



**Program Współpracy Transgranicznej
Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka
2007-2013
Mikroprojekty**

**Wytyczne dla wnioskodawców
Euroregiony: Beskidy, Karpacki, Tatry
Wyższe Jednostki Terytorialne : Prešov, Žilina**

Luty 2009

Spis treści

Lista skrótów	3
1. Podstawowe informacje.	4
1.1. Wprowadzenie.....	4
1.2. Cele mikroprojektów	6
1.3. Obszar wsparcia	6
1.4. Dostępna kwota wsparcia.....	8
1.5. Sposób finansowania projektu.	8
2. Podstawowe uwarunkowania uczestnictwa w Programie.	10
2.1. Podmioty uprawnione do składania wniosków.....	10
2.2. Rodzaje wspieranych przedsięwzięć.....	11
2.3. Kwalifikujące się wydatki	12
2.4. Niekwalifikujące się wydatki.	14
2.5. Ogólne warunki realizacji mikroprojektów.....	14
2.6. Partnerstwo i typy mikroprojektów.....	16
2.7. Czas trwania mikroprojektu.	17
3. Procedura składania wniosku i wyboru mikroprojektu.....	18
3.1. Przygotowanie wniosku i wypełnianie formularza.....	18
3.2. Termin i miejsce składania wniosku.	18
3.3. Ocena i wybór projektu.	19
3.3.1. Ocena formalna i kwalifikowalności mikroprojektu.....	19
3.3.2. Ocena techniczna.....	21
3.3.3. Polsko-Słowacki Podkomitet Monitorujący.....	22
3.4. Decyzja o współfinansowaniu i zawarcie umowy z beneficjentem.....	22
4. Realizacja projektu.	23
4.1. Informacja i promocja.	23
4.2. Przepływy finansowe.	25
4.3. Współfinansowanie krajowe z budżetu państwa polskiego lub słowackiego.....	27
4.4. Kwalifikowalność poniesionych wydatków (kosztów).....	28
4.4.1. Przykłady wydatków kwalifikujących się w ramach mikroprojektów	29
4.5. Dopuszczalne zmiany w projekcie.....	30
4.6. Procedura dotycząca nieukończonych projektów.	30
4.7. Przechowywanie i archiwizacja dokumentów projektu.	31
5. Monitoring i sprawozdawczość.....	31
5.1. Raporty beneficjentów.	32
6. Kontrola projektu.	32
6.1. Kontrola I stopnia.....	33
6.2. Kontrola projektu na miejscu.....	33
6.3. Kontrola innych upoważnionych podmiotów.	35
7. Wykaz załączników.....	35

Lista skrótów:

EFRR	Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego
EWT	Europejska Współpraca Terytorialna
EUWT	Europejskie Ugrupowanie Współpracy Terytorialnej
IZ	Instytucja Zarządzająca
MRR RP	Ministerstwo Rozwoju Regionalnego Rzeczypospolitej Polskiej
MVRR RS	Ministerstvo výstavby a regionálneho rozvoja Slovenskej Republiky czyli Ministerstwo Budownictwa i Rozwoju Regionalnego Republiki Słowackiej
NTS	Jednostki Terytorialne dla Celów Statystycznych
KK	Koordynator Krajowy
IC	Instytucja Certyfikująca
IA	Instytucja Audytowa
DEF	Departament Ekonomiczno – Finansowy w MRR
IKPS	Instytucja Kontroli Pierwszego Stopnia
KE	Komisja Europejska
PKM	Podkomitet Monitorujący
POWT	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013
VUC	Vyšši Územny Celok czyli Wyższa Jednostka Terytorialna
WST	Wspólny Sekretariat Techniczny

1. Podstawowe informacje.

1.1. Wprowadzenie

W Nowej Perspektywie Finansowej Unii Europejskiej na lata 2007-2013 działania, do tej pory wspierane w Programie Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG III A, kontynuowane są w ramach Celu 3 Polityki Spójności UE określonego jako Europejska Współpraca Terytorialna (EWT).

Jednym z priorytetów EWT jest współpraca transgraniczna, realizowana poprzez rozwój działań o wymiarze gospodarczym, społecznym i środowiskowym w ramach wspólnych strategii na rzecz trwałego rozwoju terytorialnego. W ramach *Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013* zatwierdzonego przez Komisję Europejską dnia 20.12.2007 r., określone zostały następujące osie priorytetowe:

1. Rozwój infrastruktury transgranicznej.
2. Rozwój społeczno-gospodarczy.
3. Wsparcie inicjatyw lokalnych (mikroprojekty).
4. Pomoc techniczna.

Niniejsze wytyczne dla wnioskodawców dotyczą 3 osi priorytetowej tj. wsparcia inicjatyw lokalnych czyli mikroprojektów, której podstawowym celem jest promowanie inicjatyw lokalnych i nawiązywanie kontaktów transgranicznych poprzez realizację mikroprojektów opartych na działaniach „ludzie dla ludzi”.

Mikroprojekty są kontynuacją „Wspólnego Funduszu Małych Projektów” realizowanego przez Euroregiony: Beskidy, Karpacki, Tatry na pograniczu polsko-słowackim od 2000 roku w ramach przedakcesyjnego programu Unii Europejskiej Phare CBC oraz wyodrębnionego działania 2.3 – „Wsparcie inicjatyw lokalnych” realizowanego w ramach Programu Inicjatywy Wspólnotowej INTERREG IIIA Polska-Republika Słowacka 2004-2006. W obszarze wsparcia Euroregiony Karpacki, Tatry, Beskidy oraz Wyższe Jednostki Terytorialne krajów: Prešovskiego i Žilińskiego (Republika Słowacka) zrealizowały w tym okresie projekty z dziedziny rozwoju gospodarczego, wymiany kulturalnej, demokracji lokalnej, ochrony środowiska, turystyki, zdrowia i przepływu informacji. W Programie Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013 wnioskodawcy będą mogli otrzymać z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) wsparcie do wysokości 85% kosztów kwalifikowalnych w projekcie.

Niniejsze wytyczne pomogą potencjalnym beneficjentom zapoznać się z możliwościami i zasadami:

- korzystania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na realizację mikroprojektów,
- przygotowania i wypełniania formularza wniosku,
- prawidłowej realizacji mikroprojektu,
- poprawnego rozliczenia mikroprojektu.

Wnioskodawca chcący skorzystać ze środków finansowych EFRR przeznaczonych na realizację mikroprojektu powinien zapoznać się również z następującymi dokumentami:

- *Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013 (POWT),*
- *Podręcznik Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013,*
- *Instrukcja wypełniania standardowego wniosku o przyznanie dofinansowania na mikroprojekty ze środków EFRR na projekt realizowany w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013,*
- *Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków po stronie polskiej: Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013. Wytyczne dotyczące kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013 opracowane przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego,*
- *Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków po stronie słowackiej: Kryteria kwalifikacji wydatków dla partnerów słowackich w ramach projektów współfinansowanych z Programu Współpracy Transgranicznej Polska – Słowacja 2007-2013.*

Dokumenty te są dostępne na stronach internetowych:

www.euroregion-beskidy.pl

www.karpacki.pl

www.euroregion-tatry.pl

www.zask.sk (VUC Žilina)

www.vucpo.sk (VUC Prešov)

www.funduszeuropejskie.gov.pl (MRR RP)

www.build.gov.pl (MVRR RS)

www.plsk.eu (WST)

1.2. Cele mikroprojektów

Cel główny: Promowanie inicjatyw lokalnych i nawiązywanie kontaktów transgranicznych poprzez realizację mikroprojektów opartych na działaniach „ludzie dla ludzi”.

Cele szczegółowe:

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

1.3. Obszar wsparcia

Obszar wsparcia po stronie polskiej obejmuje podregiony graniczne (NTS III)¹ : 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 Žilinský (NTS III) i Kraj Prešovský (NTS III).

Za wdrażanie mikroprojektów po stronie polskiej odpowiadają Euroregiony działające na polsko-słowackim pograniczu tj. Euroregion Beskidy, Euroregion Karpacki oraz Euroregion Tatry. Natomiast po stronie słowackiej za wdrażanie mikroprojektów są odpowiedzialne Wyższe Jednostki Terytorialne (VUC czyli Vyšší Územný Celok) w Žilinie i Prešovie.

Euroregion Beskidy zarządza mikroprojektami z 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

¹ Według Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 13.07.2000 r. w sprawie nomenklatury jednostek terytorialnych do celów statystycznych (NTS) obowiązującego na dzień 20.12.2007 r.

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 z części uprawnionego obszaru obejmującej:

W WOJEWÓDZTWIE MAŁOPOLSKIM

NTS III NOWOSĄDECKI

1. Powiat limanowski z siedzibą w Limanowej
2. Powiat myślenicki z siedzibą 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 z 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 Przemyśle
9. Powiat przeworski z siedzibą w Przeworsku
10. Powiat sanocki z siedzibą w Sanoku

11. Powiat strzyżowski z siedzibą w Strzyżowie
12. Miasto na prawach powiatu Krosno
13. Miasto na prawach powiatu Przemyśl

NTS III RZESZOWSKO-TARNOBRZESKI

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

Po stronie słowackiej Wyższa Jednostka Terytorialna w Prešovie zarządza mikroprojektami z Kraju Prešovskiego oraz Wyższa Jednostka Terytorialna w Žilinie mikroprojektami z Kraju Žilínského

Zasadniczym warunkiem kwalifikowalności wnioskodawcy jest jego umiejscowienie na obszarze wsparcia. W powiatach: pszczyńskim, oświęcimskim, rzeszowskim oraz w powiecie grodzkim Rzeszów projekty będą realizowane zgodnie z art. 21 Rozporządzenia w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (zwanego dalej Rozporządzeniem EFRR) Nr 1080/2006 dopuszczającym możliwość przyznania do 20% alokowanych na Program środków EFRR na realizację projektów na obszarach przyległych do zasadniczego obszaru wsparcia.

1.4. Dostępna kwota wsparcia

Na współfinansowanie osi priorytetowej nr 3 pt. *Wsparcie inicjatyw lokalnych (mikroprojekty)*, w ramach *Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013*, przeznaczono kwotę **26.759.320 EUR** (tj. 17% alokacji wszystkich środków w tym Programie).

Strona polska dysponuje kwotą **14.604.320 EUR** a strona słowacka **12.155.000 EUR**.

