

## Zestawienie zmian w Wytycznych w zakresie sprawozdawczości

Zmiana	Dawny zapis	Nowy zapis
<b>Wytyczne w zakresie sprawozdawczości</b>		
Wprowadzono zmiany redakcyjne i stylistyczne w całym dokumencie	M.in. pojęcie monitoringu zastąpiono pojęciem <b>monitorowania</b> , pojęcie „zasad sprawozdawczości” zastąpiono pojęciem „ <b>warunków sprawozdawczości</b> ”, wprowadzono i uporządkowano skróty (np. IZ, IZ RPO, IK RPO, IK NSRO, IC, IPOC, KE, SPC 2007 itp.)	
Zmieniono zapisy we wstępie	Niniejsze <i>Wytyczne w zakresie sprawozdawczości</i> zostały wydane na podstawie art.35 ust. 3 pkt 6 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o <i>zasadach prowadzenia polityki rozwoju</i> (Dz. U. Nr 227, poz. 1658).	Niniejsze <i>Wytyczne w zakresie sprawozdawczości</i> zostały wydane na podstawie art.35 ust. 3 pkt 6 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o <i>zasadach prowadzenia polityki rozwoju</i> (Dz. U. Nr 227, poz. 1658, z <b>późn. zm.</b> ).
Zmieniono zapisy we wstępie	Wytyczne określają podstawowe zasady, formy, tryb i terminy sprawozdawczości wraz ze wzorami sprawozdań: okresowego, rocznego i końcowego z realizacji programu operacyjnego, wzorem informacji miesięcznej oraz wzorem wniosku beneficjenta o płatność z rozszerzonym komponentem dotyczącym rzeczowego postępu realizacji projektu. Adresatem niniejszego dokumentu są instytucje zarządzające programami operacyjnymi oraz instytucja koordynująca regionalne programy operacyjne. Celem dokumentu jest ustanowienie wspólnych dla wszystkich programów operacyjnych zasad obowiązujących instytucje zarządzające w zakresie sprawozdawczości.	<b>Wytyczne określają tryb, formy, zakres i terminy sprawozdawczości</b> wraz ze wzorami sprawozdań: okresowego, rocznego i końcowego z realizacji programu operacyjnego, wzorem informacji miesięcznej oraz wzorem wniosku beneficjenta o płatność z rozszerzonym komponentem dotyczącym <b>rzeczowo-finansowego</b> postępu realizacji projektu. Adresatem niniejszego dokumentu są instytucje zarządzające programami operacyjnymi, <b>zwane dalej „IZ”, w tym instytucje zarządzające regionalnymi programami operacyjnymi, zwane dalej „IZ RPO” oraz Instytucja Koordynująca Regionalne Programy Operacyjne, zwana dalej „IK RPO”</b> . Celem dokumentu jest ustanowienie wspólnych dla wszystkich programów operacyjnych <b>warunków w zakresie sprawozdawczości, obowiązujących instytucje zarządzające</b> .
Zmieniono zapisy we wstępie	Wytyczne są uwzględniane przy określaniu przez instytucje zarządzające programami własnych szczegółowych wytycznych dotyczących sprawozdawczości danego programu operacyjnego, a także na etapie delegowania zadań w tym obszarze poszczególnym instytucjom, opracowywania wzorów umów o dofinansowanie i podpisywania beneficjentami umów o dofinansowanie.	Wytyczne są uwzględniane przy określaniu przez <b>IZ</b> własnych szczegółowych wytycznych dotyczących sprawozdawczości danego programu operacyjnego, a także na etapie delegowania zadań w tym obszarze poszczególnym instytucjom, <b>opracowywania wzorów decyzji / umów o dofinansowanie i podpisywania z beneficjentami umów o dofinansowanie oraz podejmowania decyzji o dofinansowanie</b> .
Zmieniono zapisy w rozdziale 2. wytycznych	1) wytyczne określają tryb, formy, zakres i terminy sprawozdawczości z poziomu instytucji zarządzającej do Instytucji Koordynującej Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia (IKNSRO). Określenie w/w aspektów sprawozdawczości w ramach programu, z zastrzeżeniem pkt 2, leży w gestii instytucji zarządzającej programem, przy założeniu zapewnienia przez nią zdolności do generowania sprawozdań w trybie, formie, zakresie i	1) wytyczne określają w <b>głównej mierze</b> tryb, formy, zakres i terminy sprawozdawczości z poziomu IZ do Instytucji Koordynującej Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia, <b>zwanej dalej „IK NSRO” oraz, w przypadku IZ RPO, do IK RPO</b> . Określenie w/w aspektów sprawozdawczości w ramach programu, z zastrzeżeniem pkt 2, leży w gestii instytucji zarządzającej programem, przy założeniu zapewnienia przez nią zdolności do

	<p>terminach wynikających z niniejszych wytycznych;</p> <p>2) powiązanie wniosku o płatność ze sprawozdawczością w ramach projektu skutkujące wyeliminowaniem z systemu sprawozdań z realizacji projektów. Wzór wniosku beneficjenta o płatność zawiera część dotyczącą postępu projektu. Rozwiązanie to ma na celu:</p> <p>a) ograniczenie obowiązków sprawozdawczych na poziomie beneficjenta</p> <p>b) oparcie procesu przekazywania publicznych środków wspólnotowych i krajowych o analizę postępu rzeczowego projektu (w ramach okresu programowania 2004-2006 proces wnioskowania przez beneficjentów o płatność oraz proces sprawozdawczości z projektu przebiegały w niezależnych trybach i terminach)</p> <p>3) ustanowienie dwutorowego trybu sprawozdawczości:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- cyklicznego (sprawozdania okresowe, roczne i końcowe) obszerniejszego i bardziej szczegółowego</li> <li>- bieżącego (informacje miesięczne)</li> </ul> <p>4) tryb i zasady sprawozdawczości dotyczące Programów Europejskiej Współpracy Transgranicznej i Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Partnerstwa określone zostały w załączniku V do niniejszych wytycznych.</p>	<p>generowania sprawozdań w trybie, formie, zakresie i terminach wynikających z niniejszych <b>Wytycznych</b>;</p> <p>2) powiązanie wniosku o płatność ze sprawozdawczością w ramach projektu skutkujące wyeliminowaniem z systemu sprawozdań z realizacji projektów. Wzór wniosku beneficjenta o płatność zawiera część dotyczącą <b>rzeczowo-finansowego</b> postępu <b>realizacji</b> projektu. Rozwiązanie to ma na celu:</p> <p>a) ograniczenie obowiązków sprawozdawczych na poziomie beneficjenta;</p> <p>b) oparcie procesu przekazywania publicznych środków wspólnotowych i krajowych o analizę postępu rzeczowego projektu;</p> <p>3) ustanowienie dwutorowego trybu sprawozdawczości:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- cyklicznego (sprawozdania okresowe, roczne i końcowe) – obszerniejszego i bardziej szczegółowego;</li> <li>- bieżącego (informacje miesięczne);</li> </ul> <p><b>4) wytyczne określają również rolę informatycznych systemów gromadzenia i przechowywania danych, wykorzystywanych w procesie sprawozdawczości – zarówno na poziomie krajowym, jak i do przekazywania informacji pomiędzy Państwem Członkowskim i Komisją Europejską (zwaną dalej KE);</b></p> <p>5) tryb i <b>warunki</b> sprawozdawczości dotyczące Programów Europejskiej Współpracy <b>Terytorialnej</b> i Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Partnerstwa określone zostały w załączniku <b>nr V</b> do niniejszych <b>Wytycznych</b>.</p>
<p>Zmieniono zapisy w rozdziale 3. wytycznych</p>	<p>3. Sprawozdawczość i monitoring</p> <p>Sprawozdawczość obejmuje zbieranie informacji dotyczących wdrażania poszczególnych programów z uwzględnieniem działań/grup operacji, osi priorytetowych, w postaci danych liczbowych, finansowych, wskaźników i innego rodzaju informacji oraz przekazywanie ich odpowiednim instytucjom w określonej formie i terminach dla potrzeb monitorowania realizacji programu operacyjnego na każdym poziomie jego wdrażania.</p> <p>Monitoring programu służy zagwarantowaniu realizacji celów strategicznych i częściowych określonych w programie (monitoring rzeczowy) oraz pełnej absorpcji alokowanych środków (monitoring finansowy). Prawidłowy przebieg procesu monitorowania pozwala m.in. na bieżąco śledzić postęp finansowy programu, odpowiednio wcześniej reagować na występujące trudności i nieprawidłowości przyczyniając się w konsekwencji do zapewnienia odpowiedniej</p>	<p>3. Sprawozdawczość i <b>monitorowanie</b></p> <p>Sprawozdawczość obejmuje zbieranie informacji dotyczących <b>realizacji</b> poszczególnych programów z uwzględnieniem działań/grup operacji, osi priorytetowych, w postaci danych liczbowych, finansowych, <b>w tym wskaźników rzeczowych i finansowych (m.in. wskaźników kluczowych określonych w wytycznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej)</b> i innego rodzaju informacji oraz przekazywanie ich odpowiednim instytucjom, w <b>określonych: trybie, formie, zakresie</b> i terminach, dla potrzeb monitorowania realizacji programu operacyjnego na każdym poziomie jego wdrażania.</p> <p><b>Monitorowanie</b> programu służy zagwarantowaniu realizacji celów strategicznych i częściowych określonych w programie (<b>monitorowanie rzeczowe</b>) oraz pełnej absorpcji alokowanych</p>

