminie 5 dni roboczych rejestruje je w systemie SL2014. Działania w ramach Rocznych Planów Działań, realizowane są w ramach IP ZIT.

8.5 Realizacja wydatków w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 – procedura obowiązująca do 31.05.2024 r.

1. Komórki zaangażowane we wdrażanie RPOWŚ 2014-2020, tj.:
   - Departament Rozwoju Regionalnego,
   - Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
   - Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego,
   - Departament Budżetu i Finansów,
   - Departament Organizacyjny i Kadr, w tym Rzecznik Funduszy Europejskich,
   - Departament IT,
   - Biuro Radców Prawnych,
   - Wieloosobowe Stanowisko ds. Ochrony Danych,

   realizują zadania finansowane z PT RPOWŚ 2014-2020, zgodnie z Rocznymi Planami Działań Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020, Wytycznymi Ministra Rozwoju i Finansów w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020, Wytycznymi Ministra Rozwoju i Finansów w zakresie informacji i promocji, Szczegółowym Opisem Osi

Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 oraz zgodnie z prawem Wspólnotowym, w tym w szczególności z art. 61 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE, Euratom) 2024/2509 z dnia 23 września 2024 roku: ,,aktami prawa krajowego w zakresie zamówień publicznych" (wybór wykonawcy musi być zgodny z ustawą Prawo zamówień publicznych. Jest to warunek konieczny, aby poniesione w ramach realizacji projektu koszty, zostały uznane za kwalifikujące się do refundacji). W przypadku zakupów usług i produktów o wartości, poniżej której nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych, obowiązują przepisy, zgodne z Załącznikiem nr 1 do Uchwały nr 7793/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20 września 2023 r. w sprawie zmian w Instrukcji „Zasady udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim i regulamin pracy komisji przetargowej".
Pracownicy właściwego departamentu, odpowiedzialni za realizację zamówienia publicznego, zgodnie z zapisami zawartymi w ww. zasadach udzielania zamówień publicznych, przed przystąpieniem do prac nad szczegółowym opisem przedmiotu zamówienia, kryteriami wyboru i oszacowaniem wartości zamówienia w ramach środków PT RPOWŚ 2014-2020, realizują te zadania w sposób obiektywny i bezstronny. Przed rozpoczęciem procedury (tj.: przed przystąpieniem do prac, związanych z przygotowaniem szczegółowego opisu przedmiotu zamówienia i szacowaniem wartości zamówienia), każdy pracownik (w tym Kierownik i Dyrektor/z-ca Dyrektora) właściwego departamentu, zaangażowany w procedurę, zobowiązany jest do podpisania Oświadczenia o braku konfliktu interesów/bezstronności pracownika IZ RPOWŚ 2014-2020 (załącznik OK-VIII.4 do instrukcji). Przed przystąpieniem do oceny ofert, każdy pracownik (w tym Kierownik i Dyrektor/Z-ca Dyrektora), zaangażowany w procedurę, zobowiązany jest do podpisania Oświadczenia o braku konfliktu interesów/bezstronności pracownika IZ RPOWŚ 2014-2020 (załącznik OK-VIII.5 do instrukcji).

2. Po dostarczeniu towaru lub usługi, wykonawca wystawia fakturę lub rachunek (faktura lub rachunek jest dokumentem, potwierdzającym odbiór towarów lub usług). Pracownik komórki, która realizowała dane zadanie, potwierdza na dokumencie jego realizację czytelnym podpisem i datą, przekazuje do podpisu Kierownikowi Oddziału, a następnie do zatwierdzenia pod względem merytorycznym Dyrektorowi Departamentu, realizującego dane zadanie.
3. Następnie dokument przekazywany jest do Oddziału ds. Pomocy Technicznej w Departamencie Organizacyjnym i Kadr. Pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej opisuje ww. dokument pod kątem rozliczenia środków z Pomocy Technicznej, przekazuje do podpisu Kierownikowi

Oddziału ds. Pomocy Technicznej, a następnie do zatwierdzenia pod względem merytorycznym przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora OK.

4. Następnie dokument ten jest przekazywany do Departamentu Budżetu i Finansów, celem weryfikacji formalno–rachunkowej i zapłaty.
5. W treści opisu dokumentu księgowego, pod kątem rozliczenia środków z Pomocy Technicznej, winny znaleźć się następujące informacje:
   - nazwa Osi priorytetowej RPOWŚ 2014-2020, działania i grupy wydatków,
   - podział źródeł finansowania wraz z podziałem klasyfikacji budżetowej,
   - numer decyzji Zarządu Województwa, zatwierdzającej RPD PT RPOWŚ 2014-2020,
   - numer umowy o dofinansowanie,
   - adnotacja o zakupie dokonanym w trybie ustawy o zamówieniach publicznych z powołaniem umowy lub zamówienia,
   - adnotacja o treści: *„Podatek VAT, wynikający z faktury nr ….., nie podlega odliczeniu”*, w przypadku faktur niepodlegających odliczeniu podatku VAT,
   - informacja o weryfikacji nabytych towarów i usług, zgodnie z załącznikiem nr 15 ustawy o VAT oraz informacja o zapłacie przy zastosowaniu mechanizmu podzielonej płatności,
   - opis operacji gospodarczej oraz podpis pracownika komórki merytorycznej, który go sporządził,
   - obszar tematyczny oraz kategoria interwencji,
   - treść „sprawdzono pod względem formalno–rachunkowym”, data i podpis osoby, odpowiedzialnej za dokonanie kontroli,
   - treść „sprawdzono pod względem merytorycznym”, data i podpis osoby, odpowiedzialnej za dokonanie kontroli.

8.6 Sprawozdawczość w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020

8.6.1 Sporządzanie informacji kwartalnej dot. komponentu Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020, procedura obowiązywała do 31.05.2024 r.

1. Pracownik IP WUP, w zakresie 2023 roku, pracownik IP ZIT oraz pracownik ŚBRR przygotowują informację kwartalną, zgodnie ze wzorem załącznika do wytycznych Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego, w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020 (załącznik nr OK-VIII.3 do instrukcji) i przekazują w wersji papierowej i elektronicznej do Departamentu Organizacyjnego i Kadr w terminie do 8 dni po zakończeniu okresu sprawozdawczego, którego dotyczy informacja kwartalna tj.:

- Informacja kwartalna składana po II kwartale danego roku do 8 lipca danego roku;
- Informacja kwartalna składana po IV kwartale danego roku do 8 stycznia kolejnego roku.

2. Po otrzymaniu informacji kwartalnej z IP WUP, IP ZIT i ŚBRR, Dyrektor Departamentu Organizacyjnego i Kadr bądź jego Zastępca, dekretuje ją na Kierownika Oddziału ds. Pomocy Technicznej – OK-VIII.
3. Kierownik Oddziału OK-VIII wyznacza pracownika, który weryfikuje sprawozdania pod kątem zgodności i kompletności. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości lub braków, pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej przekazuje drogą elektroniczną informację w tym zakresie do IP WUP, IP ZIT oraz ŚBRR, gdzie pracownicy niezwłocznie poprawiają informacje kwartalne i przekazują korektę w wersji elektronicznej i papierowej do Departamentu Organizacyjnego i Kadr, Oddziału ds. Pomocy Technicznej.
4. Pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej uzupełnia informację kwartalną w zakresie zadań Departamentu Organizacyjnego i Kadr, zgodnie ze wzorem załącznika do wytycznych Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego; w terminie do 20 dni po upływie okresu sprawozdawczego i przekazuje w tym terminie w wersji elektronicznej do IK PT i IR-IX Departamentu Inwestycji i Rozwoju.
5. W przypadku potrzeby wniesienia poprawek lub uzupełnień do informacji kwartalnej, w związku z ewentualnymi uwagami otrzymanymi z IK PT, pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej, w porozumieniu z pracownikiem IP WUP, pracownikiem IP ZIT i pracownikiem ŚBRR, odpowiedzialnym za przygotowanie informacji kwartalnej, niezwłocznie dokonuje korekty informacji kwartalnej i przekazuje w wersji elektronicznej do IK PT.
6. Poprawiona wersja jest przekazywana do wiadomości w wersji elektronicznej do IR-IX, IP WUP, IP ZIT i ŚBRR.

8.6.2 Sporządzanie sprawozdania rocznego z realizacji programu operacyjnego w części dotyczącej Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020, procedura obowiązywała do 31.05.2024 r.

1. Pracownik IP WUP przygotowuje Sprawozdanie roczne w 2019 r. i pozostałych latach oraz w zakresie 2023 roku, pracownik IP ZIT oraz pracownik ŚBRR w zakresie swoich zadań dotyczących pomocy technicznej RPOWŚ 2014-2020 i przekazuje je do Departamentu Organizacyjnego i Kadr w terminie do 50 dni po upływie okresu sprawozdawczego.
2. Zbiorcze sprawozdanie roczne w zakresie PT RPOWŚ 2014-2020 przygotowywane jest w Oddziale ds. Pomocy Technicznej Departamentu

Organizacyjnego i Kadr w zakresie swoich działań oraz działań, prowadzonych przez Wojewódzki Urząd Pracy, IP ZIT i ŚBRR.

3. W przypadku stwierdzenia błędów lub nieprawidłowości w wypełnionych i przekazanych Sprawozdaniach rocznych w 2019 r. oraz pozostałych latach przez WUP i w zakresie 2023 roku, IP ZIT i ŚBRR, pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej Departamentu, zobowiązany jest w terminie do 60 dni po upływie okresu sprawozdawczego powiadomić IP WUP, IP ZIT i ŚBRR o konieczności naniesienia poprawek w terminie do 65 dni po upływie okresu sprawozdawczego.
4. Poprawione przez pracownika Oddziału ds. Pomocy Technicznej Departamentu Organizacyjnego i Kadr:
    - Sprawozdanie roczne poza 2017 r. i 2019 r. jest przekazywane w wersji elektronicznej w terminie do 85 dni po upływie okresu sprawozdawczego do Oddziału Sprawozdawczości i Ewaluacji IR do dalszej weryfikacji;
    - Sprawozdanie roczne w 2019 r. jest przekazywane w wersji elektronicznej w terminie do 90 dni po upływie okresu sprawozdawczego do Oddziału Sprawozdawczości i Ewaluacji IR do dalszej weryfikacji.

8.6.3 Sporządzanie sprawozdania końcowego za okres 01.01.2014 r.-31.12.2023 r. z realizacji programu operacyjnego w części dotyczącej Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020

1. Pracownicy odpowiednio IP WUP, IP ZIT oraz ŚBRR przygotowują Sprawozdanie końcowe za okres 01.01.2014 r.-31.12.2023 r. w zakresie swoich zadań dotyczących pomocy technicznej RPOWŚ 2014-2020 i przekazują w formie elektronicznej i papierowej w terminie do 15 września 2025 roku do Departamentu Rozwoju Regionalnego.
2. Zbiorcze sprawozdanie końcowe w zakresie PT RPOWŚ 2014-2020 przygotowywane jest w Oddziale Pomocy Technicznej Departamentu Rozwoju Regionalnego w zakresie swoich działań oraz działań, prowadzonych przez IP WUP, IP ZIT i ŚBRR.
3. W przypadku stwierdzenia błędów lub nieprawidłowości w wypełnionych Sprawozdaniach końcowych przez IP WUP, IP ZIT i ŚBRR, pracownik Oddziału Pomocy Technicznej Departamentu Rozwoju Regionalnego, niezwłocznie informuje IP WUP, IP ZIT i ŚBRR o konieczności naniesienia poprawek do sprawozdania i przekazania poprawionego dokumentu do RR.
4. Kompletne sprawozdanie końcowe w części dot. Pomocy technicznej RPOWŚ 2014-2020 jest przekazywane w terminie do 15 października

2025 roku w wersji elektronicznej do Oddziału Sprawozdawczości i Ewaluacji Departamentu Rozwoju Regionalnego.

8.7 Wnioskowanie o płatność w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020, procedura obowiązywała do 31.05.2024 r.

Wniosek o płatność w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 składany jest za pomocą SL2014 nie częściej niż raz w miesiącu i nie rzadziej niż raz na kwartał, w terminie nie dłuższym niż 30 dni kalendarzowych po zakończeniu okresu, za który wniosek jest składany. W przypadku wniosku o płatność końcową termin złożenia nie może być dłuższy niż 60 dni kalendarzowych od dnia zakończenia okresu realizacji projektu. Wyjątek stanowi zaliczkowy wniosek o płatność, składany w terminie do 10 dni roboczych od dnia rozpoczęcia okresu realizacji projektu lub zmiany w RPD, wynikającej ze zwiększenia kwoty wydatków kwalifikowalnych:

1. Na wniosek pracownika Oddziału ds. Pomocy Technicznej OK, pracownik Departamentu Budżetu i Finansów w terminie 5 dni roboczych przygotowuje niezbędne dokumenty księgowe do wniosku o płatność. W przypadku wynagrodzeń pracowników, wdrażających RPOWŚ 2014-2020, pracownik Departamentu Budżetu i Finansów sporządza zestawienie dotyczące zatrudnienia na umowę o pracę pracowników, wdrażających RPOWŚ 2014-2020.
2. Pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej OK przygotowuje zestawienie wydatków w ramach danej operacji na określonym formularzu wniosku o płatność.
3. Pracownik Oddziału ds. Pomocy Technicznej IR oraz IP WUP i IP ZIT w 2023 roku przygotowuje wniosek o płatność w aplikacji SL2014.
4. Wypełniony wniosek o płatność zostaje przekazany za pomocą SL2014 w terminie do 30 dni kalendarzowych po zakończeniu okresu, za który jest składany, a w przypadku końcowego wniosku o płatność w terminie 60 dni kalendarzowych od dnia zakończenia okresu realizacji projektu, odpowiednio:
   - IR-III, IP WUP i IP ZIT do IR-XIII.
5. Procedura weryfikacji wniosku o płatność:
   Szczegółowa procedura składania i weryfikacji wniosków o płatność została opisana w pkt. 6.20 *Składanie wniosków o płatność w IR*.

8.8 Działania informacyjne i promocyjne

8.8.1 Przygotowanie i aktualizacja Strategii Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

1. Za przygotowanie Strategii Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 odpowiedzialny był Oddział Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej w Departamencie Polityki Regionalnej (obecnie: Oddział Informacji i Promocji w Departamencie Rozwoju Regionalnego).
   Projekt Strategii Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 został przygotowany w terminie **3 miesięcy** od dnia akceptacji przez Komisję Europejską Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.
2. Kierownik Oddziału Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej wyznaczył pracownika, który był odpowiedzialny za przygotowanie Strategii Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.
   Pracownik przygotował projekt Strategii w oparciu o Strategię Komunikacji Polityki Spójności na lata 2014-2020, Wytyczne Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 oraz badania i analizy dotyczące działań informacyjnych i promocyjnych.
3. Gotowy projekt Strategii Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 został zaakceptowany przez Kierownika Oddziału Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej w Departamencie Polityki Regionalnej, a następnie przez Dyrektora Departamentu Polityki Regionalnej (DPR), (obecnie: Oddziału Informacji i Promocji Departamentu Rozwoju Regionalnego).
4. Po akceptacji przez Dyrektora Departamentu Polityki Regionalnej (DPR), (obecnie: Departamentu Rozwoju Regionalnego - RR), projekt Strategii został przekazany do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (DW EFRR), Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego (DW EFS) i Wojewódzkiego Urzędu Pracy (WUP) za pośrednictwem DW EFS w wersji elektronicznej i papierowej, w celu zapoznania się i wprowadzenia ewentualnych uwag.
5. Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (DW EFRR), Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego (DW EFS) oraz Wojewódzki Urząd Pracy, za pośrednictwem DW EFS, **mógł przekazać stosowne uwagi do dokumentu w wersji papierowej i elektronicznej w terminie 5 dni roboczych od daty przekazania dokumentu do Departamentu Polityki Regionalnej** (obecnie: Departamentu Rozwoju Regionalnego).
6. Pracownik Oddziału Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej (obecnie: Oddziału Informacji i Promocji), wprowadził zasadne uwagi do projektu dokumentu.

7. Następnie zatwierdzony przez Dyrektora Departamentu Polityki Regionalnej (obecnie: Departamentu Rozwoju Regionalnego) projekt Strategii Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przekazany został do Instytucji Koordynującej Umowę Partnerstwa w zakresie informacji i promocji w MIiR (obecnie: MFiPR), (IK UP) w wersji papierowej i elektronicznej, w celu konsultacji i akceptacji, pod kątem zgodności ze Strategią Komunikacji Polityki Spójności na lata 2014-2020.
8. W przypadku stwierdzenia braku zgodności Strategii Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 ze Strategią Komunikacji Polityki Spójności na lata 2014-2020, IK UP mógł przekazać swoje uwagi.
9. Na podstawie uwag, otrzymanych z IK UP, pracownik Oddziału Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej (obecnie: Oddziału Informacji i Promocji), **wprowadził stosowne poprawki w ciągu 21 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji i przesłał ponownie poprawiony dokument do IK UP.**
   Brak informacji o niezgodności dokumentów w ciągu 21 dni kalendarzowych od daty przekazania Strategii Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 od IK UP oznacza brak uwag.
10. Skonsultowany projekt dokumentu z IK UP był zatwierdzany i podpisany przez Dyrektora Departamentu Polityki Regionalnej (obecnie: Departamentu Rozwoju Regionalnego) i przekazany Komitetowi Monitorującemu RPOWŚ, celem zatwierdzenia, **w terminie 6 miesięcy** od przyjęcia przez Komisje Europejską Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego 2014-2020.
11. W przypadku braku akceptacji projektu dokumentu przez Komitet Monitorujący RPOWŚ, pracownik Oddziału Informacji, Promocji i Pomocy Technicznej (obecnie: Oddziału Informacji i Promocji), był zobligowany do wprowadzenia odpowiednich poprawek i przedłożenia dokumentu ponownie do zaopiniowania do IK UP. Po akceptacji dokumentu przez IK UP, został on ponownie przekazany do zatwierdzenia przez Komitet Monitorujący RPOWŚ.
12. Po akceptacji na wniosek Dyrektora Departamentu Polityki Regionalnej (obecnie: Departamentu Rozwoju Regionalnego), w drodze Uchwały przedmiotowego dokumentu przez Komitet Monitorujący RPOWŚ, Zarząd Województwa Świętokrzyskiego przyjął ostateczną wersję Strategii Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. Jednocześnie dokument został przekazany za pismem, podpisanym przez Dyrektora Departamentu Polityki Regionalnej (obecnie: Departamentu Rozwoju Regionalnego), do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,

Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Wojewódzkiego Urzędu Pracy, za pośrednictwem DW EFS, celem realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

13. Strategia Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 jest zamieszczona na stronie internetowej: www.rpo-świętokrzyskie.pl oraz na Portalu Funduszy Europejskich, do informacji publicznej.
14. Oddział Informacji i Promocji (Departamentu Rozwoju Regionalnego), jest odpowiedzialny za weryfikację i aktualizację Strategii Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.
15. W przypadku konieczności aktualizacji Strategii, Kierownik Oddziału Informacji i Promocji wyznacza pracownika, który przygotowuje zmiany do dokumentu.
16. Pracownik przygotowuje projekt aktualizowanej Strategii w oparciu o Strategię Komunikacji Polityki Spójności na lata 2014-2020, Wytyczne Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 oraz badania i analizy dotyczące działań informacyjnych i promocyjnych.
17. Po akceptacji Dyrektora/właściwego Zastępcy Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego, projekt aktualizowanej Strategii jest przekazywany do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego (Departament EFS) i Wojewódzkiego Urzędu Pracy (WUP), w wersji elektronicznej i papierowej, w celu zapoznania się i wprowadzenia ewentualnych uwag.
18. Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego (Departament EFS) i Wojewódzki Urząd Pracy (WUP), wprowadzają stosowne uwagi w terminie 5 dni roboczych od daty przekazania dokumentu i przekazują poprawiony projekt do Departamentu Rozwoju Regionalnego (w przypadku braku uwag do dokumentu, Departament Wdrażania EFS, WUP, przekazują stosowną informację na ten temat). Pracownik Oddziału Informacji i Promocji wprowadza zasadne uwagi do projektu dokumentu.
19. Następnie zatwierdzony przez Dyrektora/właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego projekt aktualizowanej Strategii Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przekazywany jest do Instytucji Koordynującej Umowę Partnerstwa w zakresie informacji i promocji w Ministerstwie Funduszy i Polityki Regionalnej (IK UP), w wersji papierowej i elektronicznej, w celu konsultacji i akceptacji, pod kątem zgodności ze Strategią Komunikacji Polityki Spójności na lata 2014-2020.
20. W przypadku stwierdzenia braku zgodności Strategii Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na

lata 2014-2020 ze Strategią Komunikacji Polityki Spójności na lata 2014-2020, IK UP przekazuje swoje uwagi.

21. Na podstawie uwag z IK UP, pracownik Oddziału Informacji i Promocji wprowadza stosowne poprawki w ciągu 21 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji i przesyła ponownie poprawiony dokument do IK UP.
22. Brak informacji o niezgodności dokumentów w ciągu 21 dni kalendarzowych od daty przekazania Strategii Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 od IK UP oznacza brak uwag.
23. Skonsultowany projekt aktualizowanego dokumentu z IK UP jest zatwierdzany i podpisywany przez Dyrektora/właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego i przekazywany na posiedzenie Komitetu Monitorującego RPOWŚ 2014-2020, celem zatwierdzenia.
    W przypadku braku akceptacji aktualizowanego projektu dokumentu przez Komitet Monitorujący RPOWŚ 2014-2020, pracownik Oddziału Informacji i Promocji wprowadza odpowiednie poprawki i przedkłada dokument ponownie do zaopiniowania IK UP. Po akceptacji dokumentu przez IK UP zostaje on ponownie przekazany do zatwierdzenia przez Komitet Monitorujący RPOWŚ 2014-2020.
24. Po akceptacji przez Komitet Monitorujący RPOWŚ 2014-2020, w drodze Uchwały Zarząd Województwa Świętokrzyskiego przyjmuje ostateczną wersję Strategii Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.
25. Zaktualizowana Strategia Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 jest zamieszczana na stronie internetowej: www.2014-2020.rpo-swietokrzyskie.pl oraz na Portalu Funduszy Europejskich, do informacji publicznej. Jednocześnie jest przekazana za pismem, podpisanym przez Dyrektora/właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Wojewódzkiego Urzędu Pracy, celem realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

8.8.2 Realizacja Strategii Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

1. Dokumentem wykonawczym do Strategii komunikacji jest Roczny Plan Działań Informacyjnych i Promocyjnych dla RPOWŚ 2014-2020 (wzór stanowi Załącznik nr RR.IX.1 do niniejszego dokumentu).

2. Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Wojewódzki Urząd Pracy przygotowują Załącznik nr 1 do Rocznego Planu Działań Informacyjnych i Promocyjnych w zakresie swoich zadań i IP WUP i przekazują do Departamentu Rozwoju Regionalnego w terminie do 1 października roku poprzedzającego rok, którego dokument dotyczy.
3. Projekt zbiorczego Planu przygotowywany jest w Oddziale Informacji i Promocji Departamentu Rozwoju Regionalnego w zakresie swoich działań oraz działań, wprowadzonych przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego i Wojewódzkiego Urzędu Pracy i przekazywany do dnia 10 października roku poprzedzającego rok, którego dokument dotyczy i do tego dnia jest przekazywany do IK UP.
4. Roczny Plan Działań Informacyjnych i Promocyjnych dla RPOWŚ 2014-2020 na dany rok kalendarzowy określa:
   - cele działań informacyjnych i edukacyjnych dla RPOWŚ 2014-2020 w danym roku,
   - zakres działań informacyjnych, promocyjnych i edukacyjnych dla całego RPOWŚ 2014-2020 w danym roku wraz z ogólnym opisem oraz grupy docelowe, do których będą adresowane,
   - szczegółowy opis najważniejszych działań dla całego RPOWŚ 2014-2020, w tym m.in.: opis działania, będącego kampanią promocyjną o szerokim zasięgu, wskazaną w *Rozporządzeniu ogólnym* (zał. XII pkt 2.1.2.b), promującą część lub cały program, skierowaną do minimum 2 grup docelowych i wykorzystującą minimum 3 narzędzia komunikacji, przy czym wszystkie te działania realizowane są pod wspólnym komunikatem,
   - harmonogram podejmowanych działań informacyjnych, promocyjnych i edukacyjnych dla całego RPOWŚ 2014-2020 w danym roku,
   - budżet działań informacyjnych, promocyjnych i edukacyjnych dla całego RPOWŚ 2014-2020, podejmowanych w danym roku,
   - planowane na dany rok wskaźniki dla działań informacyjnych, promocyjnych i edukacyjnych dla całego RPOWŚ 2014-2020,
   - wskazanie podmiotów, odpowiedzialnych za realizację Działań.
5. Projekt Planu podlega konsultacji z IK UP oraz jej akceptacji w zakresie zgodności z Wytycznymi Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020, Strategią Komunikacji Polityki Spójności na lata 2014-2020 oraz Strategią Komunikacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.
6. IK UP w terminie 21 dni od przekazania do IK UP projektu RPD, przekazuje swoje uwagi zarówno w wersji papierowej, jak i elektronicznej do IZ RPOWŚ 2014-2020 lub akceptuje RPD.