Udział polskich i słowackich beneficjentów w mikroprojektach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013 jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) w wysokości do **85%** poniesionych kosztów kwalifikowanych. Minimalny limit dofinansowania projektu ze środków EFRR wynosi **5 000 EUR** a maksymalny **50 000 EUR**.

1.5. Sposób finansowania projektu.

Środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przekazywane są na zasadzie refundacji poniesionych kosztów. W związku z tym wnioskodawca już przy składaniu wniosku o dofinansowanie musi założyć finansowanie kosztów ponoszonych w ramach realizacji mikroprojektu z własnych funduszy. Maksymalny poziom dofinansowania ze środków EFRR to 85% kwalifikowalnych kosztów projektu.

po stronie polskiej

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

po stronie słowackiej

Finansowanie projektów beneficjentów – podmiotów administracji państwowej, Instytucji Ubezpieczenia Społecznego

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

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

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

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

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

Inne podmioty administracji publicznej.	Całkowite wydatki kwalifikowalne			
	środki UE	Środki publiczne krajowe		Razem
	EFRR	Budżet państwa	Podmiot inny rządu publicznego	
	85.0 %	10.0 %	5.0 %	
				100.0 %

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

Finansowanie projektów beneficjentów – z sektora prywatnego poza systemem pomocy państwowej

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

Sektor prywatny poza systemem pomocy państwowej	Całkowite wydatki kwalifikowalne			Razem
	środki UE EFRR	Środki publiczne krajowe	Środki prywatne	
		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, EFS albo Funduszu Spójności wynosi 80,75 %, płatność z budżetu państwa w wysokości 14,25 % oraz wkład własny beneficjenta w wysokości 5,0 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych.

2. Podstawowe uwarunkowania uczestnictwa w Programie.

2.1. Podmioty uprawnione do składania wniosków.

Projekt Parasolowy

W Programie Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013 mikroprojekty wdrażane są poprzez realizację projektów parasolowych. Za przygotowanie wniosku o dofinansowanie projektu parasolowego, obejmującego zarządzanie i realizację mikroprojektów na pograniczu polsko-słowackim, odpowiedzialny jest Partner Wiodący oraz partnerzy krajowi i zagraniczni tj. po stronie polskiej Euroregion Karpacki, Euroregion Beskidy i Euroregion Tatry, po stronie słowackiej Wyższe Jednostki Terytorialne krajów Prešovskiego i Žilińskiego. Funkcję partnera Wiodącego w projekcie parasolowym na lata 2008-2010 pełni Stowarzyszenie Euroregion Karpacki Polska a na lata 2011-2013 będzie pełniła Wyższa Jednostka Terytorialna (VUC) Prešov. Po zatwierdzeniu przez Komitet Monitorujący projektu parasolowego ww. podmioty są odpowiedzialne za przeprowadzenie działań związanych z zarządzaniem mikroprojektami na swoim obszarze tj. m.in. za:

- promocję Programu,
- ogłoszenie naboru mikroprojektów,
- organizację szkoleń dla wnioskodawców,
- ewaluację formalną i merytoryczną złożonych wniosków,
- opracowanie list rankingowych mikroprojektów do zatwierdzenia przez Podkomitet Monitorujący,
- zawieranie umów z beneficjentami,
- monitorowanie i kontrolę realizacji mikroprojektów
- rozliczanie wydatków ponoszonych w ramach mikroprojektów oraz przekazywanie beneficjentom refundacji ze środków EFRR.

Partnerzy Projektu Parasolowego realizują swoje zadania zgodnie z podziałem kompetencyjnym uwzględnionym w *Porozumieniu o współpracy partnerskiej* w ramach projektu parasolowego. Współpraca ta obejmuje:

- wspólne przygotowanie projektu parasolowego,
- wspólną realizację projektu parasolowego,
- wspólny personel,
- wspólne finansowanie projektu.

Mikroprojekty

Wnioski o dofinansowanie mikroprojektów mogą zgłaszać:

- jednostki samorządowe i ich związki oraz stowarzyszenia,
- jednostki administracyjne utworzone przez państwo lub jednostki (instytucje) utworzone przez samorządy terytorialne w celu świadczenia usług publicznych np. wyższe uczelnie, szkoły, instytucje oświatowe i badawcze, instytucje kulturalne (biblioteki, muzea, galerie, teatry, ośrodki kultury), urzędy pracy, służby ratownicze, policja itp.,
- organizacje pozarządowe o charakterze non-profit (np. stowarzyszenia, fundacje, kluby sportowe, organizacje turystyczne),
- Europejskie Ugrupowania Współpracy Terytorialnej (EUWT).

Kwalifikujący się beneficjenci:

- podmioty posiadające osobowość prawną, zgodnie z obowiązującym prawem krajowym i których siedziby znajdują się na terenie obszaru wsparcia Programu,
- podmioty nieposiadające osobowości prawnej, którym jednostka nadrzędna (posiadająca osobowość prawną) udzieli pełnomocnictwa i która przejmie odpowiedzialność finansową za realizowany projekt,
- podmioty nie posiadające osobowości prawnej, w imieniu których jednostka nadrzędna będzie starała się o dotację (wraz z określeniem, który podmiot będzie realizował projekt),
- podmioty, których siedziby znajdują się poza obszarem wsparcia Programu, pod warunkiem, że posiadają kompetencje i działają na terenie wsparcia, a działania projektu będą miały oddziaływanie na obszar wsparcia (zgodnie z art. 21 ust. 1 Rozporządzenia w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Nr 1080/2006).

Każdy z tych podmiotów musi:

- być podmiotem o charakterze niedochodowym,
- mieć stabilne i wystarczające źródło finansowania, tak aby mógł sprostać celom i działaniom określonym w projekcie,
- być bezpośrednio odpowiedzialny za przygotowanie i zarządzanie projektem.

Lista kwalifikujących się wnioskodawców słowackich znajduje się w załączniku I niniejszych Wytycznych.

2.2. Rodzaje wspieranych przedsięwzięć.

Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013 w ramach mikroprojektów wspiera następujące przedsięwzięcia **o charakterze transgranicznym i niekomercyjnym (niedochodowym):**

- organizacja wspólnych imprez kulturalnych (np. warsztatów, konkursów sztuki, wystaw, festiwali, festynów),

- ochrona i zachowanie dziedzictwa kulturowego,
- działalność wydawnicza promująca współpracę transgraniczną w różnych dziedzinach (np. opracowanie publikacji, broszur lub katalogów),
- przedsięwzięcia z zakresu sportu, turystyki i rekreacji (np. zawody sportowe, konkursy, obozy szkoleniowe, rajdy, spotkania),
- promowanie walorów przyrodniczych,
- działania informacyjne: strony internetowe, informatory, broszury i ulotki informacyjne, tablice informacyjne, banery, plakaty, audycje radiowe i telewizyjne,
- ochrona i waloryzacja dziedzictwa przyrodniczego,
- organizacja konferencji, seminariów i warsztatów,
- organizacja targów,
- tworzenie sieci współpracy poprzez rozbudowę powiązań instytucjonalnych między organizacjami społecznymi, gospodarczymi, kulturalnymi i innymi,
- działania na rzecz aktywnego starzenia się oraz wydłużania życia zawodowego,
- działania na rzecz poprawy jakości i dostępu do kształcenia i szkoleń na poziomie początkowym, zawodowym i wyższym,
- realizacja drobnych inwestycji infrastrukturalnych powiązanych z przedsięwzięciami o charakterze „miękkim” z dziedziny kultury, sportu, turystyki i ochrony środowiska.

2.3. Kwalifikujące się wydatki

Podczas planowania wydatków w ramach mikroprojektów należy brać pod uwagę zasady dotyczące kwalifikowania wydatków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zawarte w:

- *Programie Operacyjnym Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013 (POWT),*
- *Podręczniku Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013,*

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

- *Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków po stronie polskiej: Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013. Wytyczne dotyczące kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013 opracowane przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego.*
- *Wytyczne dotyczące kwalifikowalności wydatków po stronie słowackiej Kryteria kwalifikacji wydatków dla partnerów słowackich w ramach projektów*

współfinansowanych z Programu Współpracy Transgranicznej Polska – Słowacja 2007-2013,

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

Wydatkiem kwalifikującym się do współfinansowania jest wydatek spełniający łącznie następujące warunki:

- został poniesiony w okresie kwalifikowalności wydatków (tzn. w przypadku mikroprojektów w okresie ich realizacji określonych we wniosku o dofinansowanie oraz umowie ale nie wcześniej niż od dnia następnego od daty rejestracji wniosku o dofinansowanie w biurze właściwego Euroregionu/VUC. Wyjątek stanowią tzw. wydatki przygotowawcze, dla których dopuszczalny okres kwalifikowalności to okres od 01.01.2007 do dnia złożenia wniosku o dofinansowanie mikroprojektu. Wydatki te nie mogą przekraczać 5% wartości kwalifikowalnych wydatków mikroprojektu i muszą być uwzględnione w budżecie mikroprojektu).
- jest zgodny z obowiązującymi przepisami prawa wspólnotowego oraz prawa krajowego;
- jest zgodny z postanowieniami *Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013*,
- jest zgodny z kategoriami wydatków wynikającymi z postanowień umowy o dofinansowanie projektu,
- jest niezbędny do realizacji projektu i został poniesiony w związku z realizacją projektu,
- został dokonany w sposób oszczędny, tzn. w oparciu o zasadę dążenia do uzyskania założonych efektów przy zachowaniu racjonalnych wydatków,
- jest należycie udokumentowany;
- nie podlega wyłączeniom określonym w rozdziale 2.4 niniejszych wytycznych,
- nie podlega wyłączeniom ustanowionym przez Instytucję Zarządzającą Programem.

Należy pamiętać, że tylko wydatki faktycznie poniesione i udokumentowane mogą zostać uznane za koszt kwalifikujący się do refundacji.

Uwaga: Podatek VAT może być uznany za wydatek kwalifikowalny tylko wtedy gdy:

a) został faktycznie poniesiony przez beneficjenta

oraz

b) beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT.

