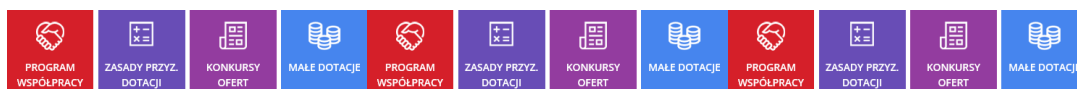


Załącznik do uchwały nr 1847/367/22
Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 13 grudnia 2022 r.
w sprawie zasad przyznawania i rozliczania dotacji z budżetu Województwa
Mazowieckiego przyznawanych organizacjom pozarządowym oraz podmiotom,
o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r.
o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na 2023 rok



Zasady przyznawania i rozliczania dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego przyznawanych organizacjom pozarządowym oraz podmiotom, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na 2023 rok

Rozdział 1

Przepisy ogólne

§ 1. Pojęcia

Użyte w dokumencie skróty oznaczają:

- 1) **BIP** – Biuletyn Informacji Publicznej Województwa Mazowieckiego;
- 2) **dotacja** – należy przez to rozumieć dotację w rozumieniu art. 127 ust. 1 pkt 1 lit. e oraz art. 221 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, z późn. zm.¹⁾);
- 3) **dyrektor** – dyrektor departamentu lub kancelarii Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie lub wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej;
- 4) **Generator** – system informatyczny Witkac.pl usprawniający m.in. ogłaszanie konkursów ofert, nabór i ocenę wniosków dotacyjnych, tworzenie umów oraz składanie i weryfikację sprawozdań;
- 5) **komisje konkursowe** – komisje konkursowe powołane w celu opiniowania ofert, na podstawie art. 15 ust. 2a ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2022 r. poz. 1327, 1265 i 1812);
- 6) **komórka organizacyjna Urzędu** – departament lub kancelaria Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie;
- 7) **konkurs ofert** – otwarty konkurs ofert na realizację zadań publicznych, o którym mowa w art. 11 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;
- 8) **mała dotacja** – dotacja przyznawana w trybie art. 19a ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;
- 9) **MRDPP** – Mazowiecka Rada Działalności Pożytku Publicznego;
- 10) **Operator** – operator projektu, który zleca realizację całości zadania publicznego realizatorom projektów wybranym na zasadach i w trybie określonym w ofercie, o której mowa w art. 14 ust. 1 i 1a ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz umowie, o której mowa w art. 16 ust. 1 i 1a tej ustawy;
- 11) **Oferent** – podmiot składający ofertę w konkursie ofert;
- 12) **oferta** – oferta realizacji zadania publicznego w rozumieniu art. 14 ust. 1 i 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;
- 13) **podpis elektroniczny** - podpis elektroniczny kwalifikowany, podpis zaufany lub podpis osobisty (e-dowód) w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 17 lutego 2005 r. o informatyzacji działalności podmiotów realizujących zadanie publiczne;
- 14) **Program współpracy** – załącznik do uchwały Sejmiku Województwa Mazowieckiego w sprawie „Rocznego programu współpracy Województwa Mazowieckiego z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na 2023 rok”;
- 15) **Uchwała** – uchwała Zarządu Województwa Mazowieckiego w sprawie Zasad przyznawania i rozliczania dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego przyznawanych organizacjom pozarządowym oraz podmiotom, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2022 r. poz. 1692, 1725, 1747, 1768 i 1964.

- 16) **umowa** – umowa o wsparcie lub o powierzenie realizacji zadania publicznego, o której mowa w art. 16 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;
- 17) **Urząd** – Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie;
- 18) **Ustawa** – ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;
- 19) **wkład własny finansowy** – środki finansowe własne oferenta lub pozyskane przez niego ze źródeł innych niż budżet Województwa Mazowieckiego, w tym m.in.:
- a) świadczenia pieniężne od odbiorców zadania publicznego,
 - b) środki z innych źródeł publicznych,
 - c) środki pozostałe np. pochodzące ze składek członkowskich.
- Jako wkład własny finansowy nie mogą być uznane środki finansowe partnera, współorganizatora imprezy (np. instytucji kultury, gminy, starostwa, itp.), które nie zostały przekazane oferentowi do dysponowania;
- 20) **wkład własny niefinansowy:**
- a) wkład osobowy, czyli nieodpłatna dobrowolna praca, w tym świadczenia wolontariuszy i praca społeczna członków,
 - b) wkład rzeczowy, czyli wniesienie do zadania publicznego określonych składników majątku, niepowodujących powstania faktycznego wydatku pieniężnego np. nieruchomości, środków transportu, maszyn, urządzeń. Wkładem rzeczowym może być również zasób udostępniony, względnie usługa świadczona na rzecz tej organizacji przez inny podmiot nieodpłatnie (np. usługa transportowa, hotelowa, poligraficzna itp.) planowana do wykorzystania w realizacji zadania publicznego. Kalkulacja wartości wkładu rzeczowego jest dokonywana jedynie w zakresie w jakim wkład ten będzie wykorzystany podczas realizacji zadania publicznego (np. w oparciu o koszt wynajęcia danej rzeczy) i powinna odpowiadać cenom rynkowym;
- 21) **Województwo** – Województwo Mazowieckie;
- 22) **VAT** – podatek, o którym mowa w ustawie z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2022 r. poz. 931, z późn. zm.²⁾);
- 23) **Zarząd** – Zarząd Województwa Mazowieckiego;
- 24) **Zasady** – załącznik do uchwały Zarządu w sprawie „Zasad przyznawania i rozliczania dotacji z budżetu Województwa Mazowieckiego przyznawanych organizacjom pozarządowym oraz podmiotom, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie”;
- 25) **Zleceniobiorca** – oferent wyłoniony w ramach konkursu ofert lub oferent, który otrzymał dotację w trybie art. 19a Ustawy, będący stroną umowy na realizację zadania publicznego;
- 26) **Zlecniodawca** – Województwo reprezentowane przez Zarząd, zlecające realizację zadania publicznego na podstawie umowy.

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2022 r. poz. 974, 1137, 1301, 1488, 1561 i 2180.

§ 2. Zakres przedmiotowy

1. Zasady dotyczą zlecania zadań publicznych po przeprowadzeniu konkursów ofert oraz w trybie pozakonkursowym prowadzonych przez:
 - 1) komórki organizacyjne Urzędu;
 - 2) wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne wymienione w Programie współpracy.
2. Nadrzędne reguły dotyczące współpracy z organizacjami pozarządowymi, w tym przyznawania i rozliczania dotacji określone zostały przez Sejmik Województwa Mazowieckiego w Programie współpracy.

§ 3. Zakres podmiotowy

1. Do złożenia oferty uprawnione są organizacje pozarządowe oraz podmioty, o których mowa w art. 3 ust. 3 Ustawy, w szczególności:
 - 1) stowarzyszenia, w tym ich jednostki terenowe, związki stowarzyszeń, fundacje, ochotnicze straże pożarne, regionalne i lokalne organizacje turystyczne, Polski Czerwony Krzyż, związki sportowe, kluby sportowe, uczniowskie kluby sportowe, działające na podstawie przepisów ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie (Dz. U. z 2022 r. poz. 1599 i 2185), koła gospodyń wiejskich³⁾, działające na podstawie przepisów ustawy z dnia 9 listopada 2018 r. o kotach gospodyń wiejskich (Dz. U. z 2021 r. poz. 2256);
 - 2) stowarzyszenia zwykłe, które uzyskały wpis do ewidencji stowarzyszeń zwykłych, o której mowa w art. 40 ust. 5 ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. - Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2020 r. poz. 2261);
 - 3) osoby prawne i jednostki organizacyjne działające na podstawie przepisów o stosunku Państwa do Kościoła Katolickiego w Rzeczypospolitej Polskiej, o stosunku Państwa do innych kościołów i związków wyznaniowych oraz o gwarancjach wolności sumienia i wyznania, jeżeli ich cele statutowe obejmują prowadzenie działalności pożytku publicznego;
 - 4) stowarzyszenia jednostek samorządu terytorialnego;
 - 5) spółdzielnie socjalne;
 - 6) spółki akcyjne i spółki z ograniczoną odpowiedzialnością oraz kluby sportowe będące spółkami działającymi na podstawie przepisów ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie, które nie działają w celu osiągnięcia zysku oraz przeznaczają całość dochodu na realizację celów statutowych oraz nie przeznaczają zysku do podziału między swoich członków, udziałowców, akcjonariuszy i pracowników.
2. Oferenci nie muszą posiadać statusu organizacji pożytku publicznego.
3. Oddziały terenowe organizacji, o których mowa w ust. 1, posiadające osobowość prawną mogą samodzielnie występować o dotację.
4. Oddziały terenowe organizacji, o których mowa w ust. 1, nieposiadające osobowości prawnej mogą złożyć ofertę wyłącznie na podstawie pełnomocnictwa udzielonego przez właściwe władze organizacji.
5. Oddział terenowy posiadający pełnomocnictwo do złożenia oferty w konkursie ofert traktowany jest jako odrębny podmiot. Zasada ta nie dotyczy małych dotacji.

³⁾ Spełniające wymogi art. 3 ust. 2 Ustawy.

