

ZMIENIAMY ŁÓDZKIE  
Z FUNDUSZAMI  
EUROPEJSKIMI

Materiały szkoleniowe:

# Kontrola i monitoring trwałości projektów współfinansowanych z EFS

Trener: Małgorzata Rulińska



**Fundusze Europejskie**  
Program Regionalny



**Rzeczpospolita  
Polska**



**Unia Europejska**  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne



# Wszystkich obecnych oraz potencjalnych beneficjentów RPO WŁ 2014-2020 serdecznie zapraszamy na tegoroczny cykl szkoleń!

W tym roku mamy dla Was:

## 7 sprawdzonych ekspertów

r.pr. dr Andrżela Gawrońska-Baran  
r.pr. Agnieszka Masłowska-Gądek  
r.pr. Aleksandra Piotrowska-Marzęta  
Małgorzata Rulińska  
Krystian Przygodzki  
Bartosz Korbus  
Marcin Kibitlewski



## 27 szkoleń on-line

z obszarów takich jak: prawo zamówień publicznych, prawo budowlane, SL2014, projekty unijne czy też ochrona danych osobowych



## 27 dyżurów eksperckich

W tym roku do każdego szkolenia mamy dla Was dyżur prowadzącego je Eksperta. Każdy dostaje możliwość porozmawiania z Ekspertem na żywo na chacie, w ramach platformy *szkoleniarpo.lodzkie.pl*, bądź poprzez dedykowaną skrzynkę e-mail. Terminy poszczególnych dyżurów będą dostępne podczas szkoleń oraz bezpośrednio na platformie *szkoleniarpo.lodzkie.pl*.

Jeśli nie macie jeszcze swojego konta na platformie to jest to bardzo dobry moment aby je założyć!



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Informacje o prowadzącym

## Małgorzata Rulińska

Przeprowadziła ponad 400 szkoleń z perspektywy finansowej UE 2014-2020 skierowanych do jednostek sektora finansów publicznych, organizacji pozarządowych i przedsiębiorców. Otrzymała złoty certyfikat trenera EFS oraz wpis na listę ekspertów MiIR m.in. z zakresu administracji rządowej i samorządowej, systemów służby zdrowia oraz włączenia społecznego.

Napisała ponad 40 projektów do nowych programów operacyjnych krajowych i regionalnych. Posiada 25 lat doświadczenia w przygotowaniu i realizacji projektów we wszystkich trzech sektorach, w tym we współpracy partnerskiej międzysektorowej. Ocenia projekty w PO WER i RPO.

Obecnie jest prezesem firmy szkoleniowo-konsultingowej, wcześniej 8 lat w samorządach, które reprezentowała w Kongresie Władz Lokalnych i Regionalnych Europy (5 lat). Działa w 3 organizacjach pozarządowych. Z ramienia Krajowej Rady Działalności Pożytku Publicznego uczestniczyła w pracach Komitetu Monitorującego Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego.

Z wykształcenia ekonomistka, stypendystka Kongresu Stanów Zjednoczonych Ameryki (podyplomowe studia z finansów i administracji publicznej na Georgetown University), Ukończyła podyplomowe studia School of Management, Prawo i Gospodarka Unii Europejskiej (Uniwersytet Wrocławski). Wieloletni wykładowca na studiach podyplomowych z zakresu projektów UE.

Przez uczestników lubiana za komunikatywność i wszechstronną wiedzę.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Agenda szkolenia

Godziny	Program Szkolenia
9.00-10.40	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Zagadnienie zachowania trwałości operacji – podstawy prawne oraz definicje</li><li>2. Trwałość Projektu w rozumieniu art. 71 rozporządzenia 1303/2013</li><li>3. Podstawowe terminy i definicje:<ol style="list-style-type: none"><li>a. infrastruktura</li><li>b. inwestycja produkcyjna</li><li>c. zaprzestanie działalności</li><li>d. zmiana własności</li><li>e. nienależna korzyść</li><li>f. istotna zmiana</li><li>g. pierwotne cele operacji</li></ol></li></ol>
10.40-10.55	Przerwa
10.55-12.40	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Specyfika trwałości w projektach finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego</li><li>2. Trwałość w odniesieniu do infrastruktury</li><li>3. Trwałość powstałych miejsc pracy</li><li>4. Projekty powiatowych urzędów pracy – trwałość wynikająca z Ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy</li></ol>

Godziny	Program Szkolenia
12.40-12.55	Przerwa
12.55-13.50	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Wymogi odnośnie trwałości wynikające z dokumentacji konkursowej, umowy oraz wniosku o dofinansowanie</li><li>2. Zagadnienie zachowania trwałości projektu współfinansowanego z funduszy europejskich – interpretacje MRR</li><li>3. Wskaźniki realizacji celów projektu i ich zmiana w okresie trwałości</li><li>4. Monitorowanie trwałości projektu:<ol style="list-style-type: none"><li>a. obowiązkowa sprawozdawczość</li><li>b. kontrole w okresie trwałości</li></ol></li><li>5. Korekty finansowe związane z brakiem trwałości</li></ol>
13.50-14.00	Sesja pytań i odpowiedzi



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Prezentacja



Szkolenie współfinansowane jest z Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Społecznego



# Spis treści

- Postawy prawne
- Podstawowe terminy i definicje
- Specyfika trwałości w projektach współfinansowanych z EFS
- Trwałość w projektach pup
- Monitoring i kontrola trwałości projektu



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Dokumenty regulujące trwałość

- Rozporządzenie ogólne;
- Dokumentacja konkursowa/naboru;
- Umowa o dofinansowanie projektu;
- Wniosek o dofinansowanie projektu;
- Umowy partnerskie.