2.4. Niekwalifikujące się wydatki.

Wydatki niekwalifikujące do dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to takie, które :

- nie mają bezpośredniego znaczenia dla osiągnięcia celów projektu;
- przy ponoszeniu których nie respektowano zasady efektywnego i racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi a sfinansowane zadania nie zostały wykonane w sposób oszczędny i terminowy;
- zostały poniesione poza określonym terminem kwalifikowalności (pkt 2,3 niniejszych Wytycznych)
- zostały sfinansowane w ramach innego unijnego Programu Operacyjnego lub innego mechanizmu finansowego
- zostały sfinansowane z europejskich, międzynarodowych lub krajowych dotacji w kwocie przekraczającej krajowe współfinansowanie (podwójne finansowanie projektu jest zabronione)
- dotyczą wypełnienia formularza wniosku o dofinansowanie projektu;
- dotyczą prowizji pobieranych w ramach operacji wymiany walut oraz ujemnych różnic kursowych;
- zostały poniesione na zakup środka trwałego, który był współfinansowany ze środków krajowych lub wspólnotowych w przeciągu 7 lat poprzedzających datę zakupu środka trwałego przez beneficjenta;
- dotyczą podatku VAT, który może zostać odzyskany w oparciu o przepisy krajowe (w Polsce - na podstawie ustawy z dnia 11 marca 2004 o podatku od towarów i usług, na Słowacji - zgodnie z Ustawą nr 222/2004 Dz. U. o podatku od wartości dodanej w brzmieniu późniejszych przepisów)
- poniesiono w związku z karami finansowymi i grzywnami, a także w związku z procesami sądowymi i realizacją ewentualnych postanowień wydanych przez sąd;
- dotyczą odsetek od zadłużenia, kosztów kredytu;
- poniesiono w związku z zakupem gruntów za kwotę przekraczającą 10 % całkowitych wydatków kwalifikowanych w ramach danego projektu;
- są innymi wydatkami wyłączonymi przez Instytucję Zarządzającą Programem poprzez odpowiednie zapisy wytycznych szczegółowych IZ.

Wydatki niekwalifikowalne związane z realizacją mikroprojektu ponosi beneficjent.

2.5. Ogólne warunki realizacji mikroprojektów.

Mikroprojekt jest kwalifikowalny, czyli może zostać zatwierdzony do współfinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, jeśli spełnia następujące warunki ogólne:

- jest zgodny z politykami wspólnotowymi,
- jest zgodny z wymogami Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,

- jest spójny z zatwierdzonym przez Komisję Europejską *Programem Operacyjnym Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013* i spełnia szczegółowe kryteria określone dla danej osi priorytetowej w Podręczniku Programu,
- jest zgodny z niniejszymi Wytycznymi dla wnioskodawców.

Pozostałe warunki, które musi spełniać mikroprojekt to:

- mieć ewidentny transgraniczny charakter i udokumentowany udział partnera zagranicznego,
- być przygotowany do realizacji,
- mieć realistyczny budżet i zapewniony odpowiedni poziom współfinansowania krajowego (pkt 1.5 niniejszych Wytycznych)
- być zgodny ze strategiami, planami dotyczącymi rozwoju miasta, gminy, regionu/euroregionu
- wpisywać się w założenia strategii lizbońskiej i strategii goeteborskiej
- mieć wpływ na rozwój społeczno-gospodarczy pogranicza,
- wnioskodawca mikroprojektu musi należeć do kategorii beneficjentów opisanych w Podręczniku Programu oraz w punkcie 2.1 niniejszych wytycznych
- wnioskodawca mikroprojektu musi pochodzić z terenów objętych Programem i określonych w POWT oraz w punkcie 1.3 niniejszych wytycznych,
- okres realizacji projektu nie może przekraczać 12 miesięcy (w wyjątkowych i uzasadnionych przypadkach okres realizacji może zostać wydłużony do 18 miesięcy),
- wartość dofinansowania ze środków EFRR musi wynosić pomiędzy 5 000 a 50 000 EUR,
- działania realizowane jako część mikroprojektu powinny być zlokalizowane na terenach objętych Programem. W wyjątkowych i uzasadnionych przypadkach mogą być realizowane poza obszarem Programu,
- projekt wspierany środkami pochodzącymi z innego programu unijnego nie może być finansowany z tego Programu.

Zgodnie z Rozporządzeniem Rady (WE) nr 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) 1260/1999, projekty współfinansowane przez Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego muszą być zgodne z postanowieniami Traktatu ustanawiającego Wspólnotę Europejską, z instrumentami przyjętymi w ramach Traktatu oraz z politykami i działaniami Wspólnoty, a w szczególności w zakresie:

- konkurencji (w szczególności w zakresie zgodności z zasadą udzielania pomocy publicznej),
- udzielania zamówień publicznych,

- ochrony i poprawy stanu środowiska naturalnego,
- równego traktowania kobiet i mężczyzn.

Dla wnioskodawców polskich szczegóły dotyczące pomocy publicznej znajdują się w opracowanym przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego RP poradniku pt. *Pomoc publiczna w programach operacyjnych 2007-2013. Poradnik dla administracji publicznej* dostępnym na stronie internetowej MRR RP www.funduszeuropejskie.gov.pl.

Informacje o udzieleniu pomocy państwowej **dla słowackich wnioskodawców** zawarte są w *Ustawie nr 231/1999 Dz. U. o pomocy państwowej w brzmieniu późniejszych przepisów*

Szczegóły dotyczące zapewnienia zgodności z dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2001/42/WE z dnia 27 czerwca 2001 r. w sprawie oceny wpływu niektórych planów i programów na środowisko (zwanej dyrektywą SOOŚ), z dyrektywą Rady nr 85/337/EWG z dnia 27 czerwca 1985 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne (zwanej dyrektywą OOOŚ), z dyrektywą Rady nr 79/409/EWG z dnia 2 kwietnia 1979 r. w sprawie ochrony dzikiego ptactwa (zwanej dyrektywą ptasia) oraz dyrektywy Rady nr 92/43/EWG z dnia 21 maja 1992 r. w sprawie ochrony siedlisk przyrodniczych oraz dzikiej fauny i flory (zwanej dyrektywą siedliskową), a także zgodności z prawem krajowym dotyczącym ochrony środowiska, znajdują się w dokumencie Ministerstwa Rozwoju Regionalnego z dnia 23 listopada 2007 r. pn. „Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013 Wytyczne w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięć współfinansowanych z krajowych lub regionalnych programów operacyjnych”, dostępnym na stronie internetowej MRR:

www.funduszeuropejskie.gov.pl/Dokumenty/2007-2013/wytyczne/mrr

2.6. Partnerstwo i typy mikroprojektów.

Ze względu na transgraniczny charakter Programu każdy wnioskodawca musi mieć partnera po drugiej stronie granicy. Partnerstwo to musi być potwierdzone porozumieniem lub umową określającą wzajemne działania i zobowiązania podczas realizacji projektu, której wzór stanowi załącznik nr 6.2. do formularza wniosku aplikacyjnego. Partner musi spełniać takie same kryteria co wnioskodawca i musi mieć siedzibę na obszarze objętym Programem.

Partnerstwo w mikroprojekcie powinno spełniać przynajmniej dwa z poniżej podanych kryteriów:

- wspólne przygotowanie mikroprojektu z partnerem zagranicznym,
- wspólna realizacja mikroprojektu z partnerem zagranicznym,
- wspólny personel,
- wspólne finansowanie.

Specyficznym kryterium partnerstwa jest realizacja mikroprojektów komplementarnych przez partnerów z Polski i Słowacji.

Polscy wnioskodawcy składają wnioski o przyznanie dofinansowania na realizację mikroprojektu do Euroregionu Beskidy, Euroregionu Karpackiego lub Euroregionu Tatry a wnioskodawcy słowaccy do Wyższej Jednostki Terytorialnej w Prešovie lub Žilinie. Każdy beneficjent musi mieć partnera zagranicznego i może mieć partnera krajowego, przy czym partner zagraniczny nie może otrzymać dofinansowania. Natomiast partner krajowy może skorzystać z dofinansowania, które określi w zawartym porozumieniu o współpracy partnerskiej, załączonym do wniosku o dofinansowanie.

Uwaga: podmioty prawne nie zaliczające się do jednej z kategorii wymienionych w rozdziale 2.1 niniejszych wytycznych mogą dodatkowo uczestniczyć w przedsięwzięciach jako partnerzy dodatkowi. Partnerzy dodatkowi muszą finansować swoje działania z własnych środków i nie są uprawnieni do ubiegania się o środki z funduszu EFRR w ramach Programu.

Ze względu na stopień zaangażowania partnera zagranicznego można wyróżnić następujące rodzaje projektów:

- **Mikroprojekty komplementarne** – przygotowywane we współpracy z partnerem zagranicznym dwa odrębne wnioski dotyczące wspólnego przedsięwzięcia, w których działania realizowane po obu stronach granicy wzajemnie się uzupełniają. Po zatwierdzeniu obu mikroprojektów przez Polsko-Słowacki Podkomitet Monitorujący zawarte będą odrębne umowy z beneficjentami z Polski i Słowacji.
- **Mikroprojekty składane tylko przez jednego z partnerów** po polskiej albo słowackiej stronie, ale w których przygotowaniu i realizacji uczestniczy partner zagraniczny. W takich projektach dofinansowanie może otrzymać tylko wnioskodawca.

Preferowane będą projekty o charakterze komplementarnym.

2.7. Czas trwania mikroprojektu.

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

Rozpoczęcie realizacji mikroprojektu może nastąpić po złożeniu wniosku o jego dofinansowanie do właściwego Euroregionu/VUC na ryzyko własne wnioskodawcy. Czas realizacji mikroprojektu jest określony w złożonym wniosku i musi rozpocząć się przed zakończeniem roku 2013. Natomiast zakończenie realizacji mikroprojektów wraz z ostatnim wnioskiem o płatność w ich ramach nie może odbyć się później niż 31 grudnia 2014 r.

3. Procedura składania wniosku i wyboru mikroprojektu.

3.1. Przygotowanie wniosku i wypełnianie formularza.

Wnioskodawca wypełnia wniosek o przyznanie dofinansowania ze środków EFRR na mikroprojekt w języku polskim, w przypadku polskiego beneficjenta lub w języku słowackim w przypadku słowackiego beneficjenta. Formularz należy wypełnić zgodnie z instrukcją wypełniania wniosku. Wzór wniosku o dofinansowanie projektu jak i instrukcja służąca do jego wypełnienia zawarte są w załącznikach nr 1 i 2 do niniejszych Wytycznych oraz na są dostępne na stronach internetowych:

- Euroregionu Beskidy: www.euroregion-beskidy.pl
- Euroregionu Karpackiego: www.karpacki.pl
- Euroregionu „Tatry” : www.euroregion-tatry.pl
- Wyższej Jednostki Terytorialnej (VUC) Prešov : www.vucpo.sk
- Wyższej Jednostki Terytorialnej (VUC) Žilina : www.zask.sk

Wszelkich informacji dotyczących: zasad prawidłowego wypełniania formularzy wniosków o dofinansowanie, prawidłowego przygotowania, realizacji i rozliczenia mikroprojektów udzielają w Polsce Euroregiony: Beskidy, Karpacki i Tatry, a na Słowacji Wyższe Jednostki Terytorialne w Žiline i Prešovie. Podmioty te są również odpowiedzialne za organizację i przeprowadzenie szkoleń dla potencjalnych beneficjentów na swoim terenie.