§ 4. Zapewnienie dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami

1. Oferent jest zobowiązany do wskazania warunków służących zapewnieniu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami w zakresie realizowanego zadania publicznego z uwzględnieniem wymagań ustawy z dnia 19 lipca 2019 r. o zapewnieniu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami (Dz. U. z 2022 r. poz. 2240) tzn. minimalnych wymagań służących zapewnieniu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami w zakresie dostępności architektonicznej, cyfrowej i informacyjno-komunikacyjnej.
2. W indywidualnym przypadku, gdy Oferent/Zleceniobiorca nie ma możliwości zapewnienia dostępności osobie ze szczególnymi potrzebami, w szczególności ze względów technicznych lub prawnych, jest obowiązany zapewnić takiej osobie dostęp alternatywny.
3. Zobowiązanie Oferenta do zapewnienia dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami w zakresie realizowanego zadania publicznego, określone w złożonej ofercie, stanowi jedno z kryteriów formalnych weryfikacji ofert.

§ 5. Koszty realizacji zadania publicznego

1. Ogłoszenie konkursowe określa maksymalną kwotę dotacji, o jaką można ubiegać się w konkursie ofert oraz formę zlecenia realizacji zadania publicznego, tj.:
 - 1) powierzenie;
 - 2) wsparcie;
 - 3) powierzenie lub wsparcie (Oferent w ofercie deklaruje formę realizacji zadania publicznego, czy będzie ono realizowane w formie powierzenia czy w formie wsparcia).
2. W przypadku powierzenia realizacji zadania publicznego, Oferent nie wnosi wkładu własnego finansowego, a Województwo pokrywa 100% kosztów finansowych jego realizacji. Oferent może wnieść wkład własny osobowy i/lub rzeczowy.
3. W przypadku wsparcia realizacji zadania publicznego udział dotacji we wszystkich kosztach realizacji zadania publicznego wynosi maksymalnie 90%. Oferent zobowiązany jest wnieść wkład własny finansowy lub/i wkład własny osobowy lub/i wkład osobowy i rzeczowy w wysokości co najmniej 10% wszystkich kosztów realizacji zadania publicznego. Przy czym wysokość „wkładu własnego finansowego” oraz wartość „wkładu osobowego” lub/i „wkładu rzeczowego” może się zmieniać, o ile nie zmniejszy się wartość tych środków w stosunku do wydatkowanej kwoty dotacji. W zależności od rodzaju ogłaszanego konkursu, wysokość wkładu własnego finansowego lub/i osobowego lub/i rzeczowego zadeklarowana przez Oferenta, może być brana pod uwagę przy opiniowaniu merytorycznym oferty.
4. W ofercie składanej w trybie art. 19a Ustawy możliwe jest ujęcie wkładu własnego, jak i określenie finansowania zadania publicznego z dotacji na poziomie 100%.

§ 6. Kwalifikowalność kosztów

1. Kwalifikowalne są koszty:
 - 1) bezpośrednio związane z realizowanym zadaniem publicznym i niezbędne do jego realizacji;
 - 2) racjonalnie skalkulowane w oparciu o ceny rynkowe;
 - 3) oszacowane wyłącznie w odniesieniu do zakresu działań realizowanych w ramach zadania publicznego (w szczególności dotyczy to kosztów stałych, m.in. czynszu, rachunków telefonicznych, wynagrodzeń pracowników etatowych – np. kosztem kwalifikowalnym może

być jedynie część wynagrodzenia księgowego, jeżeli wykonuje on w ramach godzin pracy również inne obowiązki niezwiązane z obsługą danego zadania);

- 4) poniesione w terminie określonym w umowie.
2. Z dotacji mogą być pokrywane koszty realizacji działań oraz koszty administracyjne związane z realizacją zadania publicznego.
3. Do kosztów realizacji działań zaliczyć można w szczególności następujące rodzaje kosztów (poniższe zestawienie nie wyczerpuje wszystkich rodzajów kosztów, które mogą zostać doprecyzowane w ogłoszeniu konkursowym):
 - 1) koszty osobowe realizacji działań, w tym np. wynagrodzenia trenerów, ekspertów, artystów, pedagogów, psychologów, innych specjalistów realizujących działania (wynagrodzenie z tytułu umów o pracę, umowy o dzieło, umowy zlecenia lub jego część odpowiadająca zaangażowaniu danej osoby w realizację zadania publicznego):
 - a) kwalifikowalne są wszystkie składniki wynagrodzenia, tj. w szczególności: wynagrodzenie netto, składki na ubezpieczenia społeczne, Pracownicze Plany Kapitałowe, zaliczka na podatek dochodowy, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
 - b) przyjęte stawki wynagrodzeń nie mogą być wyższe od wynagrodzenia wynikającego z przepisów płacowych lub w przypadku ich braku od stawek rynkowych obowiązujących na danym terenie,
 - c) wynagrodzenie brutto z tytułu umowy zlecenia oraz umowy o dzieło są zaliczane do kwalifikowalnych kosztów osobowych,
 - d) w przypadku realizacji zadania publicznego w ramach działalności odpłatnej zastosowanie mają limity wynagrodzeń określone w art. 9 Ustawy;
 - 2) koszty związane z uczestnictwem bezpośrednich odbiorców zadania publicznego, w tym np.: materiały szkoleniowe, wynajem sali, wynajem niezbędnego sprzętu, nagrody rzeczowe i finansowe, odzież, żywność, przejazd beneficjentów, koszty związane z eksploatacją pomieszczeń wykorzystywanych na potrzeby beneficjentów np. noclegowni, świetlic, zakup usług na rzecz odbiorców zadania np. zakup usługi trenerskiej, poligraficznej, zapewnienie dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami itp.;
 - 3) wyjazdy służbowe osób zaangażowanych w realizację zadania publicznego - związane z wykonywaniem czynności merytorycznych dotyczących realizacji zadania publicznego. Do należności z tytułu podróży służbowej, w przypadku pracowników zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz. U. z 2013 r. poz. 167 oraz z 2022 r. poz. 1481 i 2302) lub inny akt prawa obowiązujący w tym zakresie. W przypadku osób zaangażowanych na podstawie umowy cywilnoprawnej możliwość zwrotu kosztów podróży powinna zostać określona w danej umowie;
 - 4) koszty obejmujące wydatki związane z działaniami promocyjnymi zadania publicznego, w tym m.in.: plakaty, ulotki, ogłoszenia prasowe, banery, gadżety promocyjne, zaproszenia, itp.;
 - 5) koszty zakupu wyposażenia niezbędnego do właściwej merytorycznej realizacji zadania publicznego – pod warunkiem, że wartość zakupionej jednostki wyposażenia nie przekracza

- kwoty 10 000,00 zł brutto lub 10 000,00 zł netto dla Oferentów będących podatnikami podatku od towarów i usług (VAT);
- 6) koszty ewaluacji zadania publicznego;
 - 7) inwestycje związane z realizacją zadania publicznego (o ile dopuszcza to ogłoszenie konkursowe), w tym:
 - a) zakup nieruchomości,
 - b) zakup wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza 10 000,00 zł brutto lub netto dla Oferentów będących podatnikami podatku od towarów i usług (VAT),
 - c) zakup środków trwałych, których wartość przekracza 10 000,00 zł brutto lub netto dla Oferentów będących podatnikami podatku od towarów i usług (VAT).
4. Do kosztów administracyjnych związanych z realizacją zadania publicznego zaliczyć można w szczególności następujące rodzaje kosztów:
- 1) koszty osobowe administracji i obsługi zadania publicznego, np.: koordynator zadania, obsługa administracyjno-biurowa, księgowość (w części odpowiadającej zaangażowaniu danej osoby w realizację zadania);
 - 2) koszty funkcjonowania organizacji związane z realizacją zadania publicznego – w stosownej części, przypadającej na dane zadanie (w tym np. opłaty za telefon, Internet, opłaty pocztowe, koszty przesyłek kurierskich, czynsz, centralne ogrzewanie, artykuły biurowe);
 - 3) wyjazdy służbowe osób zaangażowanych w realizację zadania publicznego – związane z wykonywaniem czynności administracyjnych i obsługą zadania;
 - 4) koszty zakupu wyposażenia niezbędnego do administracyjnej obsługi realizacji zadania publicznego – pod warunkiem, że wartość zakupionej jednostki wyposażenia nie przekracza kwoty 10 000,00 zł brutto lub 10 000,00 zł netto dla Oferentów będących podatnikami podatku od towarów i usług (VAT);
 - 5) opłaty za przelewy bankowe.
5. Wysokość udziału procentowego kosztów administracyjnych związanych z realizacją zadania publicznego w stosunku do sumy wszystkich kosztów realizacji zadania jest określona w ogłoszeniu konkursowym i wynosi nie więcej niż 30%. W przypadku umów wieloletnich limit ten ma zastosowanie do każdego roku realizacji zadania publicznego.
6. VAT jest uznany za koszt kwalifikowalny, jeśli Oferent nie ma prawnej możliwości odzyskania VAT. Jeżeli istnieje prawna możliwość odzyskania podatku naliczonego na zasadach wynikających z przepisów o podatku od towarów i usług to VAT nie może być kosztem kwalifikowalnym.
7. Niekwalifikowalne są koszty niezwiązane z realizacją zadania publicznego, w tym m.in.:
- 1) rezerwy na pokrycie przeszłych i przyszłych strat lub zobowiązań;
 - 2) odsetki z tytułu niezapłaconych w terminie zobowiązań;
 - 3) wydatki sfinansowane z innych źródeł;
 - 4) nagrody, premie i inne formy gratyfikacji finansowej lub rzeczowej dla osób zajmujących się realizacją zadania publicznego;
 - 5) wydatki poniesione poza terminem wskazanym w umowie.