Odpowiedzialny pracownik Oddziału Informacji i Promocji Departamentu Rozwoju Regionalnego we współpracy z pracownikami, zajmującymi się informacją i promocją w Departamencie Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Wojewódzkim Urzędzie Pracy, wprowadza stosowne poprawki, a następnie przesyła w wersji papierowej i elektronicznej poprawiony dokument do IK UP w terminie 14 dni od przekazania uwag przez IK UP. IK UP akceptuje RPD w terminie 14 dni od przekazania poprawionego dokumentu przez IZ RPOWŚ 2014-2020.

7. W przypadku akceptacji Planu przez IK UP jest on zatwierdzany i podpisywany przez Dyrektora/właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego.
8. Po akceptacji przez IK UP, na wniosek Dyrektora/właściwego Zastępcy Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego, Zarząd Województwa Świętokrzyskiego w drodze uchwały przyjmuje ostateczną wersję Rocznego Planu Działań Informacyjnych i Promocyjnych RPOWŚ 2014-2020.
9. Zatwierdzony Plan jest przekazywany do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Wojewódzkiego Urzędu Pracy, celem realizacji działań informacyjno-promocyjnych.
10. Informacje dotyczące zaplanowanych działań informacyjno-promocyjnych są przekazywane Komitetowi Monitorującemu RPOWŚ 2014-2020 do dnia 31 grudnia roku poprzedzającego rok, którego dotyczy Plan.
11. Plan może podlegać aktualizacji lub modyfikacji. Każda zmiana czy modyfikacja musi zostać zatwierdzona przez IK UP.
12. Liczba ewentualnych aktualizacji lub modyfikacji Planu nie może przekroczyć dwóch w ciągu roku. Plan można aktualizować do 15 września roku, którego on dotyczy. Projekt aktualizowanego Planu przygotowywany jest w Oddziale Informacji i Promocji Departamentu Rozwoju Regionalnego, zgodnie z procedurą zawartą w pkt. 2-8 niniejszego rozdziału.

8.9 Sprawozdawczość z działań informacyjnych i promocyjnych

Pracownik Oddziału Informacji i Promocji Departamentu Rozwoju Regionalnego przedkłada informacje kwartalne i sprawozdania końcowe za dany okres z realizacji działań informacyjnych i promocyjnych do IK UP i do wiadomości RR-V w następującej procedurze:

- **INFORMACJE KWARTALNE PO IV KWARTALE Z DZIAŁAŃ INFORMACYJNYCH I PROMOCYJNYCH**

1. Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, Wojewódzki Urząd Pracy oraz IP ZIT w zakresie działań prowadzonych w 2023 r. przygotowują Informację kwartalną (załącznik nr RR.IX.2) za cztery kwartały w zakresie swoich zadań dotyczących informacji i promocji i przekazują je

do Departamentu Rozwoju Regionalnego w terminie do 10 dni po upływie okresu sprawozdawczego.

2. Informacje kwartalne za cztery kwartały w zakresie działań informacyjnych i promocyjnych przygotowywane są zbiorczo w Oddziale Informacji i Promocji Departamentu Rozwoju Regionalnego, w zakresie swoich działań oraz działań, prowadzonych przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego, Wojewódzki Urząd Pracy i IP ZIT.
3. W przypadku stwierdzenia błędów lub nieprawidłowości w wypełnionych i przekazanych Informacjach kwartalnych przez Departament Wdrażania EFS, WUP i IP ZIT, pracownik Oddziału Informacji i Promocji Departamentu Rozwoju Regionalnego, zobowiązany jest w terminie do 15 dni po upływie okresu sprawozdawczego powiadomić Departament Wdrażania EFS, WUP i IP ZIT o konieczności naniesienia poprawek w terminie do 20 dni po upływie okresu sprawozdawczego.
4. Poprawiona przez pracownika Oddziału Informacji i Promocji Departamentu Rozwoju Regionalnego Informacja kwartalna jest przekazywana w terminie do 25 dni po upływie okresu sprawozdawczego do IK UP, w zakresie informacji i promocji i do wiadomości RR-V.
5. W przypadku stwierdzenia błędów lub nieprawidłowości, w zakresie działań informacyjnych i promocyjnych przez IK UP w Informacji kwartalnej, pracownik Oddziału Informacji i Promocji zobowiązany jest do niezwłocznego poprawienia i przekazania korekty Informacji do IK UP i do wiadomości RR-V.

- **SPRAWOZDANIE KOŃCOWE Z DZIAŁAŃ INFORMACYJNYCH I PROMOCYJNYCH**

Termin Sprawozdania końcowego jest ustalany przez IK UP, po określeniu przez Komisję Europejską terminu na przedłożenie przez IZ sprawozdań końcowych z realizacji Programu.

9. SPRAWOZDAWCZOŚĆ

1. Sprawozdawczość obejmuje gromadzenie oraz przekazywanie w określonym trybie i zakresie, informacji dotyczących realizacji RPOWŚ 2014-2020, z uwzględnieniem projektów, Osi Priorytetowych, Priorytetów Inwestycyjnych, Celów Tematycznych oraz funduszy. Dane liczbowe zbierane są w formie wskaźników rzeczowych i finansowych, określonych w RPOWŚ 2014-2020 oraz SZOOP.
2. Sprawozdawczość jest prowadzona systematycznie i terminowo przez cały okres i na wszystkich poziomach wdrażania RPOWŚ 2014-2020.
3. Monitorowanie realizacji RPOWŚ 2014-2020 obejmuje bieżące analizowanie postępu rzeczowo-finansowanego Programu, w tym poziomu

osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu, określonych w Programie i SZOOP. Za bieżące monitorowanie realizacji Programu odpowiedzialne są wszystkie instytucje, uczestniczące w realizacji RPOWŚ 2014-2020 we właściwym sobie zakresie, przy czym analizę postępu realizacji całego Programu prowadzi Departament Rozwoju Regionalnego.

4. Monitorowania postępu realizacji Programu dokonuje Departament RR, przygotowując informacje miesięczne wg stanu na ostatni dzień kalendarzowy danego miesiąca i przekazuje do wiadomości Członkom Zarządu Województwa Świętokrzyskiego oraz pozostałym Departamentom, zaangażowanym w realizację RPOWŚ 2014-2020.
5. Każdorazowo przed zaplanowanym posiedzeniem Komitetu Monitorującego RPOWŚ 2014-2020, Departamenty zaangażowane w realizację przekazują do Sekretariatu KM RPOWŚ informacje dot. stanu wdrażania Programu. Zakres i termin przekazania informacji podlega uzgodnieniu z Sekretariatem KM.
6. IZ RPOWŚ 2014-2020 gwarantuje, że sprawozdawczość i monitorowanie opiera się na informacjach, uzyskiwanych od wszystkich podmiotów, zaangażowanych w realizację Programu oraz że zachowana jest zdolność do agregowania danych w zakresie i układzie, określonym przez IK UP.
7. IZ RPOWŚ 2014-2020 jest odpowiedzialna za właściwe delegowanie obowiązków w zakresie sprawozdawczości w ramach RPOWŚ 2014-2020.
8. IZ RPOWŚ 2014-2020 nie wydaje własnych wytycznych programowych, dotyczących sprawozdawczości RPOWŚ 2014-2020, natomiast określony w niniejszej IW zakres i tryb sprawozdawczości oraz forma dokumentów, przedkładanych przez Departamenty i jednostki organizacyjne, zaangażowane we wdrażanie RPOWŚ 2014-2020 są zgodne z *Wytycznymi w zakresie sprawozdawczości*[12]*.*
9. Kompletne sprawozdania z realizacji RPOWŚ 2014-2020 przygotowuje RR-V. Sprawozdania uznaje się za kompletne, jeżeli są zgodne z zakresem przedmiotowym, zawartym w załączniku RR.V.2 oraz wzorami sprawozdań, zawartych w rozporządzeniu 2015/207[13].

9.1 Sporządzanie i weryfikacja sprawozdań z wykorzystania infrastruktury badawczej wytworzonej i/lub zakupionej w projekcie dofinansowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego

[12] Wytyczne Ministra Rozwoju i Finansów, w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020 (Warszawa, luty 2017), zwane dalej: *„wytycznymi w zakresie sprawozdawczości”.*

[13] Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 2015/207 z dnia 20 stycznia 2015 r. (Dz. Urz. UE. L.2015.38.1 z dnia 15.02.2019 r.), zwane dalej: *„rozporządzeniem nr 2015/207”.*

1. Obowiązek składania sprawozdania z realizacji projektu przez Beneficjenta określa umowa/porozumienie o jego dofinansowanie, która zobowiązuje Beneficjenta do monitorowania i sprawozdawania z wykorzystania składników infrastruktury badawczej, zakupionej w ramach projektu.
2. Wzór sprawozdania z wykorzystania infrastruktury badawczej, wytworzonej i/lub zakupionej w projekcie dofinansowanym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego stanowi:
   - załącznik nr EFRR.I-IV.23 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej - sprawozdanie dla projektów realizowanych w ramach RPOWŚ 2014-2020;
   - załącznik nr EFRR.I-IV.24 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej - sprawozdanie dla projektów realizowanych w ramach RPOWŚ 2007-2013.
3. Sprawozdanie przedkładane jest raz w roku do końca I kwartału, za rok poprzedni przez cały okres obowiązku stosowania zasady monitorowania i wycofania.

9.2 Sporządzanie i weryfikacja sprawozdań z realizacji projektu – część sprawozdawcza wniosku Beneficjenta o płatność (postęp rzeczowo-finansowy realizacji projektu)

1. Obowiązek składania sprawozdania z realizacji projektu przez Beneficjenta określa umowa o jego dofinansowanie, która zobowiązuje Beneficjenta do monitorowania i sprawozdawania z realizacji założonych wartości wskaźników w trakcie realizacji projektu.
2. Funkcję sprawozdania spełnia wniosek o płatność w części sprawozdawczej, dotyczącej postępu finansowego i rzeczowego realizacji projektu.
3. Zasady składania i weryfikacji wniosku o płatność zostały określone w niniejszej instrukcji w punkcie 6.20.

9.3 Monitorowanie postępu rzeczowego Wniosku o płatność oraz monitorowania uczestników projektu w aplikacji SL2014 w ramach EFS

1. Po otrzymaniu wniosku o płatność od Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów EFS-I, Kierownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania (EFS–III) wydaje niezwłocznie głównemu specjaliście koordynującemu prace Zespołu ds. monitorowania, a on pracownikowi, dyspozycję sprawdzenia zgodności danych zawartych w SL2014.

2. Pracownik Zespołu ds. monitorowania sprawdza zgodność danych, zawartych w części obejmującej wskaźniki wybrane w umowie o dofinansowanie, jak również pośrednio dane uczestników w SL2014 w ramach EFS.
3. Pracownik Zespołu ds. monitorowania przygotowuje informację zwrotną w wersji papierowej dla pracownika EFS–I (Oddział Wdrażania Projektów).
4. Główny specjalista koordynujący prace Zespołu ds. monitorowania parafuje informacje zwrotną, następnie Kierownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania akceptuje informację zwrotną pozytywną lub negatywną i przekazuje do Kierownika Oddziału Wdrażania Projektów EFS-I.

9.4 Weryfikacja informacji kwartalnej z realizacji RPOWŚ 2014-2020, sporządzonej przez IP WUP w ramach EFS

1. Dyrektor Departamentu Wdrażania EFS dekretuje informację kwartalną z realizacji RPOWŚ 2014-2020, przygotowaną i przekazaną przez IP WUP, na Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania (EFS-III). Dane sprawozdawcze otrzymywane są w formie elektronicznej, z zachowaniem następujących terminów:
   - po I i III kwartale – do 8 dni po upływie okresu sprawozdawczego,
   - po II i IV kwartale – do 13 dni po upływie okresu sprawozdawczego.

   Informacje kwartalne w zakresie Osi 10, obejmują właściwe dane ilościowe w formie tabelarycznej oraz jakościowe w formie opisowej, zgodnie z zakresem przedmiotowym informacji kwartalnych (załącznik nr RR.V.1 do IW), wynikającym z *Wytycznych w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020.*
2. Kierownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania (EFS–III) przekazuje dane sprawozdawcze głównemu specjaliście koordynującemu prace Zespołu ds. monitorowania, który weryfikuje terminowość wpływu informacji kwartalnej.
3. W przypadku niezachowania terminu, główny specjalista koordynujący prace Zespołu ds. monitorowania, wydaje polecenie pracownikowi Zespołu ds. monitorowania niezwłocznego sporządzenia i wysłania informacji w wersji elektronicznej do IP WUP o braku wpływu informacji kwartalnej w wyznaczonym terminie.
4. W przypadku dotrzymania terminu, główny specjalista koordynujący pracę Zespołu ds. monitorowania, wydaje polecenie weryfikacji informacji kwartalnej pracownikom Zespołu ds. monitorowania. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, pracownik weryfikujący, po akceptacji głównego specjalisty koordynującego prace Zespołu ds. monitorowania, przesyła do IP WUP maila wraz z uwagami i terminem na wniesienie poprawek.

5. Po wprowadzeniu korekt i przekazaniu przez IP WUP skorygowanych materiałów w wersji elektronicznej, pracownicy Zespołu ds. monitorowania ponownie weryfikują informację kwartalną.
6. W przypadku pozytywnej weryfikacji informacji kwartalnej IP WUP, pracownicy Zespołu ds. monitorowania uwzględniają jej dane do sporządzenia informacji kwartalnej Departamentu Wdrażania EFS.

9.5 Sprawozdania z realizacji Programu Operacyjnego – procedura weryfikacji sprawozdania rocznego i sprawozdania końcowego przekazywanego z IP WUP w ramach EFS

1. Dyrektor Departamentu Wdrażania EFS dekretuje sprawozdanie roczne/końcowe z realizacji Działań w ramach RPOWŚ 2014-2020, przygotowane i przekazane przez IP WUP, na Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania (EFS–III). Dane sprawozdawcze otrzymywane są w formie elektronicznej z zachowaniem następujących terminów:
   - składane w roku 2017 i 2019 – do 70 dni po upływie okresu sprawozdawczego,
   - składane w pozostałych latach – do 65 dni po upływie okresu sprawozdawczego,
   - sprawozdanie końcowe (za okres 01.01.2014-31.12.2023 r.) – w terminie do 15 września 2025 roku.

   Sprawozdania roczne i końcowe w zakresie Osi 10, obejmują właściwe dane ilościowe w formie tabelarycznej oraz jakościowe w formie opisowej, zgodnie z zakresem przedmiotowym sprawozdań rocznych (załącznik nr RR.V.2 do IW), wynikającym z *Wytycznych w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020* oraz dodatkowo do sprawozdania końcowego załączniki RR.V.3; RR.V.4 i RR.V.5, wynikające z *Wytycznych dot. zamykania programów.*
2. Kierownik Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania (EFS–III) przekazuje dane sprawozdawcze głównemu specjaliście koordynującemu prace Zespołu ds. monitorowania, który weryfikuje terminowość wpływu sprawozdania rocznego/końcowego.
3. W przypadku niezachowania terminu, główny specjalista koordynujący prace Zespołu ds. monitorowania, wydaje polecenie pracownikowi Zespołu ds. monitorowania, niezwłocznego sporządzenia i wysłania informacji w wersji elektronicznej do IP WUP o braku wpływu sprawozdania rocznego/końcowego w wyznaczonym terminie.
4. W przypadku dotrzymania terminu, główny specjalista koordynujący prace Zespołu ds. monitorowania, niezwłocznie przekazuje sprawozdanie roczne/końcowe z realizacji Działań IP WUP w ramach RPOWŚ 2014-2020 do pracowników, w celu jego weryfikacji.

5. Pracownicy Zespołu ds. monitorowania weryfikują sprawozdanie niezwłocznie po jego otrzymaniu od IP WUP. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, pracownik weryfikujący, po akceptacji głównego specjalisty koordynującego prace Zespołu ds. monitorowania, przesyła do IP WUP maila wraz z uwagami i terminem na wniesienie poprawek.
6. Po wprowadzeniu korekt i przekazaniu przez IP WUP skorygowanych materiałów w wersji elektronicznej, pracownicy Zespołu ds. monitorowania ponownie weryfikują sprawozdanie roczne/końcowe.
   Po pozytywnej weryfikacji sprawozdania rocznego/końcowego IP WUP, pracownicy uwzględniają dane do sporządzenia sprawozdania rocznego/końcowego z wdrażania Osi 8, 9, 10 RPOWŚ 2014-2020, współfinansowanych z EFS.

9.6 Sprawozdania na poziomie Osi Priorytetowych

1. Za przygotowanie wkładu merytorycznego do celów sprawozdawczości i monitorowania z poziomu Osi priorytetowych, stanowiących wkład do kompletnych informacji kwartalnych i sprawozdań z wdrażania Programu odpowiadają:
   1. Departament Wdrażania EFS - Oddział Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w Departamencie Wdrażania EFS (EFS-III), w zakresie osi priorytetowych 8-10 oraz Oddział Kontroli EFS (EFS-V),
   2. RR - Oddział Programowania Strategicznego i Analiz (RR-I), Oddział Sprawozdawczości i Ewaluacji (RR-V), Oddział Pomocy Technicznej (RR-IV) oraz Oddział Informacji i Promocji (RR-IX),
   3. Departament Wdrażania EFRR – Oddziały wdrażania (EFRR-I, EFRR-II, EFRR-III, EFRR-IV), w zakresie osi priorytetowych 1-7 oraz Oddział Kontroli EFRR (EFRR-VIII),
   4. IP ZIT.
2. Dane sprawozdawcze przekazywane są do RR-V przez Departament Wdrażania EFS, Departament Wdrażania EFRR oraz IP ZIT w formie elektronicznej i/lub pisemnej, z zachowaniem następujących terminów:
   1. informacje kwartalne:
      1. po I i III kwartale – do 14 dni po upływie okresu sprawozdawczego,
      2. po II i IV kwartale – do 19 dni po upływie okresu sprawozdawczego.
   2. sprawozdania roczne:
      1. składane w roku 2017 i 2019 – do 90 dni po upływie okresu sprawozdawczego,
      2. składane w pozostałych latach – do 85 dni po upływie okresu sprawozdawczego.

3. sprawozdania końcowe za okres 01.01.2014-31.12.2023 r. w terminie do 15 października 2025 roku.

3. Wkład do informacji kwartalnych oraz sprawozdań rocznych i końcowego, obejmuje właściwe dane ilościowe w formie tabelarycznej oraz jakościowe w formie opisowej, zgodnie z zakresem przedmiotowym:
   - informacji kwartalnych (załącznik nr RR.V.1 do IW),
   - sprawozdań rocznych (załącznik nr RR.V.2 do IW), wynikającym z *Wytycznych w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020 oraz dodatkowo do sprawozdania końcowego załączniki RR.V.3; RR.V.4 i RR.V.5, wynikające z Wytycznych dot. zamykania programów.*
4. Na wniosek w terminie, wskazanym przez RR-V, właściwe Departamenty/Oddziały, przekazują w formie elektronicznej informacje dodatkowe, nieobjęte informacją kwartalną/sprawozdaniem rocznym i końcowym, niezbędne do realizacji obowiązków sprawozdawczych, w tym wynikających z wniosków KE, MFiPR, KM RPOWŚ 2014-2020 oraz innych instytucji zewnętrznych.
5. Dane dla celów sprawozdawczości z realizacji RPOWŚ 2014-2020, pozyskiwane są z SL2014 w oparciu o SRHD – aplikację raportującą centralnego systemu teleinformatycznego. Dane te są odpowiednio przetwarzane i agregowane przez pracowników Zespołu ds. monitorowania w EFS-III oraz RR-V. Dane do sprawozdawczości przygotowywane przez Departament Wdrażania EFS, uwzględniają informacje przekazane przez IP WUP.
6. Uzupełniająco źródłem danych, wykorzystywanych w systemie sprawozdawczości przez RR, Departament Wdrażania EFRR, Departament Wdrażania EFS oraz IP ZIT, są również informacje gromadzone poza centralnym systemem teleinformatycznym.
7. W przypadku konieczności wykorzystania do sprawozdawczości danych, gromadzonych przez RR, Departament Wdrażania EFRR oraz Departament Wdrażania EFS poza systemem, w pierwszej kolejności pracownik DW EFRR (w zakresie osi 1-7), pracownik DW EFS–III (w zakresie osi 8-10) oraz RR-IV (w zakresie osi 11), wypełnia określone tabele na podstawie SL2014, a następnie przesyła je w formie elektronicznej do właściwego Oddziału merytorycznego, gdzie wyznaczony Pracownik uzupełnia dane w oparciu o materiały źródłowe, materiały analityczne i własne bazy danych. Po akceptacji przez Kierownika Oddziału, wypełniona tabela przesyłana jest niezwłocznie drogą mailową do pracownika RR-V lub odpowiednio do Kierownika EFS–III oraz do Kierownika RR-IV.

8. Dane do informacji kwartalnych, sprawozdań rocznych i końcowego są aktualne na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, którego dane sprawozdanie dotyczy, chyba, że IK UP postanowi inaczej.
9. Pracownik RR-V w zakresie EFRR sporządza tabele i inne materiały sprawozdawcze, współpracując z Oddziałami wdrażania DW EFRR i RR-IV. W zakresie EFS tabele sprawozdawcze i inne materiały sprawozdawcze sporządza pracownik EFS–III, współpracując również, jeśli zaistnieje taka potrzeba, z Oddziałami merytorycznymi Departamentu Wdrażania EFS. Pracownicy Departamentu Wdrażania EFS sporządzają określone tabele oraz informacje, nt.: postępu jakościowego we wdrażaniu osi programu i przedkładają do weryfikacji i akceptacji Kierownikowi EFS–III, a następnie do akceptacji Dyrektorowi/Zastępcy Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS.
10. Zatwierdzone przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS tabele sprawozdawcze oraz informacje, nt.: postępu jakościowego we wdrażaniu osi programu, przekazywane są przez pracownika EFS-III do RR również na adres mailowy Kierownika – RR-V. Informacje na temat postępów w realizacji Osi priorytetowej 1-7 i Osi 11 przekazywane są jedynie w wersji elektronicznej na skrzynkę mailową Kierownika – RR-V.
11. Przekazanie przez oddziały wdrażania DW EFRR, RR-IV oraz EFS–III materiały w wersji elektronicznej, podlegają weryfikacji przez pracowników RR-V.
12. Zakres danych wymaganych do przygotowania sprawozdań rocznych i końcowego doprecyzowuje instrukcja przygotowywana przez IK UP w oparciu o *Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2015/207* i może ulegać zmianie w związku z coroczną aktualizacją instrukcji.

9.6.1 Weryfikacja i zatwierdzanie sprawozdań kwartalnych oraz rocznych dotyczących wdrażania instrumentów finansowych ze środków RPOWŚ 2014-2020

Procedura stosowana do 30.04.2024 r., obecnie nie obowiązuje.

- Kwartalne/roczne sprawozdania z postępu realizacji projektu, przygotowywane i przekazywane są przez beneficjenta w formie elektronicznej, z zachowaniem następujących terminów:
  - kwartalne – w terminie 15 dni od zakończenia kwartału kalendarzowego,
  - roczne – w terminie 60 dni od zakończenia roku kalendarzowego.
- Złożone sprawozdanie Dyrektor/Z-ca Dyrektora Departamentu IR, dekretuje na Kierownika Oddziału Instrumentów Finansowych (IR-XII).