3.2. Termin i miejsce składania wniosku.

Termin naboru projektów i treść ogłoszenia o naborze są uzgadniane i koordynowane pomiędzy Partnerami Projektu Parasolowego po obu stronach polskiej i słowackiej.

Termin naboru wniosków o dofinansowanie mikroprojektów będzie każdorazowo ogłaszany w lokalnej prasie oraz na stronach internetowych www.euroregion-beskidy.pl , www.karpacki.pl , www.euroregion-tatry.pl, a po stronie słowackiej na stronach: www.vucpo.sk i www.zask.sk .

Wniosek - jeden oryginał ze wszystkimi obowiązującymi załącznikami wraz z jedną kopią z załącznikami oraz wersją elektroniczną wniosku, należy dostarczyć odpowiednio do:

- biura Stowarzyszenia „Region Beskidy” w Bielsku-Białej, ul. Piastowska 40, tel./fax. 0-33 813 6333
- biura Stowarzyszenia „Euroregion Karpacki Polska” w Rzeszowie, Rynek 5, tel./fax. 0-17 853 6898
- biura Związku Euroregion „Tatry” w Nowym Targu, ul. Sobieskiego 2, tel./fax. 0-18 266 9981
- Wyższej Jednostki Terytorialnej (VUC) Preszowski Kraj, Námestie mieru 2, 080 01 Prešov, tel. 051/7460 435,
- Wyższej Jednostki Terytorialnej (VUC) Žyliński Kraj, Ul. Komenského 48, 011 09 Žilina, tel. 041/ 50 32 336, 237

Euroregiony oraz Wyższe Jednostki Terytorialne rejestrują wnioski. Wnioskodawca otrzymuje potwierdzenie złożenia dokumentów.

3.3. Ocena i wybór projektu.

Ocenę i wybór wniosku określają *Wytyczne dla oceniających mikroprojekty pod względem formalnym/kwalifikowalności oraz merytorycznym (technicznym)*. Po złożeniu przez Wnioskodawcę formularza wniosku o dofinansowanie mikroprojektu do biur Euroregionów: Beskidy, Karpackiego, Tatry (po stronie polskiej) lub Wyższych Jednostek Terytorialnych w Prešovie i Žilinie (na Słowacji) instytucje te są odpowiedzialne za ocenę formalną i techniczną złożonych wniosków wraz ze sporządzeniem list rankingowych, które przekazują do zatwierdzenia Podkomitetowi Monitorującemu.

3.3.1. Ocena formalna i kwalifikowalności mikroprojektu.

Po złożeniu wniosku do biura Euroregionu/VUC następuje jego sprawdzanie pod względem formalnym i kwalifikowalności mikroprojektu w oparciu o „Arkusze Oceny projektu” (załącznik 3A). Oceny tej dokonują biura Euroregionu: Beskidy, Karpackiego, Tatry oraz Wyższe Jednostki Terytorialne krajów Prešovskiego i Žilińskiego. Weryfikacji podlegają następujące elementy:

F1. Czy wniosek dotarł do Euroregionu /VUC w odpowiednim czasie ?

O terminie złożenia wniosku decyduje data i godzina dostarczenia wniosku do siedziby Euroregionu/VUC a nie data nadania przesyłki kurierskiej/stempla pocztowego.

F2. Czy aplikacja jest kompletna (wraz ze wszystkimi załącznikami) i na wymaganym formularzu ?

Formularz wniosku aplikacyjnego o dofinansowanie mikroprojektu dostępny jest na stronach internetowych Euroregionów i Wyższych Jednostek Terytorialnych. Listę załączników do wniosku określa punkt 6 formularza wniosku o dofinansowanie. Należy pamiętać o dołączeniu wersji elektronicznej wniosku o dofinansowanie.

F3. Czy dostarczono wniosek w odpowiedniej ilości egzemplarzy (oryginał i 1 kopia wraz z wersją elektroniczną)?

F4. Czy oryginał wniosku został podpisany przez upoważnioną osobę (osoby)?

Oryginał wniosku o dofinansowanie mikroprojektu powinien być podpisany przez osobę lub osoby upoważnione do reprezentowania danego Wnioskodawcy, zgodnie z obowiązującym prawem krajowym. Upoważnienie do reprezentowania danego podmiotu może wynikać np. z wpisu do właściwego rejestru. W przypadku podpisania wniosku przez pełnomocnika, kopia pełnomocnictwa winna być załączona do wniosku.

F5. Czy wysokość wnioskowanych środków z EFRR nie przekracza ram określonych w naborze?

Dopuszczalne progi dofinansowania mikroprojektu to: min. 5 000,00 EUR a max 50 000,00 EUR. Środki EFRR nie mogą przekroczyć 85% kosztów kwalifikowalnych zaplanowanych w budżecie mikroprojektu. Należy pamiętać, iż w przypadku projektów generujących zysk, odpowiednio zmniejsza się poziom dofinansowania EFRR.

F6. Czy projekt wpisuje się w cele określone w Programie Operacyjnym – Priorytet 3 Wsparcie Inicjatyw Lokalnych (mikroprojekty)?

F7. Czy czas trwania projektu nie wykracza poza dopuszczalne ramy czasowe?

Zgodnie z niniejszymi Wytycznymi czas trwania mikroprojektu nie powinien przekraczać 12 miesięcy, jedynie w wyjątkowych i uzasadnianych przypadkach, dopuszczalny czas trwania wynosi maksymalnie 18 miesięcy.

F8. Czy wnioskodawca (partnerzy), lokalizacja i działania projektu kwalifikują się?

Powyższe kryteria kwalifikacji opisano w rozdziale 2. niniejszych wytycznych. Ponadto sprawdzenie kwalifikowalności działań dotyczy także niekomercyjnego charakteru przedsięwzięć planowanych w ramach mikroprojektu oraz przestrzegania zasad udzielania pomocy publicznej (dla wnioskodawców polskich szczegółowo opisanych w opracowanym przez MRR poradniku pt. Pomoc publiczna w programach operacyjnych 2007-2013. Poradnik dla administracji publicznej, a dla wnioskodawców słowackich – informacje zawarte są w Ustawie nr 231/1999 Dz. U. o pomocy państwowej w brzmieniu późniejszych przepisów.

F9. Czy koszty kwalifikowalne zostały prawidłowo określone?

Projekty spełniające kryteria oceny formalnej i kwalifikowalności są kierowane do oceny technicznej (merytorycznej). W przypadku wykrycia błędów formalnych, właściwy Partner Projektu Parasolowego informuje o tym fakcie wnioskodawcę na piśmie. W takim przypadku 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 gdy:

- zawierają uchybienia w zakresie kwalifikowalności wnioskodawcy, partnera zagranicznego/krajowego, lokalizacji lub działań (bez możliwości poprawy, ponieważ niezbędne korekty dotyczyłyby treści merytorycznych mikroprojektu),
- wniosek nie zawiera istotnych wymaganych instrukcją informacji, których uzupełnienie spowoduje modyfikację zawartości merytorycznej wniosku

- wnioskodawca nie dotrzymał terminu złożenia wymaganych poprawek,
- dostarczona korekta wniosku nie zawiera wszystkich, określonych w piśmie, niezbędnych poprawek.

3.3.2. Ocena techniczna

Oceny technicznej (merytorycznej) złożonych wniosków dokonują eksperci powołani przez poszczególne Euroregiony oraz Wyższe Jednostki Terytorialne. Ocena dokonywana jest na podstawie „Karty oceny technicznej mikroprojektu” (załącznik B). Ocena ta podzielona jest na dwie części: ocenę strategiczną i ocenę operacyjną. Każde z kryteriów oceniane jest w skali od 1 do 5 i posiada odpowiednią wagę (czyli liczbę, przez którą mnoży się przyznane punkty).

Skala oceny:

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

Ocena Strategiczna oparta jest na następujących kryteriach:

- S1. Odpowiednio szerokie partnerstwo projektu (waga 1);
- S2. Realizacja Znowelizowanej Strategii Lizbońskiej i Strategii Goeteborskiej (waga 2);
- S3. Czy projekt wpisuje się w priorytety Programu i plany strategiczne regionów (waga 2);
- S4. Czy projekt wykazuje oddziaływanie transgraniczne (waga 4);
- S5. Wpływ na sytuację grup docelowych (waga 3).

Uwaga : Wymagane jest uzyskanie minimum 12 punktów w kryterium S4.

Ocena Operacyjna oparta jest na następujących kryteriach:

- O1. Zdolności administracyjne aplikującego (partnerów) do realizacji projektu (waga 2);
- O2. Jakość partnerstwa transgranicznego (waga 2);
- O3. Jakość budżetu (waga 2);
- O4. Logika i jakość przygotowania projektu. (waga 2).

Aby mikroprojekt uznać za spełniający kryteria oceny strategicznej i operacyjnej a tym samym aby uzyskać on rekomendację, musi uzyskać łącznie minimum 60

punktów, w tym minimum 12 punktów w kryterium S4 (czyli za oddziaływanie transgraniczne).

Mikroprojekty komplementarne będą oceniane na wspólnym posiedzeniu polsko-słowackiej komisji oceniającej. Do otrzymania dofinansowania z EFRR muszą być rekomendowane obydwa mikroprojekty komplementarne.

Euroregiony oraz Wyższe Jednostki Terytorialne sporządzają listy rankingowe mikroprojektów rekomendowanych przez Komisje Oceniające do zatwierdzenia przez polsko - słowacki Podkomitet Monitorujący.

3.3.3. Polsko-Słowacki Podkomitet Monitorujący.

Decyzję o zatwierdzeniu mikroprojektu do realizacji podejmuje polsko-słowacki Podkomitet Monitorujący, który działa zgodnie z przyjętym przez Komitet Monitorujący *Regulaminem Podkomitetu Monitorującego Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013*. Wszystkie mikroprojekty, które spełniły wymagania formalne i przeszły pomyślnie ocenę techniczną zamieszczane są na listach rankingowych projektów rekomendowanych do zatwierdzenia przez Podkomitet Monitorujący.

