**

Załącznik nr 6

**Taryfikator kosztów zarzadzania LSR**

**Zasady stosowania taryfikatora korekt kosztów zarządzania LSR**

1. Beneficjent odpowiada za prawidłową realizację Projektu zgodnie z zawartą umową o wsparcie.
2. Zgodnie z umową o wsparcie IZ FEPZ może obniżyć wartość kosztów zarządzania LSR w przypadkach rażącego naruszenia przez Beneficjenta obowiązków w zakresie zarządzania Projektem (§ 5 ust. 5 umowy).
3. Obniżenie wartości kosztów zarządzania LSR jest uprawnieniem IZ FEPZ, a nie jej obowiązkiem. IZ FEPZ każdorazowo indywidualnie rozpatruje sytuację naruszenia obowiązków Beneficjenta w zakresie zarządzania Projektem oceniając m.in. ich wagę oraz stopień naruszenia. Ostateczna decyzja o obniżeniu wartości kosztów należy do IZ FEPZ.
4. Każdorazowa korekta wartości kosztów zrządzania LSR, wynikająca z zastosowania taryfikatora, pomniejsza ostateczną, możliwą do rozliczenia w Projekcie, kwotę kosztów zarządzania LSR stanowiących iloczyn stawki wskazanej w § 5 ust. 2 umowy oraz bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych.
5. Instytucja zarządzająca informuje Beneficjenta o obniżeniu wartości kosztów zarządzania LSR w informacji pokontrolnej z kontroli lub wizyty monitoringowej, w informacji o wynikach weryfikacji wniosku o płatność, lub w odrębnej korespondencji niezwiązanej bezpośrednio z procesami kontroli projektu lub weryfikacji wniosków o płatność.
6. Informacja o obniżeniu kosztów zarządzania LSR zawiera:

* wartość korekty w ujęciu kwotowym i procentowym,
* informację, którego wniosku o płatność (jakiego okresu rozliczeniowego projektu) dotyczy obniżenie wartości kosztów zarządzania LSR,
* uzasadnienie zastosowania korekty,
* pouczenie o możliwości wniesienia umotywowanych zastrzeżeń.

1. Kwota korekty wartości kosztów zarządzania LSR, obliczona zgodnie z tym załącznikiem, jest wydatkiem niekwalifikowalnym.
2. Jeżeli Beneficjent nie zgadza się z obniżeniem wartości kosztów zarządzania LSR może zgłosić pisemne, umotywowane zastrzeżenia do stanowiska IZ FEPZ. Zapisy art. 27 ust. 2-12 ustawy wdrożeniowej stosuje się wówczas odpowiednio.
3. W przypadku stwierdzenia kilku naruszeń w trakcie oceny jednego wniosku o płatność i osobno w trakcie poszczególnych kontroli/ wizyty monitoringowej, wartość korekt nie jest sumowana – do wszystkich stwierdzonych naruszeń stosuje się jedno obniżenie o najwyższej wartości.
4. W przypadku stwierdzenia naruszenia, dla którego nie określono poziomu obniżenia wartości kosztów zarządzania LSR, stosuje się stawkę procentową odpowiadającą najbliższej rodzajowo kategorii naruszenia.
5. Beneficjent zwraca środki zgodnie z procedurą wskazaną w piśmie informującym o obniżeniu stawki ryczałtowej. Co do zasady:

* w przypadku nałożenia korekty w Projekcie realizowanym – zwrot na rachunek bankowy wyodrębniony dla Projektu,
* w przypadku nałożenia korekty w Projekcie zakończonym – zwrot na rachunek bankowy Instytucji Zarządzającej,
* w przypadku nałożenia korekty na koszty zarządzania LSR ujęte w zatwierdzonych przez IZ FEPZ wnioskach o płatność – zwrot na rachunek bankowy Instytucji Zarządzającej wraz z odsetkami).