- Kierownik Oddziału Instrumentów Finansowych (IR-XII) dekretuje sprawozdanie na pracownika Oddziału.
- Pracownik weryfikuje sprawozdanie, posługując się *Listą sprawdzającą do weryfikacji kwartalnego/rocznego sprawozdania z postępu realizacji Projektu wraz z kwartalnym/rocznym sprawozdaniem finansowym oraz kwartalnym/rocznym sprawozdaniem z wykrytych nieprawidłowości w ramach działania RPSW.02.06.00 Instrumenty finansowe dla MŚP* (załącznik nr IR-XII.1 do IW). W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, pracownik dokonujący weryfikacji, przesyła do beneficjenta informację z uwagami. Korespondencja dot. wniesienia korekt w sprawozdaniu odbywa się w formie elektronicznej. Po przekazaniu przez beneficjenta skorygowanego sprawozdania, pracownik Oddziału ponownie weryfikuje sprawozdanie kwartalne/roczne, posługując się *Listą sprawdzającą do weryfikacji kwartalnego/rocznego sprawozdania z postępu realizacji Projektu (…).*
- Po pozytywnej weryfikacji sprawozdania kwartalnego/rocznego, pracownik Oddziału przekazuje sprawozdanie wraz z *Listą sprawdzającą* (…) Kierownikowi Oddziału, w celu akceptacji i zakończenia weryfikacji.
- Kierownik weryfikuje *Listę sprawdzającą (…)* i po akceptacji przekazuje do zatwierdzenia Dyrektorowi/Z-cy Dyrektora Departamentu IR.
- Dyrektor/Z-ca Dyrektora Departamentu IR zatwierdza *Listę sprawdzającą (…)* oraz sprawozdanie z postępu realizacji projektu.
- Procedura weryfikacji i ostatecznego zatwierdzenia sprawozdania przez IZ trwa 30 dni kalendarzowych od dnia wpływu sprawozdania.

9.6.2 Weryfikacja i zatwierdzanie kwartalnych sprawozdań ze Stanu Wygaszania Projektu dotyczącego instrumentów finansowych ze środków RPOWŚ 2014-2020

1. Kwartalne sprawozdania ze Stanu Wygaszania Projektu przygotowywane i przekazywane są przez beneficjenta w formie elektronicznej w terminie 30 dni od zakończenia kwartału kalendarzowego.
2. Złożone sprawozdanie Dyrektor/Z-ca Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR dekretuje na Kierownika Oddziału Instrumentów Finansowych i Rozwoju Klastrów (EFRR-V).
3. Kierownik Oddziału Instrumentów Finansowych i Rozwoju Klastrów (EFRR-V) dekretuje sprawozdanie na pracownika Oddziału.
4. Pracownik weryfikuje sprawozdanie, posługując się *Listą sprawdzającą do weryfikacji Kwartalnego sprawozdania ze Stanu Wygaszania Projektu wraz z kwartalnym sprawozdaniem finansowym oraz kwartalnym sprawozdaniem z wykrytych nieprawidłowości w ramach działania RPSW.02.06.00 Instrumenty finansowe dla MŚP* (załącznik nr EFRR.V.1 do IW). W

przypadku stwierdzenia nieprawidłowości, pracownik dokonujący weryfikacji, przesyła do beneficjenta informację z uwagami. Korespondencja dot. wniesienia korekt w sprawozdaniu odbywa się w formie elektronicznej. Po przekazaniu przez beneficjenta skorygowanego sprawozdania, pracownik Oddziału ponownie weryfikuje sprawozdanie kwartalne, posługując się *Listą sprawdzającą (…).*

5. Po pozytywnej weryfikacji kwartalnego sprawozdania, pracownik Oddziału przekazuje je wraz z *Listą sprawdzającą (…)* Kierownikowi Oddziału, celem weryfikacji i akceptacji.
6. Po pozytywnej weryfikacji *Listy sprawdzającej (…)*, Kierownik przekazuje ją do zatwierdzenia Dyrektorowi/Z-cy Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR.
7. Dyrektor/Z-ca Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR zatwierdza Listę sprawdzającą (…) wraz ze sprawozdaniem ze Stanu Wygaszania Projektu.
8. Procedura weryfikacji i ostatecznego zatwierdzenia sprawozdania przez IZ trwa 30 dni kalendarzowych od dnia wpływu sprawozdania.

9.7 Sprawozdania z realizacji Programu Operacyjnego

9.7.1 Sprawozdania z realizacji Programu Operacyjnego – informacja kwartalna

1. Za przygotowanie zbiorczej informacji kwartalnej z realizacji RPOWŚ 2014-2020 odpowiada RR-V, na postawie danych, otrzymanych z właściwych Departamentów/Oddziałów, zgodnie z procedurą 9.6.
2. Informacja kwartalna przygotowywana jest zgodnie z zakresem, określonym w załączniku nr RR.V.1 do IW. Wzór informacji kwartalnej określają Wytyczne, w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020. Za przekazanie Informacji Kwartalnej, w zakresie danych dot. informacji i promocji (załącznik nr II do Informacji Kwartalnej) oraz komponentu pomocy technicznej (załącznik nr III do Informacji Kwartalnej), odpowiada RR-V, zgodnie z procedurą 8.7 i RR-IV, zgodnie z procedurą 8.5.
3. Informacje kwartalne przekazywane są do IK UP przez RR-V, z zachowaniem następujących terminów:
   1. po I i III kwartale – do 20 dni po upływie okresu sprawozdawczego,
   2. po II i IV kwartale – do 25 dni po upływie okresu sprawozdawczego.
4. Każda z komórek, zaangażowanych we wdrażanie RPOWŚ 2014-2020 jest zobowiązana do przedkładania, na prośbę pracowników RR-V, dodatkowych informacji i wyjaśnień dla celów sprawozdawczych w określonym zakresie, w formie elektronicznej, w uzgodnionym terminie.
5. W przypadku uwag do otrzymanych danych, RR-V zwraca się w formie mailowej do odpowiednich Departamentów/Oddziałów z prośbą o wyjaśnienia oraz ewentualne korekty. RR-V każdorazowo określa termin

wniesienia poprawek, w zależności od ilości oraz jakości uwag, mając jednocześnie na uwadze termin przekazania informacji kwartalnej do IK UP.

6. Przed przekazaniem do IK UP informacja kwartalna jest podpisywana przez Kierownika RR-V i Dyrektora/właściwego Zastępcę Dyrektora RR. Informacja kwartalna przekazywana jest do IK UP w formie elektronicznej na adres mailowy, wskazany przez IK UP, wraz z ze skanem pisma przewodniego i stroną, zawierającą podpis osoby, uprawnionej do zatwierdzenia informacji w RR. Jednocześnie pismo przewodnie, wraz ze stroną informacji kwartalnej, zawierającą podpis Dyrekcji RR, przekazywane jest do IK UP w formie papierowej.

9.7.2 Sprawozdania z realizacji Programu Operacyjnego – sprawozdanie roczne/sprawozdanie końcowe

1. Za przygotowanie kompletnych Sprawozdań odpowiada RR-V, na podstawie danych, otrzymanych z właściwych Departamentów/Oddziałów, zgodnie z procedurą 9.6.
2. Zakres przedmiotowy sprawozdań rocznych i końcowego określa załącznik nr RR.V.2 do IW. Tryb Sprawozdań reguluje w szczególności art. 50 oraz 111 *Rozporządzenia ogólnego.* Wzory Sprawozdań zawarte są w *Rozporządzeniu wykonawczym Komisji (UE) 2015/207.*
3. Sprawozdania roczne przekazywane są do IK UP przez RR-V w formie elektronicznej, z zachowaniem następujących terminów:
   - składane w roku 2017 i 2019 – do 140 dni po upływie okresu sprawozdawczego,
   - składane w pozostałych latach – do 110 dni po upływie okresu sprawozdawczego.
4. Sprawozdanie końcowe przekazane będzie do wiadomości IK UP w terminie do 15 grudnia 2025 r., a do KE wraz z pakietem wymaganych załączników do 15.02.2026 r.
5. Zakres sprawozdań rocznych przekazywanych do KE szczegółowo doprecyzowuje instrukcja przygotowywana przez IK UP w oparciu o rozporządzenie nr 2015/207. Instrukcja ta jest corocznie aktualizowana przez IK UP i przekazywana IZ do końca roku, którego dotyczy sprawozdanie, pod warunkiem, że w danym roku zostaną przekazane opinie KE do sprawozdań za rok poprzedni oraz zalecenia do kolejnego sprawozdania. Załączniki do instrukcji przesyłane są w terminach, wynikających z dostępności danych.

6. Zakres sprawozdania końcowego wynika z załącznika V do *Rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2015/207*, a wymagane Załączniki od I do III zostały określone w *Wytycznych dot. zamykania programów.*

7. Po otrzymaniu instrukcji do sprawozdania rocznego z IK UP, pracownik RR-V przekazuje ją drogą elektroniczną do RR-IV, Departamentu Wdrażania EFS, Departamentu Wdrażania EFRR oraz IP ZIT do zapoznania się oraz w razie potrzeby wyznacza termin spotkania roboczego na temat prac nad przygotowaniem sprawozdania rocznego.
8. Po otrzymaniu pełnego zakresu informacji z Departamentów, RR-V dokonuje ich weryfikacji. W przypadku uwag do otrzymanych danych, RR-V zwraca się w formie mailowej do odpowiednich Departamentów/Oddziałów z prośbą o wyjaśnienia oraz ewentualne korekty. RR-V każdorazowo określa termin wniesienia poprawek, w zależności od ilości oraz jakości uwag, mając jednocześnie na uwadze termin przekazania sprawozdań do IK UP.
9. W przypadku ewentualnych uwag, IK UP przekazuje je drogą mailową.
10. RR-V we współpracy z pozostałymi podmiotami, zaangażowanymi w przygotowanie Sprawozdania, dokonują korekty/uzupełnień lub składają stosowne wyjaśnienia do IK UP.
11. Sprawozdania przekazywane są członkom Komitetu Monitorującego RPOWŚ 2014-2020, celem przyjęcia, zgodnie z Procedurą nr 6.7.3.
12. Po zatwierdzeniu sprawozdania rocznego i końcowego przez KM RPOWŚ 2014-2020, przesyłane jest ono przez RR-V do Komisji Europejskiej za pośrednictwem systemu SFC. Sprawozdania roczne przekazywane są do KE, z zachowaniem następujących terminów:
    - składane w roku 2017 i 2019 – do 30 czerwca,
    - składane w pozostałych latach – do 31 maja.
13. W sytuacji, gdy KE zwróci się do IZ z prośbą o korektę sprawozdania, skorygowane sprawozdanie nie wymaga powtórnego zatwierdzenia przez KM, natomiast wysyłane jest w formie elektronicznej do wiadomości IK UP oraz członków KM.
14. Do 30 czerwca każdego roku, RR-V przygotowuje i przekazuje Sejmikowi Województwa informację na temat realizacji RPOWŚ 2014-2020 za poprzedni rok sprawozdawczy[14].

10. CERTYFIKACJA WYDATKÓW

[14] Zarząd Województwa Świętokrzyskiego, pełniący funkcję Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, na mocy art. 20 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U 2019, poz. 1295), przekazuje Sejmikowi Województwa, do dnia 30 czerwca każdego roku, informację o realizacji Regionalnego programu operacyjnego w roku poprzednim.

Zgodnie z art. 123 ust. 2 i 3 *Rozporządzenia ogólnego* oraz art. 9 ust. 2 pkt 6 *ustawy wdrożeniowej,* powołano Biuro Certyfikacji, jako Instytucję Certyfikującą, umiejscowioną w ramach struktury organizacyjnej Instytucji Zarządzającej, z zachowaniem rozdzielności funkcji.
Na podstawie Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 1334/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18 grudnia 2024 r., rolę Instytucji Certyfikującej przejął Oddział Certyfikacji (RR-XI) w Departamencie Rozwoju Regionalnego.
W myśl art. 9 ust. 1 pkt 2 *ustawy wdrożeniowej,* Instytucją Zarządzającą dla regionalnego programu operacyjnego jest Zarząd Województwa Świętokrzyskiego. Zgodnie z art. 123 ust. 2 *Rozporządzenia ogólnego* oraz art. 9 ust. 2 pkt 6 *ustawy wdrożeniowej,* pełni on funkcję Instytucji Certyfikującej, z zachowaniem rozdziału funkcji i zależności.
Zadania IC w imieniu Zarządu Województwa Świętokrzyskiego realizuje komórka właściwa ds. certyfikacji wydatków w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, niezależna od zadań zarządczo-kontrolnych, wykonywanych w ramach RPOWŚ 2014-2020 i jest nią Oddział Certyfikacji - RR-XI.

Do zakresu działalności RR-XI należy realizacja zadań w zakresie certyfikacji prawidłowości poniesienia wydatków w ramach RPO, wynikająca z *Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowywania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w ramach programów operacyjnych na lata 2014-2020.*

Do zadań tych należą w szczególności:

1. Otrzymywanie i weryfikowanie pod względem formalnym i merytorycznym *Deklaracji wydatków od IZ do IC* dla RPOWŚ 2014-2020 (dalej: *„Deklaracja*");
2. Sporządzenie *Wniosku o płatność od IC do KE;*
3. Analizowanie do celów poświadczenia wydatków raportów, zawierających informacje o kontrolach systemowych oraz kontrolach wydatków dotyczących RPO, przeprowadzanych przez IZ RPO;
4. Gromadzenie i analiza informacji o nieprawidłowościach, stwierdzonych podczas kontroli systemowych, przeprowadzonych przez IZ RPO oraz podczas kontroli, przeprowadzonych przez NIK, Instytucję Audytową, jak również inne organy kontrolne, a także informacji o nieprawidłowościach, uzyskanych na podstawie danych, zawartych w raportach, przedkładanych przez IZ RPO do RR-XI, zgodnie z procedurą 10.4.

5. Weryfikacja elektronicznej ewidencji kwot, podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla danego projektu, prowadzonej przez IZ w SL2014;
6. Monitorowanie poziomu wydatków w ramach RPO na podstawie gromadzonych danych.

Zgodnie z art. 76 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r., ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej, IZ w ramach programu Fundusze Strukturalne dla Świętokrzyskiego 2021-2027, realizuje również zadania w zakresie księgowania wydatków, z zachowaniem rozdzielności funkcji w ramach IZ. Zadania te zostały powierzone Oddziałowi Certyfikacji (IZ/IK), który jest częścią Departamentu Rozwoju Regionalnego.

10.1 Weryfikacja *Deklaracji wydatków* od IZ do IC oraz przygotowania *wniosku o płatność okresową* do KE

1. *Deklaracja wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej* składana jest przez IZ EFS/IZ EFRR regularnie w systemie miesięcznym do 15 dnia każdego miesiąca, po zakończeniu okresu, którego dotyczy oraz 20 dnia miesiąca, w przypadku osi 11 Pomoc Techniczna. Istnieje możliwość składania *Deklaracji* z inną częstotliwością niż co miesiąc, nie rzadziej jednak niż raz na kwartał - tylko po uprzednim porozumieniu z RR-XI.
2. W przypadku, gdy w danym okresie IZ nie poświadczyła w ramach programu operacyjnego żadnych wydatków poniesionych przez Beneficjentów oraz nie odzyskała lub nie wycofała żadnych kwot dotyczących wydatków, przekazuje do Instytucji Certyfikującej stosowne *Oświadczenie*, stanowiące załącznik nr IC.1 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020.
3. Do Oddziału Certyfikacji składane jest *Zgłoszenie gotowości do poświadczenia wydatków oraz wydruk przygotowanej Deklaracji wydatków od IZ do IC* podpisane przez osoby upoważnione, Dyrektora/Z-cę Dyrektora IZ EFS/IZ EFRR. *Zgłoszenie gotowości do poświadczenia wydatków,* stanowi załącznik nr IC.2 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020. Ww. dokumenty składane są w wersji papierowej do Oddziału Certyfikacji w dniu przekazania *Deklaracji wydatków* w SL2014.

4. Ostatni *Wniosek o płatność do KE* w danym roku obrachunkowym, obejmuje kwoty zaksięgowane do dnia 30 czerwca danego roku obrachunkowego. Przekazywany jest do KE do dnia 31 lipca po upływie poprzedniego roku obrachunkowego, ale przed złożeniem pierwszego *Wniosku o płatność okresową od IC do KE* w kolejnym roku obrachunkowym. Ostatnia *Deklaracja wydatków od IZ do IC* za rok obrachunkowy wpływa do RR-XI najpóźniej do 10 lipca po zakończeniu roku obrachunkowego, którego dotyczy.
5. Pracownicy RR-XI po otrzymaniu od IZ *Deklaracji*, weryfikują dokument zgodnie z zasadą *„dwóch par oczu”* według *Listy sprawdzającej do Deklaracji wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej,* stanowiącej załącznik nr IC.3 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020. Pracownicy RR-XI dokonują również pogłębionej weryfikacji *Deklaracji* na próbie wniosków o płatność zgodnie z procedurą 10.1.1.
   Jeżeli w wyniku weryfikacji otrzymanych *Deklaracji wydatków* oraz wszelkich pozyskanych informacji na temat ujętych w niej danych, istnieją wątpliwości, co do prawidłowości poniesienia konkretnego wydatku zawartego w *Deklaracji*, jest możliwość (w SL2014) skorygowania *Deklaracji*. Przez korygowanie należy rozumieć dodawanie bądź usuwanie wniosków o płatność, wypłaconych zaliczek, podlegających certyfikacji, kwot odzyskanych oraz kwot wycofanych. Dzięki temu, nie ma konieczności wycofywania *Deklaracji* do IZ, możliwe jest szybkie wyłączenie wniosków o płatność, obejmujących wątpliwe wydatki.
   Kwoty odzyskane są zwracane do budżetu Unii przed zamknięciem programu operacyjnego poprzez potrącenie ich z następnego zestawienia wydatków.
   W SL2014 zachowana zostaje wersja *Deklaracji,* przesłana przez IZ oraz wersja skorygowana przez IC. Pracownik RR-XI, dokonując korekty, uzasadnia przyczynę dokonania korekty *Deklaracji.* W SL2014 funkcja korygowania dostępna jest dla instytucji, odbierającej daną *Deklarację*.
6. Przy pozytywnym wyniku weryfikacji *Deklaracji,* Kierownik RR-XI akceptuje wynik weryfikacji *Deklaracji* na liście sprawdzającej i przekazuje do zatwierdzenia Zastępcy Dyrektora RR.
7. W przypadku negatywnego wyniku weryfikacji *Deklaracji,* następuje wycofanie jej w SL2014 i przekazanie informacji do IZ o wycofaniu.
8. Po pozytywnym wyniku weryfikacji *Deklaracji,* Pracownik RR-XI sporządza *Wniosek o płatność do KE* w SL2014 oraz w SFC 2014 oraz weryfikuje go, przy pomocy *Listy sprawdzającej do przygotowania Wniosku o płatność do KE*, stanowiącej załącznik nr IC.4 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020. Na tym poziomie następuje przeliczanie kwot zadeklarowanych wydatków z PLN na EUR, zgodnie z art. 133 *rozporządzenia ogólnego*. W dalszej kolejności inny Pracownik RR-XI zgodnie z zasadą „dwóch par oczu” weryfikuje *Wniosek,* przy pomocy powyższej *Listy sprawdzającej…*

9. Po dokonanej weryfikacji, Kierownik RR-XI akceptuje prawidłowość sporządzenia *Wniosku o płatność do KE*, po czym przekazuje do zatwierdzenia Zastępcy Dyrektora RR. Natomiast przy negatywnym wyniku weryfikacji *Wniosku o płatność do KE* przez pracownika RR-XI, następuje ponowna analiza sporządzonego *Wniosku o płatność do KE* oraz ewentualna korekta.
10. Następnie Kierownik sprawdza poprawność danych, wprowadzonych do SFC i akceptuje elektronicznie *Wniosek o płatność do KE* w systemie SFC 2014.
11. Zastępca Dyrektora RR przesyła *Wniosek o płatność do KE* w systemie SFC 2014.
12. W uzasadnionych przypadkach, Kierownik RR-XI zastępuje Zastępcę Dyrektora RR, w zakresie zatwierdzania *Listy sprawdzającej* (…)/wysyłania *Wniosku o płatność do KE* w systemie SFC 2014, natomiast Kierownik RR-XI jest zastępowany przez wyznaczonego pracownika Oddziału Certyfikacji, zgodnie z obowiązującym systemem zastępstw, określonym w zakresach czynności.
13. Pracownik RR-XI przekazuje do Ministerstwa Finansów drogą elektroniczną *Wniosek o płatność do KE,* wygenerowany z SL2014 oraz kopię potwierdzenia przekazania *Wniosku o płatność do KE,* wygenerowaną z systemu SFC 2014.
14. KE we wskazanym przez siebie terminie, dokonuje refundacji 90% kwoty, wynikającej z zastosowanej stopy dofinansowania dla każdego priorytetu programu operacyjnego.

10.1.1 Pogłębiona weryfikacja *Deklaracji wydatków od IZ do IC* na próbie wniosków o płatność

1. Pogłębionej weryfikacji nie podlegają wnioski beneficjentów o płatność, wyłączone z *Deklaracji wydatków,* na podstawie załącznika IC.3 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020.
2. W celu dokonania pogłębionej weryfikacji *Deklaracji wydatków* na próbie wniosków o płatność, odpowiednio pracownik RR-XI generuje raport przy pomocy narzędzia Oracle BIEE, zawierający wszystkie wnioski o płatność załączone do *Deklaracji*.
3. Wygenerowany raport eksportowany jest do programu Excel. Przy wyborze próby nie uwzględnia się *„wniosków zerowych”* oraz korekt.
4. Wnioskom beneficjentów o płatność, eksportowanym do programu Excel, zostaje przypisana liczba porządkowa.
5. Sprawdzeniu podlega minimum 5% liczby załączonych do *Deklaracji* wniosków o płatność, stanowiących nie mniej niż 5% wartości wydatków kwalifikowalnych, zawartych w *Deklaracji.*

6. Wybór próby losowej odbywa się poprzez powiązanie wygenerowanych liczb losowych z numerem wniosku o płatność, zgodnie z poniższym wzorem, który wpisywany jest w komórce arkusza Excel, a następnie kopiowany jest do takiej liczby komórek, która stanowi 5% liczby wniosków o płatność.
   =LOS()*(n-1)+1, gdzie n to liczba wniosków o płatność.
7. W przypadku, gdy 5% liczby wylosowanych wniosków nie stanowi przynajmniej 5% wartości *Deklaracji*, należy wylosować kolejne wnioski o płatność aż do osiągnięcia minimalnej wartości.
8. Pogłębiona weryfikacja odbywa się, zgodnie z zasadą *„dwóch par oczu”* według *Listy sprawdzającej do pogłębionej weryfikacji próby wniosków, załączonych do Deklaracji wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej,* stanowiącej odpowiednio załącznik nr IC.3.1 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020 w przypadku EFRR oraz IC.3.2 IW IZ RPOWŚ 2014-2020 dla EFS.
9. Jeżeli pracownik – RR-XI, w wyniku pogłębionej weryfikacji wylosowanej próby wniosków o płatność ma wątpliwości, co do prawidłowości poniesienia konkretnego wydatku, zawartego w *Deklaracji*, ma możliwość (w SL2014) skorygowania *Deklaracji.*
10. W przypadku wyłączenia wniosku o płatność z *Deklaracji wydatków*, pracownicy RR-XI poszerzają wielkość próby o kolejne 5%, zgodnie z przyjętą metodologią.
    W próbie tej nie bierze się pod uwagę wniosków o płatność, wyłączonych z *Deklaracji wydatków,* w wyniku przeprowadzonej, pogłębionej weryfikacji.
11. Jeżeli w trakcie weryfikacji drugiej próby wylosowanych wniosków o płatność powstanie konieczność wyłączenia z *Deklaracji wydatków* kolejnych wniosków o płatność, IC wycofuje *Deklarację*.
12. Przy pozytywnym wyniku weryfikacji próby wniosków o płatność, Kierownik RR-XI akceptuje wynik weryfikacji *Deklaracji na Liście sprawdzającej do pogłębionej weryfikacji próby wniosków, załączonych do Deklaracji wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej.*

10.2 Przygotowanie i przekazanie *Rocznego Zestawienia Wydatków (RZW)*

1. *Roczne Zestawienie Wydatków (RZW),* sporządzane jest za dany rok obrachunkowy i przekazywane jest do KE do dnia 15 lutego po zakończeniu roku obrachunkowego, którego dotyczy. Rok obrachunkowy obejmuje okres od dnia 1 lipca danego roku kalendarzowego do dnia 30 czerwca kolejnego roku kalendarzowego. *RZW* tworzone jest przez IC w SL2014, w oparciu o pozycje już tam zarejestrowane. SL2014 nie zawiera pełnego odwzorowania RZW, przesyłanego do KE za pośrednictwem systemu SFC 2014. Zakres danych, zawartych w karcie *RZW* w SL2014, odpowiada w przybliżeniu

zakresowi danych, prezentowanych w Dodatku 1 do załącznika VII Rozporządzenia wykonawczego 1011/2014. Punktem wyjścia do przygotowania *RZW* są *Deklaracje wydatków* oraz *Wnioski o płatność do KE,* związane z rokiem obrachunkowym, którego dotyczy zestawienie, ujęte już w SL2014. Z *RZW* można w oparciu o informacje posiadane od IZ, w tym wyniki przeprowadzonych kontroli, audytów itp. - wyłączyć w całości określone wnioski o płatność, które w przedmiotowym roku obrachunkowym ujęte były we Wnioskach o płatność okresową do KE.
Pracownicy RR-XI mają możliwość tworzenia roboczego projektu RZW po złożeniu do KE ostatecznego wniosku o płatność.