# Instrukcja wniosku o dofinansowanie

## Trwałość i wpływ rezultatów projektu

- Opisz, w jaki sposób zachowasz trwałość projektu lub jego rezultatów. Wskaż przy tym dokładny termin zachowania trwałości, który może wynikać np. ze szczegółowych kryteriów wyboru projektów (np. 2 lata od zakończenia okresu realizacji projektu) oraz istotne aspekty dotyczące jej utrzymania, w tym źródło, z którego sfinansujesz utrzymanie trwałości, planowane działania zmierzające do utrzymania rezultatów.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne







# Instrukcja wniosku o dofinansowanie

## Trwałość i wpływ rezultatów projektu (cd.)

- Ponadto, w polu tym wskaż sposób wykorzystania środków trwałych zakupionych w ramach projektu oraz infrastruktury sfinansowanej w ramach cross-financingu w okresie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu.
- Określ czy będą one wykorzystane do celów komercyjnych.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Regulamin konkursu

**Konkurs Nr RPLD.10.01.00-IZ.00-10-004/2**

## **Obligatoryjny długoterminowy wskaźnik rezultatu:**

- **Liczba utworzonych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, które funkcjonują 2 lata po uzyskaniu dofinansowania ze środków EFS (sztuki) -** mierzy liczbę utworzonych miejsc w żłobkach, klubach dziecięcych, u dziennych opiekunów, które po uzyskaniu dofinansowania z EFS na utworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, funkcjonują co najmniej pełne 2 lata po zakończeniu finansowania działań. Trwałość funkcjonowania miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 utworzonych dzięki EFS należy rozumieć jako gotowość do świadczenia opieki nad dziećmi w ramach utworzonych miejsc.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Regulamin konkursu

- **Liczba utworzonych miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, które funkcjonują 2 lata po uzyskaniu dofinansowania ze środków EFS – 100%**
- **Termin pomiaru wskaźnika** - pomiar wskaźnika dokonywany jest po 2 latach od daty zakończenia realizacji projektu wynikającej z umowy o dofinansowanie.
- **Sposób pomiaru wskaźnika** - źródłem weryfikacji wskaźnika są dane z rejestrów żłobków i klubów dziecięcych lub wykazów dziennych opiekunów prowadzonych przez właściwego ze względu na lokalizację placówki/miejsce pracy dziennego opiekuna - wójta, burmistrza lub prezydenta miasta.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## ART. 71 ROZP. 1303/2013

W przypadku operacji obejmującej inwestycje w infrastrukturę lub inwestycje produkcyjne dokonuje się zwrotu wkładu z EFSI, jeżeli w okresie 5 lat od płatności końcowej na rzecz beneficjenta lub w okresie ustalonym zgodnie z zasadami pomocy państwa, tam gdzie ma to zastosowanie, zajdzie którakolwiek z okoliczności:



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# ART. 71 ROZP. 1303/2013 – ZNACZĄCA MODYFIKACJA

- a) **zaprzestanie działalności produkcyjnej** lub przeniesienie jej poza obszar objęty programem;
- b) **zmiana własności elementu infrastruktury**, która daje przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu **nienależne korzyści**;
- c) istotna zmiana wpływająca na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jej pierwotnych celów.

Kwoty nienależnie wypłacone są odzyskiwane w wysokości proporcjonalnej do okresu, w którym nie spełniono wymogów.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## ART. 71 ROZP. 1303/2013

Państwa członkowskie mogą skrócić okres ustalony w akapicie pierwszym **do trzech lat** w przypadkach dotyczących **utrzymania inwestycji lub miejsc pracy stworzonych przez MŚP.**



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# ART. 71 ROZP. 1303/2013 – ZNACZĄCA MODYFIKACJA

W przypadku operacji obejmującej inwestycje w infrastrukturę lub inwestycje produkcyjne dokonuje się zwrotu wkładu z EFSI, jeżeli w okresie 10 lat od płatności końcowej na rzecz beneficjenta działalność produkcyjna **podlega przeniesieniu poza obszar Unii** (*wyjątek – MŚP*).



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Działalność produkcyjna i jej zaprzestanie

Działalność produkcyjna to działalność, w wyniku której produkowane są dobra **lub świadczone są usługi.**

Przeniesienie działalności produkcyjnej **do innego państwa członkowskiego** jest traktowane **jako zaprzestanie działalności produkcyjnej.**



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne







# Zaprzestanie działalności

Zaprzestanie działalności produkcyjnej odnosi się do trwałego **przerwania działań bezpośrednio związanych z realizowanym projektem - niekoniecznie oznacza to zaprzestanie całej działalności produkcyjnej** danej firmy lub instytucji publicznej.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Działalność produkcyjna

W związku z zasadą trwałości projektu mowa jest o utrzymaniu działalności produkcyjnej, **a nie utrzymaniu produkcji wyrobu o określonym wzorze przemysłowym/użytkowym.**



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne



Szkolenie współfinansowane jest z Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Społecznego



# Zaprzestanie działalności

## PRZYKŁAD 1

- Firma XYZ dokonała remontu pomieszczenia na żłobek.
- Ze względu na znaczący spadek zainteresowania zamieniła żłobek na salę konferencyjną.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Zaprzestanie działalności

## PRZYKŁAD 2

- Firma *Mały księżę* Barbara Łódzka rok po zakończeniu projektu, w którym przeprowadziła remont w ramach cross-financingu ze środków RPO WŁ 2014-2020 w celu prowadzenia przedszkola przeniósła swoją siedzibę do województwa lubuskiego.
  
