...partnerstwo dla wspólnego rozwoju...

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO

Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013

Podręcznik wdrażania mikroprojektów

Luty 2014 r.

1. LISTA STOSOWANYCH POJĘĆ **4**

2. WYKAZ STOSOWANYCH SKRÓTÓW **9**

3. WPROWADZENIE **10**

4. STRUKTURA INSTYTUCJONALNA PROGRAMU W ODNIESIENIU DO REALIZACJI PP **10**

4.1. INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA (IZ) 10
4.2. KOORDYNATOR KRAJOWY (KK) 11
4.3. KOMITET MONITORUJĄCY (KM) 11
4.4. PODKOMITET MONITORUJĄCY (PKM) 12
4.5. WSPÓLNY SEKRETARIAT TECHNICZNY (WST) 12
4.6. INSTYTUCJA CERTYFIKUJĄCA (IC) 13
4.7. INSTYTUCJA AUDYTOWA (IA) 14
4.8. KONTROLERZY I-GO STOPNIA 15

5. PODSTAWOWA CHARAKTERYSTYKA MIKROPROJEKTÓW **16**

5.1. GŁÓWNY CEL REALIZACJI MIKROPROJEKTÓW 16
5.2. CELE OPERACYJNE REALIZACJI MIKROPROJEKTÓW 16
5.3. OBSZAR WSPARCIA 17

6. ZASADY WDRAŻANIA FUNDUSZU MIKROPROJEKTÓW **18**

6.1. PROJEKT PARASOLOWY 18
6.2. SZCZEGÓLNE CECHY PROJEKTU PARASOLOWEGO 18
6.2.1. Zasada dodatkowości *18*
6.2.2. Czas trwania *18*
6.2.3. Budżet *18*
6.2.4. Partnerstwo i kryteria wspólnej współpracy *24*
6.2.5. Wartość dodana współpracy transgranicznej *27*
6.2.6 Zawartość tematyczna *27*
6.3. ZAKRES DZIAŁAŃ PROJEKTU PARASOLOWEGO 27
6.4. ZAKRES KOMPETENCJI TERYTORIALNYCH INSTYTUCJI ZAANGAŻOWANYCH WE WDRAŻANIE FM 28
6.5. SKŁADANIE I OCENA WNIOSKU O DOFINANSOWANIE PROJEKTU PARASOLOWEGO 30
6.6. ZATWIERDZENIE I KONTRAKTACJA PROJEKTU PARASOLOWEGO 30
6.7. REALIZACJA PROJEKTU PARASOLOWEGO 32
6.8. SPRAWOZDAWCZOŚĆ W RAMACH PP 39
6.9. REFUNDACJA WYDATKÓW W PROJEKCIE PARASOLOWYM 40
6.10. ZASADY SYSTEMU ZALICZKOWANIA PP 42

7. ŚCIEŻKA WDRAŻANIA I REALIZACJI MIKROPROJEKTÓW **44**

7.1. WARUNKI PRZYZNANIA WSPARCIA DLA MIKROPROJEKTÓW 44
7.2. SKŁADANIE I ZATWIERDZENIE WNIOSKU O DOFINANSOWANIE MIKROPROJEKTU 46
7.3. ZAWIERANIE UMÓW Z MIKROBENEFICJENTAMI 48
7.4. POŚWIADCZANIE WYDATKÓW MIKROPROJEKTÓW 49
7.5. PRZEKAZYWANIE PŁATNOŚCI BENEFICJENTOM MIKROPROJEKTÓW 49
7.6. DOFINANSOWANIE Z BUDŻETU PAŃSTWA 50
7.7. ZMIANY W TRAKCIE REALIZACJI MIKROPROJEKTU 51
7.8. ZAKOŃCZENIE MIKROPROJEKTU I RAPORT KOŃCOWY Z REALIZACJI MIKROPROJEKTU 54
7.9. ŚCIEŻKA WDRAŻANIA MIKROPROJEKTÓW WŁASNYCH PPP 54

8. ZARZĄDZANIE FINANSAMI **58**

8.1. WNIOSEK O PŁATNOŚĆ MIKROBENEFICJENTA DO PPP 58
8.2. WNIOSEK O PŁATNOŚĆ PPP DO PW 59
8.3. WNIOSEK O PŁATNOŚĆ PARTNERA WIODĄCEGO PP DO INSTYTUCJI ZARZĄDZAJĄCEJ 59
8.4. WNIOSEK O PŁATNOŚĆ NA ZARZĄDZANIE FM 59
8.5. ODDZIELNY RACHUNEK BANKOWY PARTNERÓW PROJEKTU PARASOLOWEGO 59
8.6. PROWADZENIE KSIĄG RACHUNKOWYCH 60

9. KONTROLA FINANSOWA **60**
9.1. KONTROLA NA PODSTAWIE ART.16 ROZPORZĄDZENIA (WE) NR 1080/2006 60
9.2. KONTROLA NA PODSTAWIE ART. 62 ROZPORZĄDZENIA (WE) NR 1083/2006 63
10. NIEPRAWIDŁOWOŚCI **64**
10.1. NIEPRAWIDŁOWOŚCI W RAPORTACH Z POSTĘPU REALIZACJI MIKROPROJEKTU 64
11. MONITOROWANIE (WSKAŹNIKI) I OCENA PROGRAMU **64**
11.1. ROLA PARTNERÓW PP 64
11.2. ROLA KONTROLERÓW KRAJOWYCH 65
12. PROMOCJA W RAMACH PP **65**

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 III 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 dobrosąsiedzkich.

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.

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 oraz zatwierdzanie 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 Rolnictwa i Rozwoju Wsi Republiki Słowackiej.

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 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 2007-2013 funkcję tę pełni Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi 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.

NTS

Jednostka Terytorialna przyjęta według Nomenklatury Jednostek Terytorialnych do Celów Statystycznych.

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 wniosek 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 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 III Osi priorytetowej – Wsparcie inicjatyw lokalnych (mikroprojekty) i podejmuje decyzję o ich zatwierdzeniu do dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Zespół Ekspertów

Zespół dokonujący oceny technicznej złożonych mikroprojektów w danym naborze do właściwego Euroregionu/WJT, które przeszły pozytywnie etap oceny formalnej i kwalifikowalności.

W jej skład wchodzą wyznaczeni eksperci właściwego Euroregionu/WJT z zatwierdzonej przez PKM listy ekspertów, przewodniczący oraz sekretarz. Przewodniczącego Zespołu Ekspertów wyznacza właściwy PW, PPP.
Ocena dokonywana jest na podstawie „*Karty oceny technicznej mikroprojektu*" zgodnie z przyjętymi wytycznymi. Czas trwania prac Zespołu Ekspertów wyznacza właściwy Euroregion/WJT u którego odbywa się ocena na podstawie listy złożonych projektów.

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 III Osi priorytetowej polegający na wdrażaniu Funduszu Mikroprojektów.

Środki na zarządzanie FM

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

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

Rozporządzenie EFRR

Rozporządzenie (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz uchylające rozporządzenie (WE) nr 1783/1999.

Rozporządzenie Ogólne

Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z 11 lipca 2006 r. ustanawiające ogólne przepisy Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999, z późniejszymi zmianami.

Rozporządzenie Wykonawcze

Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z 8 grudnia 2006 ustanawiające zasady wprowadzania w życie Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiające ogólne przepisy Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenie (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, z późniejszymi zmianami.

2. WYKAZ STOSOWANYCH SKRÓTÓW

EFRR	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
EWT	Europejska Współpraca Terytorialna
FM	Fundusz Mikroprojektów
MRR PL	Ministerstwo Rozwoju Regionalnego Rzeczpospolitej Polskiej
MRiRW RS	Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi Republiki Słowackiej
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	Komitet Monitorujący
NTS	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 2007-2013 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 są w ramach EWT. Jednym z priorytetów tematycznych EWT jest współpraca transgraniczna, w ramach której realizowany jest PWT PL-SK 2007-2013. 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 Rzeczpospolitej 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 Rzeczpospolita 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 Rolnictwa i Rozwoju Wsi Republiki Słowackiej jako Koordynator Krajowy:

- przedstawiciel KK jest współprzewodniczącym KM i członkiem PKM,
- przekazuje Jednostce ds. finansów MRiRW 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 Projektu Parasolowego 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 mikroprojektów. Euroregiony: Beskidy, Karpacki, Tatry, Wyższe Jednostki Terytorialne: Preszów, Żylina*,
- *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 i kwalifikowalności oraz technicznym*,
- *Arkusz oceny formalnej i kwalifikowalności oraz arkusz oceny technicznej,*
- *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 III Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013 na podstawie dokumentów przedkładanych przez Euroregiony: Beskidy, Karpacki, Tatry oraz Wyższe Jednostki Terytorialne: Preszów i Żylina,
- analiza wyników wdrażania mikroprojektów,
- zatwierdzenie listy ekspertów,
- zatwierdzenie dokumentów:
  - wzoru umowy o dofinansowanie mikroprojektu,
  - wzoru umowy o dofinansowanie mikroprojektu własnego PPP,
  - wzoru raportu z postępu realizacji mikroprojektu wraz z instrukcją wypełnienia raportu.

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;
- wdrażanie 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 I i II osi priorytetowej Programu, a także przyjmowanie projektów parasolowych w ramach III osi priorytetowej programu.;
- zapewnienie oraz koordynacja oceny formalnej oraz oceny kwalifikowalności projektów w ramach I i II osi priorytetowej i Projektu Parasolowego;
- 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.
- 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 indykatywny 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 audytowanego, 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.
IA jest wspomagana przez Grupę Audytorów (powołaną zgodnie z art. 14 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1080/2006).

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 Rolnictwa i Rozwoju Wsi Republiki Słowackiej .

