

Porozumienie w sprawie realizacji programu pn. „Oszczędzanie energii i promowanie odnawialnych źródeł energii” w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014

zawarte w dniu 07 lutego 2013 roku

pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, pełniącym funkcję Krajowego Punktu Kontaktowego, zwanym dalej „KPK”,

reprezentowanym przez Panią Iwonę Wendel, Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Rozwoju Regionalnego, na podstawie pełnomocnictwa z dnia 25 stycznia 2013 r., stanowiącego załącznik nr 1 do Porozumienia

a

Ministrem Środowiska,

zwanym dalej „Operatorem Programu”

reprezentowanym przez Panią Anetę Wilmańską, Podsekretarza Stanu w Ministerstwie Środowiska, na podstawie pełnomocnictwa z dnia 29 października 2012 roku, stanowiącego załącznik nr 2 do Porozumienia

zwanymi dalej łącznie „Stronami”

zwane dalej „Porozumieniem”

Preambuła

Niniejsze Porozumienie zawarto na podstawie Umowy w sprawie programu z dnia 28 stycznia 2013 r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego a Komitetem Mechanizmu Finansowego EOG (dalej zwanym „KMF”) w sprawie dofinansowania programu „Oszczędzanie energii i promowanie odnawialnych źródeł energii”, zwaną dalej „Umową w sprawie Programu”.

§ 1.

Przedmiot Porozumienia

1. KPK powierza Operatorowi Programu zadania związane z przygotowaniem i wdrażaniem Programu PL04 „Oszczędzanie energii i promowanie odnawialnych źródeł energii” w ramach Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014, zwanego dalej „Programem”, a Operator Programu zobowiązuje się zadania te wykonać. Porozumienie określa warunki i zasady funkcjonowania Programu oraz prawa i obowiązki Stron związane z wdrażaniem Programu.
2. Operator Programu wykonuje swoje zadania powierzone na mocy niniejszego Porozumienia z pomocą Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (NFOŚiGW). Szczegółowy podział obowiązków pomiędzy Operatorem Programu a NFOŚiGW zostanie określony w odrębnym porozumieniu, zawartym pomiędzy tymi podmiotami w ciągu 2 miesięcy od podpisania niniejszego porozumienia.

§ 2.

Ramy prawne

1. Operator Programu zobowiązuje się wykonać powierzone mu zadania z należytą starannością, zgodnie z następującymi dokumentami:
 - 1) Regulacjami w sprawie wdrażania Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego (EOG) na lata 2009-2014, zwanymi dalej „Regulacjami”, przyjętymi przez Komitet Mechanizmu Finansowego EOG zgodnie z art. 8.8 Protokołu 38b do Umowy o EOG w dniu 13 stycznia 2011 r. i zatwierdzonymi przez Stały Komitet Państw EFTA w dniu 18 stycznia 2011 r. wraz z załącznikami, z których załącznik nr 9 zatytułowany jest „Podręcznik Operatora Programu” i będzie przywoływany w dalszej części Porozumienia. Regulacje stanowią załącznik nr 3 do niniejszego Porozumienia;
 - 2) Memorandum of Understanding wdrażania Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 pomiędzy Islandią, Księstwem Liechtenstein oraz Królestwem Norwegii a Rzeczpospolitą Polską, podpisanym dnia 17 czerwca 2011 (M.P. 2011 Nr 81, poz. 820), zwanym dalej „Memorandum of Understanding”;
 - 3) Wytycznymi przyjętymi przez KMF oraz Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie dotyczącym realizacji Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014.
 - 4) Umową w sprawie Programu (wraz z załącznikami: I - Decyzją KMF w sprawie Programu, zawierającą Plan finansowy oraz załącznikiem II - Regulami operacyjnymi), która wraz z tłumaczeniem na język polski stanowi załącznik nr 4 do Porozumienia;
 - 5) Wytycznymi Ministra Rozwoju Regionalnego w sprawie procedury naboru projektów konkursowych w ramach Mechanizmu Finansowego EOG na lata 2009-2014 oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego na lata 2009-2014, stanowiącymi załącznik nr 5 do Porozumienia;
 - 6) Wytycznymi Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie udzielania zamówień, do których nie ma zastosowania ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, w ramach Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014, stanowiącymi załącznik nr 6 do Porozumienia;
 - 7) Wytycznymi Ministra Rozwoju Regionalnego w sprawie kosztów zarządzania dla Operatorów Programów w ramach Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014, stanowiącymi załącznik nr 7 do Porozumienia;
 - 8) Opisem Systemu Zarządzania i Kontroli dla Programu, przygotowanym przez Operatora Programu, zgodnie z art. 4.8 ust. 2 Regulacji.
2. Ogólne warunki realizacji Programu i instytucje, o których mowa w niniejszym Porozumieniu, powinny być rozumiane zgodnie z postanowieniami dokumentów wymienionych w ust. 1.
3. Operator Programu oświadcza, że znana jest mu treść dokumentów wymienionych w ust. 1 pkt 1-7, znanych na dzień podpisania Porozumienia oraz, że przyjmuje do wiadomości wynikające z nich warunki realizacji Programu.
4. Operator Programu zobowiązuje do pełnego przestrzegania ram prawnych Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014, o których mowa w art. 1.4 Regulacji, w tym wszelkich zobowiązań, które obowiązują po zakończeniu Programu.
5. Zmiany treści dokumentów wymienionych w ust. 1 pkt 1-7, a także wszelkie nowe wytyczne są przekazywane Operatorowi Programu na piśmie przez KPK w terminie 7 dni od ich przyjęcia, zaś w przypadku wytycznych przyjętych przez KMF, w terminie 7 dni od ich przekazania do KPK przez Darczyńców.

§ 3. Definicje

Ileć w Porozumieniu jest mowa o:

- 1) beneficjencie – należy przez to rozumieć podmiot, który uzyskał pozytywną decyzję w sprawie dofinansowania projektu w ramach Programu,
- 2) umowie w sprawie projektu – należy przez to rozumieć umowę zawartą pomiędzy Operatorem Programu, a beneficjentem, regulującą realizację konkretnego projektu, zaś w przypadku, gdy ze względu na przepisy prawa krajowego nie jest możliwe zawarcie umowy z beneficjentem należy przez to rozumieć również porozumienie pomiędzy Operatorem Programu, a beneficjentem lub akt administracyjny o analogicznym efekcie i treści wydany przez Operatora Programu,
- 3) dniach roboczych – dni od poniedziałku do piątku z wyłączeniem dni wolnych od pracy w rozumieniu ustawy z dnia 18 stycznia 1951 r. o dniach wolnych od pracy (Dz. U. z 1951 r. Nr 4, poz. 28, z późn. zm.),
- 4) Darczyńcach – należy przez to rozumieć KMF lub Biuro Mechanizmów Finansowych w Brukseli,
- 5) Instytucji Certyfikującej – należy przez to rozumieć Departament Instytucji Certyfikującej w Ministerstwie Rozwoju Regionalnego, pełniący funkcję Instytucji Certyfikującej zgodnie z załącznikami A pkt 2 do Memorandum of Understanding,
- 6) środkach własnych – należy przez to rozumieć również środki pozyskane przez Operatora Programu lub beneficjenta ze źródeł zewnętrznych np. w formie kredytów, pożyczek.

