

WARUNKI OGÓLNE do Umów finansowych konkursu 2014

ROZWÓJ POLSKICH UCZELNI
FUNDUSZ STYPENDIALNY I SZKOLENIOWY
PROJEKTY FINANSOWANE ZE ŚRODKÓW NORWESKIEGO MECHANIZMU FINANSOWEGO
2009-2014 I ŚRODKÓW KRAJOWYCH

CZĘŚĆ A: PRZEPISY PRAWNE I ADMINISTRACYJNE

ARTYKUŁ 1 – ODPOWIEDZIALNOŚĆ

- 1.1 Beneficjent będzie ponosić wyłączną odpowiedzialność za wypełnianie wszelkich spoczywających na nim zobowiązań przewidzianych w Umowie, w tym w dokumentach określonych w Artykule I Umowy i przepisami prawa krajowego właściwymi Operatorowi.
- 1.2 Operator Programu, Krajowy Punkt Kontaktowy (KPK), Biuro Mechanizmu Finansowego (BMF), Norweskie Ministerstwo Spraw Zagranicznych (NMSZ) nie ponoszą odpowiedzialności za jakiegokolwiek szkody w trakcie realizacji działania objętego Umową, zwanego dalej działaniem. Tym samym Operator i ww. instytucje nie uznają żadnych żądań odszkodowania i zwrotu towarzyszących temu kosztów.
- 1.3 Beneficjent obowiązany jest do naprawienia szkody poniesionej przez Operatora, KPK, BMF i NMSZ w wyniku realizacji lub niewłaściwej realizacji działania, chyba że szkoda jest wynikiem działania *sily wyższej*.
- 1.4 Beneficjent będzie ponosił wyłączną odpowiedzialność wobec osób trzecich, w tym za wszelkiego rodzaju szkody poniesione przez nie w trakcie realizacji działania.
- 1.5 Beneficjent będzie bezzwłocznie informował Operatora o wszelkich zmianach lub przewidywanych opóźnieniach, mogących mieć wpływ na realizację Projektu.
- 1.6 Beneficjent będzie bezzwłocznie informował Operatora o wszelkich zmianach związanych z jego sytuacją prawną, finansową, techniczną, organizacyjną lub własnościową oraz o tych dotyczących jego nazwy, adresu lub/i reprezentacji prawnej.

ARTYKUŁ 2 - KONFLIKT INTERESÓW

- 2.1 Beneficjent zobowiązuje się podjąć wszelkie konieczne środki w celu zapobieżenia ryzyku konfliktu interesów, który mógłby mieć wpływ na bezstronną i obiektywną realizację Umowy. Rzeczony konflikt interesów mógłby wystąpić w szczególności w wyniku interesu ekonomicznego, powiązań politycznych lub narodowych, powodów rodzinnych lub emocjonalnych bądź dowolnych innych wspólnych interesów.
- 2.2 O każdej sytuacji stanowiącej lub mogącej doprowadzić do konfliktu interesów w trakcie realizacji należy niezwłocznie poinformować Operatora na piśmie. Beneficjent podejmie wszelkie konieczne kroki mające na celu natychmiastową naprawę takiej sytuacji.
- 2.3 Operator zastrzega sobie prawo do sprawdzenia, czy podjęte kroki są właściwe oraz może zażądać, jeśli okaże się to konieczne, by Beneficjent podjął w określonym terminie kroki dodatkowe.

ARTYKUŁ 3 – PRAWO WŁASNOŚCI

- 3.1 O ile w Umowie nie przewidziano inaczej, własność rezultatów działania, włączając w to prawa własności przemysłowej oraz intelektualnej, jak również prawo do raportów i innych związanych z nim dokumentów będzie należeć do Beneficjenta.
- 3.2 Z zastrzeżeniem postanowień Artykułu 3.1, Beneficjent przyznaje Operatorowi, KPK, BMF i NMSZ prawo do nieodpłatnego korzystania z rezultatów działania w sposób, jaki uznają za stosowny, pod warunkiem, że nie naruszają tym samym swoich zobowiązań do zachowania poufności lub istniejących praw własności przemysłowej oraz intelektualnej.

ARTYKUŁ 4 – POUFNOŚĆ

Operator oraz Beneficjent zobowiązują się zachować poufność wszelkich dokumentów, informacji lub innych materiałów bezpośrednio związanych z przedmiotem Umowy, które zostaną należycie sklasyfikowane jako poufne, jeśli ich ujawnienie mogłoby spowodować poniesienie uszczerbku przez drugą stronę. Strony pozostaną związane tym postanowieniem również po dacie zakończenia działania.

ARTYKUŁ 5 – UPUBLICZNIENIE INFORMACJI

- 5.1 O ile Operator nie przedłoży odmiennego żądania, wszelkie komunikaty lub publikacje przekazywane lub rozpowszechniane przez Beneficjenta w związku z działaniem, w tym na konferencjach lub seminariach, będą wskazywać, że działanie jest finansowane ze środków finansowych programu Fundusz Stypendialny i Szkoleniowy.

Wszelkie komunikaty lub publikacje przekazywane bądź rozpowszechniane przez Beneficjenta, w każdej formie i na dowolnym nośniku, będą wskazywać, że wyłączna odpowiedzialność spoczywa na autorze, zaś Operator nie jest odpowiedzialny za żaden przypadek ewentualnego wykorzystania zawartych w nich informacji.

- 5.2 Beneficjent upoważnia Operatora, KPK, BMF i NMSZ do publikowania następujących informacji, w dowolnej formie i na dowolnym nośniku, w tym w Internecie:
- nazwy i adresu Beneficjenta,
 - przedmiotu i celu dofinansowania,
 - przyznanej kwoty dofinansowania.