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 cząstkowe z postępu realizacji PP,
- wystawiają PPP certyfikaty kontroli pierwszego stopnia dla wydatków poniesionych w ramach PP (koszty zarządzania FM i wydatki mikrobeneficjentów),
- 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.*

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 cząstkowe 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 III Osi priorytetowej Programu – „Wsparcie inicjatyw lokalnych (mikroprojekty)". 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:

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

5.3. Obszar wsparcia

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

Po stronie polskiej są to: podregiony graniczne (NTS III): bielsko-bialski, nowosądecki, krośnieńsko-przemyski oraz 4 powiaty (NTS 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 (NTS 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. Projekt Parasolowy

III oś priorytetowa Programu jest wdrażana przez realizację Projektu Parasolowego. Projekt Parasolowy jest przygotowywany i realizowany wspólnie przez pięć uprawnionych podmiotów – Partnerów Projektu Parasolowego. Są nimi trzy podmioty polskie: Stowarzyszenie Euroregion Karpacki Polska, Stowarzyszenie Region Beskidy i Związek Euroregion „Tatry" oraz dwa podmioty słowackie: Wyższa Jednostka Terytorialna w Preszowie i Wyższa Jednostka Terytorialna w Żylinie. Rolę Partnera Wiodącego Projektu Parasolowego pełni Stowarzyszenie Euroregion Karpacki Polska z siedzibą w Rzeszowie. Projekt Parasolowy musi spełniać wszystkie 4 kryteria dotyczące charakteru transgranicznego projektów (wspólne opracowanie, wspólna realizacja, wspólny personel, wspólne finansowanie).

Zakres działalności PPP określa umowa partnerska.

Każdy PPP odpowiada za wdrażanie swojej części projektu.

6.2. Szczególne cechy Projektu Parasolowego

Zgodnie z wymogami Programu projekt musi wykazywać szczególne cechy w celu zakwalifikowania się do dofinansowania.

6.2.1. Zasada dodatkowości

Projekt musi przestrzegać zasady dodatkowości, zawartej w art. 15 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006. Zgodnie z jej definicją, środki z funduszy strukturalnych (Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego lub Europejskiego Funduszu Społecznego) nie mogą zastępować wydatków publicznych ani równoważnych wydatków państwa członkowskiego przeznaczonych na finansowanie działań strukturalnych. Pozyskanie pomocy wspólnotowej z funduszy strukturalnych nie może więc prowadzić do zmniejszenia wydatków krajowych na obszary finansowane z tych funduszy.

6.2.2. Czas trwania

Projekt Parasolowy obejmujący alokację dla III osi priorytetowej Programu realizowany będzie od października 2008 roku do marca 2015 roku.

6.2.3. Budżet

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 środki na pokrycie kosztów

zarządzania FM. PP finansowo podzielony jest na pięć odrębnych części obejmujących alokację danego PP.

6.2.3.1. Plan finansowy

Na działania w ramach III osi priorytetowej - Wsparcie inicjatyw lokalnych (mikroprojekty) przeznaczono 17% alokacji środków EFRR Programu, co daje kwotę: 26 759 319,70 EUR na lata 2007-2013. Alokacja środków EFRR w temacie współpracy „Wsparcie inicjatyw lokalnych" dla Euroregionów wynosi: 14 667 480,76 EUR, zaś dla Wyższych Jednostek Terytorialnych: 12 091 838,94 EUR. Mikroprojekty w ramach PWT PL-SK 2007-2013 będą wdrażane przez pięć jednostek: 3 Euroregiony: Karpacki, Beskidy i Tatry po stronie polskiej oraz 2 WJT po stronie słowackiej: w Preszowie i w Żylinie.

Podział alokacji z EFRR na lata 2007-2013 pomiędzy instytucje zaangażowane we wdrażanie mikroprojektów przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1. *Wydatki kwalifikowalne PPP (w Euro)*

Partnerzy PP	**EFRR**	**Współfina-nsowanie krajowe**	**Razem (2+3)**	**% dofinansowania z EFRR (2/4)**
1	**2**	**3**	**4**	**5**
Partner Wiodący (PW)	4 975 947,26	878 108,34	5 854 055,60	85%
Partner 1 -WJT Preszów	6 045 919,47	1 066 926,97	7 112 846,44	85%
Partner 2 –WJT Żylina	6 045 919,47	1 066 926,97	7 112 846,44	85%
Partner 3 – Euroregion Tatry	4 848 726,57	855 657,63	5 704 384,20	85%
Partner 4 – Euroregion Beskidy	4 842 806,93	854 612,99	5 697 419,92	85%
RAZEM	**26 759 319,70**	**4 722 232,90**	**31 481 552,60**	**85%**

Środki wyszczególnione w tabeli nr 1, obejmują:

a) środki przeznaczone bezpośrednio na realizację mikroprojektów - FM (stanowiące 85,31% budżetu PP),

b) środki przeznaczone na koszty zarządzania FM przez PPP (stanowiące 14,69,% budżetu PP).

6.2.3.2. Finansowanie mikroprojektów

Podział środków FM pomiędzy PPP w ramach pierwszego PP przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2. *Fundusz Mikroprojektów, alokacja na lata 2007- 2013 (w EUR)*

Lp.	Partnerzy Projektu Parasolowego	EFRR	Współfinansowanie krajowe	Całkowite koszty FM
1	2	3	4	5
1.	Euroregion Beskidy	4 137 890,58	730 215,99	4 868 106,57
2.	Euroregion Karpacki	4 137 890,58	730 215,99	4 868 106,57
3.	Euroregion Tatry	4 137 890,58	730 215,99	4 868 106,57
	Euroregiony razem	**12 413 671,74**	**2 190 647,97**	**14 604 319,71**
4.	Wyższa Jednostka Terytorialna Preszów	5 165 875,00	911 625,00	6 077 500,00
5.	Wyższa Jednostka Terytorialna Żylina	5 248 148,71	926 143,89	6 174 292,60
	Wyższe Jednostki Terytorialne razem	**10 414 023,71**	**1 837 768,89**	**12 251 792,60**
	ŁĄCZNIE	**22 827 695,45**	**4 028 416,86**	**26 856 112,31**

Finansowanie kosztów kwalifikowalnych mikroprojektów przedstawia się w sposób następujący:

po stronie polskiej

z EFRR maksymalnie 85%

z budżetu państwa RP maksymalnie10%

wkład własny wnioskodawców minimalnie 5%

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

z EFRR maksymalnie 85%

z budżetu państwa RP maksymalnie15%

<u>po stronie słowackiej</u>

Finansowanie projektów beneficjentów – podmiotów administracji państwowej.

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

podmioty administracji państwowej	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 wypłacane są kwalifikowalne wydatki w wysokości 100,0% z całkowitych kwalifikowalnych wydatków publicznych, z tego płatność z EFRR wynosi 85,0% oraz płatność z budżetu państwa jest w wysokości 15,0%.

Finansowanie projektów beneficjentów – innych podmiotów administracji publicznej

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

Inne podmioty administracji publicznej.	Całkowite wydatki kwalifikowalne			
	środki UE	Środki publiczne krajowe		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, z tego płatność z EFRR wynosi 85,0 %, płatność z budżetu państwa 10,0 % i płatność podmiotu innego podmiotu administracji publicznej jest w wysokości 5,0 %.

Finansowanie projektów beneficjentów – WJT

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

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

W przypadku, gdy beneficjentem jest WJT, ewent. RozO, czy PO założona przez WJT, wypłaca się wydatki kwalifikowalne w wysokości 100,0 % z całkowitych

publicznych wydatków kwalifikowalnych z tego płatność z EFRR wynosi 85,0 %, płatność z budżetu państwa 10,0 % i płatność WJT jest w wysokości 5,0 %.

Finansowanie projektów beneficjenta – gmina

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

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

W przypadku, gdy beneficjentem jest gmina, ewent. RozO, czy PO założona przez gminę, wypłaca się wydatki kwalifikowalne w wysokości 100,0 % z całkowitych publicznych wydatków kwalifikowalnych, z tego płatność z EFRR wynosi 85,0 %, płatność z budżetu państwa 10,0 % i płatność gminy jest 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**			
	środki UE	**Środki publiczne krajowe**	**Środki prywatne**	**Razem**
	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 jest w wysokości 14,25 % oraz wkład własny beneficjenta jest 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 wersja 4.0 zatwierdzonej przez rząd Republiki Słowackiej uchwałą nr 761 z dnia 28.10.2009 oraz Systemu Zarządzania Finansowego Funduszami Strukturalnymi i Funduszem Spójności na lata 2007-2013 wersja 5.1 obowiązująca od dnia 01. 04. 2010r.

6.2.3.3. 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. Środki te mogą być również wydatkowane przez PPP na zadania związane z przygotowaniem FM w perspektywie finansowej 2014-2020, do czasu zatwierdzenia nowego programu. Wysokość środków przeznaczonych na administrowanie stanowi 14,69% alokacji przeznaczonej dla całego PP, co przedstawia tabela nr 3.

Tabela 3. *Koszty zarządzania PPP w PP na lata 2007-2013 (w EUR)*

Lp.	Partnerzy Projektu Parasolowego	EFRR	Współfinansowanie krajowe	Całkowite koszty kwalifikowalne
1	2	3	4	5
1.	Euroregion Beskidy	704 916,35	124 397,00	829 313,35
2.	Euroregion Karpacki	838 056,68	147 892,35	985 949,03
3.	Euroregion Tatry	710 835,99	125 441,64	836 277,63
	Euroregiony razem	**2 253 809,02**	**397 730,99**	**2 651 540,01**
4.	Wyższa Jednostka Terytorialna Preszów	880 044,47	155 301,97	1 035 346,44
5.	Wyższa Jednostka Terytorialna Żylina	797 770,76	140 783,08	938 553,84
	Wyższe Jednostki Terytorialne razem	**1 677 815,23**	**296 085,05**	**1 973 900,28**
	ŁĄCZNIE	**3 931 624,25**	**693 816,04**	**4 625 440,29**

Suma kosztów zarządzania PP oraz kosztów PW stanowi 14,69% alokacji EFRR na lata 2007-2013. Część środków w ramach zarządzania FM została przeniesiona na PW celem zatrudnienia pracownika odpowiedzialnego za koordynację polsko-słowackiej współpracy oraz osoby odpowiedzialnej za sporządzanie raportów z postępu realizacji projektu parasolowego.