§ 4. Warunki finansowe

1. Na podstawie Umowy w sprawie programu KMF udostępnił kwotę dofinansowania (zwaną dalej „dofinansowaniem”) na realizację Programu w wysokości nie przekraczającej wyrażonej w PLN równowartości 75 000 000 EUR (słownie: siedemdziesiąt pięć milionów euro), stanowiącej 80,48 % szacowanych całkowitych kosztów Programu. Operator Programu zobowiązuje się zapewnić współfinansowanie realizacji Programu z budżetu państwa i od beneficjentów, w szacunkowej wysokości wyrażonej w PLN równowartości 18 190 735 EUR (słownie: osiemnaście milionów sto dziewięćdziesiąt tysięcy siedemset trzydzieści pięć euro) stanowiącej 19,52 % szacowanych całkowitych kosztów Programu.
2. Kwoty w ramach kategorii: szacowany całkowity koszt Programu, całkowite koszty kwalifikowalne w ramach Programu, koszty zarządzania, wydatki związane z przygotowaniem propozycji programu, wydatki w ramach Funduszu współpracy dwustronnej na poziomie programu, rezerwa na różnice kursowe, zostały wskazane w Planie finansowym stanowiącym załącznik I do Umowy w sprawie Programu.
3. Operator Programu zobowiązuje się do pokrycia ze środków własnych ponoszonych przez siebie kosztów niekwalifikowalnych w ramach Programu. Operator Programu zobowiąże beneficjentów w podpisanych z nimi umowach do pokrywania kosztów niekwalifikowalnych w ramach projektów ze środków własnych.
4. Wszelkie straty kursowe wynikłe z różnicy pomiędzy kwotą przyznanego dofinansowania wyrażoną w EUR a faktycznie poniesionymi kosztami realizacji Programu oraz projektów realizowanych w ramach Programu wyrażonymi w PLN będą pokrywane przez Operatora Programu ze środków rezerwy, o której mowa w art. 8.6 ust. 5 Regulacji. Rezerwa, o której mowa w zdaniu pierwszym, określona przez Operatora Programu, została wskazana w Planie finansowym stanowiącym załącznik I do Umowy w sprawie Programu.

5. Operator Programu może w każdej chwili, za zgodą KPK, odwołać rezerwę, o której mowa w ust. 4 lub jej część i przedmiotowe środki przeznaczyć na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach Programu, zgodnie z zasadami, o których mowa w art. 5.9 i 6.9 Regulacji.

§ 5.

Warunki przyznania dofinansowania na rzecz Programu

Dofinansowanie zostaje przyznane pod następującymi warunkami:

Warunki ogólne:

1. Operator Programu przedstawi informacje na temat wskaźników bilateralnych, rezultatów oraz wyników w *Raportach Rocznych dla Programu*;
2. Operator Programu zapewni, że jakiegokolwiek wsparcie ze środków publicznych w ramach Programu będzie zgodne z proceduralnymi i istotnymi w tym zakresie zasadami pomocy publicznej mającymi zastosowanie w czasie, gdy wsparcie ze środków publicznych jest przyznawane. Operator Programu będzie przechowywał całość dokumentacji ze wszystkich ocen dokonanych w sprawie zgodności z zasadami pomocy publicznej, w szczególności decyzji na temat przyznania i ustalenia poziomu dofinansowania, oraz przekaze tę dokumentację na wnioski KMF lub KPK. Zatwierdzenie Programu do realizacji przez KMF nie implikuje pozytywnej oceny w zakresie zgodności z zasadami i procedurami pomocy publicznej;
3. Operator Programu przekaze do Biura Mechanizmów Finansowych porozumienie, o którym mowa w § 1 ust. 2 w języku angielskim;
4. Kryteria wyboru dla otwartego konkursu dają pierwszeństwo projektom, które redukują emisję i/lub wytwarzają energię odnawialną w najbardziej efektywny sposób;
5. Operator Programu przekaze metodologię wyliczania ryczałtu zgodnie z Artykułem 7.4 ust. 1(b) Regulacji, do Biura Mechanizmów Finansowych najpóźniej przed terminem wyznaczonym w artykule 6.3.4 Regulacji. Przed przekazaniem do BMF, metodologia ta powinna zostać przekazana przez Operatora Programu do KPK do konsultacji;
6. Do 31 marca każdego roku Operator Programu dostarczy KPK sprawozdanie na temat współfinansowania jakie zostało wniesione przez beneficjentów na rzecz projektów podczas ubiegłego roku kalendarzowego. Operator Programu zapewnia, że we właściwym czasie uzyska wszystkie niezbędne informacje potrzebne do przygotowania powyższego sprawozdania na podstawie odpowiednich postanowień zawartych w umowach w sprawie projektu;
7. Operator Programu zapewni, że beneficjenci, którzy zgodnie z umową w sprawie projektu, otrzymali prawo do stosowania wyjątku od ogólnej zasady zawartej w art. 7.3 ust. 1(c) Regulacji odnoszącej się do sprzętu (sprzęt, którego dotyczy wyjątek):
 - będą właścicielami sprzętu, którego dotyczy wyjątek, przez okres co najmniej 5 lat od momentu zakończenia projektu oraz będą użytkowali przedmiotowy sprzęt na rzecz realizacji ogólnych celów projektu przez ten sam okres;
 - ubezpieczą sprzęt, którego dotyczy wyjątek, na wypadek strat powstałych w wyniku pożaru, kradzieży i innych nieprzewidzianych zdarzeń podlegających zwyczajowo ubezpieczeniu zarówno podczas realizacji projektu jak i przez okres 5 lat od zakończenia projektu; oraz
 - ustanowią oddzielną pulę środków na utrzymanie sprzętu, którego dotyczy wyjątek, przez minimalny okres 5 lat od czasu zakończenia projektu. Oddzielna pula środków niezbędna do spełnienia tego warunku będzie określona w umowie ws. realizacji projektu.

Operator Programu może zwolnić beneficjenta z obowiązków, o których mowa powyżej w odniesieniu do każdego indywidualnie wskazanego sprzętu, którego dotyczy wyjątek, w sytuacji gdy Operator Programu ma pewność, biorąc pod uwagę wszystkie okoliczności, że użytkowanie sprzętu do celów ogólnych projektu, tj. rezultatów programu, po jego

zakończeniu nie wywołuje żadnych korzyści ekonomicznych. Ponadto Operator Programu powinien przechowywać listę sprzętu, którego dotyczy wyjątek, dla każdego projektu.

8. Operator Programu osiągnie w drodze realizacji Programu minimalną redukcję lub uniknięcie emisji CO₂ na minimalnym poziomie 75 000 t/r. Operator Programu będzie zwolniony z przedmiotowego zobowiązania, jeżeli wykaże że dołożył należytej staranności w wypełnieniu przedmiotowego zobowiązania.

9. Plan wykorzystania środków w ramach funduszu współpracy dwustronnej na poziomie programu i system zarządzania funduszem zostanie przygotowany w porozumieniu z Norweskim Dyrektoriatem ds. Zasobów Wodnych i Energii (NVE). Przedmiotowy plan zostanie przekazany przez Operatora Programu do KMF w porozumieniu z KPK najpóźniej do 1 marca 2013 roku. KMF przekaże swoją decyzję w przeciągu 10 dni roboczych od daty otrzymania.