Beneficjent zobowiązuje się do uzyskania zgody instytucji partnerskiej na publikowanie przez Operatora, KPK, BMF i NMSZ, na identycznych zasadach jak ustalono powyżej, co do sposobu i treści, danych należących do tych instytucji, z którymi Beneficjent podpisał partnerskie umowy międzyinstytucjonalne.

Na uzasadniony i należycie umotywowany wniosek Beneficjenta Operator może odstąpić od publikowania powyższych informacji, jeżeli ich ujawnienie naraziłoby na szwank bezpieczeństwo Beneficjenta lub jego interesy.

ARTYKUŁ 6 - SIŁA WYŻSZA

- 6.1 *Siła wyższa* oznacza wszelkie nieprzewidywalne sytuacje lub zdarzenia o charakterze wyjątkowym pozostające poza kontrolą stron, uniemożliwiające którejkolwiek z nich wypełnienie jakichkolwiek spośród jej zobowiązań przewidzianych niniejszą Umową, nie wynikające z błędu lub zaniedbania stron oraz pozostające nie do pokonania pomimo dołożenia wszelkiej należytej staranności. Strona nie wywiązująca się ze zobowiązań umownych nie może powoływać się na usterki sprzętu lub materiałów bądź opóźnienia w ich udostępnieniu (o ile nie są spowodowane *siłą wyższą*), spory pracownicze, strajki lub trudności finansowe jako *siłę wyższą*.

- 6.2 Strona stojąca w obliczu działania *sily wyższej* niezwłocznie poinformuje o tym drugą stronę listem poleconym za potwierdzeniem odbioru lub w inny tożsamy sposób, określając naturę zdarzenia, prawdopodobny czas trwania oraz przewidywalne jego skutki.
- 6.3 Żadna ze stron nie zostanie uznana za winną naruszenia swoich zobowiązań przewidzianych Umową, jeśli ich wykonanie zostanie uniemożliwione przez *silę wyższą*. Strony dołożą wszelkich starań w celu zminimalizowania szkód wynikających z działania *sily wyższej*.

ARTYKUŁ 7 - ZAWIERANIE UMÓW Z PODWYKONAWCAMI I UDZIELANIE ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH

- 7.1. Jeśli przeprowadzenie działania w ramach Umowy z Operatorem wymaga od Beneficjenta zawarcia umów z podwykonawcami, generujących koszty działania, które to wchodzi w skład kosztów kwalifikowalnych dofinansowania, Beneficjent przy wyborze oferty będzie kierował się adekwatnością jakości w stosunku do ceny za nią, jednocześnie zachowując zasadę konkurencyjności, przejrzystości i równego traktowania potencjalnych podwykonawców w celu uniknięcia wystąpienia jakiegokolwiek konfliktu interesów stron biorących udział w procesie wyboru najlepszej oferty oraz gdy ma to zastosowanie, ustawą z 2004-01-29, Prawo zamówień publicznych¹.
- 7.2 Uzasadnienie zawierania umów w odniesieniu do Artykułu 7.1 musi uwzględniać naturę działania i to, co jest niezbędne dla jego realizacji.
- Beneficjent będzie ponosić wyłączną odpowiedzialność za realizację działania i jego zgodność z postanowieniami Umowy z Operatorem. Beneficjent obowiązany jest zawrzeć niezbędne zapisy w ramach umów z podwykonawcami w celu zapewnienia, iż ci ostatni zrzekają się wszelkich praw wynikających z jej podpisania w odniesieniu do KPK, BMF i NMSZ oraz Operatora w zakresie realizacji Umowy Beneficjenta z Operatorem.
- 7.3 Beneficjent obowiązany jest zawrzeć niezbędne zapisy w ramach umów z podwykonawcami w celu zapewnienia, iż Warunki Ogólne mające zastosowanie do Umowy z Operatorem, mają również zastosowanie do umów zawartych z podwykonawcami.

ARTYKUŁ 8 – CESJA PRAW

Wszelkie roszczenia wynikające z niniejszej Umowy, a przysługujące Beneficjentowi wobec Operatora, nie mogą być przenoszone na osoby trzecie.

ARTYKUŁ 9 – ROZWIĄZANIE UMOWY

9.1 Rozwiązanie przez Beneficjenta

W należycie uzasadnionych przypadkach Beneficjent może zrezygnować z przyznanego dofinansowania i rozwiązać Umowę w dowolnym momencie za 30-dniowym, w wymiarze kalendarzowym, pisemnym wypowiedzeniem określającym przyczyny rozwiązania, bez konieczności zapewnienia jakiegokolwiek odszkodowania z tego tytułu. Rozwiązanie Umowy bez podania przyczyn lub z przyczyn niezaakceptowanych przez Operatora poczytuje się za nieuzasadnione rozwiązanie Umowy, co skutkuje konsekwencjami określonymi Artykule 9.4.3.

9.2 Rozwiązanie przez Operatora

Operator może podjąć decyzję o rozwiązaniu Umowy bez prawa Beneficjenta do żądania odszkodowania w przypadku zaistnienia co najmniej jednej z poniższych okoliczności:

¹ ujednolicony tekst ustawy z 2004-01-29 Prawo zamówień publicznych (Dz.U.2013.907, z późn. zm.)