2. Do 30 września, po zakończeniu roku obrachunkowego, na sekretariat RR wpływa roczne podsumowanie końcowych sprawozdań z audytu i przeprowadzonych kontroli (z RR) oraz w wersji papierowej (zgodnie z załącznikiem nr IC.5 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020) z DW EFRR oraz DW EFS zestawienie wniosków o płatność beneficjentów, które zostały załączone do *Wniosków o płatność okresową do KE*, a nie mogą zostać wykazane w zestawieniu wydatków, ze względu na zidentyfikowanie nieprawidłowości na podstawie przeprowadzonych kontroli.
3. Pracownicy RR-XI w ciągu 5 dni roboczych weryfikują otrzymane zestawienia, przy pomocy *Listy sprawdzającej do Zestawienia wniosków o płatność beneficjentów, które zostały załączone do Wniosków o płatność okresową do KE, a nie mogą zostać wykazane w Rocznym Zestawieniu*, stanowiącej załącznik nr IC.6 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020. Każdorazowo weryfikacja przeprowadzana jest na zasadzie *„dwóch par oczu”.*
4. W przypadku wystąpienia wątpliwości, pojawiających się w trakcie weryfikacji zestawień, pracownik RR-XI w ciągu 1 dnia roboczego przygotowuje pismo do departamentu wdrażającego EFS/EFRR, z prośbą o złożenie wyjaśnień do zestawienia wniosków o płatność, które zostały załączone do *Wniosków o płatność okresową*, a nie mogą zostać wykazane w zestawieniu wydatków.
5. W ciągu kolejnych 3 dni roboczych departament wdrażający EFS/EFRR składa do RR-XI odpowiednie wyjaśnienia.
6. Pracownik RR-XI analizuje przekazane przez DW EFRR oraz DW EFS wyjaśnienia.
7. Na podstawie przeprowadzonej analizy, pracownik RR-XI sporządza projekt *Rocznego Zestawienia Wydatków*. Potem z zachowaniem zasady *„dwóch par oczu”* przekazuje do weryfikacji drugiemu pracownikowi RR-XI.
Pracownik ma prawo wyłączyć z RZW również inne wnioski, które nie zostały wykazane przez IZ w zestawieniu wniosków o płatność, których nie należy ujmować w *Rocznym Zestawieniu Wydatków*, a zostały wcześniej ujęte we *Wniosku o płatność okresową* za dany rok obrachunkowy, z uwagi na trwającą ocenę ich zgodności z prawem i prawidłowości. Po wyjaśnieniu wątpliwości wnioski te zostaną ponownie dołączone do bieżącej *Deklaracji*

wydatków, a następnie do *RZW* za rok obrachunkowy, w którym wątpliwości co do nich zostały wyjaśnione.

8. Projekt *RZW* w dwóch oryginałach zostaje zaakceptowany przez Kierownika, następnie zatwierdzony przez Zastępcę Dyrektora RR i przekazany do Instytucji Zarządzającej. Przygotowanie, weryfikacja, zatwierdzenie oraz przekazanie do IZ projektu *RZW* następuje do 25 października po zakończeniu roku obrachunkowego, którego zestawienie dotyczy.
9. Po otrzymaniu przez IZ od IA *Projektu rocznego sprawozdania z kontroli,* sporządzonego zgodnie z art. 127 ust. 5 lit. b) *Rozporządzenia ogólnego,* IZ przekazuje niniejszy dokument do wiadomości RR-XI.
10. Po otrzymaniu *Wstępnego rocznego sprawozdania z kontroli, zgodnie z art. 127 ust 5 lit. b) rozporządzenia ogólnego*, w przypadku przekroczenia 2% łącznego poziomu błędu rezydualnego (ŁPBR), IZ zobowiązana jest do przeprowadzenia wnikliwej analizy, identyfikacji przyczyn oraz wprowadzenia działań naprawczych dla wszystkich spraw w Rejestrze Obciążeń na Projekcie, zarejestrowanych w SL2014 oraz innych, zakwestionowanych kwot w roku obrachunkowym, którego dotyczy RZW. Instytucja Certyfikująca, w celu obniżenia ŁPBR, wykazuje wszystkie podjęte działania naprawcze przez IZ w ostatecznej wersji RZW, tj.: ujmuje sprawy w ROP, wykluczenia z art.137 ust. 2 *rozporządzenia ogólnego* oraz ewentualną korektę systemową.
11. W terminie do 25 stycznia, po zakończeniu roku obrachunkowego, na sekretariat RR wpływa ostateczna wersja *Rocznego podsumowania* oraz ostateczna wersja załącznika IC.5 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020.
12. W ciągu 2 dni roboczych zestawienia są weryfikowane przez pracowników RR-XI, przy pomocy Listy sprawdzającej do Zestawienia wniosków o płatność beneficjentów, które zostały załączone do Wniosków o płatność okresową do KE, a nie mogą zostać wykazane w Rocznym Zestawieniu Wydatków, stanowiącej załącznik nr IC.6 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020. Każdorazowo weryfikacja przeprowadzana jest na zasadzie *„dwóch par oczu”.*
13. Wnioski o płatność, które zostały wyłączone z RZW na podstawie art. 137 ust. 2 Rozporządzenia ogólnego lub art. 49 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 223/2014 są ujmowane w Rejestrze kwot wykluczonych z certyfikacji w ramach RPOWŚ 2014-2020, stanowiącym załącznik nr IC.7 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020. Załącznik prowadzony jest w podziale na fundusze.
14. Pracownicy RR-XI sporządzają ostateczną wersję RZW (odpowiednio dla funduszy EFS, EFRR), która zostaje przekazana do akceptacji przez Kierownika oraz zatwierdzenia przez Zastępcę Dyrektora RR. Następnie dokument wprowadzany jest do systemu SFC, zatwierdzany przez Kierownika i podpisywany podpisem elektronicznym przez Zastępcę Dyrektora RR.

15. W uzasadnionych przypadkach Kierownik RR-XI zastępuje Zastępcę Dyrektora RR, w zakresie zatwierdzania RZW w systemie SFC 2014, natomiast Kierownik RR-XI jest zastępowany przez wyznaczonego pracownika Oddziału Certyfikacji, zgodnie z obowiązującym systemem zastępstw, określonym w zakresach czynności.
16. W terminie do 31 stycznia, IC przekazuje w 2 oryginałach Roczne Zestawienie Wydatków do IZ.
17. IZ przesyła do IA: RZW, deklarację zarządczą, roczne podsumowanie końcowych sprawozdań z audytu i przeprowadzonych kontroli.
18. Następnie pracownik IZ, za pomocą systemu SFC 2014, przesyła do KE komplet dokumentów: *RZW*, deklarację zarządczą, roczne podsumowanie końcowych sprawozdań z audytu i przeprowadzonych kontroli wraz z opinią audytową.

10.2.1 Przygotowanie i przekazanie Rocznego Zestawienia Wydatków (RZW) dla ostatniego roku obrachunkowego

1. Roczne Zestawienie Wydatków (RZW), dla ostatniego roku obrachunkowego sporządzane i przekazywane jest do KE do dnia 15 lutego 2026. Punktem wyjścia do przygotowania RZW są Deklaracje wydatków oraz Wnioski o płatność do KE, związane z rokiem obrachunkowym, którego dotyczy zestawienie, ujęte już w SL2014.
2. Do 10 lipca 2025 przedkładane są przez IZ EFS/IZ EFRR, ostatnie *Deklaracje wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej*, na podstawie których IC do 31 lipca 2025 składa do KE *Ostateczny wniosek o płatność* dla roku obrachunkowego 2023/2024, w podziale na fundusze.
3. Pracownicy RR-XI mają możliwość tworzenia roboczego projektu RZW po złożeniu do KE ostatecznego wniosku o płatność.
4. Po złożeniu ostatecznego wniosku o płatność, lecz nie później niż do 30 września, po zakończeniu roku obrachunkowego, na sekretariat Departamentu RR wpływa:
    - projekt rocznego podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i przeprowadzonych kontroli (z RR-III),
    - zestawienie wniosków o płatność beneficjentów, które zostały załączone do Wniosków o płatność okresową do KE, a nie mogą zostać wykazane w zestawieniu wydatków, ze względu na zidentyfikowanie nieprawidłowości na podstawie przeprowadzonych kontroli – zgodnie z załącznikiem nr IC.5 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020 (z DW EFRR oraz DW EFS),
    - wykaz niecertyfikowanych wniosków o płatność, których nie ujęto w Deklaracjach wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej, bądź wyłączono z RZW za poprzednie lata

obrachunkowe, zgodnie z załącznikiem nr IC.12 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020,

- wykaz zaliczek niecertyfikowanych, będących w procesie odzyskiwania od beneficjenta, zgodnie z załącznikiem nr IC.13 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020.

5. Pracownicy RR-XI w oparciu o zebrane dane, przygotowują roboczą wersję RZW, będącą podstawą do dalszego opracowania dokumentu.
6. Dla ostatniego roku obrachunkowego nie przekazuje się do IA projektów pakietu dokumentów w terminie do 31 października, jak w latach ubiegłych.
7. Po uwzględnieniu wszystkich wyników audytów operacji i na podstawie przeprowadzonych ustaleń z IA przekazywana jest do RR-III ostateczna wersja RZW, w terminie uzgodnionym przez strony, umożliwiającym przekazanie przez IZ pakietu dokumentów do IA, nie później niż do 31 stycznia 2026 r.

10.3 Przygotowanie prognoz wydatków dla RPOWŚ 2014-2020

1. Do 20 maja oraz 20 listopada każdego roku, na Sekretariat RR w wersji papierowej wpływa prognoza deklaracji wydatków, składanych w dwóch kolejnych latach od IZ do IC, w okresie styczeń-październik oraz listopad-grudzień pierwszego roku, objętego prognozą. Sporządzoną prognozę, zgodnie z załącznikiem nr IC.10 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020 *Prognoza deklaracji wydatków, przekazywanych od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej/Wniosków o płatność, przekazywanych od Instytucji Certyfikującej do Komisji Europejskiej*, zatwierdzają właściwi Kierownicy Oddziałów i Dyrektorzy DW EFRR i DW EFS.
2. Prognoza przekazywana jest odpowiednio do RR-XI w podziale na fundusze przez:
   a) w ramach EFRR:
      - Oddział Płatności EFRR-VII, który sporządza ww. załącznik, przy współpracy z Oddziałami EFRR-I, EFRR-II, EFRR-III, EFRR-IV oraz RR-IV (w zakresie środków pomocy technicznej);

   b) w ramach EFS:
      - Zespół ds. płatności w EFS-III. Pracownik Zespołu ds. płatności w Oddziale Rozliczeń Finansowych i Monitorowania w Departamencie Wdrażania EFS, bierze pod uwagę również propozycje IP WUP.

   W zakresie środków pomocy technicznej, łączne dane dla RPOWŚ 2014-2020 przekazuje Oddział Pomocy Technicznej w RR.
3. Opracowując prognozy deklaracji wydatków należy uwzględnić w szczególności:
   a. wielkość zobowiązań na rok bieżący i następny,
   b. przewidziane konkursy na rok bieżący i następny,
   c. szacunki Beneficjentów, zawarte we wnioskach o płatność,

d. czas weryfikacji wniosków o płatność, przedłożonych przez Beneficjentów,
e. czas niezbędny na przygotowanie deklaracji wydatków przez instytucje systemu wdrażania,
f. czas niezbędny na weryfikację wspomnianych deklaracji przez instytucje, do których zestawienia są kierowane/przewidywaną datę złożenia przez IZ deklaracji wydatków do RR-XI.

4. Opracowana prognoza przedstawia wydatki kwalifikowalne w podziale na osie oraz odpowiadający im wkład unijny, wyrażone w tys. zł.
5. Następnie wyznaczony pracownik RR-XI sporządza prognozę dotyczącą kwoty, w odniesieniu do której IZ RPOWŚ 2014-2020 planuje złożyć wnioski o płatność okresową do KE za bieżący i kolejny rok budżetowy.
6. Przygotowane prognozy akceptowane są przez Kierownika, zatwierdzane przez Zastępcę Dyrektora RR, a następnie przekazywane do RR-V w terminie do 25 maja oraz do 25 listopada każdego roku, zgodnie z załącznikiem nr IC.10 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020 *Prognoza deklaracji wydatków, przekazywanych od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej/Wniosków o płatność, przekazywanych od Instytucji Certyfikującej do Komisji Europejskiej*.
7. Upoważniony pracownik Oddziału Sprawozdawczości i Ewaluacji w RR, po otrzymaniu z RR-XI prognoz kwot, w odniesieniu do której IZ RPOWŚ 2014–2020 planuje złożyć wnioski o płatność okresową do KE na bieżący i kolejny rok budżetowy, dokonuje ich weryfikacji pod kątem realizacji ram wykonania osi priorytetowych RPOWŚ 2014–2020 oraz zasady automatycznego anulowania zobowiązań przez KE (tzw.: zasada n+3).
8. Powyższa weryfikacja zatwierdzana jest przez kierownika RR-V i Dyrektora/właściwego Zastępcę Dyrektora RR.
9. Jeśli z przeprowadzonej weryfikacji wynika, że prognozy realizują ramy wykonania osi priorytetowych RPOWŚ 2014–2020 oraz zasadę n+3, RR-V w terminie do 5 czerwca i 5 grudnia, przekazuje prognozy do RR-XI, celem przekazania do IK PC.
10. RR-XI przekazuje prognozy do IK PC (do wiadomości RR) do 15 czerwca i 15 grudnia. Prognozy przekazywane są zgodnie z wzorem, zawartym w Tabeli 3 załącznika nr II rozporządzenia wykonawczego 1011/2014.
11. W przypadku, gdy z analizy prognoz wynika zagrożenie realizacji ram wykonania lub anulowania zobowiązań (zasada n+3), Oddział Sprawozdawczości i Ewaluacji w RR w terminie 2 dni roboczych od dnia otrzymania prognoz z RR-XI, występuje pisemnie odpowiednio do EFRR-VII, EFS-III z prośbą o zweryfikowanie prognoz. Informacja ta przekazywana jest do wiadomości RR-XI. W przypadku korespondencji pomiędzy Oddziałami RR dopuszczalna jest forma mailowa.

12. Jeśli EFRR-VII oraz EFS-III podtrzymują kwoty prognoz, informują o tym RR-V oraz RR-XI (w terminie do 2 dni roboczych). RR-XI przekazuje podtrzymane prognozy do IK PC w terminie do 15 czerwca i 15 grudnia.
13. Jeśli EFRR-VII oraz EFS-III dokonują korekty prognoz, przekazują je do RR-XI pisemnie (w terminie do 2 dni roboczych od dnia otrzymania informacji z RR-V), celem opracowania zaktualizowanych prognoz.
14. RR-XI przekazuje mailowo zaktualizowane prognozy do RR-V do ponownej weryfikacji, w terminie do 3 dni roboczych od ich otrzymania, ale nie później niż do 8 czerwca i 8 grudnia.
15. Po otrzymaniu zaktualizowanych prognoz, RR-V ponownie weryfikuje je pod kątem realizacji ram wykonania osi priorytetowych RPOWŚ 2014–2020 oraz zasady n+3. Następnie przekazuje tak zweryfikowane prognozy do RR-XI, najpóźniej na 2 dni robocze przed terminem ich przekazania do IK PC, tj.: przed 15 czerwca i 15 grudnia. Przekazania prognoz do IK PC do wiadomości RR-V dokonuje RR-XI.
16. W przypadku, gdy w wyniku aktualizacji, przekazane do IK UP przez RR-XI prognozy nadal nie realizują ram wykonania osi priorytetowych RPOWŚ 2014–2020 i/lub zasady automatycznego anulowania zobowiązań przez KE (tzw.: zasada n+3), RR-V informuje o tym odpowiednio: EFRR-VII, EFS-III z prośbą o podjęcie działań, mających na celu przyspieszenie certyfikacji wydatków. Informacja ta przekazywana jest w formie pisemnej, a w przypadku korespondencji pomiędzy Oddziałami RR, dopuszczalna jest forma mailowa.
17. IK PC po otrzymaniu prognoz, dokonuje ich weryfikacji i przeliczenia na EUR, a następnie przekazuje do RR-XI pisemną informację o zatwierdzonej kwocie prognoz odpowiednio: do 20 stycznia i 20 lipca. Otrzymane zatwierdzone prognozy RR-XI przekazuje do RR-V.
18. Do 31 stycznia i 31 lipca zatwierdzone prognozy (dotyczące wkładu UE) RR-V wprowadza do systemu SFC 2014 w module Dane finansowe, Tabela 3: Prognoza dotycząca kwoty, w odniesieniu do której państwo członkowskie planuje złożyć wnioski o płatność okresową za bieżący i kolejny rok budżetowy w (EUR).

10.4 Sporządzanie informacji o planowanych wydatkach, które zadeklarowane zostaną przez IC do KE

1. W związku z przygotowywaniem audytów operacji przez Instytucję Audytową, na sekretariat RR wpływa prośba Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej o sporządzenie i przekazanie informacji o planowanych wydatkach, które zadeklarowane zostaną (w ramach danego roku obrachunkowego) przez IC do KE w wyszczególnionym okresie, sporządzonej na wymaganym wzorze.

2. Prośba jest przekazywana na sekretariat RR. RR-XI występuje drogą mailową do EFRR-VII oraz EFS-III z prośbą o sporządzenie i przekazanie wymaganych danych w terminie pozwalającym na weryfikację i sporządzenie odpowiedzi zbiorczej (z zachowaniem terminu wymaganego na udzielenie odpowiedzi do MFiPR).
3. RR-XI przekazuje zbiorczą informację do MFiPR oraz do wiadomości RR-III.

10.5 Monitorowanie nieprawidłowości, w tym stwierdzonych na podstawie wyników kontroli zarządczych oraz audytów

1. Oddział Certyfikacji, zgodnie z art. 126 lit. h) *Rozporządzenia ogólnego,* prowadzi ewidencję kwot, podlegających odzyskaniu i kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu na rzecz operacji należności nieściągalnych i kwot, odnoszących się do operacji zawieszonych w wyniku postępowania administracyjnego o skutku zawieszającym, w tym kwot odzyskanych przez zastosowanie art. 71 *Rozporządzenia ogólnego* dotyczącego trwałości operacji.
2. Ewidencja prowadzona jest w wersji elektronicznej, przy użyciu narzędzia *Rejestr kwot, podlegających procedurze odzyskiwania*; *kwot do odzyskania, kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektów oraz kwot, uznanych za niemożliwe do odzyskania w ramach RPOWŚ 2014-2020,* stanowiący załącznik IC.8 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020, w oparciu o dane, wprowadzane przez IZ i IP do SL2014. Załącznik ten prowadzony jest z podziałem na fundusze. W załączniku odnotowane są nieprawidłowości powstałe w wyniku nadużyć finansowych.
3. Zgodnie z odpowiednimi zapisami *ustawy wdrożeniowej,* MFiPR opracowało Centralny System Teleinformatyczny (SL2014), do którego wprowadzane są dane przez IZ i IP. Dane te są źródłem informacji dla IC również w zakresie nieprawidłowości. Ponadto IZ zobowiązana jest do dostarczania do IC niezbędnych informacji o procedurach i weryfikacjach, prowadzonych w związku z wydatkami dla potrzeb certyfikacji.
4. Pracownicy RR-XI na bieżąco monitorują informacje na temat ponoszenia wydatków przez beneficjentów RPOWŚ 2014-2020, celem identyfikowania projektów wrażliwych na występowanie wydatków nieprawidłowych, których uwzględnienie będzie konieczne w procesie certyfikacji:
   a) wyniki kontroli zarządczych projektów, przeprowadzonych przez IZ pozyskane z SL2014;
   b) wyniki audytów projektów, przeprowadzonych przez IA, otrzymane od IZ;
   c) wyniki kontroli i audytów instytucji zewnętrznych, tj.: NIK lub innych uprawnionych organów (m.in.: Departament Audytu Środków

Publicznych Ministerstwa Finansów, KE, ETO), zawierające ustalenia o stwierdzeniu nieprawidłowości, związanych z realizacją projektów.

5. Każdorazowo po otrzymaniu *Deklaracji* z DW EFRR/DW EFS, generowany jest raport z danych, zawartych w SL2014 przy pomocy Oracle BIEE, a pozostałe, pozyskane informacje, analizowane są na bieżąco.
6. W przypadku, gdy w wyniku analizy powyższych informacji stwierdza się naruszenie przepisów prawa w projekcie/podejrzenie naruszenia przepisów prawa w projekcie, mogące mieć skutki finansowe, wprowadza się dany przypadek do *Rejestru*… (załącznik IC.8 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020).

10.6 Przekazywanie przez IZ do IC informacji dotyczących stwierdzonych defektów lub nieprawidłowości (w tym podejrzeń nadużyć finansowych i stwierdzonych nadużyć) oraz działań następczych w zakresie kontroli zarządczych, audytów i kontroli, przeprowadzanych przez organy unijne lub krajowe

1. W nawiązaniu do art. 126 lit. e) *Rozporządzenia ogólnego,* Oddział Certyfikacji RR-XI otrzymuje od IZ informacje na temat procedur i przeprowadzonych weryfikacji wydatków, a w szczególności:
   a) Zatwierdzony roczny plan kontroli, w terminie do końca roku obrachunkowego poprzedzającego rok, którego plan kontroli dotyczy. Zmiany rocznego planu kontroli przekazywane są przez EFS-V do wiadomości RR-XI, w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania zatwierdzonej zmiany planu; a także sprawozdanie z realizacji rocznego planu kontroli w terminie 3 dni roboczych od sporządzenia przekazywane jest do wiadomości RR-XI przez właściwe oddziały;
   b) Po każdorazowo przeprowadzonej kontroli i audycie systemu IZ RPOWŚ 2014-2020 przez uprawnione do tego służby kontrolne i audytowe pod kątem wystąpienia nieprawidłowości systemowych, związanych z realizacją RPOWŚ 2014-2020, IZ niezwłocznie przekazuje kopie oryginałów informacji, co do poprawności działania systemu zarządzania i kontroli, a w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości/błędów, zapewnienie o podjętych środkach naprawczych. Ponadto RR-XI otrzymuje kopie oryginałów wyników kontroli i audytów projektów, przeprowadzonych przez NIK, KAS, jak również inne uprawnione do tego służby kontrolne i audytowe, zawierające ustalenia o stwierdzeniu wystąpienia nieprawidłowości, związanych z realizacją projektów. IZ przekazuje do RR-XI wyniki powyższych kontroli i audytów niezwłocznie, nie później niż w terminie 3 dni roboczych od dnia ich otrzymania przez IZ;
   c) Każdorazowo po otrzymaniu informacji Instytucji Audytowej po przeprowadzonym audycie systemu w IP RPOWŚ 2014-2020, co do poprawności działania systemu zarządzania i kontroli, IZ RPOWŚ 2014-

2020 niezwłocznie przekazuje kopie oryginałów informacji, co do poprawności działania systemu zarządzania i kontroli. W przypadku stwierdzenia rażącego zaniedbania funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli albo rażącego naruszenia warunków certyfikacji, IZ przekazuje wyprzedzającą informację o ustaleniach kontroli, bez oczekiwania na ostateczny termin jej zakończenia.
W sytuacji, gdy wyniki kontroli wskazują na występowanie defektów systemu zarządzania i kontroli lub nieprawidłowości, IC może wstrzymać certyfikację do czasu usunięcia okoliczności, będących podstawą wstrzymania.

d) Aktualizację miesięcznej informacji z audytów i kontroli, realizowanych przez Instytucję Audytową, NIK, KE i inne uprawnione instytucje oraz kontrole realizowane przez IA w IP:
   - do 15 dnia każdego miesiąca, RR-II przekazuje do RR-XI informacje na temat kontroli, zgodnie z załącznikiem IC.11 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020 – *Informacja z audytów i kontroli, realizowanych przez Instytucję Audytową, NIK, KE i inne upoważnione instytucje oraz kontrole realizowane przez IZ w IP.*

e) Raporty i zestawienia o nieprawidłowościach, wykrytych w ramach RPO, (art. 122 ust. 2 *Rozporządzenia ogólnego*), tj.:
   - kwartalne zestawienia nieprawidłowości, niepodlegających raportowaniu do KE, niezwłocznie po przygotowaniu;
   - w razie niewystąpienia w danym kwartale nieprawidłowości, EFRR-VIII informuje o tym fakcie IC drogą elektroniczną, niezwłocznie po zakończeniu kwartału, którego informacja dotyczy;
   - informacje o przekazaniu przez Ministerstwo Finansów do OLAF raportu o nieprawidłowościach, podlegających zgłoszeniu do Komisji Europejskiej.