- Czy nastąpiło naruszenie trwałości?**





# Zmiana własności

Poprzez „własność” rozumie się przysługujące podmiotom prawo rzeczowe, tj. prawo o charakterze cywilnoprawnym, które obejmuje pełny zakres uprawnień wobec rzeczy.

Prawo własności obejmuje „pełnię władzy” właściciela nad jego rzeczą – uprawnienie do korzystania z rzeczy oraz do rozporządzania nią.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



promuje  
łódzkie

Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Zmiana własności

Za zmianę charakteru własności uznaje się **prawne jej przeniesienie na inny podmiot.**

Przeniesienie własności dokonuje się **na mocy umowy sprzedaży, zamiany, darowizny, przekazania lub innej umowy** służącej przeniesieniu własności rzeczy.

**Uwaga: dzierżawa** nie jest zmianą charakteru własności



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Zmiana własności

Termin „zmiana charakteru własności” należy rozumieć także jako:

- **zmianę własności elementu projektu,**
- **zmianę w strukturze własnościowej określonego podmiotu, w tym w strukturze udziałów w spółce z o.o. i zmianie struktury akcjonariatu w spółce akcyjnej.**



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Zmiana własności

Zmianą charakteru własności może być także przeniesienie własności **z podmiotu publicznego na publiczny** czy **z prywatnego na prywatny** – zarówno w pełnym zakresie jak i poprzez obejmowanie udziałów.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne







# Zmiana własności

**Nie stanowi** zmiany charakteru własności zmiana formy organizacyjno – prawnej przedsiębiorstwa, np. na skutek przekształcenia uregulowanego w Tytule IV Dział III „Przekształcenie spółek” Ustawy z dnia 15 września 2000 r. Kodeks spółek handlowych.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



promuje  
łódzkie

Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Zmiana własności

## PRZYKŁAD 1

- Fundacja wyremontowała budynek na Klub Seniora. Po zakończeniu projektu chciała przekazać go nieodpłatnie gminie.
- Czy nastąpi zmiana własności?



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Zmiana własności

## PRZYKŁAD 2

- Janina Malinowska przekształciła swoją działalność gospodarczą w spółkę z o.o., do której zaprosiła szwagra.
- Wcześniej Malinowska wdrożyła projekt, w którym wyremontowała pomieszczenia na żłobek. Było to 2 lata temu. Nastąpiła zmiana własności w okresie trwałości.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Istotna zmiana – zmiana charakteru operacji

Przez charakter operacji rozumie się jej **właściwości ogólne**, to jest właściwy jej **zespół cech**, odróżniających ją od innych operacji tego samego rodzaju.

Charakter projektu to także **główne działania podejmowane w ramach danego przedsięwzięcia**.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Istotna zmiana – zmiana charakteru operacji

Zmiana charakteru operacji może być oceniana przez pryzmat m.in. stopnia osiągnięcia zakładanych wskaźników realizacji projektu.

Zmniejszenie wskaźników na poziomie rezultatu oraz produktu nie musi automatycznie oznaczać znaczącej modyfikacji wpływającej na zachowanie zasady trwałości.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Istotna zmiana – zmiana charakteru operacji

### PRZYKŁAD

- W rewitalizowanym obiekcie powstał Klub Malucha. Zakładano, że będzie z niego korzystać 8 dzieci. Jednak w rok po zakończeniu projektu w pobliżu utworzono żłobek i przedszkole, do którego chętniej zapisywano dzieci. Zanotowano spadek wskaźnika rezultatu długoterminowego o 50%. Beneficjent wdrożył program naprawczy – wprowadził zajęcia muzyczne, rozpromował Klub i poprawił wskaźnik o 20%.
- Z dużym prawdopodobieństwem nie będzie naliczona korekta za złamanie trwałości, gdyż dołożył należytej staranności.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Pierwotne cele operacji

W przypadku, gdy **cele projektu zostały utrzymane**, pomimo **zmniejszenia osiągniętych wartości niektórych wskaźników**, należy przyjąć, iż ta przesłanka trwałości projektu została zachowana.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Pierwotne cele operacji

### PRZYKŁAD

- W ramach projektu rewitalizacyjnego (EFS) zaadaptowano 3 mieszkania komunalne z przeznaczeniem na mieszkania treningowe dla osób opuszczających pieczę zastępczą.
  
- Inwestycję zakończono w 2019 r.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne







## Pierwotne cele operacji

### PRZYKŁAD (CD)

- W kolejnym roku radni podjęli decyzję by mieszkania treningowe zamienić na mieszkania dla lekarzy z powodu braku specjalistów w miejscowym szpitalu.
- Beneficjent zwróci 4/5 dotacji pod warunkiem, że przez cały rok lokale były wykorzystywane zgodnie z celem projektu.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Nienależna korzyść

Za „korzyść” należy uznać takie przysporzenie majątkowe, w tym uzyskanie przychodu, zwolnienie z długu lub uniknięcie straty, albo takie uzyskanie pozycji ekonomicznie lepszej niż możliwa do uzyskania przez inne podmioty w tych samych warunkach, które:



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



promuje  
łódzkie

Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Nienależna korzyść

- nastąpiło w wyniku zmiany charakteru własności elementu infrastruktury albo zaprzestania działalności produkcyjnej;
- faktycznie powstało po stronie przedsiębiorstwa lub podmiotu publicznego.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Nienależna korzyść

**Korzyść nieuzasadniona** (ostatecznie naruszająca zasadę trwałości) to korzyść, która jest nie do pogodzenia z **celami pomocy** realizowanej przez zaangażowanie Funduszy oraz **celami dofinansowania danego działania**.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Nienależna korzyść – przykład

Zmiana formy prawnej firmy z osoby fizycznej prowadzącej działalność gospodarczą na własny rachunek na spółkę z o.o.

