



Podręcznik wdrażania mikroprojektów

Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013

Luty 2009

1. LISTA STOSOWANYCH POJEĆ	4
2. WYKAZ STOSOWANYCH SKRÓTÓW	8
3. WPROWADZENIE	9
4. STRUKTURA INSTYTUCJONALNA PROGRAMU W ODNIESIENIU DO REALIZACJI PP	9
4.1. INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA (IZ)	9
4.2. KOORDYNATOR KRAJOWY (KK)	10
4.3. KOMITET MONITORUJĄCY (KM)	10
4.4. PODKOMITET MONITORUJĄCY (PKM)	11
4.5. WSPÓLNY SEKRETARIAT TECHNICZNY (WST)	11
4.6. INSTYTUCJA CERTYFIKUJĄCA (IC)	12
4.7. INSTYTUCJA AUDYTOWA (IA)	12
4.8. KONTROLERZY I-GO STOPNIA	13
5. PODSTAWOWA CHARAKTERYSTYKA MIKROPROJEKTÓW	14
5.1. GŁÓWNY CEL REALIZACJI MIKROPROJEKTÓW	14
5.2. CELE OPERACYJNE REALIZACJI MIKROPROJEKTÓW	15
5.3. OBSZAR WSPARCIA	15
6. ZASADY WDRAŻANIA FUNDUSZU MIKROPROJEKTÓW	16
6.1. PROJEKTY PARASOŁOWE	16
6.2. SZCZEGÓLNE CECHY PROJEKTU PARASOŁOWEGO	16
6.2.1. PARTNERSTWO I KRYTERIA WSPÓLNEJ WSPÓŁPRACY	16
6.2.2. ZASADA PARTNERA WIODĄCEGO	16
6.2.3. ZAKRES DZIAŁAŃ PROJEKTU PARASOŁOWEGO	19
6.2.4. ZAKRES KOMPETENCJI TERYTORIALNYCH INSTYTUCJI ZAANGAŻOWANYCH WE WDRAŻANIE FM	20
6.2.5. CZAS TRWANIA PROJEKTU PARASOŁOWEGO	21
6.3. BUDŻET PROJEKTU PARASOŁOWEGO	22
6.3.1. PLAN FINANSOWY	22
6.3.2. FINANSOWANIE MIKROPROJEKTÓW	23
6.3.3. ŚRODKI FINANSOWE PRZEZNACZONE NA ZARZĄDZANIE FM	25
6.4. SKŁADANIE I OCENA WNIOSKU O DOFINANSOWANIE PROJEKTU PARASOŁOWEGO	26
6.5. ZATWIERDZENIE I KONTRAKTACJA PROJEKTU PARASOŁOWEGO	26
6.6. REALIZACJA PROJEKTU PARASOŁOWEGO	27
6.7. SPRAWOZDAWCZOŚĆ W RAMACH PP	32
6.8. REFUNDACJA WYDATKÓW W PROJEKCIE PARASOŁOWYM	33
7. ŚCIEŻKA WDRAŻANIA I REALIZACJI MIKROPROJEKTÓW	35
7.1. WARUNKI PRYZNANIA WSPARCIA DLA MIKROPROJEKTÓW	35
7.2. SKŁADANIE I ZATWIERDZENIE WNIOSKU O DOFINANSOWANIE MIKROPROJEKTU	37
7.3. ZAWIERANIE UMÓW Z MIKROBENEFICJENTAMI	39
7.4. POŚWIADCZANIE WYDATKÓW MIKROPROJEKTÓW	39
7.5. PRZEKAZYWANIE PŁATNOŚCI BENEFICJENTOM MIKROPROJEKTÓW	40
7.6. DOFINANSOWANIE Z BUDŻETU PAŃSTWA	40
7.7. ZMIANY W TRAKCIE REALIZACJI MIKROPROJEKTU	41
7.8. ZAKOŃCZENIE MIKROPROJEKTU I RAPORT KOŃCOWY Z REALIZACJI MIKROPROJEKTU	42
7.9. ŚCIEŻKA WDRAŻANIA MIKROPROJEKTÓW WŁASNYCH PPP	42
8. ZARZĄDZANIE FINANSAMI	43
8.1. WNIOSEK O PŁATNOŚĆ MIKROBENEFICJENTA DO PPP	44
8.2. WNIOSEK O PŁATNOŚĆ PPP DO PW	44
8.3. WNIOSEK O PŁATNOŚĆ PARTNERA WIODĄCEGO PP DO INSTYTUCJI ZARZĄDZAJĄCEJ	44
8.4. WNIOSEK O PŁATNOŚĆ O ZA ZARZĄDZANIE FM	44
8.5. ODDZIELNY RACHUNEK BANKOWY PARTNERÓW PROJEKTU PARASOŁOWEGO	44
8.6. PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH	45
9. KONTROLA FINANSOWA	45
9.1. KONTROLA NA PODSTAWIE ART. 16 ROZPORZĄDZENIA (WE) NR 1080/2006	45
9.2. KONTROLA NA PODSTAWIE ART. 62 ROZPORZĄDZENIA (WE) NR 1083/2006	48

10. MONITOROWANIE (WSKAŹNIKI) I OCENA PROGRAMU	48
10.1. ROLA PARTNERÓW PP.....	48
10.2. ROLA KONTROLERÓW KRAJOWYCH.....	48
11. PROMOCJA W RAMACH PP	49
WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW	49
ZAŁĄCZNIK NR 1. SCHEMAT WDRAŻANIA PROJEKTU PARASOŁOWEGO - MIKROPROJEKTY	50
ZAŁĄCZNIK NR 2. SCHEMAT WDRAŻANIA PROJEKTU PARASOŁOWEGO – ZARZĄDZANIE FM...	51
ZAŁĄCZNIK NR 3. WYKAZ DOKUMENTÓW	52

1. LISTA STOSOWANYCH POJĘĆ

Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Jeden z funduszy strukturalnych, którego zadaniem jest zmniejszenie dysproporcji w poziomie rozwoju regionów należących do Unii Europejskiej. W okresie 2007-2013 współfinansuje on realizację m.in. Celu 3 polityki spójności Unii Europejskiej – Europejską Współpracę Terytorialną, w tym jeden z jej komponentów – Współpracę Transgraniczną.

Europejska Współpraca Terytorialna

Europejska Współpraca Terytorialna realizowana jest w ramach Celu 3 polityki spójności UE, ukierunkowanego na umacnianie współpracy transgranicznej poprzez wspólne inicjatywy lokalne i regionalne, umacnianie współpracy transnarodowej za pomocą działań sprzyjających zintegrowanemu rozwojowi terytorialnemu powiązanemu z priorytetami Współpracy oraz umacnianiu współpracy międzyregionalnej i wymiany doświadczeń.

Fundusz Mikroprojektów

Fundusz Mikroprojektów to środki przeznaczone na realizację mikroprojektów, wydzielone w ramach 3. Osi priorytetowej *Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013*, której celem jest wsparcie inicjatyw lokalnych (mikroprojektów) poprzez promowanie współpracy pomiędzy społecznościami po obu stronach granicy dla poprawy sfery społecznej i gospodarczej życia mieszkańców pogranicza oraz rozwoju stosunków добросąsiedzkich.

Instytucja Audytowa

Instytucja powołana przez kraje członkowskie Unii Europejskiej na podstawie art. 59 Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r., *ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1260/1999* (zwanego dalej Rozporządzeniem (WE) nr 1083/2006) z siedzibą na terenie kraju Instytucji Zarządzającej, wykonująca czynności, o których mowa w art. 62 Rozporządzenia 1083/2006. W Programie Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013 Instytucja Audytowa została umiejscowiona w Polsce, w pionie Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej w Ministerstwie Finansów w Departamencie Certyfikacji i Poświadczeń Środków z Unii Europejskiej, z siedzibą w Warszawie.

Instytucja Certyfikująca

Instytucja powołana przez kraje członkowskie Unii Europejskiej na podstawie art. 59 Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006, wykonująca czynności o których mowa w art. 61 Rozporządzenia 1083/2006, zapewniająca m.in. przeprowadzanie operacji

finansowych ze środkami Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, związanych z realizacją Europejskiej Współpracy Terytorialnej. W Programie Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013 obowiązki Instytucji Certyfikującej będą realizowane przez Departament Instytucji Certyfikującej w polskim Ministerstwie Rozwoju Regionalnego z siedzibą w Warszawie.

Departament Ekonomiczno - Finansowy w MRR,

Departament który w imieniu IZ odpowiada za realizację zadań związanych z obsługą płatności wobec Partnera Wiodącego: obsługę rachunków bankowych i dokonywanie płatności.

Komitet Monitorujący

Organ powołany przez Rzeczpospolitą Polską i Republikę Słowacką, w myśl art. 63 Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006, odpowiedzialny za monitorowanie postępu osiągniętego w ramach realizacji Programu Współpracy Transgranicznej PL-SK 2007-2013 i wybór projektów przeznaczonych do dofinansowania.

Kontrola I-go stopnia

Zgodnie z zapisami art. 16 ust. 1 Rozporządzenia nr 1080/2006 państwo członkowskie ustanawia system kontroli umożliwiający weryfikację w ciągu 3 miesięcy (licząc od dnia przedstawienia kontrolerowi I-go stopnia wydatków do weryfikacji) legalności i prawidłowości wydatków zadeklarowanych przez każdego Partnera, a w szczególności zasadności wydatków zadeklarowanych przez każdego Partnera uczestniczącego operacji, jak również zgodności tych wydatków i związanych z nimi operacji z przepisami wspólnotowymi i krajowymi. W Programie Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013 funkcję instytucji prowadzących kontrolę I-go stopnia po stronie polskiej pełnią właściwi wojewodowie, po stronie słowackiej Ministerstwo Budownictwa i Rozwoju Regionalnego.

Instytucja Zarządzająca

Instytucja powołana przez kraje członkowskie Unii Europejskiej na podstawie art. 59 Rozporządzenia (WE) 1083/2006 oraz zgodnie z zapisami Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013, zatwierdzonego decyzją Komisji Europejskiej w dniu 20 grudnia 2007 r. Funkcja Instytucji Zarządzającej ww. programem została powierzona polskiemu ministrowi właściwemu ds. rozwoju regionalnego. Zadania Instytucji Zarządzającej, o których mowa w art. 60 Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006, wykonuje Departament Współpracy Terytorialnej w Ministerstwie Rozwoju Regionalnego z siedzibą w Warszawie.

Koordynator Krajowy

Koordynator Krajowy jest zagranicznym partnerem Instytucji Zarządzającej, działającym w imieniu państwa członkowskiego biorącego udział w programie, w zakresie opracowywania i akceptacji decyzji, przepisów, procedur i procesów dotyczących programu, jak i poszczególnych projektów. Koordynator Krajowy odpowiada za koordynację realizacji programu w kraju partnerskim. W ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita – Republika Słowacka funkcję tę pełni Ministerstwo Budownictwa i Rozwoju Regionalnego Republiki Słowackiej, które wspiera Instytucję Zarządzającą w koordynowaniu odpowiednich działań związanych z Programem w Republice Słowackiej oraz odpowiada za przekazywanie płatności z budżetu narodowego do słowackich Partnerów Wiodących/Partnerów.

Mikrobeneficjent

Podmiot (wnioskodawca mikroprojektu), któremu udzielone zostaje na realizację mikroprojektu dofinansowanie z EFRR i budżetu państwa przekazywane przez Partnera Projektu Parasolowego.

Mikroprojekt

Jest to wyodrębnione przedsięwzięcie realizowane przez mikrobeneficjenta w ramach Projektu Parasolowego.

NUTS

Z ang. *Nomenclature of territorial units for statistics* czyli nomenklatura jednostek terytorialnych dla celów statystycznych. Jest to jednolity i spójny schemat statystycznego podziału terytorialnego stosowany w krajach Unii Europejskiej.

Partner mikroprojektu

Podmiot realizujący mikroprojekt wspólnie z wnioskodawcą (mikrobeneficjentem) na zasadach określonych w Porozumieniu Partnerskim.

Partnerzy Projektu Parasolowego

Podmioty wspólnie realizujące Projekt Parasolowy związane ze sobą Umową partnerską. Są to: po stronie polskiej: Euroregion Karpacki, Euroregion Beskidy, Euroregion „Tatry” a po stronie słowackiej Wyższa Jednostka Terytorialna z Preszowa i Wyższa Jednostka Terytorialna z Żyliny.

Partner Wiodący

Partner Projektu Parasolowego, który w imieniu pozostałych PPP składa wnioski o dofinansowanie projektu parasolowego z EFRR. Po zatwierdzeniu PP, podpisuje z Instytucją Zarządzającą umowę o dofinansowanie projektu oraz ponosi odpowiedzialność organizacyjną, merytoryczną i finansową za projekt. Funkcję PW w Programie Współpracy Transgranicznej PL-SK 2007-2013 w pierwszym okresie wdrażania programu (alokacja na lata 2007-2010) pełni Euroregion Karpacki.

Podkomitet Monitorujący

Organ powołany wspólnie przez członków Komitetu Monitorującego na potrzeby wdrażania Funduszu Mikroprojektów. Podkomitet Monitorujący rozpatruje wszystkie mikroprojekty złożone w Programie Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013 w ramach 3. Osi priorytetowej – Wsparcie inicjatyw lokalnych i podejmuje decyzję o ich zatwierdzeniu do dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Podręcznik Programu

Dokument przygotowany wspólnie przez kraje partnerskie uczestniczące w Programie, który zawiera bardziej szczegółowe informacje niż dokument programowy w zakresie: przedsięwzięć, beneficjentów, instytucji wdrażających, sposobu wdrażania i planu finansowego dla każdego tematu współpracy Programu. Dokument podlega zatwierdzeniu przez Komitet Monitorujący.

Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej PL-SK 2007-2013

Podstawowy dokument programowy opracowany w ramach Celu 3 Europejskiej Współpracy Terytorialnej dotyczący polsko-słowackiej współpracy transgranicznej, zatwierdzony przez Komisję Europejską dnia 20.12.2007 roku.

Projekt Parasolowy

Projekt realizowany w Programie Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013 w ramach 3. Osi priorytetowej polegający na wdrażaniu Funduszu Mikroprojektów.

Środki na zarządzanie FM

Środki wydzielone w ramach 3. osi priorytetowej Programu przeznaczone na pokrycie kosztów zarządzania i promocji FM ponoszonych przez PPP.

FM i środki na zarządzanie FM stanowią łącznie kwotę środków przeznaczonych na realizację działań w ramach 3. osi priorytetowej PWT PL-SK.

2. WYKAZ STOSOWANYCH SKRÓTÓW

EFRR	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
EWT	Europejska Współpraca Terytorialna
FM	Fundusz Mikroprojektów
IA	Instytucja Audytowa
IC	Instytucja Certyfikująca
IK	Instytucje Kontrolne
IZ	Instytucja Zarządzająca
DEF	Departament Ekonomiczno – Finansowy w MRR
KE	Komisja Europejska
KK	Koordynator Krajowy
KM	Komitety Monitorujące
KO	Komisja Oceniająca
NUTS	Terytorialne Jednostki Statystyczne
PKM	Podkomitet Monitorujący
PWT PL-SK	Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013
PL	Rzeczpospolita Polska
PP	Projekt Parasolowy
PPP	Partner Projektu Parasolowego
PW	Partner Wiodący
SK	Republika Słowacka
WST	Wspólny Sekretariat Techniczny
WJT	Wyższe Jednostki Terytorialne
UE	Unia Europejska

3. WPROWADZENIE

Podręcznik wdrażania mikroprojektów w ramach PWT PL-SK został opracowany na potrzeby instytucji zaangażowanych we wdrażanie mikroprojektów na pograniczu polsko-słowackim. Celem powyższego dokumentu jest określenie zasad i procedur wdrażania PP, w tym roli i zadań PPP. W związku z tym niniejszy podręcznik jest narzędziem metodologicznym dla wszystkich podmiotów uczestniczących w cyklu projektowym PP oraz jest wiążący dla PPP, a opisane w nim procedury są obowiązujące.

Mikroprojekty są kontynuacją „Wspólnego Funduszu Małych Projektów” realizowanego od 2000 roku na pograniczu polsko-słowackim przez Euroregiony Beskidy, Tatry i Karpacki w ramach przedakcesyjnego programu UE Phare CBC oraz działania 2.3 „Wsparcie inicjatyw lokalnych” w ramach Programu Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG IIIA Polska-Republika Słowacka 2004-2006. W okresie programowym 2007-2013 mikroprojekty kontynuowane będą w ramach EWT. Jednym z priorytetów tematycznych EWT jest współpraca transgraniczna, w ramach której realizowany jest PWT PL-SK. Jego celem jest intensyfikacja opartej na partnerstwie współpracy polsko-słowackiej, sprzyjającej trwałemu rozwojowi obszaru przygranicznego.