	<p>jakości wdrażania.</p> <p>Instytucje zarządzające programami operacyjnymi wraz z komitetami monitorującymi prowadzą monitoring w oparciu o ilościowe i jakościowe informacje z realizacji działań/grup operacji, osi priorytetowych i programów. Mierzeniu postępu realizacji oraz ocenie efektywności wdrażania w ujęciu rzeczowym i finansowym służą wskaźniki fizyczne i finansowe, które zostały określone w poszczególnych programach operacyjnych.</p> <p>Monitoring realizacji programów współfinansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności wykonywany jest przez instytucje zarządzające oraz ustanawiane dla wszystkich programów komitety monitorujące. Dla monitorowania poszczególnych osi priorytetowych komitet monitorujący może powołać podkomitet monitorujący, któremu w tym celu deleguje część swoich kompetencji.</p>	<p>środków (<b>monitorowanie finansowe</b>). Prawidłowy przebieg procesu monitorowania pozwala m.in. na bieżąco śledzić postęp finansowy programu, odpowiednio wcześniej reagować na występujące trudności i nieprawidłowości <b>oraz pozyskiwać dane niezbędne w procesie oceny</b>, przyczyniając się w konsekwencji do zapewnienia odpowiedniej jakości wdrażania.</p> <p>IZ wraz z komitetami monitorującymi prowadzą <b>monitorowanie</b> w oparciu o ilościowe i jakościowe informacje z realizacji działań/grup operacji, osi priorytetowych i programów. Mierzeniu postępu realizacji w ujęciu rzeczowym i finansowym służą wskaźniki <b>rzeczowe</b> i finansowe, które zostały określone w poszczególnych programach operacyjnych <b>oraz szczegółowych opisach priorytetów</b>.</p> <p><b>Monitorowanie</b> realizacji programów współfinansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności <b>wykonywane</b> jest przez <b>IZ</b> oraz, ustanawiane dla wszystkich programów, komitety monitorujące. Dla monitorowania poszczególnych osi priorytetowych komitet monitorujący może powołać <b>podkomitety monitorujące, którym</b> w tym celu deleguje część swoich kompetencji.</p>
<p>Zmieniono zapisy w rozdziale 4. wyciecznych</p>	<p>4. Zasady ogólne sprawozdawczości</p> <p>1. Sprawozdawczość odbywa się cyklicznie i terminowo przez cały okres programowania.</p> <p>2. Sprawozdawczość realizowana jest na wszystkich poziomach instytucjonalnych wdrażania programu oraz przez wszystkich beneficjentów programu operacyjnego.</p> <p>3. Sprawozdawczość odbywa się na zasadach przewidzianych w programie operacyjnym oraz zgodnie z regulacjami prawa krajowego i prawa Unii Europejskiej.</p> <p>4. Instytucja zarządzająca jest odpowiedzialna za prawidłowy przebieg procesu sprawozdawczości.</p> <p>5. Instytucja zarządzająca zapewni właściwe pod względem formy delegowanie obowiązków w zakresie sprawozdawczości.</p> <p>6. Sprawozdania podlegają weryfikacji przez jednostkę nadzorującą w systemie wdrażania pod względem formalnym i merytorycznym.</p>	<p>4. <b>Ogólne warunki</b> sprawozdawczości</p> <p>1. Sprawozdawczość odbywa się <b>systematycznie</b> i terminowo przez cały okres programowania.</p> <p>2. Sprawozdawczość realizowana jest na wszystkich poziomach instytucjonalnych wdrażania programu oraz przez wszystkich beneficjentów programu operacyjnego.</p> <p>3. Sprawozdawczość odbywa się na <b>warunkach</b> przewidzianych w programie operacyjnym oraz zgodnie z regulacjami prawa krajowego i <b>wspólnotowego</b>.</p> <p>4. <b>IZ</b> jest odpowiedzialna za prawidłowy przebieg procesu sprawozdawczości.</p> <p>5. <b>IZ</b> zapewni właściwe pod względem formy delegowanie obowiązków w zakresie sprawozdawczości.</p> <p>6. Sprawozdania podlegają weryfikacji <b>pod względem formalnym i merytorycznym</b> przez jednostkę <b>nadrzędną</b> w systemie wdrażania.</p> <p>7. <b>W wypadku, kiedy występuje konieczność przeliczenia wartości finansowych z PLN na EUR lub z EUR na PLN, stosuje się kurs roboczy Europejskiego Banku Centralnego z przedostatniego dnia roboczego okresu, za który sporządzana</b></p>

		<b>jest informacja / sprawozdanie.</b>
Zmieniono tytuł rozdziału 5. wytycznych	5. Zasady szczegółowe sprawozdawczości instytucji zarządzającej	<b>5. Szczegółowe warunki sprawozdawczości IZ</b>
Zmieniono zapisy w rozdziale 5.1 wytycznych	1. Instytucja zarządzająca gwarantuje, że sprawozdawczość w ramach programu operacyjnego opiera się na informacjach uzyskiwanych od wszystkich podmiotów zaangażowanych w realizację zarządzanego przez nią programu. 2. Instytucja zarządzająca zapewnia delegowanie obowiązków w zakresie sprawozdawczości na wszystkie podmioty wdrażające dany program operacyjny.	1. <b>IZ</b> gwarantuje, że sprawozdawczość w ramach programu operacyjnego opiera się na informacjach uzyskiwanych od wszystkich podmiotów zaangażowanych w realizację zarządzanego przez nią programu. 2. <b>IZ</b> zapewnia delegowanie obowiązków w zakresie sprawozdawczości na wszystkie podmioty <b>zaangażowane w realizację danego programu operacyjnego.</b>
Zmieniono tabelę w rozdziale 5.2 wytycznych	W tabeli charakteryzującej zakres przedmiotowy sprawozdawczości rocznym/końcowym (pozostało zaznaczenie w sprawozdaniu okresowym) oraz <b>usunięto</b> wiersz dot. ewaluacji (odrębna sprawozdawczość). Pod tabelą <b>dodano przypis</b> odnoszący się do pól „Postęp rzeczowy” i „Postęp finansowy”. Sformułowanie „System monitoringu” zmieniona na „System <b>monitorowania</b> ”.	<b>usunięto</b> zaznaczenie dot. działalności kontrolnej w sprawozdaniu
Zmieniono zapisy w rozdziale 5.2 wytycznych	1. Minimalny zakres informacji wymagany w sprawozdaniach i informacjach miesięcznych opracowywanych przez instytucje zarządzające zawierają załączniki I-IV do wytycznych. 2. Instytucje zarządzające mają prawo rozszerzyć zakres danych przedstawianych w sprawozdaniach i informacjach miesięcznych przez podległe im instytucje lub beneficjentów o inne rodzaje informacji. 3. Zakres sprawozdań rocznego i końcowego odpowiada wymogom przedstawionym w załączniku XVIII do rozporządzenia nr 1828/2006. 4. Instytucja zarządzająca gwarantuje sporządzanie kompletnych sprawozdań i informacji.	1. Minimalny zakres informacji wymagany <b>we wniosku beneficjenta o płatność</b> , sprawozdaniach i informacjach miesięcznych opracowywanych przez <b>IZ</b> zawierają załączniki I-IV do wytycznych. 2. <b>IZ</b> mają prawo rozszerzyć zakres <b>wymagań odnośnie</b> danych przedstawianych <b>we wnioskach beneficjenta o płatność, informacjach miesięcznych</b> i sprawozdaniach o inne rodzaje informacji. 3. Zakres sprawozdań rocznego i końcowego odpowiada wymogom przedstawionym w załączniku XVIII do rozporządzenia nr 1828/2006. 4. IZ gwarantuje sporządzanie kompletnych sprawozdań i informacji <b>miesięcznych.</b>
Zmieniono zapisy w rozdziale 5.3 wytycznych	1. Instytucja zarządzająca przygotowuje sprawozdania okresowe, roczne i końcowe z realizacji programu, według wzorów określonych w załącznikach nr II-III wytycznych, z zastrzeżeniem ust. 2. 2. Instytucja zarządzająca sporządza cyklicznie informację miesięczną, według wzoru określonego w załączniku nr IV do wytycznych. 3. Instytucja zarządzająca nie jest związana formą wymienionych dokumentów, co do stosowania ich przez podległe jej instytucje albo beneficjentów i może ustanowić własne wzory tych dokumentów w formie wytycznych, uwzględniając minimalne wymogi określone przez IK NSRO i zachowując zdolność do agregowania danych w	1. <b>IZ</b> przygotowuje sprawozdania okresowe, roczne i końcowe z realizacji programu, według wzorów określonych w załącznikach nr II-III wytycznych, z zastrzeżeniem pkt 2. 2. <b>IZ</b> sporządza informację miesięczną, według wzoru określonego w załączniku nr IV do wytycznych. 3. <b>IZ</b> nie jest związana formą wymienionych dokumentów, co do stosowania <b>jej</b> przez <b>podmioty zaangażowane w realizację zarządzanego przez nią programu</b> albo beneficjentów i może ustanowić własne wzory w formie wytycznych, uwzględniając minimalne wymogi <b>wynikające z prawa krajowego, wspólnotowego oraz niniejszych Wytycznych</b> i zachowując zdolność do agregowania danych w zakresie i układzie określonym

	<p>zakresie i układzie określonym w załącznikach.</p> <p>4. Instytucja zarządzająca zapewnia przedkładanie sprawozdań i informacji do IK NSRO w formie papierowej i elektronicznej w odpowiednich formatach.</p>	<p>w załącznikach.</p> <p>4. <b>IZ</b> zapewnia przedkładanie sprawozdań i informacji <b>miesięcznych</b> do IK NSRO oraz do wiadomości instytucji certyfikującej, zwanej dalej „IC”, w odpowiednich formach, w postaci papierowej i elektronicznej. Dodatkowo sprawozdania przedkładane są do wiadomości Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym Pomoc Techniczna 2007-2013 (zwanej dalej IZ POPT).</p> <p>5. IZ RPO zapewnia przedkładanie sprawozdań i informacji miesięcznych do IK RPO oraz do wiadomości instytucji pośredniczącej w certyfikacji, zwanej dalej „IPOC”, w odpowiednich formach, w postaci papierowej i elektronicznej.</p>
<p>Zmieniono zapisy w rozdziale 5.4 wytycznych</p>	<p>1. Instytucje zarządzające przekazują informacje miesięczne do IK NSRO.</p> <p>2. Instytucja zarządzająca przedkłada sprawozdania okresowe, roczne i końcowe do akceptacji IK NSRO, z zastrzeżeniem ust. 4.</p> <p>3. Akceptacja sprawozdania okresowego, rocznego i końcowego przez IK NSRO jest warunkiem przedstawienia go do zatwierdzenia przez Komitet Monitorujący dany program operacyjny.</p> <p>4. W przypadku regionalnych programów operacyjnych rolę IK NSRO określona w ust. 1-3 spełnia IK RPO.</p> <p>5. Instytucja zarządzająca przekazuje do KE wersje sprawozdań rocznych i końcowych zatwierdzone przez Komitet Monitorujący program operacyjny.</p> <p>6. Instytucja zarządzająca przekazuje Komisji Europejskiej sprawozdania roczne i końcowe za pośrednictwem komputerowego systemu wymiany danych, stworzonego przez KE.</p>	<p>1. <b>IZ</b>, z wyłączeniem IZ RPO.</p> <p>1.1. IZ przekazuje informacje miesięczne do IK NSRO oraz do wiadomości IC.</p> <p>1.2. IZ przedkłada sprawozdanie okresowe do wiadomości IK NSRO, IC oraz IZ POPT, co nie ogranicza prawa do opiniowania sprawozdań przez przedstawicieli tych instytucji, uczestniczących w pracach komitetu monitorującego dany program operacyjny.</p> <p>1.3. IZ przedkłada sprawozdania roczne i końcowe do zaopiniowania IK NSRO oraz do wiadomości IC i IZ POPT. Nie ogranicza to prawa IC i IZ POPT do opiniowania sprawozdań przez przedstawicieli tych instytucji, uczestniczących w pracach komitetu monitorującego dany program operacyjny.</p> <p>1.4. Opinia, o której mowa w pkt. 1.3, jest warunkiem przedstawienia sprawozdania, rocznego i końcowego do zatwierdzenia przez komitet monitorujący dany program operacyjny.</p> <p>1.5. IZ przekazuje do KE sprawozdania roczne i końcowe zatwierdzone przez komitet monitorujący program operacyjny.</p> <p>1.6. IZ przekazuje do KE sprawozdania roczne i końcowe za pośrednictwem elektronicznego systemu wymiany danych z KE - System for Fund Management in the European Community 2007-2013 (zwanego dalej SFC 2007) – zgodnie z art. 39 rozporządzenia nr 1828/2006.</p> <p>2. IZ RPO</p>