W wyniku przeprowadzenia działań dojdzie **do zmiany charakteru własności w projekcie.**



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Nienależna korzyść – przykład

Wniesienie majątku przedsiębiorstwa prowadzonego w formie jednoosobowej działalności gospodarczej aportem do spółki prawa handlowego to forma zbycia przedsiębiorstwa.

Podmiot przyjmujący aport powinien zobowiązać się do utrzymania celów projektu – może to nastąpić poprzez aneksowanie umowy o dofinansowanie.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Nienależna korzyść – przykład

Wniesienie aportem określonych składników majątkowych buduje potencjał przedsiębiorstwa, więc jest nienależną korzyścią.

W wyniku przeprowadzenia proponowanych przez beneficjenta rozwiązań dojdzie **do zmiany charakteru własności w projekcie.**



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Zachowanie trwałości

Zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków...* **zachowanie trwałości projektu** (operacji) obowiązuje w odniesieniu do współfinansowanej w ramach projektu infrastruktury lub inwestycji produkcyjnych, przy czym w przypadku projektów finansowanych ze środków EFS warunek określony w tym punkcie ma zastosowanie do wydatków ponoszonych **w ramach cross-finansingu.**



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne







## Zachowanie trwałości

W przypadku projektów PUP obowiązek utrzymania miejsc pracy przez określony czas wynika z regulacji krajowych tj. ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, podobnie jak w przypadku prowadzenia działalności gospodarczej w związku z udzieloną dotacją.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Zachowanie trwałości

Za termin rozpoczęcia okresu trwałości z art. 71 uważa się:

- w przypadku, gdy w ramach rozliczania wniosku o płatność końcową Beneficjentowi przekazywane są środki – datę obciążenia rachunku płatniczego Instytucji Pośredniczącej;
- w pozostałych przypadkach – datę zatwierdzenia wniosku o płatność końcową.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Trwałość rezultatu

**Trwałość rezultatu** – obowiązek zachowania trwałości rezultatu w projekcie może wynikać jedynie z zapisów wniosku/umowy o dofinansowanie projektu, w którym Beneficjent zobowiązał się do utrzymania wskaźników realizacji celów szczegółowych przez określony czas, który co do zasady powinien wykraczać poza datę zakończenia realizacji projektu.





## Trwałość rezultatu

Wymóg ten nie wynika z zapisów obowiązujących rozporządzeń unijnych lub *Wytycznych*, ale jest dodatkową wartością, jaką beneficjent deklaruje we wniosku z własnej inicjatywy lub w związku kryteriami dostępu, jakie obowiązują w danym naborze.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Trwałość rezultatu

W przypadku, gdy wniosek przewiduje trwałość projektu lub rezultatów, zwrot dokumentu stanowiącego zabezpieczenie albo oświadczenie IZ o wyrażeniu zgody na wykreślenie hipoteki następuje po upływie okresu trwałości.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Trwałość projekty PUP

**Art. 46. 1.** Starosta z Funduszu Pracy może:

- zrefundować podmiotowi prowadzącemu działalność gospodarczą **koszty wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego** w wysokości określonej w umowie, **nie wyższej jednak niż 6-krotnej wysokości przeciętnego wynagrodzenia.**



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Trwałość projekty PUP

**Jeżeli podmiot** zatrudniał na utworzonym stanowisku pracy skierowanego lub skierowanych bezrobotnych w pełnym wymiarze czasu pracy łącznie **przez okres krótszy niż 24 miesiące** albo naruszył inne warunki umowy o refundację – zwrot w terminie 30 dni od dnia doręczenia wezwania starosty, otrzymanych środków wraz z odsetkami ustawowymi.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Trwałość projekty PUP

Jeżeli osoba, która otrzymała z FP datację na działalność gospodarczą prowadziła ją przez okres krótszy niż 12 miesięcy, jest obowiązana dokonać zwrotu, w terminie 30 dni od dnia doręczenia wezwania starosty, otrzymanych środków wraz z odsetkami ustawowymi.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne







## Trwałość żłobki

**Trwałość i wpływ rezultatów projektu (WND)** – informacje dotyczące sposobu utrzymania miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 po ustaniu finansowania z EFS, tj. informacje, z jakiego źródła nowo utworzone miejsca opieki instytucjonalnej będą utrzymane przez okres minimum **2 lat** po ustaniu finansowania EFS a także informacje o planowanych działaniach zmierzających do utrzymania funkcjonowania tych miejsc po ustaniu finansowania EFS.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Trwałość żłobki

### PRZYKŁAD

- Dokumentacja konkursowa **wymaga 2 lata trwałości rezultatu** po ustaniu finansowania EFS. Beneficjent we wniosku o dofinansowanie **obiecał 5 lat** trwałości, pomimo iż nie prowadził prac w ramach cross-financingu. Trwałość rezultatów w jego projekcie wynosi 5 lat, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Trwałość kształcenie ogólne

Trwałość finansowanych rozwiązań instytucjonalnych w przypadku **wsparcia gimnazjów** oraz szkół powstałych z ich przekształcenia lub włączenia oddziałów gimnazjalnych w strukturę innych szkół ukierunkowanego na **wyposażenie szkoły** lub zapewnienie systemu doradztwa edukacyjno-zawodowego.