Informacje o datach obrad Podkomitetu publikowane są na oficjalnej stronie Programu (<http://www.interreg.gov.pl/20072013/EWT/transgraniczne/Pl-sl>) oraz na stronach odpowiednich Euroregionów i Wyższych Jednostek Terytorialnych.

Podkomitet Monitorujący w oparciu o listy rankingowe przygotowane przez Partnerów Projektu Parasolowego (Euroregiony po stronie polskiej, VUC Žilina i VUC Prešov po stronie słowackiej), oraz przy pełnym wglądzie w dokumentację dotyczącą wszystkich złożonych wniosków dokonuje wyboru projektów do realizacji. Podkomitet Monitorujący otrzymuje także do wiadomości informacje o projektach odrzuconych ze względów formalnych oraz nierekomendowanych w wyniku oceny technicznej.

Polsko-słowacki Podkomitet Monitorujący podejmuje decyzję dotyczącą przyznania dofinansowania oraz wysokości kwoty dofinansowania ze środków EFRR. Podkomitet Monitorujący może przyznać mniejszą kwotę dofinansowania niż wnioskowana. Decyzja Podkomitetu Monitorującego jest ostateczna i wnioskodawca nie ma możliwości odwołania się od niej.

3.4. Decyzja o współfinansowaniu i zawarciu umowy z beneficjentem.

Po zatwierdzeniu przez polsko-słowacki Podkomitet Monitorujący listy mikroprojektów do realizacji, Euroregiony i Wyższe Jednostki Terytorialne mają obowiązek ogłoszenia tej decyzji na swojej stronie internetowej w terminie do 10 dni roboczych, od daty zatwierdzenia protokołu. W tym samym terminie Euroregion oraz Wyższa Jednostka Terytorialna informuje również pisemnie swoich wnioskodawców o decyzji Podkomitetu Monitorującego w sprawie przyznania lub odmowy dofinansowania projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W przypadku pozytywnej decyzji czyli zatwierdzenia mikroprojektu do realizacji, Euroregion lub Wyższa Jednostka Terytorialna zawiera umowę z beneficjentem (według załączonego wzoru - załącznik nr 4). Umowa określa kwotę dofinansowania i warunki realizacji mikroprojektu.

4. Realizacja projektu.

Realizacja mikroprojektu musi odbywać się zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie mikroprojektu.

Wnioskodawca polski powinien pamiętać o obowiązku stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo zamówień publicznych* (Dz.U. Nr 19, poz.177 z późniejszymi zmianami) w przypadku realizacji zamówień o wartości powyżej 14000 EUR. Natomiast **Beneficjent słowacki** jest zobowiązany do realizacji mikroprojektu zgodnie z obowiązującą na Słowacji *Ustawą nr 25/2006 o zamówieniach publicznych w brzmieniu późniejszych przepisów*.

4.1. Informacja i promocja.

Działania dotyczące rozpowszechniania informacji na temat mikroprojektu i jego rezultatów powinny być szczegółowo opisane we właściwej części wniosku o dofinansowanie (punkt 3.10 formularza). Zalecane jest wyodrębnienie komponentu projektu dotyczącego rozpowszechniania informacji. Ten komponent powinien zawierać między innymi: realizację działań, podział zadań informacyjnych i komunikacyjnych pomiędzy partnerami projektu i wskazywać kwotę środków przeznaczonych na informację, promocję i komunikację.

Projekty muszą być zgodne z wymogami promocji i informacji zapisanymi w art. 8 – 9 i załączniku nr 1 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego ogólne przepisy dotyczące EFRR, EFS i FS oraz Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie EFRR .

Należy pamiętać o stosowaniu przy realizacji projektu loga Programu i symbolu UE.

Logo Programu Współpracy Transgraniczej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013 jest następujące:



Dostępne ono jest na stronie internetowej Programu oraz na stronach internetowych partnerów projektu parasolowego.

Szczegółowe wytyczne dotyczące stosowania loga Programu zawiera *System Identyfikacji Wizualnej. PL-SK 2007-2013* dostępny na stronach internetowej Instytucji Zarządzającej, Krajowego Koordynatora oraz partnerów projektu parasolowego.

Zgodnie z zapisami Rozporządzenia Wykonawczego logo Programu, symbol UE i odniesienie się do EFRR musi być dobrze widoczne we wszystkich środkach przekazu wykorzystywanych przez projekt lub wymaganych przez rozporządzenia dotyczące wdrażania projektu, takich jak:

- strony internetowe;
- dokumenty (raporty, prezentacje itp.);
- publikacje, materiały promocyjne (m.in. plakaty, zaproszenia, T-shirty, kubki, itd.). Dla bardzo małych ‘narzędzi’ promocyjnych, np. długopisów, używane jest samo logo UE. Wydawnictwa realizowane w ramach mikroprojektu powinny posiadać adnotację „egzemplarz bezpłatny”;
- noty prasowe, biuletyny informacyjne (newsletters), ogłoszenia w prasie, radiu i telewizji dotyczące mikroprojektu;
- tablice reklamowe, znaki, tablice informacyjne, tablice pamiątkowe;
- wydarzenia (przedsięwzięcia). Logo Programu i symbol UE powinny być eksponowane przy wszystkich wydarzeniach projektu (seminaria, konferencje itp.);
- każdy egzemplarz wyposażenia sfinansowany ze środków Programu powinien posiadać stosowną etykietkę, która nie może być usuwana po zakończeniu projektu.

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie mikroprojektu beneficjent zobowiązany jest również do promowania właściwego Euroregionu/VUC, z którym podpisał umowę o dofinansowanie mikroprojektu.

Zatem standardowa informacja (etykieta), wykorzystywana w wyżej wymienionych środkach przekazu powinna wyglądać następująco:



Rekomendowane jest aby na stronie internetowej beneficjenta i partnera/partnerów mikroprojektu były zamieszczone informacje o mikroprojekcie (cele, działania i efekty realizacji projektu) uwzględniające wymogi promocji UE, Programu i Euroregionu/VUC.

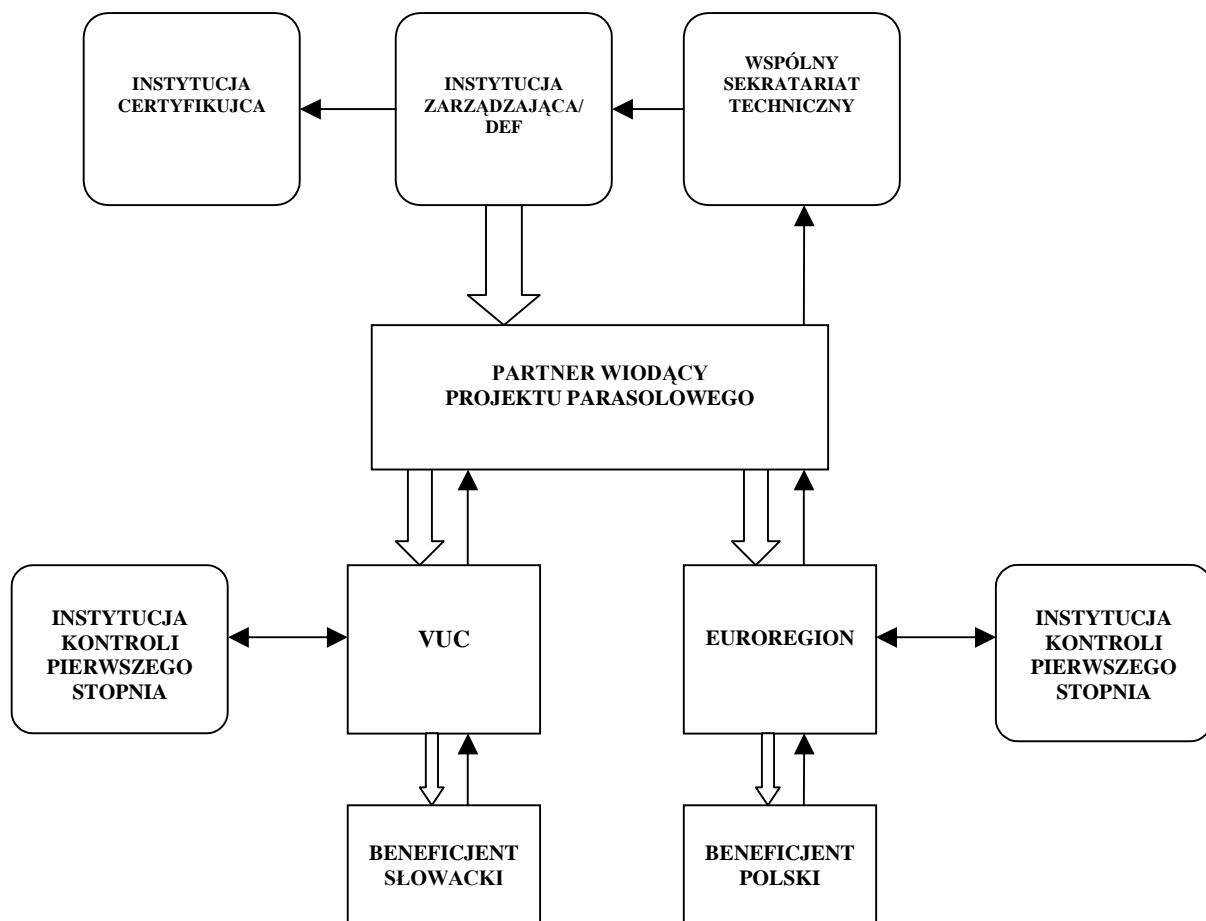
Natomiast jeśli w ramach mikroprojektu realizowana jest strona internetowa to powinna zawierać następujące informacje:

- informację o projekcie
- informację na temat wdrażania projektu (postęp w realizacji);
- rezultaty projektu;
- wydarzenia realizowane w ramach projektu;
- dane kontaktowe (beneficjenta, osoby do kontaktu, koordynatora projektu).

Strona internetowa projektu musi zawierać logo Programu, symbol UE, informacje o współfinansowaniu ze środków EFRR oraz budżetu państwa polskiego/słowackiego za pośrednictwem właściwego Euroregionu /VUC a także zawierać linki do oficjalnych stron internetowych UE i instytucji wdrażających projekt parasolowy.