		<p>2.1. IZ RPO przekazuje informacje miesięczne do IK RPO, a po weryfikacji IK RPO do wiadomości IPOC.</p> <p>2.2. IZ RPO przedkłada sprawozdanie okresowe do wiadomości IK RPO i IPOC, co nie ogranicza prawa do opiniowania sprawozdań przez przedstawicieli tych instytucji, uczestniczących w pracach komitetu monitorującego dany program operacyjny.</p> <p>2.3. IZ RPO przedkłada sprawozdanie roczne i końcowe do zaopiniowania IK RPO oraz do wiadomości IPOC. Nie ogranicza to prawa IPOC do opiniowania sprawozdań przez przedstawicieli tych instytucji, uczestniczących w pracach komitetu monitorującego dany program operacyjny.</p> <p>2.4. Opinia, o której mowa w pkt 2.3, jest warunkiem przedstawienia sprawozdania rocznego i końcowego do zatwierdzenia przez komitet monitorujący dany program operacyjny.</p> <p>2.5. IZ RPO przekazuje do KE sprawozdanie roczne i końcowe zatwierdzone przez komitet monitorujący program operacyjny.</p> <p>2.6. IZ RPO przekazuje do KE sprawozdanie roczne i końcowe za pośrednictwem SFC 2007.</p> <p><b>3. IK RPO</b></p> <p>3.1. IK RPO przekazuje sprawozdania okresowe dotyczące wszystkich regionalnych programów operacyjnych do wiadomości IK NSRO, IC i IZ POPT.</p> <p>3.2. IK RPO przekazuje do IK NSRO oraz do wiadomości IC zbiorcze sprawozdania roczne i końcowe oraz informacje miesięczne dotyczące wszystkich regionalnych programów operacyjnych.</p> <p>3.3. IK RPO przekazuje do wiadomości IZ POPT zbiorcze sprawozdania roczne i końcowe, dotyczące wszystkich regionalnych programów operacyjnych.</p> <p><b>4. IZ POPT</b></p> <p>4.1 IZ POPT przekazuje do KE, IK NSRO oraz do wiadomości IC sprawozdania zawierające dodatkowo dane dotyczące realizacji komponentów pomocy technicznej w ramach pozostałych programów operacyjnych.</p>
Zmieniono zapisy w rozdziale 5.5 wytycznych	1. Instytucja zarządzająca odpowiada za terminowe sporządzanie sprawozdań i informacji.	<p><b>1. IZ, z wyłączeniem IZ RPO</b></p> <p><b>1.1. IZ odpowiada za terminowe sporządzenie sprawozdań i</b></p>

	<p>2. Sprawozdania okresowe i roczne składa się odpowiednio za półrocze i rok kalendarzowy.</p> <p>3. Instytucja zarządzająca przedkłada do IK NSRO sprawozdania:</p> <p>1) okresowe - nie później niż po upływie 60 dni kalendarzowych po upływie okresu sprawozdawczego;</p> <p>2) roczne - nie później niż po upływie 140 dni kalendarzowych po upływie okresu sprawozdawczego;</p> <p>3) końcowe - nie później niż do dnia 31 stycznia 2017 roku;</p> <p>4. Instytucja zarządzająca przedkłada informacje miesięczne do IK NSRO w terminie do 15 dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczy informacja.</p> <p>5. IZ RPO przekazuje sprawozdania, o których mowa w ust. 3 do IK RPO, a w przypadku informacji miesięcznej IZ RPO przekazuje informację miesięczną do IK RPO oraz do wiadomości IK NSRO.</p> <p>6. IK RPO przekazuje do IK NSRO zbiorcze sprawozdania i informacje dotyczące wszystkich regionalnych programów operacyjnych w terminach:</p> <p>1) informacja miesięczna do 20 dnia każdego miesiąca następującego po miesiącu którego dotyczy informacja;</p> <p>2) sprawozdanie okresowe – nie później niż po upływie 75 dni kalendarzowych po upływie okresu sprawozdawczego;</p> <p>3) sprawozdanie roczne nie później niż po upływie 165 dni kalendarzowych po upływie okresu sprawozdawczego;</p> <p>4) sprawozdanie końcowe do dnia 5 marca 2017 r.</p>	<p><b>informacji miesięcznych.</b></p> <p><b>1.2. Sprawozdania okresowe i roczne sporządza się odpowiednio za półrocze i rok kalendarzowy.</b></p> <p><b>1.3. IZ, z wyłączeniem IZ POPT, przedkłada sprawozdania okresowe do wiadomości IK NSRO, IC oraz IZ POPT w terminie do 60 dni kalendarzowych po upływie okresu sprawozdawczego.</b></p> <p><b>1.4. IZ, z wyłączeniem IZ POPT, przedkłada do zaopiniowania przez IK NSRO oraz do wiadomości IC i IZ POPT sprawozdania:</b></p> <p>a) <b>roczne – do 140 dni kalendarzowych po upływie okresu sprawozdawczego,</b></p> <p>b) <b>końcowe – do 31 stycznia 2017 roku.</b></p> <p><b>1.4. IZ przekazuje informacje miesięczne do IK NSRO oraz do wiadomości IC w terminie do 15 dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczy informacja.</b></p> <p><b>1.5. W przypadku IZ Programem Operacyjnym Kapitał Ludzki informacje miesięczne są przekazywane do IK NSRO oraz do wiadomości IC w terminie do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczy informacja.</b></p> <p><b>2. IZ RPO</b></p> <p><b>2.1. IZ RPO odpowiada za terminowe sporządzenie sprawozdań i informacji miesięcznych.</b></p> <p><b>2.2. Sprawozdania okresowe i roczne sporządza się odpowiednio za półrocze i rok kalendarzowy.</b></p> <p><b>2.3. IZ RPO przekazuje sprawozdania okresowe do wiadomości IK RPO i IPOC w terminie do 60 dni kalendarzowych po upływie okresu sprawozdawczego.</b></p> <p><b>2.4. IZ RPO przekazuje do zaopiniowania przez IK RPO oraz do wiadomości IPOC sprawozdania:</b></p> <p>a) <b>roczne – do 140 dni kalendarzowych po upływie okresu sprawozdawczego,</b></p> <p>b) <b>końcowe – do 31 stycznia 2017 roku.</b></p> <p><b>2.5. IZ RPO przekazuje informacje miesięczne do IK RPO w terminie do 15 dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczy informacja. Po weryfikacji informacji przez IK RPO, IZ RPO przekazuje je do wiadomości IPOC.</b></p> <p><b>3. IK RPO</b></p> <p><b>3.1. IK RPO przekazuje sprawozdania okresowe dotyczące</b></p>
--	---	---

		<p>wszystkich regionalnych programów operacyjnych do wiadomości IK NSRO, IC i IZ POPT, w terminie do 75 dni kalendarzowych po upływie okresu sprawozdawczego.</p> <p>3.2. IK RPO przekazuje do IK NSRO zbiorcze sprawozdania dotyczące wszystkich regionalnych programów operacyjnych, w formacie określonym przez IK RPO w porozumieniu z IK NSRO, w terminach:</p> <p>a) sprawozdanie roczne – do 165 dni kalendarzowych po upływie okresu sprawozdawczego;</p> <p>b) sprawozdanie końcowe – do 5 marca 2017 r.</p> <p>3.3. IK RPO przekazuje zbiorcze informacje miesięczne do IK NSRO w terminie do 20 dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczy informacja.</p> <p>3.4. IK RPO przekazuje do wiadomości IC zbiorcze informacje miesięczne oraz sprawozdania roczne i końcowe, dotyczące wszystkich regionalnych programów operacyjnych w terminach określonych w ust. 3.1 i 3.2.</p> <p>3.5. IK RPO przekazuje do wiadomości IZ POPT zbiorcze sprawozdania roczne i końcowe, dotyczące wszystkich regionalnych programów operacyjnych w terminach określonych w pkt 3.2.</p> <p>4. IZ POPT</p> <p>4.1. IZ POPT przekazuje do wiadomości IK NSRO oraz IC sprawozdania okresowe w terminie do 80 dni kalendarzowych po upływie okresu sprawozdawczego.</p> <p>4.2. IZ POPT przekazuje do IK NSRO oraz do wiadomości IC sprawozdania:</p> <p>a) roczne – do 170 dni kalendarzowych po upływie okresu sprawozdawczego;</p> <p>b) końcowe – do 10 marca 2017 r.</p>
<p>Zmieniono zapisy w rozdziale 6. wytycznych</p>	<p>1. Zasady dotyczące sprawozdawczości beneficjenta</p> <p>1. Obowiązki beneficjenta w zakresie sprawozdawczości określa umowa albo decyzja o dofinansowanie.</p> <p>2. Funkcję sprawozdania na poziomie beneficjenta spełnia część wniosku beneficjenta o płatność, dotycząca przebiegu realizacji projektu, którego minimalny zakres został określony w załączniku nr 1 do wytycznych.</p> <p>3. Brak wydatków po stronie beneficjenta nie zwalnia go z</p>	<p>6. Warunki dotyczące sprawozdawczości beneficjenta</p> <p>1. Obowiązki beneficjenta w zakresie sprawozdawczości określa umowa albo decyzja o dofinansowanie, <b>uwzględniająca minimalne wymogi wynikające z niniejszych Wytycznych.</b></p> <p>2. Funkcję sprawozdania na poziomie beneficjenta spełnia, w części dotyczącej przebiegu realizacji projektu, wniosek beneficjenta o płatność, którego minimalny zakres został określony w załączniku nr I do wytycznych.</p> <p>3. Brak wydatków po stronie beneficjenta nie zwalnia go z</p>