- (a) w przypadku zmiany sytuacji prawnej, finansowej, technicznej, organizacyjnej lub własnościowej Beneficjenta, która to zmiana będzie mogła mieć znaczny wpływ na Umowę lub będzie stanowić podstawę do zakwestionowania decyzji o przyznaniu dofinansowania;
- (b) jeśli Beneficjent nie dopełni istotnego zobowiązania spoczywającego na nim na podstawie warunków Umowy wraz z załącznikami do niej;
- (c) w przypadku działania *siły wyższej*, o której informacja została przekazana zgodnie z Artykułem 6;
- (d) jeśli zostanie ogłoszona upadłość Beneficjenta, wszczęte zostanie w stosunku do niego postępowanie likwidacyjne, układowe lub zostanie przeprowadzone wobec niego jakiegokolwiek inne postępowanie o podobnym charakterze;
- (e) jeżeli Operator ma dowody lub uzasadnione podejrzenia co do popełnienia wykroczenia służbowego przez Beneficjenta lub inne *powiązane z Beneficjentem podmioty* lub *osoby*;
- (f) jeśli Beneficjent nie wywiązuje się z obowiązku uiszczania należności publicznoprawnych w postaci składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz podatków;
- (g) jeśli Operator ma dowody lub uzasadnione podejrzenia co do powiązań Beneficjenta, jak również innych *powiązanych z Beneficjentem podmiotów* lub *osób* z organizacją przestępczą lub co do innej nielegalnej działalności godzącej w interesy finansowe Norweskiego Mechanizmu Finansowego i budżetu Rzeczypospolitej Polskiej;
- (h) jeśli Operator ma dowody lub uzasadnione podejrzenia co do dopuszczenia się przez Beneficjenta lub inne *powiązane z Beneficjentem podmioty* lub *osoby* istotnego błędu, nieprawidłowości lub oszustwa w procedurze przyznawania lub wydatkowania dofinansowania;
- (i) jeśli Beneficjent w celu uzyskania dofinansowania przewidzianego niniejszą Umową złożył fałszywe oświadczenie lub przedłożył raport niezgodny z rzeczywistością;
- (j) jeśli Operator posiada dowody, iż Beneficjent popełnił systemowe lub powtarzające się błędy, nieprawidłowości, oszustwa lub naruszenia zobowiązań w ramach innych umów finansowanych przez Norweski Mechanizm Finansowy, UE lub Europejską Wspólnotę Energii Atomowej, których dofinansowanie zostało przyznane na podobnych warunkach, jak te wymienione w Umowie, a ww. błędy, nieprawidłowości, oszustwa lub naruszenia zobowiązań miałyby znaczący wpływ na przyznane dofinansowanie w ramach niniejszej Umowy.

Pod pojęciem innych *powiązanych osób*, o których mowa w punkcie e), g) i h) rozumie się osoby upoważnione do reprezentowania Beneficjenta, podejmowania decyzji w jego imieniu lub jego kontroli. Pod pojęciem innych *powiązanych podmiotów* rozumie się w szczególności jakiegokolwiek podmiot spełniający warunki określone w Artykule 1 Siódmej Dyrektywy Rady nr 83/349/EEC z 1983-06-13.

9.3 Procedura rozwiązania Umowy

Termin rozwiązania Umowy nastąpi na koniec okresu wypowiedzenia określonego w pisemnym powiadomieniu o decyzji Operatora w sprawie, przy pomocy listu poleconego za potwierdzeniem odbioru lub w inny tożsamy sposób, licząc od daty jego otrzymania przez Beneficjenta.

W przypadkach, o których mowa w punktach (a), (b), (d), (e), (g) oraz (h) Artykułu 9. 2 Beneficjentowi będzie przysługiwać 14 dni kalendarzowych na przedstawienie swojego stanowiska w sprawie oraz podjęcie wszelkich kroków koniecznych do zagwarantowania nieprzerwanej realizacji jego

zobowiązań wynikających z Umowy. Jeśli Operator nie zaakceptuje rzeczowego stanowiska Beneficjenta w ciągu 14 dni kalendarzowych od daty jego otrzymania, procedura będzie kontynuowana.

W przypadkach, o których mowa w punktach (c), (f), (i) i (j) Artykułu 9.2, rozwiązanie Umowy nastąpi bez zachowania okresu wypowiedzenia, tj. z dniem następującym po dniu, w którym Beneficjent otrzymał powiadomienie od Operatora o rozwiązaniu Umowy.

9.4 Skutki rozwiązania Umowy

9.4.1 W przypadku rozwiązania Umowy, płatności ze strony Operatora będą proporcjonalne do poczynionych postępów w realizacji działania do dnia, w którym rozwiązanie wejdzie w życie, zgodnie z postanowieniami Artykułu 14 Beneficjent będzie mieć 10 dni roboczych od daty rozwiązania Umowy, o którym zostanie powiadomiony przez Operatora, na przedstawienie Raportu końcowego wraz z wnioskiem o płatność, zgodnie z postanowieniami Artykułu 12.2. Jeżeli Raport końcowy nie zostanie przedstawiony w ww. wyznaczonym terminie, Operator nie zapewni dofinansowania wydatków poniesionych przez Beneficjenta do daty rozwiązania Umowy oraz odzyska wszelkie udzielone kwoty płatności zaliczkowych.

9.4.2 W drodze wyjątku, na koniec okresu wypowiedzenia, o którym mowa w Artykule 9.3, jeśli przyczyną rozwiązania Umowy jest nieprzedstawienie Raportu końcowego w terminie określonym w Warunkach Szczególnych, zaś Beneficjent nie dopełni tego obowiązku w terminie zawartym w pisemnym upomnieniu przesłanym listem poleconym za potwierdzeniem odbioru lub w inny podobny sposób, Operator nie wypłaci pozostałej kwoty oraz odzyska wszelkie udzielone kwoty płatności zaliczkowych.

