



TARYFIKATOR KOREKT FINANSOWYCH

§ 1. Postanowienia ogólne

1. Taryfikator określa zasady nakładania korekt finansowych w przypadku stwierdzenia naruszenia przepisów Umowy o powierzenie grantu, , w szczególności § 13 Umowy a także innych niż naruszenia procedur udzielania zamówień, w szczególności dotyczących:
 - osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu,
 - zachowania trwałości Projektu,
 - terminowej i prawidłowej realizacji Projektu,
 - obowiązków sprawozdawczych, informacyjnych i promocyjnych.
2. Korekta finansowa polega na obniżeniu kwoty wydatków kwalifikowalnych objętych grantem, proporcjonalnie do wagi, charakteru i skutków stwierdzonego naruszenia.
3. Korekty finansowe stosuje się z poszanowaniem zasady proporcjonalności oraz adekwatności sankcji do stopnia naruszenia i jego wpływu na wynik postępowania.

§ 2. Rodzaje naruszeń i wysokość korekt

1. Taryfikator obniżających kwotę grantu w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w procedurze udzielania zamówień

Lp.	Rodzaj naruszenia	Przykładowy zakres korekty
1	Nieprzeprowadzenie postępowania zgodnie z zasadą konkurencyjności mimo obowiązku jej zastosowania, w szczególności wskutek nieprawidłowego ustalenia wartości zamówienia, sztucznego zaniżenia wartości lub pominięcia procedury wyboru wykonawcy	korekta do 25% wartości wydatków kwalifikowalnych objętych zamówieniem zaś w przypadku istotnego ograniczenia konkurencji lub braku możliwości weryfikacji rynkowości wyboru – do 100%
2	Brak upublicznienia zapytania ofertowego w wymagany sposób	10% wartości kosztów kwalifikowalnych objętych postępowaniem.
4	Nieskierowanie zapytania ofertowego do wymaganej liczby wykonawców, bez sporządzenia uzasadnienia braku możliwości	5% wartości kosztów kwalifikowalnych objętych postępowaniem.



6	Brak oświadczeń o braku powiązań osobowych lub kapitałowych po stronie wykonawcy lub niezapewnienie spełnienia tego wymogu wobec podwykonawców	5% wartości kosztów kwalifikowalnych objętych postępowaniem.
---	--	--

2. Taryfikator korekt finansowych za naruszenia Umowy o powierzenie grantu inne niż naruszenia procedur udzielania zamówień

a) Naruszenia dotyczące wskaźników produktu i rezultatu

Lp.	Rodzaj naruszenia	Przykładowy zakres korekty
1	Nieosiągnięcie wskaźników produktu lub rezultatu w niewielkim zakresie (do 10% wartości docelowej)	do 10%
2	Nieosiągnięcie wskaźników w zakresie 10–50%	10%–50%
4	Nieosiągnięcia wskaźników powyżej 50% lub całkowite nieosiągnięcie kluczowych wskaźników Projektu	100% lub rozwiązanie Umowy

Korekta ustalana jest proporcjonalnie do stopnia nieosiągnięcia wskaźnika, zgodnie z § 9 Umowy, z uwzględnieniem przyczyn i stopnia zawinienia Grantobiorcy.

b) Naruszenia trwałości Projektu

Lp.	Rodzaj naruszenia	Przykładowy zakres korekty
1	Naruszenie trwałości o charakterze częściowym lub czasowym, możliwe do usunięcia	do 10%
2	Istotna zmiana wpływająca na charakter Projektu, jego cele lub warunki realizacji	10%–20%
4	Trwałe zaprzestanie realizacji Projektu lub przeniesienie działalności poza region	50%–100%
5	Naruszenie trwałości skutkujące utratą celu Projektu	100% lub rozwiązanie Umowy

c) Naruszenia terminów realizacji Projektu

Lp.	Rodzaj naruszenia	Przykładowy zakres korekty
1	Nieterminowa realizacja etapów Projektu bez istotnego wpływu na cele	do 5%



2	Opóźnienie realizacji Projektu wpływające na osiągnięcie wskaźników	5%–10%
4	Brak realizacji Projektu w okresie kwalifikowalności wydatków	do 100%

d) Naruszenia obowiązków sprawozdawczych i dokumentacyjnych

Lp.	Rodzaj naruszenia	Przykładowy zakres korekty
1	Nieterminowe złożenie wniosku o płatność lub sprawozdania	do 5%
2	Ponowne złożenie, tj. co najmniej po raz trzeci lub kolejny dokumentacji rozliczającej grant zawierającej istotne braki lub błędy, nieusunięte mimo uprzednich wezwań do ich uzupełnienia lub poprawy.	5%–10%
3	Odmowa udzielenia wyjaśnień lub utrudnianie kontroli	do 100% lub rozwiązanie Umowy

