

Opis głównych zmian do *Wytycznych w zakresie sprawozdawczości*

I. Wytyczne w zakresie sprawozdawczości (tekst)

1. Oparcie obliczeń % wykorzystania środków w ramach PO/RPO w stosunku do dostępnej alokacji o alokację w PLN wyliczoną zgodnie z algorytmem opracowanym przez MF i MRR dla ostatniego miesiąca okresu, za jaki sporządzana jest informacja/sprawozdanie okresowe (w miejsce stosowanego dotychczas kursu EBC z przedostatniego dnia roboczego okresu, za który prezentowane są dane).
2. Uaktualnienie tabeli prezentującej zakres przedmiotowy sprawozdawczości w pkt 5.2, w szczególności w związku ze zmianą zakresu poszczególnych dokumentów sprawozdawczych, których wzory stanowią załączniki do wytycznych (szczegółowo opisane w kolejnych punktach).
3. Zmiana trybu przekazywania informacji stanowiącej załącznik III - z miesięcznego na kwartalny.
4. Wprowadzenie możliwości zwolnienia przez Instytucję Certyfikującą z obowiązku przekazywania informacji kwartalnej przez IZ do wiadomości IC.
5. Zmiana terminów na przekazanie sprawozdania okresowego z realizacji KPO:
 - IZ KPO do IZ POPT – załącznik IIa, pkt 6 Pomoc techniczna (za wyjątkiem załącznika IIc): do 60 dni kalendarzowych po upływie okresu sprawozdawczego,
 - IZ KPO do IK NSRO / IC: do 75 dni kalendarzowych (wydłużenie o 15 dni),
 - IZ POPT do IK NSRO / IC: do 75 dni kalendarzowych (skrócenie o 5 dni),
6. Zmiany wynikające ze zmian wprowadzonych do załączników do wytycznych (szczegółowo opisane poniżej), m.in.: zastąpienie informacji miesięcznej przez informację kwartalną, rezygnacja z prezentowania informacji nt. postępu finansowego w Informacji miesięcznej (po zmianie – kwartalnej), uaktualnienie tabeli przedstawiającej zakres przedmiotowy sprawozdawczości.
7. Zmiany redakcyjne i uaktualniające.

II. Załącznik nr I. Wzór wniosku beneficjenta o płatność wraz z instrukcją

8. Usunięcie części dotyczącej danych osób kontaktowych we wzorze *Wniosku o płatność*
9. Doprecyzowanie zapisów *Instrukcji* dotyczących sposobu wypełniania wybranych pól wniosku o płatność, w związku z pojawiającymi się wątpliwościami (w punktach: 2, 10a, 11, 12, 13, 14, 16).
10. Zmiany aktualizujące w *Instrukcji*: zastąpienie „dotacji rozwojowej” przez „dotację celową”, wprowadzenie porozumienia jako podstawy obowiązku sprawozdawczego.

III. Załącznik nr IIa. Wzór sprawozdania okresowego z realizacji programu operacyjnego

11. W punkcie 1.1 *Informacja nt. postępów rzeczowych PO*: w Tabeli 1 dodanie wiersza „Szacowana realizacja” oraz wprowadzenie odniesienia do odpowiadających wskaźników kluczowych z KSI (SIMIK 07-13) i *core indicators*.
12. Usunięcie punktu 1.3 *Informacja nt. odsetek narosłych od środków zgromadzonych na realizację programu*.
13. Usunięcie punktu 1.4 *Informacja nt. zaliczek przekazanych na rzecz beneficjentów*.
14. W punkcie 3. *Informacje o przeprowadzonych kontrolach w trakcie realizacji programu w okresie sprawozdawczym*:
 - 14.1. doprecyzowanie zakresu wymaganych informacji w pkt 3.1 *Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji programu* oraz w pkt 3.2 *Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji projektów*
 - 14.2. dodanie punktu 3.3 *Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli krzyżowej*,
 - 14.3. rozszerzenie zakresu pkt 3.4 *Informacja o stwierdzonych nieprawidłowościach* (po zmianie 3.5) o uchybienia.
15. Ograniczenie zakresu sprawozdania okresowego za I półrocze poprzez zwolnienie IZ z obowiązku wypełniania punktu 3 *Informacje o przeprowadzonych kontrolach w trakcie realizacji programu w okresie sprawozdawczym*, przy czym w ramach sprawozdania okresowego za II półrocze punkt ten należy wypełnić i przekazać w postaci skumulowanej za oba okresy sprawozdawcze.