Na współfinansowanie kosztów zarządzania FM można w ramach PP uzyskać środki z budżetu państwa do wysokości 15% (w przypadku strony polskiej) i do 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:

- 85% z EFRR,
- 10% z budżetu państwa,
- 5% wkład własny.

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 oraz przygotowaniem FM dla nowej perspektywy finansowej.

6.2.4. Partnerstwo i kryteria wspólnej współpracy

Projekt parasolowy jako narzędzie służące wdrażaniu FM w ramach III osi priorytetowej PWT PL-SK jest przygotowywany i realizowany wspólnie przez 5 uprawnionych podmiotów – Partnerów Projektu Parasolowego.

Wszyscy Partnerzy w projekcie muszą aktywnie współpracować w celu osiągnięcia produktów i rezultatów projektu.

6.2.4.1. Zasada Partnera Wiodącego

Zgodnie z art. 20 EFRR dla Projektu Parasolowego spośród Partnerów Projektu Parasolowego wyznaczony jest Partner Wiodący. Funkcję PW w całym okresie programowania pełni Stowarzyszenie Euroregion Karpacki Polska z siedzibą w Rzeszowie.

PW odpowiada za całość realizacji PP przed IZ. Składa do WST wniosek 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 poświadczone 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 dofinansowanie PP;
- 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 WST w imieniu wszystkich PPP;
- staje się organem pośredniczącym w kontaktach między Partnerami Projektu Parasolowego a 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 umowę partnerską 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.

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

Tabela nr 4. *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, że wszyscy PPP złożyli oświadczenia o współfinansowaniu projektu w zakresie swojej części PP	Zapewniają współfinansowanie krajowe i dostarczają PW na czas stosowne oświadczenia w tej sprawie.

Umowa	PW podpisuje Umowę o dofinansowanie PP z IZ. Następnie PW przygotowuje i zawiera umowę partnerską z PPP według wzoru ustalonego przez IZ.	Wszyscy PPP 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 odpowiada za przygotowanie Raportu z postępu realizacji projektu parasolowego, którego załącznikami są zatwierdzone przez odpowiednich kontrolerów I stopnia raporty cząstkowe partnerów projektu. 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. PW zobowiązany jest do wypełniania swojego arkusza bazy monitoringu mikroprojektów i przesyłania do IZ zbiorczo wszystkich arkuszy PPP ww. bazy do 10 dnia każdego miesiąca.	Każdy partner projektu jest odpowiedzialny za zapewnienie, że jego wydatki zostały poświadczone przez właściwych kontrolerów pierwszego stopnia. PPP powinni zapewnić również, że poświadczenie i inne dokumenty, będące załącznikami do raportu z postępu, 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. Każdy z PPP zobowiązany jest do wypełniania „arkusza bazy monitoringu mikroprojektów" do 10 dnia każdego miesiąca.
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 zatwierdzonych przez IZ raportach z postępu realizacji projektu.	PPP otrzymuje płatności w EUR od PW i w części należnej mikrobeneficjentom przekazuje środki bez zwłoki w zgodzie z kwotami podanymi w zatwierdzonych raportach z postępu realizacji mikroprojektów.

Nieprawidłowości	PW musi niezwłocznie zwrócić do programu należne środki, w chwili wykrycia nieprawidłowości w wydatkach któregokolwiek 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 jakiekolwiek nieprawidłowości w zadeklarowanych wydatkach oraz do zwrotu nienależnie wypłaconych środków.

6.2.5. Wartość dodana współpracy transgranicznej

Celem projektu nie mogą być wymienione działania:

- ✓ pozyskanie funduszy
- ✓ zabezpieczenie pensji
- ✓ oddanie przysługi organizacji partnerskiej

Projekt musi być odpowiedzią na realne problemy i potrzeby zidentyfikowane na obszarze wsparcia, które mogą zostać rozwiązane właśnie poprzez współpracę transgraniczną instytucji z tego obszaru.

6.2.6 Zawartość tematyczna

Projekt powinien być zgodny z zapisami zatwierdzonego przez Komisję Europejską Programu Operacyjnego. Oznacza to, że cele projektu powinny wpisywać się w cele i zakres tematyczny III osi priorytetowej programu.

6.3. Zakres działań Projektu Parasolowego

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

- przygotowanie i ogłoszenie naborów mikroprojektów,
- promocję Projektu Parasolowego w ramach Programu,
- przeprowadzenie szkoleń dla wnioskodawców i mikrobeneficjentów,
- pośredniczenie (w różnych formach) w wyszukiwaniu partnerów zagranicznych mikroprojektów,
- konsultacje (w biurach Partnerów Projektu i Partnera Wiodącego) w zakresie przygotowywania aplikacji,
- ocenę formalną i kwalifikowalności oraz techniczną złożonych wniosków,

- przygotowanie list rankingowych i przedłożenie ich do zatwierdzenia przez Podkomitet Monitorujący,
- organizację posiedzeń Podkomitetu Monitorującego,
- zawieranie umów z mikrobeneficjentami, zatwierdzanie uzasadnionych zmian w ramach mikroprojektów oraz zawieranie aneksów do umów z mikrobeneficjentami,
- monitorowanie i kontrola realizacji mikroprojektów,
- rozliczanie wydatków ponoszonych w ramach mikroprojektów oraz przekazywanie mikrobeneficjentom refundacji ze środków EFRR i budżetu państwa,
- przedkładanie raportów z postępu realizacji Projektu Parasolowego,
- wypełnianie arkuszy „bazy monitoringu mikroprojektów" do 10 dnia każdego miesiąca,
- udział w pracach związanych z przygotowaniem FM dla okresu programowania 2014-2020.

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 z Preszowa i Żyliny.

6.4. Zakres kompetencji terytorialnych instytucji zaangażowanych we wdrażanie FM

Euroregion Beskidy zarządza mikroprojektami w części uprawnionego obszaru obejmującej:

w WOJEWÓDZTWIE ŚLĄSKIM

NTS III BIELSKO-BIALSKI

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

NTS III CENTRALNY ŚLĄSKI

1. Powiat pszczyński z siedzibą w Pszczynie

w WOJEWÓDZTWIE MAŁOPOLSKIM

NTS III NOWOSĄDECKI

1. Powiat suski z siedzibą w Suchej Beskidzkiej

2. Powiat wadowicki z siedzibą w Wadowicach
3. Gmina Pcim z powiatu myślenickiego

NTS III KRAKOWSKO-TARNOWSKI

1. Powiat oświęcimski z siedzibą w Oświęcimiu

Euroregion Tatry zarządza mikroprojektami w części uprawnionego obszaru obejmującej:

w WOJEWÓDZTWIE MAŁOPOLSKIM

NTS 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

NTS III KROŚNIEŃSKO-PRZEMYSKI

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

w WOJEWÓDZTWIE PODKARPACKIM

NTS 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:

NTS III REGION ŻYLINA

Wyższa Jednostka Terytorialna w Preszowie zarządza mikroprojektami w części obejmującej:

NTS III REGION PRESZÓW

6.5. 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 określonym terminie, w formie wpiętego do segregatora wydruku opatrzonego właściwymi podpisami, w dwóch egzemplarzach papierowych w postaci jednego oryginału (polskiej i słowackiej wersji językowej), wraz z załącznikami i jednej kserokopii oraz w wersji elektronicznej na płycie CD.

WST rejestruje Projekt Parasolowy i nadaje mu numer zgodnie z algorytmem funkcjonującym w KSI (SIMIK 07-13).

WST dokonuje oceny formalnej i kwalifikowalności oraz technicznej i w przypadku oceny pozytywnej przedkłada go Komitetowi Monitorującemu do zatwierdzenia.

6.6. Zatwierdzenie i kontraktacja Projektu Parasolowego

Wniosek o dofinansowanie PP ze środków EFRR, po ocenie formalnej i kwalifikowalności oraz technicznej dokonywanej przez WST, jest zatwierdzany przez KM.

Ponadto KM w drodze uchwały zatwierdza następujące dokumenty wdrażania mikroprojektów:

- Regulamin PKM,
- Formularz wniosku o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013. Mikroprojekty wraz z Instrukcją wypełniania tego formularza,
- Wytyczne dla wnioskodawców mikroprojektów. Euroregiony: Beskidy, Karpacki, Tatry, Wyższych Jednostek Terytorialnych: Preszów, Żylina,

- Wytyczne dla oceniających mikroprojekty pod względem formalnym i kwalifikowalności oraz technicznym, wraz z arkuszami oceny formalnej i technicznej projektów,
- Arkusz oceny formalnej i kwalifikowalności oraz arkusza oceny technicznej,
- Podręcznik wdrażania mikroprojektów.

Podręcznik wdrażania mikroprojektów stanowi wewnętrzny dokument PPP opisujący ich zadania, prawa i obowiązki partnerów PP oraz ich powiązanie z innymi instytucjami zaangażowanymi we wdrażanie Programu, tj. IZ, KK, IC, WST. Dokument ten został przygotowany przez IZ we współpracy z PPP.

Po zatwierdzeniu PP przez KM oraz wszystkich ww. dokumentów wdrażania mikroprojektów, PW podpisuje umowę o dofinansowanie projektu ze środków EFRR i wraz z partnerami PP ogłasza nabór mikroprojektów.

Wzór umowy IZ z PW PP jest 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 dofinansowania 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.