Rozdział 2

Konkurs ofert

§ 7. Ogłoszenie konkursu ofert

1. Konkursy ofert ogłaszane są w terminach określonych w Programie współpracy na dany rok.
2. Komórki organizacyjne Urzędu oraz wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne przygotowują projekt uchwały w sprawie ogłoszenia konkursu ofert zawierającą ogłoszenie o otwartym naborze osób wskazywanych przez organizacje pozarządowe do komisji konkursowej, według wzoru, który stanowi załącznik nr 1 do Zasad.
3. W przypadku ogłaszania konkursu ofert na zasadach określonych w art. 16a Ustawy ogłoszenie o konkursie ofert zawiera dodatkowo informacje o zasadach i warunkach zlecenia przez Operatora realizacji zadania publicznego realizatorom projektów.
4. Przed ogłoszeniem konkursu ofert komórki organizacyjne Urzędu oraz wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne ogłaszające konkursy ofert przekazują projekt ogłoszenia konkursowego do zaopiniowania MRDPP.
5. Konsultacje, o których mowa w ust. 4, nie mogą trwać krócej niż 3 dni kalendarzowe, za wyjątkiem określonym w ust. 6.
6. Jeżeli MRDPP wyda opinię w terminie krótszym niż wskazany w ust. 5 konsultacje uważa się za zakończone.
7. W uzasadnieniu do uchwały Zarządu w sprawie ogłoszenia konkursu ofert zamieszcza się informację, czy MRDPP zaopiniowała pozytywnie/negatywnie projekt ogłoszenia konkursowego lub nie wydała opinii.
8. Ogłoszenie o otwartym konkursie ofert obligatoryjnie jest publikowane:
 - 1) w BIP;
 - 2) na stronie internetowej www.mazovia.pl;
 - 3) na stronie internetowej www.dialog.mazovia.pl;
 - 4) na tablicach ogłoszeń w siedzibie Urzędu oraz jego delegatur;
 - 5) na stronie internetowej i na tablicach ogłoszeń wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej w przypadku konkursów ofert realizowanych przez tę jednostkę.

§ 8. Składanie ofert

1. Oferty składa się w Generatorze w terminie wskazanym w ogłoszeniu konkursowym.
2. Dwie lub więcej organizacje pozarządowe lub podmioty wymienione w art. 3 ust. 3 Ustawy działające wspólnie mogą złożyć ofertę wspólną, w której należy wskazać:
 - 1) jakie działania w ramach realizacji zadania publicznego będą wykonywać poszczególni Oferenci;
 - 2) sposób reprezentacji podmiotów działających wspólnie wobec Województwa.
3. Umowa zawierana między Oferentami, określająca zakres ich działań składających się na realizację zadania publicznego, stanowi załącznik do Umowy.
4. Oferenci składający ofertę wspólną ponoszą odpowiedzialność solidarną za wykonanie zadania publicznego w zakresie i na zasadach określonych w umowie o wsparcie lub powierzenie realizacji zadania publicznego, zawartej z Województwem.

§ 9. Weryfikacja formalna ofert

1. Po upływie terminu składania ofert, każda oferta weryfikowana jest pod względem formalnym zgodnie z kryteriami, której wzór stanowi załącznik nr 2 do Zasad.
2. Wstępnej weryfikacji formalnej złożonych ofert dokonują pracownicy wskazani przez dyrektora lub zastępcę komórki organizacyjnej Urzędu lub wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej, z zastrzeżeniem art. 24 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2022 r. poz. 2000 i 2185) dotyczącym wyłączenia pracownika.
3. Wstępna weryfikacja formalna złożonej oferty polega na sprawdzeniu spełnienia kryteriów formalnych określonych w ogłoszeniu konkursowym.
4. Wyniki weryfikacji formalnej ofert publikowane są:
 - 1) na stronie internetowej www.dialog.mazovia.pl;
 - 2) w Generatorze.
5. Oferent, którego oferta nie spełnia kryteriów formalnych, ma możliwość, w ciągu 7 dni kalendarzowych następujących po dniu opublikowania wyników weryfikacji formalnej ofert, złożenia zastrzeżenia do negatywnego wyniku weryfikacji formalnej, na zasadach określonych w ogłoszeniu konkursowym.
6. O zachowaniu terminu decyduje data wpływu zastrzeżenia do Urzędu lub wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej.
7. Zastrzeżenia będą rozpatrzone przez komisję konkursową opiniującą oferty. Ostateczna informacja o ofertach odrzuconych zostanie opublikowana wraz z rozstrzygnięciem konkursu. Oferenci, których zastrzeżenia zostaną rozpatrzone negatywnie, po rozstrzygnięciu konkursu otrzymają informację na piśmie.
8. Oferty niespełniające kryteriów formalnych nie będą rekomendowane Zarządowi do udzielenia dofinansowania.

§ 10. Komisja konkursowa

1. Tryb powołania i zasady działania komisji konkursowej są określone w Programie współpracy.
2. Komórka organizacyjna Urzędu oraz wojewódzka samorządowa jednostka organizacyjna przygotowuje propozycję składu komisji konkursowej zgodnie z wytycznymi wskazanymi w Programie współpracy.
3. Komisję konkursową powołuje Zarząd w drodze uchwały, której wzór stanowi załącznik nr 3 do Zasad.
4. W uchwale Zarządu, o której mowa w ust. 3 na wiceprzewodniczącego komisji konkursowej powołuje się członka MRDPP, reprezentującego w MRDPP organizacje pozarządowe prowadzące działalność na terenie województwa mazowieckiego.
5. Członkowie komisji konkursowej podpisują i przekazują do Urzędu lub wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej oświadczenie o bezstronności i poufności przed udostępnieniem ofert do opiniowania, którego wzór stanowi załącznik nr 4 do Zasad.
6. W przypadku niepodpisania oświadczenia decyzję o wykluczeniu członka komisji konkursowej z jej prac podejmuje przewodniczący komisji konkursowej, a w przypadku jego nieobecności – wiceprzewodniczący komisji konkursowej.
7. Przewodniczący komisji konkursowej uzgadnia z pozostałymi członkami komisji konkursowej termin posiedzenia.

§ 11. Opiniowanie merytoryczne ofert przez komisję konkursową

1. Przedmiotem prac komisji konkursowej jest opiniowanie ofert, zgodnie z dyspozycją art.15 ust. 1 Ustawy, w tym rozpatrzenie zastrzeżeń złożonych do wstępnej weryfikacji formalnej.
2. Kryteria brane pod uwagę przez komisję konkursową w trakcie opiniowania merytorycznego oferty przedstawione są w ogłoszeniu konkursowym.
3. Komórka organizacyjna Urzędu lub wojewódzka samorządowa jednostka organizacyjna udostępnia komisji konkursowej oferty w Generatorze w zakładce „Ocena” lub na prośbę członka komisji przesyła na podany adres e-mailowy w formie pliku zabezpieczonego hasłem. Hasło zabezpieczające przesłany plik powinno zostać przekazane innym kanałem komunikacji.
4. Komisja konkursowa opiniuje oferty, przyznając punkty za spełnianie poszczególnych kryteriów merytorycznych, które wskazane zostały w załączniku nr 5 do Zasad.
5. Ogłoszenie konkursowe określa limit punktów – minimum 60 – poniżej którego oferta nie będzie rekomendowana do uzyskania dotacji.

§ 12. Rozstrzygnięcie konkursu ofert

1. Zarząd, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem komisji konkursowej przedstawionym w formie informacji rozstrzyga konkurs ofert uchwałą, której wzór stanowi załącznik nr 6 do Zasad.
2. Ogłoszenie o rozstrzygnięciu konkursu ofert zamieszcza się:
 - 1) w BIP;
 - 2) na stronie internetowej www.mazovia.pl;
 - 3) na stronie internetowej www.dialog.mazovia.pl;
 - 4) na tablicach ogłoszeń w siedzibie Urzędu oraz jego delegatur;
 - 5) na stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej prowadzącej konkurs ofert.
3. Oferenci, którym przyznano dotację, zostają powiadomieni o wynikach konkursu ofert pisemnie lub w formie elektronicznej (za pomocą Generatorsa lub poczty elektronicznej).
4. Każdy, w terminie 30 dni od dnia ogłoszenia wyników konkursu, może żądać uzasadnienia wyboru bądź odrzucenia oferty.
5. Przyznana dotacja może być niższa niż wnioskowana m.in. wówczas, gdy:
 - 1) komisja konkursowa zarekomenduje jej zmniejszenie ze względu na stwierdzenie zawyżenia przez Oferenta kosztów realizacji zadania publicznego lub przez uwzględnienie w kosztorysie kosztów niekwalifikowalnych;
 - 2) łączna kwota dofinansowania wnioskowana przez podmioty, których oferty uzyskały rekomendację komisji konkursowej do otrzymania dotacji, przekracza wysokość środków przeznaczonych w ramach konkursu ofert na wsparcie/powierzenie zadań publicznych.
6. Istnieje możliwość zmniejszenia zakresu zadania publicznego, w tym założonych rezultatów, jeżeli przyczyną zmniejszenia dotacji nie było zawyżenie kosztów realizacji zadania lub zamieszczenie w kosztorysie kosztów niekwalifikowalnych.
7. W przypadku, o którym mowa w ust. 6, Oferent nie jest związany złożoną ofertą. Rezygnacja z realizacji zadania publicznego składana jest na piśmie lub w formie dokumentu elektronicznego w terminie 14 dni od momentu poinformowania o przyznaniu dotacji i musi być podpisana przez osoby uprawnione.