	<p>obowiązku przedkładania wniosków o płatność z wypełnioną częścią dotyczącą przebiegu realizacji projektu.</p> <p>4. Pozytywnie i w całości zweryfikowana część wniosku beneficjenta o płatność dotycząca przebiegu realizacji projektu, wskazująca na właściwą realizację projektu jest koniecznym warunkiem zrefundowania wydatków / zrealizowania płatności na rzecz beneficjenta.</p> <p>5. Instytucja zarządzająca określa częstotliwość składania wniosku o płatność, przy czym zalecane jest przedkładanie wniosku o płatność co najmniej raz na 3 miesiące biorąc pod uwagę datę podpisania umowy o dofinansowanie.</p>	<p>obowiązku przedkładania wniosków <b>beneficjenta</b> o płatność z wypełnioną częścią dotyczącą przebiegu realizacji projektu.</p> <p>4. Pozytywnie i w całości zweryfikowana część wniosku beneficjenta o płatność dotycząca przebiegu realizacji projektu, wskazująca na właściwą realizację projektu jest koniecznym warunkiem zrefundowania wydatków / zrealizowania płatności na rzecz beneficjenta.</p> <p>5. IZ określa częstotliwość składania wniosku <b>beneficjenta</b> o płatność, przy czym zalecane jest przedkładanie <b>go</b> co najmniej raz na 3 miesiące, <b>licząc od momentu</b> podpisania umowy / <b>podjęcia decyzji</b> o dofinansowanie.</p>
Zmieniono zapisy w rozdziale 7. wytycznych	<p>Zgodnie z regulacjami wspólnotowymi na lata 2007-2013, wszelka wymiana informacji pomiędzy Komisją Europejską a Państwem C członkowskim będzie odbywać się drogą elektroniczną, poprzez komputerowy system wymiany danych zbudowany przez Komisję we współpracy z Państwami C członkowskimi.</p> <p>Wymiana danych może odbywać się na dwa sposoby:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) poprzez wprowadzenie danych do aplikacji internetowej przez uprawnionych i posiadających prawa dostępu pracowników instytucji zarządzającej;</li> <li>2) poprzez eksport danych z systemu krajowego za pomocą utworzonego w tym celu łącza.</li> </ol>	<p>Zgodnie z regulacjami wspólnotowymi na lata 2007-2013, wszelka wymiana informacji pomiędzy <b>KE</b> a Państwem C członkowskim odbywa się drogą elektroniczną, poprzez <b>SFC 2007</b>.</p> <p>Wymiana danych odbywa się poprzez wprowadzenie danych do aplikacji internetowej przez uprawnionych i posiadających prawa dostępu pracowników instytucji zarządzającej.</p>
Zmieniono zapisy w podrozdziale 7.1	<p>1. Zadaniem krajowego systemu informatycznego ds. monitorowania wykorzystania funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności jest:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) zapewnienie zdolności agregacji danych w zakresie i formacie wymaganym przez Komisję Europejską na mocy regulacji wspólnotowych na lata 2007-2013;</li> <li>2) wsparcie bieżącego procesu zarządzania i monitorowania na poziomie krajowym zakresie programów współfinansowanych z funduszy strukturalnych</li> </ol> <p>2. Założenia krajowego systemu informatycznego są następujące:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) koordynatorem prac nad systemem informatycznym jest Ministerstwo Rozwoju Regionalnego, natomiast za przygotowanie i wdrożenie systemu odpowiada Ministerstwo Finansów;</li> <li>2) system elektroniczny funkcjonuje równolegle do systemu</li> </ol>	<p>1. Zadaniem <b>Krajowego Systemu Informatycznego SIMIK 07-13 (zwanego dalej KSI SIMIK 07-13)</b> jest:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) zapewnienie zdolności agregacji danych w zakresie i formacie wymaganym przez <b>KE</b> na mocy regulacji wspólnotowych na lata 2007-2013;</li> <li>2) wsparcie bieżącego procesu zarządzania i monitorowania na poziomie krajowym w zakresie programów współfinansowanych z funduszy strukturalnych i <b>Funduszu Spójności</b>;</li> <li><b>3) zapewnienie danych dla procesu oceny programów współfinansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności.</b></li> </ol> <p>2. Założenia <b>KSI (SIMIK 07-13)</b> są następujące:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) system <b>informatyczny</b> funkcjonuje równolegle do systemu</li> </ol>

	<p>informacji gromadzonego przetwarzanego w formie papierowej, gromadząc dane w formie ustrukturalizowanej;</p> <p>3) system gromadzi minimalny zakres danych niezbędnych z punktu widzenia regulacji unijnych oraz potrzeb w zakresie monitorowania wykorzystania środków na poziomie krajowym;</p> <p>4) system składa się ze wspólnej dla wszystkich programów operacyjnych części minimalnej, określonej przez IK NSRO we współpracy z instytucjami zarządzającymi oraz części dedykowanych poszczególnym programom, w których instytucje zarządzające mogą gromadzić szerszy zakres danych;</p> <p>5) za wprowadzanie danych do systemu w ramach programu operacyjnego odpowiedzialne są instytucje pośredniczące instytucje wdrażające i instytucja zarządzająca, w zależności od nadanych uprawnień;</p> <p>6) system zawiera w części wspólnej sprawozdania okresowe z realizacji programu operacyjnego, w formatach odpowiadających wersjom papierowym określonym w niniejszych wytycznych;</p> <p>7) system zawiera w części wspólnej wnioski o płatność składane przez beneficjentów, natomiast informacje gromadzone w części sprawozdawczej w/w wniosków, oprócz informacji o realizacji agregowalnych wskaźników rzeczowych mogą być gromadzone w częściach dedykowanych programom operacyjnym na zasadach określonych przez instytucje zarządzające, przy założeniu zachowania zdolności agregowania danych w formatach wymaganych w części wspólnej systemu.</p>	<p>informacji <b>gromadzonych i przetwarzanych</b> w formie papierowej, gromadząc dane w formie ustrukturalizowanej;</p> <p>2) system gromadzi <b>dane dla wszystkich programów operacyjnych w minimalnym zakresie, niezbędnym</b> z punktu widzenia regulacji <b>wspólnotowych</b> oraz potrzeb w zakresie monitorowania wykorzystania środków na poziomie krajowym, <b>określonym w wytycznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej</b>;</p> <p>3) za wprowadzanie danych do systemu w ramach programu operacyjnego odpowiedzialne są: <b>IZ</b>, instytucje pośredniczące, instytucje wdrażające (<b>IP II</b>), <b>IC</b> oraz <b>IPOC</b>, w zależności od nadanych uprawnień;</p> <p>4) system <b>wspiera proces przygotowania sprawozdań okresowych, rocznych i końcowych oraz informacji miesięcznych dotyczących</b> realizacji programu operacyjnego;</p> <p>5) system zawiera wnioski o płatność składane przez beneficjentów i informacje gromadzone w części sprawozdawczej w/w wniosków, przy założeniu zachowania zdolności agregowania danych.</p>
<p>Zmieniono zapisy w podrozdziale 7.2</p>	<p>Sprawozdania roczne oraz sprawozdanie końcowe z programu operacyjnego, sporządzone w układzie określonym przez Komisję Europejską, przekazywane są za pośrednictwem komputerowego systemu wymiany danych, stworzonego przez KE, bezpośrednio przez uprawnionych do tego pracowników instytucji zarządzających. Przekazywane wersje mają charakter wersji zatwierdzonych przez komitet monitorujący program operacyjny, zgodnie z podrozdziałem 5.4 wytycznych. W sytuacji, gdy KE zwróci się do instytucji zarządzającej z prośbą o korektę sprawozdania, skorygowane sprawozdanie nie wymaga powtórnego zatwierdzenia przez komitet</p>	<p>Sprawozdania roczne oraz sprawozdanie końcowe z programu operacyjnego, sporządzone w układzie określonym przez <b>KE</b>, przekazywane są za pośrednictwem <b>SFC 2007</b>, bezpośrednio przez uprawnionych do tego pracowników <b>IZ</b>. Przekazywane <b>dokumenty są zatwierdzone</b> przez komitet monitorujący <b>dany</b> program operacyjny, zgodnie z podrozdziałem 5.4 wytycznych. W sytuacji, gdy KE zwróci się do <b>IZ</b> z prośbą o korektę sprawozdania, skorygowane sprawozdanie nie wymaga powtórnego zatwierdzenia przez komitet monitorujący.</p>

	monitorujący.	
Uzupełniono schemat „Modelowy przebieg procesu” i nadano mu numer rozdziału (8).	Schemat uzgodniono z treścią wytycznych. Dodano odpowiednie przypisy. Wprowadzono również poprawki redakcyjne.	
Wprowadzono poprawki redakcyjne w liście załączników do dokumentu	Uzgodniono listę z faktycznymi nazwami załączników.	
<b>Załącznik nr I – Wniosek beneficjenta o płatność</b>		
Wprowadzono zmiany redakcyjne i stylistyczne w całym dokumencie		
Dodanie nowego punktu 9b		Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem (w części odpowiadającej pomocy publicznej).....PLN
Dodanie nowego punktu 9c		Wydatki kwalifikowalne w odniesieniu do których oblicza się wkład funduszy UE na poziomie programu operacyjnego - podstawa certyfikacji
Umieszczenie pkt 10 za pkt 9a oraz nowym pkt 9b i 9c		
Zmiana nazwy pkt 10a.	Kwota wydatków uznanych do refundacji (po autoryzacji) ..... PLN	Kwota wydatków odpowiadających dofinansowaniu (po autoryzacji) ..... PLN
Dodanie nowego punktu 10b związana z nim zmiana numeracji pozostałych podpunktów punktu 10		Kwota wydatków odpowiadających dofinansowaniu UE .....PLN
Dodanie nowego punktu 10e związana z nim zmiana numeracji pozostałych podpunktów punktu 10		Nierozliczone środki przekazane w ramach zaliczki .....PLN
Dodanie pozycji <i>Suma ogółem</i> w kolumnach 6 i 7 pkt 11 wniosku		
Modyfikacja nazwy pkt 12	DOCHÓD UZYSKANY od złożenia poprzedniego wniosku o płatność	UZYSKANY DOCHÓD oraz odsetki narosłe od złożenia poprzedniego wniosku o płatność
Modyfikacja zapisów w pkt 12 w wierszu dotyczącym odsetek	Wysokość odsetek na rachunku do obsługi zaliczki w PLN	Odsetki narosłe od środków zaliczki od złożenia poprzedniego wniosku o płatność
Dodanie w pkt 13 wniosku nowego wiersza <i>Środki wspólnotowe</i> i związana z nim zmiana numeracji pozostałych		