§ 6.

Kwalifikowalność wydatków

1. Wydatki poniesione przez Operatora Programu przed dniem 21 grudnia 2012 r. oraz po dniu 30 kwietnia 2017 r. nie są kwalifikowalne, z zastrzeżeniem ust. 2.
2. W ramach kosztów przygotowania Programu kwalifikowane są wydatki poniesione od dnia 17 czerwca 2011 r. do dnia 20 grudnia 2012 r.
3. Szczegółowe zasady kwalifikowalności wydatków zostały określone w rozdziale 7 Regulacji.
4. Za wydatki kwalifikowalne uznaje się wydatki, które jednocześnie:
 - 1) są niezbędne do prawidłowej realizacji Programu;
 - 2) zostały uwzględnione w dokumentach, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 4;
 - 3) zostały faktycznie poniesione w okresie kwalifikowalności wydatków;
 - 4) zostały prawidłowo udokumentowane;
 - 5) zostały zweryfikowane i zatwierdzone przez KPK;
 - 6) nie są finansowane z innych środków pomocowych – środków pomocy zagranicznej, unijnych lub krajowych (zasada braku podwójnego finansowania);
 - 7) są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa unijnego i krajowego.

§ 7.

Zobowiązania Operatora Programu

Operator Programu zobowiązuje się w szczególności do:

- 1) wdrażania Programu zgodnie z zasadami gospodarności, wydajności i efektywności,
- 2) zapewnienia, że projekty realizowane w ramach Programu przyczynią się do osiągnięcia ogólnych celów Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 oraz konkretnego rezultatu/rezultatów i celu/celów Programu, oraz że projekty są zgodne z Porozumieniem, dokumentami, o których mowa w § 2 ust. 1 oraz właściwymi przepisami prawa krajowego i unijnego na wszystkich etapach wdrażania,
- 3) zorganizowania naboru wniosków zgodnie z wymogami określonymi w art. 6.3 ust. 2 Regulacji oraz w terminach i na zasadach określonych w Regułach operacyjnych stanowiących załącznik II do Umowy w sprawie Programu, przyjmowania wniosków, oceny i wyboru projektów do wsparcia finansowego zgodnie z Wytocznymi Ministra Rozwoju Regionalnego w sprawie procedury naboru projektów konkursowych w ramach Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014,
- 4) zawierania umów w sprawie projektu dla każdego zatwierdzonego projektu w terminie trzech miesięcy od ostatecznego wyboru projektu do dofinansowania pod warunkiem dostarczenia przez beneficjenta całości dokumentacji niezbędnej do jej podpisania. Przedmiotowa umowa będzie regulowała co najmniej kwestie wskazane w art. 6.7 ust. 3 Regulacji oraz art. 206 ust.

2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),

- 5) przekazania KPK projektu ogłoszenia o naborze wniosków w języku angielskim i polskim na co najmniej 3 tygodnie przed planowanym terminem ogłoszenia naboru. Operator Programu przekaże ostateczną wersję ogłoszenia o naborze wniosków w języku angielskim do Darczyńców, oraz do KPK w języku angielskim i polskim, na co najmniej 2 tygodnie przed planowanym terminem ogłoszenia naboru wniosków, zgodnie z art. 6.3 ust. 4 Regulacji,
- 6) weryfikacji rezultatów projektu oraz wydatków zadeklarowanych przez beneficjentów pod kątem ich faktycznego poniesienia oraz zgodności z Regulacjami, Umową w sprawie programu, umową w sprawie projektu realizowanego w ramach Programu, wytycznymi KMF i KPK oraz odpowiednimi przepisami prawa krajowego i unijnego,
- 7) zapewnienia terminowych wypłat dofinansowania dla realizowanych przez beneficjentów projektów w ramach Programu, pod warunkiem przekazania przez ministra właściwego do spraw finansów publicznych środków na właściwy rachunek bankowy prowadzony przez BGK.
- 8) przygotowania, zgodnie z art. 4.8 ust. 2 Regulacji i przekazania do akceptacji do KPK Opisu Systemu Zarządzania i Kontroli dla Programu oraz ścieżek audytu dla programu, a także do niezwłocznego przekazywania do akceptacji KPK wszelkich znaczących zmian do powyższych dokumentów,
- 9) zagwarantowania jakości wdrażanego programu oraz weryfikowanie postępów projektów w osiąganiu oczekiwanych rezultatów, między innymi poprzez przeglądy lub weryfikacje projektów na miejscu realizacji, przeprowadzane na podstawie próby projektów,
- 10) przeprowadzania corocznej kontroli próby nie mniejszej niż 10% liczby projektów wybranych na podstawie analizy ryzyka oraz obejmującego losowy dobór próby,
- 11) zapewnienia wykorzystania pomocy finansowej wyłącznie na cele Programu oraz zgodnie z Umową w sprawie Programu, jak również zapewnienia wykorzystania wszystkich aktywów stanowiących część Programu wyłącznie na cele określone w Umowie w sprawie Programu,
- 12) zapewnienia elektronicznego systemu rejestracji i przechowywania zapisów księgowych dla każdego projektu w ramach programu oraz zapewnienia gromadzenia danych dotyczących wdrażania niezbędnych dla zarządzania finansowego, sprawozdawczości, monitorowania, weryfikacji, audytu i ewaluacji,
- 13) ustanowienia takich struktur organizacyjnych, które zapewniają niezależność i rozdział funkcjonalny pomiędzy komórką odpowiedzialną za weryfikację wniosków o płatność, a innymi komórkami odpowiedzialnymi za wdrażanie programu,
- 14) zobowiązania beneficjentów, aby prowadzili odrębny system rachunkowy lub odpowiedni kod rachunkowy dla wszystkich transakcji związanych z projektem z zastrzeżeniem krajowych przepisów rachunkowych,
- 15) zapewnienia dostępności dokumentów związanych z realizacją Programu, zgodnie z wymogami określonymi w art. 8.8 Regulacji,
- 16) przekazania KPK na potrzeby certyfikacji wszelkich niezbędnych informacji na temat procedur i weryfikacji prowadzonych w odniesieniu do wydatków ponoszonych w ramach Programu,
- 17) udzielania niezwłocznie wszelkich informacji na temat Programu oraz realizowanych projektów na żądanie KPK oraz KMF,
- 18) corocznego przekazywania informacji do Raportu Strategicznego w terminie do 31 stycznia oraz do jego ewentualnych aktualizacji w terminach wyznaczonych przez KPK,
- 19) przygotowywania i przekazywania do Instytucji Certyfikującej oraz KPK corocznie w terminach do dnia 31 stycznia, 30 kwietnia, 31 sierpnia oraz 19 listopada prognozy dotyczącej

planowanych płatności w ramach Programu w okresie do końca bieżącego roku kalendarzowego oraz w kolejnych latach realizacji Programu. Prognozy te są przygotowywane według wzoru stanowiącego załącznik nr 7 do Regulacji,