9.4.3 Jeśli Umowa zostanie nieprawidłowo rozwiązana przez Beneficjenta lub rozwiązana przez Operatora z przyczyn podanych w Artykule 9.2, punkcie (a), (e), (g), (h), (i) lub (j), Operator może domagać się częściowego lub całkowitego zwrotu kwot już wypłaconych na mocy Umowy, proporcjonalnie do skali uchybień, które spowodowały rozwiązanie.

ARTYKUŁ 10 – KARY UMOWNE

10.1 Operator może podjąć decyzję o nałożeniu kary finansowej polegającej na anulowaniu całości dofinansowania przewidzianego Umową lub jego części w przypadkach wymienionych w Artykule 13.2 oraz w art. 207 ustawy o finansach publicznych.

10.2 Beneficjent zostanie niezwłocznie powiadomiony o decyzji o karze finansowej, nie później jednak niż w ciągu 5 dni roboczych od dnia podjęcia decyzji. W powiadomieniu wskazane zostaną powody tej decyzji.

10.3 W przypadku podjęcia decyzji, o której mowa w Artykule 10.1 lub 10.2, Beneficjent zwróci Operatorowi Programu żadaną kwotę w sposób, w terminie i na zasadach określonych w art. 207 ustawy o finansach publicznych.

10.4 W przypadku gdy żądana kwota jest wyższa niż kwota pozostała do wypłaty z kolejnych transz dofinansowania lub nie jest możliwe dokonanie potrącenia, a Beneficjent nie dokonał w wyznaczonym terminie zwrotu, o którym mowa w Artykule 10.3, Operator Programu podejmie czynności zmierzające do odzyskania należnego dofinansowania z wykorzystaniem dostępnych środków prawnych, w szczególności zabezpieczenia, o którym mowa w Artykule 12.1. Koszty czynności zmierzających do odzyskania dofinansowania obciążają Beneficjenta.

ARTYKUŁ 11 – SPORZĄDZANIE ANEKSÓW DO UMOWY

11.1 Każda zmiana warunków Umowy wymaga sporządzenia odpowiedniego aneksu do Umowy

w formie pisemnej pod rygorem nieważności.

- 11.2 Zmiana warunków Umowy nie może mieć na celu ani też nie może skutkować takimi modyfikacjami treści Umowy, które pozostawałyby w sprzeczności z zasadami, warunkami i celami przyznania Beneficjentowi dofinansowania lub które mogą spowodować nierówne traktowanie wnioskodawców.
- 11.3 W przypadku składania wniosku o wprowadzenie zmiany w warunkach Umowy przez Beneficjenta, będzie on zobowiązany przesłać do Operatora *Kartę zmian* zawierającą opis proponowanych zmian oraz ich wpływ na zawartość merytoryczną projektu nie później niż na 90 dni kalendarzowych przed datą zakończenia działania, za wyjątkiem przypadków należycie uzasadnionych przez Beneficjenta i zaakceptowanych przez Operatora. Zmiany w warunkach Umowy wymagają uzyskania pisemnej zgody Operatora na proponowaną zmianę.

CZEŚĆ B – POSTANOWIENIA FINANSOWE

ARTYKUŁ 12 – WNIOSKI O PŁATNOŚĆ

Płatności będą realizowane zgodnie z warunkami płatności określonymi w Warunkach Szczególnych (WS).

12.1 Płatności zaliczkowe

Płatności zaliczkowe mają na celu umożliwienie Beneficjentowi uruchomienia działania.

W przypadkach, gdy dofinansowanie przekracza 25 tys. EUR, Operator może zażądać stosownego zabezpieczenia należytego wykonania Umowy. Beneficjent dostarczy Operatorowi gwarancję bankową lub gwarancję innej uprawnionej do tego instytucji finansowej albo weksel własny *in blanco* (przedmiot zabezpieczenia), w tym w wariantcie poręczenia majątkiem prywatnym osób fizycznych wskazanych przez Operatora będących członkami organów zarządzających organizacji Beneficjenta lub innych osób/organizacji na wnioski tego ostatniego, pod warunkiem zaakceptowania go przez Operatora.

W przypadku gdy płatność zaliczkowa uwarunkowana jest otrzymaniem od Beneficjenta gwarancji finansowej, ta ostatnia powinna spełniać następujące warunki:

- (a) jest wystawiona przez bank lub instytucję finansową do tego upoważnioną albo na prośbę Beneficjenta, przez stronę trzecią, pod warunkiem wyrażenia przez Operatora zgody na tego rodzaju rozwiązanie;
- (b) Operator będzie mógł zrealizować gwarancję bezpośrednio u jej wystawcy, bez konieczności odwoływania się do głównego dłużnika, tj. Beneficjenta;
- (c) gwarancja pozostanie w mocy do czasu rozliczenia płatności zaliczkowych przed płatnością końcową wykonaną przez Operatora, a w przypadku dokonania płatności końcowej, do trzech miesięcy od daty powiadomienia Beneficjenta przez Operatora o intencji odzyskania kwoty nienależnie mu wypłaconej, z określeniem jej wartości i odpowiednim uzasadnieniem;
- (d) Beneficjent będzie posiadał 15 dni kalendarzowych na przedstawienie swojego stanowiska w sprawie poczynwszy od dnia otrzymania przez niego ww. powiadomienia;
- (e) w przypadku gdy Beneficjent przedstawi swoje stanowisko odnośnie kwoty należnej do zwrotu, w terminie wskazanym w powiadomieniu, Operator wyśle do Beneficjenta list powiadamiający, zawierający w swojej treści ostateczną wartość kwoty dofinansowania, wartość kwoty należnej do zwrotu i instrukcję dotyczącą dokonania tegoż zwrotu;
- (f) Operator zwróci gwarancję w ciągu następnego miesiąca od daty jej wygaśnięcia w przypadku otrzymania zwrotu kwoty mu należnej od Beneficjenta;

(g) jeśli Operator nie otrzyma zwrotu należnej mu kwoty od Beneficjenta, zgodnie z powyższymi warunkami, Operator odzyska tę kwotę wykorzystując gwarancję finansową będącą zabezpieczeniem należytego wykonania Umowy.