4. STRUKTURA INSTYTUCJONALNA PROGRAMU W ODNIESIENIU DO REALIZACJI PP

4.1. Instytucja Zarządzająca (IZ)

Ministerstwo Rozwoju Regionalnego Rzeczypospolitej Polskiej, Departament Współpracy Terytorialnej, jako jednostka wykonująca zadania Instytucji Zarządzającej odpowiada za zarządzanie całym Programem. Jednakże FM będzie zarządzany przez PPP, którzy w funkcji PW oraz PPP ponoszą całkowitą odpowiedzialność za FM w ramach danej narodowej części. Kompetencje IZ określone zostały w *Programie Operacyjnym Współpracy Transgranicznej Rzeczypospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013*.

Instytucja Zarządzająca w ramach FM:

- akceptuje dokumenty dotyczące wdrażania FM oraz określa treść dokumentu – Podręcznik wdrażania mikroprojektów,
- przedstawiciel IZ jest przewodniczącym KM i członkiem PKM,
- podpisuje umowy z PW,
- przekazuje DEF umowy o dofinansowanie PP,
- potwierdza prawidłowość merytoryczną i formalną wzoru umowy o współfinansowaniu mikroprojektu,
- zatwierdza weryfikację rzeczową i finansową zbiorczych raportów z postępu realizacji PP i przekazuje je do DEF,

- zatwierdza wnioski do rezerwy celowej budżetu państwa i przekazuje DEF dokumenty do wypłaty środków z budżetu państwa na pokrycie kosztów współfinansowania mikroprojektów oraz na pokrycie kosztów polskiej części administrowania FM.
- przeprowadza kontrolę.

4.2. Koordynator Krajowy (KK)

Ministerstwo Budownictwa i Rozwoju Regionalnego Republiki Słowackiej jako Koordynator Krajowy:

- przedstawiciel KK jest współprzewodniczącym KM i członkiem PKM,
- przekazuje Jednostce ds. finansów MBiRR RS dokumenty do wypłaty środków z budżetu państwa na pokrycie kosztów współfinansowania mikroprojektów oraz na pokrycie kosztów słowackiej części administrowania.

Szczegółowe kompetencje KK zgodnie z *Programem Operacyjnym Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013* określone zostały w Memorandum of Understanding.

4.3. Komitet Monitorujący (KM)

Zadania, skład oraz procedury podejmowania decyzji KM zawiera *Regulamin Komitetu Monitorującego Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013*.

Do zadań KM należy m.in.: zatwierdzanie Projektów Parasolowych oraz dokumentów wdrażania FM. KM rozpatruje ewentualne istotne zmiany w alokacjach finansowych FM.

Dokumenty wdrażania FM to:

- Wnioski o dofinansowanie PP z EFRR
- Regulamin PKM,
- *Wytyczne dla wnioskodawców Euroregiony: Beskidy, Karpacki, Tatry, Wyższe Jednostki Terytorialne Preszów, Żylinia,*
- *Formularz wniosku o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013. Mikroprojekty,*
- *Instrukcja wypełniania wniosku o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013. Mikroprojekty,*
- *Wytyczne dla oceniających mikroprojekty pod względem formalnym/ kwalifikowalności oraz merytorycznym (technicznym),*
- *Podręcznik wdrażania mikroprojektów.*

4.4. Podkomitet Monitorujący (PKM)

Organ powołany wspólnie przez członków Komitetu Monitorującego na potrzeby wdrażania Funduszu Mikroprojektów. Przewodniczącym PKM jest przedstawiciel PW PP. Przewodniczący desygnuje współprzewodniczącego reprezentującego drugą stronę. Regulamin PKM, w którym określone są zadania i skład PKM zatwierdza KM. Do zadań Podkomitetu Monitorującego należy:

- zatwierdzanie odpowiednich mikroprojektów do realizacji, zgodnie z procedurami przyjętymi przez Komitet Monitorujący,
- dokonywanie okresowego przeglądu postępów realizacji celów priorytetu 3 Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013 na podstawie dokumentów przedkładanych przez Euroregiony: Beskidy, Karpacki, Tatry oraz Wyższe Jednostki Terytorialne: Prešov i Žilina,
- analiza wyników wdrażania mikroprojektów.

Szczegółowe informacje dotyczące działania i organizacji posiedzeń PKM zawiera Regulamin Podkomitetu Monitorującego PWT PL-SK 2007-2013.

4.5. Wspólny Sekretariat Techniczny (WST)

Zgodnie z art. 14 ust. 1 Rozporządzenia EFRR Instytucja Zarządzająca tworzy Wspólny Sekretariat Techniczny (WST), z siedzibą po stronie polskiej.

WST wspomaga IZ i KM, a także, w stosownych przypadkach, Instytucję Audytową w realizacji ich odpowiednich obowiązków. Kompetencje WST określone zostały w *Programie Operacyjnym Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013*. Do zadań WST należy m.in.:

- pomoc w organizacji i przygotowaniu posiedzeń Komitetu Monitorującego;
- sporządzanie protokołów z posiedzeń KM;
- wdrożenie odpowiednich decyzji KM;
- przygotowanie pakietu dokumentów dla potencjalnych beneficjentów końcowych/wnioskodawców oraz zapewnienie jego dostępności;
- organizacja szkoleń (we współpracy z władzami lokalnymi) dla potencjalnych beneficjentów/wnioskodawców oraz przekazywanie informacji i doradztwo w zakresie właściwego przygotowania wniosku;
- ogłaszanie naboru projektów w ramach 1 i 2 osi priorytetowej Programu a także przyjmowanie projektów parasolowych w ramach 3 osi priorytetowej programu.;
- zapewnienie oraz koordynacja oceny formalnej oraz oceny kwalifikowalności projektów, w tym PP;
- zapewnienie oraz koordynacja oceny jakościowej dokonywanej przy wsparciu ekspertów regionalnych;
- przygotowanie kart informacyjnych o projektach;
- prowadzenie bazy danych zgłoszonych projektów w ramach I i II osi priorytetowej;
- informowanie o programie i jego promocja.

4.6 Instytucja Certyfikująca (IC)

Zgodnie z art. 61 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006, a także art. 14 Rozporządzenia EFRR, powołana jest Instytucja Certyfikująca, której funkcję pełni Departament Instytucji Certyfikującej w polskim Ministerstwie Rozwoju Regionalnego z siedzibą w Warszawie. Kompetencje IC określone zostały w *Programie Operacyjnym Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013*. Do jej zadań należy w szczególności:

- przygotowanie i przedkładanie Komisji Europejskiej poświadczonych deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność;
- poświadczanie, że:
 - deklaracja wydatków jest dokładna, wynika z wiarygodnych systemów księgowych i jest oparta na weryfikowalnej dokumentacji uzupełniającej;
 - zadeklarowane wydatki są zgodne z mającymi zastosowanie zasadami wspólnotowymi i krajowymi oraz zostały poniesione w związku z operacjami wybranymi do finansowania zgodnie z kryteriami mającymi zastosowanie do programu i spełniają zasady wspólnotowe i krajowe;
- zapewnienie dla celów certyfikacji (poświadczenia), że otrzymała od Instytucji Zarządzającej odpowiednie informacje na temat procedur i weryfikacji prowadzonych w związku z wydatkami zawartymi w deklaracjach wydatków;
- uwzględnienie dla celów certyfikacji wyników wszystkich audytów przeprowadzanych przez Instytucję Audytową lub na jej odpowiedzialność;
- utrzymywanie w postaci elektronicznej zapisów księgowych dotyczących wydatków zadeklarowanych Komisji;
- prowadzenie ewidencji kwot podlegających procedurze odzyskiwania i kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla operacji.

4.7. Instytucja Audytowa (IA)

Funkcję Instytucji Audytowej (IA) z siedzibą w Polsce pełni Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej w Ministerstwie Finansów z siedzibą w Warszawie. Kompetencje IA określone zostały w *Programie Operacyjnym Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013*. Zgodnie z art. 62 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006, a także art. 14 Rozporządzenia EFRR, Instytucja Audytowa odpowiada w szczególności za:

- zapewnienie prowadzenia audytów w celu weryfikacji skutecznego funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli programu operacyjnego;
- zapewnienie prowadzenia audytów operacji na podstawie stosownej próby w celu weryfikacji zadeklarowanych wydatków;
- przedłożenie Komisji, w terminie dziewięciu miesięcy od zatwierdzenia programu operacyjnego, strategii audytu obejmującej podmioty, które będą przeprowadzać powyższe audyty, metodologię, która zostanie zastosowana, metody doboru próbek danych dla potrzeb audytu operacji oraz indykatory plan audytów w celu zapewnienia przeprowadzenia audytu głównych podmiotów oraz równomiernego rozkładu audytów w całym okresie programowania;
- ☐ do 31 grudnia każdego roku w latach 2008-2015:
 - przedłożenie Komisji Europejskiej rocznego sprawozdania audytowego, przedstawiającego wyniki audytów przeprowadzonych w okresie poprzednich 12 miesięcy, zakończonym dnia 30 czerwca danego roku, zgodnie ze strategią audytu dla programu operacyjnego

oraz informującego o wszelkich brakach wykrytych w systemach zarządzania i kontroli programu.

- wydawanie opinii, na podstawie kontroli i audytów przeprowadzonych na zlecenie Instytucji Audytowej, wskazujących, czy system zarządzania i kontroli funkcjonuje skutecznie tak, aby dawać racjonalne zapewnienie, że deklaracje wydatków przedstawione Komisji są prawidłowe, oraz aby dawać tym samym racjonalne zapewnienie, że transakcje będące ich podstawą są zgodne z prawem i prawidłowe;
- ☐przedkładanie, w stosownych przypadkach, zgodnie z art. 88, deklaracji częściowego zamknięcia zawierającej ocenę zgodności z prawem i prawidłowości danych wydatków
- ☐przedłożenie Komisji Europejskiej, nie później niż do dnia 31 marca 2017 r. deklaracji zamknięcia, zawierającej ocenę zasadności wniosku o wypłatę salda końcowego oraz zgodności z prawem i prawidłowości transakcji będących podstawą wydatków objętych końcową deklaracją wydatków, do której dołącza się końcowe sprawozdanie audytowe.

Zgodnie z Artykułem 71 (2,3) Rozporządzenia Rady nr 1083/2006, Instytucja Audytowa przygotowuje raport i opinie na temat zgodności systemów zarządzania i kontroli programu operacyjnego z Art. 58-62 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006.

4.8. Kontrolerzy I-go stopnia

W myśl art. 16 Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 funkcję kontrolera krajowego po stronie polskiej pełnią urzędy wojewódzkie w Katowicach, Krakowie i Rzeszowie, po stronie słowackiej Ministerstwo Budownictwa i Rozwoju Regionalnego.

Po stronie polskiej:

W ramach FM kontrolerzy polscy realizują w szczególności następujące czynności:

- weryfikują kwalifikowalność wydatków w trakcie kontroli administracyjnej oraz kontroli na miejscu realizacji PP/mikroprojektów i/lub w siedzibie beneficjenta,
- weryfikują raporty z postępu realizacji PP,
- wystawiają PPP certyfikaty kontroli pierwszego stopnia dla wydatków poniesionych w ramach PP (koszty zarządzania FM i wydatki mikrobebeneficjentów),
- kontrolują wnioski o dofinansowanie z budżetu państwa na administrowanie
- kontrolują wnioski o dofinansowanie z budżetu państwa mikroprojektów (oraz przekazują je do IZ).
- przekazują do WST informacje dotyczące przeprowadzonych kontroli,
- sporządzają i aktualizują roczne plany kontroli oraz sprawozdanie z ich wykonania
- przekazują do IZ informacje o nieprawidłowościach.

Szczegółowe informacje na temat procedur kontroli pierwszego stopnia zawierają w Polsce *Wytyczne w zakresie Kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013 zatwierdzone w dniu 4 listopada 2008 r.*

Po stronie słowackiej:

W ramach FM kontrolerzy słowaccy realizują w szczególności następujące czynności:

- sprawdzają kwalifikowalność wydatków podczas kontroli administracyjnej, jak również kontroli na miejscu realizacji PP /mikroprojektów i/ lub w siedzibie beneficjenta,
- weryfikują raporty z postępu realizacji PP,
- wystawiają partnerom PP Certyfikat o kwalifikowalności wydatków kontroli I-go stopnia dla wydatków poniesionych w ramach PP (koszty zarządzania FM i wydatki mikrobeneficjentów),
- przekazują IZ informacje o nieprawidłowościach.

Procedury w zakresie kontroli I-go stopnia po stronie słowackiej określone są w wewnętrznym Podręczniku Koordynatora Krajowego i są zgodne z ogólnymi wytycznymi w zakresie wykonywania kontroli pierwszego stopnia dla PWT PL SK 2007- 2013 opracowanymi przez IZ.

Informacja szczegółowa dotycząca kontroli I-go stopnia PP zawarta jest w rozdziale 9.1

5. PODSTAWOWA CHARAKTERYSTYKA MIKROPROJEKTÓW

Zadaniem mikroprojektów jest rozwój i intensyfikacja współpracy między społecznościami po obu stronach granicy, mającej w przyszłości przyczynić się do poprawy sytuacji w dziedzinie kultury, oświaty, turystyki, sportu oraz w sferze społecznej i gospodarczej. Bliska współpraca na obszarze pogranicza (np. między lokalnymi instytucjami kulturalnymi i oświatowymi) pogłębia kontakty dobrosąsiedzkie. Możliwe będzie również wspieranie działań na rzecz grup społecznie marginalizowanych (takich jak niepełnosprawni, mniejszości). Przedsięwzięcia objęte tym Priorytetem (np. organizacja konferencji i wystaw, opracowanie studiów i publikacji) zachęcą instytucje lokalne oraz obywateli do zaangażowania się we wspólne inicjatywy. Dofinansowanie inicjatyw lokalnych o niewielkiej skali może stworzyć fundament dla większych wspólnych projektów transgranicznych. W ramach wdrażania tego Priorytetu możliwa będzie również realizacja małych inwestycji powiązanych z przedsięwzięciami o charakterze „miękkim”.

5.1. Główny cel realizacji mikroprojektów

Mikroprojekty realizowane są w ramach 3. Osi priorytetowej Programu – „Wsparcie inicjatyw lokalnych”. Głównym celem tej osi jest promowanie inicjatyw lokalnych i nawiązywanie kontaktów transgranicznych poprzez realizację mikroprojektów opartych na działaniach „ludzie dla ludzi”.

5.2. Cele operacyjne realizacji mikroprojektów

Celami operacyjnymi mikroprojektów są:

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

5.3. Obszar wsparcia

Środki dostępne w ramach 3. Osi priorytetowej PWT PL-SK zostaną przeznaczone na realizację transgranicznych działań na obszarze administracyjnym NUTS III oraz NUTS IV.

Po stronie polskiej są to: podregiony graniczne (NUTS III): bielsko-bialski, nowosądecki, krośnieńsko-przemyski oraz 4 powiaty (NUTS IV): pszczyński (w podregionie centralnym śląskim), oświęcimski (w podregionie krakowsko-tarnowskim), rzeszowski oraz powiat grodzki Rzeszów (w podregionie rzeszowsko-tarnobrzeskim). A po stronie słowackiej są to: 2 regiony (kraje) graniczne (NUTS III): żyliński, preszowski.

W powiatach: pszczyńskim, oświęcimskim, rzeszowskim oraz w powiecie grodzkim Rzeszów, projekty będą realizowane zgodnie z art. 21 Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie *Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999* (zwanego dalej Rozporządzeniem (WE) nr 1080/2006) dopuszczającym, w odpowiednio uzasadnionych przypadkach oraz pod warunkiem uzyskania akceptacji PKM Programu, możliwość finansowania wydatków przez partnerów mających siedzibę na obszarach przyległych do zasadniczego obszaru Programu w wysokości do 20% alokowanych na FM środków EFRR. Zasada elastyczności obowiązuje na poziomie całego Programu i będzie monitorowana na poziomie całej alokacji EFRR w ramach wszystkich priorytetów.



Mapa nr 1 – obszar wsparcia Programu

6. ZASADY WDRAŻANIA FUNDUSZU MIKROPROJEKTÓW

6.1. Projekty Parasolowe

W PWT PL-SK FM realizowany jest poprzez dwa Projekty Parasolowe dzielące okres programowania na dwie części: 2007-2010 przy obowiązywaniu zasady n+3 oraz okres 2011-2013 przy obowiązywaniu zasady n+2. W pierwszym okresie 2007-2010, (dla którego powyższy podręcznik jest obowiązujący) rolę PW PP pełni polski Euroregion Karpacki z siedzibą w Rzeszowie. Natomiast Partnerem Wiodącym w drugim PP będzie słowacka Wyższa Jednostka Terytorialna w Preszowie.

6.2. Szczególne cechy Projektu Parasolowego

6.2.1. Partnerstwo i kryteria wspólnej współpracy

Projekt parasolowy jako narzędzie służące wdrażaniu FM w ramach 3 osi priorytetowej PWT PL-SK jest przygotowywany i realizowany wspólnie przez 5 uprawnionych podmiotów – Partnerów Projektu Parasolowego. Są nimi 3 podmioty polskie: Stowarzyszenie Euroregion Karpacki Polska, Stowarzyszenie Region Beskidy oraz Związek Euroregion „Tatry” a także 2 podmioty słowackie: Wyższa Jednostka Terytorialna w Preszowie i Wyższa Jednostka Terytorialna w Żylinie.