wierszy punktu 13		
Modyfikacja treści przypisu pod pkt 13	** Kwoty wydatków kwalifikowalnych powinny wynikać z kwot wykazanych w pkt 11 w kolumnie 8, pomniejszych o dochód wykazany w pkt 12.	** Kwoty wydatków kwalifikowalnych powinny wynikać z kwot wykazanych w pkt 9a
Modyfikacja nagłówka kolumn 3 i 4 w pkt 14	Wydatki przypisane zadaniom/celom określonym w harmonogramie rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik do umowy/decyzji o dofinansowanie	Wydatki przypisane zadaniom/celom określonym w <b>aktualnym</b> harmonogramie rzeczowo-finansowym
Dodanie w pkt 14 wiersza <i>OGÓLEM</i>		
<b>Załącznik nr I – Instrukcja do wniosku beneficjenta o płatność</b>		
Wprowadzono zmiany redakcyjne i stylistyczne w całym dokumencie		
UWAGI OGÓLNE Modyfikacja zapisów dotyczących sposobu wyliczenia kwoty odpowiadającej tej części dofinansowania, która odpowiada wkładowi wspólnotowemu	...wyliczenia kwoty odpowiadającej tej części dofinansowania, która odpowiada wkładowi wspólnotowemu dokonuje, <b>w oparciu o montaż finansowy właściwy dla danego działania/priorytetu...</b>	... wyliczenia kwoty odpowiadającej tej części dofinansowania, która odpowiada wkładowi wspólnotowemu dokonuje <b>(jako iloczyn kwoty wydatków uznanych za kwalifikowalne, procentowego udziału dofinansowania w kwocie wydatków kwalifikowalnych określonego w umowie/decyzji o dofinansowaniu oraz udziału środków UE w dofinansowaniu określonego dla danego działania w szczegółowym opisie priorytetu)...</b>
UWAGI OGÓLNE – dodanie dodatkowej informacji odnośnie sposobu wypełniania pól zaznaczonych na szaro		Wspomniane pola zamieszczone być mogą w wersji papierowej wniosku lub stanowić załącznik do listy sprawdzającej wniosku, stanowiąc ślad rewizyjny w procesie weryfikacji wniosku płatność.
UWAGI OGÓLNE – modyfikacja zapisów dotyczących wnioskowania o przyznanie płatności zaliczkowej	...wnioskowaniu o przyznanie płatności zaliczkowej (beneficjent wypełnia poz. 2-8, <b>10, 16, 19, 21</b> ), przy czym przekazanie pierwszej transzy płatności zaliczkowej może nastąpić na podstawie umowy o dofinansowanie	...wnioskowaniu o przyznanie płatności zaliczkowej (beneficjent wypełnia poz. 2-8, <b>10, 15, 18, 20, 21</b> ), przy czym przekazanie pierwszej transzy płatności zaliczkowej może nastąpić na podstawie umowy o dofinansowanie;
UWAGI OGÓLNE – modyfikacja zapisów dotyczących przekazywania informacji o postępie rzeczowym projektu	przekazaniu informacji o postępie rzeczowym projektu (funkcja sprawozdawcza, beneficjent wypełnia poz. <b>1-7, 16-17</b> )	przekazaniu informacji o postępie rzeczowym projektu (funkcja sprawozdawcza, beneficjent wypełnia poz. <b>1-7, 14-20</b> ).
Modyfikacja zapisów dotyczących pkt 1	Należy podać datę kończącą okres, za jaki składany jest wniosek, przez co rozumie się datę złożenia wniosku do właściwej instytucji odpowiadającej za jego rozliczenie. Nie musi być to okres obejmujący pełny miesiąc. Wypełnienie pola nie jest wymagane w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki.	Należy podać datę kończącą okres, za jaki składany jest wniosek, przez co rozumie się datę złożenia wniosku do właściwej instytucji odpowiadającej za jego rozliczenie, <b>najpóźniejszą datę zapłaty wydatku wykazanego we wniosku lub inną datę wynikającą z mechanizmu wskazanego przez instytucję zarządzającą lub instytucję dokonującą weryfikacji wniosku (np. ostatni dzień</b>

		<b>okresu, za który składany jest wniosek, pokrywający się z ostatnim dniem miesiąca kalendarzowego).</b> Nie musi być to okres obejmujący pełny miesiąc. Wypełnienie pola nie jest wymagane w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki.
Modyfikacja zapisów dotyczących pkt 8	<p><i>płatności pośrednia</i> - występuje w systemie refundacyjnym, gdzie płatność dla beneficjanta jest zwrotem określonej części poniesionych przez beneficjenta wydatków wykazanych w wniosku o płatność;</p> <p><i>płatność końcowa</i> –beneficjent zaznacza zawsze przy ostatnim wniosku o płatność dotyczącym danego projektu, chyba że otrzymuje całość dofinansowania w formie zaliczki.</p>	<p><i>płatność pośrednia</i> - występuje w systemie refundacyjnym, gdzie płatność dla <b>beneficjenta</b> jest zwrotem określonej części poniesionych przez beneficjenta wydatków wykazanych w wniosku o płatność;</p> <p><i>płatność końcowa</i> –beneficjent zaznacza zawsze przy ostatnim wniosku o płatność dotyczącym danego projektu, chyba że otrzymuje całość dofinansowania w formie zaliczki.</p>
Modyfikacja zapisów dotyczących pkt 8	W przypadku wniosków składanych przez beneficjentów będących państwowymi jednostkami budżetowymi finansującymi projekt ze środków zabezpieczonych w budżecie danej jednostki, należy wykreślić wszystkie trzy wskazane rodzaje płatności gdyż wniosek służy jedynie rozliczeniu dokonanych wydatków.	W przypadku, gdy wniosek beneficjenta stanowi jedynie rozliczenie przekazanej zaliczki należy wykreślić wszystkie trzy wskazane rodzaje płatności gdyż wniosek służy jedynie rozliczeniu dokonanych wydatków. <b>W przypadku wniosków składanych przez beneficjentów będących państwowymi jednostkami budżetowymi lub innych wskazanych beneficjentów systemowych, finansujących projekt ze środków zabezpieczonych w budżecie danej jednostki, należy wskazać termin <i>płatność pośrednia</i>, a w sytuacji, gdy dany wniosek o płatność jest ostatnim wnioskiem ramach danego projektu <i>płatność końcowa</i> pomimo faktu, iż wniosek służy jedynie rozliczeniu dokonanych wydatków i jego następstwem nie będzie przekazanie środków beneficjentowi.</b>
Modyfikacja zapisów dotyczących pkt 8	Należy podać nazwę projektu	Należy podać nazwę / tytuł projektu
Modyfikacja zapisów dotyczących pkt 9	Należy podać kwotę poniesionych przez beneficjenta wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem o płatność; punkt niewypełniany w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki. <b>Kwota ta jest równa sumie wartości wykazanych w tabeli z pkt 11, w kolumnie 8.</b>	Należy podać kwotę poniesionych przez beneficjenta wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem o płatność; punkt niewypełniany w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki.
Modyfikacja zapisów dotyczących pkt 9a	Kwota jest wynikiem weryfikacji wniosku o płatność przez pracownika instytucji oceniającej wniosek, <b>kwota ta jest pomniejszana o dochód z tabeli nr 12 wniosku oraz wszystkie korekty finansowe powstałe w trakcie weryfikacji wniosku o płatność (np. w wyniku uznania określonych wydatków za niekwalifikowane).</b> [pole szare]	Kwota jest wynikiem weryfikacji wniosku o płatność przez pracownika instytucji oceniającej wniosek, tj. <b>wynika z pomniejszenia kwoty wykazanej w poz. 9 zgodnie ze str. 1 o wydatki uznane za niekwalifikowalne oraz inne korekty finansowe (w tym w szczególności kwoty odzyskane), jak również o dochód wykazany w poz. 12 (bez odsetek narosłych od</b>

		<b>środków zaliczki od złożenia poprzedniego wniosku o płatność. Punkt niewypełniany w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki [pole szare]</b>
Dodanie opisu nowego pkt 9b		Część wydatków wykazanych w pkt 9a poniesionych w ramach tej części projektu, która objęta jest pomocą publiczną. Punkt niewypełniany w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki oraz w sytuacji, gdy projekt (ani żaden z jego komponentów) nie jest objęty pomocą publiczną. W przypadku, gdy cały projekt objęty jest pomocą publiczną, kwota wykazana w tym punkcie powinna być identyczna z wartością wykazaną w pkt 9a.
Dodanie opisu nowego pkt 9c		Część wydatków wykazanych w pkt 9a, w odniesieniu do której, zgodnie z art. 53 ust. 3 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006, oblicza się wkład funduszy UE na poziomie programu operacyjnego. Punkt niewypełniany w przypadku wniosku o pierwszą płatność przekazywaną w formie zaliczki [pole szare].
Modyfikacja zapisów dotyczących pkt 10.	<p>Tj. wnioskowana = (poz.9) x (wartość dofinansowania wynikająca z umowy kwota /całkowite wydatki kwalifikowalne objęte umową)</p> <p>W przypadku gdy beneficjent nabywa prawo do kolejnej transzy zaliczki wynikającej z harmonogramu (zgodnie z zasadami określonymi przez instytucję zarządzającą danym programem operacyjnym) należy wpisać wartość kolejnej transzy zaliczki.</p> <p>W przypadku pierwszej i kolejnych transz zaliczki, kwota wnioskowana nie może być wyższa niż kwota dofinansowania poszczególnych etapów/zadań <b>określonych w aktualnej umowie/decyzji o dofinansowanie.</b></p>	<p>Tj. <b>kwota</b> wnioskowana = (poz.9) x (<b>kwota dofinansowania</b> wynikająca z umowy /całkowite wydatki kwalifikowalne objęte umową)</p> <p>W przypadku gdy beneficjent nabywa prawo do kolejnej transzy zaliczki wynikającej z harmonogramu (zgodnie z zasadami określonymi przez instytucję zarządzającą danym programem operacyjnym) należy <b>uwzględnić dodatkowo</b> wartość kolejnej transzy zaliczki</p> <p>W przypadku pierwszej i kolejnych transz zaliczki, kwota wnioskowana nie może być wyższa niż kwota dofinansowania poszczególnych etapów/zadań <b>określonych w aktualnym harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu.</b></p>
Modyfikacja zapisów dotyczących pkt 10a	Kwota wydatków uznanych do refundacji po autoryzacji, jest wynikiem mnożenia punktu 9a przez montaż wynikający z umowy/decyzji o dofinansowanie. [pole szare]	Kwota <b>wydatków odpowiadających dofinansowaniu</b> , jest wynikiem mnożenia punktu 9a ( <b>o ile wspomniany punkt jest wypełniony</b> ) przez montaż wynikający z umowy/decyzji o dofinansowanie.
Modyfikacja zapisów dotyczących pkt 10a	Tj. Kwota wydatków uznanych do refundacji = (poz.9a) x (wielkość dofinansowania wynikająca z umowy /całkowite wydatki kwalifikowalne objęte umową)	Tj. Kwota wydatków <b>odpowiadających dofinansowaniu</b> = (poz.9a) x ( <b>kwota dofinansowania</b> wynikająca z umowy /całkowite wydatki kwalifikowalne objęte umową)
Dodanie opisu nowego pkt 10b		<b>Część kwoty wykazanej w punkcie 10a, która zgodnie z zapisami umowy/decyzji o dofinansowanie oraz zapisami szczegółowego opisu priorytetów danego programu podlegać będzie docelowo</b>