W celu zabezpieczenia środków finansowych Operator może również ustalić indywidualny harmonogram dokonywania płatności. W razie niewykonania przez Beneficjenta w całości lub w części warunków wynikających z niniejszej Umowy, Operator uprawniony będzie do podjęcia działań zmierzających do zaspokojenia się z przedmiotu zabezpieczenia.

12.2 Płatność bilansująca

Płatność bilansująca zostanie wykonana przez Operatora na podstawie rzeczywistej realizacji działania w ramach Umowy, po jego zakończeniu. Powyższa płatność może przybrać formę wezwania Beneficjenta do zwrotu kwoty należnej Operatorowi, jeżeli wysokość wypłaconej/-nych zaliczki/-czek była wyższa od ostatecznej kwoty dofinansowania określonej w Artykule 15.

W terminie określonym w WS, Beneficjent przedstawi Raport końcowy wraz z wnioskiem o płatność bilansującą.

Od chwili otrzymania Raportu końcowego, Operator będzie zobowiązany terminami określonym w WS, w tym na:

- zatwierdzenie Raportu końcowego z realizacji działania lub jego odrzucenie,
- zażądanie od Beneficjenta złożenia dodatkowych dokumentów lub/i wyjaśnień, jakie uzna za konieczne do zatwierdzenia Raportu końcowego.

Żądania dodatkowych dokumentów lub/i informacji, w tym ponownego złożenia Raportu końcowego, w przypadku jego odrzucenia, będą przekazywane Beneficjentowi na piśmie. Beneficjentowi będzie przysługiwał termin określony w WS na złożenie żądanych dokumentów lub/i wyjaśnień.

12.3 Kwalifikowalność kosztów Umowy

Za **koszty kwalifikowalne** uznane będą koszty niezbędne i bezpośrednio związane z realizacją działania oraz poniesione w okresie określonym w Artykule III.2 Umowy.

Okres kwalifikowalności poniesionych kosztów jest zależny od harmonogramu przedstawionego we wniosku o dofinansowanie tj. w Załączniku I Umowy:

- **początkowa data kwalifikowalności** – data początkowa realizacji działania, jednak nie wcześniej niż od 2015-01-01;
- **końcowa data kwalifikowalności** – końcowy termin realizacji działania, jednak nie później niż 2016-05-31.

Koszt będzie uznany za kwalifikowalny, gdy będzie zafakturowany i zapłacony, a przedmiot dostarczony do Beneficjenta lub innych instytucji wchodzących w skład grupy projektowej (w przypadku towarów) lub wykonany (w przypadku robót i usług). Koszty ogólne i amortyzacja sprzętu uznane będą za kwalifikowalne w momencie ich zaksięgowania w systemie księgowym instytucji Beneficjenta.

W wyjątkowych przypadkach, koszty, w odniesieniu do których faktury wystawiono w ostatnim miesiącu kwalifikowalności działania, będą również uznane za kwalifikowalne, o ile koszty te zostały zapłacone w terminie 30 dni od ostatniego dnia kwalifikowalności działania - data złożenia Raportu końcowego, określona w Artykule V.8 Umowy, jednak nie później niż 2016-06-30.

Ponadto poniesione koszty działania będą uznane za kwalifikowalne wyłącznie gdy:

- będą uwzględnione w budżecie działania,
- będą racjonalnie skalkulowane w oparciu o ceny rynkowe,
- będą skalkulowane proporcjonalnie do działania objętego dofinansowaniem w ramach Programu Fundusz Stypendialny i Szkoleniowy (FSS),
- będą faktycznie poniesione przez Beneficjenta lub Partnera/Partnerów,
- będą udokumentowane odpowiednimi dokumentami potwierdzającymi ich poniesienie, wprowadzone do ewidencji księgowej działania, oraz ustalone zgodnie z odpowiednimi standardami rachunkowości kraju w którym swoją siedzibę posiada Beneficjent;
- w przypadku faktur wystawionych na kwotę, która nie stanowi w 100% wydatku kwalifikowalnego działania, wymagany będzie odpowiedni opis dokumentu zawierający określenie poniesionej kwoty w ramach FSS i kwoty wkładu z innych źródeł;
- są realizowane zgodnie z prawem zamówień publicznych - jeśli dotyczy,
- są zgodne z wymogami obowiązujących w tym zakresie przepisów prawodawstwa podatkowego i ubezpieczeń społecznych.

W przypadku kosztów poniesionych przez Partnera, raport audytora zewnętrznego/biegłego rewidenta powinien potwierdzić, że poniesione wydatki spełniają ww. wymogi.

Uzasadnienie poniesienia kosztów kwalifikowalnych w ramach FSS powinno wynikać jednoznacznie z dokumentów złożonych przez Beneficjenta, a nakłady na realizację działania powinny być adekwatne do oczekiwanych rezultatów.