- 20) powiadamiania KPK o terminach posiedzeń Komitetu ds. Wyboru Projektów ustanowionego przez Operatora Programu zgodnie z art. 6.4 Regulacji oraz przekazywania KPK wszelkich dokumentów dotyczących danego posiedzenia, w terminach i na zasadach wynikających z Regulaminu Komitetu;
- 21) promowania współpracy lub wymiany wiedzy i doświadczeń z podmiotami z Państw-Darczyńców na poziomie projektów. W tym celu Operator Programu może wykorzystywać środki Funduszu Współpracy Dwustronnej na poziomie krajowym, przyznane na podstawie odrębnej umowy zawartej pomiędzy KPK, a Operatorem Programu oraz środki Funduszu Współpracy Dwustronnej na poziomie programu;
- 22) weryfikacji umów partnerskich zawieranych pomiędzy beneficjentem, a partnerem projektu przed podpisaniem umowy o dofinansowanie projektu, pod kątem zgodności danej umowy z kryteriami określonym w art. 6.8 Regulacji,
- 23) opracowywania i przedkładania Finansowych raportów okresowych dla Programu (wniosków o płatność), raportów rocznych dla Programu, raportu końcowego dla Programu, zgodnie z §9 i §10 Porozumienia,
- 24) systematycznego wprowadzania danych statystycznych o Programie, a także o projektach realizowanych w ramach Programu, do bazy danych sprawozdawczych, w tym bazy danych DoRIS, zgodnie z rozdziałem 6 Podręcznika Operatora Programu,
- 25) zobowiązania beneficjentów do dochowania należytej staranności przy wdrażaniu projektów realizowanych w ramach Programu,
- 26) podejmowania wszelkich niezbędnych i stosownych działań w celu zapobiegania, wykrywania i eliminowania wszelkich przypadków nieprawidłowości oraz szybkiego i skutecznego ich badania, a także prawidłowego raportowania i eliminowania, włącznie z odpowiednimi korektami finansowymi,
- 27) przechowywania całości dokumentacji związanej z realizacją Programu, w okresie realizacji Programu i przez okres 5 lat od przyjęcia przez darczyńców raportu końcowego dla Programu;
- 28) zapewnienia promocji Programu zgodnie z Wytycznymi w sprawie informacji i promocji, stanowiącymi załącznik 4 do Regulacji, a także na żądanie KPK udzielania wsparcia i uczestniczenia w wydarzeniach promocyjno-informacyjnych organizowanych przez KPK;
- 29) prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Programu tak aby była możliwość pełnej identyfikacji wszelkich dokonywanych czynności, w tym operacji bankowych,
- 30) zobowiązania beneficjentów do wnoszenia wymaganego współfinansowania projektu zgodnie z umową w sprawie projektu,
- 31) zapewnienia przestrzegania wszystkich odpowiednich przepisów prawa krajowego i unijnego (w tym między innymi przepisów dotyczących środowiska, zamówień publicznych i pomocy publicznej);
- 32) przestrzegania wszelkich innych obowiązków określonych w Umowie w sprawie Programu.

§ 8.

Fundusz współpracy dwustronnej na poziomie programu

1. Zgodnie z art. 3.6 Regulacji, Operator Programu zobowiązany jest do ustanowienia Funduszu współpracy dwustronnej na poziomie programu.

2. Procedura wyboru i kryteria przyznawania wsparcia z funduszu zostaną przygotowane w porozumieniu z Norweskim Dyrektoriatem ds. Zasobów Wodnych i Energii (NVE).

§ 9.

System płatności

1. Operator Programu zapewni środki na realizację Programu odpowiednio w budżecie środków europejskich oraz w budżecie państwa.
2. Wnioskowanie o środki w trybie planowania budżetowego oraz wydatkowanie środków przez Operatora odbywa się zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.)
3. Wydatkowanie środków, o których mowa w ust. 1 jest dokonywane zgodnie z zatwierdzonym Planem finansowym zawartym w Umowie w sprawie Programu, o którym mowa w § 2 ust. 1 pkt 4.
4. KPK poświadcza prawidłowość dokonanych wydatków poprzez akceptację składanego przez Operatora Programu *Finansowego raportu okresowego dla Programu (wniosku o płatność)*.
5. Podstawą do rozliczenia środków, o których mowa w ust. 1, jest sporządzenie i przedłożenie do KPK *Finansowego raportu okresowego dla Programu (wniosku o płatność)* nie później niż do 15 dnia drugiego miesiąca następującego po upływie okresu sprawozdawczego objętego danym raportem/wnioskiem o płatność. Okresy sprawozdawcze wskazuje art. 8.3 ust. 1 Regulacji.
6. *Finansowy raport okresowy dla Programu (wniosek o płatność)* jest przygotowywany przez Operatora Programu według wzoru stanowiącego załącznik nr 11 do Regulacji.
7. *Finansowy raport okresowy dla Programu (wniosek o płatność)* przygotowany jest i przekazywany przez Operatora Programu do KPK każdorazowo w formie elektronicznej i pisemnej, w wersji angielskiej i polskiej. Obie wersje językowe są ze sobą zgodne.
8. Do *Finansowego raportu okresowego dla Programu (wniosku o płatność)* Operator Programu załącza w formie papierowej, w polskiej wersji językowej, następujące dokumenty, dotyczące wydatków na zarządzanie, kosztów Funduszu Współpracy Dwustronnej na poziomie Programu, oraz kosztów przygotowania Programu:
 - 1) zestawienie dokumentów finansowych, które potwierdzają wydatki poniesione w danym okresie przez Operatora Programu, podpisane przez osobę upoważnioną przez Operatora Programu i sporządzone na wzorze przygotowanym przez KPK,
 - 2) oświadczenie o kwalifikowalności VAT, podpisane przez osobę upoważnioną przez Operatora Programu, składane przy pierwszym *Finansowym raporcie okresowym dla Programu (wniosku o płatność)*. Jednocześnie Operator zobowiązuje się do informowania o zmianach kwalifikowalności VAT w kolejnych raportach, jeżeli taka zmiana będzie miała miejsce,
 - 3) zestawienie potwierdzające poniesienie przez Operatora Programu wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi, podpisane przez osobę upoważnioną przez Operatora Programu i sporządzone na wzorze przygotowanym przez KPK,
 - 4) opis metody obliczania kosztów pośrednich, podpisane przez osobę upoważnioną przez Operatora Programu, składany przy pierwszym *Finansowym raporcie okresowym dla Programu (wniosku o płatność)*. Jednocześnie Operator zobowiązuje się do informowaniu o zmianach w tym zakresie w kolejnych raportach, jeżeli taka zmiana będzie miała miejsce,