		<b>zadeklarowaniu do KE jako środki UE [pole szare]</b>
Modyfikacja zapisów dotyczących pkt 10c (dawne 10b)	<p>10b. W przypadku gdy płatności dla beneficjenta przekazywane są w formie refundacji wpisujemy kwotę równą pkt 10a <b>poniższą o środki przewidziane do odzyskania (oraz odsetki karne i umowne) lub inne nieprawidłowości stwierdzone w poprzednich etapach.</b></p> <p><b>W przypadku gdy beneficjent nie ubiega się o następną transzę zaliczki, płatność pośrednia pomniejszana jest również o odsetki od ostatniej transzy zaliczki.</b></p> <p>(...)</p>	<p>10c. W przypadku gdy płatności dla beneficjenta przekazywane są w formie refundacji wpisujemy kwotę równą pkt 10a <b>poniższą o:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>nierozliczone środki przekazane w ramach zaliczki, chyba że instytucja zarządzająca podejmie inną decyzję uwzględniając specyfikę realizowanego projektu oraz system rozliczania projektów;</b></li> <li>• <b>odsetki narosłe od środków zaliczki od złożenia poprzedniego wniosku o płatność; w przypadku zwrotu odsetek od zaliczki przez beneficjenta na rachunek właściwej instytucji wspomniane odsetki (wykazane w pkt 12) nie pomniejszają kwoty płatności.</b></li> </ul> <p>(...)</p>
Modyfikacja zapisów dotyczących pkt 10d (dawne 10c)	<p>10c. W przypadku gdy wartość wydatków poświadczonych przez właściwą instytucję jest zgodna z zasadami określonymi przez IZ w zakresie warunków umożliwiających przekazanie kolejnej transzy zaliczki, wpisujemy wartość kolejnej transzy zaliczki wynikającej z harmonogramu, <b>poniższą o środki nierozliczone oraz odsetki od przekazanych wcześniej transz zaliczki.</b> [pole szare]</p> <p>(...)</p>	<p>10d. W przypadku gdy wartość wydatków poświadczonych przez właściwą instytucję jest zgodna z zasadami określonymi przez IZ w zakresie warunków umożliwiających przekazanie kolejnej transzy zaliczki, wpisujemy wartość kolejnej transzy zaliczki wynikającej z harmonogramu, <b>poniższą o:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>nierozliczone środki przekazane w ramach zaliczki, chyba że instytucja zarządzająca podejmie inną decyzję uwzględniając specyfikę realizowanego projektu oraz system rozliczania projektów;</b></li> <li>• <b>odsetki narosłe od środków zaliczki od złożenia poprzedniego wniosku o płatność; w przypadku zwrotu odsetek od zaliczki przez beneficjenta na rachunek właściwej instytucji wspomniane odsetki (wykazane w pkt 12) nie pomniejszają kwoty płatności.</b></li> </ul> <p><b>Kolejnej transzy zaliczki nie pomniejszamy o środki wykazane powyżej w przypadku, gdy wspomniane środki uwzględnione zostały w kwocie wykazanej w pkt 10c (dotyczy sytuacji, w których płatność na rzecz beneficjenta składa się jednocześnie z płatności pośredniej i zaliczkowej).</b></p>
Dodanie objaśnienia do nowego pkt 10e.		<b>Należy wykazać kwotę stanowiącą różnicę kwot przekazanych dotychczas beneficjentowi w formie zaliczki (powiększonych o</b>

		<b>odsetki narosłe od środków zaliczki) i sumę kwot wykazanych w pkt 10a we wszystkich (włącznie z bieżącym) wnioskach o płatność. [pole szare].</b>
Modyfikacja zapisów dotyczących pkt 10f (dawny 10d)	10d. Suma pkt 10 b oraz 10c [pole szare]	10e. Suma pkt 10 c oraz 10d [pole szare]
Modyfikacja zapisów dotyczących kolumny 4 w pkt 11	datę uregulowania płatności wynikającej z przedstawionego dokumentu księgowego	<b>daty</b> uregulowania płatności wynikającej z przedstawionego dokumentu księgowego
Modyfikacja zapisów dotyczących kolumny 8 w pkt 11	...kwotę wydatków kwalifikowalnych odnoszących się do wydatków <b>wykazanych w kolumnie 6</b>	... kwotę wydatków kwalifikowalnych odnoszących się do wydatków <b>wykazanych w kolumnie 6 (w przypadku, gdy VAT jest kwalifikowalny) lub w kolumnie 7 ((w przypadku, gdy VAT jest niekwalifikowalny)</b>
Modyfikacja zapisów dotyczących pkt 12	Należy wskazać dochód uzyskany w ramach realizowanego projektu od złożenia poprzedniego wniosku o płatność, rozumiany zgodnie z art. 55 ust. 3 rozporządzenia Rady WE nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. WE L 210 z 31.07 2006. <b>W wierszu Wysokość odsetek od dotychczas otrzymanych transz zaliczki w PLN</b> beneficjent wpisuje wartość odsetek od otrzymanych transz zaliczki. Kwota ta pomniejsza wartość następnej transzy zaliczki lub ,w przypadku gdy beneficjent nie ubiega się o następną transzę zaliczki, płatności pośredniej.	Należy wskazać dochód uzyskany w ramach realizowanego projektu od złożenia poprzedniego wniosku o płatność rozumiany zgodnie z art. 55 ust. 3 rozporządzenia Rady WE nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. WE L 210 z 31.07 2006. <b>W tabeli należy wykazać dochód, który nie został określony na etapie składania wniosku o dofinansowanie realizacji projektu, a który powstał podczas realizacji projektu lub został niedoszacowany na etapie składania wniosku o dofinansowanie. W przypadku, gdy do powstania dochodu przyczyniły się zarówno wydatki, zdaniem beneficjenta, kwalifikowalne jak i niekwalifikowalne należy zadeklarować część dochodu odpowiadającą relacji wydatków kwalifikowalnych do wydatków ogółem, które przyczyniły się do powstania dochodu. W dodatkowym wierszu należy wykazać odsetki narosłe od środków zaliczki od złożenia poprzedniego wniosku o płatność (chyba, że na mocy odrębnych przepisów wspomniane odsetki stanowią dochód beneficjenta, jak ma to miejsce chociażby w przypadku jednostek samorządu terytorialnego).</b>
Modyfikacja zapisów dotyczących pk 13	Tabelę wypełnia pracownik instytucji weryfikującej wniosek o płatność - <b>należy wskazać źródła sfinansowania wydatków wykazanych w pkt 11, pomniejszonych o dochód (wykazany w pkt 12), zgodnie ze źródłami wskazanymi w umowie/decyzji dofinansowania projektu. Pomniejszając wydatki kwalifikowalne wskazane w pkt 11 o dochód z pkt 12 należy</b>	Tabelę wypełnia pracownik instytucji weryfikującej wniosek o płatność. <b>W kolumnie kwota wydatków ogółem należy wskazać źródła sfinansowania wydatków wykazanych w pkt 11 w kolumnie 6. . W kolumnie kwota wydatków kwalifikowalnych należy wykazać źródła sfinansowania wydatków wykazanych w pkt 9a. Jako środki wspólnotowe należy wykazać część</b>