6.7. 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,
- *Aktualnej wersji Podręcznika Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013*,

a także aktualnych 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 mikroprojektów. Euroregiony: Beskidy, Karpacki, Tatry. Wyższe Jednostki Terytorialne : Preszów, Żylina*,
- *Wytyczne dla oceniających mikroprojekty pod względem formalnym i kwalifikowalności oraz 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.*

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

Po zatwierdzeniu PP oraz dokumentów wdrażania mikroprojektów przez KM, PPP ogłaszają nabór wniosków o dofinansowanie mikroprojektów. Decyzję o terminie i treści ogłoszenia podejmuje PW w uzgodnieniu z PPP. O ogłoszeniu naboru mikroprojektów PW informuje IZ, KK, WST, natomiast PPP odpowiedni Regionalny Punkt Kontaktowy lub Punkt informacyjny.

Wnioski o dofinansowanie mikroprojektów są przyjmowane w trybie ciągłym. Pod względem ich rozpatrzenia na PKM obowiązuje zasada, iż dla każdego posiedzenia PKM, który podejmuje ostateczną decyzję o przyznaniu dofinansowania, zostanie określony termin (data i godzina), przed upływem którego należy złożyć kompletny wniosek o dofinansowanie. Tylko pod warunkiem dotrzymania tego terminu,

Wnioskodawca będzie miał gwarancję, że jego projekt będzie na tym posiedzeniu rozpatrzony (pod warunkiem spełnienia kryteriów formalnych i uzyskania rekomendacji w wyniku oceny technicznej).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

W trakcie trwania 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.

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

O terminowym złożeniu wniosku, który ma być rozpatrzony na najbliższym posiedzeniu PKM 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 będą mogły być rozpatrzone na kolejnym posiedzeniu PKM (pod warunkiem uzyskania rekomendacji ekspertów oraz dostępności środków z EFRR). 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 po wpłynięciu wniosku.

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, F7, F9*,* wnioskodawca nie ma możliwości dokonania poprawy/uzupełnienia wniosku. Wniosek nie spełniający ww. kryteriów nie kwalifikuje się do oceny technicznej.

Natomiast, gdy wniosek nie spełnia kryteriów określonych w punktach: F2, F3, F4, F5, F6, F8, F10 może zostać dopuszczony do dalszej 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) nie wpisują się w cele określone w Programie Operacyjnym dla III osi priorytetowej,
c) wniosek nie zawiera istotnych wymaganych instrukcją informacji, których uzupełnienie spowoduje modyfikację zawartości merytorycznej wniosku,
d) wnioskodawca nie dotrzymał terminu złożenia wymaganych poprawek,
e) dostarczona korekta wniosku nie zawiera wszystkich, określonych w piśmie, niezbędnych poprawek.

Po zakończeniu oceny formalnej i 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. Wnioskodawca nie ma możliwości odwołania się od decyzji Euroregionu/WJT.

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

Za organizację oceny technicznej zakwalifikowanych mikroprojektów odpowiadają PPP.

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

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

Każdy z PPP przygotowuje Listę niezależnych ekspertów, posiadających odpowiednią wiedzę i bezstronnych w stosunku do ocenianych mikroprojektów, którzy będą oceniać projekty pod względem merytorycznym. Lista ta podlega zatwierdzeniu przez PKM w ramach procedury obiegowej. O terminie przedłożenia listy ekspertów decyduje PW.

Każdy PPP we własnym zakresie powołuje Zespół Ekspertów wybranych z Listy ekspertów zatwierdzonej przez PKM. 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 listy obecności z oceny
- 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 przeprowadzana jest zgodnie z *Wytycznymi dla oceniających mikroprojekty pod względem formalnym i kwalifikowalności oraz technicznym.*
Każde z kryteriów oceniane jest w skali od 0 do 5:

0 – brak informacji lub informacja nie na temat
1 – bardzo słaby (niedostateczny)
2 – słaby
3 – dostateczny
4 – dobry
5 – bardzo dobry

i posiada odpowiednią wagę.

Wnioski są przydzielane w drodze losowania poszczególnym ekspertom dokonujących oceny technicznej złożonych wniosków.

Eksperci przed przystąpieniem do losowania projektów do oceny technicznej otrzymują od Euroregionu/WJT u których odbywa się posiedzenie listę projektów na podstawie której zgłaszają, czy nie występuje konflikt interesów z projektami, które podlegać będą ocenie. Po dokonaniu analizy listy złożonych wniosków przedstawionych do oceny są zobowiązani podpisać oświadczenie o bezstronności i poufności. W przypadku wystąpienia konfliktu interesów eksperci zgłaszają ten fakt Przewodniczącemu Zespołu Ekspertów i odstępują od oceny. W takiej sytuacji do oceny takiego projektu losuje się kolejnego eksperta.
Lista powinna zawierać:
- nazwę wnioskodawcy i dane adresowe, wartość projektu, imię i nazwisko koordynatora, dane adresowe i nazwę partnerów projektu (zagranicznego i krajowego).

Na początku posiedzenia Zespołu Ekspertów następuje pierwsze losowanie projektów. Każdy z ekspertów powinien otrzymać jednakową ilość projektów do oceny. W sytuacji gdy, występuje konflikt interesów (instytucjonalny) eksperci zgłaszają ten fakt Przewodniczącemu Zespołu Ekspertów i w tej sytuacji projekt, który nie może być oceniany przez tych ekspertów wraca do puli projektów i losowane są kolejne projekty (wykluczające konflikt interesów).

Po zakończeniu oceny projektów przez pierwszych ekspertów następuje drugie losowanie wg ścieżki opisanej powyżej.

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 (15 punktów i więcej) przyznanych przez dwóch ekspertów oceniających mikroprojekt lub braku porozumienia w zakresie wielkości budżetu, wniosek jest oceniany przez trzeciego eksperta. Do ustalenia wyniku oceny merytorycznej brana jest pod uwagę: średnia z trzech ocen.

Jeżeli projekt otrzyma 1 negatywną i 1 pozytywną ocenę projekt jest oceniany przez 3-go eksperta. Do ustalenia wyniku oceny merytorycznej brana jest pod uwagę średnia z trzech ocen a w zakresie wysokości budżetu zbieżne stanowisko dwóch ekspertów.

Po zakończeniu procedur oceny technicznej mikroprojektów sporządzany jest protokół, następnie każdy PPP przygotowuje listę wniosków, które nie uzyskały rekomendacji w wyniku oceny jakościowej projektów.
PPP wysyła powiadomienia do wnioskodawców, którzy znaleźli się na tej liście. Następnie każdy z PPP przygotowuje swoją Listę rankingową mikroprojektów rekomendowanych przez Zespół Ekspertów.

Każdy z PPP przedkłada do PW w terminie przez niego wyznaczonym: 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 po stronie polskiej i słowackiej 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.

Podkomitet Monitorujący w oparciu o listy rankingowe przygotowane przez Partnerów Projektu Parasolowego (po stronie polskiej: Stowarzyszenie Euroregion Karpacki Polska, Stowarzyszenie Region Beskidy i Związek Euroregion „Tatry” oraz po stronie

słowackiej: Wyższa Jednostka Terytorialna w Preszowie i Wyższa Jednostka Terytorialna w Żylinie), oraz przy pełnym wglądzie w dokumentację dotyczącą wszystkich złożonych wniosków (w wersji elektronicznej lub papierowej) dokonuje wyboru projektów do realizacji. Podkomitet Monitorujący otrzymuje także do wiadomości informacje o projektach odrzuconych ze względów formalnych oraz nierekomendowanych w wyniku oceny technicznej.

Po posiedzeniu PKM, PW informuje PPP o wynikach prac PKM przesyłając listy mikroprojektów zatwierdzonych do realizacji oraz rezerwowych (jeśli wystąpią) wraz z kwotami przyznanego dofinansowania, sporządzone osobno dla mikroprojektów zarządzanych przez poszczególnych PPP.
Po uprawomocnieniu się decyzji PKM (tj. z dniem podpisania uchwał przez Przewodniczącego), poszczególni PPP informują swoich wnioskodawców o decyzji wyboru mikroprojektów do realizacji, wysokości ich dofinansowania z EFRR i warunkach zawarcia umowy o dofinansowanie mikroprojektu w terminie do 10 dni roboczych od dnia podpisania decyzji PKM. Zatwierdzone listy mikroprojektów oraz zatwierdzone listy rezerwowe mikroprojektów są podawane do opinii publicznej poprzez ich publikację na stronach internetowych PPP.

Każdy PPP jest odpowiedzialny za zawarcie umowy o dofinansowanie mikroprojektu z poszczególnymi mikrobeneficjentami ze swojego obszaru wsparcia. Umowa zawierana jest według wzoru obowiązującego dla mikroprojektów.
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* – dotyczy strony polskiej,
- *Wytycznych kwalifikowalności wydatków dla partnerów słowackich w ramach projektów współfinansowanych z Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007 – 2013* – dotyczy strony słowackiej.

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.*

6.8. Sprawozdawczość w ramach PP

Partner Wiodący jest zobowiązany do prowadzenia monitoringu PP i odpowiada za opracowywanie i przekazywanie WST 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 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 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 cząstkowe PPP zatwierdzone przez poszczególnych kontrolerów krajowych oraz wykazy i poświadczenia wydatków. Raport końcowy obejmujący część rzeczową jak i finansową obowiązkowo należy złożyć w terminie do 90 dni od zakończenia realizacji projektu.
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 raportu PP zamieszczonego na stronie internetowej Programu. Raport z postępu realizacji PP należy przedłożyć w formie elektronicznej i papierowej. Wersja papierowa musi być opatrzona podpisami i pieczęciami PW.
- PW jest zobowiązany do zachowania kserokopii raportów otrzymanych od partnerów projektowych dla celów audytu i kontroli.
- WST po sprawdzeniu raportu z postępu realizacji PP wysyła go do IZ.
- W przypadku wykrycia błędów w raporcie z postępu realizacji projektu, Wspólny Sekretariat Techniczny, działając na podstawie uzgodnień z Instytucją Zarządzającą, będzie mógł odpowiednio uzupełnić lub poprawić braki lub błędy, w przypadku gdy ich charakter jest oczywisty i nie mają one wpływu na poprawność złożonego raportu, informując o tym Partnera Wiodącego. W pozostałych przypadkach Wspólny Sekretariat Techniczny wezwie Partnera Wiodącego do wniesienia poprawek, uzupełnienia raportu lub dostarczenia dodatkowych wyjaśnień w określonym przez Wspólny Sekretariat Techniczny terminie. Całość procesu trwa do 15 dni roboczych od daty rejestracji raportu w WST.
- IZ sprawdza raport z postępu realizacji PP przekazany przez WST.
- Jednostka finansowa MRR (Departament Ekonomiczno-Finansowy) dokonuje wypłaty środków na rachunek bankowy PW. Po zatwierdzeniu Raportu z postępu realizacji PP przez IZ oraz DEF, PW oraz WST otrzymują informacje o tym fakcie oraz o kwocie wnioskowanych środków, jakie uznano za kwalifikowalne.
- PW przekazuje środki partnerom projektowym.