12.4 Niekwalifikowalne koszty Umowy

Następujące koszty poniesione podczas realizacji działania w ramach Umowy będą uznane za niekwalifikowalne:

- dotyczące współpracy z krajami nie będącymi uczestnikami FSS,
- poniesione poza okresem kwalifikowalności działania określonym w Artykule III.2 Umowy,
- niezwiązane bezpośrednio z realizowanym działaniem,
- związane z działaniem, na które zostało przyznane dofinansowanie z innych funduszy, np. z innego programu;
- straty z tytułu różnic kursowych, prowizje związane z wymianą walut, opłaty z tytułu oprocentowania debetu z transakcji finansowych;
- nagrody, premie lub inne formy gratyfikacji finansowej lub rzeczowej dla osób zaangażowanych w realizację działania nie wynikające z właściwej ustawy lub regulaminu wynagradzania obowiązującego przez okres co najmniej 12 miesięcy, poprzedzających datę złożenia wniosku o dofinansowanie w instytucji Beneficjenta lub Partnera;
- indywidualne stypendia socjalne, naukowe i szkoleniowe;
- koszty studiów wyższych osób zaangażowanych w realizację działania,
- koszty nieudokumentowane,
- zabezpieczenia od strat lub potencjalnej przyszłej odpowiedzialności (ubezpieczenie od odpowiedzialności wynikającej z umów, czy odpowiedzialności cywilnej, kary finansowe, koszty prawne),
- odsetki wygenerowane na rachunkach bankowych, na których przechowywane będą fundusze FSS;
- wierzytelności, grzywny, mandaty, kary finansowe i koszty postępowań sądowych;
- pożyczki i koszty obsługi pożyczki,
- podatek od towarów i usług oraz inne podatki i opłaty, które w świetle przepisów prawa mogą zostać odzyskane;
- nadmierne lub nierozważne wydatki,
- dochód z kapitału,
- w przypadku wynajmu lub leasingu sprzętu, koszty wszelkich opcji wykupu na koniec okresu wynajmu lub leasingu;
- koszty transakcji finansowych poniesionych z innych kont niż konta Beneficjenta/Partnera/-rów,
- koszty obsługi kont ogólnych,
- wkład własny w formie rzeczowej (np. wolontariat),

- wydatki wykazane w kategorii, w której nie wnioskowano o dofinansowanie;
- dokumenty nie zawierające właściwego opisu.

Koszty niekwalifikowalne nie będą mogły być uznane jako część lub całość wymaganego wkładu własnego Beneficjenta w realizację działania w ramach Umowy.

Działania w ramach Umowy nie mogą generować zysku.

Ponadto zabronione jest pobieranie opłat (wpłat) od uczestników działań w ramach Umowy (np. opłat za uczestnictwo w szkoleniu organizowanym w ramach działania, opłaty za publikacje sfinansowane z funduszy Umowy przeznaczonych na realizację działania).

Zakaz podwójnego finansowania

W ramach Umowy zabronione będzie *podwójne finansowanie*, które będzie oznaczać niedozwolone zrefundowanie całkowite lub częściowe danego poniesionego kosztu, tj. dwa razy ze środków publicznych – wspólnotowych lub krajowych.

Podwójnym finansowaniem będzie w szczególności:

- zrefundowanie tego samego kosztu w ramach dwóch różnych projektów współfinansowanych z funduszy FSS;
- zrefundowanie kosztów podatku od towarów i usług (VAT) ze funduszy FSS, a następnie odzyskanie tego podatku ze środków budżetu państwa w oparciu o ustawę z 2004-03-11 o podatku od towarów i usług²;
- otrzymanie refundacji ze funduszy FSS kosztu, który wcześniej został sfinansowany z preferencyjnej pożyczki ze środków publicznych oraz niedokonanie bezzwłocznego zwrotu refundowanej części pożyczki.

W przypadku działań w ramach Umowy dotyczących realizacji nowych kierunków studiów i/lub kursów, finansowanie tych samych kosztów z funduszy FSS oraz wkładu własnego, np. w postaci opłat czesnego, jakie uczelnia pobiera od studentów na poczet studiów - w takich przypadkach umowa podpisana ze studentem powinna zawierać precyzyjną specyfikację kosztów, jakie zostaną pokryte ze środków wpłaconych przez studenta na konto uczelni oraz kosztów, które zostaną sfinansowane z funduszy FSS.

ARTYKUŁ 13 – OGÓLNE POSTANOWIENIA DOTYCZĄCE PŁATNOŚCI

- 13.1 Płatności będą realizowane przez Operatora w walucie PLN. Za datę płatności uznaje się dzień złożenia zlecenia wykonania płatności do Banku Gospodarstwa Krajowego.
- 13.2 Operator może w dowolnej chwili realizacji Umowy zawiesić płatności zaliczkowe, częściowe lub bilansujące wobec Beneficjentów jeśli:
- a) Operator posiada dowody na to, iż Beneficjent popełnił poważne błędy, niezgodności oraz oszustwa w procedurze naboru i selekcji lub w trakcie realizacji Umowy albo jeśli Beneficjent nie dopełnił warunków Umowy;
 - b) Operator posiada dowody, iż Beneficjent popełnił systemowe lub powtarzające się błędy, nieprawidłowości, oszustwa lub naruszenia zobowiązań w ramach innych umów finansowanych przez Norweski Mechanizm Finansowy, UE lub/i Europejską Wspólnotę Energii Atomowej, których dofinansowanie zostało przyznane na podobnych warunkach, jak te wymienione w Umowie, a ww. błędy, nieprawidłowości, oszustwa lub naruszenia zobowiązań miałyby znaczący wpływ na przyznane dofinansowanie w ramach niniejszej Umowy;

² ujednolicony tekst ustawy z 2004-03-11 o podatku od towarów i usług (Dz.U.2011.177.1054, z późn. zm.)

- c) Operator posiada podejrzenia wobec Beneficjenta, iż popełnił on poważne błędy, niezgodności, oszustwa oraz naruszył swoje zobowiązania podczas procesu przyznawania dofinansowania lub w trakcie realizacji działania i gdy Operator będzie zmuszony zweryfikować sytuację ich rzeczywistego zaistnienia.