- 5) informację opisową przedstawiającą sposób wyliczenia kwoty kosztów poniesionych z rezerwy przeznaczonej na straty wynikające z różnic kursowych¹,
 - 6) zestawienie projektów, na rzecz których zostały przekazane płatności w okresie objętym danym *Finansowym raportem okresowym*, przygotowanym według wytycznych KPK.
9. W razie wystąpienia błędów w *Finansowym raporcie okresowym dla Programu (wniosku o płatność)* lub załączonej do raportu dokumentacji, Operator Programu, w terminie 7 dni roboczych od zgłoszenia przez KPK uwag, przekazuje stosowne wyjaśnienia oraz poprawioną wersję raportu lub załączonej do raportu dokumentacji, w celu ich ostatecznej akceptacji.
 10. KPK może uzupełniać lub poprawiać *Finansowe raporty okresowe dla Programu (wnioski o płatność)* w zakresie oczywistych omyłek o charakterze pisarskim lub rachunkowym, o czym informuje Operatora Programu.
 11. KPK lub KMF może podjąć decyzję o zmniejszeniu planowanych w *Finansowym raporcie okresowym* przez Operatora Programu wydatków na kolejne okresy sprawozdawcze, jeżeli zostaną one uznane za nieuzasadnione oraz w szczególności w przypadku gdy poprzednie płatności okresowe w znacznym stopniu nie zostały wykorzystane przez Operatora Programu. W przypadku podjęcia przez KMF lub KPK takiej decyzji po poświadczeniu *Finansowego raportu okresowego*, w ramach którego dokonano zmniejszenia, Operator Programu dokonuje odpowiedniej korekty właściwego *Finansowego raportu okresowego dla Programu (wniosku o płatność)*.
 12. Na każdym etapie weryfikacji *Finansowego raportu okresowego dla Programu (wniosku o płatność)*, KPK może zażądać przekazania przez Operatora Programu dodatkowych dokumentów, m.in.:
 - 1) poświadczonych za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną przez Operatora Programu kopii faktur lub innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej,
 - 2) poświadczonych za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną przez Operatora Programu kopii umów lub innych dokumentów stanowiących podstawę zaciągnięcia zobowiązania,
 - 3) oznaczonych datą i poświadczonych za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną przez Operatora Programu kopii dowodów zapłaty lub innych dokumentów poświadczających poniesienie wydatków,
 - 4) poświadczonych za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną przez Operatora Programu kopii protokołów odbioru lub innych dokumentów potwierdzających odbiór urządzeń, dostarczenie towaru lub wykonanie prac/usługi,
 - 5) poświadczonych za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną przez Operatora Programu kopii dokumentacji dotyczącej udzielania zamówień publicznych.
 13. KPK po akceptacji *Finansowego raportu okresowego dla Programu (wniosku o płatność)* przekazuje go do KMF w terminie do dnia odpowiednio:
 - najpóźniej do 15 marca na płatności przewidziane na 15 kwietnia;
 - najpóźniej do 15 lipca na płatności przewidziane na 15 sierpnia;
 - najpóźniej do 15 listopada na płatności przewidziane na 15 grudniao czym informuje niezwłocznie Operatora Programu.
 14. W przypadku złożenia przez Operatora Programu do KPK *Finansowego raportu okresowego dla Programu (wniosku o płatność)* po upływie sześciu miesięcy od zakończenia okresu sprawozdawczego, w którym wydatki zostały poniesione przez Operatora Programu, wcześniej proponowane wydatki za ten okres mogą zostać uznane za niekwalifikowalne i zostaną anulowane.

¹ Tylko w przypadku, gdy takie koszty zostały zawarte w *Finansowym raporcie okresowym dla Programu (wniosku o płatność)*.

15. Całkowita kwota zatrzymana przez KMF zgodnie z art. 8.1 ust. 4 Regulacji nie przekroczy 485 500 EUR, co stanowi 10 % dofinansowania udzielonego na koszty zarządzania. Ostateczna całkowita kwota zatrzymana dla Programu jest wskazywana w załączniku finansowym do *Raportu końcowego dla Programu*, o którym mowa w § 10 ust. 3 Porozumienia.

§ 10.

Sprawozdawczość

1. Operator Programu zobowiązuje się sporządzać *Raporty roczne dla Programu* oraz *Raport końcowy dla Programu* zgodnie z zasadami, o których mowa w ust. 2 -11, oraz w oparciu o kryteria lub wzory zdefiniowane przez darczyńców.
2. *Raport roczny dla Programu* wraz z załącznikiem Planem monitoringu projektów, Operator Programu zobowiązany jest przygotować i przesłać do KPK w terminie do 21 stycznia kolejnego roku sprawozdawczego. Okresy sprawozdawcze wskazane są w art. 5.11 ust. 2 Regulacji.
3. *Raport końcowy dla Programu* wraz z załącznikiem finansowym, Operator Programu zobowiązany jest przygotować i przesłać do KPK w terminie dwóch miesięcy od rozliczenia ostatniego projektu w ramach Programu, jednak nie później niż do dnia 31 marca 2017 r., chyba że udzielono zgody na przedłużenie Programu na mocy art. 7.14 ust. 4 lub 7.14 ust. 5 Regulacji.
4. *Raporty roczne dla Programu* oraz *Raport końcowy dla Programu* przygotowane są przez Operatora Programu według kryteriów określonych w załączniku nr 9 do Regulacji oraz zgodnie z art. 5.11 i 5.12 Regulacji.
5. *Raporty roczne dla Programu* oraz *Raport końcowy dla Programu* przygotowane są i przekazywane przez Operatora Programu do KPK każdorazowo w formie elektronicznej i papierowej oraz w wersji angielskiej i zgodnej z nią wersji polskiej.
6. W razie wystąpienia błędów lub niejasności w raportach, o których mowa w ust. 1, na wniosek KPK Operator Programu przekazuje, w terminie 7 dni roboczych od zgłoszenia uwag przez KPK, stosowne wyjaśnienia oraz poprawioną wersję raportów lub załączników, w celu ich ostatecznej akceptacji.
7. KPK może poprawiać *Raporty roczne dla Programu* oraz *Raport końcowy dla Programu* w zakresie oczywistych omyłek o charakterze pisarskim lub rachunkowym, o czym informuje Operatora Programu.
8. KPK akceptuje *Raport roczny dla Programu* w terminie do dnia 10 lutego kolejnego roku sprawozdawczego, o czym niezwłocznie informuje Operatora Programu.
9. Po akceptacji przez KPK *Raportu rocznego dla Programu*, Operator Programu przekazuje ostateczną angielską wersję *Raportu rocznego dla Programu* do KMF oraz do wiadomości KPK w terminie do 15 lutego kolejnego roku sprawozdawczego.
10. W przypadku zgłoszenia uwag do *Raportu rocznego dla Programu* przez KMF zgodnie z art. 5.11 ust. 3 Regulacji, stosuje się odpowiednio ust. 6.
11. KPK akceptuje *Raport końcowy dla Programu*, a następnie przekazuje go do KMF w terminie wskazanym w art. 5.12 ust. 2 Regulacji, o czym niezwłocznie informuje Operatora Programu.

§ 11.