   Raporty o nieprawidłowościach, podlegających zgłoszeniu do KE, które przesyłane są przez EFRR-VIII, przy wykorzystaniu systemu IMS (Irregularity Managment System, służącemu państwom członkowskim do wywiązywania się z obowiązku informowania KE o nieprawidłowościach), generowane są przez pracowników EFRR-VIII na prośbę RR-XI.

f) Informacje o stwierdzonych uchybieniach bądź ich braku, w wyniku przeprowadzonych, comiesięcznych audytów jakości danych, wprowadzonych do SL2014 przez IP/IZ.

g) Informacje kwartalne (niezwłocznie po przygotowaniu) i sprawozdania, roczne i końcowe (niezwłocznie po zatwierdzeniu przez KM RPOWŚ 2014-2020). Zarówno informacje kwartalne, jak i sprawozdania roczne i końcowe, przekazywane są w wersji elektronicznej.

h) Aktualne wersje Instrukcji Wykonawczej i Opisu Funkcji i Procedur.

i) Jeśli RR-XI uzna to za zasadne, może zwrócić się do IZ o przekazanie szczegółowej dokumentacji pokontrolnej lub przekazanie informacji na temat sposobu wdrożenia zaleceń w odniesieniu do nieprawidłowości, stwierdzonych podczas przeprowadzonych audytów i kontroli.
j) Kwoty korekt finansowych, wynikające z otrzymanych przez IC audytów i kontroli, w tym danych, zawartych w SL2014/raportach IMS, po przeprowadzonej przez IC analizie, odnotowywane są w narzędziu *Rejestr kwot, podlegających procedurze odzyskiwania; kwot do odzyskania, kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektów oraz kwot uznanych za niemożliwe do odzyskania w ramach RPOWŚ 2014–2020* (załącznik IC.8 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020). W wyniku weryfikacji danych pod kątem nieprawidłowości, IC stwierdza czy zakwestionowane wydatki były certyfikowane oraz czy IZ sporządziła stosowną korektę.

10.7 Wstrzymanie/wznowienie certyfikacji wydatków do KE

1. Wstrzymanie procesu certyfikacji wydatków może nastąpić, m.in.: w następujących przypadkach:
   a) rażącego niewypełniania przez instytucje, zaangażowane we wdrażanie RPOWŚ 2014-2020 (IZ i IP), nałożonych na te instytucje obowiązków;
   b) wystąpienia poważnych nieprawidłowości w realizacji RPOWŚ 2014-2020 (w szczególności w przypadku rażącego zaniedbania zasad systemu zarządzania i kontroli albo rażącego naruszenia warunków certyfikacji);
   c) zawieszenia/wycofania desygnacji dla instytucji, zaangażowanych we wdrażanie RPOWŚ 2014-2020;
   d) zawieszenia płatności przez KE na podstawie art. 142 *Rozporządzenia ogólnego*.
2. Źródłem informacji o niespełnieniu warunków certyfikacji są w szczególności:
   a) wyniki weryfikacji *Deklaracji wydatków od IZ do IC,*
   b) wyniki audytu, przeprowadzonego przez IA lub na jej odpowiedzialność,
   c) wyniki audytu, przeprowadzonego przez audyt wewnętrzny,
   d) wyniki kontroli, przeprowadzonej przez IZ i IP,
   e) wyniki kontroli systemowej, przeprowadzonej przez IZ,
   f) wyniki kontroli KE,
   g) wyniki kontroli, przeprowadzonej przez NIK, CBA lub inne uprawnione do tego służby lub podmioty kontrolne i audytowe,
   h) zawieszenie/wycofanie desygnacji dla IZ RPOWŚ 2014-2020 lub innej instytucji, zaangażowanej we wdrażanie RPOWŚ 2014-2020,

i) informacja o zawieszeniu płatności przez KE.

3. Zawieszenie lub wycofanie desygnacji, zgodnie z art. 16 pkt 3 *ustawy wdrożeniowej,* powoduje wstrzymanie certyfikacji wydatków do KE w ramach RPOWŚ 2014-2020, w zakresie odpowiadającym zawieszeniu lub wycofaniu desygnacji. W przypadku zawieszenia desygnacji, postępuje się zgodnie z art. 16 pkt 4 *ustawy wdrożeniowej.*
4. W przypadku wstrzymania biegu terminu płatności, na podstawie art. 83 *Rozporządzenia ogólnego* lub zawieszeniu płatności przez KE, dokonanego na podstawie art. 142 *Rozporządzenia ogólnego*, IC przekazuje w terminie 5 dni roboczych pisemną informację w tym zakresie do IK PC oraz do Instytucji, odpowiedzialnej za otrzymywanie płatności z KE.
5. W przypadku powzięcia przez pracownika IC informacji o niespełnieniu warunków certyfikacji przez instytucję, uczestniczącą we wdrażaniu RPOWŚ 2014-2020 (np. w toku analizy dokumentów lub w wyniku uzyskania informacji od IZ o wystąpieniu nieprawidłowości/podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości), sporządza on projekt pisma o udzielenie wyjaśnień w sprawie do instytucji, zaangażowanej we wdrażanie RPOWŚ 2014-2020. Przekazuje Kierownikowi RR-XI, a następnie do zatwierdzenia Zastępcy Dyrektora RR. Po podpisaniu przez Zastępcę Dyrektora RR, dokument zostaje przesłany do właściwej komórki. Uzyskane przez IC wyniki analizy dokumentacji IZ/IP i instytucji kontrolnych/audytowych oraz danych, pochodzących, m.in.: z SL2014, IMS, stanowiące podstawę do wstrzymania certyfikacji, odnotowywane są w *Rejestrze wstrzymania/wznowienia certyfikacji,* stanowiącym załącznik nr IC.9 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020.
6. Po otrzymaniu pisma, zawierającego wyjaśnienia od instytucji, zaangażowanej we wdrażanie RPOWŚ 2014-2020, pracownicy RR-XI, w ciągu 2 dni roboczych, w oparciu o zasadę *„dwóch par oczu”* analizują jego treść oraz sporządzają notatkę służbową w kwestii konieczności wstrzymania certyfikacji wydatków dla osi priorytetowej/działania/grupy projektów/projektu lub też braku takiej konieczności, wraz z uzasadnieniem. Następnie notatka służbowa, wraz z kompletem dokumentów, weryfikowana jest przez Kierownika RR-XI i przekazana do Zastępcy Dyrektora RR, w celu podjęcia ostatecznej decyzji o wstrzymaniu certyfikacji.
7. W przypadku podjęcia przez Zastępcę Dyrektora RR decyzji o wstrzymaniu certyfikacji, pracownicy IC przygotowują:
    a) projekt uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego o wstrzymaniu certyfikacji dla osi priorytetowej/działania/grupy projektów, do czasu usunięcia przez IZ/IP okoliczności, będących podstawą wstrzymania procesu certyfikacji, w celu zapobieżenia certyfikowania wydatków z naruszeniem prawa, który po zweryfikowaniu przez Kierownika RR-XI i zatwierdzeniu Zastępcy Dyrektora RR, zostaje przekazany niezwłocznie do Kancelarii Zarządu;

b) pismo o wstrzymaniu certyfikacji dla projektu, które po zweryfikowaniu przez Kierownika RR-XI i zatwierdzeniu Zastępcy Dyrektora RR, zostaje przekazane niezwłocznie do IZ/IP.

8. Po podjęciu uchwały przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego o wstrzymaniu certyfikacji osi priorytetowej/działania/grupy projektów, RR-XI przekazuje w terminie 5 dni roboczych pisemną informację w tym zakresie do IZ/IP, IKPC oraz do Instytucji, odpowiedzialnej za otrzymywanie płatności z KE.
9. IZ/IP informuje RR-XI o prowadzonych działaniach naprawczych, przekazuje wyniki analizy wdrożenia wydanych rekomendacji z kontroli zewnętrznych. Jeśli wydane rekomendacje/zalecenia/działania naprawcze, nie zostały wdrożone w całości/wymagają dodatkowych wyjaśnień lub nie wpłynęły w wymaganym terminie, Zastępca Dyrektora RR może dokonać prolongaty terminu złożenia informacji o działaniach naprawczych bądź jej uzupełnienia (bez zgłaszania stosownej informacji do porządku obrad Zarządu Województwa), o czas niezbędny na przedstawienie dodatkowych wyjaśnień lub informacji o wdrożeniu działań naprawczych. Jednakże prolongata ta nie może być dłuższa niż 14 dni, powyżej tego okresu decyzję o przedłużeniu terminu wstrzymania certyfikacji podejmuje Zarząd. W tym przypadku, istnieje konieczność przekazania informacji do IK PC oraz MF o podjęciu przez Zarząd uchwały o prolongacie terminu.
10. W czasie, gdy certyfikacja wydatków jest wstrzymana, w odniesieniu do osi priorytetowej/działania/grupy projektów/projektu, wydatki objęte zakresem wstrzymania nie są włączane do wniosków o płatność, wysyłanych przez IC do KE.
11. Po wprowadzeniu rekomendacji/zaleceń/działań naprawczych, pracownicy RR-XI przygotowują:
    a) projekt uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego o wznowieniu certyfikacji dla osi priorytetowej/działania/grupy projektów;
    b) pismo o wznowieniu certyfikacji dla projektu, które po zweryfikowaniu przez Kierownika RR-XI i akceptacji Zastępcy Dyrektora RR, zostaje przekazane niezwłocznie do IZ/IP.
12. Po podjęciu uchwały przez Zarząd Województwa Świętokrzyskiego o wznowieniu certyfikacji dla osi priorytetowej/działania/grupy projektów, RR-XI przekazuje niezwłocznie pisemną informację w tym zakresie do IZ/IP, IK PC, KE oraz MF.

10.8 Otrzymywanie informacji o wpływie środków EFRR i EFS, zadeklarowanych do KE

1. IC otrzymuje do wiadomości od IZ pisemną informację z MF o wpływie środków EFRR i EFS z KE z tytułu płatności okresowych, zaliczek,

odsetkach narosłych od środków, zgromadzonych na rachunkach programu oraz ewentualnych różnicach kursowych.

2. Pisma z MF przekazywane są niezwłocznie po wpływie środków na rachunek bankowy i zawierają następujące informacje:
   - data otrzymania środków,
   - nazwa programu,
   - tytuł płatności,
   - kwota.

11. SL 2014 ORAZ LSI

1. Procedura obsługi SL2014 polega między innymi na administrowaniu uprawnieniami użytkowników. Zgodnie z Wytycznymi Ministra Infrastruktury i Rozwoju, w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej (zatwierdzone w dniu 3 marca 2015 r.), czynności te należą do zakresu obowiązków AM IZ RPOWŚ 2014-2020, odpowiedzialnych również za jakościowe wprowadzanie danych do SL2014 oraz zarządzanie słownikami horyzontalnymi i programowymi.
2. Zgodnie z zaleceniami IK UP, maksymalna liczba AMIZ, przypisanych do obsługi jednego Programu Operacyjnego to 4. W każdym z departamentów, zaangażowanych we wdrażanie RPOWŚ 2014-2020, pracuje co najmniej jeden AMIZ. Zakres zadań poszczególnych AMIZ przedstawia się następująco:
   - w zakresie działań EFRR: AMIZ w Departamencie Wdrażania EFRR;
   - w zakresie działań EFS: AMIZ w Departamencie Wdrażania EFS;
   - AMIZ w Departamencie Rozwoju Regionalnego jest odpowiedzialny za kwestie horyzontalne.
3. W przypadku nieobecności któregoś z ww. Administratorów, obowiązuje pełna wzajemna zastępowalność. Główne obowiązki każdego z AMIZ RPOWŚ 2014-2020 są następujące:
   - uczestniczenie w pracach, związanych z modyfikacją SL2014;
   - zarządzanie uprawnieniami użytkowników do systemu w ramach programu operacyjnego, a w szczególności: określanie zapotrzebowania w zakresie dostępu do systemu, wnioskowanie o nadanie/zmianę uprawnień, ocena poprawności wniosków, wnioskowanie o wycofanie/czasowe wycofanie uprawnień, monitorowanie aktywności kont użytkowników, weryfikowanie poprawności konfiguracji uprawnień dla użytkowników;
   - udzielanie odpowiedzi na pytania użytkowników dotyczące zagadnień merytorycznych w ramach danego programu operacyjnego, w zakresie wykorzystania SL2014 – problemy

użytkowe i pytania dotyczące SL pracownicy zgłaszają do Administratorów, pracujących w odpowiednich Departamentach, zgodnie z podziałem zadań, opisanym w pkt 2 niniejszej procedury;
- tworzenie zgłoszeń o błędach i problemach w Service Desk, zgodnie ze zgłoszeniami, pochodzącymi od pracowników swojego departamentu;
- uczestniczenie w organizacji szkoleń dotyczących wykorzystania SL2014 dla użytkowników, wyznaczonych do wykonywania w systemie w imieniu IZ czynności, związanych z realizacją RPO;
- wsparcie merytoryczne użytkowników, wyznaczonych przez Beneficjenta do wykonywania w jego imieniu czynności, związanych z realizacją projektu/projektów;
- współpraca z AM IK w sprawach, związanych z wykorzystaniem SL2014;
- zarządzanie zmianami, tj. m.in.: monitorowanie zmian prawnych i proceduralnych, mających wpływ na dalszy rozwój systemu (np.: zmiany przepisów prawa, procedur zarządzania i kontroli funduszy strukturalnych, zmiany organizacyjne, przesunięcia w tabelach finansowych programu operacyjnego) i rozwój funkcjonalny systemu pod względem administracyjnym (dostosowanie do zmieniających się przepisów i procedur);
- opracowanie i uaktualnianie procedur, związanych z administrowaniem systemem;
- prowadzenie audytu jakości danych, wprowadzanych do SL2014 – AMIZ w Departamencie Rozwoju Regionalnego przeprowadza cyklicznie audyt jakości danych w SL i przesyła ewentualne wykryte błędy, z zakresu działań EFRR i EFS Administratorom, zgodnie z podziałem, przedstawionym w punkcie 2 niniejszej procedury oraz Administratorom IP, celem ich poprawy. AMIZ w Departamencie Rozwoju Regionalnego jest odpowiedzialny za przesłanie do IK informacji na temat błędów, podlegających wykluczeniu oraz za cykliczne przekazywanie wyników audytu do Instytucji Certyfikującej;
- koordynacja procesu zarządzania uprawnieniami dla użytkowników, wyznaczonych przez beneficjenta do wykonywania w jego imieniu czynności, związanych z realizacją projektu/projektów.

11.1 Instrukcja nadawania, zmiany i wygaśnięcia uprawnień użytkownika SL2014

1. Kierownicy wszystkich Oddziałów, uczestniczących we wdrażaniu RPOWŚ 2014-2020, przesyłają drogą elektroniczną na adres AM IZ

RPOWŚ 2014-2020 amiz.rpsw@sejmik.kielce.pl, karty (w formacie XLS) nadania lub zmiany uprawnień użytkownika w SL2014, stworzone za pomocą narzędzia SL20-14_Uprawnienia_1.1.xls lub jego kolejnych wersji.

2. AM IZ RPOWŚ 2014-2020 kieruje drogą elektroniczną na adres cstuprawnienia@mr.gov.pl, prośbę o nadanie/zmianę/wycofanie uprawnień, załączając wypełnioną kartę użytkownika.

11.2 Usuwanie danych z SL2014

1. Przed usunięciem danych z SL2014, Użytkownik zobowiązany jest sporządzić notatkę dotyczącą usuwania danych. W notatce powinny znaleźć się następujące elementy:
   - Identyfikator usuwanej pozycji,
   - Menu/formatkę, w której znajduje się usuwana pozycja,
   - Powód usuwania pozycji,
   - Potwierdzenie, że Użytkownik, który będzie dokonywał usuwania pozycji jest pracownikiem instytucji, która zarejestrowała usuwaną pozycję w SL2014.
2. Użytkownik podpisuje notatkę i przekazuje do zatwierdzenia do swojego przełożonego – Kierownika właściwego Oddziału bądź Dyrektora Departamentu lub jego Zastępcy.
3. Zatwierdzenie bądź nie notatki przez przełożonego. W przypadku braku zatwierdzenia Procedura kończy się.
4. W przypadku zatwierdzenia notatki, Użytkownik:
   - Usuwa pozycję w SL2014,
   - Przesyła do AM IZ RPOWŚ 2014-2020, za pomocą poczty elektronicznej, na adres amiz.rpsw@sejmik.kielce.pl, scan notatki (do wiadomości swojego przełożonego),
   - AM IZ RPOWŚ 2014-2020 archiwizuje otrzymaną notatkę.

11.3 Obsługa LSI przez pracowników IZ RPOWŚ 2014-2020

Obsługa LSI i zarządzanie uprawnieniami pracowników IZ RPOWŚ 2014-2020:

1. W każdym departamencie, związanym z RPOWŚ 2014-2020, funkcjonuje maksymalnie dwóch Administratorów Aplikacji.
2. Kierownicy wszystkich Oddziałów, uczestniczących we wdrażaniu RPOWŚ 2014-2020, zgłaszają potrzebę dodania, modyfikacji lub zablokowania użytkownika LSI, przy wykorzystaniu formularza w systemie eDok UMWŚ. Formularz przekazywany jest do Administratora Aplikacji we właściwym departamencie.

3. Administrator Aplikacji w ciągu 2 dni roboczych nadaje uprawnienia wyznaczonym pracownikom IZ RPOWŚ 2014-2020, posiadającym stosowne upoważnienie do przetwarzania danych osobowych w wymaganym zakresie.
4. Obsługę LSI przez pracowników IZ RPOWŚ 2014-2020 regulują instrukcje obsługi LSI.
5. W przypadku zauważenia lub zgłoszenia naruszeń regulaminu lub bezpieczeństwa danych w LSI, Administrator Aplikacji może w trybie natychmiastowym zablokować konto użytkownika. Zablokowanie jest odwołalne, zatem użytkownik może zostać pozbawiony dostępu do LSI bezterminowo lub do czasu wyjaśnienia incydentu.
6. Administrator Aplikacji w Departamencie Rozwoju Regionalnego zobowiązany jest raz na kwartał dokonać przeglądu aktywności użytkowników. Użytkownicy, którzy nie korzystali z LSI przez okres dłuższy niż 3 miesiące, zostają wezwani do zalogowania się do systemu. W przypadku braku logowania użytkownika po wezwaniu, Administrator Aplikacji ma prawo zablokować konto użytkownika.
7. Procedura przeglądu uprawnień w Lokalnym Systemie Informatycznym. Administrator Aplikacji w Departamencie Rozwoju Regionalnego przeprowadza przegląd uprawnień pracowników Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020 nie rzadziej niż raz na 6 miesięcy. W tym celu:
    1. Sporządza listę wszystkich pracowników IZ, posiadających aktywne konta w LSI.
    2. Z uzyskanej liczby użytkowników w sposób losowy wybiera 10% użytkowników.
    3. Każde z wybranych kont zestawia z wnioskiem o nadanie/zmianę uprawnień pod kątem aktualnej roli w systemie.
    4. W przypadku stwierdzenia niezgodności lub braku wniosku o nadanie/zmianę uprawnień, przesyła pytanie do kierownika danego oddziału, w celu potwierdzenia roli, w ramach której aktualnie pracuje dana osoba.
    5. W przypadku braku potwierdzenia właściwości aktualnej roli dla danej osoby w LSI przez jej kierownika, konto użytkownika zostaje zablokowane.
8. W sytuacji, gdy następuje rozwiązanie stosunku pracy lub zmiana stanowiska pracy pracownika IZ RPOWŚ 2014-2020 obsługującego LSI, Kierownik danego pracownika wnioskuje o zablokowanie użytkownika, poprzez przesłanie odpowiedniego formularza w e-Dok do właściwego departamentu.
9. Pytania, problemy użytkowe oraz błędy w przesyłaniu danych z LSI do SL zgłaszane są do Administratora Aplikacji dla danego departamentu. W przypadku jego nieobecności pytania należy kierować do któregoś z pozostałych Administratorów Aplikacji.

11.4 Eksportowanie danych z LSI do SL2014

1. Eksportowanie danych z LSI do SL2014 – zadanie to polega na eksportowaniu do SL2014 danych z realizacji RPOWŚ 2014-2020, za pomocą systemu LSI, poprzez odpowiednio wygenerowane pliki XML, za pomocą usługi webserwis.
2. W związku z funkcjonalnością LSI dotyczącą tworzenia plików XML z danymi, wymaganymi do uzupełnienia informacji w SL2014, nie jest konieczne ręczne (przez poszczególnych użytkowników – pracowników merytorycznych komórek IZ RPOWŚ 2014-2020, IP i ZIT, posiadających dostęp do systemu), uzupełnianie informacji w SL2014 po każdym etapie weryfikacji wniosków o dofinansowanie w ramach RPOWŚ 2014-2020.
3. Tworząc w systemie LSI plik XML z odpowiednimi danymi i eksportując go do SL2014, dostarczamy do SL2014 wszelkie niezbędne dane – nie ma więc potrzeby ręcznego ich wprowadzania.
4. Ręczne wprowadzanie danych do SL2014 – jest to alternatywny sposób rejestracji danych w SL2014.
5. W systemie LSI są przechowywane i przetwarzane dane dotyczące realizacji RPOWŚ 2014-2020 (od momentu złożenia wniosku o dofinansowanie aż do utworzenia listy rankingowej projektów, dopuszczonych do dofinansowania), znacznie wybiegające poza zakres informacji, jakie funkcjonują w SL2014.

11.5 Kontrola zmiany w aplikacji LSI

1. Zmiany w aplikacji LSI są wykonywane, na podstawie pisemnego zlecenia przesłanego drogą elektroniczną do wykonawcy systemu oraz wyjaśnienia szczegółowego zakresu prac na wspólnej telekonferencji lub podczas rozmowy telefonicznej.
2. Po wycenie prac, wykonawca wprowadza zmiany w środowisku testowym. Komunikacja wykonawcy z zamawiającym w kwestii wprowadzanych zmian, przebiega za pomocą platformy do śledzenia modyfikacji (np.: OpenProject).
   Po wprowadzeniu zmiany w środowisku testowym, Administratorzy Merytoryczni IZ oraz pracownik Departamentu IT otrzymują powiadomienie o nowej modyfikacji, a następnie przeprowadzają testy funkcjonalności. Zależnie od wyników testu, za pomocą platformy zatwierdzają lub odrzucają zmianę. Wszelkie uwagi zamieszczane są w komentarzach do zadania. Po akceptacji zmiany, wykonawca wgrywa modyfikację na serwer produkcyjny. Po wprowadzeniu zmian, następuje podpisanie protokołu odbioru prac przez AMIZ w Departamencie Rozwoju

Regionalnego (protokół zawiera zakres prac, wdrożonych przez wykonawcę).

3. 3.1. W przypadku drobnych prac, obejmujących pojedyncze modyfikacje, AMIZ w Departamencie Rozwoju Regionalnego sporządza notatkę służbową, w której opisuje kolejne kroki wdrożenia zmiany.
   3.2. W przypadku większych modernizacji, których zakres określony jest w Szczegółowym Opisie Przedmiotu Zamówienia, z powodu znacznej ilości zadań, nie raportuje się kolejnych kroków każdej z modyfikacji. Po realizacji zamówienia i wprowadzeniu zmian, AMIZ w Departamencie Rozwoju Regionalnego sporządza notatkę służbową, w której opisuje ogólny przebieg prac objętych SOPZ.
4. W przypadku wycofywania zmiany, postępuje się zgodnie z pkt. 1 i 2 oraz 3.1 lub 3.2.