Zgodnie z art. 19 Rozporządzenia EFRR projekt w ramach współpracy transgranicznej musi spełniać co najmniej dwa z czterech kryteriów współpracy:

1. Wspólne przygotowanie projektu,
2. Wspólna realizacja projektu,
3. Wspólny personel projektu,
4. Wspólne finansowanie projektu.

Zakres działalności PPP określa umowa partnerska.

Każdy PPP odpowiada za wdrażanie swojej części projektu.

6.2.2. Zasada Partnera Wiodącego

Zgodnie z art. 20 Rozporządzenia EFRR dla Projektu Parasolowego spośród Partnerów Projektu Parasolowego wyznaczony jest Partner Wiodący. W pierwszym PP z alokacją środków na lata 2007-2010, funkcję PW pełni Stowarzyszenie Euroregion Karpacki Polska z siedzibą w Rzeszowie.

PW odpowiada za całość realizacji PP przed IZ. Składa do WST wnioski aplikacyjny, a po jego zatwierdzeniu przez KM Programu, podpisuje z IZ Umowę o dofinansowanie PP z EFRR. Ustala powiązania z pozostałymi uczestnikami projektu w formie porozumienia zwanego Umową Partnerską. Odpowiada za właściwą realizację projektu, sprawdza czy wydatki poniesione przez PPP zostały poświadczane przez właściwych kontrolerów (na podstawie dostarczonych certyfikatów) oraz składa raport z postępu realizacji projektu. PW po otrzymaniu refundacji niezwłocznie przekazuje środki na rachunek bankowy pozostałym PPP.

Partner Wiodący podczas przygotowywania PP decyduje we współpracy z PPP, jaki będzie podział obowiązków i odpowiedzialności pomiędzy wszystkimi partnerami projektu. Wniosek o dofinansowanie PP może być podpisany jedynie przez osobę posiadającą upoważnienie i reprezentującą organizację Partnera Wiodącego.

Podczas realizacji PP musi być przestrzegana zasada Partnera Wiodącego. W praktyce oznacza to, że PW:

- składa wniosek o dofinansowanie PP do WST a po zatwierdzeniu PP podpisuje Umowę o jego dofinansowanie;
- staje się odpowiedzialny za ogólne zarządzanie PP;
- staje się odpowiedzialny za przekazanie dotacji EFRR z programu do PPP ;
- staje się odpowiedzialny za przedstawianie raportów z postępów realizacji PP jako całości, do IZ w imieniu wszystkich PPP;
- staje się organem pośredniczącym w kontaktach między instytucjami programowymi, (takimi jak Wspólny Sekretariat Techniczny, Komitet Monitorujący, Instytucja Zarządzająca, Instytucja Certyfikująca, itd.,) a PPP.

W świetle zasady Partnera Wiodącego, PW jest zobligowany podpisać umowy partnerskie z pozostałymi partnerami projektu w celu ustalenia podziału pracy i zobowiązań finansowych. Pomimo tego, że Partner Wiodący ponosi odpowiedzialność za realizację PP przed instytucjami programowymi, inni PPP powinni aktywnie brać udział w zarządzaniu projektem i jego realizacji, a także działaniach informacyjnych i komunikacyjnych.

PPP powinni:

- przyjmować odpowiedzialność za wypełnianie działań PP, w które są zaangażowani lub za które są odpowiedzialni – jak to zostało określone we wniosku projektowym i w umowie partnerskiej;
- być odpowiedzialni za wszelkie nieprawidłowości w wydatkach, które zadeklarowali;
- przedstawiać sprawozdania na temat postępu rzeczowo-finansowego działań, w które są zaangażowani lub za które są odpowiedzialni w odpowiednim czasie, aby umożliwić Partnerowi Wiodącemu przedstawianie raportów z postępu realizacji projektu parasolowego jako całości do WST/IZ.

W tabeli poniżej rozróżnione są formalne zakresy odpowiedzialności PW i pozostałych PPP.

Tabela nr 1. *Formalny zakres odpowiedzialności partnerów*

Faza projektu parasolowego (PP)	Obowiązki Partnera Wiodącego (PW)	Obowiązki partnerów (PPP)
Konceptualizacja i złożenie wniosku O dofinansowanie PP	Koordynuje wkład pochodzący od partnerów. Sporządza projekt i składa formularz wniosku do WST	Projekt i wniosek powinny być wspólnie opracowane i uzgodnione między partnerami. Wszyscy partnerzy projektu powinni wspólnie podjąć decyzję, kto zostanie PW.
Współfinansowanie	Zapewnia współfinansowanie Partnera Wiodącego (Beneficjenta) i zapewnia o złożeniu oświadczeń o współfinansowaniu projektu	Zapewniają współfinansowanie krajowe i dostarczają PW na czas stosowne oświadczenia w tej sprawie.

	przez pozostałych PPP, że wszyscy partnerzy posiadają własne oświadczenia o współfinansowaniu.	
Umowa	PW podpisuje Umowę o dofinansowanie PP z IZ. Następnie PW przygotowuje i zawiera umowę partnerską z PPP według wzoru ustalonego przez IZ.	Wszyscy <u>PPP</u> podpisują umowę partnerską z PW. Zobowiązują się zrealizować wszystkie ustalone działania oraz wywiązać się z przyjętych zobowiązań finansowych.
Realizacja	PW jest odpowiedzialny za zapewnienie realizacji całego projektu oraz zapewnienie efektywnego zarządzania PP poprzez ustalenie wspólnego systemu koordynacji projektu.	Każdy PPP musi brać czynny udział w realizacji projektu i jest odpowiedzialny za realizację powierzonych mu działań, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i umową partnerską.
Finanse i sprawozdawczość	PW sprawdza, czy wydatki partnerów zostały zatwierdzone przez właściwych kontrolerów pierwszego stopnia. PW zapewnia, że wydatki przedstawione w raportach z postępu realizacji PP zostały poniesione wyłącznie na uzgodnione działania. Kontroler PW potwierdza, że otrzymał odpowiednio poświadczane oświadczenia wydatków od partnerów projektu. Kontroler PW nie ocenia jakości pracy kontrolnej partnerów. PW odpowiada za uzyskanie i rozliczanie środków z budżetu państwa (przeznaczonych na współfinansowanie swoich wydatków na zarządzanie FM jak i na współfinansowanie mikroprojektów) zgodnie z obowiązującymi na dany rok procedurami krajowymi.	Każdy partner projektu jest odpowiedzialny za zapewnienie, że jego wydatki zostały poświadczane przez właściwych kontrolerów pierwszego stopnia. PPP powinni zapewnić również, że poświadczenie i inne dokumenty są dostarczone przed ostatecznym terminem ustalonym przez PW. Każdy z PPP odpowiada za uzyskanie i rozliczanie środków z budżetu państwa (przeznaczonych na współfinansowanie swoich wydatków na zarządzanie FM jak i współfinansowanie mikroprojektów) zgodnie z obowiązującymi na dany rok procedurami krajowymi właściwymi dla poszczególnych PPP.
Płatności	PW otrzymuje płatności w EUR z konta programu i przekazuje środki (również w EUR) do innych partnerów bez zwłoki w zgodzie z kwotami podanymi w	PPP otrzymuje płatności w EUR od PW i w części należnej mikrobeneficjentom przekazuje środki bez zwłoki w zgodzie z kwotami podanymi w zatwierdzonych

	zatwierdzonych przez IZ raportach z postępu realizacji projektu.	raportach z postępu realizacji mikroprojektów.
Nieprawidłowości	PW musi niezwłocznie zwrócić do programu należne środki, w chwili wykrycia nieprawidłowości w wydatkach któregośkolwiek partnera. PW odzyskuje te fundusze bezpośrednio od partnera, u którego wykryto nieprawidłowość. W przypadku jeśli fundusze nie mogą być odzyskane od partnera projektu, państwo członkowskie, w którym umiejscowiony jest partner jest ostatecznie odpowiedzialne za zwrot nienależnie wypłaconych środków.	Każdy partner pozostaje odpowiedzialny za jakiegokolwiek nieprawidłowości w zadeklarowanych wydatkach.

Źródło: Opracowanie własne na podstawie *Podręcznika Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013* str. 33-34.

6.2.3 Zakres działań Projektu Parasolowego

Partnerzy Projektu i Partner Wiodący w ramach Projektu Parasolowego będą wspólnie realizowali następujące działania:

- przygotowanie i ogłoszenie naborów mikroprojektów,
- promocja Projektu Parasolowego w ramach Programu ,
- przeprowadzenie szkoleń dla wnioskodawców i mikrobebeneficjentów,
- pośredniczenie (w różnych formach) w wyszukiwaniu partnerów zagranicznych mikroprojektów,
- konsultacje (w biurach Partnerów Projektu i Partnera Wiodącego) w zakresie przygotowywania aplikacji,
- ocena formalna/kwalifikowalności i techniczna złożonych wniosków,
- przygotowanie list rankingowych i przedłożenie ich do zatwierdzenia przez Podkomitet Monitorujący,
- organizacja posiedzeń Podkomitetu Monitorującego,
- zawieranie umów z mikrobebeneficjentami,
- monitorowanie i kontrola realizacji mikroprojektów,
- rozliczanie wydatków ponoszonych w ramach mikroprojektów oraz przekazywanie mikrobebeneficjentom refundacji ze środków EFRR i budżetu państwa,
- przedkładanie raportów z postępu realizacji Projektu Parasolowego.

PW i PPP odpowiadają za pozyskiwanie i rozliczanie środków z budżetu państwa zgodnie z obowiązującymi na dany rok procedurami krajowymi właściwymi dla PW i poszczególnych PPP. Środki te przeznaczone są na współfinansowanie wydatków na zarządzanie FM oraz na współfinansowanie wydatków ponoszonych w ramach mikroprojektów.

Działania te umożliwią prawidłową realizację mikroprojektów przez mikrobeneficjentów na terenie wsparcia obsługiwanym przez Euroregiony: Karpacki, Tatry i Beskidy oraz Wyższe Jednostki Terytorialne (VUC) z Preszowa i Żyliny.

6.2.4. Zakres kompetencji terytorialnych instytucji zaangażowanych we wdrażanie FM

Euroregion Beskidy zarządza mikroprojektami w części uprawnionego obszaru obejmującej:

w WOJEWÓDZTWIE ŚLĄSKIM

NUTS III BIELSKO-BIALSKI

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

NUTS III CENTRALNY ŚLĄSKI

1. Powiat pszczyński z siedzibą w Pszczynie

w WOJEWÓDZTWIE MAŁOPOLSKIM

NUTS III NOWOSĄDECKI

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

NUTS III KRAKOWSKO-TARNOWSKI

1. Powiat oświęcimski z siedzibą w Oświęcimiu

Euroregion Tatry zarządza mikroprojektami w części uprawnionego obszaru obejmującej:

w WOJEWÓDZTWIE MAŁOPOLSKIM

NUTS III NOWOSĄDECKI

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

Euroregion Karpacki zarządza mikroprojektami w części uprawnionego obszaru obejmującej:

w WOJEWÓDZTWIE PODKARPACKIM

NUTS III KROŚNIEŃSKO-PRZEMYSKI

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

w WOJEWÓDZTWIE PODKARPACKIM

NUTS III RZESZOWSKO-TARNOBRZESKI

1. Powiat rzeszowski z siedzibą w Rzeszowie
2. Miasto na prawach powiatu - Rzeszów

Wyższa Jednostka Terytorialna w Żylinie zarządza mikroprojektami w części obejmującej:

NUTS III REGION ŻYLINA

Wyższa Jednostka Terytorialna w Preszowie zarządza mikroprojektami w części obejmującej:

NUTS III REGION PRESZÓW

6.2.5 Czas trwania Projektu Parasolowego

Pierwszy z dwóch projektów parasolowych służących wdrażaniu FM obejmuje alokację środków z EFRR przeznaczonych w ramach 3 osi priorytetowej na lata 2007-2010, a jego realizacja trwa od października 2008 roku do grudnia 2012 roku.

6.3 Budżet Projektu Parasolowego

PW we współpracy i w uzgodnieniu z pozostałymi PPP przygotowuje wniosek o dofinansowanie projektu parasolowego ze środków EFRR, który obejmuje zarówno środki na dofinansowanie mikroprojektów, jak i na pokrycie kosztów zarządzania FM. PP finansowo podzielony jest na pięć odrębnych części obejmujących alokację danego PPP.

6.3.1 Plan finansowy

Na działania w ramach Priorytetu 3. Wsparcie inicjatyw lokalnych (mikroprojekty) przeznaczono 17% alokacji środków EFRR Programu, co daje kwotę 26 759 319,71 EUR na lata 2007-2013. Alokacja środków EFRR w temacie współpracy „Wsparcie inicjatyw lokalnych” dla Euroregionów wynosi 14 609 079,71 EUR, zaś dla Wyższych Jednostek Terytorialnych 12 150 240,00 EUR. Mikroprojekty w ramach PWT PL-SK będą wdrażane przez pięć jednostek: 3 Euroregiony: Karpacki, Beskidy i Tatry po stronie polskiej i 2 WJT w Preszowie i w Żylinie po stronie słowackiej.

W całym okresie programowym mikroprojekty są realizowane poprzez 2 Projekty Parasolowe.

Pierwszy PP obejmuje kwotę alokacji na lata 2007-2010, która wynosi 14 823 006,52 EUR. W okresie tym obowiązuje zasada n+3. Rolę PW pełni Euroregion Karpacki, a rolę PPP Euroregiony Beskidy i Tatry oraz WJT w Żylinie i Preszowie.

Podział alokacji z EFRR na lata 2007-2010 pomiędzy instytucje zaangażowane we wdrażanie mikroprojektów przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2. Wydatki kwalifikowalne PPP (w Euro)

Partnerzy PP	EFRR	Współfinansowanie krajowe	Razem (2+3)	% dofinansowania z EFRR (2/4)
1	2	3	4	5
Partner Wiodący (PW)	2 754 936,76	486 165,31	3 241 102,07	85%
Partner 1 -WJT Preszów	3 340 468,12	589 494,38	3 929 962,50	85%
Partner 2 –WJT Żylina	3 340 468,12	589 494,38	3 929 962,50	85%
Partner 3 – Euroregion Tatry	2 693 566,76	475 335,31	3 168 902,07	85%
Partner 4 – Euroregion Beskidy	2 693 566,76	475 335,31	3 168 902,07	85%
RAZEM	14 823 006,52	2 615 824,69	17 438 831,21	85%

Środki wyszczególnione w tabeli nr 2, obejmują:

- a) środki przeznaczone bezpośrednio na realizację mikroprojektów - FM (stanowiące 85% budżetu PP),
- b) środki przeznaczone na koszty zarządzania FM przez PPP (stanowiące 15% budżetu PP).

6.3.2. Finansowanie mikroprojektów

Podział środków FM pomiędzy PPP w ramach pierwszego PP przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3. *Fundusz Mikroprojektów, alokacja na lata 2007-2010 (w EUR)*

Lp.	Partnerzy Projektu Parasolowego	EFRR	Współfinansowanie krajowe	Całkowite koszty FM
1	2	3	4	5
1.	Euroregion Beskidy	2 297 768, 25	405 488,51	2 703 256,76
2.	Euroregion Karpacki	2 297 768, 24	405 488,52	2 703 256,76
3.	Euroregion Tatry	2 297 768, 25	405 488,51	2 703 256,76
	Euroregiony razem	6 893 304, 74	1 216 465,54	8 109 770,28
4.	Wyższa Jednostka Terytorialna Preszów	2 853 125,40	503 492,72	3 356 618,12
5.	Wyższa Jednostka Terytorialna Żylinia	2 853 125,40	503 492,72	3 356 618,12
	Wyższe Jednostki Terytorialne razem	5 706 250,80	1 006 985,44	6 713 236,24
	ŁĄCZNIE	12 599 555,54	2 223 450,98	14 823 006,52

Finansowanie kosztów kwalifikowalnych mikroprojektów przedstawia się w sposób następujący:

po stronie polskiej

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

po stronie słowackiej

Finansowanie projektów beneficjentów – podmiotów administracji państwowej, Instytucji Ubezpieczenia Społecznego

Dla beneficjentów – podmiotów administracji państwowej, Instytucji Ubezpieczenia Społecznego, ustanawia się następujące reguły współfinansowania pomocy

podmioty administracji państwowej ewent. RozO i PO, US	Całkowite wydatki kwalifikowalne		
	Środki UE	środki publiczne krajowe	Razem
	EFRR	Budżet państwa	
	85,0 %	15,0 %	
			100,0 %

W przypadku, gdy beneficjentem jest podmiot administracji państwowej, Instytucji Ubezpieczenia Społecznego, wypłacane są kwalifikowane wydatki w wysokości 100,0% z całkowitych kwalifikowalnych wydatków publicznych, oraz płatność z EFRR wynoszących 85,0% oraz płatność z budżetu państwa w wysokość 15,0%.