4.2. Przepływy finansowe.

Środki na dofinansowanie mikroprojektów przekazywane są beneficjentom na zasadzie refundacji poniesionych kosztów w euro, zgodnie z zawartą umową. Poniższy schemat obrazuje przepływ środków z Europejskiego Rozwoju Regionalnego dla beneficjentów realizujących mikroprojekty w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013.



→ Przepływ dokumentów finansowych
 ⇔ Przepływ środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W ustalonych okresach rozliczeniowych tj. nie częściej niż raz na kwartał beneficjent może wystąpić do właściwego Euroregionu/VUC o refundację wydatków zrealizowanych w ramach mikroprojektu przedkładając obowiązkowy raport z postępu realizacji mikroprojektu.

Raport ten jest weryfikowany przez Euroregion/VUC pod względem formalnym, merytorycznym. Jeśli beneficjent występuje o płatność raport ten jest sprawdzany także pod względem finansowym. Po sprawdzeniu i akceptacji przedłożonej przez beneficjenta dokumentacji finansowej Euroregion/VUC sporządza zbiorcze zestawienie wydatków poniesionych w ramach mikroprojektów. Następnie wnioskuje do właściwej Instytucji Kontroli Pierwszego Stopnia (IKPS) o wydanie poświadczenia potwierdzającego kwalifikowalność wydatków ujętych w tym zestawieniu.

Instytucjami pełniącymi rolę kontrolerów I stopnia są:

- po stronie polskiej:
- ✓ Małopolski Urząd Wojewódzki (właściwy dla wniosków złożonych do Euroregionu „Tatry”),

- ✓ Podkarpacki Urząd Wojewódzki (właściwy dla wniosków złożonych do Euroregionu Karpackiego),
- ✓ Śląski Urząd Wojewódzki (właściwy dla wniosków złożonych do Euroregionu Beskidy),
 - po stronie słowackiej:
- ✓ Ministerstwo Budownictwa i Rozwoju Regionalnego Republiki Słowackiej (MVR SR)

Po otrzymaniu stosownych poświadczeń z IKPS, Euroregiony oraz Wyższe Jednostki Terytorialne przekazują je wraz z raportami z postępu realizacji projektu parasolowego Partnerowi Wiodącemu w celu sporządzenia zbiorczego raportu z postępu realizacji projektu parasolowego i przekazania go do WST. Raport po sprawdzeniu jest przekazywany do IZ do weryfikacji. Po zatwierdzeniu raportu z postępu realizacji projektu parasolowego Instytucja Zarządzająca składa zbiorczy wniosek o refundację do Instytucji Certyfikującej (IC).

Po akceptacji wniosku Departament Ekonomiczno Finansowy w MRR (DEF) przekazuje refundację środków z EFRR na konto bankowe Partnera Wiodącego projektu parasolowego, który przekazuje należne kwoty refundacji każdemu z pozostałych partnerów projektu parasolowego. Po otrzymaniu środków Euroregiony oraz Wyższe Jednostki Terytorialne dokonują refundacji w wysokości do 85% poniesionych kosztów na konto beneficjenta, zgodnie z umową o dofinansowanie mikroprojektu. Beneficjenci otrzymują refundację w euro na konto lub subkonto określone w umowie o dofinansowanie mikroprojektu.

4.3. Współfinansowanie krajowe z budżetu państwa polskiego lub słowackiego.

Każdy beneficjent ma możliwość uzyskania środków z rezerwy celowej budżetu państwa polskiego lub słowackiego w ramach współfinansowania krajowego mikroprojektu do wysokości 10 % kosztów kwalifikowalnych projektu. Aby uzyskać te środki beneficjent musi:

- zaplanować współfinansowanie krajowe z budżetu państwa jako jedno ze źródeł finansowania mikroprojektu. W tym celu we wniosku o przyznanie dofinansowania mikroprojektu (część 4.1 - źródła finansowania formularza wniosku) beneficjent wpisuje kwotę nie przekraczającą 10% całkowitych kosztów kwalifikowanych projektu w rubryce „współfinansowanie krajowe z budżetu państwa”;
- przedłożyć dokumentację potwierdzającą realizację wydatków.

Beneficjent otrzymuje środki z budżetu państwa w oparciu o złożony do Euroregionu/VUC i zatwierdzony raport z postępu realizacji mikroprojektu w wysokości nie przekraczającej 10% wartości poniesionych kwalifikujących się wydatków.

Właściwy Euroregion lub VUC uzyskuje i przekazuje środki z rezerwy celowej budżetu państwa na podstawie obowiązujących w tym zakresie procedur odrębnych dla Polski i Słowacji.

W Polsce środki przekazywane są w oparciu o ogłaszaną przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego na dany rok budżetowy *Procedurę przyznawania/zapewniania finansowania przedsięwzięcia ze środków rezerwy celowej budżetu państwa dla programów i projektów realizowanych z funduszy strukturalnych i Funduszy Spójności w ramach NSRO 2007-2013.*

Natomiast dla słowackich wnioskodawców obowiązują warunki współfinansowania z budżetu państwa opisane w pkt 1.5 niniejszych Wytycznych.

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

W celu otrzymania tych środków beneficjent powinien:

- Zaplanować współfinansowanie z budżetu państwa jako jedno ze źródeł finansowania mikroprojektu. W tym celu beneficjent we wniosku o dofinansowanie mikroprojektu (część 4.1 formularza wniosku o dofinansowanie – źródła finansowania) podaje sumę nie wyższą niż 10% ogólnych kosztów kwalifikowalnych w części „współfinansowanie z budżetu państwa“).
- Jednocześnie składa dokumenty, potwierdzające realizację wydatków.

Beneficjent otrzymuje środki z budżetu państwa na podstawie planu monitorowania postępu realizacji mikroprojektu, złożonego i zatwierdzonego przez Euroregion/VUC w wysokości nieprzekraczającej 10% ogólnych kosztów kwalifikowalnych.

Właściwy Euroregion lub VUC otrzymuje i przekazuje środki z budżetu państwa na podstawie obowiązujących przepisów, odmiennych w Polsce i na Słowacji.

W Polsce środki z budżetu państwa są przekazywane na podstawie dokumentu, który został opracowany przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego na dany rok budżetowy: Proces zapewnienia finansowania z rezerwy budżetu państwa programów i projektów realizowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013,

Współfinansowanie środków z budżetu państwa dla słowackich wnioskodawców zapewnia Ministerstwo Budownictwa i Rozwoju Regionalnego Republiki Słowackiej, ze środków w budżecie państwa na dany rok.

4.4. Kwalifikowalność poniesionych wydatków (kosztów).

Należy pamiętać, że **tylko wydatki zaplanowane w budżecie mikroprojektu i faktycznie poniesione oraz odpowiednio udokumentowane** mogą zostać uznane za koszt kwalifikujący się do refundacji. Pod pojęciem wydatku faktycznie poniesionego należy rozumieć wydatek poniesiony w znaczeniu kasowym tj. rozchód środków pieniężnych z kasy lub rachunku bankowego beneficjenta. Wyjątek pod tym względem stanowią jedynie odpisy amortyzacyjne i wkład niepieniężny. Dowodem poniesienia wydatku jest zapłacona faktura lub inny dokument księgowy o równoważnej wartości dowodowej. W przypadkach, gdy potwierdzenie poniesienia ww. dokumentami nie jest możliwe, dowodem zapłaty jest dokument określony przez Instytucję Zarządzającą w szczegółowych wytycznych kwalifikowania wydatków w Programie Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska - Republika Słowacka 2007-2013.

Przy rozliczaniu wydatków w ramach mikroprojektu Beneficjent stosuje przelicznik walutowy wg Kursu Europejskiego Banku Centralnego obowiązującego w przedostatnim

dniu roboczym Komisji Europejskiej w ostatnim miesiącu kwartału, którego rozliczenie dotyczy.

Poniżej przedstawiono niektóre pozycje kosztów związanych z projektem.

4.4.1. Przykłady wydatków kwalifikujących się w ramach mikroprojektów

- koszt pracy związanej z realizacją projektu, wyrażony jako wynagrodzenie oraz wszelkie składki na ubezpieczenie społeczne oraz pozostałe koszty związane z wynagrodzeniem,
- koszty podróży oraz przewidziane prawem diety dla personelu zaangażowanego w realizację projektu,
- koszty zakupu sprzętu (nowego i używanego) związanego z realizacją projektu, jeśli koszt ten nie odbiega od wartości rynkowej,
- koszty bezpośrednio związane z wykonywaniem projektu (np. rozpowszechnianie informacji, wydanie publikacji, organizacji spotkań, konferencji, opracowanie i utrzymanie strony internetowej projektu, tłumaczenia),
- koszty towarów konsumpcyjnych i dostaw związanych z realizacją projektu,
- uwzględnione w budżecie projektu odpisy amortyzacyjne sprzętu dokonywane tylko dla okresu realizacji projektu i pod warunkiem, że zakup tego sprzętu nie został sfinansowany z dotacji krajowych lub wspólnotowych,
- zaplanowany w budżecie projektu i udokumentowany wkład rzeczowy, nie powodujący powstania faktycznego wydatku pieniężnego (nieodpłatna, dobrowolna praca na zasadzie wolontariatu); przy czym należna refundacja z EFRR zostanie pomniejszona o koszty kwalifikowalne wkładu niepieniężnego,
- wydatki związane z podwykonawstwem jeśli specyfika projektu tego wymaga i pod warunkiem, że nie prowadzi to do zwiększenia całkowitych wydatków na projekt,
- wydatki dotyczące realizacji inwestycji niezbędnych do wdrożenia mikroprojektów i powiązanych z przedsięwzięciami o charakterze „miękkim” z dziedziny kultury, sportu, turystyki i ochrony środowiska (np. wykonanie małej infrastruktury, drobne remonty, adaptacje i rozbudowy, zakupy inwestycyjne),
- koszty ogólne pod warunkiem, że oparte są na kosztach rzeczywistych z tytułu realizacji danej operacji lub na średnich rzeczywistych kosztach z tytułu operacji tego samego rodzaju. Stawki ryczałtowe oparte na średnich kosztach nie mogą przekroczyć 15 % całkowitych wydatków kwalifikowanych w projekcie. Obliczone stawki ryczałtowe są odpowiednio udokumentowane i poddawane okresowej weryfikacji.
- podatek VAT może być uznany za wydatek kwalifikowalny tylko wtedy gdy:
 - ✓ został faktycznie poniesiony przez beneficjenta i beneficjent nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT. Wówczas beneficjent zobowiązany jest załączyć do wniosku o płatność oświadczenie, w którym zadeklaruje, czy w ramach realizowanego projektu będzie

miał możliwość odzyskania podatku VAT poniesionego w związku z realizacją projektu

4.5. Dopuszczalne zmiany w projekcie.

Obowiązkiem beneficjenta jest niezwłoczne zgłaszanie istotnych zmian w trakcie realizacji mikroprojektu Euroregionowi Tatry, Beskidy, Karpackiemu oraz Wyższym Jednostkom Terytorialnym krajów Prešovskiego i Žilínského. Zmiany związane z przesunięciami terminów realizacji działań wykraczające poza okres realizacji mikroprojektu zapisany w umowie, zmiany dotyczące numeru konta bankowego czy adresu beneficjenta itp. wymagają pisemnego zgłoszenia i sporządzenia aneksu do umowy.

