



UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

# **Pozostałe kryteria kwalifikowalności i sprawozdawczość z realizacji projektu w Programie Urbact IV (2021-2027)**

Szkolenie  
Warszawa, 29.10.2024

Wydział Kontroli  
Dorota Pietrzak



UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Pozostałe kryteria kwalifikowalności

### Okres kwalifikowalności w przypadku pierwszego naboru

#### Czas trwania projektu

Czas trwania projektu wynosi 31 miesięcy i trwa **od 01.06.2023 r. do 31.12.2025 r.**  
+ 3 miesiące na złożenie sprawozdania tj. do 31.03.2026 r. (w tym okresie mieści się okres zamknięcia projektu)

#### Data rozpoczęcia projektu

Koszty projektu są kwalifikowalne od 01.06.2023 r.

#### Okresy sprawozdawcze w przypadku pierwszego naboru

**Pierwszy:** od 01.06.2023 r. do 31.12.2023 r. ( 7 miesięcy) -> 3 miesiące na złożenie sprawozdania tj. do 31.03.2024 r.

**Drugi:** od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. (12 miesięcy) -> 3 miesiące na złożenie sprawozdania tj. do 31.03.2025 r.

**Trzeci:** od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r. (12 miesięcy) -> 3 miesiące na złożenie sprawozdania tj. do 31.03.2026 r.

#### ***Ważne:***

*okresy sprawozdawcze mogą się różnić w zależności od naboru.*



UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Pozostałe kryteria kwalifikowalności

### Okres kwalifikowalności

#### Data zakończenia projektu

Koszty projektu są kwalifikowalne co do zasady do końca 3-miesięcznego okresu po dacie zakończenia realizacji projektu ( tj. od 01.01 do 31.03.2026 r. dla pierwszego naboru).

W ciągu tych 3 miesięcy partner zamyka sprawy administracyjne i finansowe, prezentuje wyniki projektu oraz przedkłada wszelkie wymagane dokumenty końcowe.

#### Działania można podzielić na dwie grupy związane z:

##### ➤ realizacją projektu, które muszą:

- być rozpoczęte i zakończone przed datą zakończenia projektu, a koszty związane z tymi działaniami muszą zostać zakontraktowane przed datą zakończenia projektu,
- zostać poniesione, opłacone i certyfikowane do końca 3-miesięcznego okresu zamknięcia.

#### **Ważne:**

*Po dacie zakończenia projektu nie można rozpoczynać nowego działania w związku z realizacją projektu.*

##### ➤ zamknięciem projektu :

np. koszty związane z udziałem w działaniach na poziomie programu (corocznej konferencji, itp.); koszty osobowe lub ekspertyz zewnętrzne w związku z zamknięciem projektu (np. sporządzenia sprawozdań końcowych) gdy jest to uzasadnione.



UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Pozostałe kryteria kwalifikowalności

### Koszty kwalifikowalne

- Jednoznacznie związane z projektem i mające zasadnicze znaczenie dla skutecznej realizacji projektu.  
Koszty dotyczące działań nieprzewidzianych we wniosku aplikacyjnym co do zasady są niekwalifikowalne;
- Zgodne z zasadami efektywności, ekonomiczności, skuteczności i transparentności;
- Poniesione i zapłacone przez partnera projektu;
- Potwierdzone fakturami, rachunkami, listami płac lub innymi dokumentami księgowymi o równoważnej wartości dowodowej;
- Zgodne z zasadami prawa wspólnotowego, krajowego oraz Podręcznika Programu Urbact IV 2021-2027;
- Należycie udokumentowane;
- Zaksięgowane na wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu lub zastosowanym kodzie księgowym (za wyjątkiem stawek ryczałtowych CC2);
- Pozbawione konfliktu interesów;
- Poniesione zgodnie z unijnymi/krajowymi/wewnętrznymi regulacjami udzielania zamówień publicznych (Ustawa PZP /regulaminy wewnętrzne partnera/instrukcje partnera) i wymogami programowymi oraz Ustawą o Finansach Publicznych.



UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Pozostałe kryteria kwalifikowalności

### Koszty niekwalifikowalne

- Grzywny, kary finansowe i wydatki na spory prawne i postępowania sądowe;
- Koszty prezentów;
- Koszty związane z wahaniami kursów walut obcych (różnice kursowe);
- Odsetki od zadłużenia, odsetki od zobowiązań;
- Opłaty za krajowe transakcje finansowe;
- Opłaty za konsultacje między partnerami za usługi i prace wykonane w ramach projektu;
- Zatrudnianie pracowników organizacji partnerskich jako ekspertów zewnętrznych, np. jako freelancerów;
- Zaliczki nieprzewidziane w umowie i/lub niepotwierdzone fakturą lub innym dokumentem o wartości dowodowej.

*\* Katalog kosztów ma charakter przykładowy. Nie jest on zamkniętym katalogiem kosztów.*



UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Pozostałe kryteria kwalifikowalności

### Podatek VAT

- VAT dla projektów poniżej 5 mln EUR (**całkowitej wartości budżetu projektu z VAT**): jest kwalifikowalny bez obowiązków kontrolnych, nawet VAT podlegający odzyskaniu jest kwalifikowalny.\*
- VAT dla projektów powyżej 5 mln EUR (**całkowitej wartości budżetu projektu z VAT**): może zostać uznany za wydatek kwalifikowalny jeżeli nie podlega zwrotowi na mocy krajowych przepisów dotyczących VAT. **Występuje konieczność kontroli!**

### ***Uwaga !!!***

*Kontroler nie jest organem uprawnionym do wydawania interpretacji na temat kwalifikowalności podatku VAT dla danego podmiotu. Partnerzy projektów, którzy mają wątpliwości w odniesieniu do kwalifikowalności podatku VAT winni zwrócić się do uprawnionych zgodnie z Ordynacją Podatkową organów podatkowych w celu otrzymania wiążącej interpretacji prawa podatkowego w tym zakresie.*

*\* Zasady dla projektów objętych pomocą publiczną są w trakcie uszczegóławiania.*



UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Pozostałe kryteria kwalifikowalności

### Pomoc publiczna dla stron trzecich (pośrednia)

- Może się zdarzyć, że strony trzecie (spoza partnerstwa) w ramach projektu otrzymają pomoc publiczną poprzez działania partnerów projektu.  
**na przykład poprzez:**
  - Usługi doradcze lub inne usługi dotowane świadczone na rzecz MŚP;
  - Szkolenia prowadzone dla MŚP;
  - Dostęp do zaplecza badawczego dla przedsiębiorstw.
- Pomoc przyznana przedsiębiorstwu, które jest beneficjentem końcowym działań związanych z projektem, nie może przekroczyć 200 000 EUR brutto na przestrzeni trzech lat kalendarzowych.
- Podmiotem udzielającym pomocy publicznej jest partner projektu.
- Wszystkie podmioty udzielające pomocy publicznej przekazują sprawozdania o udzielonej pomocy z wykorzystaniem aplikacji SHRIMP.
- Kontroler będzie sprawdzał metodykę obliczenia wysokości przyznanej pomocy pośredniej oraz zgłoszenie do systemu SHRIMP.
- Jednocześnie podmioty udzielające *pomocy de minimis* muszą wystawiać tzw. zaświadczenie o *pomocy de minimis*. Niezbędne informacje w tym zakresie oraz wzory ww. zaświadczenia można znaleźć na stronie UOKIK pod linkiem:  
[https://uokik.gov.pl/wzory\\_formularzy\\_pomocy\\_de\\_minimis.php](https://uokik.gov.pl/wzory_formularzy_pomocy_de_minimis.php)



UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Pozostałe kryteria kwalifikowalności

### Dochód

Dochód oznacza wpływy środków pieniężnych z bezpośrednich wpłat dokonywanych przez użytkowników za towary lub usługi zapewniane przez dany projekt.

#### Przykłady:

- Sprzedaż publikacji opracowanych przez partnera w ramach projektu (np. broszury, książki);
- Opłaty wstępu na spotkania i szkolenia organizowane przez Partnera w ramach projektu;
- Z tytułu świadczenia usług.