Jeśli zastosowany będzie cross-financing, trwałość musi być utrzymana z art. 71.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Trwałość cross-financing

## Przykładowe wydatki:

- zakupu nieruchomości,
- zakup infrastruktury (elementy nieprzenośne, na stałe przytwierdzone do nieruchomości) np. wykonanie podjazdu do budynku, winda w budynku,
- dostosowanie lub adaptacja (prace remontowo-wykończeniowe) budynków, pomieszczeń.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Trwałość cross-financing

**UWAGA: Cross-financing** może dotyczyć wyłącznie takich kategorii wydatków, bez których realizacja projektu nie byłaby możliwa, w szczególności w związku z zapewnieniem realizacji zasady równości szans, a zwłaszcza potrzeb osób z niepełnosprawnościami.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Zachowanie trwałości

Zasada trwałości nie ma zastosowania:

- a) w przypadku instrumentów finansowych,
- b) w sytuacji, gdy beneficjent zaprzestał działalności z powodu ogłoszenia upadłości niewynikającej z oszukańczego bankructwa w rozum. przepisów art. 71 rozp. ogólnego.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Zachowanie trwałości

Brak ogłoszenia upadłości wobec beneficjenta, który zaprzestał prowadzenia działalności (z wył. przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 1 ustawy z dn. 28.02.2003 r. - Prawo upadłościowe (Dz. U. z 2016 r. poz. 2171, z późn. zm.), oznacza naruszenie zasady trwałości.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Badanie trwałości różnice pomiędzy okresami

W latach 2017-2013: **ustalenie czy projekt nie został poddany znaczącej modyfikacji**, za którą uznawało się zmiany naruszające jego **charakter, warunki realizacji**, mogące powodować uzyskanie **nieuzasadnionych korzyści lub** zmiany charakteru własności infrastruktury powstałej w wyniku realizacji projektu.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne







## Badanie trwałości różnice pomiędzy okresami

W latach 2014-2020: **ustalenie czy projekt nie został poddany znaczącej modyfikacji**, za którą uznaje się zaprzestanie działalności, zmianę własności, która daje nienależne korzyści i zmianę wpływającą na cele

**Różnica:** obecnie wystarczy zaprzestanie działalności, by mówić o naruszeniu trwałości.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Ekspertyza Deloitte – przykłady naruszenia trwałości

Można wyróżnić następujące sytuacje, które w opinii MR stanowiły nieuzasadnioną korzyść:

- (a) Czerpanie korzyści przez nabywcę wytworzonej infrastruktury w sposób niezgodny z celami PO (np. sposób komercyjny, gdy współfinansowany był projekt zbywcy – podmiotu publicznego).



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Ekspertyza Deloitte – przykłady naruszenia trwałości

- (b) Przekształcenie (wniesienie wkładu w postaci) przedsiębiorstwa prowadzonego przez osobę fizyczną do spółki cywilnej lub spółki handlowej z osobą niebędącą beneficjentem w związku z danym projektem.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Ekspertyza Deloitte - przykłady naruszenia trwałości

- (c) Uzyskanie przez nabywcę danego elementu infrastruktury pozycji ekonomicznej, której nie uzyskałby bez współfinansowania z funduszy UE.
- (d) Umożliwienie osiągnięcia lub osiągnięcie przez nabywcę elementu współfinansowanej infrastruktury zysków z komercyjnej działalności przy użyciu tego elementu.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Ekspertyza Deloitte – przykłady naruszenia trwałości

- (e) **Zbycie elementu infrastruktury** przez podmiot publiczny na rzecz przedsiębiorcy.
  
- (f) **Zbycie udziałów w spółce** – beneficjenta (uprzednio posiadanych przez podmiot publiczny) przedsiębiorcy, a przez to umożliwienie mu osiągnięcia zysków z działalności opartej o infrastrukturę dofin. z funduszy.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Ekspertyza Deloitte – przykłady naruszenia trwałości

(g) Zbycie udziałów w spółce – beneficjenta **za cenę ustaloną w związku z** posiadaną przez spółkę infrastrukturą współfinansowaną z funduszy.

**Czy to będą naruszenia?** zawieszenie produkcji na okres wakacji, wykorzystanie hali sportowej szkoły na targi turystyczne.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Naruszenie trwałości – interpretacja MR

### ❑ Co w przypadku kradzieży środków trwałych?

- Odp: beneficjent jest zobowiązany do odtworzenia tego elementu na potrzeby realizowanego projektu -przy założeniu, iż przedmiotowa infrastruktura odgrywa istotną rolę w projekcie, tj. jej brak może spowodować nieosiągnięcie założonych celów projektu



## Niezachowanie trwałości

Brak ogłoszenia upadłości wobec beneficjenta, który zaprzestał prowadzenia działalności (z wył. przypadku, o którym mowa w art. 13 ust. 1 ustawy z dn. 28.02.2003 r. - Prawo upadłościowe (Dz. U. z 2016 r. poz. 2171, z późn. zm.), oznacza naruszenie zasady trwałości.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne







## Dopuszczalne zmiany – przykłady

- 1) Zbycie środków trwałych w celu zakupu nowocześniejszych i poprawy jakości,
- 2) Zlikwidowanie uszkodzonych środków trwałych i wstawienie własnych o podobnych parametrach,
- 3) Stworzony oddział przedszkolny nie jest wykorzystywany, gdyż brak chętnych,
- 4) Pracownia utworzona w gimnazjum jest przejęta przez szkołę podstawową tego samego organu,
- 5) Zaprzestanie działalności wynika z nieoszukańczego bankructwa.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Najczęstsze błędy w utrzymaniu trwałości



1. Wymiana personelu na osoby o niższych kwalifikacjach, co powoduje problemy w uzyskaniu wskaźników.
2. Zmiana przeznaczenia lokalu.
3. Zmiana własności w drodze poszerzenia grona udziałowców.
4. Niższy poziom wskaźników w okresie trwałości ze względu na zbyt optymistyczne plany we wniosku o dofinansowanie.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Wymogi wynikające z umowy o dofinansowanie

## ❑ **Obowiązki Beneficjenta**

- § 4. 1.4. zachowanie trwałości, o której mowa w § 17 ust. 7 – o ile tak przewiduje Wniosek;
- § 17 ust. 7 Beneficjent zobowiązuje się do zachowania:
  - ✓ Trwałości rezultatów:

- .....
- .....
- .....



# Wymogi wynikające z umowy o dofinansowanie

## ❑ **Obowiązki Beneficjenta**

- Trwałości projektu w rozumieniu Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków mających zastosowanie do wydatków w ramach cross-finansingu określonych w niniejszych wytycznych.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Wymogi wynikające z umowy o dofinansowanie

- Trwałości wynikającej z przepisów w zakresie udzielenia pomocy publicznej/pomocy de minimis.
- W przypadku, gdy Wniosek przewiduje trwałość Beneficjent po okresie realizacji Projektu jest zobowiązany do okresowego przedkładania do Instytucji Pośredniczącej dokumentów potwierdzających zachowanie trwałości rezultatów. Zakres ww. dokumentów zostanie określony przez Instytucję Pośredniczącą nie później niż na miesiąc przed zakończeniem realizacji Projektu.





# Wymogi wynikające z umowy o dofinansowanie

- W przypadku stwierdzenia naruszenia zachowania trwałości o której mowa w ust. 7 pkt. 1) IZ/IP może uznać wszystkie lub odpowiednią część wydatków dotychczas rozliczonych w ramach projektu za niekwalifikowalne.
- Wysokość wydatków niekwalifikowalnych uzależniona będzie od stopnia niezachowania trwałości rezultatów. IZ/IP wzywa Beneficjenta do zwrotu wydatków niekwalifikowanych bez odsetek w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania wezwania do zwrotu środków.





# Wymogi wynikające z umowy o dofinansowanie

- W przypadku braku zwrotu środków Instytucja Pośrednicząca wystosuje wezwanie do zwrotu środków wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych.
- Za termin rozpoczęcia okresu trwałości uważa się:
  - ✓ w przypadku, gdy w ramach rozliczania wniosku o płatność końcową Beneficjentowi przekazywane są środki – datę obciążenia rachunku płatniczego Instytucji Pośredniczącej,
  - ✓ w pozostałych przypadkach – datę zatwierdzenia wniosku o płatność końcową.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Wymogi wynikające z umowy partnerskiej

## § 4. Uprawnienia, obowiązki i odpowiedzialność pozostałych Partnerów

Partnerzy zobowiązani są do:

- zachowania:
  - ✓ trwałości rezultatów;
  - ✓ trwałości projektu w rozumieniu Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 mających zastosowanie do wydatków w ramach cross-finansingu określonych w niniejszych wytycznych;



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne







# Wymogi wynikające z umowy partnerskiej

- ✓ trwałości wynikającej z przepisów w zakresie udzielenia pomocy publicznej/pomocy de minimis.
- wykorzystania środków trwałych nabytych w ramach Projektu po zakończeniu jego realizacji na działalność statutową lub przekazania ich nieodpłatnie podmiotowi nie działającemu dla zysku.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Kontrola trwałości

Zachowanie trwałości jest kontrolowane przez IZ/IP/IW.

W ramach kontroli sprawdzane jest, czy beneficjent wypełnia **inne zobowiązania wynikające z umowy o dofinansowanie**, które pozostają aktualne w okresie trwałości projektu, **w tym**:



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Kontrola trwałości

- Kontrola trwałości służy sprawdzeniu, czy w odniesieniu do współfinansowanych projektów nie zaszła jedna z okoliczności, o których mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego.
- Kontrola trwałości może być prowadzona w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta na próbie.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Kontrola trwałości

- zapewnienie, że dofinansowanie nie zostało wykorzystane **niezgodnie z przeznaczeniem** albo pobrane w nadmiernej wysokości, a **w szczególności** **CZY:**
  - ✓ zostały utrzymane wskaźniki realizacji projektu;
  - ✓ projekt nie wygenerował dochodu w rozumieniu art. 61 rozporządzenia ogólnego;



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Kontrola trwałości

- ✓ nie wystąpiła niezaplanowana pomoc publiczna;
- ✓ nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących możliwość odzyskania przez beneficjenta podatku VAT, który stanowił wydatek kwalifikowalny.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Kontrola trwałości

- przechowywanie (archiwizacja) dokumentacji związanej z projektem.
- wypełnianie obowiązków w zakresie informacji i promocji.
- wypełnianie obowiązku przekazywania do informacji o kontrolach projektu prowadzonych przez inne instytucje.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Kontrola trwałości