Kontrola i audyt

1. Operator Programu zobowiązuje się zapewnić kontrolę realizacji i stopnia zaawansowania wdrażania Programu w ramach ustanowionych przez niego procedur kontroli.
2. Operator Programu zobowiązuje się poddać kontroli i audytowi w zakresie realizacji Programu, oraz postanowień niniejszego Porozumienia, przeprowadzonym:

- 1) w przypadku kontroli - przez KPK i KMF lub jednostkę upoważnioną do działania w ich imieniu,
- 2) w przypadku audytu - przez Instytucję Audytu, której funkcję pełni Generalny Inspektor Kontroli Skarbowej lub inną upoważnioną instytucję krajową oraz Komitet KMF lub jednostkę upoważnioną do działania w ich imieniu, a także Komisję Audytorów EFTA.
3. Kontrolę i audyt przeprowadza się w siedzibie Operatora Programu lub w miejscu realizacji Programu, a także w siedzibie beneficjentów lub na miejscu realizacji projektów realizowanych w ramach Programu.
4. Kontrole i audyt mogą być przeprowadzane przez cały okres realizacji Programu przez 5 lat od daty przyjęcia raportu końcowego dla Programu.
5. Operator Programu zobowiązuje się umożliwić niezwłocznie na żądanie podmiotów, o których mowa w ust. 2 pełny dostęp do wszelkich informacji, dokumentów i miejsc związanych z realizacją Programu oraz projektów realizowanych przez beneficjentów.
6. W zakresie kontroli, ewaluacji i audytu przeprowadzanych przez KMF lub jednostkę upoważnioną do działania w jego imieniu, a także Komisję Audytorów EFTA, Operator Programu zobowiązuje się do zapewnienia niezwłocznie szybkiego, pełnego i nieograniczonego dostępu do wszelkich informacji, dokumentów, osób, miejsc i obiektów publicznych lub prywatnych, o które poproszą, a które związane są z realizacją Programu oraz mają znaczenie dla audytu, ewaluacji lub kontroli, z zastrzeżeniem ograniczeń wynikających z obowiązujących przepisów prawa krajowego.
7. Poza pilnymi przypadkami, Operator Programu jest zawiadamiany o planowanej kontroli lub audycie najpóźniej 7 dni przed terminem ich rozpoczęcia. Niniejszego postanowienia nie stosuje się w przypadku kontroli doraźnej, o której mowa w ust 8.
8. W uzasadnionych przypadkach, w szczególności na wniosek Darczyńców lub gdy zachodzi podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości, kontrola lub audyt mogą zostać przeprowadzone doraźnie, bez uprzedniego zawiadomienia, o którym mowa w ust. 7. Postanowienia ust. 5 stosuje się odpowiednio.
9. Podczas kontroli i audytu Operator Programu zapewni obecność osób właściwych do udzielania informacji i wyjaśnień na temat zagadnień związanych z realizacją Programu. Powyższe zobowiązanie zostanie również nałożone na beneficjentów projektów przez Operatora Programu w zawieranych przez niego umowach.
10. KPK poinformuje niezwłocznie Operatora Programu o wyniku kontroli lub audytu przeprowadzonych przez KMF lub jednostkę upoważnioną do działania w jego imieniu. Operator Programu może, za pośrednictwem KPK, przedstawić uwagi do wyników ww. kontroli lub audytu.
11. Zasady przedstawione w ust. 12 – 17 dotyczą kontroli przeprowadzanych przez KPK u Operatora Programu oraz u beneficjentów. Odpowiednie obowiązki związane z kontrolami KPK zostaną nałożone na beneficjentów projektów przez Operatora Programu w zawieranych przez niego umowach.
12. KPK sporządza, w formie pisemnej, w terminie 15 dni roboczych od dnia zakończenia kontroli, informację pokontrolną, zawierającą między innymi zalecenia pokontrolne wraz z terminem ich wykonania przez Operatora Programu.
13. Operator Programu może przedstawić na piśmie swoje stanowisko lub zastrzeżenia w odniesieniu do informacji pokontrolnej, o którym mowa w ust. 12, w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania. W przypadku braku zastrzeżeń Operator Programu zobowiązany jest do odesłania podpisanej informacji pokontrolnej w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania, z zastrzeżeniem ust. 16.
14. W przypadku zgłoszenia przez Operatora Programu zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej, KPK rozpatruje zgłoszone zastrzeżenia w terminie 14 dni od dnia otrzymania zastrzeżeń. W przypadku uwzględnienia zastrzeżeń zespół kontrolujący przekazuje Operatorowi Programu skorygowaną informację pokontrolną w zakresie uwzględnionych uwag.

15. W przypadku braku dalszych zastrzeżeń Operator Programu zobowiązany jest do odesłania do KPK podpisanej informacji pokontrolnej, w terminie 7 dni od dnia jej otrzymania.
 16. W przypadku odmowy podpisania skorygowanej informacji pokontrolnej Operator Programu zobowiązany jest do przekazania pisemnego uzasadnienia odmowy podpisania dokumentu wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej, w terminie 7 dni od dnia jej otrzymania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje wykonania zaleceń pokontrolnych przez Operatora Programu. Operator Programu może jednak załączyć pisemne stanowisko do dokumentacji powstałej w toku wykonywania zaleceń.
 17. KPK jest upoważniony do sprawdzenia wykonania zaleceń pokontrolnych określonych w informacji pokontrolnej.
 18. Operator Programu przekazuje KPK, w terminie 7 dni od dnia otrzymania, kopie informacji pokontrolnych oraz zaleceń pokontrolnych lub innych równoważnych dokumentów sporządzonych przez instytucje inne niż KPK, jeżeli wyniki kontroli dotyczą Programu.
 19. Operator Programu przekazuje KPK, w terminie 7 dni od dnia ostatecznego zatwierdzenia, kopie informacji pokontrolnych oraz zaleceń pokontrolnych z kontroli projektów, przeprowadzonych przez Operatora Programu zgodnie z corocznym planem monitoringu lub doraźnie.
- W umowach zawieranych z beneficjentami Operator programu ureguluje kwestię kontroli przeprowadzanych u beneficjentów w sposób analogiczny do postanowień niniejszego paragrafu.

§ 12.

Zmiana Programu

1. Z zastrzeżeniem ust. 2, wszelkie zmiany Programu podlegają uprzedniemu pisemnemu zatwierdzeniu przez KPK oraz KMF, zgodnie z art. 5.9 Regulacji.
2. Zmiany Programu nie wymagają pisemnego zatwierdzenia przez KPK i KMF, jeżeli nie mają one wpływu na cel, rezultaty, wyniki, wskaźniki lub wartości docelowe Programu, a ich skutek ogranicza się do:
 - 1) kumulatywnych przesunięć między pozycjami budżetowymi odnoszącymi się do **rezultatów (ang. outcomes)**, obejmujących zmianę w wysokości do 10% całkowitych kosztów kwalifikowalnych Programu lub 1 000 000 EUR w zależności, która kwota jest większa,
 - 2) zmian w wewnętrznych procedurach Operatora Programu, które nie są określone w Porozumieniu lub w umowie w sprawie programu.
3. Wydatki poniesione z naruszeniem postanowień niniejszego paragrafu nie są kwalifikowalne.
4. W przypadku wątpliwości czy dana zmiana programu wymaga zatwierdzenia przez KMF, Operator Programu może zasięgnąć opinii w tym zakresie, za pośrednictwem KPK.
5. W przypadku dokonania zmian Programu skutkujących koniecznością zmiany Planu finansowego, Operator Programu dokonuje odpowiednich zmian w Planie finansowym i przesyła go KPK wraz z kolejnym *Finansowym raportem okresowym dla Programu (wnioskiem o płatność)*.
6. Operator Programu przesyła wniosek o zmianę Programu, o której mowa w ust. 1 do KPK wraz ze szczegółowym uzasadnieniem.

§ 13.

Zamówienia publiczne i pomoc publiczna

1. Zamówienia publiczne w ramach realizacji Programu będą prowadzone zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień

publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759, z późn. zm.) oraz zgodnie z artykułem 7.16 Regulacji.