W przypadku słowackich mikrobebeneficjentów: zmiana adresu lub rachunku bankowego wymaga zgłoszenia tego faktu na piśmie do VUC jako „zgłoszenie zmiany”. W takiej sytuacji nie będzie konieczne aneksowanie umowy.

Dopuszczalne są zmiany w realizacji budżetu mikroprojektu, które nie przekraczają 20% wartości kosztów kwalifikowalnych w ramach głównych kategorii budżetowych mikroprojektu. O tym fakcie należy jednak poinformować właściwy Euroregion/VUC.

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

Negocjacje w celu zmiany w głównych etapach realizacji projektu (i aneksowania umowy) może również zainicjować Euroregion lub Wyższa Jednostka Terytorialna, o ile stwierdzi taką potrzebę w wyniku analizy raportów i kontroli mikroprojektu.

4.6. Procedura dotycząca nieukończonych projektów.

Jeśli po zawarciu umowy o dofinansowanie mikroprojektu beneficjent rezygnuje z realizacji mikroprojektu, to musi niezwłocznie pisemnie powiadomić o tym właściwy Euroregion/VUC. Informacja ta powinna zawierać uzasadnienie takiej decyzji oraz opis stanu zaawansowania realizacji mikroprojektu. Jeżeli realizacja mikroprojektu była rozpoczęta i zostały poniesione wydatki/przekazane płatności to Euroregion lub Wyższa Jednostka Terytorialna zadecyduje o wysokości środków, podlegającej refundacji lub zwrotowi - w zależności od dotychczas osiągniętych rezultatów projektu.

4.7. Przechowywanie i archiwizacja dokumentów projektu.

Wszystkie dokumenty związane z wdrażaniem i finansowaniem projektu należy przechowywać (oryginały lub kopie poświadczone za zgodność z oryginałem) w terminie trzech lat od daty wypłacenia przez Komisję Europejską salda końcowego dla Programu.

Biorąc pod uwagę regulacje zawarte w Rozporządzeniu 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. minimalny termin przechowywania dokumentacji upływa po trzech latach od daty zamknięcia Programu, czyli najpóźniej w dniu 31.VIII.2020 r.

W przypadku postępowania sądowego lub na wniosek Komisji Europejskiej termin ten może zostać zawieszony, co będzie oznaczało przedłużenie terminu przechowywania dokumentów. Wówczas Euroregion lub Wyższa Jednostka Terytorialna z odpowiednim wyprzedzeniem poinformuje o tym fakcie beneficjentów.

Wszystkie dokumenty muszą być dostępne na życzenie Euroregionu lub Wyższej Jednostki Terytorialnej, MVRR RS oraz Instytucji Zarządzającej, a także innych instytucji uprawnionych do kontroli. W trakcie kontroli beneficjent jest zobowiązany do przedstawienia wszelkiego rodzaju dokumentacji. W przypadku kiedy ten obowiązek nie zostanie spełniony, zachodzi konieczność zwrotu otrzymanych na realizację mikroprojektu środków, wraz z odsetkami naliczonymi jak dla zaległości podatkowych.

Obowiązkowo należy przechowywać następujące dokumenty (lub kopie):

- zatwierdzony wniosek o dofinansowanie mikroprojektu,
- pismo informujące o akceptacji wniosku i przyznaniu środków z EFRR,
- umowę o dofinansowanie mikroprojektu,
- faktury i inne dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków,
- wyciągi z konta bankowego (subkonta mikroprojektu),
- dokumenty potwierdzające realizację działań w ramach mikroprojektu (dokumentujące osiągnięcie wskaźników produktów),
- wnioski o płatność dot. wydatków poniesionych w ramach mikroprojektu ,
- wszelkie istotne pisma wysyłane i otrzymywane, w tym zwłaszcza korespondencję dotyczącą zmian w projekcie,
- umowy z wykonawcami wraz z dokumentacją dotyczącą sposobu wyłonienia wykonawcy
- dokumentację potwierdzającą osiągnięcie wskaźników rezultatów.

5. Monitoring i sprawozdawczość.

Euroregiony oraz Wyższe Jednostki Terytorialne krajów Prešovskiego i Žilínského będą przeprowadzały monitoring mikroprojektów. Będzie on polegał na analizie danych obrazujących postęp we wdrażaniu projektu (na podstawie przedkładanych przez beneficjentów kwartalnych raportów z postępu realizacji projektu), uczestnictwie przedstawicieli Euroregionu lub Wyższej Jednostki Terytorialnej w wydarzeniach realizowanych w ramach mikroprojektów. Takie działanie umożliwia ocenę realizacji projektu w odniesieniu do zaplanowanych celów.

5.1. Raporty beneficjentów.

Beneficjent ma obowiązek przedstawiania Euroregionowi lub Wyższej Jednostce Terytorialnej raportów kwartalnych z postępu realizacji mikroprojektu sporządzonych na obowiązującym formularzu dostępnym na stronach internetowych Euroregionów Beskidy, Karpacki i Tatry (w języku polskim) oraz Wyższych Jednostek Terytorialnych w Žilinie i Prešovie (w języku słowackim). Raport ten składa się z dwóch części:

- rzeczowej – dotyczącej merytorycznego sprawozdania z postępu realizacji mikroprojektu (zrealizowane działania, osiągnięte wskaźniki produktów/rezultatów);
- finansowej - dokumentującej poniesienie przez beneficjenta (i ewentualnie partnera krajowego - jeśli jego udział finansowy zaplanowano w mikroprojekcie) wydatków w ramach mikroprojektu.

Zatem raport ten stanowi również podstawę uzyskania poświadczenia potwierdzającego kwalifikowalność wydatków poniesionych w danym okresie, o których refundację wnioskuje beneficjent. Każdy beneficjent jest zobowiązany dostarczać raport z postępu realizacji mikroprojektu do Euroregionu Beskidy, Karpackiego i Tatry oraz do Wyższych Jednostek Terytorialnych krajów Prešovskiego i Žilińskiego w terminie do 5 dni kalendarzowych po upływie kwartału kalendarzowego.

Ponadto w terminie do 30 dni kalendarzowych od zakończenia realizacji rzeczowej mikroprojektu beneficjent sporządza raport końcowy, który stanowi jednocześnie wniosek o płatność końcową w ramach mikroprojektu.

Przed sporządzeniem raportu z postępu realizacji mikroprojektu należy zapoznać się ze szczegółową instrukcją jego wypełniania dostępną na stronach internetowych właściwych Euroregionów i Wyższych Jednostek Terytorialnych.

W przypadku nie wpłynięcia raportu w wymaganym terminie Euroregion lub Wyższa Jednostka Terytorialna występują do beneficjenta z ponagleniem. Nie złożenie raportu mimo wezwania do jego złożenia może stanowić podstawę do rozwiązania umowy o dofinansowanie.

6. Kontrola projektu.

Kontrola mikroprojektów w Programie Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013 jest wielostopniowa i w jej realizację zaangażowane są różne podmioty. W ramach zarządzania Programem oraz nadzoru nad realizacją mikroprojektów prowadzone są kontrole. Do ich przeprowadzenia uprawnione są zarówno podmioty biorące bezpośredni udział we wdrażaniu Programu (Euroregiony i Wyższe Jednostki Terytorialne, Urzędy Wojewódzkie pełniące funkcje Instytucji Kontroli Pierwszego Stopnia po stronie polskiej, MRR RP jako Instytucja Zarządzająca oraz Instytucja Certyfikująca, Instytucja Audytowa, MVRR SR jako Instytucja Kontroli Pierwszego Stopnia po stronie słowackiej, jak i inne uprawnione jednostki.

6.1. Kontrola I stopnia.

Beneficjent (po podpisaniu umowy o dofinansowanie mikroprojektu) uprawniony jest do wnioskowania o refundację poniesionych kosztów do właściwego Euroregionu lub VUC nie częściej niż raz na kwartał. Po złożeniu przez beneficjenta raportu z postępu realizacji mikroprojektu wraz z dokumentami finansowo-księgowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków w ramach mikroprojektu, Euroregion/VUC sprawdza dokumentację rozliczeniową pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym. W przypadku stwierdzenia błędów zwraca się do beneficjenta o dokonanie stosownych korekt. Kontroli pierwszego stopnia podlega każdy wydatek poniesiony w ramach każdego realizowanego mikroprojektu, w oparciu o złożone przez beneficjenta poświadczone za zgodność z oryginałem kopie rachunków, faktur i innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wraz z potwierdzeniem ich zapłaty (stanowiące podstawę rozliczenia poszczególnych kategorii wydatków zaplanowanych w budżecie mikroprojektu) po stronie polskiej i oryginały dokumentów po stronie słowackiej. Refundację środków z EFRR i budżetu państwa polskiego lub słowackiego beneficjent może otrzymać pod warunkiem poświadczenia wnioskowanych do refundacji wydatków jako kwalifikowalne, poniesione w ramach zatwierdzonego budżetu mikroprojektu, zgodnie z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego. O wydanie takiego poświadczenia przez Instytucję Kontroli Pierwszego Stopnia wnioskuje właściwy Euroregion lub VUC po zaakceptowaniu pod względem formalnym, merytorycznym i finansowym złożonej przez beneficjenta dokumentacji rozliczeniowej. Stosowne poświadczenia wydatków wystawiają uprawnione do tego Instytucje Kontroli Pierwszego Stopnia.

po stronie polskiej:

- Małopolski Urząd Wojewódzki w Krakowie (właściwy dla wniosków złożonych do Euroregionu „Tatry”),
- Podkarpacki Urząd Wojewódzki w Rzeszowie (właściwy dla wniosków złożonych do Euroregionu Karpackiego),
- Śląski Urząd Wojewódzki w Katowicach (właściwy dla wniosków złożonych do Euroregionu Beskidy),

a po stronie słowackiej:

- Ministerstwo Budownictwa i Rozwoju Regionalnego Republiki Słowackiej (właściwy dla wniosków złożonych do VUC Preszów/Žylna).