1. Taryfikator korekt kosztów zarządzania LSR Projektem jest niezależny od innych korekt wskazanych w Umowie.
2. Korekta nałożona na koszty zarządzania LSR nie wyklucza możliwości jednostronnego rozwiązania Umowy, w trybach przewidzianych w §10 Umowy.

| **Lp.** | **Rodzaj naruszenia** | **Korekta kosztów zarządzania LSR** |
| --- | --- | --- |
| 1. | Projekt jest zarządzany w sposób nieprawidłowy - stwierdzono rażące naruszenia przez Beneficjenta postanowień umowy w zakresie zarządzania projektem, skutkujące licznymi uchybieniami. | **5%** wartości kosztów zarządzania LSR wykazanych w aktualnym wniosku o wsparcie |
| 2. | Beneficjent rażąco narusza procedury realizacji projektu grantowego lub umowy o powierzenie grantów, w szczególności w obszarze:   * wyboru grantobiorców i podpisywania umów o powierzenie grantów, * rozliczania obowiązków grantobiorców określonych w umowie o powierzenie grantów, w tym weryfikacji i zatwierdzania sprawozdań/ raportów/ rozliczeń otrzymywanych od grantobiorców, prowadzenia monitoringu i kontroli grantów. | **5%** wartości kosztów zarządzania LSR wykazanych w aktualnym wniosku o wsparcie |
| 3. | Beneficjent nie wdrożył w wyznaczonym terminie zaleceń z kontroli, które nie dotyczą zwrotu wydatków niekwalifikowalnych. | **5%** wartości kosztów zarządzania LSR wykazanych w aktualnym wniosku o wsparcie  Korekta stosowana w przypadku niewdrożenia zaleceń z kontroli o mniej istotnym znaczeniu w wyznaczonym przez IZ terminie, za wyjątkiem uznania przez IZ zgłoszonego w ww. terminie uzasadnionego braku możliwości wdrożenia tych zaleceń – w takim przypadku IZ może wyznaczyć nowy termin na wdrożenie zaleceń pokontrolnych o mniej istotnym znaczeniu – zgodnie z art. 27 ust. 10-12 ustawy wdrożeniowej. |
| 4. | Beneficjent:   * przedkłada wielokrotnie wniosek o płatność niskiej jakości (np. niekompletny, z tymi samymi błędami) lub niekompletne dokumenty źródłowe lub dokumenty w terminie niezgodnym z umową   i/lub   * nie wprowadza danych do systemu teleinformatycznego CST2021 i/lub wprowadza dane niekompletne i/lub wprowadza dane z błędami | **3%** wartości kosztów zarządzania LSR wykazanych w aktualnym wniosku o wsparcie.  Korekta stosowana jest wyłącznie, gdy trzecia złożona przez Beneficjenta wersja wniosku o płatność nadal nie może zostać zaakceptowana przez IZ, ponieważ: wymaga korekt wniosku o płatność i/lub złożenia wyjaśnień przez Beneficjenta, i/lub złożenia uzupełnień dokumentów przez Beneficjenta.  Korekty nie stosuje się, gdy brak możliwości akceptacji wniosku o płatność w wersji złożonej przez Beneficjenta wynika ze zgłaszania nowych uwag przez IZ, niezgłaszanych na wcześniejszym etapie weryfikacji wniosku o płatność.  Korekta może być naliczana każdorazowo w zakresie kolejnych wersji tego samego wniosku o płatność, którego akceptacja nie jest możliwa.  W przypadku kontroli na miejscu/ wizyty monitoringowej zastosowanie ma korekta - „nie wprowadza danych do systemu teleinformatycznego CST2021 i/lub wprowadza dane niekompletne i/lub wprowadza dane z błędami” – korekta stosowana w przypadku niewdrożenia zaleceń pokontrolnych wykrytego w trakcie kolejnej kontroli u danego beneficjenta bądź uznania, że błędny są liczne i/lub rażące |
| 5. | * 1. Beneficjent zaangażował w ramach kosztów zarządzania LSR, pracowników biura, nieposiadających kompetencji   2. niezbędnych do prawidłowego wdrażania i zarządzania LSR,   3. opisanych we wniosku o wsparcie projektu. | **5%** wartości kosztów zarządzania LSR wykazanych w aktualnym wniosku o wsparcie  W przypadku nieusunięcia nieprawidłowości – 5% wartości kosztów zarządzania LSR wykazanych w aktualnym wniosku o wsparcie |