2. Do zamówień publicznych w ramach Programu będą stosowane *Wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie udzielania zamówień, do których nie ma zastosowania ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, w ramach Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014.*
3. Dokumenty dotyczące zamówień publicznych w drodze ustawy, o której mowa w ust. 1 oraz ich realizacji są przechowywane przez Operatora Programu co najmniej przez 3 lata od przyjęcia przez stronę Państw-Darczyńców *Raportu końcowego dla programu.*
4. Operator Programu w umowach w sprawie projektu zapewni przestrzeganie zasad, o których mowa w ust. 1-3.
5. Operator Programu, dokonując oceny wniosku aplikacyjnego, weryfikuje jego zgodność z zasadami pomocy publicznej.

§ 14.

Postępowanie w przypadku nieprawidłowości

1. Operator Programu odpowiada za zapewnienie skuteczności i prawidłowości wykorzystania dostępnych środków finansowych oraz za zapewnienie prawidłowości zarządzania projektami w ramach realizowanego Programu.
2. Operator Programu dołoży wszelkich starań w celu zapobieżenia, wykrycia i zniwelowania skutków ewentualnych nieprawidłowości. Wszelkie przypadki nieprawidłowości będą dochodzone szybko i skutecznie oraz prawidłowo usuwane w sposób zgodny z obowiązującym prawem oraz dokumentami, o których mowa w § 2 ust. 1, włączając w to dokonywanie niezbędnych korekt finansowych. W tym zakresie Operator Programu współpracuje z KPK i Instytucją Audytu. W przypadku konieczności nałożenia na beneficjenta korekty finansowej z uwagi na naruszenie przepisów prawa zamówień publicznych, Operator Programu stosuje „Wytyczne dotyczące określania korekt finansowych dla wydatków współfinansowanych z funduszy strukturalnych oraz Funduszu Spójności w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych” (COCOF/07/0037/03).
3. Operator Programu jest zobowiązany do niezwłocznego podjęcia działań celem odzyskania od beneficjenta końcowego nie będącego państwową jednostką budżetową w rozumieniu ustawy o finansach publicznych niewłaściwie lub nienależnie wypłaconych kwot wraz z należnymi odsetkami.
4. W przypadku beneficjenta będącego państwową jednostką budżetową w rozumieniu ustawy o finansach publicznych, kwoty korekt finansowych nakładanych na projekt uznaje się za wydatki niekwalifikowalne. Kwoty korekt finansowych uwzględniane są przez beneficjenta w kolejnym wniosku o płatność.
5. Informacja na temat kwot potrąconych oraz odzyskanych lub uznanych za niekwalifikowalne jest uwzględniana przez Operatora Programu w sporządzanym przez niego kolejnym *Finansowym raporcie okresowym dla Programu (wniosku o płatność)*, przekazywanym do KPK. Operator Programu przechowuje dokumenty dotyczące odzyskanych kwot w ramach poszczególnych projektów.
6. Operator Programu prowadzi rejestr kwot odzyskanych i wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu finansowego na rzecz Programu lub projektu. Zakres danych gromadzonych w rejestrze oraz sposób przekazywania informacji w tym zakresie określa Instytucja Certyfikująca i KPK.
7. Operator Programu na podstawie dostępnych informacji, sporządza i przekazuje bieżące i kwartalne raporty o nieprawidłowościach do Instytucji Audytu oraz do wiadomości Instytucji Certyfikującej, KPK i Departamentu Instytucji Płatniczej w Ministerstwie Finansów, w których

informuje o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości oraz o postępie w dochodzeniu i usuwaniu wcześniej zgłoszonych nieprawidłowości. W przypadku braku nieprawidłowości podlegających raportowaniu w danym kwartale, Operator Programu informuje o tym fakcie w terminie określonym w ust. 9 oraz na wzorze określonym w ust. 10.

8. Operator Programu, niezależnie od kwoty, której dotyczy nieprawidłowość, niezwłocznie zgłosi do Instytucji Audytu w formie bieżącego raportu o nowych nieprawidłowościach wszystkie podejrzewane oraz faktyczne przypadki nieprawidłowości, jeśli zachodzi którykolwiek z poniższych warunków:
 - 1) dotyczą domniemanego działania lub zaniechania, które stanowi przestępstwo na mocy prawa krajowego, takiego jak korupcja, oszustwo, przekupstwo lub defraudacja;
 - 2) wskazują na obecność poważnych niegospodarności wpływających na wykorzystanie pomocy finansowej z Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014;
 - 3) stanowią bezpośrednie zagrożenie dla pomyślnej realizacji projektu z powodu ich rozmiaru lub z innego powodu.
9. W terminie jednego miesiąca od zakończenia kwartału sprawozdawczego Operator Programu zgłasza podmiotom wymienionym w ust. 7 przypadki innych nieprawidłowości niż te, o których mowa w ust. 8, w formie raportu o nowych nieprawidłowościach oraz informuje w formie raportu kwartalnego o postępie w dochodzeniu i usuwaniu wcześniej zgłoszonych nieprawidłowości.
10. Raporty, o których mowa w ust. 8 i 9 są przygotowywane według wzorów stanowiących załącznik nr 5 do Regulacji, w wersji angielskiej oraz odpowiadającej im wersji polskiej.
11. Zgodnie z art. 11.7 Regulacji Operator Programu zobowiązany jest do prowadzenia rejestru nieprawidłowości niepodlegających zgłoszeniu do KMF oraz do przekazywania, na wniosek KMF oraz KPK i Instytucji Certyfikującej, informacji w zakresie takich nieprawidłowości.

§ 15.

Zawieszenie płatności na rzecz Programu

1. KMF może podjąć decyzję o zawieszeniu płatności na rzecz Programu w przypadkach wskazanych w art. 12.1 i 12.6 Regulacji. Niezależnie od decyzji KMF, KPK może podjąć decyzję o zawieszeniu płatności na rzecz Programu w przypadku stwierdzenia naruszenia postanowień Porozumienia przez Operatora Programu.
2. KPK niezwłocznie informuje Operatora Programu o decyzji zawieszającej lub przywracającej płatności na rzecz Programu.
3. Operator Programu może w każdym momencie przedstawić KPK dokumenty lub inne dowody wykazujące, że warunki, o których mowa w ust. 1 nie mają dłużej zastosowania lub nie uzasadniają zawieszenia płatności, wnioskując o ponowne rozważenie sprawy zawieszenia płatności.
4. Operator Programu będzie informowany przez KPK na bieżąco o wynikach postępowania oraz prowadzonych konsultacjach pomiędzy KPK a KMF w sprawie podjęcia decyzji o zawieszeniu płatności.
5. Podjęcie decyzji, o której mowa w ust. 1 skutkuje:
 - 1) wstrzymaniem oceny przez KPK *Finansowego raportu okresowego dla Programu (wniosku o płatność)* do czasu podjęcia decyzji przywracającej płatności na rzecz programu odpowiednio przez KMF lub KPK,
 - 2) brakiem możliwości złożenia przez Operatora Programu kolejnego *Finansowego raportu okresowego dla Programu (wniosku o płatność)* do czasu podjęcia decyzji przywracającej płatności na rzecz programu odpowiednio przez KMF lub KPK,
 - 3) możliwością wszczęcia kontroli doraźnej przez KPK na podstawie § 11.

§ 16.