6.2. Kontrola projektu na miejscu.

Kontrola projektów na miejscu jest formą weryfikacji wydatków potwierdzającą, że współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone, oraz że wydatki zadeklarowane przez beneficjentów na działania dotyczące mikroprojektów zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi.

Planowe kontrole na miejscu, przeprowadzane są zgodnie z zatwierdzonym rocznym planem kontroli przedstawionym Instytucji Zarządzającej Programem w wymiarze 10 % zatwierdzonych do realizacji mikroprojektów – dt strony polskiej. W przypadku strony słowackiej w wymiarze 5 % zatwierdzonych do realizacji mikroprojektów.

Dobór projektów do kontroli planowej przez Euroregiony/VUC odbywa się w oparciu o zatwierdzoną przez IZ metodologię doboru projektów do kontroli.

Kontrola przeprowadzana na miejscu realizacji projektu obejmuje między innymi ocenę prawidłowości i skuteczności jego realizacji, w tym zgodności z politykami Wspólnoty. Kontrole służą sprawdzeniu prawidłowości realizacji projektu zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, zawieranej pomiędzy Euroregionem/VUC a beneficjentem. Wyniki kontroli służą m.in. poświadczeniu prawidłowości realizacji projektu w ramach sporządzanych przez Euroregiony/VUC wniosków o certyfikację wydatków do Instytucji Kontroli Pierwszego Stopnia.

Przeprowadzone kontrole stanowią także podstawę do sporządzenia ewentualnych raportów o nieprawidłowościach. Wyniki kontroli potwierdzające prawidłową realizację projektu lub usunięcie nieprawidłowości wskazanych w informacji pokontrolnej, potwierdzone w trakcie czynności kontrolnych, oraz zatwierdzenie sprawozdania końcowego z realizacji projektu są warunkiem dokonania płatności końcowej na rzecz beneficjenta.

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

- a) zaplanowania czynności kontrolnych (powołanie zespołu kontrolującego przez Euroregion/VUC; sporządzenie upoważnień do kontroli),
- b) przekazania zawiadomienia o kontroli beneficjentowi,
- c) przeprowadzenia czynności kontrolnych u beneficjenta,
- d) sporządzenia i przekazania kontrolowanemu beneficjentowi informacji pokontrolnej wraz z ewentualnymi zaleceniami pokontrolnymi,
- e) raportowania o ewentualnych nieprawidłowościach zgodnie z systemem raportowania o nieprawidłowościach.

W przypadku, gdy w trakcie realizacji projektu pojawiają się sygnały nieprawidłowości, Euroregion/VUC przeprowadza **kontrolę doraźną**, której celem jest weryfikacja postępu rzeczowo – finansowego danego projektu. Kontrole doraźne nie są ujęte w rocznym planie kontroli, a potrzeba ich przeprowadzenia wynika z podejrzenia wystąpienia istotnych uchybień w realizacji projektu lub wynika z zaistnienia podejrzenia popełnienia oszustwa przez beneficjenta lub przesłanek świadczących o podejrzeniu popełnienia innych poważnych nieprawidłowości. Po każdej kontroli podmiot ją wykonujący przygotowuje raport, zawierający zalecenia pokontrolne. Beneficjent jest zobowiązany do usunięcia wskazanych nieprawidłowości w wyznaczonym terminie, w przeciwnym razie nastąpi rozwiązanie umowy i konieczność zwrotu otrzymanych środków. Kontrole mogą ograniczać się do sprawdzenia części dokumentacji finansowej i technicznej dotyczącej realizacji projektu (kontrola postępów projektu), jak również mogą obejmować wizytację na miejscu realizacji projektu oraz kontrolę i weryfikację dokumentacji finansowej. Sprawdzenie dokumentacji finansowej i technicznej projektu może odbywać się zarówno w siedzibie beneficjenta, jak i w siedzibie instytucji wykonującej kontrolę po dostarczeniu przez beneficjenta odpowiednich dokumentów, które mają być kontrolowane. Kontrola dokumentacji może nastąpić w każdym momencie realizacji projektu.

Beneficjent w trakcie realizacji projektu zobowiązany jest do umożliwienia przedstawicielom upoważnionych instytucji wykonania kontroli na miejscu realizacji projektu. W trakcie takiej kontroli beneficjent jest zobowiązany do przedstawienia wszelkiego rodzaju dokumentacji, jak również zapewnienia kontrolerom dostępu do miejsca prac związanych z projektem.

Beneficjent zobowiązany jest także do przechowywania wszelkiego rodzaju dokumentacji związanej z realizacją projektu przez okres wskazany w rozdziale 4.7. niniejszych wytycznych.

6.3. Kontrola innych upoważnionych podmiotów.

Beneficjent może zostać skontrolowany przez inne podmioty działające na podstawie powszechnie obowiązujących aktów prawa. W szczególności realizacja projektu może być kontrolowana przez:

- Najwyższą Izbę Kontroli,² (po stronie polskiej) oraz po stronie słowackiej przez: Ministerstwo Finansów Republiki Słowackiej i Najwyższy Urząd Kontroli
- Europejski Trybunał Obrachunkowy,
- Komisję Europejską.

Podobnie jak w poprzednich przypadkach kontrole mogą mieć charakter weryfikacji dokumentacji projektu jak i wizytacji na miejscu realizacji projektu.

7. Wykaz załączników.

I Lista kwalifikowanych beneficjentów z Republiki Słowacji.

1. Państwo (Republika Słowacji)
2. Samorząd terytorialny (i jego jednostki organizacyjne)
 - a) Nadrzędne jednostki terytorialne (regiony samorządowe) zgodnie z ustawą nr 302/2001 i późniejszymi regulacjami prawnymi
 - b) Gminy zgodnie z ustawą nr 369/1990 i późniejszymi regulacjami prawnymi
 - c) Dzielnice miast zgodnie z ustawą nr 369/1990 i późniejszymi regulacjami prawnymi
 - d) Stowarzyszenia gmin zgodnie z ustawą nr 369/1990 i późniejszymi regulacjami prawnymi
3. Organizacjami budżetowymi:
 - a) państwa (Np. organizacje budżetu państwowego zgodnie z ustawą nr 303/1995 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
 - b) regionów samorządowych (zgodnie z ustawą nr 583/2004 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
 - c) gminy (zgodnie z ustawą nr 583/2004 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
 - d) dzielnice miast (zgodnie z ustawą nr 583/2004 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
4. Izby – samorządowe grupy interesów
 - a) Słowacka Izba Handlowo-Przemysłowa (zgodnie z ustawą nr 9/1992 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
 - b) Słowacka Izba ds. Rolnictwa i żywienia (zgodnie z ustawą nr 30/1992 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
5. Szkoły
 - a) podstawowe (włącznie ze szkołami artystycznymi), szkoły średnie i ich założyciele,

² Na mocy ustawy z dnia 23 grudnia 1994 roku o Najwyższej Izbie Kontroli (Dz. U. z 2001 r. nr 85 poz. 937 ze zm.).

- instytucje szkoleniowe, jednostki prawne wymienione w punktach 1, 2a-c; instytucje edukacji przedszkolnej lub ich założyciele, podstawowe szkoły specjalne, regionalne jednostki edukacyjne (zgodnie z ustawą nr 596/2003 i późniejszymi regulacjami prawnymi); szkoły prywatne i kościelne.
6. Publiczne i państwowe uniwersytety (zgodnie z ustawą nr 131/2002 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
 - a) uniwersytety założone zgodnie z ustawą nr 131/2002 i późniejszymi regulacjami prawnymi
 7. Fundusze nie-inwestycyjne (zgodnie z ustawą nr 147/1997 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
 8. Organizacje typu non-profit (zgodnie z ustawą nr 213/1997 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
 9. Zrzeszenia jednostek prawnych (§20f-20j ustawy nr 40/1964 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
 10. Organizacje cywilne (zgodnie z ustawą nr 83/1990 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
 11. Fundacje (zgodnie z ustawą nr 34/2002 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
 12. Kościelne jednostki prawne (zgodnie z ustawą nr 308/1991 i późniejszymi regulacjami prawnymi)
 - a) Stowarzyszenia religijne i kościelne
 - b) Unie kościołów lub stowarzyszeń religijnych
 - c) Zarejestrowane jednostki prawne
 13. Organizacje państwowe (zgodnie z ustawą nr 111/1990 późn. zm)
 14. Spółki akcyjne (zgodnie z ustawą nr 513/1991 późn. zm) 80% udziałów w jednostkach sektora publicznego (1.2) w zarejestrowanym kapitale i 80% udziału w jednostkach sektora publicznego (1.2) w prawie do głosu.
 15. Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością (zgodnie z ustawą nr 513/1991 i późniejszymi regulacjami prawnymi) 80% udziału w sektorze publicznym (2) w zarejestrowanym kapitale i 80% udziału w jednostkach sektora publicznego (2) w prawie do głosu.
 16. Słowacka Akademia Nauk (zgodnie z ustawą 133/2002 z późn. zm.)
 17. Słowacka Telewizja Publiczna (zgodnie z ustawą 16/2004 z późn. zm.)
 18. Słowackie Radio Publiczne (zgodnie z ustawą 619/2003 z późn. zm.)
 19. Matica Slovenská i jej jednostki organizacyjne posiadające osobowość prawną (zgodnie z ustawą 68/1997 z późn. zm.)
 20. Organizacje państwowe zarządzające lasami (zgodnie z ustawą 513/1991 z późn. zm.)
 21. Europejskie Zgrupowania Współpracy Terytorialnej (Rozporządzenie Parlamentu europejskiego i Rady Europejskiej nr 1082/2006 z 5.07.dotyczące Europejskiego Zgrupowania Współpracy Terytorialnej
 22. Słowacki Czerwony Krzyż (zgodnie z ustawą 460/2007 z późn. zm)
 23. Organizacje Międzynarodowe

II Formularz wniosku dla mikroprojektów.

III Instrukcja wypełniania standardowego wniosku o przyznanie dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na mikroprojekt realizowany w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska-Republika Słowacka 2007-2013.

IV Karty oceny projektu (A-formalnej, B-technicznej)