12. OBIEG DOKUMENTÓW W SYSTEMIE EZD (ELEKTRONICZNE ZARZĄDZANIE DOKUMENTAMI)

Z dniem 1 października 2015 r. podstawowym sposobem dokumentowania przebiegu załatwiania spraw oraz wykonywania czynności kancelaryjnych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach jest teleinformatyczny system do elektronicznego zarządzania dokumentacją, zwany: *„EZD”.* Narzędziem wykorzystywanym do systemu elektronicznego obiegu dokumentów, w zakresie realizacji czynności kancelaryjnych jest eDok, na podstawie Zarządzenia Marszałka Województwa Nr 157/2019 z dnia 22 listopada 2019 r.

Obieg dokumentów w Instrukcji Wykonawczej IZ jest zgodny z obowiązującymi w UMWŚ zasadami i trybem obiegu dokumentów, określonych w Zarządzeniu Nr 45/2020 Marszałka Województwa Świętokrzyskiego z dnia 22 listopada 2019 r. w sprawie wdrożenia Elektronicznego Zarządzenia Dokumentacją oraz stosowania instrukcji kancelaryjnej, jednolitego rzeczowego wykazu akt organów samorządu województwa i urzędów marszałkowskich oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego (z późn. zm. tj.: Zarządzeniem Marszałka Województwa Nr 160/2022 z dnia 23 grudnia 2022 r.).

Korespondencja zewnętrzna, wpływająca do poszczególnych Departamentów Urzędu jest rejestrowana bezpośrednio w systemie EZD i poprzez elektroniczną dekretację przekazywana pracownikom merytorycznym przez Dyrektora, z zachowaniem ścieżki służbowej.

Korespondencja wewnętrzna odbywa się pomiędzy Departamentami UM, za pośrednictwem sekretariatów komórek organizacyjnych i polega na przygotowaniu projektu pisma (w systemie EZD) przez pracownika merytorycznego odpowiedniego Departamentu i przekazaniu do akceptacji osobom, określonym na ścieżce elektronicznej akceptacji, a następnie do

podpisania elektronicznego, za pomocą certyfikatu kwalifikowanego Dyrektorowi, z zachowaniem ścieżki służbowej.
Wysyłka korespondencji zewnętrznej w formie tradycyjnej polega na przygotowaniu projektu pisma w systemie EZD eDok przez pracownika merytorycznego danego Departamentu, określeniu ścieżki akceptacji, a następnie dokonaniu akceptacji projektu pisma przez wszystkie osoby, będące na ścieżce elektronicznej akceptacji. Po wykonaniu akceptacji przez ostatniego na ścieżce, ostatni akceptujący przenosi na egzemplarz pisma papierowego odręczny podpis. Przygotowuje się tyle egzemplarzy pisma w postaci tradycyjnej, ile jest wymaganych. Pracownik merytoryczny, prowadzący sprawę, umieszcza w aktach sprawy egzemplarz pisma, wraz z metryką elektronicznej akceptacji. Przygotowaną i zakopertowaną przesyłkę przekazuje się do punktu kancelaryjnego urzędu lub kancelarii urzędu, w celu jej wysyłki.

Wysyłka korespondencji zewnętrznej w formie elektronicznej polega na przygotowaniu projektu pisma w systemie EZD eDok przez pracownika merytorycznego danego Departamentu, określeniu ścieżki akceptacji, a następnie dokonaniu akceptacji projektu pisma przez wszystkie osoby, będące na ścieżce elektronicznej akceptacji. Osoba określona, jako ostatnia na ścieżce elektronicznej akceptacji, podpisuje elektronicznie pismo, za pomocą certyfikatu kwalifikowanego.

Dla przypadku, wymienionego powyżej, gdy akta spraw prowadzone są w postaci elektronicznej to przygotowane pismo, wraz z metadanymi, pozostaje w systemie EZD eDok. Natomiast, gdy akta spraw prowadzone są w postaci tradycyjnej, tj.: papierowej to pracownik merytoryczny, prowadzący sprawę, umieszcza w aktach sprawy uwierzytelnioną kopię dokumentu elektronicznego, wraz z wydrukiem metryki elektronicznej akceptacji oraz urzędowym poświadczeniem przedłożenia (UPP) lub urzędowym poświadczeniem dostarczenia (UPD) albo innymi niezbędnymi metadanymi, m.in.: raporty doręczenia maila.

13. ARCHIWIZACJA

Na podstawie art. 140 ust. 1 *Rozporządzenia ogólnego*, Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 zobowiązana jest do zapewnienia (bez uszczerbku dla zasad dotyczących pomocy państwa), udostępnienia Komisji i Europejskiemu Trybunałowi Obrachunkowemu wszystkich dokumentów dotyczących wydatku, wspieranego RPOWŚ 2014-2020:

- przez okres trzech lat od dnia 31 grudnia, następującego po złożeniu zestawienia wydatków, w którym ujęto wydatek dotyczący danej operacji, w ramach operacji, dla których całkowite wydatki kwalifikowalne wynoszą mniej niż 1 000 000 EUR;

- przez okres dwóch lat od dnia 31 grudnia, następującego po złożeniu zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonej operacji, w przypadku operacji innych niż wskazane w pkt. powyżej.

Ww. okres zostaje przerwany w przypadku wszczęcia postępowania prawnego albo na należycie uzasadniony wniosek KE.

W ramach RPOWŚ 2014-2020, IZ podjęła decyzję o zastosowaniu zasady udostępniania dokumentów przez okres dwóch lat od dnia 31 grudnia, następującego po złożeniu zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonej operacji również do operacji, dla których całkowite wydatki kwalifikowalne wynoszą mniej niż 1 000 000 EUR. W związku z powyższym, IZ RPOWŚ 2014-2020, IP oraz beneficjenci są zobowiązani do przechowywania dokumentacji, związanej z realizacją Programu, zgodnie z art. 140 *Rozporządzenia ogólnego*, z zastrzeżeniem przepisów, które mogą przewidywać dłuższy termin przeprowadzania kontroli, dotyczących trwałości projektu oraz pomocy publicznej, o której mowa w art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej lub pomocy de minimis, o której mowa w rozporządzeniu Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis (Dz.Urz.UE.L.2014.352.1 z 01.01.2014 r.) i w rozporządzeniu Komisji (UE) nr 360/2012 z dnia 25 kwietnia 2012 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis, przyznawanej przedsiębiorstwom, wykonującym usługi świadczone w ogólnym interesie gospodarczym (Dz. Urz. UE L.2012.114.8 z 31.12.2018) oraz podatku od towarów i usług, o którym mowa w ustawie z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t.j.: Dz. U. z 2020 r. poz. 106, z późn. zm.).

Wymogi dotyczące archiwizacji zostały zamieszczone w porozumieniu/warunkach, zawartym pomiędzy IZ RPOWŚ 2014-2020 a IP oraz będą zamieszczane w podejmowanych przez Zarząd Województwa decyzjach o dofinansowanie projektu.

Zgodnie z art. 140 Rozporządzenia nr 1303/2013 ust. 3-6:

- dokumenty przechowuje się albo w formie oryginałów albo ich uwierzytelnionych odpisów lub na powszechnie uznanych nośnikach danych, w tym, jako elektroniczne wersje dokumentów oryginalnych lub dokumenty istniejące wyłącznie w wersji elektronicznej.
- dokumenty przechowuje się w formie, która pozwala na zidentyfikowanie danych dotyczących ich przedmiotu przez czas nie dłuższy niż jest to konieczne do celów, dla których dane były gromadzone lub dla których są przetwarzane dalej.
- jeżeli dokumenty istnieją wyłącznie w formie elektronicznej, systemy komputerowe, w których przechowywane są wersje elektroniczne, muszą

spełniać normy bezpieczeństwa, zapewniające, że dokumenty te są zgodne z wymogami prawa krajowego i można się na nich oprzeć do celów audytu.

W przypadku informacji niejawnych, stosowane są zapisy ustawy z dnia 5 sierpnia 2010 r. o ochronie informacji niejawnych (t.j.: Dz. U. z 2019 r., poz. 742).

Dokumentacja, o której mowa powyżej, przekazywana jest do Archiwum zakładowego UMWŚ i przechowywana, zgodnie z zasadami, obowiązującymi w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego. Zasady i tryb wykonywania czynności kancelaryjnych w UMWŚ, celem zapewnienia jednolitego sposobu ewidencjonowania i przechowywania dokumentów oraz ich skutecznej ochrony, tworzone są na podstawie Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz. U. 2011 nr 14, poz. 67).

Pracownicy UMWŚ, zaangażowani we wdrażanie i zarządzanie RPOWŚ 2014-2020, na bieżąco przechowują akta sprawy, a następnie w zaplanowanym terminie przekazują je do archiwum zakładowego. Sekretariaty Departamentów, opracowują spis zdawczo-odbiorczy, przekazywanych dokumentów i przedstawiają go do akceptacji Dyrekcji odpowiedniego Departamentu przed przekazaniem dokumentacji do archiwum. Wyznaczony pracownik Departamentu, po uzyskaniu aprobaty Dyrektora odpowiedniego Departamentu, przekazuje dokumentację do archiwum zakładowego, gdzie dokumentacja dotycząca RPOWŚ 2014-2020 przechowywana jest przez okres 3 lat od zamknięcia Programu. W przypadku częściowego zamknięcia Programu, dokumenty dotyczące zamkniętej części Programu, przechowuje się przez okres 3 lat, następujących po roku, w którym dokonano częściowego zamknięcia Programu.

W przypadku dokumentów dotyczących pomocy publicznej, udzielanej przedsiębiorcom, obowiązuje okres przechowywania 10 lat, licząc od dnia jej przyznania.

ZAŁĄCZNIK NR 2 DO UCHWAŁY NR 2145/25

ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

z dnia 21 maja 2025 roku

Rejestr zmian do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz Instytucji Certyfikującej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020

Lp.	Numer i nazwa procedury	Tekst pierwotny Wersja 30	Proponowana zmiana Wersja 31	Zgłaszający poprawkę wraz z uzasadnieniem
1.	**Cały dokument**	Regulamin Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiący załącznik do Uchwały Nr 8438/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 10 stycznia 2024 r. w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach z późn. zm.,	Regulamin Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiący załącznik do Uchwały Nr 1334/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie przyjęcia tekstu jednolitego Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, z późn. zm.,	**Departament Rozwoju Regionalnego Oddział Systemu Realizacji FEŚ (RR-II)** Zmiana Regulaminu Organizacyjnego UMWŚ.
2.	**1.1 Wykaz skrótów i definicji używanych w dokumencie** **A. Wykaz skrótów używanych w dokumencie**	• **RFE** – Rzecznik Funduszy Europejskich,	• **RFE** – Rzecznik Funduszy Europejskich/Pełnomocnik ds. Sygnalistów,	**Departament Rozwoju Regionalnego Oddział Systemu Realizacji FEŚ (RR-II)** Doprecyzowanie zapisów zgodnie z Uchwałą Nr

				1534/25 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 5 lutego 2025 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.
3.	**1.2 Wykaz aktów prawnych i wytycznych obowiązujących w celu należytej realizacji RPOWŚ 2014-2020** **B. Akty prawa krajowego** **I. Ustawy i uchwały**	3) Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 566 z późn. zm.);	3) Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 581, z późn. zm.);	**Departament Rozwoju Regionalnego** **Oddział Systemu Realizacji FEŚ (RR-II)** Zmiana Ustawy o samorządzie województwa.

4.	**4 ORGANIZACJA INSTYTUCJI ZARZĄDZAJĄCEJ (UMWŚ)** **Schemat organizacyjny Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020**	Szczegółowe zadania poszczególnych komórek organizacyjnych UMWŚ zostały opisane w OFIP (wersja 18) rozdział 2.2.1.: *„Schemat organizacyjny i wyszczególnienie funkcji jednostek”.*	Szczegółowe zadania poszczególnych komórek organizacyjnych UMWŚ zostały opisane w OFIP (wersja 20) rozdział 2.2.1.: *„Schemat organizacyjny i wyszczególnienie funkcji jednostek”.*	**Departament Rozwoju Regionalnego Oddział Systemu Realizacji FEŚ (RR-II)** Doprecyzowanie zapisów w związku z aktualizacją OFIP.
5.	**4 ORGANIZACJA INSTYTUCJI ZARZĄDZAJĄCEJ (UMWŚ)** **Schemat organizacyjny Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020**	**Schemat Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.**	AKTUALNY SCHEMAT ORGANIZACYJNY UMWŚ W KIELCACH będący załącznikiem do Uchwały Nr 1795/25 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 19 marca 2025 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach. Zmiana dotyczy Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego (DW EFS).	**Departament Rozwoju Regionalnego Oddział Systemu Realizacji FEŚ (RR-II)** Zmiana schematu zgodnie z Uchwałą Nr 1795/25 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 19 marca 2025 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach.

6.	**6.21.3 Sporządzanie deklaracji zarządczej**	1. Zgodnie z art. 21 ust. 1 *ustawy wdrożeniowej,* IZ RPOWŚ 2014-2020 przekazuje Instytucji Audytowej: a) **projekty *Deklaracji Zarządczej* i *Rocznego podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i kontroli*,** o których mowa w art. 59 ust. 5 lit. a i b rozporządzenia finansowego wraz z projektem Rocznego Zestawienia Wydatków (RZW), o którym mowa w art. 137 *rozporządzenia ogólnego* **- w terminie do dnia 31 października roku,** w którym kończy się rok obrachunkowy, którego dotyczy zestawienie wydatków; b) **ostateczne wersje dokumentów,** o których mowa w pkt. 1 **- w terminie do dnia 31 stycznia roku następującego po roku,** którego dotyczą te dokumenty. 2. W październiku każdego roku następującego po zakończeniu roku obrachunkowego pracownik RR-III sporządza w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach projekt Deklaracji Zarządczej zgodnie ze wzorem określonym w załączniku VI (Wzór Deklaracji Zarządczej) Rozporządzenia	Procedura ta nie dotyczy ostatniego roku obrachunkowego. Wynika to z podjęcia przez IZ decyzji o skorzystaniu z wydłużonych terminów na złożenie dokumentów zamknięcia, wynikających z Rozporządzenia STEP - IZ nie ma obowiązku sporządzenia dokumentów stanowiących elementy pakietu zgodności za ostatni rok obrachunkowy, w ramach dotychczas obowiązujących terminów. Mając na względzie zapisy Rozporządzenia STEP, przekazanie dokumentów zamknięcia do KE nastąpi do 15 lutego 2026 r. Przygotowanie pakietu dokumentów zamknięcia opisano w **Procedurze 6.36.** 1. Zgodnie z art. 21 ust. 1 *ustawy wdrożeniowej,* IZ RPOWŚ 2014-2020 przekazuje Instytucji Audytowej: a) **projekty *Deklaracji Zarządczej* i *Rocznego podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i kontroli*,** o których mowa w art. 59 ust. 5 lit. a i b rozporządzenia finansowego wraz z projektem Rocznego Zestawienia Wydatków (RZW), o którym mowa w art. 137 *rozporządzenia ogólnego* **- w terminie do dnia 31 października roku,** w którym	**Departament Rozwoju Regionalnego Oddział Zarządzania Finansowego FEŚ (RR-III)** Dostosowanie zapisów procedury do zasad zamykania RPOWŚ 2014-2020. Od 1 – 9 bez zmian.

		Wykonawczego Komisji Europejskiej (UE) 2015/207 z dnia 20 stycznia 2015 r. 3. Niniejszy dokument sporządzany jest na wzorze stanowiącym załącznik nr RR.III.1 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej. 4. Dokument parafowany jest przez Kierownika RR-III i właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR, celem potwierdzenia, że obowiązujący w odniesieniu do programu operacyjnego system zarządzania i kontroli zapewnia niezbędną gwarancję, co do zgodności z prawem prawidłowości transakcji leżących u podstaw wydatków. 5. Po otrzymaniu z RR-XI dwóch oryginałów Rocznego Zestawienia Wydatków (RZW) oraz po opracowaniu przez wyznaczonego pracownika w RR-III Rocznego podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i przeprowadzonych kontroli, w tym analizy charakteru i zakresu błędów i niedoskonałości stwierdzonych w systemach wraz z informacjami na temat podjętych lub planowanych działań naprawczych (zgodnie z	kończy się rok obrachunkowy, którego dotyczy zestawienie wydatków; b) **ostateczne wersje dokumentów,** o których mowa w pkt. 1 **- w terminie do dnia 31 stycznia roku następującego po roku,** którego dotyczą te dokumenty. 2. W październiku każdego roku następującego po zakończeniu roku obrachunkowego pracownik RR-III sporządza w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach projekt Deklaracji Zarządczej zgodnie ze wzorem określonym w załączniku VI (Wzór Deklaracji Zarządczej) Rozporządzenia Wykonawczego Komisji Europejskiej (UE) 2015/207 z dnia 20 stycznia 2015 r. 3. Niniejszy dokument sporządzany jest na wzorze stanowiącym załącznik nr RR.III.1 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej. 4. Dokument parafowany jest przez Kierownika RR-III i właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR, celem potwierdzenia, że obowiązujący w odniesieniu do programu operacyjnego system zarządzania i kontroli zapewnia niezbędną gwarancję, co do zgodności z prawem prawidłowości transakcji leżących u podstaw wydatków.	

		procedurą 7.7), projekt przygotowanej Deklaracji Zarządczej wraz z dwoma ww. załącznikami w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach przekazywany jest do podpisu Marszałkowi Województwa Świętokrzyskiego, który składa podpis na projekcie Deklaracji Zarządczej pod kątem potwierdzenia, że: – informacje zawarte w zestawieniu wydatków przedstawiono w sposób prawidłowy, są one kompletne i rzetelne, zgodnie z art. 137 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, – wydatki ujęte w zestawieniu wydatków wykorzystano na przewidziany cel, jak określono w rozporządzeniu (UE) nr 1303/2013 i zgodnie z zasadą należytego zarządzania finansami, – obowiązujący w odniesieniu do programu operacyjnego system zarządzania i kontroli zapewnia niezbędną gwarancję co do zgodności z prawem i prawidłowości transakcji leżących u podstaw wydatków, – nieprawidłowości stwierdzone w końcowych sprawozdaniach z audytu lub kontroli w odniesieniu do danego roku obrachunkowego i zgłoszone w	5. Po otrzymaniu z RR-XI dwóch oryginałów Rocznego Zestawienia Wydatków (RZW) oraz po opracowaniu przez wyznaczonego pracownika w RR-III Rocznego podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i przeprowadzonych kontroli, w tym analizy charakteru i zakresu błędów i niedoskonałości stwierdzonych w systemach wraz z informacjami na temat podjętych lub planowanych działań naprawczych (zgodnie z procedurą 7.7), projekt przygotowanej Deklaracji Zarządczej wraz z dwoma ww. załącznikami w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach przekazywany jest do podpisu Marszałkowi Województwa Świętokrzyskiego, który składa podpis na projekcie Deklaracji Zarządczej pod kątem potwierdzenia, że: – informacje zawarte w zestawieniu wydatków przedstawiono w sposób prawidłowy, są one kompletne i rzetelne, zgodnie z art. 137 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, – wydatki ujęte w zestawieniu wydatków wykorzystano na przewidziany cel, jak określono w rozporządzeniu (UE) nr 1303/2013 i zgodnie z zasadą należytego zarządzania finansami,	

		rocznym podsumowaniu załączonym do niniejszej deklaracji, zgodnie z art. 125 ust.4 lit. e) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, zostały odpowiednio ujęte w zestawieniu wydatków. W razie potrzeby podejmowano odpowiednie działania następcze w związku z brakami w systemie zarządzania i kontroli zgłoszonymi w przedmiotowych sprawozdaniach, – wydatki będące przedmiotem trwającej oceny ich zgodności z prawem i prawidłowości zostały wyłączone z oczekującego na zakończenie oceny zestawienia wydatków, w celu ewentualnego włączenia do wniosku o płatność okresową w kolejnym roku obrachunkowym, jak przewidziano w art. 137 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, – wiarygodność danych dotyczących wskaźników, celów pośrednich i postępów programu operacyjnego, wymaganych na mocy art. 125 ust. 2 lit. a) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, wprowadzono skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych, uwzględniając stwierdzone rodzaje ryzyka na mocy art. 125 ust. 4 lit. c) rozporządzenia	– obowiązujący w odniesieniu do programu operacyjnego system zarządzania i kontroli zapewnia niezbędną gwarancję co do zgodności z prawem i prawidłowości transakcji leżących u podstaw wydatków, – nieprawidłowości stwierdzone w końcowych sprawozdaniach z audytu lub kontroli w odniesieniu do danego roku obrachunkowego i zgłoszone w rocznym podsumowaniu załączonym do niniejszej deklaracji, zgodnie z art. 125 ust.4 lit. e) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, zostały odpowiednio ujęte w zestawieniu wydatków. W razie potrzeby podejmowano odpowiednie działania następcze w związku z brakami w systemie zarządzania i kontroli zgłoszonymi w przedmiotowych sprawozdaniach, – wydatki będące przedmiotem trwającej oceny ich zgodności z prawem i prawidłowości zostały wyłączone z oczekującego na zakończenie oceny zestawienia wydatków, w celu ewentualnego włączenia do wniosku o płatność okresową w kolejnym roku obrachunkowym, jak przewidziano w art. 137 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, – wiarygodność danych dotyczących wskaźników, celów pośrednich i postępów	

		(UE) nr 1303/2013 oraz braku informacji o jakichkolwiek nieujawnionych kwestiach związanych z wdrażaniem programu operacyjnego, które mogłyby zaszkodzić reputacji polityki spójności. 6. Najpóźniej do dnia 31 października jeden egzemplarz podpisanej przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego Deklaracji Zarządczej, jeden egzemplarz Rocznego podsumowania końcowych sprawozdań podpisany przez właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR, Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFS, Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFRR oraz Dyrektora KA wraz z Rocznym Zestawieniem Wydatków podpisanym przez właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR, przekazywany jest przez pracownika RR-III do IA drogą elektroniczną oraz tradycyjną. Kopie ww. dokumentów przechowywane są w dokumentacji prowadzonej przez RR-III.	programu operacyjnego, wymaganych na mocy art. 125 ust. 2 lit. a) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013, wprowadzono skuteczne i proporcjonalne środki zwalczania nadużyć finansowych, uwzględniając stwierdzone rodzaje ryzyka na mocy art. 125 ust. 4 lit. c) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 oraz braku informacji o jakichkolwiek nieujawnionych kwestiach związanych z wdrażaniem programu operacyjnego, które mogłyby zaszkodzić reputacji polityki spójności. 6. Najpóźniej do dnia 31 października jeden egzemplarz podpisanej przez Marszałka Województwa Świętokrzyskiego Deklaracji Zarządczej, jeden egzemplarz Rocznego podsumowania końcowych sprawozdań podpisany przez właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR, Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFS, Dyrektora/Zastępcę Dyrektora DW EFRR oraz Dyrektora KA wraz z Rocznym Zestawieniem Wydatków podpisanym przez właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR, przekazywany jest przez pracownika RR-III do IA drogą	

		7. Instytucja Audytowa przekazuje Instytucji Zarządzającej opinię audytową i sprawozdanie, o których mowa w art. 127 ust. 5 lit. a i b *rozporządzenia ogólnego*, w terminie określonym w art. 59 ust. 5 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 966/2012 z dnia 25 października 2012 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 1605/2002. 8. Po analizie nadesłanej opinii audytowej i usunięciu „ewentualnych uchybień”, **sporządzana jest ostateczna wersja Deklaracji Zarządczej wraz z wymaganymi załącznikami, zgodnie z procedurą 7.7.** 9. **Pracownik RR-III przedkłada do Komisji Europejskiej wyłącznie za pośrednictwem systemu SFC 2014 w terminie do 15 lutego roku następującego po roku,** w którym kończy się rok obrachunkowy, którego dotyczy, Deklarację zarządczą wraz z załącznikami. 10. W związku z faktem, że IZ RPOWŚ 2014-2020 podjęła decyzję o skorzystaniu z wydłużonych terminów	elektroniczną oraz tradycyjną. Kopie ww. dokumentów przechowywane są w dokumentacji prowadzonej przez RR-III. 7. Instytucja Audytowa przekazuje Instytucji Zarządzającej opinię audytową i sprawozdanie, o których mowa w art. 127 ust. 5 lit. a i b *rozporządzenia ogólnego*, w terminie określonym w art. 59 ust. 5 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 966/2012 z dnia 25 października 2012 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 1605/2002. 8. Po analizie nadesłanej opinii audytowej i usunięciu „ewentualnych uchybień”, **sporządzana jest ostateczna wersja Deklaracji Zarządczej wraz z wymaganymi załącznikami, zgodnie z procedurą 7.7.** 9. **Pracownik RR-III przedkłada do Komisji Europejskiej wyłącznie za pośrednictwem systemu SFC 2014 w terminie do 15 lutego roku następującego po roku,** w którym kończy się rok obrachunkowy, którego dotyczy, Deklarację zarządczą wraz z załącznikami.	