- zachowanie zgodności z politykami horyzontalnymi (zrównoważonego rozwoju, równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla ON, oraz równości szans kobiet i mężczyzn).
- inne wymagania wynikające z umowy o dofinansowanie.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Kontrola trwałości

- Kontrole realizowane są na podstawie pisemnego, imiennego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli.
- Kontrole projektów w miejscu ich realizacji lub w siedzibie beneficjenta mogą być prowadzone na próbie projektów, z zachowaniem zasady proporcjonalności.
- Metodykę doboru próby projektów do kontroli sporządza w formie pisemnej IZ lub instytucja, której IZ deleguje/powierzy to zadanie.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne







## Kontrola trwałości

Przyjęta metodyka zapewnia odpowiednią wielkość próby oraz uwzględnia poziom ryzyka charakterystyczny dla różnych typów beneficjentów i projektów, w celu osiągnięcia wystarczającej pewności w zakresie zgodności z prawem i prawidłowości transakcji będących podstawą wydatków.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Kontrola trwałości

IZ lub instytucja, której IZ delegowała/powierzyła to zadanie, obowiązane są do przechowywania w formie pisemnej dokumentacji zawierającej opis i uzasadnienie stosowanej metodyki doboru próby oraz dokumentacji identyfikującej wybrane do weryfikacji projekty.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Kontrola trwałości

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

- a) zaplanowania czynności kontrolnych (m.in. zebranie dokumentów i informacji o projekcie, powołanie zespołu kontrolującego i podpisanie deklaracji bezstronności przez jego członków, sporządzenie upoważnień do kontroli);



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Kontrola trwałości

- b) przekazania zawiadomienia o kontroli instytucji kontrolowanej;
- c) przeprowadzenia czynności kontrolnych;
- d) sporządzenia informacji pokontrolnej wraz z ewentualnymi zaleceniami pokontrolnymi lub rekomendacjami i przekazania jej podmiotowi kontrolowanemu;



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Kontrola trwałości

- e) rozpatrzenia zastrzeżeń wniesionych do informacji pokontrolnej wraz z ewentualnym sporządzeniem i przekazaniem ostatecznej informacji pokontrolnej, zgodnie z art. 25 ustawy wdrożeniowej;
- f) informowania o nieprawidłowościach;
- g) rejestracji wyniku kontroli w SL2014;
- h) monitorowania wdrożenia zaleceń pokontrolnych.





## Kontrola trwałości

- W sytuacji sporządzenia zaleceń pokontrolnych lub rekomendacji, sposób ich realizacji podlega monitorowaniu poprzez weryfikację korespondencyjną na podstawie przekazanych przez beneficjenta dokumentów lub poprzez kontrolę sprawdzającą w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta.
- Decyzję dotyczącą sposobu weryfikacji zaleceń pokontrolnych podejmuje instytucja kontrolująca, biorąc pod uwagę charakter tych zaleceń.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Kontrola trwałości

- W trakcie wykonywania czynności kontrolnych można przeprowadzić oględziny, zgodnie z wymogami art. 23 ust. 8 i 9 ustawy wdrożeniowej.
- Przyjęcie ustnych wyjaśnień lub oświadczeń w trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych dokonywane jest z zachowaniem art. 23 ust. 9 ustawy wdrożeniowej.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Korekty

**Naruszenie zasady trwałości** – zwrot środków wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych, proporcjonalnie do okresu niezachowania obowiązku trwałości – w trybie art. 207 ust. z dn. 27.09.2009 r. o finansach publicznych, chyba że przepisy regulujące udzielanie pomocy publicznej stanowią inaczej.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne







## Korekty – przykład wyliczenia

### Założenia:

- wartość środka trwałego względem którego nastąpiło złamanie zasady trwałości – **1 000 000 PLN**
- okres trwałości- **5 lat** (od 01.01.2015 r. do 31.12.2019 r.; łączna ilość dni:1827)
- data złamania zasady trwałości- 01.05.2017 r. (do końca okresu trwałości: **976**)



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Korekty – przykład wyliczenia

W pierwszej kolejności ustalamy jaki % całości przypada na niezachowany okres trwałości, tj.  $976 \text{ dni okresu niezachowania trwałości} / 1827 \text{ dni całkowitego okresu trwałości} \times 100\%$ .

Otrzymujemy (po zaokrągleniu) wynik = 53,43 %.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Korekty – przykład wyliczenia

W celu wyliczenia podstawy wymierzanej korekty, należy całkowitą wartość środka trwałego pomnożyć przez otrzymany wskaźnik procentowy:

$$1\ 000\ 000\ \text{PLN} \times 53,43\ \% = \mathbf{534\ 300\ \text{PLN}}$$

Otrzymałą wartość powiększamy o należną kwotę odsetek.