8. W przypadku, o którym mowa w ust. 7, Zarząd może przyznać dotację Oferentowi/Oferentom, których oferty uzyskały kolejno najwyższą liczbę punktów.

Rozdział 3

Umowa i realizacja zadania publicznego

§ 13. Zawarcie umowy

1. Niezwłocznie po ogłoszeniu wykazu ofert wybranych do realizacji do Oferentów wysyłane są powiadomienia (pocztą tradycyjną, elektroniczną lub w Generatorze) o przyznanej dotacji wraz z prośbą o ewentualną aktualizację oferty (lub aktualizację określonej części oferty) oraz dostarczenie wskazanych w tym powiadomieniu dokumentów i informacji niezbędnych do sporządzenia umowy.
2. Do zawarcia umowy niezbędne jest dostarczenie przez Oferenta/Oferentów:
 - 1) oferty/zaktualizowanej oferty o uzgodnionej ostatecznej treści, podpisanej przez uprawnione osoby;
 - 2) umowy lub potwierdzonej za zgodność z oryginałem kopii umowy o współpracy Oferentów w przypadku oferty wspólnej;
 - 3) aktualny dokument stanowiący o podstawie działalności Oferenta/Oferentów, potwierdzający status prawny i umocowanie osób go reprezentujących:
 - a) w przypadku kościelnych osób prawnych – aktualne zaświadczenie o osobowości prawnej parafii/zakonu oraz aktualne upoważnienie dla proboszcza/przeora do reprezentowania parafii/zakonu i zaciągania zobowiązań finansowych,
 - b) w przypadku pozostałych podmiotów, które nie podlegają rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym – inny dokument właściwy dla Oferenta/Oferentów. Jeśli ofertę składa stowarzyszenie zwykle dokumentem właściwym będzie wypis z ewidencji zawierający następujące dane: nazwę stowarzyszenia, cel działania, adres siedziby, reprezentację stowarzyszenia, informację o statusie organizacji pożytku publicznego;
 - c) kopię umowy lub statutu spółki potwierdzoną za zgodność z oryginałem – w przypadku, gdy Oferent jest spółką prawa handlowego, o której mowa w art. 3 ust. 3 pkt 4 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie;
 - 4) innych dokumentów, jeśli są wymagane, np.: szczególne upoważnienie osób do reprezentowania Oferenta/Oferentów, terenowe oddziały organizacji (nieposiadające osobowości prawnej) mogą złożyć wniosek wyłącznie za zgodą zarządu głównego organizacji (tj. na podstawie pełnomocnictwa rodzajowego udzielonego przez zarząd główny), w przypadku złożenia oferty wspólnej, o której mowa w § 8 ust. 2 należy załączyć do oferty wspólnej umowę zawartą z podmiotami składającymi ofertę wspólną;
 - 5) Oferenci, którzy są w trakcie zmian statutowych powinni złożyć kopię uchwały o zmianie statutu wraz z kopią (pierwszej strony) wniosku o zmianę danych w KRS;
 - 6) numeru(ów) pesel osoby (osób) wskazanych do podpisania umowy;
 - 7) numeru rachunku bankowego Oferenta/Oferentów do przekazania dotacji;
 - 8) innych dokumentów i informacji niezbędnych do sporządzenia umowy wskazanych przez Zleceniodawcę, załącznik nr 7 do Zasad.

3. Aktualizacja zestawienia kosztów realizacji zadania publicznego musi uwzględniać zmniejszenia wynikające z przyznania dotacji w kwocie niższej niż wnioskowana.
4. Aktualizacja opisu zadania publicznego musi zawierać dokładne daty rozpoczęcia i zakończenia całego zadania (bez okresu przewidzianego na przygotowanie rozliczenia końcowego).
5. Działania ujęte w planie i harmonogramie działań (część III.4 oferty) muszą mieścić się w okresie realizacji zadania publicznego.
6. Skala działań oraz rezultatów planowanych przy realizacji zadania publicznego może być zmniejszona w związku z przyznaniem mniejszej kwoty dotacji niż wnioskowana (za wyjątkiem sytuacji, kiedy dotacja została zmniejszona z powodu zawyżenia kosztów realizacji zadania lub ujęcia w kosztorysie kosztów niekwalifikowalnych). Zmianie może ulec np. liczba odbiorców zadania publicznego, opis i liczba poszczególnych działań.
7. W przypadku zmniejszenia dotacji Oferent w aktualizowanej ofercie może zmniejszyć wysokość wkładu własnego pod warunkiem, że nie zwiększy się procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania określony w ofercie złożonej w konkursie ofert.
8. Na uzasadniony wniosek Oferenta, możliwe jest odstępienie od warunku, o którym mowa w ust. 7, o czym decyduje dyrektor lub zastępca dyrektora właściwej komórki organizacyjnej Urzędu lub wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej. Procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie zadania publicznego określony w ofercie złożonej w konkursie ofert nie może być jednak wyższy, niż określono w ogłoszeniu konkursowym.
9. Nieprzedstawienie przez Oferenta zaktualizowanej oferty (lub jej części) oraz dokumentów i informacji niezbędnych do sporządzenia umowy w wyznaczonym terminie, będzie równoznaczne z rezygnacją podpisania umowy, a tym samym z przyznanej dotacji.
10. W uzasadnionych przypadkach Oferent może wnioskować o przedłużenie terminu na aktualizację oferty i złożenie niezbędnych dokumentów (uzasadnieniem może być np.: odległy od terminu rozstrzygnięcia konkursu ofert termin rozpoczęcia realizacji zadania). O wydłużeniu terminu złożenia aktualizacji oferty decyduje dyrektor komórki organizacyjnej Urzędu lub wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej. W takim przypadku dokumenty powinny zostać złożone nie później niż na 30 dni przed datą rozpoczęcia realizacji zadania publicznego.
11. Po otrzymaniu niezbędnych danych, pracownik komórki organizacyjnej Urzędu lub wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej prowadzący otwarty konkurs ofert niezwłocznie przygotowuje projekt umowy zgodnie z zasadami obowiązującymi w Urzędzie. Ramowe wzory umowy o realizację zadania publicznego stanowią odpowiednio załączniki nr 8, 9, 10 do Zasad.
12. Do umów załącza się w szczególności następujące załączniki:
 - 1) ofertę realizacji zadania publicznego lub zaktualizowaną ofertę realizacji zadania publicznego;
 - 2) kopię aktualnego wyciągu z właściwego rejestru lub ewidencji lub pobrany samodzielnie wydruk komputerowy aktualnych informacji o podmiocie wpisanym do Krajowego Rejestru Sądowego;
 - 3) umowę o współpracy Oferentów w przypadku oferty wspólnej.
13. Załącznikiem do umowy może być oświadczenie Zleceniobiorcy w sprawie rozliczenia dotacji stanowiące załącznik nr 11 do Zasad.
14. Po podpisaniu umowy przez wszystkie osoby upoważnione ze strony Województwa wyznaczany jest termin podpisania umowy przez Oferenta.

15. Miejszem podpisania umowy może być siedziba Urzędu lub delegatury (w konkursach ofert, prowadzonych przez wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne miejscem podpisania umowy jest siedziba danej jednostki), jak również inne miejsce uzgodnione przez strony.
16. Umowa może być również podpisana przez Oferenta podpisem elektronicznym kwalifikowanym lub przesłana pocztą w celu złożenia własnoręcznego podpisu.

§ 14. Przekazanie środków

1. Przekazanie środków finansowych na rachunek bankowy podany w umowie następuje:
 - 1) dla umów dotyczących zadań publicznych, których termin realizacji i termin poniesienia wydatków dla środków pochodzących z dotacji rozpoczyna się przed dniem zawarcia umowy lub w ciągu 30 dni od dnia zawarcia umowy – niezwłocznie nie później jednak niż w terminie 30 dni od dnia zawarcia umowy;
 - 2) dla umów wieloletnich przekazanie kolejnej transzy dotacji następuje w terminie do 30 dni licząc od dnia zaakceptowania sprawozdania częściowego z wykonania zadania publicznego w danym roku.
2. Zleceniobiorca nie ma obowiązku posiadania wyodrębnionego rachunku bankowego (lub subkonta) do obsługi środków pochodzących z dotacji.
3. Zleceniobiorca musi być jedynym posiadaczem wskazanego w umowie rachunku bankowego.
4. Zleceniobiorca jest zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej dotyczącej realizowanego zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z przepisów o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

§ 15. Wykorzystanie środków pochodzących z dotacji oraz z innych środków

1. Terminy rozpoczęcia realizacji zadania publicznego i wykorzystania środków z dotacji oraz z innych środków określa umowa.
2. Dopuszcza się, aby termin rozpoczęcia realizacji zadania publicznego był wcześniejszy niż data zawarcia umowy, z zastrzeżeniem ust. 3.
3. Terminy rozpoczęcia realizacji zadania publicznego oraz poniesienia wydatków dla środków pochodzących z dotacji i dla innych środków nie mogą być wcześniejsze niż data podjęcia przez Zarząd uchwały rozstrzygającej otwarty konkurs ofert.
4. Jeżeli termin poniesienia wydatków ze środków pochodzących z dotacji wskazany w umowie jest wcześniejszy niż dzień faktycznego przekazania dotacji na rachunek Zleceniobiorcy (rozumiany jako dzień obciążenia rachunku Zleceniodawcy) dopuszcza się przeznaczenie części lub całości środków pochodzących z dotacji na zwrot wydatków poniesionych przez Zleceniobiorcę na realizację zadania publicznego w zakresie objętym finansowaniem z dotacji, przed dniem przekazania dotacji na rachunek Zleceniobiorcy.
5. Przez termin poniesienia wydatków rozumie się w szczególności dokonanie zapłaty na podstawie faktur i rachunków, w tym – w przypadku umów z osobami fizycznymi – dokonanie zapłaty pracownikom i współpracownikom oraz opłacenie należności z tytułu zobowiązań podatkowych oraz składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne.
6. Zleceniobiorca może wykorzystać przyznaną dotację na podstawie dokumentów księgowych związanych z realizowanym zadaniem publicznym (wystawionych w terminie realizacji zadania

wskazany w umowie) do 14 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego, nie później jednak niż do 31 grudnia każdego roku, w którym jest realizowane zadanie publiczne.