Finansowanie projektów beneficjentów – innych podmiotów administracji publicznej, VUC, gmina

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

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

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

Finansowanie projektów beneficjentów – z sektora prywatnego poza systemem pomocy państwowej

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

Sektor prywatny poza systemem pomocy państwowej	Całkowite wydatki kwalifikowalne			Razem
	środki UE	Środki publiczne krajowe	Środki prywatne	
	EFRR	Budżet państwa	Beneficjent	
	80,75 %	14,25 %	5,0 %	
				100,0 %

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

Zasady finansowania projektów na Słowacji wynikają ze Strategii Finansowania Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności na lata 2007 – 2013 zatwierdzonej przez rząd Republiki Słowackiej uchwałą nr 834 z dnia 08.10.2006 oraz Systemu Zarządzania Finansowego Funduszami Strukturalnymi i Funduszem Spójności na lata 2007-2013 zatwierdzonego przez rząd Republiki Słowackiej uchwałą nr 835 z dnia 08.10.2006.

6.3.3. Środki finansowe przeznaczone na zarządzanie FM

Z uwagi na specyfikę realizacji mikroprojektów w Programie w zakresie FM kompetencje decyzyjne zostały oddelegowane po stronie polskiej do Euroregionów: Beskidy, Karpacki, Tatry oraz po stronie słowackiej do WJT w Żylinie i Preszowie.

Środki wydzielone w ramach PP na zarządzanie FM są przeznaczone wyłącznie na pokrycie części wydatków kwalifikowalnych ponoszonych przez PPP w związku z zapewnieniem czynności związanych z realizacją FM. Wysokość środków przeznaczonych na administrowanie stanowi 15% alokacji przeznaczonej dla całego PP, co przedstawia tabela nr 4.

Tabela 4. *Wspólnotowy i krajowy wkład w ramach PP 2007-2010 (w EUR)*

Lp.	Partnerzy Projektu Parasolowego	EFRR	Współfinansowanie krajowe	Całkowite koszty FM
1	2	3	4	5
1.	Euroregion Beskidy	2 297 768, 25	405 488,51	2 703 256,76
2.	Euroregion Karpacki	2 297 768, 24	405 488,52	2 703 256,76
3.	Euroregion Tatry	2 297 768, 25	405 488,51	2 703 256,76
	Euroregiony razem	6 893 304, 74	1 216 465,54	8 109 770,28
4.	Wyższa Jednostka Terytorialna Preszów	2 853 125,40	503 492,72	3 356 618,12
5.	Wyższa Jednostka Terytorialna Żylinia	2 853 125,40	503 492,72	3 356 618,12
	Wyższe Jednostki Terytorialne razem	5 706 250,80	1 006 985,44	6 713 236,24
	ŁĄCZNIE	12 599 555,54	2 223 450,98	14 823 006,52

Na współfinansowanie kosztów zarządzania FM można w ramach PP uzyskać środki z budżetu państwa do wysokości 15% (w przypadku strony polskiej) i 10% (w przypadku strony słowackiej) wydatków kwalifikowalnych przeznaczonych na zarządzanie FM.

Współfinansowanie czynności administrowania dla polskich PPP:

- 85% z EFRR
- 15% z budżetu państwa.

Współfinansowanie czynności administrowania dla słowackich PPP:

Na współfinansowanie kosztów na zarządzanie Funduszem Mikroprojektów można uzyskać dofinansowanie w wysokości 10% środków z budżetu państwa po stronie słowackiej:

Współfinansowanie czynności administrowania dla słowackich PPP:

- 85% z EFRR
- 10% z budżetu państwa.

Środki z EFRR przeznaczone na zarządzanie FM można wykorzystać wyłącznie na pokrycie 85% wydatków kwalifikowalnych dotyczących czynności związanych z wdrażaniem i zarządzaniem FM realizowanym przez PPP.

6.4. Składanie i ocena wniosku o dofinansowanie Projektu Parasolowego

Wniosek o dofinansowanie PP przygotowują wspólnie PPP zgodnie z procedurą określoną w Podręczniku Programu. Wniosek aplikacyjny o dofinansowanie PP opatrzony właściwymi podpisami składa PW do WST w postaci jednego oryginału (polskiej i słowackiej wersji językowej), dwóch kopii oraz w wersji elektronicznej.

WST dokonuje oceny formalnej/kwalifikowalności i merytorycznej PP i przedkłada go do zatwierdzenia przez KM .

6.5. Zatwierdzenie i kontraktacja Projektu Parasolowego

Wniosek o dofinansowanie PP ze środków EFRR, po ocenie formalnej/kwalifikowalności i merytorycznej dokonywanej przez WST, są zatwierdzane przez KM.

Warunkiem zatwierdzenia projektu parasolowego jest przyjęcie uchwałą KM następujących dokumentów wdrażania mikroprojektów:

- Regulaminu PKM ,
- Formularza wniosku o przyznanie dofinansowania dla mikroprojektów wraz z Instrukcją wypełniania tego formularza,
- Wytycznych dla wnioskodawców Euroregionów: Beskidy, Karpacki, Tatry, Wyższych Jednostek Terytorialnych: Preszów, Żyliną,
- Wytycznych dla oceniających mikroprojekty pod względem formalnym/kwalifikowalności oraz merytorycznym (technicznym), wraz z arkuszami oceny formalnej i technicznej projektów .

Po zatwierdzeniu PP przez KM oraz wszystkich ww. dokumentów wdrażania mikroprojektów PW wraz z partnerami PP ogłasza nabór mikroprojektów.

Warunkiem ogłoszenia naboru mikroprojektów jest zatwierdzenie przez KM *Podręcznika wdrażania mikroprojektów* przygotowanego przez IZ w porozumieniu z PPP. Podręcznik wdrażania mikroprojektów stanowi wewnętrzny dokument opisujący zadania, prawa i obowiązki partnerów PP oraz ich powiązanie z innymi instytucjami zaangażowanymi we wdrażanie Programu, tj. IZ, KK, IC, WST.

Po zatwierdzeniu PP przez KM, PW podpisuje z IZ umowę o dofinansowanie projektu ze środków EFRR. Wzór tej umowy przygotowany jest przez IZ.

Umowa o dofinansowanie

Umowę podpisuje polskie Ministerstwo Rozwoju Regionalnego (działające jako Instytucja Zarządzająca Programu) oraz Partner Wiodący PP. Umowa określa prawa i obowiązki stron. Potwierdza ostatecznie przyznanie dofinansowanie dla projektu i stanowi ramy prawne i finansowe dla realizacji działań w ramach PP. Umowa w szczególności określa wzajemne prawa i obowiązki w zakresie wypłaty środków, monitorowania i sprawozdawczości, systemu kontroli oraz audytu, jak również oceny, działań informacyjnych i promocyjnych związanych z projektem.

Umowa partnerska

Po zawarciu umowy o dofinansowanie PP pomiędzy IZ i PW, PW zawiera umowę partnerską z PPP według wzoru ustalonego przez IZ. Umowa ta określa rolę, zadania, obowiązki i uprawnienia PPP oraz jej ramy czasowe i finansowe, a w szczególności:

- działania każdego z partnerów w ramach realizacji projektu,
- obowiązki każdego z partnerów w ramach realizacji projektu,
- budżet (w tym budżet na zarządzanie FM z podziałem na linie budżetowe, ustalenia dotyczące podziału kosztów wspólnych itp.)
- uregulowania dotyczące zarządzania finansami (księgowość, sprawozdawczość, kontrola finansowa, płatności z EFRR)
- odpowiedzialność finansową partnerów,
- uregulowania dotyczące zwrotu środków (w przypadku błędów w sprawozdawczości lub w kwotach przekazanych środków);
- rozwiązywanie konfliktów pomiędzy partnerami;
- wymogi dot. działań informacyjnych i promocyjnych.

Umowa partnerska powinna zostać zawarta i przesłana do WST i IZ maksymalnie w ciągu 60 dni od dnia podpisania Umowy o dofinansowaniu przez PW.

6.6. Realizacja projektu parasolowego

Realizacja PP odbywa się na podstawie następujących dokumentów:

- *Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013*, zatwierdzonego przez KE w dniu 20.12.2007
- *Podręcznika Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013*, zatwierdzonego przez KM w dniu 12.03.2008,

a także dokumentów wdrażania mikroprojektów , zatwierdzanych przez KM, do których należą:

- *Formularz wniosku o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013. Mikroprojekty,*
- *Instrukcja wypełniania wniosku o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013. Mikroprojekty,*
- *Wytyczne dla wnioskodawców Euroregiony: Beskidy, Karpacki, Tatry. Wyższe Jednostki Terytorialne : Prešov, Žilina,*
- *Wytyczne dla oceniających mikroprojekty pod względem formalnym / kwalifikowalności oraz merytorycznym (technicznym) wraz z Arkuszem oceny projektu. Ocena formalna i kwalifikowalności projektu oraz Arkuszem oceny projektu. Ocena techniczna,*
- *Regulamin Podkomitetu Monitorującego Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013,*
- *Podręcznik wdrażania mikroprojektów.*

Po zatwierdzeniu PP przez KM, PPP ogłaszają sukcesywnie w ramach posiadanych środków nabory na dofinansowanie mikroprojektów, każdy partner na swoim obszarze wsparcia. Decyzje o terminach i treści ogłoszenia podejmuje PW w uzgodnieniu z PPP. PW informuje IZ, WST, Regionalne Punkty Kontaktowe oraz Punkty informacyjne o ogłoszeniu naboru mikroprojektów.

Ogłoszenie precyzujące informacje dotyczące naboru mikroprojektów publikowane jest na stronach internetowych każdego z PPP oraz w innych mediach w Polsce i na Słowacji (np. w prasie lokalnej).

Po ogłoszeniu naboru, do zadań PPP należy organizacja cyklu szkoleń dla potencjalnych wnioskodawców z obszaru wsparcia obsługiwanego przez każdego PPP. Informacja o terminach szkoleń publikowana jest na stronach internetowych PPP oraz podmiotów odpowiedzialnych za promocję PWT PL-SK 2007-2013.

W trakcie naboru PPP udzielają konsultacji potencjalnym wnioskodawcom a także pośredniczą w wyszukiwaniu partnerów zagranicznych mikroprojektów.

Proces naboru mikroprojektów ma charakter zamknięty, co oznacza, że jest ściśle określony (co do dnia i godziny) termin, do którego mikroprojekty muszą być złożone.

O terminowym złożeniu wniosku decyduje data i godzina dostarczenia wniosku do siedziby właściwego PPP (osobiście, listem poleconym lub przesyłką kurierską). W przypadku wniosków wysyłanych pocztą lub przesyłką kurierską nie decyduje data stempla pocztowego tylko data wpływu wniosku. Wnioski dostarczone do siedziby PPP po określonym w ogłoszeniu terminie naboru zostaną odrzucone z przyczyn formalnych. Każdy PPP rejestruje złożone do niego wnioski nadając im numer i potwierdza wpłynięcie wniosków.

Każdy zarejestrowany wniosek o przyznanie dofinansowania mikroprojektu podlega ocenie formalnej i kwalifikowalności. Za przeprowadzenie tej oceny odpowiada każdy

PPP we własnym zakresie. Ocenę formalną i kwalifikowalności złożonych wniosków PPP rozpoczynają niezwłocznie po zakończeniu naboru.

Oceny dokonuje się według kryteriów zatwierdzonych przez KM na podstawie *Arkusza oceny projektu. Ocena formalna i kwalifikowalności projektu*. Każdy wniosek sprawdzany jest przez dwóch doświadczonych i posiadających odpowiednią wiedzę pracowników PPP.

W przypadku, gdy mikroprojekt nie spełnia kryteriów określonych w punktach: F1, F6, F8, wnioskodawca nie ma możliwości dokonania poprawy/uzupełnienia wniosku. Wniosek nie spełniający ww. kryteriów nie kwalifikuje się do oceny merytorycznej (technicznej).

Natomiast, gdy wniosek nie spełnia kryteriów określonych w punktach: F2, F3, F4, F5, F7, F9, może zostać dopuszczony do dalszej oceny (oceny technicznej) *warunkowo*, gdy wnioskodawca dokona stosownych poprawek/uzupełnień. Ww. uchybienia formalne mogą zostać poprawione w czasie pierwszej i jedynej dopuszczalnej poprawy wniosku.

W przypadku wykrycia błędów formalnych, właściwy Partner Projektu Parasolowego informuje o tym fakcie wnioskodawcę na piśmie. Wnioskodawca ma obowiązek poprawić wniosek w ciągu 7 dni kalendarzowych od momentu otrzymania zawiadomienia o wymaganych poprawkach. Wnioskodawcy mogą poprawiać błędy formalne tylko jeden raz.

Wnioski o dofinansowanie mikroprojektów podlegają odrzuceniu z przyczyn formalnych gdy:

- a) zawierają uchybienia w zakresie kwalifikowalności wnioskodawcy, partnera zagranicznego/krajowego, lokalizacji lub działań (bez możliwości poprawy, ponieważ niezbędne korekty dotyczyłyby treści merytorycznych mikroprojektu),
- b) wniosek nie zawiera istotnych wymaganych instrukcją informacji, których uzupełnienie spowoduje modyfikację zawartości merytorycznej wniosku,
- c) wnioskodawca nie dotrzymał terminu złożenia wymaganych poprawek,
- d) dostarczona korekta wniosku nie zawiera wszystkich, określonych w piśmie, niezbędnych poprawek.
- e) wniosek nie jest kompletny tzn. nie uzupełniono wszystkich wymaganych punktów lub nie załączono wszystkich wymaganych załączników.

Po zakończeniu oceny formalnej/kwalifikowalności, PPP informuje pisemnie każdego wnioskodawcę ze swojego obszaru wdrażania FM o jej wyniku. Pismo kierowane do wnioskodawcy, którego wniosek został odrzucony z przyczyn formalnych musi zawierać uzasadnienie tej decyzji.

Następną czynnością związaną z realizacją PP jest ocena merytoryczna mikroprojektów ubiegających się o dofinansowanie z EFRR.

Za organizację oceny merytorycznej zakwalifikowanych mikroprojektów odpowiadają PPP.

Ocenie tej podlegają tylko wnioski spełniające kryteria formalne i kwalifikowalności. Oceny dokonuje niezależny zespół ekspertów wybrany przez PPP.

Ze względu na fakt, że mikroprojekty dzielą się na:

- 1) mikroprojekty składane tylko przez jednego z partnerów po polskiej albo słowackiej stronie,
- 2) mikroprojekty komplementarne, dla których składane są dwa odrębne wnioski o dofinansowanie wspólnego przedsięwzięcia realizowanego po obu stronach granicy.

Ocena jest dokonywana wg dwóch odrębnych ścieżek.

Ad 1) W przypadku oceny wniosków o dofinansowanie mikroprojektów, które nie są komplementarne, każdy PPP we własnym zakresie powołuje Zespół Ekspertów niezależnych, posiadających odpowiednią wiedzę i bezstronnych w stosunku do ocenianych mikroprojektów. Przewodniczącego Zespołu Ekspertów wyznacza właściwy PPP.

Przewodniczący ponosi pełną odpowiedzialność za prawidłowość formalną i proceduralną decyzji podejmowanych przez Zespół Ekspertów w zakresie mikroprojektów podlegających ocenie. Przewodniczący nie bierze udziału w ocenie mikroprojektów. Jego zadaniem jest nadzorowanie prac Zespołu Ekspertów w zakresie przestrzegania przyjętych procedur oceny wniosków. Ponadto Przewodniczący jest odpowiedzialny za bezstronność i przejrzystość pracy Zespołu Ekspertów.

Funkcję Sekretarza pełni przedstawiciel PPP. Sekretarz nie bierze udziału w ocenie projektów. Zadania Sekretarza obejmują:

- przygotowanie oświadczeń o poufności i bezstronności dla ekspertów
- przygotowanie arkuszy oceny technicznej projektów
- przygotowanie zbiorczych arkuszy oceny wniosków
- sporządzanie protokołów z posiedzeń Zespołu Ekspertów.

Eksperci odpowiadają za ocenę jakościową wniosków w oparciu o kryteria zatwierdzone przez KM, wypełniając *Arkusze oceny projektu. Ocena techniczna zgodnie z Wytycznymi dla oceniających mikroprojekty pod względem formalnym / kwalifikowalności oraz merytorycznym (technicznym)*.

Każde z kryteriów oceniane jest w skali od 1 do 5:

- 1- bardzo słabo (niedostateczna informacja)
- 2- słabo
- 3- dostatecznie
- 4- dobrze
- 5- bardzo dobrze

i posiada odpowiednią wagę.

Warunkiem rekomendacji mikroprojektu jest uzyskanie minimum 60 punktów, w tym minimum 12 punktów w kryterium S4 dotyczącego oddziaływania transgranicznego. W przypadku znaczącej rozbieżności w wysokości punktów (20% i więcej) przyznanych przez dwóch ekspertów oceniających mikroprojekt, wniosek jest oceniany przez trzeciego eksperta. Do ustalenia wyniku oceny merytorycznej brane są pod uwagę: punktacja przyznana wnioskowi przez trzeciego eksperta oraz punktacja tego eksperta, którego ocena jest bardziej zbliżona z oceną trzeciego eksperta.