		na złożenie dokumentów zamknięcia, wynikających z Rozporządzenia STEP, IZ nie ma obowiązku sporządzenia dokumentów stanowiących elementy pakietu zgodności za ostatni rok obrachunkowy, w ramach dotychczas obowiązujących terminów. Mając na względzie zapisy Rozporządzenia STEP, przekazanie dokumentów zamknięcia do KE nastąpi do 15 lutego 2026 r. a) Harmonogram i zakres procesu sporządzania oraz przekazywania Zestawienia wydatków za ostatni rok obrachunkowy: ▪ do 25 października 2025 r. RR-XI przekazuje do RR-III projekt RZW w podziale na fundusze za ostatni rok obrachunkowy; ▪ do 25 stycznia 2026 r. RR-XI otrzymuje z RR-III ostateczną wersję Rocznego Podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i kontroli, następnie w ciągu 2 dni roboczych RR-XI przekazuje do RR-III ostateczną wersję RZW. b) Harmonogram i zakres procesu sporządzania oraz przekazywania		

		Deklaracji zarządczej oraz rocznego podsumowania: ▪ do 31 października 2025 r. RR-III przekazuje Instytucji Audytowej projekt Deklaracji Zarządczej i Rocznego podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i kontroli z projektem Zestawienia Wydatków za ostatni rok obrachunkowy, ▪ do 31 stycznia 2026 r. RR-III przekazuje Instytucji Audytowej ostateczne wersje w/w dokumentów, ▪ do 15 lutego 2026 r. RR-III przekłada Deklarację Zarządczą wraz z załącznikami do KE za pośrednictwem systemu SFC 2014. Opinię audytową przygotowaną na podstawie dokumentów przekazanych do 31 października i 31 stycznia do systemu SFC 2014 wprowadza Instytucja Audytowa.		
7.	**6.22.9 Postępowanie pokontrolne w DW EFS/DW EFRR**	2. Informacja pokontrolna podpisywana jest przez Zespół kontrolujący lub przynajmniej przez jednego członka Zespołu kontrolującego lub Kierownika tego Zespołu oraz parafowana na każdej ze stron. W przypadku nieobecności członka Zespołu	2. Informacja pokontrolna akceptowana jest w systemie e-Dok przez Zespół kontrolujący lub przynajmniej przez jednego członka Zespołu kontrolującego lub Kierownika tego Zespołu (w przypadku nieobecności członka Zespołu kontrolującego lub Kierownika Zespołu kontrolującego, w	**Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego Oddział Kontroli EFS (EFS-V)**

	W EFS-V odpowiednio:	kontrolującego lub Kierownika Zespołu kontrolującego, w momencie podpisywania Informacji pokontrolnej, w miejscu przeznaczonym na podpis umieszczana jest adnotacja „długotrwała nieobecność pracownika". Podpisana Informacja pokontrolna stanowi załącznik do pisma przekazującego przedmiotową Informację pokontrolną do podmiotu kontrolowanego, parafowanego przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS i podpisywanego przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V).	momencie akceptowania Informacji pokontrolnej, w miejscu akceptacji umieszczana jest adnotacja „długotrwała nieobecność pracownika"). Informacja pokontrolna akceptowana jest w systemie e-Dok przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS oraz podpisywana przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V). Podpisana Informacja pokontrolna stanowi załącznik do pisma przekazującego przedmiotową Informację pokontrolną do podmiotu kontrolowanego, akceptowanego przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS i podpisywanego przez Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V). W przypadku wydruku Informacji pokontrolnej z systemu e-Dok dokument parafowany jest na każdej ze stron przez Zespół kontrolujący lub przynajmniej przez jednego członka Zespołu kontrolującego lub Kierownika tego Zespołu.	Aktualizacja zapisów.

8.	**6.22.9 Postępowanie pokontrolne w DW EFS/DW EFRR** **W EFS-V odpowiednio**	9. Instytucja kontrolująca po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza w terminie wskazanym w art. 27 ustawy wdrożeniowej ostateczną Iinformację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna Iinformacja pokontrolna lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń są niezwłocznie doręczane podmiotowi kontrolowanemu.	9. Instytucja kontrolująca po rozpatrzeniu zastrzeżeń, sporządza w terminie wskazanym w art. 25 ustawy wdrożeniowej ostateczną informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna informacja pokontrolna lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń są niezwłocznie doręczane podmiotowi kontrolowanemu.	**Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego** **Oddział Kontroli EFS (EFS-V)** Doprecyzowanie zapisów.
9.	**6.22.9 Postępowanie pokontrolne w DW EFS/DW EFRR** **W EFS-V odpowiednio**	14. Kopię Informacji pokontrolnej/ostatecznej Informacji pokontrolnej członek Zespołu kontrolującego przekazuje za pośrednictwem systemu e-DOK do Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego lub Instytucji Pośredniczącej WUP w Kielcach, a następnie dokonuje wydruku potwierdzenia wysłania Informacji pokontrolnej i załącza do akt kontroli.	14. Kopię Informacji pokontrolnej/ostatecznej Informacji pokontrolnej członek Zespołu kontrolującego przekazuje za pośrednictwem poczty elektronicznej do Oddziału Wdrażania Projektów (EFS-I), a następnie dokonuje wydruku potwierdzenia wysłania Informacji pokontrolnej i załącza do akt kontroli.	**Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego** **Oddział Kontroli EFS (EFS-V)** Aktualizacja zapisów.

10.	**6.22.20 Kontrola instrumentów finansowych w EFRR-VIII**	1. Kontrola instrumentów finansowych przeprowadzana jest w każdej instytucji, z którą IZ zawarła umowę o dofinansowanie przynajmniej raz w trakcie roku obrachunkowego. 2. Procedura przeprowadzenia kontroli instrumentów finansowych przebiega zgodnie z wcześniej opisanymi procedurami kontroli na miejscu realizacji projektu. 3. W trakcie kontroli, o których mowa w pkt. 1, weryfikacji może podlegać m.in.: a) prawidłowość oceny i wyboru pośredników finansowych, b) prawidłowość przekazywania środków do pośredników finansowych, c) sposób weryfikacji kwalifikowalności wydatków, d) zapewnienie możliwości ponownego wykorzystania środków zwróconych z inwestycji, jeśli przewiduje to umowa o finansowaniu, e) monitorowanie pośredników finansowych w zakresie obowiązków	1. Kontrola instrumentów finansowych przeprowadzana jest w każdej instytucji, z którą IZ zawarła umowę przynajmniej raz w trakcie roku obrachunkowego. 2. Procedura przeprowadzenia kontroli instrumentów finansowych przebiega zgodnie z procedurami dotyczącymi prowadzenia kontroli z wyłączeniem czynności realizowanych w systemie SL2014. 3. W trakcie kontroli, o których mowa w pkt. 1, weryfikacji podlegać będzie prawidłowość realizacji podpisanej umowy. 4. Zakres kontroli każdorazowo będzie opracowany w Programie Kontroli. Minimalny zakres weryfikacji wydatków w ramach instrumentów finansowych obejmuje: a) zgodność operacji wybieranych do wsparcia, z mającymi zastosowanie przepisami prawa unijnego i krajowego oraz podpisaną umową, b) przepływy finansowe w ramach wypłat i spłat udzielonych pożyczek,	**Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Oddział Kontroli EFRR (EFRR-VIII)** Zmiana procedury dot. kontroli Instrumentów finansowych w EFRR.

		dotyczących udzielania wsparcia ostatecznym odbiorcom, f) monitorowanie jakości portfela inwestycyjnego pozostającego w obsłudze pośredników finansowych, g) prawidłowość realizacji obowiązków sprawozdawczych w zakresie działalności IF, h) prawidłowość archiwizacji dokumentacji i zachowanie ścieżki audytu. 2. Kontrola przeprowadzana jest przy użyciu dodatkowych list: – do kontroli instrumentów finansowych, stanowiącej załącznik nr EFRR.VIII.11, – do kontroli Ostatecznych Odbiorców w ramach instrumentów finansowych - załącznik nr EFRR.VIII.11a do niniejszej IW. 3. Wybór Ostatecznych Odbiorców do kontroli odbywa się zgodnie z metodologią wyboru Ostatecznych	c) kontrolę operacji przeprowadzoną na dokumentach w celu sprawdzenia czy produkty i usługi objęte wsparciem w ramach instrumentów finansowych zostały dostarczone, a poniesione wydatki są zgodne z umową, zawartą z podmiotem, wdrażającym instrument finansowy, d) windykowanie należności. 5. Kontrola może zostać przeprowadzana przy użyciu dodatkowych list: – do kontroli instrumentów finansowych, – do kontroli Ostatecznych Odbiorców w ramach instrumentów finansowych. 6. Wybór Ostatecznych Odbiorców do kontroli odbywa się zgodnie z metodologią wyboru Ostatecznych Odbiorców do kontroli, zamieszczoną w Rocznym Planie Kontroli. Kontrola, Ostatecznych Odbiorców może być także prowadzona, w miejscu realizacji operacji, jeżeli zostanie stwierdzone wystąpienie sytuacji, o której mowa w art. 40 ust. 3 rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 1303/2013, chyba, że IZ zidentyfikuje występowanie w ramach instrumentu	

		Odbiorców do kontroli, zamieszczoną w Rocznym Planie Kontroli. 4. Minimalny zakres weryfikacji wydatków w ramach instrumentów finansowych obejmuje: a) zgodność operacji wybieranych do wsparcia, z mającymi zastosowanie przepisami prawa unijnego i krajowego, z programem operacyjnym oraz z umową o finansowaniu, b) kontrolę operacji przeprowadzoną na dokumentach, dostarczonych przez ostatecznego odbiorcę pomocy, w celu sprawdzenia czy produkty i usługi objęte wsparciem w ramach instrumentów finansowych zostały dostarczone, a poniesione wydatki są zgodne z biznesplanem i umową, zawartą z podmiotem, wdrażającym instrument finansowy. 5. Kontrola, o której mowa w pkt. 5 lit. b), może być także prowadzona, w miejscu realizacji operacji, jeżeli zostanie stwierdzone wystąpienie sytuacji, o której mowa w art. 40 ust. 3 rozporządzenia PE i Rady (UE) nr	finansowego ryzyka, uzasadniającego konieczność prowadzenia tej kontroli na próbie.	

		1303/2013, chyba, że IZ zidentyfikuje występowanie w ramach instrumentu finansowego ryzyka, uzasadniającego konieczność prowadzenia tej kontroli na próbie. Kontrola w momencie zamknięcia PO, obejmuje co najmniej: a) weryfikację finansową wydatków kwalifikowalnych w zakresie ich zgodności z warunkami, o których mowa w art. 42 rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 1303/2013, b) weryfikację kompletności i zgodności z właściwymi przepisami i procedurami dokumentów, składających się na ścieżkę audytu, o których mowa w art. 9 ust. 1 lit. e) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014.		
11.	**6.22.23 Kontrola doraźna realizacji projektów w DW EFS/DW EFRR** **W EFRR-VIII**	(…) 2. Procedura przeprowadzenia kontroli doraźnej przebiega zgodnie z procedurami kontroli planowych, w obszarze którego dotyczy w/w podejrzenie (pkt 6.22.7, 6.22.8 6.22.9),	(…) 2. Procedura przeprowadzenia kontroli doraźnej przebiega zgodnie z procedurami kontroli planowych, w obszarze którego dotyczy w/w podejrzenie (pkt 6.22.7, 6.22.8, 6.22.9), z tą różnicą, iż nie ma konieczności	**Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Oddział Kontroli EFRR (EFRR-VIII)** Autopoprawka.

		z tą różnicą, iż nie ma konieczności wysyłania zawiadomienia o kontroli. W zakresie EFRR-VIII kontrola doraźna może zostać przeprowadzona na dokumentach w siedzibie Instytucji Kontrolującej zgodnie z procedurami określonymi w pkt. 6.22.21 ppkt. od 2 do 20.	wysyłania zawiadomienia o kontroli. W zakresie EFRR-VIII kontrola doraźna może zostać przeprowadzona na dokumentach w siedzibie Instytucji Kontrolującej zgodnie z procedurami określonymi w pkt. 6.22.22 ppkt. od 2 do 20.	
12.	**6.22.25 Sporządzenie sprawozdania z realizacji Rocznego planu kontroli w zakresie EFS**	1. Kierownik Oddziału Kontroli EFS wyznacza pracowników odpowiedzialnych za przygotowanie sprawozdania z realizacji Rocznego planu kontroli, które obejmuje poprzedni rok obrachunkowy obowiązywania RPK. 2. Wyznaczeni pracownicy Oddziału Kontroli EFS odbierają od IP WUP informacje sprawozdawcze z realizacji Rocznych planów kontroli, w celu sporządzenia rocznego sprawozdania z przeprowadzonych kontroli za poprzedni rok obrachunkowy, w terminie do 5 września każdego roku. 3. Kierownik Oddziału Kontroli EFS po weryfikacji i akceptacji sprawozdania z realizacji Rocznego planu kontroli, ww. dokument przesyła do akceptacji Z-cy	1. Kierownik Oddziału Kontroli EFS wyznacza pracowników odpowiedzialnych za przygotowanie sprawozdania z realizacji Rocznego planu kontroli w zakresie EFS, które obejmuje poprzedni rok obrachunkowy obowiązywania RPK. 2. Wyznaczeni pracownicy Oddziału Kontroli EFS odbierają od IP WUP informacje sprawozdawcze z realizacji Rocznych planów kontroli, w celu sporządzenia rocznego sprawozdania z przeprowadzonych kontroli za poprzedni rok obrachunkowy, w terminie do 5 września każdego roku. 3. Kierownik Oddziału Kontroli EFS po weryfikacji i akceptacji sprawozdania z realizacji Rocznego planu kontroli, ww. dokument przesyła do akceptacji Z-cy Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, a	**Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego** **Oddział Kontroli EFS (EFS-V)** Aktualizacja zapisów.

		Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, a w razie jego nieobecności, do Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V). 4. Sprawozdania z realizacji Rocznego planu kontroli sporządza się w terminie do 10 września każdego roku. 5. Sprawozdania z realizacji RPK są sporządzane zgodnie ze wzorem, stanowiącym załącznik nr EFS.V.12 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.	w razie jego nieobecności, do Kierownika Oddziału Kontroli EFS (EFS-V). 4. Sprawozdania z realizacji Rocznego planu kontroli sporządza się w terminie do 10 września każdego roku. 5. Sprawozdania z realizacji RPK są sporządzane zgodnie ze wzorem, stanowiącym załącznik nr EFS.V.12 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej. 6. Sprawozdanie z realizacji Rocznego planu kontroli w zakresie EFS przekazywane jest za pośrednictwem systemu e-Dok do Oddziału Certyfikacji (RR-XI) Departamentu Rozwoju Regionalnego.	
13.	**6.26.3 Informowanie o nieprawidłowościach** **Odpowiednio w DW EFRR (EFRR-VIII)**	(…) 4. Nieprawidłowości podlegające kwartalnemu zgłoszeniu do KE – system IMS. W terminie 10 dni od stwierdzenia nieprawidłowości, na podstawie formularzy zgłoszenia nieprawidłowości do KE, pracownik DW EFRR – posiadający uprawnienia kreatora w systemie IMS, tworzy raport kwartalny	(…) 4. Nieprawidłowości podlegające kwartalnemu zgłoszeniu do KE – system IMS. W terminie 10 dni od stwierdzenia nieprawidłowości, na podstawie formularzy zgłoszenia nieprawidłowości do KE, pracownik DW EFRR – posiadający uprawnienia kreatora w systemie IMS, tworzy raport kwartalny w systemie IMS i zapisuje go ze statusem „szkic”.	**Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Oddział Kontroli EFRR (EFRR-VIII)** Doprecyzowanie procedury dotyczącej przekazywania informacji o nieprawidłowościach.

		w systemie IMS i zapisuje go ze statusem „szkic”. Pracownik DW EFRR, posiadający uprawnienia menadżera w systemie IMS, dokonuje weryfikacji poprawności sporządzenia raportu kwartalnego i zmienia status raportu na status „sfinalizowany”. Pracownik DW EFRR, posiadający uprawnienia menadżera w systemie IMS, nie później niż odpowiednio (w zależności od kwartału, za jaki jest przekazywany raport) do 9 lutego, 9 maja, 9 sierpnia, 9 listopada, przesyła raport kwartalny na poziomie MF-R. W przypadku otrzymania informacji o konieczności dokonania poprawek, pracownik, który tworzył raport lub menadżer, niezwłocznie nanosi stosowne poprawki. 5. Nieprawidłowości niepodlegające zgłoszeniu do KE. Po przeprowadzeniu weryfikacji formalnej i merytorycznej formularzy kwartalnych zestawień, Pracownik Oddziału Kontroli EFRR tworzy zbiorcze	Pracownik DW EFRR, posiadający uprawnienia menadżera w systemie IMS, dokonuje weryfikacji poprawności sporządzenia raportu kwartalnego i zmienia status raportu na status „sfinalizowany”. Pracownik DW EFRR, posiadający uprawnienia menadżera w systemie IMS, nie później niż odpowiednio (w zależności od kwartału, za jaki jest przekazywany raport) do 9 lutego, 9 maja, 9 sierpnia, 9 listopada, przesyła raport kwartalny na poziomie MF-R. W przypadku otrzymania informacji o konieczności dokonania poprawek, pracownik, który tworzył raport lub menadżer, niezwłocznie nanosi stosowne poprawki. 5. Nieprawidłowości podlegające zgłoszeniu do KE – system IMS – AKTUALIZACJE JUŻ ZGŁOSZONYCH RAPORTÓW. Pracownik Oddziału Kontroli, posiadający uprawnienia w systemie IMS po zakończeniu każdego kwartału przesyła do Oddziału Płatności (EFRR-VII) celem aktualizacji WYKAZ SPRAW OTWARTYCH wygenerowanych z systemu IMS ujętych w	

		zestawienie nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE. W terminie nie później niż 65 dni od zakończenia kwartału, sporządza pismo przewodnie przekazujące do RR-XI kwartalne zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej. Zestawienia przekazywane są w wersji elektronicznej na nośniku danych. Pismo przekazujące podpisywane jest przez Zastępcę Dyrektora DW EFRR.	tabeli (wzór WYKAZU SPRAW OTWARTYCH W SYSTEMIE IMS stanowi załącznik nr EFRR.VIII.26 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020). Wyznaczony przez Kierownika Oddziału Płatności (EFRR-VII) pracownik w terminie 14 dni kalendarzowych od otrzymania niniejszego WYKAZU SPRAW OTWARTYCH W SYSTEMIE IMS odsyła do Kierownika Oddziału Kontroli (EFRR-VIII) oraz pracownika Oddziału Kontroli EFRR posiadającego uprawnienia w systemie IMS zaktualizowany WYKAZ SPRAW OTWARTYCH W SYSTEMIE IMS o dane w nim zawarte. Następnie pracownik Oddziału Kontroli EFRR na podstawie zaktualizowanych danych otrzymanych z Oddziału Płatności (EFRR-VII) dokonuje aktualizacji otwartych raportów w systemie IMS (w zależności od kwartału, za jaki jest przekazywany raport) do 9 lutego, 9 maja, 9 sierpnia, 9 listopada. 6. Nieprawidłowości niepodlegające zgłoszeniu do KE.	

			Po przeprowadzeniu weryfikacji formalnej i merytorycznej formularzy kwartalnych zestawień, Pracownik Oddziału Kontroli EFRR tworzy zbiorcze zestawienie nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE. W terminie nie później niż 65 dni od zakończenia kwartału, sporządza pismo przewodnie przekazujące do RR-XI kwartalne zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej. Zestawienia przekazywane są w wersji elektronicznej na nośniku danych. Pismo przekazujące podpisywane jest przez Zastępcę Dyrektora DW EFRR, a w razie jego nieobecności przez Kierownika Oddziału Kontroli EFRR (EFRR-VIII). 7. Nieprawidłowości niepodlegające zgłoszeniu do KE – AKTUALIZACJE KWARTALNYCH ZESTAWIEŃ. Pracownik Oddziału Kontroli EFRR, posiadający uprawnienia w systemie IMS po upływie 35 dni po zakończeniu każdego kwartału przesyła do Oddziału Płatności (EFRR-VII) celem aktualizacji TABELI - Kwartalne zestawienie nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej stanowiące załącznik nr	

			EFRR.VIII.27 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej IZ RPOWŚ 2014-2020. Wyznaczony przez Kierownika Oddziału Płatności (EFRR-VII) pracownik w terminie 10 dni kalendarzowych od otrzymania niniejszej TABELI - Kwartalne zestawienie nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej odsyła do Kierownika Oddziału Kontroli (EFRR-VIII) oraz pracownika Oddziału Kontroli EFRR posiadającego uprawnienia w systemie IMS zaktualizowaną tabelę o dane w niej zawarte. Następnie pracownik Oddziału Kontroli EFRR na podstawie zaktualizowanych danych otrzymanych z Oddziału Płatności (EFRR-VII) dokonuje aktualizacji TABELI - Kwartalne zestawienie nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej.	

14.	**6.36 Zasady Zamykania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020**	**6.36 Zasady Zamykania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020** Mając na uwadze terminowe i skuteczne zamknięcie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, Instytucja Zarządzająca RPOWŚ opracowała dokument, pn.: „Zasady zamykania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020”, który przyjęty został Uchwałą nr 8044/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 2 listopada 2023 r. (z późn. zm.). Dokument ten zawiera szczegółowe założenia, dotyczące procedury rozliczenia i zamknięcia Programu oraz harmonogram realizacji poszczególnych zadań.	**6.36 Zasady Zamykania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 w tym przygotowania i przekazania dokumentów zamknięcia** Zgodnie z Rozporządzeniem ogólnym do dokumentów zamknięcia, należą dokumenty wskazane w art. 138, tj.: a) zestawienie wydatków za ostatni rok obrachunkowy (za jego przygotowanie odpowiada RR-XI), b) deklaracja zarządcza i roczne podsumowanie za ostatni rok obrachunkowy (za ich przygotowanie odpowiada RR-III), c) opinia audytowa i sprawozdanie z kontroli, za ostatni rok obrachunkowy (za ich przygotowanie odpowiada IA), d) dokumenty wskazane w art. 141 - końcowe sprawozdanie z wdrażania programu operacyjnego (za jego przygotowanie odpowiada RR-V) Pakiet dokumentów zamknięcia musi zostać przekazany do KE za pośrednictwem SFC do 15 lutego 2026 r.	**Departament Rozwoju Regionalnego Oddział Zarządzania Finansowego FEŚ (RR-III)** Dostosowanie zapisów procedury do zasad zamykania RPOWŚ 2014-2020.