# Ułatwienia w okresie pandemii

## Art. 4 Specustawy funduszowej

- Mówi, iż Komitet Monitorujący program operacyjny może zmienić zatwierdzone kryteria wyboru projektów, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach upoważnić, w drodze uchwały, IZ/IP lub wspólny sekretariat do dokonywania, na wniosek beneficjenta, zmian w projekcie **skutkujących niespełnieniem kryteriów wyboru projektów.**



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Ułatwienia w okresie pandemii

## Art. 5.

- Odnosi się do przypadku gdy nieprawidłowość indywidualna jest bezpośrednim skutkiem wystąpienia COVID-19, a beneficjent wykazał, **że pomimo dochowania należytej staranności** nie był w stanie zapobiec wystąpieniu tej nieprawidłowości.
- Wówczas kwota nieprawidłowości jest pokrywana **ze środków budżetu państwa.**



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Ułatwienia w okresie pandemii

## Art. 6.

- W przypadku gdy na skutek wystąpienia COVID-19 niemożliwa okazała się realizacja celu, na który został poniesiony wydatek, **wydatkowane środki w projekcie mogą zostać uznane za wydatki kwalifikowalne**, jeżeli beneficjent wykaże, że z dochowaniem **należytej staranności** i w odpowiednim czasie podejmował niezbędne działania służące ich odzyskaniu, albo że ich **odzyskanie nie było możliwe**.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Ułatwienia w okresie pandemii

## Art. 6. (cd)

- Jednocześnie środki odzyskane przez beneficjenta w okresie 3 lat od uznania wydatku za kwalifikowany podlegają zwrotowi niezwłocznie, na rachunek bankowy wskazany przez właściwą instytucję.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Ułatwienia w okresie pandemii

## Art. 6. (cd)

- Beneficjent informuje właściwą instytucję każdego roku, nie później niż **do dnia 31 grudnia**, o kwotach odzyskanych po dniu uznania danego wydatku za wydatek kwalifikowalny, przy czym ostatnia informacja jest przekazywana według stanu na dzień, w którym upływa okres 3 lat od dnia uznania tego wydatku za wydatek kwalifikowalny.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne







# Ułatwienia w okresie pandemii

## Art. 12.

- Gdy na skutek wystąpienia COVID-19 realizacja postanowień umowy o dofinansowanie projektu/ decyzji o dofinansowaniu projektu w zakresie **wynikającym z zatwierdzonych kryteriów wyboru projektów** jest niemożliwa lub znacznie utrudniona, odpowiednio **umowa albo decyzja mogą zostać zmienione na uzasadniony wniosek beneficjenta.**



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Ułatwienia w okresie pandemii

W przypadku, gdy na skutek wystąpienia COVID-19 prowadzenie postępowania administracyjnego jest niemożliwe lub utrudnione:

- terminy na załatwienie spraw mogą być przedłużone.



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Ułatwienia w okresie pandemii

- ❑ **Postępowania administracyjne dotyczące zwrotu środków** – nie stosuje się przepisów art. 36-38 KPA, tj. obowiązku zawiadomienia przez organ strony o niezakończonym w terminie, prawie strony do wniesienia ponaglenia oraz odpowiedzialności porządkowej lub dyscyplinarnej pracownika, który z nieuzasadnionych przyczyn nie zakończył sprawy w terminie lub prowadził postępowanie dłużej niż było to niezbędne do zakończenia sprawy;



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Ułatwienia w okresie pandemii

- postępowanie może zostać zawieszona** na uzasadniony wniosek strony albo z urzędu, jednak **nie dłużej niż na 180 dni**, przy czym za okres zawieszenia **nie nalicza się odsetek od dochodzonych od beneficjenta należności**.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Ułatwienia w okresie pandemii

Jednocześnie, w celu ograniczenia negatywnych skutków pandemii COVID-19 właściwe instytucje (organy) mogą:

- z urzędu lub na wniosek zobowiązanego **wstrzymać wykonanie decyzji o zwrocie środków na okres nie dłuższy niż 180 dni** (za okres, w którym wykonanie decyzji jest wstrzymane, nie nalicza się odsetek);



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Ułatwienia w okresie pandemii

- **na wniosek zobowiązanego** stosować ulgi w spłacie należności, tj. umarzać je w całości lub w części, odraczać terminy spłaty całości albo części należności lub rozkładać na raty płatność całości albo części należności.



Fundusze Europejskie  
Program Regionalny



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





# Źródła dalszych informacji o ulgach w okresie pandemii

- ❑ <https://www.funduszeuropejskie.gov.pl/strony/o-funduszach/fe-koronawirus/#/domyslne=1>
- ❑ <https://www.funduszeuropejskie.gov.pl/strony/o-funduszach/fe-koronawirus/ustawa-z-dnia-3-kwietnia-2020-r-o-szczegolnych-rozwiazaniach-wspierajacych-realizacje-programow-operacyjnych-w-zwiazku-z-wystapieniem-covid-19-w-2020-r-zbior-wyjasnien-wybranych-przepisow>



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





## Źródła

- ❑ Rozporządzenie ogólne (UE) NR 1303/2013
- ❑ Wytyczne w zakresie kwalifikowania wydatków
- ❑ Umowa o dofinansowanie w RPO WŁ ( EFS)
- ❑ Podręcznik MR – Zagadnienie zachowania trwałości projektu współfinansowanego z funduszy europejskich
- ❑ Ekspertyza firmy Deloitte „Nieuzasadniona korzyść”



Rzeczpospolita  
Polska



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





ZMIENIAMY ŁÓDZKIE  
Z FUNDUSZAMI  
EUROPEJSKIMI

Szkolenie realizowane przez:  
**Ogólnopolskie Centrum Szkoleniowo Doradcze Sp. z o.o.**

ul. Grzybowska 87

00-844 Warszawa

www: [www: www.ocsd.pl](http://www.ocsd.pl)

e-mail: [biuro@ocsd.pl](mailto:biuro@ocsd.pl)

na zlecenie:

**Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego**



**Fundusze Europejskie**  
Program Regionalny



**Rzeczpospolita  
Polska**



**Unia Europejska**  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne



Szkolenie współfinansowane jest z Unii Europejskiej z Europejskiego Funduszu Społecznego