Ad 2) Natomiast mikroprojekty komplementarne spełniające kryteria formalne/kwalifikowalności będzie oceniała wspólna polsko-słowacka Komisja Oceniająca. W jej skład wchodzi eksperci desygnowani przez poszczególnych PPP

oraz Przewodniczący i Sekretarz, przy czym oceny wniosków dokonują tylko eksperci. Każdy z ekspertów musi posiadać odpowiednią wiedzę i będzie brał udział w ocenie mikroprojektów wyłącznie spoza swojego Euroregionu/WJT, co gwarantuje bezstronność w stosunku do ocenianych mikroprojektów.

Funkcję Przewodniczącego i Sekretarza wspólnego polsko-słowackiego Zespołu Ekspertów będą pełnić przedstawiciele PW. Ich zadania są analogiczne do opisanych powyżej w punkcie 1). Procedury oceny jakościowej mikroprojektów są również analogiczne do oceny mikroprojektów opisanych w punkcie 1). Natomiast różnica polega na tym, że do otrzymania dofinansowania z EFRR muszą być rekomendowane obydwa mikroprojekty komplementarne. Oznacza to, że jeżeli jeden z mikroprojektów komplementarnych nie otrzyma rekomendacji KO, to drugi z tych mikroprojektów nie zostanie dofinansowany z EFRR. Po zakończeniu prac KO, przewodniczący przekazuje protokół z oceny jakościowej mikroprojektów komplementarnych wraz ze stosowną dokumentacją każdemu z PPP.

Po zakończeniu procedur oceny technicznej mikroprojektów, każdy PPP sporządza listę wniosków, które nie uzyskały rekomendacji w wyniku oceny jakościowej projektów. Lista ta jest wspólną dla wszystkich mikroprojektów złożonych do danego PPP w danym naborze (a więc zawiera także mikroprojekty komplementarne). PPP wysyła powiadomienia do wnioskodawców, którzy znaleźli się na tej liście. Następnie każdy z PPP przygotowuje swoją Listę rankingową mikroprojektów rekomendowanych przez Zespół Ekspertów i wspólną polsko-słowacką Komisję Oceniającą.

Każdy z PPP przedkłada do PW niezwłocznie po zakończeniu procedur oceny formalnej i merytorycznej mikroprojektów: listę mikroprojektów odrzuconych z przyczyn formalnych, listę mikroprojektów nierekomendowanych w wyniku oceny technicznej oraz listę rankingową mikroprojektów rekomendowanych do dofinansowania z EFRR.

PW w porozumieniu z Przewodniczącym PKM zwołuje posiedzenie PKM zgodnie z procedurą określoną w *Regulaminie Podkomitetu Monitorującego Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013*. Posiedzenie PKM odbywa się przemiennie u PPP. PPP, u którego odbywają się obrady PKM zabezpiecza to posiedzenie od strony organizacyjno-technicznej ze środków określonych w Planie komunikacji z Pomocy Technicznej. Szczegółowe procedury organizowania posiedzeń, składu PKM oraz podejmowania decyzji przez członków PKM zawiera ww. regulamin PKM, zatwierdzony przez KM.

Po posiedzeniu PKM, PW informuje PPP o wynikach prac PKM przesyłając listy mikroprojektów zatwierdzonych do realizacji wraz z kwotami przyznanego dofinansowania, sporządzone osobno dla mikroprojektów zarządzanych przez poszczególnych PPP.

Po uprawomocnieniu się decyzji PKM, poszczególni PPP informują swoich wnioskodawców o decyzji wyboru mikroprojektów do realizacji, wysokości ich dofinansowania z EFRR i warunkach zawarcia umowy o dofinansowanie mikroprojektu. Listy zatwierdzonych mikroprojektów są podawane do opinii publicznej m.in. poprzez ich publikację na stronach internetowych PPP.

Każdy PPP jest odpowiedzialny za zawarcie umowy o dofinansowanie mikroprojektu z poszczególnymi mikrobebeneficjentami ze swojego obszaru wsparcia. Umowa zawierana jest według wzoru obowiązującego dla mikroprojektów. Partnerzy

Mikroprojektu zobowiązani są do podpisania porozumienia partnerskiego, które reguluje prawa i zobowiązania finansowe i rzeczowe pomiędzy nimi.

Po zawarciu umowy z mikrobeneficjentami, każdy PPP zobowiązany jest do monitorowania realizacji mikroprojektów, weryfikowania raportów z postępu realizacji mikroprojektów przedkładanych przez mikrobeneficjentów, kontrolowania mikroprojektów na miejscu zgodnie z procedurami określonymi w :

- umowie o dofinansowanie PP i umowach o dofinansowanie mikroprojektów
- *Wytycznych w zakresie Kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013 zatwierdzonych 4 listopada 2008 r. – dotyczy strony polskiej*

Weryfikacja kwalifikowalności wydatków poniesionych w ramach mikroprojektów dokonywana będzie przez polskich PPP w oparciu o *Wytyczne dotyczące kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013*, a przez słowackich PPP – w oparciu o *Kryteria kwalifikacji wydatków dla partnerów słowackich w ramach projektów współfinansowanych z Programu Współpracy Transgranicznej Polska – Słowacja 2007-2013*.

6.7 Sprawozdawczość w ramach PP

Partner Wiodący jest zobowiązany do prowadzenia monitoringu PP i odpowiada za opracowywanie i przekazywanie WST i Instytucji Zarządzającej „Raportu z postępu realizacji projektu”. Wdrażanie PP jest podzielone rocznie na cztery okresy kwartalne nakładające się na okresy sprawozdawcze:

- Od 1 stycznia do 31 marca,
- Od 1 kwietnia do 30 czerwca,
- Od 1 lipca do 30 września,
- Od 1 października do 31 grudnia.

Za każdy z tych okresów kwartalnych Partner Wiodący jest zobowiązany przedłożyć WST i IZ „Raport z postępu realizacji projektu” sporządzony na obowiązującym dla PP formularzu opracowanym przez IZ. Raporty z postępu realizacji projektu należy dostarczyć w ciągu 90 dni od zakończenia okresu sprawozdawczego

Partner Wiodący jest też zobowiązany do przygotowania raportu końcowego po zakończeniu PP oraz do przekazania go do WST i Instytucji Zarządzającej w ciągu 90 dni od daty zakończenia realizacji projektu (data określona w Umowie o dofinansowanie).

Raport z postępu realizacji projektu obejmuje:

- Część rzeczową
- Część finansową.

Część rzeczowa raportu obejmuje informacje dotyczące rzeczowej realizacji projektu w zakresie zrealizowanych działań oraz osiągniętych wskaźników produktu i rezultatu.

Część finansowa obejmuje informacje dotyczące realizacji projektu, budżetu, raporty kontrolerów oraz wykazy i poświadczenia wydatków.

Raport z postępu realizacji PP stanowi podstawę do wypłaty środków, dlatego też poświadczenie wydatków (certyfikat) przez kontrolera stanowi integralną część takiego raportu.

Procedura sprawozdawczości:

- Każdy partner projektowy przesyła raport do PW w terminach uzgodnionych w Umowie Partnerskiej. Wszystkie raporty i wydatki wymagają weryfikacji przez kontrolera projektu zgodnie z wymogami krajowymi. Raport musi zawierać dowody poniesionych wydatków. Zaleca się przekazywanie raportów partnerów Partnerowi Wiodącemu w formie elektronicznej i papierowej. Forma papierowa jest wymagana i musi zostać opatrzona podpisami partnera i jego kontrolera.
- Na podstawie raportów partnerów projektowych PW przygotowuje Raport z postępu realizacji PP (obejmujący cały PP) i przedkłada go WST. PW opracowuje Raport z postępu realizacji PP korzystając ze standardowego wzoru zamieszczonego na stronie internetowej Programu. Raport z postępu realizacji projektu należy przedłożyć w formie elektronicznej i papierowej. Wersja papierowa musi być opatrzona podpisami i pieczęciami PW oraz jego kontrolera.
- PW jest zobowiązany do zachowania raportów otrzymanych od partnerów projektowych dla celów audytu i kontroli.
- Kontroler PW sprawdza działania i wydatki PW oraz sprawdza czy informacje przedłożone przez partnerów zostały zweryfikowane i potwierdzone przez kontrolerów partnerów. PW podpisuje oświadczenie, że poświadczenia wydatków wystawione przez PPP zostały właściwie przygotowane. Kontroler PW nie odpowiada za poprawność czynności kontrolnych przeprowadzonych przez kontrolerów poszczególnych partnerów (bardziej szczegółowe informacje zawiera część Kontrola pierwszego stopnia).
- WST po sprawdzeniu raport z postępu realizacji PP wysyła do IZ..
- IZ sprawdza raport z postępu realizacji PP przekazany przez WST. Po zatwierdzeniu Raportu z postępu realizacji projektu przez IZ, WST PW otrzymuje informacje o tym fakcie oraz o kwocie wnioskowanych środków, jakie uznano za kwalifikowalne.
- Jednostka finansowa MRR (Departament Ekonomiczno-Finansowy) dokonuje wypłaty środków na rachunek bankowy PW.
- PW przekazuje środki partnerom projektowym.

6.8. Refundacja wydatków w Projekcie Parasolowym

W ramach PP przekazywane są zarówno środki na pokrycie wydatków zarządzania FM poniesionych przez każdego z PPP jak i na wydatki związane z realizacją mikroprojektów poniesione przez poszczególnych mikrobeneficjentów.

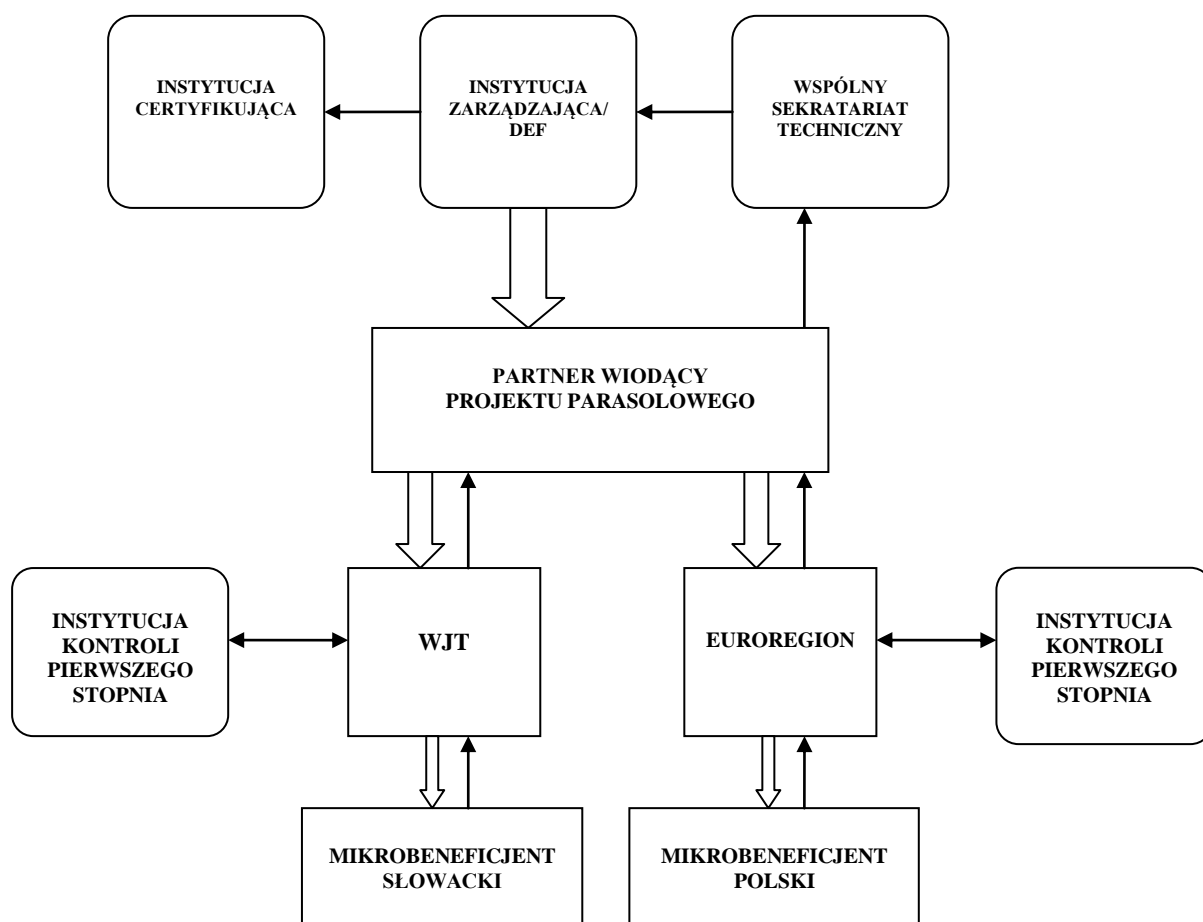
Z uwagi na specyfikę zadań realizowanych przez PPP dotyczących zarządzania FM, po akceptacji IZ, możliwa jest płatność zaliczkowa na potrzeby wdrażania FM.

Refundacja z EFRR wydatków poniesionych przez PPP związanych z zarządzaniem FM jest realizowana odrębną ścieżką od wydatków dotyczących mikroprojektów. Dokonywana jest ona na podstawie *Zestawienia faktur i dokumentów o równoważnej wartości* sporządzonego przez PPP, zweryfikowanego przez właściwego miejscowo kontrolera I-go stopnia. Kontroler polski poświadcza wydatki wystawiając stosowny certyfikat po skontrolowaniu administracyjnym 25%

wartości tych wydatków, zgodnie z procedurami zawartymi w *Wytycznych w zakresie Kontroli I-go stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013*. Po stronie słowackiej stosowny certyfikat jest wystawiany po skontrolovaniu 100% wydatków na zarządzanie. Z wnioskiem o dokonanie refundacji wydatków zarządzania FM (obejmującym wydatki zarówno polskich jak i słowackich PPP), na które otrzymali od kontrolerów certyfikat poszczególni PPP, występuje PW nie częściej niż raz na 3 miesiące. Po zatwierdzeniu wniosku przez IZ, IC przekazuje środki z EFRR na wyodrębnione (na potrzeby projektu parasolowego) konto bankowe PW. PW po otrzymaniu refundacji zobowiązany jest do niezwłocznego przekazania odpowiednich środków na rzecz pozostałych PPP, których wydatki objęto wnioskiem.

Ponadto odpowiednio udokumentowane i certyfikowane wydatki poniesione przez PPP na zarządzanie FM są podstawą do otrzymania środków z budżetu państwa, zgodnie z obowiązującymi na dany rok procedurami krajowymi właściwymi dla poszczególnych PPP.

Natomiast ścieżkę refundacji wydatków poniesionych na realizację mikroprojektów przez mikrobenedicjentów przedstawia poniższy schemat.



→ Przepływ dokumentów finansowych

⇨ Przepływ środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Podstawą refundacji jest raport z postępu realizacji PP. Raport ten jest sporządzany przez PW, na podstawie raportów dostarczonych przez poszczególnych PPP wraz z certyfikatami wydatków poniesionych przez beneficjentów mikroprojektów. Certyfikaty wystawiane są przez polskich i słowackich krajowych kontrolerów I-go stopnia po dokonaniu kontroli administracyjnej tych wydatków.

PW składa raport z postępu realizacji PP w terminach określonych w podrozdziale 6.7 i 9.1 Podręcznika do WST. Po jego weryfikacji przez WST i zatwierdzeniu przez IZ, DEF przekazuje refundację środków z EFRR na konto bankowe PW. PW niezwłocznie po otrzymaniu środków, przekazuje odpowiednie kwoty refundacji pozostałym PPP, których wydatki objęte zostały raportem z postępu realizacji projektu. Następnie każdy PPP przekazuje właściwe kwoty refundacji na konta poszczególnych mikrobebeneficjentów, których wydatki ujęto w raporcie z postępu realizacji PP.

Refundację faktycznie poniesionych i udokumentowanych wydatków związanych z realizacją PP jest przekazywana PW maksymalnie 4 razy w roku. W przypadku braku środków na koncie programowym mogą być dokonywane płatności uzupełniające.

Ponadto odpowiednio udokumentowane i certyfikowane wydatki poniesione przez mikrobebeneficjentów dotyczące realizacji mikroprojektów są podstawą do otrzymania środków z budżetu państwa, zgodnie z obowiązującymi na dany rok procedurami krajowymi właściwymi dla poszczególnych PPP.

Środki FM można wykorzystać wyłącznie na refundację części wydatków kwalifikowalnych zatwierdzonych do realizacji mikroprojektów.

7. ŚCIEŻKA WDRAŻANIA I REALIZACJI MIKROPROJEKTÓW

7.1 Warunki przyznania wsparcia dla mikroprojektów

Kwalifikujący się beneficjenci FM

Kwalifikujący się mikrobebeneficjent musi mieć siedzibę na terytorium określonym dla właściwego PPP.

Partnerem zagranicznym wnioskodawcy mikroprojektu musi być podmiot wymieniony na liście kwalifikowalnych beneficjentów kraju partnerskiego, którą określa załącznik nr 1 i 3 do *Podręcznika Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013*, oraz musi mieć siedzibę:

- na terytorium PL: w części uprawnionych obszarów dla Euroregionów: Beskidy, Karpacki, Tatry;
- na terytorium SK: w Kraju Żylińskim i w Kraju Preszowskim.