- **Co do zasady projekty URBACT nie powinny generować dochodów.**
- **Jednakże dochody, które wystąpiły raportuje się odpowiednio w systemie Synergie CTE w odniesieniu do każdego partnera projektu, podając dokładne kwoty i wyjaśniając źródło dochodów.**

### Wydatki dofinansowane z innych źródeł

Wydatki, które otrzymały już całkowite dofinansowanie z innych źródeł w ramach funduszy UE lub zostały sfinansowane w ramach dotacji międzynarodowej, krajowej lub regionalnej - **nie uznaje się za kwalifikowalne** w ramach Programu (obowiązuje zakaz podwójnego finansowania).

**Podwójne finansowanie oznacza niedozwolone zrefundowanie całkowite lub częściowe danego wydatku dwa lub więcej razy ze środków publicznych – wspólnotowych lub krajowych.**





UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Pozostałe kryteria kwalifikowalności

### Podział kosztów (costs sharing)

- Podział kosztów w programie **jest dozwolony**.  
Podział kosztów definiuje się jako proporcjonalny podział pewnych wydatków projektowych poniesionych przez jednego partnera projektu i przydzielonych różnym innym partnerom projektu.
- Jeśli chodzi o samą procedurę wyboru wykonawcy, Zamawiający mogą wspólnie z zamawiającymi mającymi siedzibę w innych państwach członkowskich UE przygotować lub przeprowadzić postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego.

W tym przypadku zastosowanie mają przepisy art. 42 Ustawy PZP. Zamawiający zawierają porozumienie, w którym określają obowiązki stron, ich podział i mające zastosowanie przepisy państw, w których zamawiający mają miejsce zamieszkania lub siedzibę.



UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Pozostałe kryteria kwalifikowalności

### Informacja i promocja projektu

- Dopuszczalne artykuły promocyjne np. długopisy, ołówki, notesy, nośniki pamięci USB, gry.

#### Główne wymagania:

Logo programu URBACT IV 2021-2027 / UE musi być:

- ✓ umieszczone w odpowiednim miejscu na wszystkich materiałach wytworzonych przez partnera,
  - ✓ widoczne w trakcie wydarzeń i realizowanych działaniach w projektach,
  - ✓ umieszczone na okładce publikacji, raportów oraz dokumentów wytworzonych w trakcie realizacji projektu.
- W przypadku każdego projektu wymagane jest umieszczenie co najmniej jednego plakatu o minimalnym rozmiarze A3 lub równoważny wyświetlacz elektroniczny (w lokalizacji partnera projektu).
  - W przypadku każdego projektu wymagane jest publikowanie wiadomości dotyczących działań sieci na oficjalnej stronie internetowej partnera projektu.

#### **Ważne:**

**Nieprzestrzeganie wymogów komunikacji i widoczności skutkować będzie korektą finansową – do 3% dofinansowania z EFRR przyznanego danemu partnerowi (art. 50 ust. 3 Rozporządzenia (UE) 2021/1060).**