7. Zleceniobiorca ma obowiązek zwrócić szczególną uwagę na zachowanie stosunku sumy innych środków finansowych oraz sumy wkładu własnego osobowego i/lub rzeczowego do dotacji. Zmniejszenie wskazanego w ofercie stosunku sumy wkładu własnego do dotacji będzie traktowane jako pobranie dotacji lub jej części w nadmiernej wysokości.

§ 16. Zasady zmiany treści umowy

1. Zleceniobiorca na bieżąco informuje Zleceniodawcę o wszelkich zmianach dotyczących Zleceniobiorcy lub realizowanego zadania publicznego.
2. Informację o zmianach Zleceniobiorca składa do właściwej merytorycznie komórki organizacyjnej Urzędu lub wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej prowadzącej konkurs ofert w formie pisemnej lub za pomocą środków komunikacji elektronicznej. Każda proponowana zmiana podlega ocenie pod kątem celowości i zasadności.
3. Aneksowaniu podlegają m.in. takie zmiany jak:
 - 1) zmiana miejsca i terminu realizacji zadania publicznego;
 - 2) zmiana zakresu rzeczowego zadania publicznego;
 - 3) zmiana terminów przekazania transz dotacji;
 - 4) zmiana numeru rachunku bankowego;
 - 5) zmiana w zestawieniu kosztów realizacji zadania publicznego polegająca na zwiększeniu kosztu o więcej niż 25 % jego wysokości w części przyznanej dotacji.
4. Nie wymagają zawarcia aneksu zmiany niemające wpływu na realizowane zadanie publiczne np.:
 - 1) zmiana nazwy i siedziby stron umowy;
 - 2) zmiana osób reprezentujących strony;
 - 3) zwiększenie środków własnych powodujące wzrost całkowitej wartości zadania publicznego o więcej niż 20 %.
5. Nie jest dopuszczalna zmiana w zestawieniu kosztów realizacji zadania publicznego powodująca przekroczenie określonego w umowie procentowego limitu udziału kosztów administracyjnych w sumie wszystkich kosztów realizacji zadania publicznego.
6. W przypadkach, o których mowa w ust. 3 Zleceniobiorca składa wnioski o sporządzenie aneksu do umowy najpóźniej w terminie określonym w Umowie.
7. W przypadkach, o których mowa w ust. 4 strony informują się w sposób wskazany w ust. 2.

§ 17. Dokumentowanie wydatków

1. Dowodami księgowymi zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217, 2105 i 2106 oraz z 2022 r. poz. 1488) potwierdzającymi koszty kwalifikowalne mogą być m.in.:
 - 1) faktury;
 - 2) faktury korygujące;
 - 3) rachunki;
 - 4) noty obciążeniowe;
 - 5) noty korygujące (wraz z dokumentami, których dotyczą);

- 6) paragon fiskalny z numerem NIP⁴⁾;
 - 7) listy płac;
 - 8) pokwitowanie odbioru nagrody pieniężnej;
 - 9) rachunki do umowy zlecenia, o dzieło oraz innej umów cywilnoprawnej;
 - 10) umowy sprzedaży wraz z załączonym dokumentem potwierdzającym poniesienie wydatku w związku z zawarciem umowy np. dowód wpłaty, wyciąg z rachunku bankowego, polecenie przelewu;
 - 11) rozliczenia wyjazdów służbowych na podstawie druku delegacji oraz polecenia wyjazdu służbowego wraz ze sposobem obliczenia należnej diety i dokładnym opisem potwierdzającym powiązanie wyjazdu służbowego z celami zadania;
 - 12) zastępcze dowody księgowe, tj. dokumenty, które mogą być sporządzone na udokumentowanie zapisów w księdze dotyczących niektórych kosztów (wydatków), do czasu otrzymania zewnętrznego obcego dowodu źródłowego. W przypadku uzasadnionego braku możliwości uzyskania zewnętrznych dowodów źródłowych, Zleceniobiorca może zezwolić na udokumentowanie operacji gospodarczych za pomocą dowodów zastępczych sporządzonych przez osoby dokonujące tych operacji. Nie może to jednak dotyczyć operacji gospodarczych, których przedmiotem są zakupy opodatkowane VAT.
2. Dowód księgowy powinien zawierać co najmniej:
 - 1) określenie rodzaju dowodu i jego numeru identyfikacyjnego;
 - 2) określenie stron (nazwy, adresy) dokonujących operacji gospodarczej;
 - 3) opis operacji oraz jej wartość, jeżeli to możliwe, określoną także w jednostkach naturalnych;
 - 4) datę dokonania operacji, a gdy dowód został sporządzony pod inną datą – także datę sporządzenia dowodu;
 - 5) stwierdzenie sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretacja), podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania.
 3. Dowody księgowe, dotyczące realizacji zadania, powinny być:
 - 1) rzetelne, to jest zgodne z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, którą dokumentują, kompletne oraz wolne od błędów rachunkowych;
 - 2) wystawione na Zleceniobiorcę w terminie realizacji zadania publicznego i w terminie poniesienia wydatków, określonych w umowie;
 - 3) określać datę sprzedaży towarów i usług lub wykonania usług w terminie realizacji zadania publicznego;
 - 4) w całości opłacone.
 4. W przypadku wątpliwości, na wezwanie Zleceniodawcy, Zleceniobiorca jest zobowiązany, w wyznaczonym przez Zleceniodawcę terminie, do przedłożenia do wglądu oryginałów lub potwierdzonych za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione, faktur i innych dowodów księgowych w celu kontroli i potwierdzenia wysokości pokrytych przez Zleceniobiorcę wydatków.
 5. Wszelką dokumentację finansową, związaną z realizacją zadania publicznego, w tym dowody księgowe, Zleceniobiorca jest zobowiązany przechowywać przez 5 lat, licząc od początku roku następującego po roku, w którym Zleceniobiorca realizował zadanie publiczne.

⁴⁾ Paragon fiskalny do kwoty 450 zł brutto (100 euro) z numerem NIP nabywcy stanowi fakturę uproszczoną. Faktura taka jest traktowana jak standardowa faktura.

6. Dowodami zapłaty są w szczególności:
- 1) wyciąg z rachunku bankowego Zleceniobiorcy potwierdzający dokonane operacje bankowe;
 - 2) rozliczenie pobranej zaliczki;
 - 3) raport kasowy uwzględniający dany wydatek;
 - 4) KW (Kasa Wypłaci) potwierdzające dokonanie zapłaty;
 - 5) adnotacja "zapłacono gotówką" lub "gotówka" (w przypadku zapłaty gotówką).
7. Wkład własny niefinansowy – osobowy może zostać rozliczony w szczególności na podstawie zawartej umowy lub porozumienia o współpracy zawartego z wolontariuszem (lub członkiem stowarzyszenia/organizacji), kartami czasu pracy lub oświadczeniami o wykonaniu powierzonych zadań.
8. Wkład własny niefinansowy – rzeczowy może zostać rozliczony w szczególności na podstawie:
- 1) umowy użyczenia;
 - 2) oświadczenia Zleceniobiorcy o zasobach rzeczowych wykorzystanych do realizacji zadania publicznego i ich wartości.
9. Oryginały dokumentów stanowiących dowód poniesionych wydatków powinny być wystawione na Zleceniobiorcę oraz zawierać, sporządzony w sposób trwały opis. Instrukcja opisywania dokumentów księgowych wraz ze wzorem stanowi załącznik nr 12 do Zasad. Przy dokonywaniu opisu dokumentów dopuszcza się zastosowanie pieczętki lub wydruku na odwrocie dokumentu.

§ 18. Dokumentowanie działań w trakcie realizacji zadania publicznego

1. Materiały dokumentujące działania podejmowane w trakcie realizacji zadania publicznego, w szczególności materiały stanowiące źródło informacji o osiągnięciu zakładanych rezultatów, Zleceniobiorca przechowuje przez 5 lat, licząc od początku roku następującego po roku, w którym Zleceniobiorca realizował zadanie publiczne i udostępniać na wezwanie Zleceniodawcy np. podczas przeprowadzanych czynności kontrolnych.
2. Przez materiały, o których mowa w ust. 1 należy rozumieć w szczególności wymienione w części III.6 oferty:
 - 1) listy uczestników zadania wraz z potwierdzeniem uczestnictwa (np. lista obecności);
 - 2) publikacje wydane w ramach zadania publicznego (m. in. ulotki, plakaty, merytoryczne konspekty szkoleń lub warsztatów, materiały szkoleniowe);
 - 3) raporty z realizacji zadania publicznego;
 - 4) wyniki prowadzonych ewaluacji;
 - 5) ankiety, testy sprawdzające wiedzę;
 - 6) fotografie, nagrania, filmy, prezentacje multimedialne;
 - 7) kopie umów cywilnoprawnych, np. umowy o dzieło, umowy zlecenia, umowy wolontariackie, porozumienia o wolontariacie, oświadczenie o pracy społecznej członków.