Ponadto kwalifikujący się mikrobebeneficjenci to (dotyczy strony polskiej) :

- podmioty posiadające osobowość prawną, zgodnie z obowiązującym prawem krajowym,

- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, którym jednostka nadrzędna (posiadająca osobowość prawną) udzieli pełnomocnictwa i która przejmie odpowiedzialność finansową za realizowany projekt,
- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, w imieniu których jednostka nadrzędna będzie starała się o dotację (wraz z określeniem, który podmiot będzie realizował projekt),
- podmioty, których siedziby znajdują się poza obszarem wsparcia Programu, pod warunkiem, że posiadają kompetencje i działają na terenie wsparcia, a działania projektu będą miały oddziaływanie na obszar wsparcia (z zachowaniem zasady elastyczności 20%).

Listę kwalifikujących się słowackich beneficjentów określa załącznik nr 3 do *Podręcznika Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013*.

Obszar wsparcia

Obszar wsparcia po stronie polskiej obejmuje podregiony graniczne (NTS III) : bielsko-bialski, nowosądecki, krośnieńsko-przemyski oraz jednostki terytorialne NTS IV: powiat oświęcimski (z podregionu krakowsko-tarnowskiego – NTS III), powiat pszczyński (z podregionu centralnego śląskiego – NTS III), powiat rzeszowski oraz powiat grodzki Rzeszów (z podregionu rzeszowsko-tarnobrzeskiego – NTS III), a po stronie słowackiej dwa regiony graniczne: Kraj Žiliňský (NTS III) i Kraj Prešovský (NTS III). Szczegółowy podział obszaru wsparcia uwzględniający zakres kompetencji terytorialnych każdego z PPP opisany został w podrozdziale 6.2.4. niniejszego Podręcznika.

Podmioty, których siedziby znajdują się poza obszarem wsparcia Programu, mogą ubiegać się o wsparcie mikroprojektów jedynie pod warunkiem, że posiadają kompetencje i działają na terenie wsparcia, a działania projektu będą miały oddziaływanie na obszar wsparcia (z zachowaniem zasady elastyczności 20%).

Kwalifikowalne działania FM

Środki FM przeznaczone na dofinansowanie mikroprojektów, można wykorzystać wyłącznie na mikroprojekty kwalifikujących się mikrobeneficjentów, realizujących przedsięwzięcia określone dla 3. Osi priorytetowej w Dokumencie Programowym i w Podręczniku PWT PL-SK oraz w opracowanych na ich podstawie Wytycznych dla wnioskodawców mikroprojektów.

Kwalifikowalność wydatków w ramach mikroprojektów

Szczegółowe zasady kwalifikowania wydatków są określone w :

- w *Wytycznych dotyczących kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013*, zatwierdzonych w dniu 23.09.2008 r. (dla projektów polskich wnioskodawców)

- w *Kryteriach kwalifikacji wydatków dla partnerów słowackich w ramach projektów współfinansowanych z Programu Współpracy Transgranicznej Polska – Słowacja 2007-2013* (dla projektów słowackich wnioskodawców)

Ponadto informacje w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka zawierają:

- Wytyczne dla wnioskodawców mikroprojektów,
- *Instrukcja wypełniania standardowego wniosku o przyznanie dofinansowania na mikroprojekty ze środków EFRR na projekt realizowany w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013.*

Za koszty kwalifikowalne można uznać wydatki na przygotowanie mikroprojektu w wysokości maksymalnej 5% całkowitych kosztów kwalifikowalnych, jeżeli powstaną one w okresie od 1 stycznia 2007 r. do momentu zarejestrowania mikroprojektu w siedzibie PW lub PPP.

Czas trwania mikroprojektów

Czas realizacji mikroprojektu nie może być dłuższy niż 12 miesięcy. W wyjątkowych i uzasadnionych przypadkach, czas jego trwania może być wydłużony do 18 miesięcy.

Rozpoczęcie realizacji mikroprojektu może nastąpić po złożeniu wniosku o jego dofinansowanie do właściwego PPP na ryzyko własne wnioskodawcy. Precyzyjny okres realizacji mikroprojektu zawiera złożony wniosek o dofinansowanie i (po jego zatwierdzeniu) umowa o dofinansowanie mikroprojektu, zawarta pomiędzy mikrobeneficjentem a właściwym PPP.

Dostępna kwota wsparcia

Mikroprojekty realizowane w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013 są współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) w wysokości do **85%** wydatków kwalifikowanych. Minimalny limit dofinansowania mikroprojektu ze środków EFRR wynosi **5 000 EUR** a maksymalny **50 000 EUR**.

7.2. Składanie i zatwierdzenie wniosku o dofinansowanie mikroprojektu

Po ogłoszeniu przez PPP naboru wniosków o dofinansowanie mikroprojektów, wnioskodawca składa swój wniosek, sporządzony na standardowym formularzu wypełnionym zgodnie z obowiązującą instrukcją wypełniania formularza. Wnioskowaną kwotę wsparcia z EFRR i budżet mikroprojektu podaje się w kwotach EUR. Wniosek w języku polskim ze streszczeniem w języku słowackim (w przypadku wnioskodawcy polskiego) lub wniosek w języku słowackim ze streszczeniem w języku polskim (w przypadku wnioskodawcy słowackiego) - jeden oryginał ze wszystkimi obowiązującymi załącznikami wraz z jedną kopią z załącznikami oraz wersją elektroniczną wniosku - powinien być dostarczony do biura właściwego miejscowo PPP w terminie określonym w ogłoszeniu o naborze mikroprojektów. O terminowym złożeniu wniosku decyduje data i godzina dostarczenia wniosku do siedziby właściwego PPP (osobiście, listem poleconym lub przesyłką kurierską). W przypadku wniosków wysyłanych pocztą lub przesyłką

kurierską nie decyduje data stempla pocztowego tylko data wpływu wniosku. Wnioski dostarczone do siedziby PPP po określonym w ogłoszeniu terminie naboru zostaną odrzucone z przyczyn formalnych. W tym samym terminie do PW są składane wnioski o dofinansowanie mikroprojektów własnych PPP.

Po złożeniu wniosku o dofinansowanie mikroprojektu, każdy wnioskodawca otrzymuje od właściwego PPP potwierdzenie wpłynięcia i rejestracji wniosku.

Następnie wniosek jest oceniany pod względem formalnym i kwalifikowalności przez pracowników właściwego PPP, zgodnie z przyjętymi przez KM kryteriami zawartymi w *Wytycznych dla oceniających mikroprojekty pod względem formalnym / kwalifikowalności oraz merytorycznym (technicznym)*.

Jeśli w wyniku oceny formalnej/kwalifikowalności okaże się, że wniosek zawiera uchybienia dotyczące kryteriów F2, F3, F4, F5, F7, F9, to może zostać dopuszczony do dalszej oceny (oceny technicznej) *warunkowo*, gdy wnioskodawca dokonana stosownych poprawek/uzupełnień. W przypadku wykrycia błędów formalnych, właściwy Partner Projektu Parasolowego informuje o tym fakcie wnioskodawcę na piśmie. Wnioskodawca ma obowiązek poprawić wniosek w ciągu 7 dni kalendarzowych od momentu otrzymania zawiadomienia o wymaganych poprawkach. Wnioskodawcy mogą poprawiać błędy formalne tylko jeden raz.

Po ocenie formalnej/kwalifikowalności PPP informuje mikrobeneficjentów, których mikroprojekty nie zostały zakwalifikowane do oceny merytorycznej.

Wnioski zakwalifikowane do oceny merytorycznej są oceniane przez niezależnych ekspertów powoływanych przez PPP zgodnie z procedurami opisanymi w podrozdziale 6.6 niniejszego Podręcznika, przy czym mikroprojekty komplementarne oceniane są pod względem technicznym wspólnie z partnerami zagranicznym PP.

W przypadku, gdy PPP ubiega się o dofinansowanie mikroprojektu jako wnioskodawca składa go do PW. PW dokonuje weryfikacji wniosku pod względem formalnym a następnie przesyła do oceny technicznej ekspertom z WST, zgodnie z procedurami określonymi w podrozdziale 7.9 niniejszego Podręcznika. PW nie ma możliwości składania własnego mikroprojektu.

Po zakończeniu procedury oceny technicznej mikroprojektów, wnioskodawcy, których mikroprojekty nie uzyskały rekomendacji ekspertów zostają o tym powiadomieni pisemnie przez właściwych PPP.

Pozostałe, rekomendowane przez ekspertów wnioski mikroprojektów są umieszczane na listach rankingowych i przedkładane do zatwierdzenia przez PKM.

PW w porozumieniu z PPP i współpracy z WST organizują posiedzenia Podkomitetu Monitorującego odpowiedzialnego za wybór mikroprojektów, zgodnie z Regulaminem PKM.

PKM podejmuje decyzję o zatwierdzeniu mikroprojektów do realizacji i kwocie przyznanego dofinansowania z EFRR.

Wnioskodawca nie ma możliwości odwołania się od decyzji PKM.

7.3. Zawieranie umów z mikrobebeneficjentami

Niezwłocznie po zatwierdzeniu mikroprojektów do dofinansowania i po uprawomocnieniu się decyzji PKM zgodnie z procedurą określoną w Regulaminie PKM, PPP powiadamiają pisemnie swoich wnioskodawców o zatwierdzeniu , bądź o nie zatwierdzeniu) mikroprojektu do realizacji. W przypadku pozytywnej decyzji PKM informują także o wysokości przyznanego dofinansowania z EFRR oraz o warunkach zawarcia umowy. Następnie sukcesywnie według kolejności terminu rozpoczęcia realizacji mikroprojektu, PPP zawierają umowy o dofinansowanie mikroprojektów z poszczególnymi mikrobebeneficjentami. Umowy są zawierane w walucie EUR na standardowych wzorach umów obowiązujących dla mikroprojektów . Umowy powinny być zawarte w ciągu 90 dni od chwili prawomocnej decyzji PKM.

7.4. Poświadczanie wydatków mikroprojektów

Mikrobebeneficjent ma obowiązek składania do PPP raportów okresowych z postępu realizacji mikroprojektu sporządzony na obowiązujący formularzu raportu, w terminach określonych w umowie o dofinansowanie. Z uwagi na to, że raport ten ma zarówno część rzeczową jak i finansową (wniosek o płatność), jest on równocześnie podstawą do uzyskania poświadczenia potwierdzającego kwalifikowalność wydatków poniesionych w okresie sprawozdawczym, o których refundację wnioskuje mikrobebeneficjent.

Zgodnie z umową o dofinansowaniu po zakończeniu realizacji mikroprojektu, mikrobebeneficjent jest zobowiązany do sporządzenia raportu końcowego, który jest jednocześnie wnioskiem o płatność końcową dla mikroprojektu.

W I etapie poświadczenia wydatków kwalifikowalnych, mikrobebeneficjent przekazuje do właściwego PPP oraz PW:

- raport z postępu realizacji mikroprojektu wraz z załącznikami ,
- faktury i dowody księgowe,
- harmonogram realizacji mikroprojektu.

W II etapie poświadczenia wydatków kwalifikowalnych zadaniem PPP i PW jest:

- weryfikacja raportów z postępu realizacji mikroprojektów oraz wymaganych załączników w tym: faktur i innych dowodów księgowych ,
- kontrola mikroprojektów na miejscu - na próbie 10% w przypadku polskich PPP
- kontrola mikroprojektów na miejscu - na próbie 5% w przypadku słowackich PPP

Partnerzy PP oraz PW poświadczają wydatki kwalifikowalne poniesione przez mikrobebeneficjentów realizowanych w ramach im właściwej części FM poprzez:

- wystawienie poświadczenia o kwalifikowalności wydatków mikroprojektu (z załącznikiem zestawienie faktur),
- sporządzenie zbiorczego zestawienia poświadczonych wydatków mikroprojektów,

- sporządzenie raportów częściowych tj. z realizacji części PP przypadającej na danego PPP oddzielnie.

Dalszy etap weryfikacji wydatków opisany został w podrozdziale 6.8 niniejszego Podręcznika.

7.5. Przekazywanie płatności beneficjentom mikroprojektów

PW otrzymuje płatności od DEF (w EUR) i przekazuje odpowiednią część środków Partnerom PP (w EUR), która wynika z wydatków poświadczonych w Raporcie z postępu realizacji PP zgodnie z zasadami określonymi dla Programu.

Każdy z PPP również PW przekazuje płatności swoim mikrobebeneficjentom w EUR.

Zarówno partnerzy PP (Euroregiony i WJT) jak i mikrobebeneficjenci mają obowiązek prowadzenia rachunku w euro.

Koszt prowadzenia rachunku dla potrzeb projektu jest kwalifikowalny.

Koszty przelewów PW oraz Partnerów PP są kwalifikowalne.

7.6. Dofinansowanie z budżetu państwa

Po stronie polskiej

Mikroprojekt może otrzymać dofinansowanie z budżetu państwa do 10% całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Przy przyznawaniu środków z budżetu państwa obowiązują zapisy Procedury przyznawania /zapewniania finansowania przedsięwzięcia ze środków rezerwy celowej budżetu państwa dla programów i projektów realizowanych w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia 2007-2013, zatwierdzanej każdego roku przez Ministra Rozwoju Regionalnego. Zatwierdzona procedura jest publikowana na stronie internetowej: www.mrr.gov.pl

Euroregiony za zarządzanie mikroprojektami mogą uzyskać z budżetu państwa do 15% dofinansowania całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

Dofinansowanie z rezerwy celowej budżetu państwa przyznawane jest do wydatków poświadczonych przez właściwego kontrolera (urząd wojewódzki).

Euroregiony - po otrzymaniu Certyfikatu poświadczającego ich własne wydatki na zarządzanie mikroprojektami oraz wydatki beneficjentów mikroprojektów, występują z wnioskiem o uruchomienie rezerwy celowej z budżetu państwa do właściwych urzędów wojewódzkich.

Właściwy urząd wojewódzki weryfikuje wnioskowaną przez dany Euroregion kwotę na podstawie informacji (tj. Certyfikatów) o kwocie wydatków poświadczonych przez Kontrolera - tj. przez właściwą jednostkę w tym samym urzędzie wojewódzkim.

Urząd wojewódzki na podstawie zgłoszonego zapotrzebowania Euroregionu występuje do Ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego z Wnioskiem o uruchomienie rezerwy celowej budżetu państwa. Istnieje możliwość wnioskowania kilka razy w roku.

Po stronie słowackiej

Zasady finansowania projektów na Słowacji wynikają ze Strategii Finansowania Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności na lata 2007 – 2013 zatwierdzonej przez rząd Republiki Słowackiej uchwałą nr 834 z dnia 08.10.2006 oraz Systemu Zarządzania Finansowego Funduszami Strukturalnymi i Funduszem Spójności na lata 2007-2013 zatwierdzonego przez rząd Republiki Słowackiej uchwałą nr 835 z dnia 08.10.2006.

Zasady współfinansowania dla beneficjentów słowackich określone są w pkt 6.3.2. Finansowanie mikroprojektów.

7.7. Zmiany w trakcie realizacji mikroprojektu

Należy unikać jakichkolwiek zmian w projekcie lub partnerstwie a budżet zaplanowany w formularzu wniosku o dofinansowanie powinien być możliwie najbardziej precyzyjny. Jednakże istnieje możliwość wprowadzania pewnych zmian jeśli są one właściwie uzasadnione.

Zgodnie z umową o dofinansowanie dopuszczalne są pewne przesunięcia czy zmiany środków budżetowych dotyczące głównych kategorii budżetowych poszczególnych partnerów. Zmiany, które mogą być wprowadzane przez mikrobeneficjenta, bez wcześniejszego uprzedzenia właściwego PPP to:

- a) zmiany, których wartość nie przekracza 20% pierwotnych kosztów kwalifikowanych danej linii budżetowej, albo
- b) zmiany nieprzekraczające 20% wartości danego wskaźnika produktu określonego w formularzu wniosku o dofinansowanie.

O tym fakcie należy jednak poinformować właściwego PPP.

Zmiany związane z przesunięciami terminów realizacji działań wykraczające poza okres realizacji mikroprojektu zapisany w umowie, zmiany dotyczące numeru konta bankowego czy adresu mikrobeneficjenta itp. wymagają pisemnego zgłoszenia i sporządzenia aneksu do umowy. W przypadku prośby o wydłużenie okresu realizacji projektu do max 18 m-cy beneficjent jest zobowiązany do złożenia pisemnego wniosku do Euroregionu/VUC wraz z uzasadnieniem.

Zmiany rachunku bankowego, adresu beneficjenta po stronie słowackiej nie wymagają aneksu do umowy.