Ponadto każdy z Partnerów Projektu przesyła do 10 dnia każdego miesiąca wypełniony arkusz bazy monitoringu mikroprojektów, celem monitorowania postępów wdrażania mikroprojektów w ramach III osi priorytetowej. Dane do bazy monitoringu powinny być wprowadzone w sposób rzetelny i zgodny ze stanem aktualnym dokumentów mikroprojektów, bowiem to zapewni możliwość śledzenia realizacji mikroprojektów i szybszego reagowania IZ na pojawiający się problem w trakcie ich realizacji.

6.9. 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.

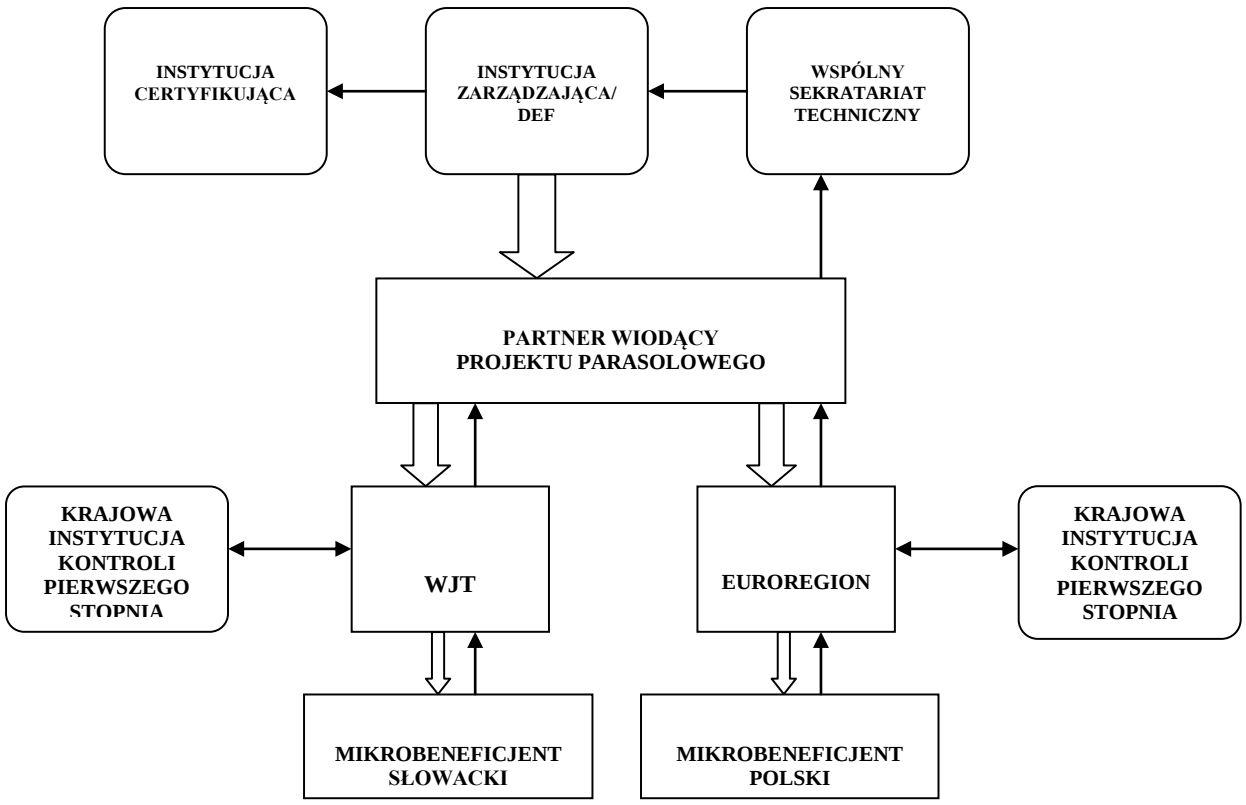
Z uwagi na specyfikę zadań realizowanych przez PPP dotyczących zarządzania FM, został opracowany system zaliczkowania na potrzeby wdrażania FM, przedstawiony w rozdziale 6.10.

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* stanowiącego załącznik do raportu cząstkowego z postępu projektu parasolowego 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 skontrolowaniu 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, DEF 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 mikrobeneficjentów w celu uzyskania certyfikatu przez właściwą Instytucję Kontroli I-go stopnia 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 do WST w terminach określonych w Podręczniku Programu. 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 mikrobeneficjentów, których wydatki ujęto w raporcie z postępu realizacji PP.

W przypadku braku środków na koncie programowym mogą być dokonywane płatności uzupełniające.

Ponadto odpowiednio udokumentowane i certyfikowane wydatki poniesione przez mikrobeneficjentów 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.

6.10. Zasady systemu zaliczkowania PP

Zasady systemu zaliczkowania Projektu Parasolowego w Programie PL-SK:

Na realizację Projektu Parasolowego przekazywana jest zaliczka w wysokości 10% wkładu EFRR dla projektu określonego w umowie o dofinansowanie, po wniesieniu zabezpieczenia (weksel in blanco lub umowa cesji) na całą kwotę zaliczki przez Partnera Wiodącego (PW) Projektu Parasolowego (dopuszczalne jest zabezpieczenie kwoty zaliczki umową cesji lub kilkoma wekslami dostarczonymi w częściach przez Partnerów Projektu Parasolowego wymienionych w umowie o dofinansowanie).

Zaliczka jest dzielona przez PW na wszystkich partnerów proporcjonalnie do ich udziału w Projekcie.

Środki przekazane w formie zaliczki są przeznaczone na pokrywanie wydatków ponoszonych na zarządzanie projektem przez Euroregiony/WJT (30% przekazanej zaliczki) oraz dokonywanie tzw. bieżących refundacji wydatków ponoszonych przez Mikrobeneficjentów (70% przekazanej zaliczki).

W celu obsługi zaliczki PW oraz PPP zobowiązani są do utworzenia wydzielonych rachunków bankowych (oddzielny rachunek na obsługę środków otrzymanych w ramach umowy na zarządzanie, oddzielny na bieżące refundacje).

Przekazanie bieżącej refundacji dla Mikrobeneficjenta następuje po zatwierdzeniu przez Euroregion/WJT raportu z realizacji projektu wraz z wnioskiem o płatność złożonym przez Mikrobeneficjenta. Bieżąca refundacja przekazywana jest dla Mikrobeneficjenta w wysokości do 50% wydatków kwalifikowalnych zatwierdzonych przez Euroregion/WJT w ww. wniosku o płatność. Pozostała część wydatków kwalifikowalnych jest refundowana Mikrobeneficjentowi przez Euroregion po wpłynięciu na rachunek bankowy Euroregionów/WJT refundacji od Instytucji Zarządzającej (IZ). IZ po otrzymaniu Raportu z realizacji Projektu Parasolowego oraz Certyfikatu przekazuje do PW refundację w wysokości do 85% poświadczonych wydatków kwalifikowalnych.

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

Środki zaliczki znajdujące się na wydzielonym rachunku na zarządzanie (30% całej zaliczki) mogą być wykorzystywane na bieżącą działalność Euroregionów/WJT wyłącznie w zakresie realizacji Projektu Parasolowego.

Rozliczenie zaliczki na zarządzanie odbywa się w oparciu o kwartalne raporty z postępu realizacji Projektu Parasolowego, które zawierają odrębną część dotyczącą wydatków poniesionych na zarządzanie projektem przez poszczególne Euroregiony/WJT. Do raportu należy dołączyć m.in. certyfikat wydany przez kontrolera I-go stopnia, historię operacji na rachunkach PW oraz PPP, zestawienie faktur/innych dokumentów finansowych poświadczonych przez kontrolera oraz zestawienie faktur/innych dokumentów finansowych, które zostały uznane przez kontrolera I-go stopnia za niekwalifikowalne i uprzednio opłacone ze środków zaliczki na zarządzanie. W przypadku wystąpienia wydatków niekwalifikowalnych, które zostały opłacone ze środków zaliczki, PW Projektu Parasolowego zwróci te środki na rachunek IZ wraz z odsetkami bankowymi.

Refundacja kolejnych wydatków ponoszonych przez beneficjentów Projektu Parasolowego oraz zadeklarowanych w raportach z postępu realizacji projektu jest dokonywana przez IZ dotąd, aż suma wniosków o płatność (zawartych w raportach z postępu realizacji Projektu Parasolowego), które wpłynęły do IZ osiągnie narastająco wartość 90% środków EFRR zapisanych w budżecie Projektu Parasolowego. Kolejne wnioski, które są przekazywane do IZ służą rozliczeniu całości środków przekazanych przez IZ na Projekt Parasolowy.