§ 19. Obowiązki informacyjno-promocyjne

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do umieszczania logotypu Marki Mazowsze i innych logotypów obowiązujących oraz informacji, że zadanie publiczne jest współfinansowane ze środków otrzymanych od Zleceniodawcy poprzez zastosowanie formuły: „Zadanie publiczne pn. (podać nazwę zadania) dofinansowane ze środków z budżetu Województwa Mazowieckiego” na wszystkich materiałach informacyjno-promocyjnych, publikacjach, informacjach dla mediów,

na stronie internetowej oraz w mediach społecznościowych Zleceniobiorcy (Facebook, Twitter, Instagram i in.), a także we wszystkich wystąpieniach publicznych, w tym radiowych, telewizyjnych i internetowych dotyczących realizowanego zadania publicznego oraz na zakupionych rzeczach, o ile ich wielkość i przeznaczenie tego nie uniemożliwia, proporcjonalnie do wielkości innych oznaczeń, w sposób zapewniający jego dobrą widoczność.

2. Logotyp Marki Mazowsze, logotypy programów wsparcia, herb województwa mazowieckiego wraz z wytycznymi do stosowania Wzory oraz projekty graficzne informacji, o których mowa w ust. 1 (tj. tablicy informacyjnej wolnostojącej i do zamieszczania na budynkach, planszy informacyjnej do zamieszczania na ścianach wewnątrz pomieszczeń oraz naklejki informacyjnej) są dostępne na stronie www.mazovia.pl w zakładce „Marka Mazowsze” – „Promocja Marki Mazowsze”.
3. Zleceniobiorca zobowiązuje się do uzyskania akceptacji projektów materiałów zawierających logotyp Marki Mazowsze i inne logotypy w Departamencie Kultury, Promocji i Turystyki Urzędu, przesyłając je na adres: siw@mazovia.pl przed ich realizacją i upowszechnieniem.
4. Zleceniobiorca jest obowiązany przechowywać materiały dotyczące realizowanego zadania w postaci umożliwiającej potwierdzenie spełnienia wymogów dotyczących obowiązków informacyjnych przez 5 lat, licząc od początku roku następującego po roku, w którym Zleceniobiorca realizował zadanie publiczne.
5. Informację na temat realizacji obowiązku, o którym mowa w ust. 1 i 2, Zleceniobiorca uwzględnia w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego.

§ 20. Obowiązki związane z ochroną danych osobowych

W zakresie danych osobowych przetwarzanych w związku z rozliczeniem lub kontrolą umowy Strony są odrębnymi administratorami danych osobowych zgodnie z art. 4 pkt 7 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych), (Dz. Urz. UE L 119 z 04.05.2016, str. 1, z późn. zm.⁵⁾).

Rozdział 4

Ocena realizacji zadania publicznego

§ 21. Sprawozdanie

1. Zleceniobiorca jest zobowiązany do złożenia sprawozdania w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego.
2. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego należy sporządzić i wygenerować w pliku.pdf w Generatorze.
3. Po przygotowaniu sprawozdania w Generatorze, o którym mowa w ust. 2, należy:

⁵⁾ Zmiany wymienionego rozporządzenia zostały ogłoszone w Dz. Urz. UE L 127 z 23.05.2018, str. 2 oraz w Dz. Urz. UE L 74 z 04.03.2021, str. 35.

- 1) przestać w formie dokumentu elektronicznego podpisanego podpisem elektronicznym, w tym podpisem elektronicznym kwalifikowanym, podpisem zaufanym lub podpisem osobistym (e-dowód) przez osoby uprawnione do reprezentacji Zleceniobiorcy lub;
 - 2) wydrukować i podpisać przez osoby uprawnione do reprezentacji Zleceniobiorcy oraz złożyć:
 - a) osobiście w punktach podawczych Urzędu lub w delegaturze⁶⁾ lub w wojewódzkiej samorządowej jednostce organizacyjnej,
 - b) za pośrednictwem poczty lub poczty kurierskiej na adres Urzędu lub wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej.
4. O zachowaniu terminu decyduje:
- 1) data złożenia, w przypadkach wskazanych w ust. 3 pkt 1 i 2 lit. a);
 - 2) data stempla pocztowego lub data nadania w przypadku wskazanym w ust. 3 pkt 2 lit. b).
5. Do sprawozdania nie załącza się oryginałów ani kopii dokumentów finansowych i merytorycznych dotyczących realizowanego zadania publicznego.

§ 22. Rozliczenie dotacji

1. Akceptacja sprawozdania i rozliczenie dotacji polega w szczególności na weryfikacji przez Zleceniodawcę założonych w ofercie rezultatów i działań Zleceniobiorcy.
2. Zleceniobiorca powinien zrealizować wszystkie działania planowane przy realizacji zadania publicznego, osiągnąć rezultaty założone w ofercie oraz wydatkować środki finansowe w terminach określonych w Umowie i zgodnie z kosztorysem zawartym w ofercie.
3. Sprawozdanie z realizacji zadania publicznego zostanie zaakceptowane a dotacja rozliczona, jeżeli wszystkie działania w ramach zadania publicznego zostały zrealizowane, a poziom osiągnięcia każdego z zakładanych rezultatów realizacji zadania publicznego wyniesie nie mniej niż 80% poziomowi założonego w ofercie.
4. W przypadku, gdy wszystkie działania w ramach zadania publicznego zostaną zrealizowane, a poziom osiągnięcia jednego lub więcej zakładanych rezultatów realizacji zadania publicznego wyniesie mniej niż 80% poziomowi założonego w ofercie, Zleceniobiorca, zobowiązany będzie do złożenia na piśmie stosownych wyjaśnień, uzasadniających nieosiągnięcie planowanych rezultatów zadania publicznego.
5. Decyzja o rozliczeniu jest uwarunkowana analizą dokumentów, okoliczności czy zdarzeń, które mogły mieć wpływ na niezrealizowanie w pełni zadania publicznego. Okoliczności mające wpływ na rozliczenie dotacji są brane pod uwagę indywidualnie w każdej sprawie.
6. W przypadku powstania obowiązku zwrotu części lub całości dotacji zastosowanie mają zasady określone w rozdziale 6.

§ 23. Zatwierdzenie sprawozdania

1. Najpóźniej w terminie 30 dni od daty złożenia sprawozdania Zleceniobiorca otrzymuje informację o:
 - 1) zatwierdzeniu sprawozdania i rozliczeniu dotacji lub;
 - 2) konieczności złożenia dodatkowych wyjaśnień do sprawozdania, usunięcia błędów, uzupełnienia braków w sprawozdaniu lub;

⁶⁾ Aktualne adresy delegatur dostępne są na stronie internetowej: <https://mazovia.pl/pl/bip/urzed-marszalkowski/delegatury>

- 3) przekazaniu umowy realizowanego zadania publicznego do kontroli.
2. Błędy lub braki w złożonym przez Zleceniobiorcę sprawozdaniu winny być przez niego usunięte lub uzupełnione w terminie wskazanym przez Zleceniodawcę. Rekomendowane jest wysłanie informacji o konieczności usunięcia lub uzupełnienia braków pocztą elektroniczną lub w Generatorze.
3. Zleceniobiorca zostaje poinformowany o zatwierdzeniu sprawozdania i rozliczeniu dotacji pisemnie, pocztą elektroniczną lub w Generatorze.
4. Nieusunięcie błędów lub nieuzupełnienie braków w sprawozdaniu, we wskazanym terminie, może skutkować odmową zatwierdzenia sprawozdania, przeprowadzeniem kontroli oraz wezwaniem do zwrotu dotacji.

§ 24. Brak sprawozdania

1. W przypadku niezłożenia sprawozdania w terminie określonym w umowie, Zleceniodawca wzywa na piśmie Zleceniobiorcę do złożenia sprawozdania w terminie 7 dni od dnia otrzymania wezwania.
2. Wezwanie, o którym mowa w ust. 1 powinno zawierać pouczenie, iż brak złożenia sprawozdania w dodatkowo wyznaczonym terminie, skutkować będzie przygotowaniem zawiadomienia o naruszeniu przez Zleceniobiorcę dyscypliny finansów publicznych.
3. Niezastosowanie się do wezwania skutkuje uznaniem dotacji za wykorzystaną niezgodnie z przeznaczeniem i może być podstawą do natychmiastowego rozwiązania umowy przez Zleceniodawcę.
4. Niezłożenie sprawozdania po upływie dodatkowego terminu wyznaczonego w wezwaniu, o którym mowa w ust. 1, skutkuje przygotowaniem zawiadomienia o naruszeniu przez Zleceniobiorcę dyscypliny finansów publicznych i skierowania go do Rzecznika dyscypliny finansów publicznych działającego przy regionalnej izbie obrachunkowej zgodnie z § 33.