| 6. | W wyniku niedopełnienia przez Beneficjenta obowiązku przekazania do Instytucji zarządzającej harmonogramów udzielania wsparcia, o którym mowa w § 10 ust. 7 Umowy, wizyta monitoringowa nie doszła do skutku lub nie została przeprowadzona w zakresie zgodnym z harmonogramem. | W przypadku wystąpienia naruszenia po raz pierwszy:  **2%** wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o wsparcie, jednak nie więcej niż 10 000 PLN za niezrealizowaną wizytę monitoringową  W przypadku wystąpienia naruszenia po raz kolejny:  4% wartości kosztów pośrednich wykazanych w aktualnym wniosku o wsparcie, jednak nie więcej niż 50 000 PLN za każdą kolejną niezrealizowaną wizytę monitoringową |
| 7. | Beneficjent, bez racjonalnego uzasadnienia, nie przedstawia w terminie wyznaczonym przez IZ po monitach, jednak nie krótszym niż 5 dni roboczych, informacji i wyjaśnień związanych z realizacją projektu. | **1%** wartości kosztów zarządzania LSR wykazanych w aktualnym wniosku o wsparcie  Korekty nie stosuje się, gdy IZ w związku z naruszeniem uzna część wydatków bezpośrednich za niekwalifikowalną. |
| 8. | Beneficjent nie spełnił obowiązków w zakresie Standardu dostępności dla polityki spójności, o którym mowa w § 7 ust. 9 Umowy, w tym Standard szkoleniowy[[1]](#footnote-1) tj.:   * + formularze wykorzystywane w procesie rekrutacji nie zawierają, minimum jednego pytania o specjalne potrzeby uczestnika projektu;   + informacja o projekcie jest umieszczona na stronie www niespełniającej wymagań standardu cyfrowego;   + komunikacja na linii beneficjent-uczestnik/czka projektu nie jest zapewniona, przez co najmniej dwa sposoby/kanały komunikacji;   + brak jest informacji o dostępności miejsca realizacji projektu na jego stronie internetowej;   + do budynku, w którym odbywa się szkolenie prowadzą schody, a nie zastosowano windy, podjazdu czy innego usprawnienia, które umożliwi osobom z niepełnosprawnością dostęp do budynku;   + na kondygnacjach dostępnych dla osób z niepełnosprawnością nie ma przystosowanych toalet;   + na korytarzach znajdują się wystające gabloty, reklamy, elementy dekoracji czy inne obiekty, które mogłyby być przeszkodą dla osób z niepełnosprawnościami;   + materiały informacyjne w projekcie lub dokumenty dla uczestników projektu nie spełniają zasad dostępności wg standardu informacyjno-promocyjnego;   + materiały szkoleniowe nie są przygotowane, co najmniej w wersji elektronicznej zgodnie ze standardem cyfrowym;   + w przypadku szkoleń zamkniętych, nie zostało zapewnione tłumaczenie szkolenia na Polski Język Migowy, mimo że chociaż jeden z uczestników zgłosił taką potrzebę;   + osoby ze szczególnymi potrzebami nie otrzymały informacji na temat postępowania w sytuacji awaryjnej w formie dla nich dostępnej. | Za każde naruszenie **1%** wartości kosztów zarządzania LSR wykazanych w aktualnym wniosku o wsparcie. Naruszenia sumują się, jednak nie więcej niż **do 3%** wartości kosztów zarządzania LSR wykazanych w aktualnym wniosku o wsparcie. Warunkiem nałożenia korekty jest wezwanie Beneficjenta do podjęcia działań naprawczych w terminie i na warunkach określonych w wezwaniu. W przypadku braku wykonania przez Beneficjenta działań naprawczych, o których mowa w wezwaniu, IZ jest uprawniona do nałożenia korekty. |

1. Załącznik nr 2 do wytycznych równościowych. [↑](#footnote-ref-1)