W przypadku, gdy po zamknięciu Projektu Parasolowego do IZ nie zostały przekazane wnioski o płatność obejmujące całość przekazanych na Projekt środków (zaliczka + refundacje kolejnych wniosków) różnica pomiędzy środkami otrzymanymi a poświadczonymi i wykazanymi w raportach jest zwracana przez PW na konto programowe IZ wraz z narosłymi odsetkami bankowymi w terminie 14 dni od dnia zatwierdzenia raportu końcowego przez IZ.

7. ŚCIEŻKA WDRAŻANIA I REALIZACJI MIKROPROJEKTÓW

7.1. Warunki przyznania wsparcia dla mikroprojektów

Kwalifikujący się beneficjenci FM

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

Partnerem zagranicznym wnioskodawcy mikroprojektu musi być podmiot wymieniony na liście kwalifikowalnych beneficjentów kraju partnerskiego, którą określają załączniki 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, Preszowskim.

Ponadto kwalifikujący się mikrobeneficjenci 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),

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 Żyliński (NTS III) i Kraj Preszowski (NTS III). Szczegółowy podział obszaru wsparcia uwzględniający zakres kompetencji

terytorialnych każdego z PPP opisany został w podrozdziale 6.2.4. niniejszego Podręcznika.

Kwalifikowalne działania FM

Środki FM przeznaczone na dofinansowanie mikroprojektów, można wykorzystać wyłącznie na mikroprojekty kwalifikujących się mikrobeneficjentów, realizujących przedsięwzięcia określone dla III 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 aktualnych:

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

- *Wytycznych w zakresie Kontroli I stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007 – 2013 (*dla projektów polskich wnioskodawców)

- *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 aktualne:

- Wytyczne dla wnioskodawców mikroprojektów,
- Instrukcja wypełniania wniosku o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013.Mikoprojekty.

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 dnia zarejestrowania mikroprojektu w siedzibie PW lub PPP.

Mikroprojekty generujące dochód

W przypadku, gdy Mikroprojekt generuje dochód na etapie realizacji, Euroregion/WJT pomniejsza poświadczoną kwotę wydatków kwalifikowalnych o dochód uzyskany w okresie, którego dotyczy raport z postępu realizacji Mikroprojektu.

Czas trwania mikroprojektów

Czas realizacji mikroprojektu nie może być dłuższy niż 12 miesięcy. W wyjątkowych i uzasadnionych pisemnie przypadkach, czas jego trwania może być za zgodą Euroregionu/WJT 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 kwalifikowalnych. 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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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 i kwalifikowalności oraz technicznym.*

Jeśli w wyniku oceny formalnej i kwalifikowalności okaże się, że wniosek zawiera uchybienia dotyczące kryteriów F2, F3, F4, F5, F6, F8, F10 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 technicznej.

Wnioski zakwalifikowane do oceny technicznej są oceniane przez niezależnych ekspertów powoływanych przez PPP zgodnie z procedurami opisanymi w podrozdziale 6.7 niniejszego Podręcznika.

W przypadku, gdy PPP ubiega się o dofinansowanie mikroprojektu jako wnioskodawca, składa go do PW. PW dokonuje weryfikacji wniosku pod względem formalnym i kwalifikowalności 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.

Wnioski mikroprojektów rekomendowane do dofinansowania przez ekspertów są umieszczane na listach rankingowych: PW oraz PPP 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. Ponadto PKM może podjąć decyzję o kolejnym terminie, do którego należy składać wnioski (pod warunkiem dostępności środków z EFRR).

Wnioskodawca nie ma możliwości odwołania się od decyzji PKM.

7.3. Zawieranie umów z mikrobeneficjentami

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, PPP zawierają umowy o dofinansowanie mikroprojektów z poszczególnymi mikrobeneficjentami. Umowy są zawierane na standardowych wzorach umów obowiązujących dla mikroprojektów.

Umowy powinny być zawarte w ciągu 90 dni od daty prawomocnej decyzji PKM.

7.4. Poświadczanie wydatków mikroprojektów

Mikrobeneficjent ma obowiązek składania do PPP raportów okresowych z postępu realizacji mikroprojektu sporządzonych na obowiązującym formularzu raportu, w terminach określonych w umowie o dofinansowanie. Z uwagi na to, że raport ten zawiera 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 mikrobeneficjent.

Zgodnie z umową o dofinansowaniu po zakończeniu realizacji mikroprojektu, mikrobeneficjent jest zobowiązany do sporządzenia raportu końcowego, który jest jednocześnie wnioskiem o płatność końcową dla mikroprojektu.
W I etapie poświadczenia wydatków kwalifikowalnych, mikrobeneficjent przekazuje do właściwego PPP oraz PW:
- raport z postępu realizacji mikroprojektu wraz z załącznikami,
- faktury i dowody księgowe,

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% liczby mikroprojektów rocznie na zakończenie ich realizacji - w przypadku polskich PPP,
- kontrola mikroprojektów na miejscu - na próbie 5% liczby mikroprojektów rocznie na zakończenie ich realizacji - w przypadku słowackich PPP.

Partnerzy PP oraz PW poświadczają wydatki kwalifikowalne poniesione przez mikrobeneficjentów realizowanych w ramach im właściwej części FM poprzez:
- wystawienie poświadczenia o kwalifikowalności wydatków mikroprojektu,
- sporządzenie raportów cząstkowych 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 niezwłocznie odpowiednią część środków Partnerom PP (w EUR), która wynika z wydatków poświadczonych w Raporcie z postępu realizacji PP zgodnie z zasadami określonymi dla Programu.

PPP (Euroregiony i WJT) mają obowiązek prowadzenia rachunku bankowego w euro. Mikrobeneficjenci zasadniczo powinni również prowadzić rachunek bankowy w EUR. Jednak w sytuacji, gdy mikrobeneficjenci nie przekazują środków wspólnotowych innym partnerom, dopuszcza się również przekazanie dotacji na dowolny wskazany przez beneficjenta rachunek bankowy prowadzony w PLN. Refundacja zostaje i tak przekazana w EUR, a beneficjent ponosi całość kosztów związanych z wybranym rozwiązaniem, w tym między innymi pokrywa koszty przewalutowania refundacji z EUR na PLN przy zastosowaniu kursów danego banku. Dodatkowo na beneficjencie ciąży odpowiedzialność, za to, aby bank prowadzący rachunek, na który ma zostać przekazana refundacja, umożliwiał przyjęcie środków w EUR i przewalutowanie ich na PLN.

Koszt prowadzenia rachunku dla potrzeb projektu jest kwalifikowalny.

Koszty przelewów PW oraz Partnerów PP są kwalifikowalne.

Każdy z PPP również PW przekazuje płatności swoim mikrobeneficjentom w EUR wg poniższej ścieżki:

Po zatwierdzeniu przez Euroregion/WJT raportu z postępu realizacji mikroprojektu złożonego przez Beneficjenta i wystawieniu poświadczenia o kwalifikowalności wydatków mikroprojektu Euroregion/WJT dokonuje bieżącej refundacji z EFRR dla Beneficjenta w wysokości do 50% zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych. Pozostałą część wydatków kwalifikowalnych Euroregion/WJT refunduje Beneficjentowi po wpłynięciu na rachunek bankowy Euroregionów/WJT refundacji od Instytucji Zarządzającej (IZ).

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

7.6. Dofinansowanie z budżetu państwa

Po stronie polskiej

Mikroprojekt może otrzymać dofinansowanie z budżetu państwa do 10% całkowitych wydatków kwalifikowalnych. W przypadku gdy beneficjentem jest państwowa jednostka budżetowa współfinansowanie z budżetu państwa pozyskuje na podstawie odrębnych przepisów prawnych.

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 na 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 właściwego Ministra 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 761 z dnia 28. 10. 2009 r. oraz Systemu Zarządzania Finansowego Funduszami Strukturalnymi i Funduszem Spójności na lata 2007-2013 wersja 5.1 obowiązująca od dnia 01. 04. 2010r.

Zasady współfinansowania dla beneficjentów słowackich określone są w pkt 6.2.3.2 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, przede wszystkim w przypadku braku możliwości zrealizowania projektu na warunkach określonych w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie. W takiej sytuacji obowiązkiem Beneficjenta jest niezwłoczne zgłoszenie istotnych zmian w trakcie realizacji mikroprojektu odpowiedniemu Euroregionowi/WJT.
Zgodnie z umową o dofinansowanie dopuszczalne są pewne przesunięcia, czy zmiany środków budżetowych dotyczące kategorii budżetowych poszczególnych partnerów.

Zmiany w budżecie projektu poniżej i równe 20% wartości kategorii budżetowych.

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

- Zasadność i prawidłowość wprowadzenia przez beneficjenta zmian do budżetu może być weryfikowana w ramach kontroli administracyjnej oraz kontroli I-go stopnia wydatków w projekcie jak również może stanowić przedmiot kontroli prowadzonych przez inne upoważnione do kontroli instytucje (np. Instytucję Zarządzającą, Urzędy Kontroli Skarbowej, Komisję Europejską, Najwyższą Izbę Kontroli). Próg zmian poniżej i równych 20% **oblicza się w stosunku do pierwotnej wartości budżetu** stanowiącego załącznik do zatwierdzonego przez Podkomitet Monitorujący wniosku o dofinansowanie mikroprojektu.
- W ramach modyfikacji poniżej i równej 20 % nie dopuszcza się wprowadzania nowych pozycji budżetowych. Wszelkie przesunięcia środków mogą być dokonywane wyłącznie w ramach istniejących pozycji budżetowych, zgodnie z zatwierdzonym przez Podkomitet Monitorujący wnioskiem o dofinansowanie mikroprojektu.
- Wprowadzone zmiany mogą polegać **wyłącznie na zmianie wartości pozycji zapisanych w budżetach poszczególnych partnerów projektu.** Dopuszczalne jest modyfikowanie ilości jednostkowych oraz kosztu jednostkowego poszczególnych pozycji budżetowych (w przypadku gdy pozycje te nie stanowią zarazem wskaźników projektu).
- Wprowadzenie zmian równych i poniżej 20% nie dotyczy oszczędności powstałych w wyniku przeprowadzenia postępowania przetargowego.
- **Beneficjent zobowiązany jest do przedłożenia pisemnej informacji o dokonanych zmianach do właściwego Euroregionu/WJT wraz z uzasadnieniem wprowadzonych zmian oraz aktualnym budżetem mikroprojektu**. Wprowadzona zmiana powinna zostać zawarta w składanym kwartalnym/końcowym raporcie z postępu realizacji mikroprojektu.