Korekty finansowe

1. KMF może podjąć decyzję o nałożeniu korekty finansowej polegającej na anulowaniu całości lub części kwoty dofinansowania w przypadkach wskazanych w art. 12.3 Regulacji.
2. Niezależnie od decyzji KMF, KPK może podjąć o decyzję o nałożeniu korekty finansowej w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w rozumieniu art. 11.2 Regulacji.
3. Przed podjęciem decyzji KPK powiadamia Operatora Programu o zamiarze nałożenia przez KMF korekty finansowej. W powiadomieniu podane będą powody zastosowania proponowanych środków. Operator Programu może w ciągu 20 dni roboczych od daty powiadomienia przedstawić wszelkie dokumenty mające znaczenie dla tej decyzji.
4. Operator Programu będzie informowany przez KPK na bieżąco o wynikach postępowania w sprawie podjęcia decyzji o zwrocie płatności.
5. Operator Programu zostanie niezwłocznie powiadomiony o decyzji w sprawie korekty finansowej, nie później jednak niż w ciągu 7 dni roboczych od dnia podjęcia decyzji. W powiadomieniu wskazane zostaną powody tej decyzji.
6. Kwoty korekt finansowych, które uznaje się za wydatki niekwalifikowane, są uwzględniane przez Operatora Programu w kolejnym *Finansowym raporcie okresowym dla Programu (wniosku o płatność)*.

§ 17.

Rozwiązanie i wypowiedzenie Porozumienia

1. KPK może wypowiedzieć niniejsze Porozumienie z zachowaniem dwumiesięcznego terminu wypowiedzenia, w przypadku wypowiedzenia lub rozwiązania Umowy w sprawie Programu.
2. KMF jest uprawniony do wypowiedzenia Umowy w sprawie programu w przypadkach określonych w art. 5. 2 Umowy w sprawie Programu, tj. jeśli:
 - 1) nastąpiło ogólne zawieszenie płatności na rzecz Państwa-Beneficjenta zgodnie z art. 12.6 Regulacji lub decyzja zawieszenia płatności zgodnie z art. 12.1 ust. 1 lit. h Regulacji nie zostały uchylone w przeciągu 6 miesięcy od wydania tejże decyzji;
 - 2) decyzja o zawieszeniu płatności zgodnie z art. 12.1 Regulacji, inna niż wskazana w art. 12.1 ust. 1 lit. h Regulacji nie została uchylona w terminie jednego roku od wydania tejże decyzji;
 - 3) nie zastosowano się do żądania zwrotu zgodnie z art. 12.2 Regulacji przez okres jednego roku od wydania decyzji;
 - 4) Operator Programu zbankrutuje, stanie się niewypłacalny lub zadeklaruje, że utracił zdolność finansową do kontynuowania wdrażania Programu; lub
 - 5) Operator Programu, w opinii KMF, dopuścił się korupcji, defraudacji lub podobnych działań lub nie podejmie odpowiednich kroków do ich wykrycia, zapobiegnięcia lub zneutralizowania ich efektów po pojawieniu się nieprawidłowości.
3. Umowa w sprawie Programu może być rozwiązana również za zgodnym porozumieniem KPK oraz KMF. KPK podejmie decyzję o rozwiązaniu Umowy w sprawie Programu po konsultacji z Operatorem Programu.
4. KPK uprzedzi Operatora Programu o możliwym wypowiedzeniu lub rozwiązaniu Umowy w sprawie Programu oraz zobowiązuje się podjąć negocjacje z KMF w tej kwestii.

§ 18.

Informacje Kontaktowe

1. Wszelka korespondencja związana z realizacją niniejszego Porozumienia będzie kierowana na poniższe adresy:

KPK:

Ministerstwo Rozwoju Regionalnego – Departament Programów Pomocowych i Pomocy Technicznej

Małgorzata Wierzbicka, Dyrektor Departamentu Programów Pomocowych i Pomocy Technicznej
ul. Wspólna 2/4

00-926 Warszawa

Tel. (22) 273 – 78 - 00

Faks. (22) 273 – 89 - 13

malgorzata.wierzbicka@mrr.gov.pl

Operator Programu:

Ministerstwo Środowiska – Departament Funduszy Europejskich

Joanna Książek-Wieder, Zastępca Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich

u. Wawelska 52/54

Tel. (22) 57-92-573

Faks. (22) 57-92-629

joanna.ksiazek-wieder@mos.gov.pl

2. Strony upoważniają osoby wymienione w ust. 1 do wyrażania stanowisk i opinii Stron w sprawach nie wymagających bezpośredniego udziału Stron wraz z prawem do wydawania dalszych upoważnień.
3. Zmiany danych określonych w ust. 1 dokonywane będą na drodze pisemnego oświadczenia i nie wymagają zmiany niniejszego Porozumienia.
4. Strony wyrażają zgodę na udostępnianie, przechowywanie i przetwarzanie danych osobowych wskazanych w ust. 1 dla celów związanych z realizacją niniejszego Porozumienia.

§ 19.

Postanowienia końcowe

1. Niniejsze Porozumienie wchodzi w życie w dniu podpisania przez ostatnią ze Stron.
2. Postanowienia niniejszego Porozumienia wiążą Strony przez 5 lat od daty przyjęcia raportu końcowego dla Programu.
3. Porozumienie zostało sporządzone w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.
4. Wszelkie zmiany niniejszego Porozumienia, z zastrzeżeniem ust. 5 wymagają sporządzenia aneksu w formie pisemnej pod rygorem nieważności.
5. Zmiana Programu dokonana zgodnie z § 12, w tym zmiana Planu finansowego oraz zmiany załączników nr 3, 5-7 nie wymagają zmiany niniejszego Porozumienia.
6. W sprawach nieuregulowanych w Porozumieniu zastosowanie mają właściwe przepisy prawa krajowego, w tym zwłaszcza ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).

Załączniki:

1. Pełnomocnictwo Ministra Rozwoju Regionalnego,
2. Pełnomocnictwo Ministra Środowiska,
3. Regulacje w sprawie wdrażania Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego (EOG) na lata 2009-2014, przyjęte przez Komitet Mechanizmu Finansowego EOG zgodnie z art. 8.8 Protokołu 38b do Umowy o EOG w dniu 13 stycznia 2011 r. i zatwierdzone przez Stały Komitet Państw EFTA w dniu 18 stycznia 2011 r.,
4. Umowa w sprawie Programu (wraz z załącznikami: I - Decyzją KMF w sprawie Programu, zawierającą Plan finansowy oraz II - Regulami operacyjnymi),
5. Wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego ws. procedury naboru projektów konkursowych w ramach Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014,
6. Wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie udzielania zamówień, do których nie ma zastosowania ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych, w ramach Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014,
7. Wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego w sprawie kosztów zarządzania dla Operatorów Programów w ramach Mechanizmu Finansowego EOG 2009-2014 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014.

Minister Rozwoju Regionalnego

Podsekretarz Stanu

Iwona Wendel
.....

Iwona Wendel, Podsekretarz Stanu

Operator Programu

Aneta Wilmańska
.....

Aneta Wilmańska, Podsekretarz Stanu

Zastępca Dyrektora Departamentu
Funduszy Europejskich

Joanna Księżek-Wieder
Wt 1-07-2014 r.

Dyrektor Departamentu
Funduszy Europejskich

Aleksandra Mularz