Operator przed zawieszeniem płatności powiadomi Beneficjenta na piśmie o podjętej decyzji zawieszenia płatności, uzasadniając tego powody i w przypadkach odnoszących się do ww. punktów (a) i (b), przedstawi warunki wznowienia płatności. Beneficjent będzie poproszony o przedstawienia swojego stanowiska w sprawie w ciągu 10 dni roboczych od otrzymania powyższego powiadomienia.

Po zapoznaniu się ze stanowiskiem Beneficjenta w sprawie zawieszenia płatności, Operator może podjąć decyzję o wstrzymaniu zawieszenia, o czym poinformuje na piśmie Beneficjenta.

Jeśli Beneficjent nie przedstawi swojego stanowiska w sprawie zawieszenia płatności lub pomimo jego przedstawienia Operator zdecyduje się na kontynuowanie zawieszenia, będzie to możliwe poprzez wystosowanie powiadomienia z uzasadnieniem powodów kontynuacji, a w przypadkach odnoszących się do ww. punktów (a) i (b), określi warunki wznowienia płatności albo w przypadku (c), Operator wskaże końcowy termin dochodzenia ostatecznych ustaleń w sprawie.

Zawieszenie płatności wchodzi w życie z dniem wysłania przez Operatora powiadomienia do Beneficjenta.

W celu wznowienia płatności Beneficjent będzie zobowiązany wypełnić bezzwłocznie, jednak nie później niż w terminie 10 dni roboczych, warunki wynikające z powiadomienia, informując na bieżąco o postępie w sprawie.

Operator bezzwłocznie, jednak nie później niż w terminie 10 dni roboczych, po stwierdzeniu wypełnienia przez Beneficjenta warunków wznowienia płatności, w tym po dokonaniu kontroli na miejscu, powiadomi Beneficjenta na piśmie o decyzji w sprawie.

W czasie okresu zawieszenia płatności, bez naruszenia prawa Beneficjenta i Operatora do wypowiedzenia Umowy, zgodnie z Artykułem 9.1 i 9.2, Beneficjent nie będzie zobowiązany do złożenia wniosku o płatność i dodatkowych dokumentów.

Taki wniosek o płatność i dodatkowe dokumenty mogą być złożone w najszybszym możliwym terminie po wznowieniu płatności i mogą być zawarte w pierwszym wniosku o płatność, w konsekwencji wznowienia płatności i w zgodzie z terminami ustalonymi w Artykule V WS.

- 13.3 Beneficjent poinformuje Operatora o kwocie wszelkich odsetek lub równoważnych pożytków wynikających z płatności zaliczkowych otrzymanych od Operatora. Informacja o nagromadzonych odsetkach na koncie Beneficjenta zawarta będzie w Raporcie końcowym. Operator wystawi wezwanie do zwrotu w odniesieniu do takich odsetek zgodnie z postanowieniami Artykułu 15.

ARTYKUŁ 14 – USTALENIE WYSOKOŚCI PŁATNOŚCI BILANSUJĄCEJ

- 14.1 Z uwzględnieniem Artykułu 16, Operator ustali kwotę płatności bilansującej, która zostanie udzielona Beneficjentowi, na podstawie dokumentów, o których mowa w Artykule 12.2, i które zostały zatwierdzone przez Operatora.
- 14.2 W żadnych okolicznościach, kwota jaką Operator wypłaci Beneficjentowi, nie może przekroczyć maksymalnej łącznej kwoty dofinansowania, jak ustalono w WS.

Dofinansowanie w formie ryczałtu ograniczone jest do wysokości kwot, o których mowa w WS. Wysokość dofinansowania z zastosowaniem skali kosztów jednostkowych zostanie określona

poprzez zastosowanie formuł zawartych w WS na podstawie rzeczywistej realizacji działania oraz w ramach pułapów określonych w WS.

Jeżeli zasady zawarte w WS nie zostaną spełnione w ogóle lub zostaną spełnione częściowo w momencie zakończenia działania, Operator wycofa lub zredukuje swój wkład zgodnie z rzeczywistym zakresem realizacji warunków lub wymogów.

- 14.3 Jeżeli działanie nie zostało zrealizowane albo zostało zrealizowane częściowo, w tym nie osiągając założonych celów z naruszeniem zapisów Umowy, Operator może zredukować wysokość wcześniej przyznanego dofinansowania, zgodnie z rzeczywistym stanem realizacji działania, na podstawie warunków i postanowień Umowy.
- 14.4 Na podstawie ustalonej w powyższy sposób ostatecznej kwoty dofinansowania, z uwzględnieniem wszelkich płatności zaliczkowych wcześniej zrealizowanych, Operator określi wysokość kwoty płatności bilansującej. W przypadku, gdy kwota płatności zaliczkowych jest wyższa od ostatecznej kwoty zatwierdzonego na podstawie Raportu końcowego dofinansowania, Operator wystawi wezwanie do zwrotu nadwyżki.

ARTYKUŁ 15 – ZWROT ŚRODKÓW FINASOWYCH

- 15.1 Jeżeli zgodnie z warunkami Umowy, Operator ustali kwotę należną do zwrotu, Beneficjent będzie zobowiązany do zwrócenia tejże kwoty w wysokości ustalonej przez Operatora.

Przed odzyskaniem kwoty dłużnej, Operator powiadomi na piśmie Beneficjenta o podjętej decyzji, z uzasadnieniem i informacją o możliwości odwołania się Beneficjenta od decyzji Operatora, w stosownym terminie określonym w WS.