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

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

UWAGA:

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

Zmiany w budżecie projektu powyżej 20% wartości kategorii budżetowych

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

Niefinansowe zmiany w budżecie projektu

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

Zmiany wskaźników projektu

Zmiany nieprzekraczające 20% wartości docelowej wskaźnika produktu i/lub rezultatu, zawartego we wniosku o dofinansowanie mikroprojektu, mogą być dokonane samodzielnie przez Beneficjenta. Beneficjent niezwłocznie przedkłada informację pisemną o dokonanych zmianach do Euroregionu/WJT **z uzasadnieniem wprowadzonych zmian wraz z aktualną tabelą zawierającą zmodyfikowane wskaźniki mikroprojektu**.
Wprowadzona zmiana powinna zostać zawarta także w złożonym kwartalnym/końcowym raporcie z postępu realizacji Mikroprojektu.

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

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

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

Zmiany związane z przesunięciami terminów realizacji działań wykraczające poza okres realizacji mikroprojektu zapisany w umowie 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/WJT wraz z uzasadnieniem.

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

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

UWAGA:

Przesunięcia środków pomiędzy partnerami projektu są zabronione.

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 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. Właściwy PPP potwierdza przyjęcie dokumentów i niezwłocznie dokonuje weryfikacji dokumentacji złożonej przez mikrobeneficjenta. W przypadku stwierdzenia błędów, właściwy PPP 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 wysyła Mikrobeneficjentowi drugie wezwanie do uzupełnienia dokumentów. Jeżeli w ciągu 20 dni kalendarzowych od wysłania drugiego wezwania mikrobeneficjent nie dostarczy niezbędnych dokumentów, będą poświadczone 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 trwającego 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. Wniosek jest rejestrowany w odrębnym rejestrze mikroprojektów własnych PPP. Po zarejestrowaniu, PW dokonuje oceny formalnej i kwalifikowalności, zgodnie z obowiązującymi procedurami opisanymi w podrozdziale 6.7. niniejszego Podręcznika. Jeżeli mikroprojekt przejdzie pomyślnie procedury oceny formalnej i kwalifikowalności, to PW przekazuje wniosek mikroprojektu do WST do oceny technicznej przez niezależnych ekspertów.

Eksperci WST dokonują oceny na podstawie *Arkusza oceny projektu. Ocena techniczna* i zgodnie z *Wytycznymi dla oceniających mikroprojekty pod względem formalnym i kwalifikowalności oraz 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 (15 punktów i więcej) przyznanych przez dwóch ekspertów oceniających lub braku porozumienia w zakresie wielkości budżetu mikroprojektu wniosek jest oceniany przez trzeciego eksperta. Do ustalenia wyniku oceny technicznej brana jest pod uwagę średnia z trzech ocen.

Jeżeli projekt otrzyma 1 negatywną i 1 pozytywną ocenę projekt jest oceniany przez 3-go eksperta. Do ustalenia wyniku oceny technicznej brana jest pod uwag średnia z trzech ocen a w zakresie wysokości budżetu zbieżne stanowisko dwóch ekspertów.

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 decyzję 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 mikrobeneficjentami, zgodnie z procedurami opisanymi w podrozdziale 6.7. niniejszego Podręcznika.

Realizacja tych mikroprojektów podlega analogicznym procedurom co realizacja pozostałych mikroprojektów opisana w rozdziale 7 niniejszego Podręcznika. Jednakże ze względu na fakt, że mikrobeneficjentami 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/ realizacja mikroprojektów będzie monitorowana przez PW,
d/ 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.

Proces oceny technicznej mikroprojektu własnego PPP przebiega według analogicznych zasad opisanych dla mikrobeneficjentów z tym, że jednostką odpowiedzialną za przeprowadzenie oceny jest WST.

Procedura i terminy raportowania w ramach Raportu z Postępu Realizacji Mikroprojektu Własnego.

1. Partner Projektu Parasolowego (PPP) realizujący mikroprojekt własny przygotowuje raport z postępu realizacji mikroprojektu własnego na zatwierdzonym przez Podkomitet Monitorujący i obowiązującym wszystkich mikrobeneficjentów wzorze raportu.
2. PPP składa do właściwego Kontrolera Krajowego raport z postępu realizacji mikroprojektu własnego obejmujący dany kwartał kalendarzowy w terminie do 5 dni kalendarzowych po zakończeniu tego kwartału. Raport końcowy z postępu realizacji mikroprojektu własnego PPP składa w terminie do 30 dni kalendarzowych od daty zakończenia realizacji rzeczowej mikroprojektu własnego. Raport końcowy stanowi jednocześnie wniosek o płatność końcową w ramach mikroprojektu.
3. Raport z postępu realizacji mikroprojektu własnego składa się z 2 części: części rzeczowej – sprawozdanie z postępu realizacji działań w mikroprojekcie oraz z części finansowej – stanowiącej wniosek o płatność (zestawienie wydatków, którego dotyczy raport).
4. Po otrzymaniu raportu kwartalnego z postępu realizacji mikroprojektu własnego PPP właściwy Kontroler Krajowy dokonuje sprawdzenia części rzeczowej i finansowej raportu w terminie do 30 dni kalendarzowych, tj. do 35 dni od zakończenia kwartału sprawozdawczego. Weryfikacja kwalifikowalności wydatków mikroprojektu własnego odbywa się zgodnie z obowiązującymi wytycznymi w zakresie kontroli I stopnia dla strony polskiej i dla strony słowackiej programu. Właściwy Kontroler Krajowy weryfikuje i wystawia pisemne poświadczenie kwalifikowalności wydatków ujętych w raporcie, które przekazuje PPP w terminie do 35 dni po zakończeniu kwartału kalendarzowego. Przekazanie do Właściwego Kontrolera Krajowego raportu z postępu realizacji mikroprojektu własnego PPP, po terminie lub przekazanie niepoprawnej/niekompletnej dokumentacji wydatków wybranych do próby może spowodować wydłużenie procesu weryfikacji wydatków.
5. Dodatkowo PPP wyodrębnia mikroprojekt własny w raporcie cząstkowym z postępu realizacji swojej części Funduszu Mikroprojektów, który składa do Kontrolera Krajowego w terminie do 50 dni po zakończeniu kwartału kalendarzowego.

6. Właściwy Kontroler Krajowy ma 30 dni kalendarzowych na weryfikację raportu cząstkowego z postępu realizacji Funduszu Mikroprojektów PPP i do 80 dni po kwartale kalendarzowym poświadcza certyfikatem łączne wydatki kwalifikowalne ujęte w raporcie i obejmujące:
   - koszty zarządzania,
   - wydatki realizacji mikroprojektów, w tym wydatki mikroprojektu własnego.
7. Po uzyskaniu stosownego certyfikatu, PPP przekazuje PW zweryfikowane przez właściwego Kontrolera Krajowego raporty z postępu realizacji mikroprojektu własnego oraz swojej części projektu parasolowego wraz z uzyskanym łącznym certyfikatem i poświadczeniem kwalifikowalności wydatków mikroprojektu własnego.
8. Partner Wiodący przygotowuje Raport z postępu realizacji całego projektu parasolowego i wraz z uzyskanym od Partnerów Projektu Parasolowego certyfikatami przekazuje go do Wspólnego Sekretariatu Technicznego programu w terminie do 90 dni kalendarzowych, po zakończeniu okresu sprawozdawczego (do 10 dni kalendarzowych od otrzymania wszystkich certyfikatów i raportów).

Audyt i kontrola

1. Właściwi Kontrolerzy Krajowi wykonują cały zakres kontroli dla mikroprojektów własnych w tym:
   - kontroli administracyjnej,
   - kontroli na miejscu, na którą składa się: kontrola na zakończenie realizacji projektu, wizyty monitorujące.

Ponieważ cała kontrola mikroprojektów własnych PPP przeprowadzana jest przez właściwych Kontrolerów Krajowych, ujmują oni te mikroprojekty w rocznym planie kontroli na zasadach określonych w Wytycznych w zakresie kontroli I stopnia dla strony polskiej i dla strony słowackiej.

2. Partner Wiodący monitoruje i kontroluje realizację mikroprojektów własnych PPP pod względem sprawdzenia czy uzyskane certyfikaty obejmują również wydatki dotyczące mikroprojektów własnych i czy ww. certyfikaty zostały wystawione przez właściwych Kontrolerów Krajowych. Jednocześnie PW nadzoruje prawidłowość realizacji tej części projektu parasolowego, za którą odpowiadają PPP, w tym ich mikroprojekt własny, aż do końca jego rzeczowej i finansowej realizacji.