UNIA EUROPEJSKA

URBACT

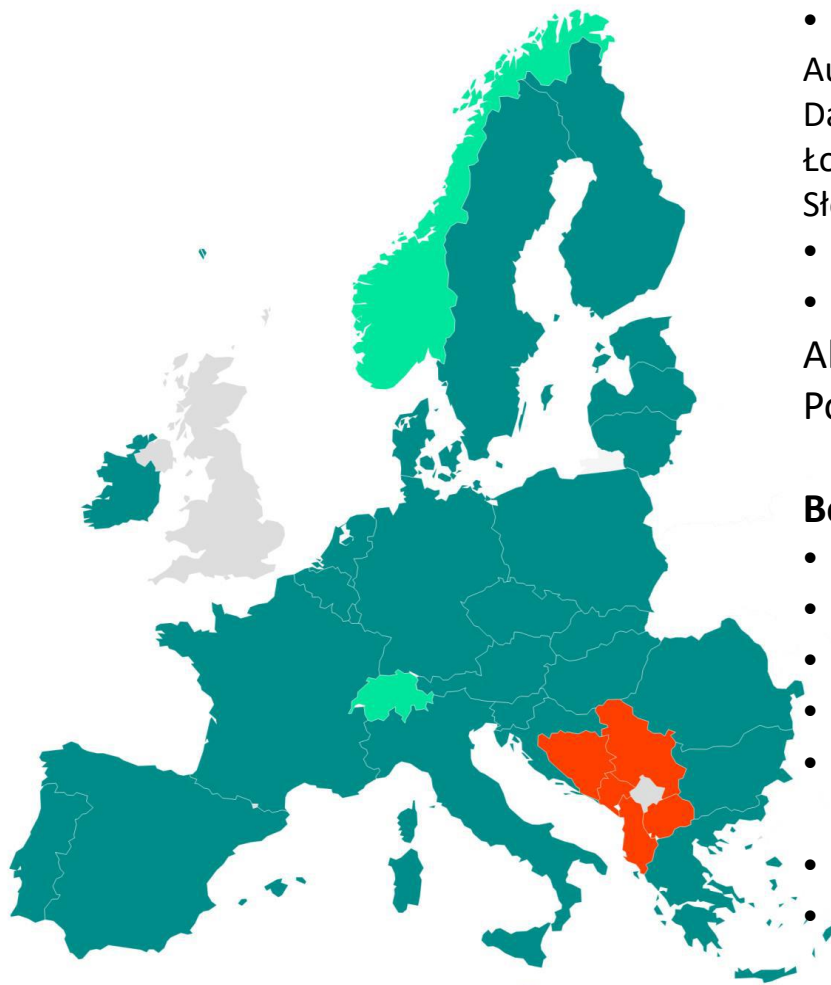


Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Obszar Objęty Programem i Beneficjenci



### Obszar programu URBACT IV obejmuje:

- **Dwadzieścia siedem (27) państw członkowskich UE:**

Austrię, Belgię, Bułgarię, Chorwację, Republikę Cypryjską, Republikę Czeską, Danię, Estonię, Finlandię, Francję, Niemcy, Grecję, Węgry, Irlandię, Włochy, Łotwę, Litwę, Luksemburg, Malte, Niderlandy, Polskę, Portugalie, Rumunię, Słowację, Słowenię, Hiszpanię i Szwecję.

- **Dwa (2) państwa partnerskie:** Norwegię i Szwajcarię.

- **Państwa objęte instrumentem pomocy przedakcesyjnej (IPA):**

Albanię, Bośnię i Hercegowinę, Czarnogórę, Republikę Macedonii Północnej i Serbię.

### Beneficjenci:

- Duże miasta, gminy, małe miasta;
- Agencje lokalne;
- Podmiejskie szczeble władzy;
- Władze metropolitalne i aglomeracje zorganizowane;
- Władze prowincjonalne, regionalne i krajowe w zakresie spraw miejskich;
- Uniwersytety i ośrodki badawcze w zakresie spraw miejskich;
- Instytucje zarządzające programami polityki spójności i Europejskiego Funduszu Solidarności.



UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Pozostałe kryteria kwalifikowalności

### Finansowanie działań poza obszarem objętym programem

- Zasadniczo wszelkie działania sieci powinny mieć miejsce na obszarze objętym programem.
- Jeżeli działania (w tym podróże) lub wydarzenia planowane są poza obszarem objętym programem, należy spełnić następujące warunki:
  - ✓ działanie i/lub wydarzenie służy wszystkim partnerom, przyczyniając się do realizacji celów sieci,
  - ✓ realizacja i/lub znaczenie działania lub wydarzenia zostały zatwierdzone przez organ programu.