Zmiany powyżej 20% wartości kosztów kwalifikowalnych w ramach głównych kategorii budżetowych mikroprojektu oraz zmiany dotyczące podniesienia o więcej niż 10% wartości wydatków związanych z wynagrodzeniem personelu (tzn. koszty osobowe dotyczące pracowników zatrudnionych na potrzeby realizacji projektu) w ramach mikroprojektu mogą być dokonane tylko w uzasadnionych przypadkach i wyłącznie po uzyskaniu pisemnej zgody właściwego PPP. Euroregion lub Wyższa Jednostka Terytorialna ma prawo nie zgodzić się na zaproponowane przez mikrobeneficjenta zmiany dotyczące realizacji mikroprojektu i wypowiedzieć umowę.

W zależności od rodzaju zgłoszonej przez mikrobeneficjenta zmiany mikroprojektu, właściwy PPP podejmie decyzję o dalszej procedurze postępowania.

7.8. Zakończenie mikroprojektu i raport końcowy z realizacji mikroprojektu.

Przez zakończenie mikroprojektu rozumie się udokumentowane zakończenie wszystkich działań projektu zgodnie z Umową o jego dofinansowanie. Mikrobeneficjent sporządza i przekazuje właściwemu PPP czy PW raport końcowy z postępu realizacji mikroprojektu w wersji papierowej i elektronicznej wraz z załącznikami (według terminu określonego w umowie). W raporcie tym mikrobeneficjent opisuje przebieg realizacji mikroprojektu oraz rezultaty i osiągnięcie celu mikroprojektu. Raport końcowy jest równocześnie końcowym rozliczeniem mikroprojektu (wymagane jest załączenie do niego kopii faktur oraz dokumentów potwierdzających dokonanie płatności). Właściwy PPP czy PW potwierdza przyjęcie dokumentów i niezwłocznie dokonuje weryfikacji dokumentacji złożonej przez mikrobeneficjenta. W przypadku stwierdzenia błędów właściwy PPP bądź PW zwróci się do mikrobeneficjenta na piśmie o uzupełnienie lub poprawienie dokumentów, które wnioskodawca powinien dostarczyć w terminie wyznaczonym przez właściwego PPP. W takim przypadku zostaje przerwany bieg okresu dla przeprowadzenia weryfikacji raportu końcowego. Jeżeli po upływie wskazanego terminu od wysłania pierwszego wezwania przez właściwego Partnera PP mikrobeneficjent nie złoży wymaganych dokumentów, właściwy Partner PP wysła mikrobeneficjentowi drugie wezwanie do uzupełnienia dokumentów. Jeżeli w ciągu 20 dni kalendarzowych od wysłania drugiego wezwania mikrobeneficjent nie dostarczy niezbędnych dokumentów, będą poświadczane przez PPP tylko te wydatki, które zostały prawidłowo udokumentowane bez możliwości dalszego uzupełniania dokumentów. Właściwy Partner PP po przeprowadzonej weryfikacji raportu końcowego z realizacji mikroprojektu i rozliczeniu wystawi beneficjentowi Poświadczenie kwalifikowalności wydatków dotyczących mikroprojektu.

7.9 Ścieżka wdrażania mikroprojektów własnych PPP

Zgodnie z zapisami dokumentu programowego [rozdz. 6.1.3 *Oś priorytetowa III: Wsparcie inicjatyw lokalnych (mikroprojekty)*] PPP mogą realizować mikroprojekty własne. Natomiast Partner Wiodący PP nie jest uprawniony do realizacji mikroprojektu jako jego beneficjent.

PPP przygotowuje mikroprojekt własny w ramach ogłoszonego naboru, na obowiązującym formularzu wniosku o przyznanie dofinansowania ze środków EFRR, zgodnie z instrukcją do wypełniania formularza wniosku. Wniosek opatrzony właściwymi podpisami wraz z wymaganymi załącznikami (w jednym oryginale i jednej kopii) oraz jego wersją elektroniczną, PPP składa do PW w terminie określonym dla danego naboru. Wniosek jest rejestrowany w odrębnym rejestrze mikroprojektów własnych PPP. Po zarejestrowaniu, PW dokonuje oceny formalnej i kwalifikowalności, zgodnie z obowiązującymi procedurami opisanymi w podrozdziale 6.6. niniejszego Podręcznika. Jeżeli mikroprojekt przejdzie pomyślnie procedury oceny formalnej i kwalifikowalności, to PW przekazuje wniosek mikroprojektu do WST do oceny merytorycznej (technicznej) przez niezależnych ekspertów.

Eksperci dokonują oceny na podstawie *Arkusza oceny projektu. Ocena techniczna*, i zgodnie z *Wytycznymi dla oceniających mikroprojekty pod względem formalnym/kwalifikowalności oraz merytorycznym (technicznym)*. Każdy wniosek jest oceniany przez dwóch ekspertów. Warunkiem rekomendacji mikroprojektu złożonego przez PPP jest uzyskanie minimum 60 punktów, w tym minimum 12 punktów w kryterium S4 dotyczącego oddziaływania transgranicznego. W przypadku znaczącej rozbieżności w wysokości punktów (20% i więcej) przyznanych przez dwóch

ekspertów oceniających mikroprojekt, wniosek jest oceniany przez trzeciego eksperta. Do ustalenia wyniku oceny merytorycznej brane są pod uwagę: punktacja przyznana wnioskowi przez trzeciego eksperta oraz punktacja tego eksperta, którego ocena jest bardziej zbieżna z oceną trzeciego eksperta.

Wyniki oceny technicznej wraz z dokumentacją mikroprojektów WST przekazuje do PW. Następnie PW sporządza listę rankingową, na której umieszcza rekomendowane do dofinansowania mikroprojekty własne PPP i przekazuje do zatwierdzenia przez Podkomitet Monitorujący (PKM). PKM podejmuje decyzje o dofinansowaniu mikroprojektów umieszczonych na ww. liście rankingowej zgodnie z Regulaminem PKM.

Po zatwierdzeniu mikroprojektów własnych PPP, PW informuje pisemnie o decyzji PKM zainteresowanych PPP. PW przygotowuje i zawiera umowy o dofinansowanie mikroprojektów z PPP będącymi mikrobebeneficjentami, zgodnie z procedurami opisanymi w podrozdziale 6.6. niniejszego Podręcznika.

Realizacja tych mikroprojektów podlega analogicznym procedurom co realizacja pozostałych mikroprojektów opisana w rozdziale 7 niniejszego Podręcznika. Jednakże ze względu na fakt, że mikrobebeneficjentami ww. mikroprojektów są PPP ich wdrażanie różnić się będzie w następującym zakresie:

- a) środki na wsparcie zatwierdzonych mikroprojektów pochodzić będą z puli środków Funduszu Mikroprojektów, przypadającej na tego PPP, który jest wnioskodawcą mikroprojektu.
- b) dokumentacja z procesu oceny i zatwierdzania ww. mikroprojektów znajdować się będzie u PW,
- c) mikroprojekty będą monitorowane i kontrolowane przez PW,
- d) raporty z postępu realizacji swoich mikroprojektów PPP przekazywać będą do PW,
- e) kontrola administracyjna wydatków realizowanych w ramach mikroprojektów dokonywana będzie przez kontrolerów I-go stopnia właściwych dla danego PPP i na zasadach analogicznych do kontroli wydatków ponoszonych na zarządzanie mikroprojektami przez PPP.

8. ZARZĄDZANIE FINANSAMI

Realizacja wydatków w ramach PP jest pokrywana ze źródeł własnych PPP i wnioskodawców mikroprojektów. Po zatwierdzeniu raportów z postępu realizacji PP dokonywana jest refundacja części wydatków z EFRR oraz budżetu państwa Polski i Słowacji. Część kwalifikujących się wydatków nie podlegająca refundacji stanowi wkład mikrobebeneficjentów. Refundacje środków z EFRR będą dokonywane przez DEF na podstawie umowy o dofinansowanie zawartej pomiędzy IZ a Partnerem Wiodącym PP. Umowa o dofinansowanie PP z EFRR zawiera m.in. informacje do określenia planu finansowego (w szczególności terminów i wysokości płatności). Umowa ta będzie zgodna z umową partnerską jaką zawrze PW PP z pozostałymi PPP..

Realizacja wydatków w ramach mikroprojektu jest pokrywana ze środków własnych mikrobebeneficjentów. Po akceptacji raportów z postępu realizacji mikroprojektu i po wpłynięciu środków z EFRR i budżetu państwa na konto bankowe właściwego PPP, mikrobebeneficjent otrzymuje refundację wydatków poniesionych w ramach mikroprojektu.

8.1. Wniosek o płatność mikrobeneficjenta do PPP

Każdy mikrobeneficjent po zakończeniu kwartału przesyła do PPP raport pośredni z postępu realizacji mikroprojektu, a po zakończeniu realizacji mikroprojektu raport końcowy. Raporty składają się z części rzeczowej i finansowej, która jest równocześnie wnioskiem o płatność. Zgodnie z umową o dofinansowanie raport jest składany wraz z kopiami dokumentów księgowych i Oświadczeniem o zgodności złożonych dokumentów z ich oryginałami. W przypadku beneficjentów słowackich, mikrobeneficjent zobowiązany jest złożyć oryginały dokumentów.

Terminy składania raportów są określone w umowie o dofinansowanie mikroprojektu. Raporty powinny być składane w formie elektronicznej i papierowej. Wersja papierowa jest wymagana i powinna być opatrzona podpisami mikrobeneficjenta

8.2. Wniosek o płatność PPP do PW

PPP przygotowują raporty z postępu realizacji swojej części projektu parasolowego uwzględniając w nich dane z prawidłowo sporządzonych i zweryfikowanych raportów z realizacji mikroprojektów, za których weryfikację odpowiadają. Każdy PPP przekazuje swój raport do certyfikacji właściwemu miejscowo kontrolerowi I-go stopnia. Po uzyskaniu stosownych certyfikatów, PPP przekazują PW zweryfikowane przez kontrolerów I-go stopnia raporty z postępu realizacji swojej części PP wraz z uzyskanymi certyfikatami.

8.3. Wniosek o płatność Partnera Wiodącego PP do Instytucji Zarządzającej

PW PP składa raport z postępu realizacji projektu do WST, który po sprawdzeniu WST. przekazuje IZ. WST i IZ podczas sprawdzania raportu przedłożonego przez PW PP i jeżeli to jest konieczne, wysyłają do PW prośbę o wyjaśnienia. Po zatwierdzeniu raportu z postępu realizacji projektu IZ kieruje Polecenie Zapłaty do właściwego departamentu MRR odpowiedzialnego za przekazywanie środków z EFRR.

8.4. Wniosek o płatność o za zarządzanie FM

PW zgodnie z terminami określonymi w umowie, składa wniosek o płatność za PP z części na zarządzanie mikroprojektami, którego elementem są:

- Poświadczenia kwalifikowalności wydatków za narodowe części PP - zarządzanie
- Raport pośredni z postępu realizacji PP (za okres sprawozdawczy) i przekazuje do WST. WST po sprawdzeniu raportu przekazuje zweryfikowany raport do IZ. IZ po ponownej weryfikacji raportu, poświadcza wniosek o płatność PW PP - zarządzanie mikroprojektami i kieruje do właściwego departamentu MRR - Polecenie Wypłaty. Po otrzymaniu środków z EFRR na konto programowe są one wypłacane PW PP w wysokości poświadczonych wydatków.

8.5. Oddzielny rachunek bankowy Partnerów Projektu Parasolowego.

PPP przed podpisaniem Umowy o dofinansowanie ze środków z EFRR Projektu Parasolowego muszą otworzyć dla projektu oddzielne rachunki bankowe, z których będą korzystać dla realizowania przychodów i wydatków związanych z realizacją PP. Każdy z PPP zobowiązany jest do otwarcia dwóch rachunków w EUR w tym jeden

na płatności związane z kosztami zarządzania a drugi na Fundusz Mikroprojektów. Rachunek bankowy otwarty na potrzeby PP może być prowadzony przez jakiegokolwiek bank komercyjny w walucie euro. Polscy PPP do celów płatności związanych z kosztami zarządzania oraz płatności z rezerwy celowej budżetu państwa, mogą założyć także rachunek operacyjny w walucie narodowej. PPP muszą archiwizować wszelkie dokumenty o transakcjach na rachunkach bankowych przez okres 5 lat po zakończeniu Programu.

8.6. Prowadzenie ksiąg rachunkowych

PPP i mikrobebeneficjenci polscy prowadzą księgi rachunkowe zgodnie z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. (Dz. U. Nr 121 poz.591 z 1994 r)

Słowaccy PPP i mikrobebeneficjenci prowadzą swoją księgowość zgodnie z ustawą n.431/2002 Z.z o księgowości. Ewidencja księgowa powinna być prowadzona jako pełna księgowość lub uproszczona. Operacje księgowe w ramach konkretnego projektu powinny mieć odzwierciedlenie na wyodrębnionych kontach analitycznych. (art. 60 rozporządzenia WE n.1083/2006). Zapisy księgowe od strony wydatków muszą umożliwić monitorowanie postępu osiągniętego przy realizacji zatwierdzonego projektu, i stanowić podstawę do wnioskowania o płatność i muszą umożliwić proces weryfikacji i kontroli wydatków ze strony Instytucji Zarządzającej (powinny stanowić załącznik do dowodów księgowych do kontroli I-go stopnia), Krajowego Koordynatora, Departamentu Ekonomicznego MRR , Instytucji Certyfikującej, Instytucji Audytowej i Komisji Europejskiej.

Każdy PPP jest zobowiązany do:

- prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dokumentującej przekazywane płatności na rzecz mikrobebeneficjentów,
- księgowania wydatków związanych z zarządzaniem FM na wyodrębnionym na potrzeby realizacji projektu parasolowym koncie analitycznym.

W celu identyfikacji poszczególnych operacji finansowych dotyczących realizacji mikroprojektu, mikrobebeneficjenci prowadzą wyodrębnioną ewidencję księgową (konta analityczne) związane z realizacją mikroprojektu.

Wyżej wymienione podmioty muszą archiwizować wszelkie dokumenty związane z operacjami księgowymi PP/mikroprojektu do 31.12.2020 r. zgodnie z Rozporządzeniem Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 roku.

9. KONTROLA FINANSOWA

9.1. Kontrola na podstawie art.16 Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006

Kontrola realizowana na podstawie art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 polega na weryfikacji:

- dostarczenia produktów i usług stanowiących przedmiot dofinansowania,
- zasadności wydatków zadeklarowanych dla działań lub ich części wdrażanych na terytorium danego państwa oraz zgodności tych wydatków i związanych z nimi operacji lub ich części z przepisami wspólnotowymi i krajowymi.

Kontrola I-go stopnia po stronie polskiej

Szczegółowe procedury dotyczące wykonywania tej kontroli po stronie polskiej zawierają *Wytyczne w zakresie Kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013*, zatwierdzone 4 listopada 2008 r. Określają one obowiązki :-Wojewody w zakresie przeprowadzenia kontroli, które zostały powierzone Wojewodzie na podstawie Porozumienia zawartego z IZ,

- Euroregionu jako beneficjenta wspomagającego Kontrolera w procesie weryfikacji wydatków.

Polscy PPP weryfikują wszystkie wydatki zrealizowane przez mikrobeneficjentów i przygotowują zbiorcze Zestawienia faktur i dokumentów o równoważnej wartości, przeprowadzają wizyty monitorujące w miejscu realizacji mikroprojektów na próbie 10%, przeprowadzają kontrole mikroprojektów na miejscu/w siedzibie mikrobeneficjenta zaplanowane w rocznym planie kontroli (10% realizowanych mikroprojektów) oraz jeśli wystąpi taka konieczność prowadzą kontrole doraźne mikroprojektów. Sporządzane przez PPP raporty z przeprowadzonych kontroli zawierają ocenę zgodności działań i wydatków z umową o dofinansowanie mikroprojektu a także zalecenia zaproponowane w celu usunięcia ewentualnych nieprawidłowości.

Kontroler I-go stopnia będzie w szczególności przeprowadzał kontrole administracyjne wydatków przedłożonych w ramach PP do certyfikacji (minimum 5%), kontrole na miejscu realizacji PP/mikroprojektów wynikające z analizy ryzyka i rocznego planu kontroli (próba 10%) oraz kontrole doraźne (w przypadku uzyskania informacji o zaistnieniu nieprawidłowości w realizacji projektu). Będzie potwierdzał prawidłowość raportów częściowych z postępu realizacji PP sporządzanych przez PPP oraz raportu z postępu realizacji całego PP sporządzanego przez Partnera Wiodącego. Po zakończeniu procesu kontroli administracyjnej wydatków dotyczących mikroprojektów i wydatków związanych z zarządzaniem FM będzie wystawiał stosowny certyfikat.