Refundacja środków z EFRR dla mikroprojektów własnych

1. Środki na dofinansowanie zatwierdzonych mikroprojektów własnych pochodzić będą z puli środków Funduszu Mikroprojektów, przypadającej na tego PPP, który jest wnioskodawcą mikroprojektu.
2. Refundacja z EFRR w wysokości do 50% wydatków kwalifikowalnych następuje po uzyskaniu pisemnego poświadczenia kwalifikowalności wydatków w złożonym raporcie z postępu realizacji mikroprojektu własnego, wydanego przez właściwego Kontrolera Krajowego. Przekazanie środków dla

mikroprojektów własnych odbywa się wewnętrznie przez PPP i polega na przekazaniu właściwej kwoty z rachunku Funduszu Mikroprojektów na wyodrębniony rachunek mikroprojektu własnego. Dodatkowo właściwy Kontroler Krajowy poświadcza certyfikatem łącznie wydatki kwalifikowalne ujęte w złożonym przez PPP raporcie cząstkowym z postępu realizacji swojej części projektu parasolowego, obejmującego: koszty zarządzania, wydatki dotyczące Funduszu Mikroprojektów w tym mikroprojektu własnego. Pozostałe środki obejmujące wydatki kwalifikowalne mikroprojektu własnego, refundowane z EFRR, wypłacane są po zatwierdzeniu przez Instytucję Zarządzającą Raportu z postępu realizacji całego projektu parasolowego oraz po uzyskaniu refundacji przez PW i przekazaniu jej na rachunek bankowy Partnera Projektu Parasolowego.

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 mikrobeneficjentów. 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 mikrobeneficjentów. Po akceptacji raportów z postępu realizacji mikroprojektu i po wpłynięciu środków z EFRR i budżetu państwa na konto bankowe właściwego PPP, mikrobeneficjent 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 poświadczonych za zgodność z oryginałem.

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.

Wniosek o płatność jest częścią raportu cząstkowego z postępu realizacji projektu parasolowego sporządzanego przez PPP.

8.3. Wniosek o płatność Partnera Wiodącego PP do Instytucji Zarządzającej

PW PP składa raport z postępu realizacji projektu parasolowego 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 na 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.

Wniosek o płatność jest częścią raportu cząstkowego z postępu realizacji projektu parasolowego sporządzanego przez PPP.

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 jakikolwiek 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 mikrobeneficjenci 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 mikrobeneficjenci 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 mikrobeneficjentów,

- księgowania wydatków związanych z zarządzaniem FM na wyodrębnionym na potrzeby realizacji projektu parasolowego koncie analitycznym.

W celu identyfikacji poszczególnych operacji finansowych dotyczących realizacji mikroprojektu, mikrobeneficjenci 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 aktualne *Wytyczne w zakresie Kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013*. Określają one obowiązki: - Wojewody w zakresie przeprowadzenia kontroli, które zostały powierzone Wojewodzie na podstawie Porozumienia zawartego z IZ, - Euroregionu jako instytucji wspomagającej 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% liczby mikroprojektów rocznie, przeprowadzają kontrole mikroprojektów na miejscu/w siedzibie mikrobeneficjenta zaplanowane w rocznym planie kontroli (10% liczby mikroprojektów rocznie na zakończenie ich realizacji) 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.
Kontrola pierwszego stopnia obejmuje również kontrolę ex-ante procedury przeprowadzania zamówień publicznych przed rozpoczęciem procedury zamówienia.

Kontroler I-go stopnia przeprowadza weryfikację wydatków mikroprojektu (z wyłączeniem mikroprojektów własnych Euroregiony) na podstawie *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej w ramach wdrażania mikroprojektów*. W przypadku, gdy mikroprojekt jest realizowany przez Euroregion, jego wydatki są weryfikowane bezpośrednio przez Kontrolera na podstawie 25% wartości wydatków oraz na zasadach obowiązujących weryfikację kosztów zarządzania Euroregionu, bez dodatkowej kontroli mikroprojektu przeprowadzanej przez Euroregion. Ponadto Kontroler przeprowadza kontrolę na miejscu minimum 10% pozostałych mikroprojektów na zakończenie ich realizacji. Kontroler nie jest zobligowany do przeprowadzenia wizyty monitorującej w mikroprojekcie.

Po zakończeniu procesu kontroli administracyjnej wydatków dotyczących mikroprojektów i wydatków związanych z zarządzaniem FM Kontroler wystawia stosowny certyfikat.

Obowiązki Kontrolera w zakresie przeprowadzenia czynności formalnych związanych z przeprowadzaniem kontroli na miejscu realizacji projektu stosuje się odpowiednio do Euroregionu, wspomagającego Kontrolera w procesie weryfikacji wydatków, w tym dotyczące przekazywania przez Euroregion informacji w wersji elektronicznej

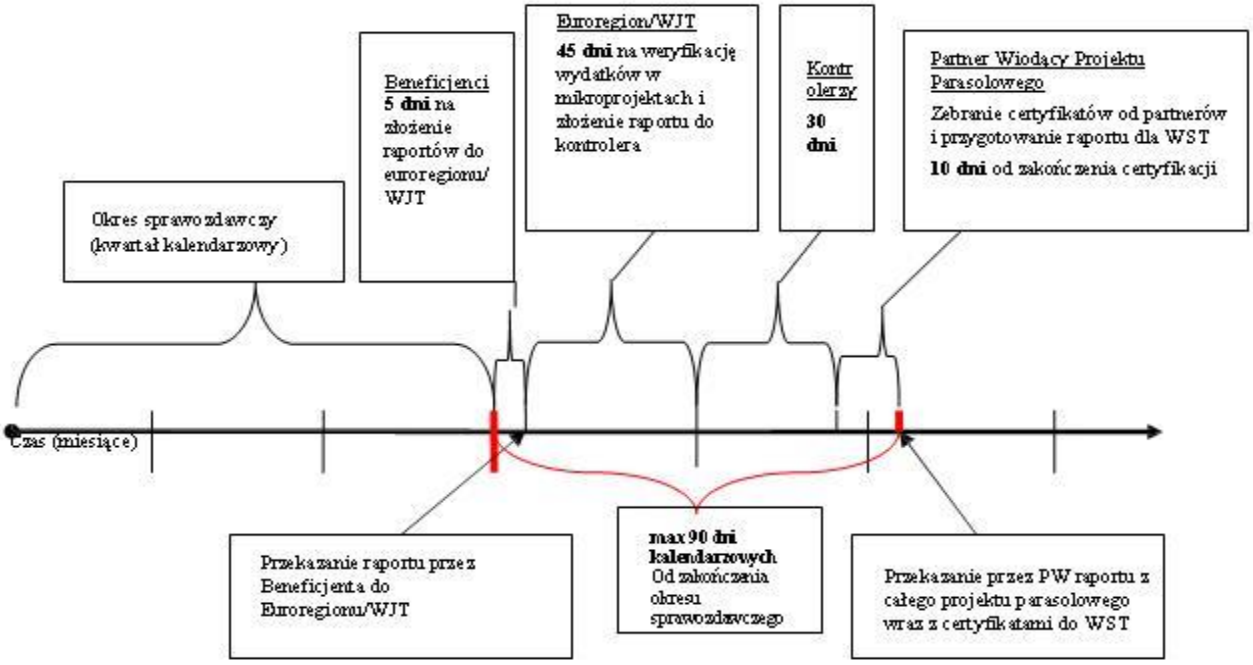
z danymi dotyczącymi przeprowadzonej kontroli do WST (na potrzeby wprowadzenia do KSI [SIMIK 07-13]) oraz do wiadomości IZ.

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 (WJT Preszów/WJT 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 kwalifikowalności 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 Rolnictwa i Rozwoju Wsi Republiki Słowackiej.
- Kontrolerzy wykonujący kontrolę I-go stopnia wydają Certyfikat o kwalifikowalności wydatków, który łącznie z zatwierdzoną listą deklaracji o kwalifikowalności wydatków mikroprojektów przekazują partnerom PP.
- Partner PP składa Partnerowi Wiodącemu Certyfikat o kwalifikowalności wydatków (wydany przez Kontrolera Krajowego) za właściwą część krajową Funduszu mikroprojektów i zatwierdzoną listę deklaracji o kwalifikowalności 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 wyrywkowe 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. NIEPRAWIDŁOWOŚCI

10.1. Nieprawidłowości w raportach z postępu realizacji mikroprojektu

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

W przypadku, gdy kwota należna przewyższa kwotę pozostającą do refundacji lub z innych powodów nie jest możliwe potrącenie, Euroregion/WJT wstrzyma kolejną płatność i podejmie działania mające na celu odzyskanie środków, z wykorzystaniem dostępnych środków prawnych. Koszty działań zmierzających do odzyskania środków zostaną poniesione przez Beneficjenta. Stopa odsetek stanowi 10 pkt. % powyżej stopy bazowej stosowanej przez Europejski Bank Centralny w jego głównych operacjach refinansowych w pierwszym dniu roboczym miesiąca, w którym przypada termin płatności. Odsetki są naliczane od dnia przekazania środków na konto Beneficjenta do dnia dokonania zwrotu ww. środków na konto wskazane przez Euroregion/WJT.

11. 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.

11.1. 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.

11.2. Rola kontrolerów krajowych

Kontrolerzy krajowi (narodowi) zapewniają przyjmowanie, sprawdzanie i zatwierdzanie raportów cząstkowych z postępu realizacji PP oraz certyfikują wydatki poniesione na zarządzanie FM, zgodnie z procedurami krajowymi określonymi w wytycznych kontroli I-go stopnia – dotyczy 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 IZ.
Słowacki kontroler krajowy (MRiRW RS) kontroluje cząstkowe raporty składane przez odpowiednich słowackich partnerów PP oraz kontroluje wydatki za odpowiednią część narodową Funduszu (koszty zarządzania dla partnerów PP i wydatki mikrobeneficjentów).

12. PROMOCJA W RAMACH PP

Promocja Projektu Parasolowego w ramach Programu będzie realizowana zgodnie z art. 69 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006. Celem tych działań jest informowanie potencjalnych mikrobeneficjentów 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),
- ✓ aktualizowanie na stronach internetowych PPP informacji nt. programu i realizacji Projektu Parasolowego spełniających wymogi promocji Unii Europejskiej i Programu,
- ✓ organizowanie przez PPP spotkań informacyjnych i szkoleń dla wnioskodawców i mikrobeneficjentów,
- ✓ 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 mikrobeneficjenci zobowiązani są do realizacji działań informacyjnych promocyjnych w ramach mikroprojektów zgodnie z wymogami określonymi w Wytycznych 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.