#### **Ważne:**

- *Jeżeli Partnerzy projektu zamierzają uczestniczyć w takich wydarzeniach poza obszarem programu, są zobowiązani do uzyskania zgody Sekretariatu URBACT.*
- *Takie działania najlepiej zaplanować i uzasadnić już we Wniosku Aplikacyjnym.*
- *Uznaje się, że państwa objęte instrumentem pomocy przedakcesyjnej (IPA) uczestniczące w programie URBACT IV należą do obszaru programu, w związku z czym podróże do takich państw nie wymagają uzyskania zgody.*



UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Pozostałe kryteria kwalifikowalności

### Zmiany w realizacji projektu

#### ➤ Zmiany niewielkie

Na przykład:

- Zmiana harmonogramu działań;
- **Niewielkie odchylenia budżetowe do wysokości 20 %** całkowitego budżetu partnera określonego w ostatnim zatwierdzonym formularzu wniosku (**zasada elastyczności 20%**):
  - ✓ Zmiany między kategoriami budżetowymi do 20%;
  - ✓ Przekroczenie budżet partnera do 20%.

**Zgłaszane do Sekretariatu Urbact w dowolnym momencie i wyszczególnienie w raporcie okresowym;**

#### ➤ Zmiany istotne

Na przykład:

- Zmiana w partnerstwie;
- Aktualizacja planu pracy i/lub listy oczekiwanych rezultatów;
- Zmiany między kategoriami budżetowymi przekraczające zasadę elastyczności 20%;
- Zmiany w budżecie między partnerami przekraczające zasadę elastyczności 20%.

#### **Ważne:**

- *Muszą zostać zatwierdzone w procesie przeprogramowania i mogą wymagać zmiany umowy o dofinansowanie.*
- *Wchodzą w życie dopiero po zatwierdzeniu przez komitet monitorujący.*



UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Pozostałe kryteria kwalifikowalności

### Ewidencja księgowa

- Koszty rzeczywiste projektu muszą być rzetelnie i wiarygodnie odzwierciedlone w systemie finansowo-księgowym Partnera projektu.
- W praktyce może to być: oddzielna ewidencja księgowa lub stosowanie odpowiednich kodów księgowych dla transakcji związanych z projektem.
- Wraz z pierwszym rozliczeniem przesyłanym do kontroli należy przesłać plan kont jednostki z wyszczególnieniem, np. wyodrębnieniem kont analitycznych projektu.
- Do każdego raportu okresowego należy przesłać księgowania kosztów rzeczywistych.



UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Pozostałe kryteria kwalifikowalności

### Kurs EUR

- 1) Raportowanie wydatków kwalifikowalnych w ramach programów odbywa się w **walucie EUR**.  
W związku z faktem, iż większość wydatków ponoszonych przez krajowego partnera projektu ponoszone jest w PLN, dla celów raportowania muszą one zostać przeliczone na EUR po określonym kursie wymiany.
- 2) Obowiązującym kursem wymiany jest średni kurs ustalony przez Komisję Europejską **z miesiąca, w którym raport został złożony do kontrolera w celu weryfikacji**.
- 3) Kursy średnie miesięczne Komisji Europejskiej można znaleźć na stronie internetowej:  
[https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/procedures-guidelines-tenders/information-contractors-and-beneficiaries/exchange-rate-infoeuro\\_en](https://ec.europa.eu/info/funding-tenders/procedures-guidelines-tenders/information-contractors-and-beneficiaries/exchange-rate-infoeuro_en)
- 4) Przeliczenie wydatków następuje w systemie Synergie CE.
- 5) W przypadku ponoszenia wydatków w walucie EUR kursy wymiany nie mają zastosowania.  
Kwalifikowalnym wydatkiem jest rzeczywisty wydatek dokonany lub wyrażony w walucie EUR w dokumencie źródłowym.





UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Pozostałe kryteria kwalifikowalności

### Tryby dokonywania zamówień publicznych

- Wszystkie koszty podlegają przepisom dotyczącym zamówień publicznych, **w tym** europejskich przepisów dotyczących zamówień publicznych, odpowiednich przepisów krajowych i wewnętrznych partnera.