Kontrola I-go stopnia po stronie słowackiej

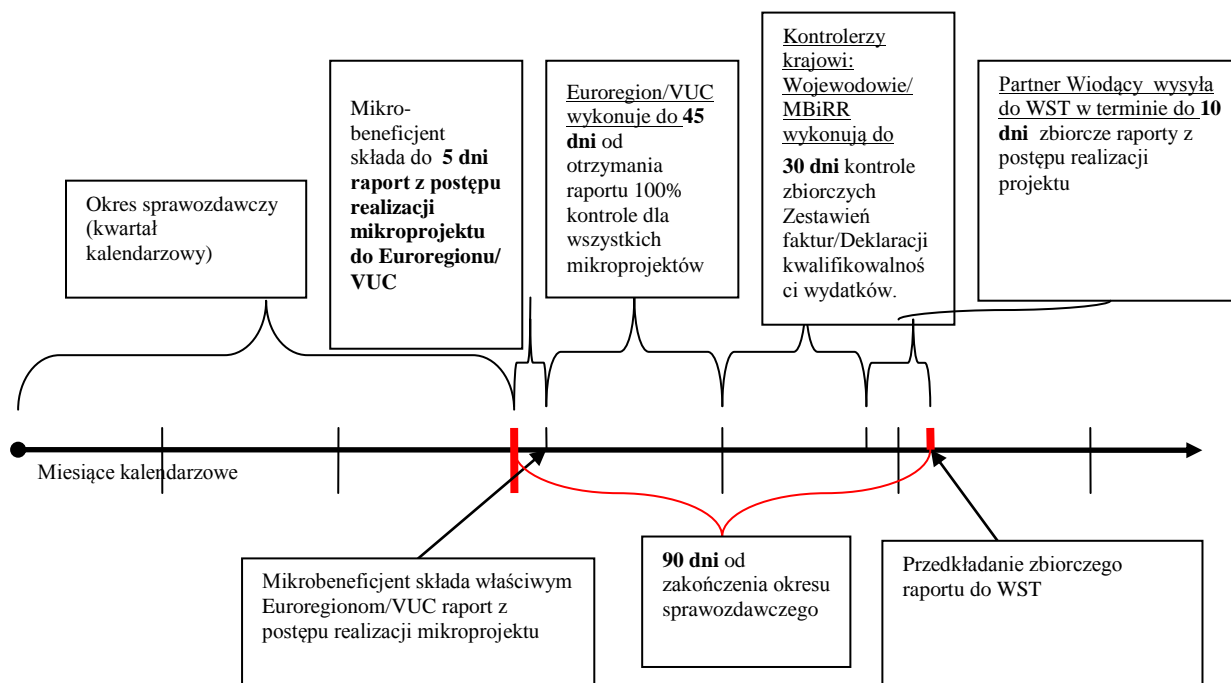
Procedury w zakresie kontroli I-go stopnia po stronie słowackiej określone są w wewnętrznym Podręczniku Koordynatora Krajowego i są zgodne z ogólnymi wytycznymi w zakresie wykonywania kontroli pierwszego stopnia dla PWT PL SK 2007- 2013 opracowanymi przez IZ.

- W terminie do 5 dni kalendarzowych po zakończeniu okresu sprawozdawczego (kwartał kalendarzowy) beneficjent mikroprojektu przedkłada do właściwego miejscowo PPP raport z postępu realizacji mikroprojektu. Partner Projektu (VUC Preszów/Żylina) dokonuje kontroli kwalifikowalności 100 % poniesionych wydatków tj kontrolę wszystkich mikroprojektów łącznie z kontrolą na miejscu na próbie 5% mikroprojektów w terminie do 45 dni kalendarzowych od otrzymania raportu z postępu realizacji projektu (do 50 dni od zakończenia okresu sprawozdawczego). Po kontroli wydatków mikroprojektu, Partner Projektu Parasolowego wydaje Deklarację kwalifikowalności wydatków w 2 egz. (1 dla

mikrobeneficjenta, 1 dla Kontrolera Krajowego). Partnerzy Projektu przesyłają do Kontrolera Krajowego Deklaracje kwalifikowanośi wydatków wraz z listą mikrobeneficjentów.

- Kontrolerzy Ministerstwa Republiki Słowackiej wykonują kontrolę Deklaracji kwalifikowalności wydatków mikroprojektu wraz z załącznikami oraz kontrolę mikroprojektów na miejscu realizacji (wybranych na podstawie analizy ryzyka) w terminie do 30 dni kalendarzowych (do 80 dni kalendarzowych od zakończenia okresu sprawozdawczego). Wydatki na Mikroprojekty złożone przez PPP, oraz wydatki na zarządzanie Funduszu mikroprojektów PP każdego partnera PP kontroluje kontroler krajowy - Ministerstwo Budownictwa i Rozwoju Regionalnego.
- Kontrolerzy wykonujący kontrolę I-go stopnia wydają Certyfikat o kwalifikowanośi wydatków, który łącznie z zatwierdzoną listą deklaracji o kwalifikowanośi wydatków mikroprojektów przekazują partnerom PP;
- Partner PP składa Partnerowi Wiodącemu Certyfikat o kwalifikowanośi wydatków (wydany przez Kontrolera Krajowego) za właściwą część krajową Funduszu mikroprojektów i zatwierdzoną listę deklaracji o kwalifikowanośi wydatków mikroprojektów. Partner Wiodący przygotowuje zbiorczy raport z postępu realizacji projektu wraz ze zbiorczym raportem z postępu realizacji projektu obejmującym koszty zarządzania Funduszem i w terminie 10 dni kalendarzowych przesyła do WST.

Poświadczanie wydatków mikrobeneficjentów w ramach PP przedstawia schemat poniżej:



WST i Instytucja Zarządzająca sprawdzają raporty z postępu realizacji PP (obejmujące wnioski o płatność) złożone przez PW PP. W szczególności sprawdzają zgodność z określonymi celami i planem finansowym projektu, zgodność z polityką UE, oceniają czy wydatki są kwalifikowalne. Przeprowadzają również weryfikacyjne kontrole i monitorują realizację PP.

9.2. Kontrola na podstawie art. 62 Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006

Kontrola realizowana przez Instytucję Audytową na podstawie art. 62 Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006 ma na celu:

- zapewnienie efektywnego funkcjonowania systemów zarządzania i kontroli w ramach Programu poprzez przeprowadzanie Audytów w IZ, IC, WST oraz instytucjach kontroli pierwszego stopnia;
 - zapewnienie prowadzenia audytów działań realizowanych w ramach Programu na podstawie stosownej próby w celu weryfikacji zadeklarowanych wydatków.
- Informacje i procedury dotyczące audytu zawiera Podręcznik Programu.

10. MONITOROWANIE (wskaźniki) I OCENA PROGRAMU

Monitorowanie stanowi nieodłączną część całego cyklu projektowego w ramach PP. Mikroprojekt będzie monitorowany od momentu złożenia wniosku aplikacyjnego po jego zakończenie.

10.1. Rola Partnerów PP

Po złożeniu wniosku aplikacyjnego właściwy Partner PP rejestruje mikroprojekt i nadaje mu numer. Po zatwierdzeniu mikroprojektu przez PKM jest sporządzana i podpisywana umowa o dofinansowanie, która jest ewidencjonowana z nadanym umowie numerem. W trakcie realizacji mikroprojektu Partnerzy PP otrzymują od mikrobeneficjenta raporty pośrednie/końcowe z postępu realizacji mikroprojektu, które pozwolą kontrolować i oceniać przebieg realizacji mikroprojektu.

10.2. Rola kontrolerów krajowych

Kontrolerzy krajowi (narodowi) zapewniają przyjmowanie, sprawdzanie i zatwierdzanie raportów częściowych z postępu realizacji PP, zatwierdzają raporty z postępu realizacji całego PP oraz certyfikują wydatki poniesione na zarządzanie FM, zgodnie z procedurami krajowymi określonymi w wytycznych kontroli I-go stopnia – dt strony polskiej.

Procedury w zakresie kontroli I-go stopnia po stronie słowackiej określone są w wewnętrznym Podręczniku Koordynatora Krajowego i są zgodne z ogólnymi wytycznymi w zakresie wykonywania kontroli pierwszego stopnia dla PWT PL SK 2007- 2013 opracowanymi przez IŻ.

11. PROMOCJA W RAMACH PP

Promocja Projektu Parasolowego w ramach Programu będzie realizowana zgodnie z art. 68 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006. Celem tych działań jest informowanie potencjalnych mikrobenedycjentów w sposób przystępny o Programie Współpracy Transgranicznej oraz o roli Wspólnoty Europejskiej we wspieraniu polsko-słowackiej współpracy transgranicznej. Planowane działania informacyjne i promocyjne to:

- rozpowszechnianie informacji przez wszystkich PPP nt. realizacji Programu, w tym publikowanie ich na stronach internetowych (m.in. ogłoszeń o naborach mikroprojektów, informacji o organizowanych szkoleniach, informacji o wynikach posiedzeń Podkomitetu Monitorującego),
- utworzenie stron internetowych przez PPP zawierających informacje nt. programu i realizacji Projektu Parasolowego spełniających wymogi promocji Unii Europejskiej i Programu,
- organizacja przez PPP spotkań informacyjnych i szkoleń dla wnioskodawców i mikrobenedycjentów
- publikacje nt. Projektu Parasolowego
- współpraca z polskimi i słowackimi mediami (radio, telewizja, prasa) w celu rozpowszechniania najistotniejszych informacji nt. pomocy finansowej udzielanej w ramach PP oraz w celu popularyzacji rezultatów mikroprojektów.

Działania promocyjne będą realizowane zgodnie z wymogami określonymi w Podręczniku Programu.

Ponadto także mikrobenedycjenci zobowiązani są do realizacji działań informacyjnych promocyjnych w ramach mikroprojektów zgodnie z wymogami określonymi w Wytocznych dla wnioskodawców mikroprojektów.

Informacje na temat promocji FM będą dostępne na stronach internetowych Programu: www.plsk.eu, IZ: www.mrr.gov.pl, www.ewt.gov.pl oraz na stronach internetowych PW i pozostałych PPP.

Wykaz załączników

- 1. Schemat wdrażania projektu parasolowego - mikroprojekty.**
- 2. Schemat wdrażania projektu parasolowego – zarządzanie FM.**
- 3. Wykaz dokumentów.**

ZAŁĄCZNIK NR 1. SCHEMAT WDRAŻANIA PROJEKTU PARASOŁOWEGO - Mikroprojekty

Instytucja wykonująca	Instytucja otrzymująca	Zadania
Beneficjent mikroprojektu	Partner PP	<ul style="list-style-type: none"> - Raport pośredni/końcowy z postępu realizacji mikroprojektu, (składający się z części rzeczowej i finansowej stanowiącej wniosek o płatność) - wymagane załączniki do raportu z postępu realizacji mikroprojektu, w tym: kopie faktur i dokumentów księgowych po stronie polskiej i oryginały dokumentów po stronie słowackiej - Oświadczenie o zgodności kopii złożonych dokumentów księgowych z ich oryginałami, zaksięgowanymi w ewidencji analitycznej dla przedmiotowego mikroprojektu
Partner PP		<ul style="list-style-type: none"> - Weryfikacja rozliczeń mikroprojektów na podstawie raportu pośredniego/końcowego z realizacji mikroprojektu - Wystawienie Poświadczenia kwalifikowalności wydatków poniesionych w mikroprojekcie
Partner PP	Beneficjent mikroprojektu	<ul style="list-style-type: none"> - Poświadczenie kwalifikowalności wydatków poniesionych w ramach mikroprojektu - Potwierdzenie przyjęcia raportu pośredniego/końcowego obejmującego także wniosek o płatność
Partner PP		<ul style="list-style-type: none"> - Sporządzenie Listy Poświadczeń kwalifikowalności wydatków za mikroprojekt - Wystawienie Oświadczenia o zrealizowanych wydatkach kwalifikowalnych za część narodową PP (zakończonych)
Partner PP	Kontroler	<ul style="list-style-type: none"> - Zbiorcze Zestawienie faktur i dokumentów równoważnej wartości w podziale na mikroprojekty ujęte w raporcie z postępu realizacji projektu przez PPP - po stronie polskiej - Deklaracje kwalifikowalności wydatków dla mikroprojektów - po stronie słowackiej - Raport pośredni/końcowy PPP z postępu realizacji projektu
Kontroler		<ul style="list-style-type: none"> - Przeprowadzenie kontroli mikroprojektów (wg analizy ryzyka) - Wystawienie Poświadczenia kwalifikowalności wydatków ujętych w raporcie Partnera PP FM
Kontroler	Partner FM	<ul style="list-style-type: none"> - Poświadczenie kwalifikowalności wydatków ujętych w raporcie z postępu realizacji PPP poprzez wystawienie certyfikatu
Partner FM	Partner Wiodący FM	<ul style="list-style-type: none"> - Poświadczenie kwalifikowalności wydatków za swoją część PP FM - Raport z postępu realizacji swojej części PP
Partner Wiodący FM		Sporządzenie Raportu pośredniego/końcowego z postępu realizacji PP(w tym mikroprojektów) razem z wnioskiem o płatność

Partner Wiodący FM	Kontroler PW	<ul style="list-style-type: none"> - Raport pośredni/końcowy z postępu realizacji PP(w tym mikroprojektów) razem z wnioskiem o płatność - Poświadczenie kwalifikowalności wydatków część polska i część słowacka projektu PP FM - Lista Poświadczeń kwalifikowalności wydatków w PP (część polska i część słowacka)
Kontroler PW		<ul style="list-style-type: none"> - sprawdzenie i poświadczenie Raportu pośredniego/końcowego z postępu realizacji projektu w tym wniosku o płatność
Kontroler PW	WST/ Instytucja Zarządzająca	<ul style="list-style-type: none"> - Potwierdzony Raport pośredni/końcowy z postępu realizacji projektu w tym wniosek o płatność - Lista Poświadczeń kwalifikowalności wydatków w PP (część polska i część słowacka) - Poświadczenie kwalifikowalności wydatków za PP

ZAŁĄCZNIK NR 2. SCHEMAT WDRAŻANIA PROJEKTU PARASOŁOWEGO – Zarządzanie FM

Instytucja wykonująca	Instytucja otrzymująca	Zadania
Partner PP		<ul style="list-style-type: none"> - Opracowuje Raport bieżący/końcowy z postępu realizacji swojej części projektu PP wraz z wnioskiem o płatność - Wystawia Oświadczenie o zrealizowanych wydatkach swojej części PP
Partner PP	Kontroler	<ul style="list-style-type: none"> - Oświadczenie o zrealizowanych wydatkach swojej części projektu FM - Raport bieżący/końcowy z realizacji swojej części PP wraz z wnioskiem o płatność
Kontroler		<ul style="list-style-type: none"> - Weryfikuje Raport bieżący/końcowy z postępu realizacji części PP - Wystawia Poświadczenie kwalifikowalności wydatków za część projektu FM- zarządzanie
Kontroler	Partner FM	<ul style="list-style-type: none"> - Poświadczenie kwalifikowalności wydatków za część projektu FM- zarządzanie
Partner FM	Partner Wiodący FM	<ul style="list-style-type: none"> - Raport bieżący/końcowy z postępu realizacji swojej części projektu FM wraz z wnioskiem o płatność - Poświadczenie kwalifikowalności wydatków za część projektu FM- zarządzanie
Partner Wiodący FM		<ul style="list-style-type: none"> - Raport bieżący/końcowy z postępu realizacji PP FM (część narodowa) - zarządzanie wraz z wnioskiem o płatność
Partner Wiodący FM	Kontroler PW	<ul style="list-style-type: none"> - Raport bieżący/końcowy z realizacji PP FM wraz z wnioskiem o płatność - Lista Poświadczeń kwalifikowalności wydatków za część narodową PP FM

Kontroler PW		<ul style="list-style-type: none"> - Weryfikuje Raport bieżący/końcowy z postępu realizacji części narodowej projektu FM -zarządzanie wraz wnioskiem o płatność - Wystawia Poświadczenie kwalifikowalności wydatków za część narodową PP FM – zarządzanie
Kontroler PW	WST / Instytucja Zarządzająca	<ul style="list-style-type: none"> - Potwierdzony Raport pośredni/końcowy z postępu realizacji PP FM w tym wniosek o płatność - zarządzanie - Poświadczenie kwalifikowalności wydatków za część narodową PP FM – zarządzanie

ZAŁĄCZNIK NR 3. WYKAZ DOKUMENTÓW

Wystawia	Nazwa
Mikrobeneficjent	<ul style="list-style-type: none"> - Raport pośredni/końcowy z postępu realizacji mikroprojektu z wnioskiem o płatność - wymagane załączniki do raportu z postępu realizacji mikroprojektu , w tym: kopie dokumentów księgowych, beneficjenci słowaccy przedkładają oryginały dokumentów - Oświadczenie o zgodności kopii złożonych dokumentów księgowych z ich oryginałami, zaksięgowanymi w ewidencji analitycznej dla przedmiotowego mikroprojektu
Partner PP	<ul style="list-style-type: none"> - Poświadczenie kwalifikowalności wydatków poniesionych w ramach mikroprojektu - Zbiorcze zestawienie wydatków poniesionych w ramach mikroprojektów poświadczonych przez właściwego PPP - Raport pośredni/końcowy z postępu realizacji części PP - Oświadczenie o zrealizowanych wydatkach w ramach swojej części PP
Kontroler	<ul style="list-style-type: none"> - Certyfikat dotyczący kwalifikowalności wydatków zrealizowanych w ramach części PP przypadającej na danego PPP - Potwierdzony Raport pośredni/końcowy z postępu realizacji części PP
Partner Wiodący FM	<ul style="list-style-type: none"> - Raport bieżący/końcowy z realizacji PP wraz z wnioskiem o płatność