Rozdział 5

Kontrola i ocena realizacji zadania publicznego

§ 25. Przedmiot i formy kontroli

1. Kontrola i ocena realizacji zadania publicznego dotyczy w szczególności:
 - 1) stanu realizacji zadania publicznego;
 - 2) efektywności (opartej na zakładanych przez Zleceniobiorcę rezultatach realizacji zadania), rzetelności i jakości wykonania zadania publicznego;
 - 3) prawidłowości wykorzystania środków przeznaczonych na realizację zadania publicznego;
 - 4) prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy.
2. Kontrola i ocena realizacji zadania publicznego jest dokonywana w formie:
 - 1) weryfikacji i analizy sprawozdania z realizacji zadania publicznego, w sposób wskazany w § 21 i 22;
 - 2) kontroli w trakcie realizacji zadania publicznego (wizyta monitorująca);
 - 3) kontroli w trakcie i po zakończeniu realizacji zadania publicznego.

3. Kontroli dokonuje pracownik właściwej komórki organizacyjnej Urzędu (w tym pracownicy delegatury Urzędu zgodnie z właściwością miejscową) lub wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej wyznaczony przez właściwego dyrektora.
4. Kontrole prowadzone będą na podstawie Regulaminu kontroli wojewódzkich samorządowych jednostek organizacyjnych oraz spółek prawa handlowego z udziałem Województwa Mazowieckiego i Regulaminu kontroli jednostek lub podmiotów podlegających kontroli na mocy przepisów prawa, przyjętych uchwałami Zarządu.
5. Protokół lub sprawozdanie z kontroli mogą być podpisane podpisem elektronicznym kwalifikowanym.
6. Kontrolami w trakcie realizacji zadania publicznego, w tym wizytami monitorującymi oraz kontrolami po realizacji zadania publicznego objętych będzie łącznie minimum 3 % umów (w każdym konkursie ofert i w trybie art. 19a Ustawy), z zastrzeżeniem ust. 8.
7. Wskazanie umowy do kontroli następuje w oparciu o analizę ryzyka uwzględniającą m.in. wysokość dotacji jako jeden z istotnych czynników ryzyka.
8. Podmiot realizujący co roku to samo zadanie publiczne nie podlega kontroli częściej niż raz na 3 lata, o ile przeprowadzona w danym roku kontrola nie wykazała nieprawidłowości lub realizacja zadania publicznego w bieżącym roku nie budzi wątpliwości.

§ 26. Kontrola w trakcie realizacji zadania publicznego (wizyta monitorująca)

1. Przeprowadzenie wizyty monitorującej w trakcie realizacji zadania publicznego ma na celu sprawdzenie czy zadanie jest realizowane zgodnie z harmonogramem oraz merytoryczną ocenę realizacji zleconego zadania lub jego poszczególnych części.
2. Wizyty monitorujące polegają w szczególności na uczestnictwie w działaniach związanych z realizacją zadania publicznego (np. zawodach, koncertach, szkoleniach, seminariach, konferencjach itp.), które nie odnoszą się do indywidualnej pracy z uczestnikiem zadania dotyczącej prowadzenia działań/czynności, które wymagają zachowania poufności (np. poradnictwo indywidualne, w tym prawne, obywatelskie, terapia indywidualna i grupowa).
3. Działania realizowane przez Zleceniobiorcę w formie zdalnej (on-line – np. w formie szkolenia, seminarium, konferencji) podlegają kontroli na zasadach jak w przypadku zadania realizowanego „stacjonarnie”. W przypadku organizacji wydarzeń, spotkań on-line, Zleceniobiorca przekazuje Zleceniodawcy dane dostępowe do spotkania dzięki czemu osoba wizytująca może wziąć udział w wydarzeniu.
4. Czynności przeprowadzane w ramach wizyty monitorującej dokumentuje pracownik właściwej komórki organizacyjnej Urzędu (w tym pracownik delegatury Urzędu) lub wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej w sprawozdaniu.
5. Sprawozdanie zawiera opis stanu faktycznego, w szczególności czy zadanie publiczne jest realizowane zgodnie z zawartą umową, z harmonogramem, czy podejmowane działania spełniają standardy określone w umowie, w tym również informacje o stwierdzonych nieprawidłowościach, z uwzględnieniem przyczyn ich powstania, zakresu i skutków oraz osób za nie odpowiedzialnych.
6. Dodatkowymi dowodami potwierdzającymi przebieg wizyty monitorującej może być m.in. dokumentacja fotograficzna.
7. Sprawozdanie podpisuje osoba wizytująca, a jego kopię przekazuje się do wiadomości Zleceniobiorcy.

§ 27. Kontrola w trakcie i po zakończeniu realizacji zadania publicznego

1. Kontrola w trakcie i po zakończeniu realizacji zadania publicznego jest przeprowadzana przez upoważnionych pracowników właściwej komórki organizacyjnej Urzędu (w tym pracowników delegatury Urzędu zgodnie z właściwością miejscową) lub wojewódzkiej samorządowej jednostki organizacyjnej zarówno w toku (np. w przypadku umowy wieloletniej) realizacji zadania publicznego oraz po jego zakończeniu, do momentu rozliczenia dotacji i pisemnego poinformowania o tym Zleceniobiorcy.
2. W uzasadnionych przypadkach, np. po uzyskaniu informacji o nieprawidłowościach przy wydatkowaniu dotacji, kontrola może być przeprowadzona mimo wcześniejszego zatwierdzenia sprawozdania przez Zleceniodawcę przez 5 lat, licząc od początku roku następującego po roku, w którym Zleceniobiorca realizował zadanie publiczne.
3. Kontrola może być przeprowadzona w siedzibie Zleceniobiorcy lub w miejscu realizacji zadania publicznego.
4. Kontrolą mogą zostać objęte dokumenty i inne nośniki informacji, które mają lub mogą mieć znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania, a pracownicy dokonujący kontroli mogą żądać udzielania ustnie lub na piśmie informacji dotyczących wykonania zadania publicznego.
5. Zleceniobiorca na żądanie kontrolującego jest zobowiązany dostarczyć lub udostępnić dokumenty i inne nośniki informacji oraz udzielić wyjaśnień i informacji w terminie określonym przez kontrolującego. Kontrolujący ma prawo przeprowadzić oględziny w obecności przedstawiciela Zleceniobiorcy.
6. Wyniki przeprowadzonej kontroli kontrolujący przedstawia w protokole kontroli.
7. O wynikach kontroli Zleceniodawca pisemnie informuje Zleceniobiorcę, a w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości może przekazać wnioski mające na celu ich usunięcie.
8. Zleceniobiorca jest zobowiązany w terminie określonym w umowie do poinformowania zleceniodawcy o wykonaniu wniosków lub przyczynach ich niewykonania.

Rozdział 6

Zwrot dotacji

§ 28. Obowiązek zwrotu dotacji lub jej części

1. Obowiązek zwrotu dotacji może powstać:
 - 1) z przyczyn określonych w ustawie z dnia 27 sierpnia 2009 r. ustawy o finansach publicznych (art. 251 i art. 252):
 - a) niewykorzystanie dotacji w terminie,
 - b) wykorzystanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem,
 - c) nienależne pobranie dotacji,
 - d) pobranie dotacji w nadmiernej wysokości;
 - 2) w wyniku rozwiązania umowy przez Zleceniodawcę ze skutkiem natychmiastowym w przypadkach określonych w umowie;
 - 3) w przypadku rozwiązania umowy za porozumieniem stron rozliczenie finansowe i ewentualny zwrot środków finansowych strony określą w stosownym porozumieniu.
2. Zaistnienie okoliczności powodujących obowiązek zwrotu dotacji, wskazanych w ust. 1 pkt 1 i 2 może zostać stwierdzony:

- 1) na podstawie wyników kontroli przeprowadzonej w trakcie realizacji zadania publicznego;
- 2) na podstawie analizy złożonego przez Zleceniobiorcę sprawozdania;
- 3) na podstawie wyników kontroli po zakończeniu realizacji zadania publicznego.

§ 29. Tryb postępowania w przypadku stwierdzenia obowiązku zwrotu dotacji na podstawie wyników kontroli przeprowadzonej w trakcie realizacji zadania publicznego

1. Stwierdzenie nieprawidłowości w trakcie realizacji zadania publicznego na podstawie wyników kontroli oraz ich nieusunięcie w terminie określonym przez Zleceniodawcę w wystąpieniu pokontrolnym może prowadzić do rozwiązania przez Zleceniodawcę umowy ze skutkiem natychmiastowym.
2. Właściwa merytorycznie komórka organizacyjna Urzędu lub wojewódzka samorządowa jednostka organizacyjna prowadząca konkurs ofert przygotowuje uchwałę wraz z uzasadnieniem, w którym przedstawia stan faktyczny i prawny mający wpływ na ewentualne rozwiązanie umowy.
3. Zleceniobiorca zwraca Zleceniodawcy dotację lub jej część, która uznana została za nierozliczoną.
4. Jeżeli we wskazanym terminie Zleceniobiorca nie dokona zwrotu dotacji, Zleceniodawca wszczyna postępowanie w celu wydania decyzji przez Marszałka Województwa Mazowieckiego⁷⁾ nakazującej zwrot dotacji i wskazującej termin, od którego nalicza się odsetki.