Jeśli Beneficjent nie przedstawi swojego stanowiska w sprawie wezwania do zwrotu kwoty dłużnej lub pomimo jego przedstawienia Operator zdecyduje się na kontynuowanie windykacji, będzie to możliwe poprzez wystosowanie przez Operatora stosownej Noty Debetowej zawierającej warunki i termin płatności.

- 15.2 Jeżeli Beneficjent nie dokona zwrotu w terminie określonym przez Operatora, od należnej kwoty będą naliczane ustawowe odsetki za zwłokę wg stawki określonej w Kodeksie Cywilnym. Odsetki od opóźnionych płatności będą obejmować okres od terminu płatności, z wyłączeniem tej daty, do daty otrzymania przez Operatora pełnej płatności należnej kwoty, z włączeniem tej daty.
- 15.3 Każda spłata częściowa będzie zaliczana w pierwszej kolejności na poczet opłat i odsetek z tytułu opóźnionej płatności, a następnie w poczet kwoty głównej.
- 15.4 Jeśli płatność nie zostanie dokonana w terminie, kwoty należne Operatorowi mogą podlegać zwrotowi w drodze kompensaty z dowolnymi sumami należnymi Beneficjentowi, po stosownym jego powiadomieniu listem poleconym za potwierdzeniem odbioru lub w inny tożsamy sposób, bądź w drodze wykorzystania gwarancji finansowej dostarczonej zgodnie z Artykułem 12.1. W wyjątkowych okolicznościach uzasadnionych koniecznością ochrony interesów finansowych Norweskiego Mechanizmu Finansowego, Operator może odzyskać należne kwoty w drodze kompensaty przed terminem płatności. Uprzednia zgoda Beneficjenta nie jest wymagana.
- 15.5 Opłaty bankowe wynikające ze zwrotu kwot należnych Operatorowi obciążają wyłącznie Beneficjenta.
- 15.6 Beneficjent przyjmuje do wiadomości, że niespełnienie żądania zwrotu danej kwoty może skutkować podjęciem wobec niego przez Operatora kroków prawnych zgodnie z prawodawstwem krajowym.

ARTYKUŁ 16 – AUDYTY, KONTROLE, MONITOROWANIE I EWALUACJA

- 16.1 W zakresie i na potrzeby kontroli i audytów przeprowadzanych przez Operatora, KPK, BMF, NMSZ, Komisję Audytorów EFTA i Biuro Norweskiego Audytora Generalnego lub jednostkę upoważnioną do działania w ich imieniu, Beneficjent zobowiązuje się umożliwić na żądanie Operatora Programu, KPK, BMF, NMSZ lub innego podmiotu uprawnionego do kontroli lub audytu bezzwłocznie pełny i niezakłócony dostęp do wszelkich dokumentów i informacji, w tym w wersji elektronicznej, dotyczących realizacji działania, osiągniętych rezultatów oraz wykorzystania dofinansowania.
- 16.2 Kontrolę i audyt przeprowadza się w siedzibie Beneficjenta lub w miejscu realizacji projektu.
- 16.3 Kontrole i audyty mogą być przeprowadzane przez cały okres realizacji projektu oraz po jego zakończeniu do **2020-12-31**.
- 16.4 Podczas kontroli i audytu Beneficjent zapewni obecność osób właściwych do udzielania informacji i wyjaśnień na temat zagadnień związanych z realizacją projektu.
- 16.5 Beneficjent będzie przechowywał do dyspozycji Operatora, KPK, BMF oraz NMSZ wszelkie oryginały dokumentów związanych z Umową, w szczególności rejestry księgowe i podatkowe lub, w wyjątkowych i należycie uzasadnionych przypadkach, poświadczane kopie oryginalnych dokumentów związanych z Umową na dowolnym stosownym nośniku zapewniającym ich integralność zgodnie ze stosownym prawodawstwem krajowym, przez okres do **2020-12-31**.
- 16.6 Beneficjent przyjmuje do wiadomości, że Operator, KPK, BMF lub NMSZ może zlecić przeprowadzenie audytu wykorzystania dofinansowania bezpośrednio własnemu personelowi lub dowolnemu innemu organowi zewnętrznemu upoważnionemu do dokonania takiej czynności w ich imieniu. Audyty takie mogą być przeprowadzane w trakcie okresu realizacji Umowy oraz po zakończeniu realizacji projektu, do 2020-12-31. W stosownych przypadkach ustalenia audytu mogą prowadzić do podjęcia przez Operatora decyzji o odzyskaniu wypłaconych środków finansowych.
- 16.7 W przypadku, gdy audyt wykaże, iż działanie podlegające rozliczeniu wg kwot ryczałtowych nie miało miejsca, a kwoty z tym związane zostały przekazane Beneficjentowi, Operator będzie uprawniony do żądania zwrotu tychże kwot.
- 16.8 Beneficjent zobowiązuje się zapewnić personelowi Operatora, KPK, BMF, NMSZ oraz personelowi zewnętrznemu upoważnionemu przez Operatora Programu, KPK, BMF lub NMSZ odpowiednie prawo dostępu do miejsc i pomieszczeń, w których będzie realizowane działanie oraz do wszystkich informacji, wymaganych do celów przeprowadzenia takich audytów.
- 16.9 W każdym przypadku, gdy Operator, KPK, BMF, NMSZ lub dowolny organ zewnętrzny do tego upoważniony będzie przeprowadzać tymczasową lub końcową ocenę rezultatów działania w zestawieniu z celami programu, Beneficjent zobowiązuje się udostępnić osobom upoważnionym wszelkie dokumenty lub informacje, które umożliwią pomyślne przeprowadzenie ewaluacji oraz przyznać im prawa dostępu określone w Artykule 16.