§ 6. Naruszenia obowiązków informacyjnych i promocyjnych

Lp.	Rodzaj naruszenia	Przykładowy zakres korekty
1	Brak lub nieprawidłowe oznakowanie Projektu	do 5%
2	Brak dokumentowania działań informacyjno-promocyjnych	5%–10%
3	Całkowite zaniechanie obowiązków informacyjnych	10%–25%

§ 3. Charakter Taryfikatora

1. Taryfikator ma charakter **orientacyjny i pomocniczy** i nie wyłącza możliwości indywidualnej oceny naruszenia.
2. Zastosowanie korekty finansowej nie wyłącza innych uprawnień Grantodawcy wynikających z Umowy o powierzenie grantu.

§ 4. Zasady ustalania wysokości korekty

1. Warunkiem nałożenia korekty jest wezwanie Grantobiorcy do podjęcia działań naprawczych w terminie i na warunkach określonych w wezwaniu. W przypadku braku wykonania przez



- Grantobiorcę działań naprawczych, o których mowa w wezwaniu, IPH jest uprawniona do nałożenia korekty.
2. W przypadku stwierdzenia nieprawidłowości w procedurze udzielania zamówień, mających wpływ na kwalifikowalność wydatków, korekta finansowa może skutkować:
 - uznaniem wydatków za niekwalifikowalne w całości albo w części,
 - oraz jednoczesnym zastosowaniem korekty procentowej, o której mowa w niniejszym Taryfikatorze.
 3. Przy ustalaniu wysokości korekty Grantodawca uwzględnia:
 - a. charakter i wagę naruszenia,
 - b. jego wpływ na realizację celów Projektu,
 - c. stopień zawinienia Grantobiorcy,
 - d. możliwość usunięcia skutków naruszenia.
 4. W przypadku kumulacji naruszeń stosuje się korektę najwyższą albo korektę łączną, z zachowaniem zasady proporcjonalności.
 5. W uzasadnionych przypadkach Grantodawca może:
 - a. obniżyć korektę,
 - b. odstąpić od jej nałożenia,
 - c. poprzestać na wezwaniu do usunięcia naruszeń.
 6. Grantobiorca odpowiada za prawidłową realizację Przedsięwzięcia zgodnie z Umową o powierzenie grantu.
 7. IPH może obniżyć wartość Grantu (wysokość wsparcia/dofinansowania) w przypadkach rażącego naruszenia przez Grantobiorcę postanowień Umowy o powierzenie grantu.
 8. Obniżenie Grantu (wysokość wsparcia/dofinansowania) jest uprawnieniem IPH, a nie jej obowiązkiem. IPH każdorazowo indywidualnie rozpatruje sytuację naruszenia obowiązków umownych Grantobiorcy, oceniając m.in. ich wagę oraz stopień naruszenia. Ostateczna decyzja o obniżeniu wartości Grantu (wysokość wsparcia/dofinansowania) należy do IPH.
 9. IPH informuje Grantobiorcę o obniżeniu wartości Grantu (wysokość wsparcia/dofinansowania) w informacji pokontrolnej z kontroli lub w informacji o wynikach weryfikacji wniosku o płatność, lub w odrębnej korespondencji niezwiązanej bezpośrednio z procesami kontroli Przedsięwzięcia lub weryfikacji wniosków o płatność.
 10. Informacja o obniżeniu kosztów wartości Grantu (wysokość wsparcia/dofinansowania) zawiera:
 - a. wartość korekty w ujęciu kwotowym i procentowym,
 - b. uzasadnienie zastosowania korekty,
 - c. pouczenie o możliwości wniesienia umotywowanych zastrzeżeń.
 11. Jeżeli Grantobiorca nie zgadza się z obniżeniem wartości Grantu (wysokości wsparcia/dofinansowania) może zgłosić pisemne, umotywowane zastrzeżenia do stanowiska IPH.
 12. Nałożona korekta nie wyklucza możliwości jednostronnego rozwiązania Umowy w trybach przewidzianych w § 14 Umowy o powierzenie grantu i nałożenia na Grantobiorcy przez IPH obowiązku zwrotu całego Grantu.