			Dokumenty do SFC są wprowadzane zgodnie z właściwością ich przygotowania. Komplet dokumentów przesyła do KE Dyrektor/Zastępca Dyrektora Departamentu RR. Przed przekazaniem do KE: Rocznego Zestawienia Wydatków, Deklaracji zarządczej oraz Rocznego Podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i kontroli, dokumenty te RR-III przekazuje Instytucji Audytowej w uzgodnionym przez strony terminie, nie później niż do 31 stycznia 2026 r., po uprzednim uzyskaniu z IA informacji o zakończeniu prac audytowych. Przed przekazaniem w/w dokumentów do IA, RR-III przekazuje do RR-XI Roczne Podsumowanie końcowych sprawozdań z audytu i kontroli, celem sporządzenia przez RR-XI RZW. Dla ostatniego roku obrachunkowego nie przekazuje się do IA projektów w/w dokumentów w terminie do 31 października, obowiązującym dla poprzednich lat. Mając na uwadze terminowe i skuteczne zamknięcie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, Instytucja Zarządzająca	

			RPOWŚ opracowała dokument, pn.: „Zasady zamykania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020”, który przyjęty został Uchwałą nr 8044/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 2 listopada 2023 r. (z późn. zm.). Dokument ten zawiera szczegółowe założenia, dotyczące procedury rozliczenia i zamknięcia Programu oraz harmonogram realizacji poszczególnych zadań.	
15.	**7.6.1 Środki zapobiegające wystąpieniu konfliktu interesów w ramach IZ RPOWŚ**	5. Marszałek Województwa Świętokrzyskiego dokonuje weryfikacji oświadczeń/okoliczności dot. Wicemarszałka Województwa i pozostałych Członków Zarządu Województwa, dyrektorów departamentów, Rzecznika Funduszy Europejskich, radców prawnych oraz Inspektora Ochrony Danych.	5. Marszałek Województwa Świętokrzyskiego dokonuje weryfikacji oświadczeń/okoliczności dot. Wicemarszałka Województwa i pozostałych Członków Zarządu Województwa, dyrektorów departamentów, Rzecznika Funduszy Europejskich oraz Inspektora Ochrony Danych.	**Departament Organizacyjny i Kadr Oddział ds. Wytycznych Unii Europejskiej (OK-VII)**

16.	**7.7 Przygotowanie corocznego podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i kontroli audytów przeprowadzanych przez Instytucję Audytową, NIK i inne służby kontrolne, KE i inne upoważnione instytucje, w tym analizę charakteru i zakresu błędów i uchybień, stwierdzonych w systemach, jak również podjętych lub planowanych działań naprawczych**	1. Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 jest zobowiązana do przygotowania corocznego Podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i kontroli audytów, przeprowadzanych przez Instytucję Audytową, NIK i inne służby kontrolne, KE i inne upoważnione instytucje, w tym analizę charakteru i zakresu błędów i uchybień, stwierdzonych w systemach, jak również podjętych lub planowanych działań naprawczych, co jest określone w art. 59 ust. 5 lit b) Rozporządzenia finansowego, dalej: Roczne Podsumowanie. 2. Za przygotowanie przedmiotowego dokumentu odpowiedzialny jest RR-III. 3. Niniejszy dokument jest sporządzany na wzorze, stanowiącym załącznik nr RR.III.2 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej. 4. W terminie do 31 sierpnia każdego roku, pracownik RR-III przygotowuje i przekazuje do Departamentu Kontroli i Audytu, Departamentu Wdrażania EFRR, Departamentu Wdrażania EFS, pismo z prośbą o przygotowanie wkładu do Rocznego Podsumowania w ramach swoich departamentów/oddziałów na przesłanym wraz z pismem załączniku.	**Dla ostatniego roku obrachunkowego, terminy oraz działania wskazane w niniejszej procedurze, dotyczące przekazania Podsumowania do IA, nie obowiązują. Terminy będą ustalane na bieżąco, w ramach roboczych kontaktów, odnosząc się do wiążących terminów na przekazanie dokumentów zamknięcia do IA, zgodnie z procedurą 6.36.** 1. Instytucja Zarządzająca RPOWŚ 2014-2020 jest zobowiązana do przygotowania corocznego Podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i kontroli audytów, przeprowadzanych przez Instytucję Audytową, NIK i inne służby kontrolne, KE i inne upoważnione instytucje, w tym analizę charakteru i zakresu błędów i uchybień, stwierdzonych w systemach, jak również podjętych lub planowanych działań naprawczych, co jest określone w art. 59 ust. 5 lit b) Rozporządzenia finansowego, dalej: Roczne Podsumowanie. 2. Za przygotowanie przedmiotowego dokumentu odpowiedzialny jest RR-III. 3. Niniejszy dokument jest sporządzany na wzorze, stanowiącym załącznik nr RR.III.2 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej.	**Departament Rozwoju Regionalnego Oddział Zarządzania Finansowego FEŚ (RR-III)** Dostosowanie zapisów procedury do zasad zamykania RPOWŚ 2014-2020. Od 1 do 17 bez zmian.

		Informacje te przekazywane są do RR-III w terminie do 15 września każdego roku. Departament Wdrażania EFS przekazuje do RR również dane właściwe dla IP WUP. 5. Departament KA, DW EFRR oraz DW EFS (zgodnie z właściwością) przekazują w szczególności następujące informacje: – w części A załącznika RR.III.2 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej – dane dot. audytów operacji (w tym nr projektów i wniosków o płatność, podlegających audytom operacji), – w części B załącznika – dane dot. weryfikacji administracyjnych, – w części C załącznika – dane dot. kontroli na miejscu, – w części D załącznika – dane dotyczące korekt, wynikających z działań Komisji Europejskiej , – w części E załącznika – dane dotyczące kwot, wykluczonych na podstawie art. 137 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013. 6. Po otrzymaniu informacji z KA, DW EFRR oraz DW EFS, pracownik RR-III	4. W terminie do 31 sierpnia każdego roku, pracownik RR-III przygotowuje i przekazuje do Departamentu Kontroli i Audytu, Departamentu Wdrażania EFRR, Departamentu Wdrażania EFS, pismo z prośbą o przygotowanie wkładu do Rocznego Podsumowania w ramach swoich departamentów/oddziałów na przesłanym wraz z pismem załączniku. Informacje te przekazywane są do RR-III w terminie do 15 września każdego roku. Departament Wdrażania EFS przekazuje do RR również dane właściwe dla IP WUP. 5. Departament KA, DW EFRR oraz DW EFS (zgodnie z właściwością) przekazują w szczególności następujące informacje: – w części A załącznika RR.III.2 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej – dane dot. audytów operacji (w tym nr projektów i wniosków o płatność, podlegających audytom operacji), – w części B załącznika – dane dot. weryfikacji administracyjnych, – w części C załącznika – dane dot. kontroli na miejscu, – w części D załącznika – dane dotyczące korekt, wynikających z działań Komisji Europejskiej ,	

		dokonuje ich weryfikacji, zgodnie z Listą sprawdzającą (załącznikiem nr RR.III.3 do IW) oraz dodaje dane dotyczące RR. Całościowe Roczne Podsumowanie przygotowywane jest na załączniku RR.III.2 do IW i zatwierdzane przez Kierownika RR-III, a następnie właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR. Roczne Podsumowanie przekazywane jest do IC do 30 września każdego roku z danymi za zakończony rok obrachunkowy. 7. W przypadku wystąpienia konieczności konsultacji roboczych nad opracowaniem całości zestawienia, pracownik RR-III konsultuje na bieżąco z KA, EFRR-VI, EFRR-VIII oraz EFS-III i EFS-V, właściwe zagadnienia. 8. Przedmiotowe Roczne Podsumowanie, stanowi załącznik do Deklaracji Zarządczej, której opracowywanie zostało opisane szczegółowo w procedurze nr 6.21.3. 9. Roczne Podsumowanie podpisane przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR, Dyrektora/Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS,	– w części E załącznika – dane dotyczące kwot, wykluczonych na podstawie art. 137 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013. 6. Po otrzymaniu informacji z KA, DW EFRR oraz DW EFS, pracownik RR-III dokonuje ich weryfikacji, zgodnie z Listą sprawdzającą (załącznikiem nr RR.III.3 do IW) oraz dodaje dane dotyczące RR. Całościowe Roczne Podsumowanie przygotowywane jest na załączniku RR.III.2 do IW i zatwierdzane przez Kierownika RR-III, a następnie właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR. Roczne Podsumowanie przekazywane jest do IC do 30 września każdego roku z danymi za zakończony rok obrachunkowy. 7. W przypadku wystąpienia konieczności konsultacji roboczych nad opracowaniem całości zestawienia, pracownik RR-III konsultuje na bieżąco z KA, EFRR-VI, EFRR-VIII oraz EFS-III i EFS-V, właściwe zagadnienia. 8. Przedmiotowe Roczne Podsumowanie, stanowi załącznik do Deklaracji Zarządczej, której opracowywanie zostało opisane szczegółowo w procedurze nr 6.21.3. 9. Roczne Podsumowanie podpisane przez Dyrektora/Zastępcę Dyrektora	

		Dyrektora KA oraz Dyrektora RR, stanowi wraz z Rocznym Zestawieniem Wydatków (RZW), załącznik do projektu Deklaracji Zarządczej. Kopia Rocznego podsumowania przechowywana jest w dokumentacji prowadzonej przez RR-III. 10. Najpóźniej do dnia 31 października, jeden egzemplarz podpisanej przez Marszałka i Wicemarszałka Województwa Świętokrzyskiego Deklaracji Zarządczej wraz z Rocznym podsumowaniem, Rocznym Zestawieniem Wydatków (RZW) oraz załącznikami, przekazywany jest przez pracownika RR-III do IA (drogą elektroniczną oraz tradycyjną), a drugi, zachowywany w dokumentacji oddziałowej. 11. Po nadesłanej opinii audytowej oraz usunięciu „ewentualnych uchybień", sporządzana jest ostateczna wersja Rocznego podsumowania oraz załączników do podsumowania. 12. W terminie do 5 stycznia każdego roku, pracownik RR-III przygotowuje i przekazuje do KA, DW EFRR, DW EFS, pismo z prośbą o zweryfikowanie oraz naniesienie ewentualnych poprawek/uzupełnień do Rocznego	Departamentu Wdrażania EFRR, Dyrektora/Zastępcę Dyrektora Departamentu Wdrażania EFS, Dyrektora KA oraz Dyrektora RR, stanowi wraz z Rocznym Zestawieniem Wydatków (RZW), załącznik do projektu Deklaracji Zarządczej. Kopia Rocznego podsumowania przechowywana jest w dokumentacji prowadzonej przez RR-III. 10. Najpóźniej do dnia 31 października, jeden egzemplarz podpisanej przez Marszałka i Wicemarszałka Województwa Świętokrzyskiego Deklaracji Zarządczej wraz z Rocznym podsumowaniem, Rocznym Zestawieniem Wydatków (RZW) oraz załącznikami, przekazywany jest przez pracownika RR-III do IA (drogą elektroniczną oraz tradycyjną), a drugi, zachowywany w dokumentacji oddziałowej. 11. Po nadesłanej opinii audytowej oraz usunięciu „ewentualnych uchybień", sporządzana jest ostateczna wersja Rocznego podsumowania oraz załączników do podsumowania. 12. W terminie do 5 stycznia każdego roku, pracownik RR-III przygotowuje i przekazuje do KA, DW EFRR, DW EFS, pismo z prośbą o zweryfikowanie oraz naniesienie ewentualnych poprawek/uzupełnień do Rocznego Podsumowania w ramach	

		Podsumowania w ramach swoich departamentów, na przesłanym wraz z pismem dokumencie oraz załącznikach. Informacje te powinny zostać przekazane do RR-III najpóźniej do 17 stycznia każdego roku, celem sporządzenia ostatecznej wersji Rocznego podsumowania oraz załączników. 13. Po otrzymaniu informacji z KA, DW EFRR (EFRR-VI, EFRR-VIII), DW EFS (EFS-III), pracownik RR-III dokonuje ich weryfikacji zgodnie z załącznikiem nr RR.III.3 do IW oraz dodaje dane dotyczące RR. Całościowe Roczne Podsumowanie przygotowywane jest na załączniku RR.III.2 do IW i zatwierdzane jest przez Kierownika RR-III, a następnie właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR. 14. Pracownik RR-III w terminie do 25 stycznia każdego roku, przekazuje do IC ostateczną wersję Rocznego Podsumowania wraz z załącznikami. 15. Po otrzymaniu sporządzonego w dwóch oryginałach przez IC Rocznego Zestawienia Wydatków, pracownik RR-III w terminie do 31 stycznia każdego roku, przekazuje do IA: Deklarację	swoich departamentów, na przesłanym wraz z pismem dokumencie oraz załącznikach. Informacje te powinny zostać przekazane do RR-III najpóźniej do 17 stycznia każdego roku, celem sporządzenia ostatecznej wersji Rocznego podsumowania oraz załączników. 13. Po otrzymaniu informacji z KA, DW EFRR (EFRR-VI, EFRR-VIII), DW EFS (EFS-III), pracownik RR-III dokonuje ich weryfikacji zgodnie z załącznikiem nr RR.III.3 do IW oraz dodaje dane dotyczące RR. Całościowe Roczne Podsumowanie przygotowywane jest na załączniku RR.III.2 do IW i zatwierdzane jest przez Kierownika RR-III, a następnie właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR. 14. Pracownik RR-III w terminie do 25 stycznia każdego roku, przekazuje do IC ostateczną wersję Rocznego Podsumowania wraz z załącznikami. 15. Po otrzymaniu sporządzonego w dwóch oryginałach przez IC Rocznego Zestawienia Wydatków, pracownik RR-III w terminie do 31 stycznia każdego roku, przekazuje do IA: Deklarację Zarządczą, jeden egzemplarz Rocznego podsumowania wraz z załącznikami oraz	

		Zarządczą, jeden egzemplarz Rocznego podsumowania wraz z załącznikami oraz jeden egzemplarz Rocznego Zestawienia Wydatków. 16. Do 15 lutego każdego roku, pracownik RR-III przekazuje do KE za pośrednictwem SFC komplet dokumentów dotyczących deklaracji zarządczej, w tym Roczne podsumowanie wraz z załącznikami. Roczne Zestawienie Wydatków (RZW) zostaje dołączone w systemie SFC przez Instytucję Certyfikującą. Deklaracja Zarządcza zostaje podpisana podpisem elektronicznym przez Dyrektora RR. 17. Podsumowanie końcowych sprawozdań z audytu i kontroli audytów przeprowadzanych przez Instytucję Audytową, NIK i inne służby kontrolne, KE i inne upoważnione instytucje, w tym analizę charakteru i zakresu błędów i uchybień, stwierdzonych w systemach, jak również podjętych lub planowanych działań naprawczych dotyczące ostatniego roku obrachunkowego zostanie opracowane w terminie pozwalającym na	jeden egzemplarz Rocznego Zestawienia Wydatków. 16. Do 15 lutego każdego roku, pracownik RR-III przekazuje do KE za pośrednictwem SFC komplet dokumentów dotyczących deklaracji zarządczej, w tym Roczne podsumowanie wraz z załącznikami. Roczne Zestawienie Wydatków (RZW) zostaje dołączone w systemie SFC przez Instytucję Certyfikującą. Deklaracja Zarządcza zostaje podpisana podpisem elektronicznym przez Dyrektora RR. 17. Podsumowanie końcowych sprawozdań z audytu i kontroli audytów przeprowadzanych przez Instytucję Audytową, NIK i inne służby kontrolne, KE i inne upoważnione instytucje, w tym analizę charakteru i zakresu błędów i uchybień, stwierdzonych w systemach, jak również podjętych lub planowanych działań naprawczych dotyczące ostatniego roku obrachunkowego zostanie opracowane w terminie pozwalającym na dochowanie terminów wskazanych w dokumencie pn. ”Zasady zamykania RPOWŚ 2014-2020”. Szczegółowe informacje dotyczące Harmonogramu przekazywania	

		dochowanie terminów wskazanych w dokumencie pn. ”Zasady zamykania RPOWŚ 2014-2020”. Szczegółowe informacje dotyczące Harmonogramu przekazywania dokumentów zamknięcia do IA oraz KE zostały omówione w procedurze 6.21.3.	dokumentów zamknięcia do IA oraz KE zostały omówione w procedurze 6.21.3. 18. Celem właściwego przygotowania do zamknięcia RPOWŚ 2014-2020, tym samym umożliwienia, dla wewnętrznych potrzeb IZ oraz IC, sporządzenia dokumentów wchodzących w skład pakietu zamknięcia Programu, w terminie do 31 sierpnia 2025 r. pracownik RR-III przygotowuje i przekazuje do Departamentu Kontroli i Audytu, Departamentu Wdrażania EFRR oraz Departamentu Wdrażania EFS, pismo z prośbą o przygotowanie wkładu do projektu Rocznego Podsumowania w ramach swoich departamentów/oddziałów na przesłanym wraz z pismem załączniku. Informacje te przekazywane są do RR-III w terminie do 20 września 2025 roku poprzez system eDOK. Departament Wdrażania EFS przekazuje do RR-III również dane właściwe dla IP WUP. 19. Departament KA, DW EFRR oraz DW EFS (zgodnie z właściwością) przekazują w szczególności następujące informacje: – w części A załącznika RR.III.2 do niniejszej Instrukcji Wykonawczej – dane dot. audytów operacji (w tym nr projektów i	

			wniosków o płatność, podlegających audytom operacji), – w części B załącznika – dane dot. weryfikacji administracyjnych, – w części C załącznika – dane dot. kontroli na miejscu, – w części D załącznika – dane dotyczące korekt, wynikających z działań Komisji Europejskiej, – w części E załącznika – dane dotyczące kwot, wykluczonych na podstawie art. 137 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013. 20. Po otrzymaniu informacji z KA, DW EFRR oraz DW EFS, pracownik RR-III dokonuje ich weryfikacji, zgodnie z Listą sprawdzającą (załącznikiem nr RR.III.3 do IW) oraz dodaje dane dotyczące RR. Projekt Rocznego podsumowania przygotowywany jest na załączniku RR.III.2 do IW i zatwierdzany przez Kierownika RR-III, a następnie właściwego Zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego/Dyrektora RR. Projekt Rocznego podsumowania przekazywany jest do IC do 30 września 2025 roku z danymi za zakończony ostatni rok obrachunkowy perspektywy 2014 – 2020. 21. W przypadku wystąpienia konieczności konsultacji roboczych nad opracowaniem	

			projektu Podsumowania, pracownik RR-III konsultuje na bieżąco z KA, EFRR-VI, EFRR-VIII oraz EFS-III i EFS-V, właściwe zagadnienia. W przypadku zaistnienia potrzeby korekty, zostaje ona sporządzana według analogicznej ścieżki, wskazanej powyżej.	
17.	**8.5 Realizacja wydatków w ramach Pomocy Technicznej RPOWŚ 2014-2020 – procedura obowiązująca do 31.05.2024 r.**	1. (…) Jest to warunek konieczny, aby poniesione w ramach realizacji projektu koszty, zostały uznane za kwalifikujące się do refundacji). W przypadku zakupów usług i produktów o wartości, poniżej której nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych, obowiązują przepisy, zgodne z Załącznikiem nr 1 do Uchwały nr 3384/21 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 17 lutego 2021 r. w sprawie zmian w Instrukcji „Zasady udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim i regulamin pracy komisji przetargowej”. Pracownicy właściwego departamentu, odpowiedzialni za realizację zamówienia publicznego, zgodnie z zapisami zawartymi w ww. zasadach udzielania zamówień publicznych, przed przystąpieniem do prac nad szczegółowym opisem przedmiotu	1. (…) Jest to warunek konieczny, aby poniesione w ramach realizacji projektu koszty, zostały uznane za kwalifikujące się do refundacji). W przypadku zakupów usług i produktów o wartości, poniżej której nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych, obowiązują przepisy, zgodne z Załącznikiem nr 1 do Uchwały nr 7793/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20 września 2023 r. w sprawie zmian w Instrukcji „Zasady udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim i regulamin pracy komisji przetargowej”. Pracownicy właściwego departamentu, odpowiedzialni za realizację zamówienia publicznego, zgodnie z zapisami zawartymi w ww. zasadach udzielania zamówień publicznych, przed przystąpieniem do prac nad szczegółowym opisem przedmiotu zamówienia,	**Departament Organizacyjny i Kadr Oddział Zamówień Publicznych (OK-III)**

		zamówienia, kryteriami wyboru i oszacowaniem wartości zamówienia w ramach środków PT RPOWŚ 2014-2020, realizują te zadania w sposób obiektywny i bezstronny. (…)	kryteriami wyboru i oszacowaniem wartości zamówienia w ramach środków PT RPOWŚ 2014-2020, realizują te zadania w sposób obiektywny i bezstronny. (…)	
18.	**9.5 Sprawozdania z realizacji Programu Operacyjnego – procedura weryfikacji sprawozdania rocznego i sprawozdania końcowego przekazywanego z IP WUP w ramach EFS**	1. Dyrektor Departamentu Wdrażania EFS dekretuje sprawozdanie roczne/końcowe z realizacji Działań w ramach RPOWŚ 2014-2020, przygotowane i przekazane przez IP WUP, na Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania (EFS–III). Dane sprawozdawcze otrzymywane są w formie elektronicznej z zachowaniem następujących terminów: – składane w roku 2017 i 2019 – do 70 dni po upływie okresu sprawozdawczego, – składane w pozostałych latach – do 65 dni po upływie okresu sprawozdawczego,	1. Dyrektor Departamentu Wdrażania EFS dekretuje sprawozdanie roczne/końcowe z realizacji Działań w ramach RPOWŚ 2014-2020, przygotowane i przekazane przez IP WUP, na Kierownika Oddziału Rozliczeń Finansowych i Monitorowania (EFS–III). Dane sprawozdawcze otrzymywane są w formie elektronicznej z zachowaniem następujących terminów: – składane w roku 2017 i 2019 – do 70 dni po upływie okresu sprawozdawczego, – składane w pozostałych latach – do 65 dni po upływie okresu sprawozdawczego, – sprawozdanie końcowe (za okres 01.01.2014-31.12.2023 r.) – w terminie do 15 września 2025 roku.	**Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego** **Oddział Rozliczeń Finansowych i Monitorowania (EFS-III)** Dostosowanie zapisów procedury do zasad zamykania RPOWŚ 2014-2020.

		– sprawozdanie końcowe (za okres 01.01.2014-31.12.2023 r.) – w terminie do 15 września 2024 roku.		
19.	**10.2.1 Przygotowanie i przekazanie Rocznego Zestawienia Wydatków (RZW) dla ostatniego roku obrachunkowego**	Brak zapisu	1. Roczne Zestawienie Wydatków (RZW), dla ostatniego roku obrachunkowego sporządzane i przekazywane jest do KE do dnia 15 lutego 2026. Punktem wyjścia do przygotowania RZW są Deklaracje wydatków oraz Wnioski o płatność do KE, związane z rokiem obrachunkowym, którego dotyczy zestawienie, ujęte już w SL2014. 2. Do 10 lipca 2025 przedkładane są przez IZ EFS/IZ EFRR, ostatnie *Deklaracje wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej*, na podstawie których IC do 31 lipca 2025 składa do KE *Ostateczny wniosek o płatność* dla roku obrachunkowego 2023/2024, w podziale na fundusze. 3. Pracownicy RR-XI mają możliwość tworzenia roboczego projektu RZW po złożeniu do KE ostatecznego wniosku o płatność. 4. Po złożeniu ostatecznego wniosku o płatność, lecz nie później niż do 30 września, po zakończeniu roku obrachunkowego, na sekretariat Departamentu RR wpływa:	**Departament Rozwoju Regionalnego Oddział Certyfikacji (RR-XI)**

			• projekt rocznego podsumowania końcowych sprawozdań z audytu i przeprowadzonych kontroli (z RR-III), • zestawienie wniosków o płatność beneficjentów, które zostały załączone do Wniosków o płatność okresową do KE, a nie mogą zostać wykazane w zestawieniu wydatków, ze względu na zidentyfikowanie nieprawidłowości na podstawie przeprowadzonych kontroli – zgodnie z załącznikiem nr IC.5 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020 (z DW EFRR oraz DW EFS), • wykaz niecertyfikowanych wniosków o płatność, których nie ujęto w Deklaracjach wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej, bądź wyłączono z RZW za poprzednie lata obrachunkowe, zgodnie z załącznikiem nr IC.12 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020, • wykaz zaliczek niecertyfikowanych, będących w procesie odzyskiwania od beneficjenta, zgodnie z załącznikiem nr IC.13 do IW IZ RPOWŚ 2014-2020. 5. Pracownicy RR-XI w oparciu o zebrane dane, przygotowują roboczą wersję RZW, będącą podstawą do dalszego opracowania dokumentu. 6. Dla ostatniego roku obrachunkowego nie przekazuje się do IA projektów pakietu	

			dokumentów w terminie do 31 października, jak w latach ubiegłych. 7. Po uwzględnieniu wszystkich wyników audytów operacji i na podstawie przeprowadzonych ustaleń z IA przekazywana jest do RR-III ostateczna wersja RZW, w terminie uzgodnionym przez strony, umożliwiającym przekazanie przez IZ pakietu dokumentów do IA, nie później niż do 31 stycznia 2026 r.	

Spis załączników:

Zmiany w załącznikach:

1. **EFS-V.4** - Upoważnienie do przeprowadzania kontroli.
2. **RR.1** - Procedury przeciwdziałania przypadkom konfliktu interesów w ramach RPOWŚ 2014-2020.

Nowe załączniki:

1. **EFRR.VIII.26** - Wykaz spraw otwartych w systemie IMS.
2. **EFRR.VIII.27** - Kwartalne zestawienie nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej.

3. **IC.12** - Wykaz niecertyfikowanych wniosków o płatność, których nie ujęto w Deklaracjach wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej, bądź wyłączono z RZW za poprzednie lata obrachunkowe.

4. **IC.13** - Wykaz zaliczek niecertyfikowanych, będących w procesie odzyskiwania od Beneficjenta.