**Ważne:**

***Należy zawsze stosować najbardziej rygorystyczne zasady.***

- Partner jest odpowiedzialny za to, aby przy ustalaniu obowiązującej procedury udzielania zamówienia publicznego uwzględnione były przepisy dotyczące zamówień publicznych, w tym:
    - dyrektywy UE w sprawie udzielania zamówień publicznych,
    - przepisy krajowe,
    - wewnętrzne zarządzenia i regulaminy partnera.
- oraz**
- **każde zamówienie powinno być zgodne z podstawowymi zasadami:** przejrzystości, niedyskryminacji, równego traktowania i skutecznej konkurencji.





UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Pozostałe kryteria kwalifikowalności

### Tryby dokonywania zamówień publicznych (cd.)

- Ogólną rekomendacją programu Urbact IV (21-27) jest stosowanie reguły trzech ofert ("bid-at-three"), uznawanej za dobrą praktykę.
- **Przestrzeganie procedur zamówień publicznych powinno być dobrze udokumentowane.**  
Dokumenty takie jak ogłoszenie o zamówieniu publicznym, specyfikacja istotnych warunków zamówienia, oferty/wyceny, formularz zamówienia, umowa **muszą być dostępne do celów kontroli.**

### **Ważne:**

*Najlepsze praktyki rekomendowane przez program, których należy przestrzegać przed, w trakcie i po zawarciu umów w sprawie zamówień publicznych:*

- *obowiązek zapewnienia odpowiedniego ogłoszenia (np. w internecie, krajowych dziennikach urzędowych, lokalnych środkach publikacji, Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej itp.), zawierającego istotne szczegóły dotyczące zamówienia, które ma zostać udzielone oraz metod udzielenia zamówienia.*
- *bezstronność procedur, zasady niedyskryminacji i równego traktowania.*



UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Pozostałe kryteria kwalifikowalności

### Szacowanie wartości zamówienia

#### 1. Ustalenie wartości zamówienia to:

- całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy netto,
- ustalone z należytą starannością,
- uwzględniające zamówienia uzupełniające,
- udokumentowane w sposób zapewniający właściwą ścieżkę audytu.

#### 2. Ustalając wartość zamówienia, należy spełnić wszystkie następujące warunki:

- usługi, dostawy i roboty budowlane są identyczne pod względem rodzaju lub funkcji (tożsamość przedmiotowa),
- zamówienie może zostać udzielone w tym samym czasie (tożsamość czasowa),
- zamówienie może być zrealizowane przez jednego wykonawcę (tożsamość podmiotowa).



UNIA EUROPEJSKA

URBACT



Co-funded by  
the European Union  
Interreg



CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## Pozostałe kryteria kwalifikowalności

### Szacowanie wartości zamówienia

#### 3. Zamówienia odrębne:

Z odrębnymi zamówieniami będziemy mieli do czynienia w sytuacji, gdy przedmiot zamówienia ma inne przeznaczenie lub nie jest możliwym jego nabycie u tego samego wykonawcy bądź w tym samym czasie (np. zakup mebli i sprzętu komputerowego).

W przeciwnym wypadku, tzn. gdy udzielane zamówienia mają to samo przeznaczenie oraz dodatkowo istnieje możliwość ich uzyskania u jednego wykonawcy należy uznać, iż mamy do czynienia z jednym zamówieniem.

#### 4. Partner, który nie jest instytucją zamawiającą w rozumieniu ustawy PZP, a wartość umowy:

- Procedura udzielania zamówienia przeprowadzona jest na podstawie przepisów wewnętrznych z uwzględnieniem zasad programowych.

# CENTRUM PROJEKTÓW EUROPEJSKICH

## WYDZIAŁ KONTROLI

[www.cpe.gov.pl](http://www.cpe.gov.pl)

zakładka FLC

**Adresem skrzynki pocztowej dedykowanej  
dla Programu Urbact IV (21-27) jest:**

[FLCURBACT@cpe.gov.pl](mailto:FLCURBACT@cpe.gov.pl)

**Adresy dedykowane do kontroli raportów:**

[ePUAP /CPE\\_Warszawa/kontrola  
wk@cpe.gov.pl](mailto:ePUAP/CPE_Warszawa/kontrola_wk@cpe.gov.pl)