§ 30. Tryb postępowania w przypadku stwierdzenia obowiązku zwrotu dotacji na podstawie analizy sprawozdania z realizacji zadania publicznego

1. Po ustaleniu przesłanek do zwrotu dotacji lub jej części na podstawie analizy złożonego sprawozdania z realizacji zadania publicznego, właściwa merytorycznie komórka organizacyjna Urzędu lub wojewódzka samorządowa jednostka organizacyjna prowadząca konkurs ofert informuje pisemnie Zleceniobiorcę o powyższym i o kwocie dotacji, jaka powinna być zwrócona w terminie wynikającym z ustawy o finansach publicznych.
2. Zleceniobiorca zwraca Zleceniodawcy dotację lub jej część, która uznana została za nierozliczoną.
3. W przypadku, gdy Zleceniobiorca nie zwróci dotacji w określonym terminie, właściwa komórka organizacyjna Urzędu lub wojewódzka samorządowa jednostka organizacyjna prowadząca konkurs ofert, rozpatruje ewentualne wyjaśnienia Zleceniobiorcy i akceptuje rozliczenie lub wszczyna postępowanie w celu wydania decyzji przez Marszałka Województwa Mazowieckiego nakazującej zwrot dotacji i wskazującej termin, od którego nalicza się odsetki.

§ 31. Tryb postępowania w przypadku stwierdzenia obowiązku zwrotu dotacji na podstawie wyników kontroli po zakończeniu realizacji zadania publicznego

1. Kontrolę po zakończeniu realizacji zadania publicznego przeprowadza właściwa komórka organizacyjna Urzędu, w tym delegatura lub wojewódzka samorządowa jednostka organizacyjna do chwili zatwierdzenia przez Zleceniodawcę sprawozdania końcowego z zastrzeżeniem ust. 2.
2. W wyjątkowych sytuacjach, np. po uzyskaniu informacji o nieprawidłowościach przy wydatkowaniu dotacji kontrola może być przeprowadzona mimo wcześniejszego zatwierdzenia sprawozdania przez Zleceniodawcę.

⁷⁾ Na podstawie art. 61 ust. 1 pkt 4 ustawy o finansach publicznych.

3. Jeśli w wystąpieniu pokontrolnym zostało ustalone, że istnieją przesłanki do zwrotu dotacji lub jej części, Zleceniobiorca ma możliwość dobrowolnego zwrotu kwoty dotacji wynikającej z tego wystąpienia.
4. Jeżeli Zleceniobiorca nie dokona zwrotu dotacji, właściwa komórka organizacyjna Urzędu lub wojewódzka samorządowa jednostka organizacyjna wszczyna postępowanie prowadzące do wydania decyzji Marszałka Województwa Mazowieckiego nakazującej zwrot dotacji i wskazującej termin, od którego nalicza się odsetki.

§ 32. Naliczanie odsetek

Odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych naliczane są w sytuacji:

- 1) zwrotu niewykorzystanej dotacji po terminie określonym w umowie (naliczane od dnia następującego po upływie terminu zwrotu);
- 2) rozwiązania umowy przez Zleceniodawcę i określenia kwoty dotacji do zwrotu (naliczane od dnia przekazania dotacji);
- 3) wykorzystania dotacji niezgodnie z przeznaczeniem (naliczane od dnia przekazania dotacji z budżetu Województwa);
- 4) nienależnego pobrania dotacji (naliczane od dnia następującego po dniu wskazanym Zleceniobiorcy, jako termin zwrotu dotacji);
- 5) pobrania dotacji w nadmiernej wysokości (naliczane od dnia następującego po dniu wskazanym Zleceniobiorcy, jako termin zwrotu dotacji).

§ 33. Dyscyplina finansów publicznych

1. Zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 289), naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest:
 - 1) wydatkowanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację;
 - 2) nierozliczenie w terminie otrzymanej dotacji;
 - 3) niedokonanie w terminie zwrotu dotacji w należnej wysokości o ile kwota dotacji, o których mowa w ust. 1 pkt 1-2 lub zaniechanie przekracza kwotę przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej "Monitor Polski" na podstawie art. 5 ust. 7 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2022 r. poz. 923) - art. 26 ust. 3 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.
2. Zgodnie z art. 17 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych, naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest również zaniechanie lub niewłaściwe wykonywanie obowiązków wynikających z przepisów o zamówieniach publicznych.
3. Stwierdzenie zaistnienia którejkolwiek z okoliczności, o których mowa w ust. 1 skutkuje przygotowaniem przez właściwą komórkę organizacyjną Urzędu lub wojewódzką samorządową jednostkę organizacyjną zawiadomienia o naruszeniu przez Zleceniobiorcę dyscypliny finansów publicznych, które kierowane jest do Rzecznika dyscypliny finansów publicznych działającego przy właściwej regionalnej izbie obrachunkowej (art. 93 ust. 1 pkt 6 i art. 94 w związku z art. 4

ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych).

Rozdział 7

Zlecenie realizacji zadań publicznych poza trybem konkursowym

§ 34. Tryb pozakonkursowy art. 19a

1. Organizacje pozarządowe mogą ubiegać się o przyznanie „małej dotacji” poprzez złożenie uproszczonej oferty realizacji zadania publicznego, której wzór określony został w rozporządzeniu Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie uproszczonego wzoru oferty i uproszczonego wzoru sprawozdania z realizacji zadania publicznego (Dz. U. poz. 2055).
2. Oferty, o których mowa w ust. 1, składane są:
 - 1) przez Generator, w sytuacji ogłoszenia naboru przez Samorząd Województwa Mazowieckiego;
 - 2) w formie papierowej, w przypadkach innych niż wspomniana w pkt. 1.
3. Nabór, o którym mowa w ust. 2 pkt 1, ogłaszany jest:
 - 1) gdy przewiduje to Program współpracy na dany rok;
 - 2) gdy Zarząd wyrazi na to zgodę po zapoznaniu się z informacją przygotowaną przez komórkę organizacyjną Urzędu lub wojewódzką samorządową jednostkę organizacyjną wskazującą środki, które mogą być wykorzystane na ten cel.
4. Oferty poddawane są weryfikacji formalnej, która polega na sprawdzeniu:
 - 1) czy oferta została złożona przez właściwy podmiot;
 - 2) czy zadanie spełnia warunki wskazane w art. 19a ust. 1 i 6 Ustawy
 - 3) czy załączył kopię aktualnego wyciągu z innego rejestru lub ewidencji, ewentualnie inny dokument potwierdzający jego status prawny jeśli nie podlega wpisowi w Krajowym Rejestrze Sądowym.
5. W przypadku stwierdzenia uchybień, są one wskazywane Oferentowi wraz ze sposobem ich poprawienia. Dopóki oferta nie jest poprawna formalnie, pozostaje bez rozpatrzenia.
6. W terminie 7 dni roboczych od dnia wpływu poprawnej formalnie oferty, jest ona publikowana przez 7 dni w BIP, na tablicy ogłoszeń w Urzędzie lub wojewódzkiej samorządowej jednostce organizacyjnej i na stronie www.dialog.mazovia.pl. W tym czasie każdy może zgłosić uwagi do oferty.
7. Po upływie 7 dni, oferta wraz z ewentualnymi uwagami opiniowana jest pod względem celowości zlecenia opisanego w niej zadania w komórce organizacyjnej Urzędu lub wojewódzkiej samorządowej jednostce organizacyjnej.
8. Decyzję w zakresie przyznania dotacji w trybie art. 19a Ustawy podejmuje Zarząd w drodze uchwały, której wzór stanowi załącznik nr 13 do Zasad po zapoznaniu się z informacją przygotowaną przez komórkę organizacyjną Urzędu lub wojewódzką samorządową jednostkę organizacyjną zawierającą uzasadnioną opinię na temat celowości realizacji zadania.
9. W przypadku, kiedy w budżecie Województwa nie ma zabezpieczonych środków na realizację zadania Zarząd decyduje o celowości realizacji zadania publicznego i zabezpiecza środki w budżecie Województwa.

10. Rejestr dotacji udzielonych w trybie art. 19a Ustawy jest prowadzony na stronie www.dialog.mazovia.pl. Informacje o podmiotach i przyznanych dotacjach wprowadzane są do rejestru przez właściwe merytorycznie komórki organizacyjne Urzędu lub wojewódzkie samorządowe jednostki organizacyjne.
11. Do zawarcia umowy dotyczącej realizacji zadania publicznego, rozliczania oraz kontroli stosuje się odpowiednio przepisy rozdziałów 3 – 6 z zastrzeżeniem ust. 12.
12. Wzory umów o realizację zadania publicznego, o którym mowa w art. 19a stanowią odpowiednio, załączniki nr 14 i 15 do Zasad.

Spis załączników:

1. Wzór uchwały w sprawie ogłoszenia konkursu ofert wraz z ogłoszeniem o otwartym naborze osób wskazywanych przez organizacje pozarządowe do komisji konkursowej
2. Kryteria weryfikacji formalnej oferty
3. Wzór uchwały w sprawie powołania komisji konkursowej
4. Wzór oświadczenia o bezstronności i poufności członka komisji konkursowej
5. Kryteria merytoryczne opiniowania ofert
6. Wzór uchwały w sprawie rozstrzygnięcia otwartego konkursu ofert
7. Wzór informacji niezbędnych do sporządzenia umowy wskazanych przez Zlecniodawcę
8. Wzór umowy o realizację zadania publicznego – rocznej
9. Wzór umowy o realizację zadania publicznego – oferta wspólna
10. Wzór umowy o realizację zadania publicznego - w okresie 2 – 5 lat
11. Oświadczenie Zleceniobiorcy w sprawie rozliczenia dotacji
12. Instrukcja opisywania dokumentów księgowych
13. Wzór uchwały w sprawie wyrażenia zgody na zlecenie oraz dofinansowanie zadań publicznych w trybie art. 19a Ustawy
14. Wzór umowy o realizację zadania publicznego w trybie 19a Ustawy
15. Wzór umowy o realizację zadania publicznego w trybie 19a Ustawy – oferta wspólna