16. Ograniczenie zakresu sprawozdania okresowego za II półrocze poprzez zwolnienie IZ z obowiązku wypełniania następujących punktów: *1.5 Analiza jakościowa, 4.1 Zgodność realizowanego programu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych, 5. Informacja o realizacji dużych projektów, 7. Wypełnianie zobowiązań w zakresie promocji i informacji.*

IV. Załącznik nr IIb. Wzory tabel finansowych do sprawozdania okresowego

17. Zmiana w zakresie zasad wyliczania wielkości alokacji w PLN na potrzeby określenia % wykorzystania środków (analogicznie jak w tekście Wytycznych).
18. Usunięcie *Tabeli 3. Źródła, z których sfinansowane zostały wydatki kwalifikowane poniesione od uruchomienia programu (w PLN).*
19. Doprecyzowanie tytułów kolumn w Tabeli 4 (po zmianie – Tabeli 3), dotyczących wydatków ujętych w poświadczeniach i deklaracjach skierowanych do KE (EUR): „Wydatki stanowiące podstawę wyliczenia wkładu UE (podstawa certyfikacji)” oraz „Kwota wnioskowanych płatności ze środków UE ujętych we wnioskach skierowanych do KE”.

V. Załącznik nr IIc. Formularz sprawozdawczy dotyczący promocji i informacji

20. Doprecyzowanie, że IZ KPO jest zobowiązana do przekazania załącznika także do departamentu MRR właściwego ds. informacji, promocji i szkoleń, który pełni rolę IK NSRO w tym zakresie.
21. Zmiany porządkujące i redakcyjne (pkt 5.5.3, Tabela 2. Postęp rzeczowy).

VI. Załącznik nr III. Wzór informacji kwartalnej (przed zmianą – miesięcznej) z realizacji programu operacyjnego

22. Zastąpienie nazwy „Informacja miesięczna” poprzez „Informacja kwartalna”.
23. W odniesieniu do Tabeli 1. *Porozumienia i umowy* oraz Tabeli 2. *Instrukcje wewnętrzne (oraz ostatnie ich aktualizacje)* dopuszczono rozwiązanie polegające na wypełnieniu przedmiotowych punktów w przypadku wystąpienia zmian.
24. Zwolnienie IZ POKL z obowiązku wypełniania *Tabeli 3. Nabory projektów*, przy założeniu przekazywania jej ze sprawozdaniem okresowym za II półrocze, wg stanu na koniec roku.
25. Usunięcie *Tabeli 4. Złożone wnioski o dofinansowanie, wnioski o dofinansowanie zatwierdzone do realizacji, zawarte umowy/wydane decyzje o dofinansowanie, wydatki wykazane przez beneficjentów w złożonych przez nich wnioskach o płatność, oraz wydatki wykazane w poświadczeniach i deklaracjach wydatków skierowanych do instytucji certyfikującej według osi priorytetowych i działań / grup operacji / poddziałań (w PLN).*
26. Dodanie tabeli *Kontraktacja projektów indywidualnych.*
27. Dodanie tabeli *Instrumenty inżynierii finansowej.*
28. Dodanie punktu *Opis istotnych problemów we wdrażaniu oraz podjętych środków zaradczych.*

VI. Załącznik nr IV. Sprawozdawczość w Programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej i Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Partnerstwa.

29. Doprecyzowanie zapisów mających na celu rozdzielenie sprawozdawczości PO EWT i PO EISP.
30. Zmiany w zakresie okresów sprawozdawczych oraz terminów przekazywania sprawozdań rocznych i końcowych.