	<p><b>odjąć dochód proporcjonalnie od wszystkich źródeł, z których zostały sfinansowane wydatki.</b></p> <p>(...)</p> <p>W pozycji <i>inne środki publiczne</i> należy podać m.in. środki funduszy celowych oraz środki pokrewne środkom publicznym służące realizacji dobra publicznego. Dane dotyczące wydatków sfinansowanych z pożyczek EBI powinny być uwzględnione we właściwym wierszu, znajdującym się poniżej wiersza <i>suma ogółem</i>.</p>	<p>wydatków kwalifikowalnych, która zgodnie z zapisami umowy/decyzji o dofinansowanie oraz zapisami szczegółowego opisu priorytetów danego programu podlegać będzie docelowo zadeklarowaniu do KE jako środki UE. Dane prezentowane w punkcie 13 powinny obrazować sytuację, jaka będzie miała miejsce po dokonaniu refundacji wydatków poniesionych przez beneficjenta, rozliczeniu płatności zaliczkowej bądź rozliczeniu wydatków poniesionych przez państwową jednostkę budżetową. W wierszu <i>budżet państwa</i> należy wykazać część dotacji rozwojowej wypłacanej beneficjentowi stanowiącą wkład budżetu państwa oraz krajowe współfinansowanie/wkład własny państwowych jednostek budżetowych.</p> <p>(...)</p> <p>W pozycji <i>inne krajowe środki publiczne</i> należy podać m.in. środki funduszy celowych oraz środki pokrewne środkom publicznym służące realizacji dobra publicznego. Dane dotyczące wydatków sfinansowanych z pożyczek <b>Europejskiego Banku Inwestycyjnego (EBI)</b> powinny być uwzględnione we właściwym wierszu, znajdującym się poniżej wiersza <i>suma ogółem</i></p>
Dodanie przypisu pod pkt 13		Wzór wniosku beneficjenta o płatność dla programu (priorytetu lub działania) powinien zawierać pozycję umożliwiającą instytucji dokonującej weryfikacji wspomnianych wniosków wypełnienie omawianego wiersza.
Modyfikacja zapisów dotyczących pkt 14	W kolumnie 2 należy zamieścić krótki opis prezentujący stan realizacji poszczególnych zadań/etapów projektu. W kolumnach 3 i 4 należy przedstawić odpowiednio dane o wydatkach ogółem i wydatkach kwalifikowalnych, jakie <b>zgodnie z umową/decyzją o dofinansowanie</b> powinny być poniesione w ramach poszczególnych zadań/etapów, natomiast w kolumnach 5 i 6 wydatki ogółem oraz wydatki kwalifikowalne poniesione od początku realizacji projektu <sup>1</sup> . Kolumna 7 powinna przedstawiać procentową relację wartości z kolumny 6 do wartości z kolumny 4 (...)	W kolumnie 2 należy zamieścić krótki opis prezentujący stan realizacji poszczególnych zadań/etapów projektu. W kolumnach 3 i 4 należy przedstawić odpowiednio dane o wydatkach ogółem i wydatkach kwalifikowalnych, jakie <b>zgodnie z aktualnym kształtem umowy/decyzji o dofinansowanie</b> powinny być poniesione w ramach poszczególnych zadań/etapów, natomiast w kolumnach 5 i 6 wydatki ogółem oraz wydatki kwalifikowalne poniesione od początku realizacji projektu <sup>1</sup> . Kolumna 7 powinna przedstawiać procentową relację wartości z kolumny 6 do wartości z kolumny 4. (...)
Dodanie wiersza OGÓŁEM w pkt 14.		
Modyfikacja zapisów dotyczących pkt 15	Należy opisać w kilku zdaniach zadania/etapy, jakie beneficjent planuje podjąć w ramach realizowanego projektu do czasu złożenia kolejnego wniosku o płatność	Należy opisać w kilku zdaniach zadania/etapy/ <b>działania</b> , jakie beneficjent planuje podjąć w ramach realizowanego projektu do czasu złożenia kolejnego wniosku o płatność

<p>Modyfikacja zapisów dotyczących pkt 16</p>	<p>(...)</p> <p>Wskaźniki produktu określają materialne efekty (np. wybudowane budynki i budowle, zrealizowane usługi, zakupiony sprzęt), jakie powstały w wyniku wydatkowania pieniędzy publicznych w okresie realizacji projektu. Wskaźniki rezultatu opisują zmiany w sytuacji <b>projektodawcy</b>, jego otoczeniu bądź ostatecznych odbiorców, jakie nastąpiły w wyniku zrealizowania projektu. Tabela dotycząca wskaźników produktu powinna być wypełniana dla każdego wniosku o płatność natomiast część tabeli z wskaźnikami rezultatu – wyłącznie dla wniosku o płatność końcową, wniosku stanowiącego rozliczenie ostatniej transzy przekazywanej w formie zaliczki lub ostatniego wniosku o płatność składanego w ramach projektu realizowanego przez beneficjenta będącego państwową jednostką budżetową.</p> <p>Wartość bazowa wskaźnika to wartość przed rozpoczęciem realizacji projektu (uwaga: w przypadku wskaźników produktu jest równa zero). Wartość docelowa oznacza wartość, jaką <b>projektodawca</b> zamierza osiągnąć w wyniku wdrożenia projektu i musi być zgodna z wartością docelową wpisaną w umowie/decyzji o dofinansowanie (wniosku aplikacyjnym). Osiągnięta wartość wskaźnika określa rzeczywiście osiągnięte materialne efekty w okresie sprawozdawczym lub od początku realizacji projektu. W przypadku wskaźnika rezultatu <b>projektodawca</b> we wniosku o płatność końcową w kolumnie 5 (<b>wartość wskaźnika osiągnięta w wyniku zrealizowania projektu</b>) wpisuje wartość, jaka będzie osiągnięta w momencie zakończenia projektu bądź w okresie bezpośrednio następującym po tym terminie (w zależności od specyfiki wskaźnika – jednak okres ten nie może być dłuższy niż 1 rok).</p>	<p>(...)</p> <p>Wskaźniki produktu określają materialne efekty (np. wybudowane budynki i budowle, zrealizowane usługi, zakupiony sprzęt), jakie powstały w wyniku wydatkowania pieniędzy publicznych w okresie realizacji projektu. Wskaźniki rezultatu opisują zmiany w sytuacji <b>beneficjenta</b>, jego otoczeniu bądź ostatecznych odbiorców, jakie nastąpiły w wyniku zrealizowania projektu. Tabela dotycząca wskaźników produktu powinna być wypełniana dla każdego wniosku o płatność natomiast część tabeli z wskaźnikami rezultatu – wyłącznie dla wniosku o płatność końcową, wniosku stanowiącego rozliczenie ostatniej transzy przekazywanej w formie zaliczki (<b>w przypadku, gdy całość dofinansowania w ramach projektu przekazywana jest w formie zaliczki</b>) lub ostatniego wniosku o płatność składanego w ramach projektu realizowanego przez beneficjenta będącego państwową jednostką budżetową.</p> <p>Wartość bazowa wskaźnika to wartość przed rozpoczęciem realizacji projektu (uwaga: w przypadku wskaźników produktu jest równa zero). Wartość docelowa oznacza wartość, jaką <b>beneficjent</b> zamierza osiągnąć w wyniku wdrożenia projektu i musi być zgodna z wartością docelową wpisaną w umowie/decyzji o dofinansowanie (wniosku <b>o dofinansowanie</b>). Osiągnięta wartość wskaźnika określa rzeczywiście osiągnięte materialne efekty w okresie sprawozdawczym lub od początku realizacji projektu. W przypadku wskaźnika rezultatu <b>beneficjent</b> we wniosku o płatność końcową w kolumnie 5 wpisuje wartość, jaka będzie osiągnięta w momencie zakończenia projektu bądź w okresie bezpośrednio następującym po tym terminie (w zależności od specyfiki wskaźnika – jednak okres ten nie może być dłuższy niż 1 rok).</p>
<p>Dodanie nowego przypisu do opisu pkt 16</p>		<p>Dotyczy także wniosku stanowiącego rozliczenie ostatniej transzy przekazywanej w formie zaliczki (w przypadku, gdy całość dofinansowania w ramach projektu przekazywana jest w formie zaliczki) lub ostatniego wniosku o płatność składanego w ramach projektu realizowanego przez beneficjenta będącego państwową jednostką budżetową</p>
<p>Modyfikacja pkt 16 i 17</p>		

polegająca na zastąpieniu niewłaściwie odmienionego sformułowania państwowa jednostką budżetowa zwrotem państwowa jednostka budżetowa.		
<b>Załącznik nr II a - Sprawozdanie okresowe z realizacji programu operacyjnego</b>		
Wprowadzono zmiany redakcyjne i stylistyczne w całym dokumencie		
Zmieniono tabelę w pkt. I. Informacje wstępne.		Dodano informację o sposobie numerowania sprawozdań (przypis). Dodano informację dot. sposobu określania okresu sprawozdawczego.
Zmieniono zapis w pkt. II 1	Informacje dotyczące powyższego punktu przedstawione są w tabelach zamieszczonych w załączniku II b. Dane powinny być prezentowane w złotych.	Informacje dotyczące powyższego punktu przedstawione są <b>dodatkowo</b> w tabelach zamieszczonych w załączniku II b. Dane powinny być prezentowane w złotych.
Zmieniono zapisy w pkt. II 1.1	Informacja powinna być podana w odniesieniu do wskaźników produktu zawartych w programie operacyjnym. Informacje o postępie w realizacji wskaźników powinny zostać podane dla okresu sprawozdawczego oraz w ujęciu kumulatywnym. W kolumnie „Wskaźnik 1” należy podać odpowiednią nazwą wskaźnika. W wierszu „Realizacja” należy wskazać wartość wskaźnika osiągniętą w okresie sprawozdawczym, czyli w danym półroczu. W wierszu „Cel” należy wpisać wartość docelową wskaźnika z dokumentu programowego w ujęciu rocznym lub dla całego okresu programowania. W wierszu „Sytuacja wyjściowa” należy wpisać wartość bazową wskaźnika zawartą w dokumencie programowym. W kolumnie „Ogółem” należy podać wartość wskaźnika osiągniętą od początku realizacji programu. W przypadkach, w których jest to możliwe, wskaźniki powinny być podane z podziałem wg płci. Jeśli dane dotyczące wskaźników nie są dostępne, należy zaznaczyć kiedy będą możliwe do zaprezentowania (w polu „Komentarz”).	Informacja powinna być podana w odniesieniu do wskaźników produktu zawartych w programie operacyjnym <b>oraz szczegółowym opisie priorytetów</b> . Informacje o postępie w realizacji wskaźników <b>rzeczowych</b> powinny zostać podane dla okresu sprawozdawczego oraz w ujęciu kumulatywnym. W kolumnie „Wskaźnik 1” należy podać odpowiednią <b>nazwę</b> wskaźnika. W wierszu „Realizacja” należy wskazać wartość wskaźnika osiągniętą w okresie sprawozdawczym, czyli w danym półroczu. <b>W kolumnie „Ogółem” należy podać wartość wskaźnika osiągniętą narastająco od początku realizacji programu.</b> W wierszu „Cel” należy wpisać wartość docelową wskaźnika z dokumentu programowego w ujęciu rocznym lub dla całego okresu programowania. W wierszu „Sytuacja wyjściowa” należy wpisać wartość bazową wskaźnika zawartą w <b>dokumentach programowych</b> . W przypadkach, w których jest to możliwe, wskaźniki powinny być podane z podziałem wg płci. Jeśli dane dotyczące wskaźników nie są dostępne, należy zaznaczyć kiedy będą możliwe do zaprezentowania (w polu „Komentarz”).
Zmieniono tytuł Tabeli 1, dodano przypisy uzupełniające informacje dot. danych umieszczanych w tabeli.	Postęp w realizacji wskaźników  PRZYPISY:	<b>Postęp fizyczny programu operacyjnego</b>  PRZYPISY:

	<p>1) Cel może być podany w ujęciu rocznym lub dla całego okresu programowania.</p> <p>2) Należy we wzorze sprawozdania wydzielić osobne kolumny do ujęcia kumulatywnego.</p> <p>3) Ze względu na wątpliwości odnośnie charakteru pożądaných przez Komisję informacji, zakres przedmiotowy powyższej tabeli może ulec zmianie po wydaniu przez Komisję szczegółowych wytycznych odnośnie sprawozdań rocznych.</p> <p>4) W przypadku programów, w których przedstawiono koszt łączny.</p> <p>5) Bardziej szczegółowe dane odnośnie płatności zrealizowanych na rzecz beneficjentów przedstawione są w załączniku II b (tabele 3a i 3b).</p>	<p>2) Jeśli ilość danych uniemożliwia wypełnienie tabeli w sprawozdaniu, należy załączyć dodatkową tabelę w formacie xls.</p> <p>3) Cel (wartość docelowa) może być podany w ujęciu rocznym lub dla całego okresu programowania – w zależności od tego, jak został określony w dokumentach programowych.</p> <p>4) Wartość bazowa</p> <p>5) Ze względu na wątpliwości odnośnie charakteru pożądaných przez KE informacji, zakres przedmiotowy powyższej tabeli może ulec zmianie po wydaniu przez KE szczegółowych wytycznych odnośnie sprawozdań rocznych.</p> <p>6) W kolumnie należy przedstawić informacje obejmujące zarówno wydatki wykazane w poświadczeniach i deklaracjach wydatków, jak i wydatki wykazane we wnioskach o płatność złożonych do IZ - w przypadku, gdyby wspomniane wydatki nie były już uwzględnione w ww. poświadczeniach.</p>
Zmieniono zapisy w pkt. 1.2 Informacje finansowe	Dane w tabeli prezentowane są w euro.	Dane w tabeli prezentowane są w złotych, za wyjątkiem kwot dotyczących płatności przekazywanych przez KE prezentowanych w euro.
Zmiana tytułu tabeli 2 (pkt 1.2)	Postęp finansowy wg źródeł finansowania	<b>Osie priorytetowe w podziale na źródło finansowania – w okresie sprawozdawczym oraz narastająco</b>
Dodanie pod tabelą 2 (pkt 1.2) przypisu 6 wskazującego, iż w przypadku danych prezentowanych w kolumnach dotyczących danych o płatnościach otrzymanych z KE wypełniany jest wyłącznie wiersz ogółem.		6) W kolumnie należy przedstawić informacje obejmujące zarówno wydatki wykazane w poświadczeniach i deklaracjach wydatków, jak i wydatki wykazane we wnioskach o płatność złożonych do IZ - w przypadku, gdyby wspomniane wydatki nie były już uwzględnione w ww. poświadczeniach.
Zmiana Tabeli 2. (pkt 1.2) - wyodrębnienie kolumn dla danych za dany okres sprawozdawczy oraz dla danych narastająco.		
Zmiana Tabeli 2. (pkt 1.2) – zaszarzenie pól, które nie są wypełniane przez sporządzającego sprawozdanie i dodanie odpowiedniego przypisu.		<b>10) Wypełniany wyłącznie wiersz OGÓŁEM.</b>
Modyfikacja zapisów dotyczących danych w	W przypadku <b>znaczących</b> rozbieżności pomiędzy prognozowanym a rzeczywistym poziomem płatności należy przedstawić stosowne	W przypadku <b>gdy poziom płatności jest o 25 (lub więcej) procent mniejszy w stosunku do wartości założonych w prognozach</b>

odniesieniu do których należy przedstawić szczegółowe wyjaśnienia w pkt 1.3.	wyjaśnienia, wskazując ewentualne przyczyny opóźnień lub trudności z wydatkowaniem środków strukturalnych przez instytucje pośredniczące w danym priorytecie oraz opisać kroki, które instytucja zarządzająca podjęła lub planuje podjąć, by zwiększyć poziom absorpcji środków w danym priorytecie.	należy przedstawić stosowne wyjaśnienia, wskazując ewentualne przyczyny opóźnień lub trudności z wydatkowaniem środków strukturalnych przez instytucje pośredniczące w danym priorytecie oraz opisać kroki, które instytucja zarządzająca podjęła lub planuje podjąć, by zwiększyć poziom absorpcji środków w danym priorytecie.
Dodanie przypisu do pkt. 1.5 Informacja nt. odsetek narosłych od środków zgromadzonych na realizację programu		<b>15) W przypadku RPO nie ma obowiązku wykazywania informacji o odsetkach narosłych na rachunkach budżetu państwa, ani na rachunkach beneficjentów otrzymujących zaliczkę. Należy wykazać odsetki narosłe od środków dotacji rozwojowej przekazanej IZ.</b>
Usunięcie Tabeli 4.	Tabela 4. Podział kumulatywny przyznanego wkładu wspólnotowego wg kategorii	Poszerzona tabela zawierająca odpowiednie dane została umieszczona w załączniku 2b do Wytycznych, jako <b>Tabela 7. Wartość zawartych umów/wydaných decyzji o dofinansowanie wg kategorii interwencji, od uruchomienia programu (w PLN)</b>
Wprowadzono zmianę w opisie do pkt. 1.7 Informacja nt. kumulatywnego podziału wkładu wspólnotowego wg kategorii	(...) zgodnych z aneksem II C rozporządzenia nr 1828/2006.	(...) zgodnych z aneksem II A rozporządzenia nr 1828/2006.
Zmieniono zapisy w pkt. 1.8 Analiza jakościowa	Prezentowanie informacji należy rozpocząć od ogólnego opisu postępu realizacji programu dokonując porównania stopnia realizacji poszczególnych osi priorytetowych, ze wskazaniem tych o najwyższym stopniu realizacji i tych, których realizacja przebiega wolniej, podając również informacje nt. postępu prac legislacyjnych, uwzględniając postęp w pracach nad wytycznymi dla programu operacyjnego, zmiany procedur itp. Należy podać informację nt. przebiegu realizacji programu w ujęciu regionalnym, jeśli ma to zastosowanie – uszczegółowieniem tej informacji są dane przedstawione w załączniku II b w tabelach 1b i 3b. Następnie należy opisać postęp w realizacji każdego z priorytetów. Opis ten powinien zawierać: ocenę postępu realizacji priorytetu w powiązaniu z danymi z tabel: wskaźnikowej i finansowych; wskazanie ewentualnych zagrożeń dla realizacji i podjętych oraz przewidywanych działań zaradczych. Należy opisać również przebieg procesu wnioskowania o wsparcie i kontraktacji, wskazując m. in. działania/grupy operacji, w których występuje niewielkie zainteresowanie beneficjentów lub zagrożenie brakiem	Prezentowanie informacji należy rozpocząć od ogólnego opisu postępu realizacji programu dokonując porównania stopnia realizacji poszczególnych osi priorytetowych, ze wskazaniem tych o najwyższym stopniu realizacji i tych, których realizacja przebiega wolniej, podając również informacje nt. postępu prac legislacyjnych, uwzględniając postęp w pracach nad wytycznymi dla programu operacyjnego, zmiany procedur itp. Należy podać informację nt. przebiegu realizacji programu w ujęciu regionalnym, jeśli ma to zastosowanie – uszczegółowieniem tej informacji są dane przedstawione w załączniku II b w tabelach 1b i 3b ( <b>tabela 3b nie jest wypełniana w przypadku RPO</b> ). Następnie należy opisać postęp w realizacji każdego z priorytetów. Opis ten powinien zawierać: ocenę postępu realizacji priorytetu w powiązaniu z danymi z tabel: wskaźnikowej i finansowych; wskazanie ewentualnych zagrożeń dla realizacji i podjętych oraz przewidywanych działań zaradczych. Należy opisać również przebieg procesu wnioskowania o wsparcie i kontraktacji, wskazując m. in. działania/grupy operacji, w których występuje niewielkie zainteresowanie beneficjentów lub zagrożenie brakiem

	wystarczającej liczby projektów pod względem jakościowym i finansowym. Dodatkowo należy opisać planowany przebieg realizacji poszczególnych osi priorytetowych w przyszłym okresie sprawozdawczym	wystarczającej liczby projektów pod względem jakościowym i finansowym. Dodatkowo należy opisać planowany przebieg realizacji <b>programu</b> i poszczególnych osi priorytetowych w przyszłym okresie sprawozdawczym <b>odnosząc się do ww. kwestii.</b>
Zmieniono tytuł pkt. 3.	Informacje o przeprowadzonych kontrolach w trakcie realizacji programu	Informacje o przeprowadzonych kontrolach w trakcie realizacji programu <b>w okresie sprawozdawczym</b>
Zmieniono zapisy w pkt. 3.2	Należy przedstawić ogólną informację (wg osi priorytetowych) o działaniach podjętych przez instytucję zarządzającą lub upoważnioną przez nią jednostkę w ramach kontroli realizacji projektów w podziale na rodzaje kontroli: kontrole dokumentacji: 1) rodzaje kontrolowanej dokumentacji <b>w poszczególnych</b> np.: wnioski o płatność, <b>sprawozdania itp.;</b> 2) stopień kontroli (100% czy dobór próby wraz z ewentualnym jej uzasadnieniem); kontrole w miejscu realizacji projektu (w podziale na typy - ad hoc, planowe): 1) przebieg kontroli w tym: przyczyny kontroli (przy ad hoc), liczba projektów skontrolowanych, czy ilość kontroli odpowiada założonej w planie kontroli - jeśli nie to wyjaśnienie przyczyn tego stanu rzeczy, wskazanie obszarów realizacji projektów, które podlegały weryfikacji); 2) wyniki kontroli w tym: rodzaje/kategorie nieprawidłowości, wskazanie dziedzin w których wystąpiły np.: promocja i informacja – brak oznaczeń o współfinansowaniu na certyfikatach, nabór wniosków – przyjmowanie wniosków poterminie określonym w ogłoszeniu o naborze, itd.); 3) działania pokontrolne w tym: forma, częstotliwość działań pokontrolnych i terminowość wdrażania zaleceń pokontrolnych. Należy również podać informacje na temat ujawnionych przypadków znacznych modyfikacji projektów zgodnie z art. 57 rozporządzenia nr 1083/2006.	Należy przedstawić ogólną informację (wg osi priorytetowych) o działaniach podjętych przez instytucję zarządzającą lub upoważnioną przez nią jednostkę w ramach kontroli realizacji projektów w podziale na rodzaje kontroli: kontrole dokumentacji: 1) rodzaje kontrolowanej dokumentacji np.: wnioski o płatność, itp.; 2) stopień kontroli (100% czy dobór próby wraz z ewentualnym jej uzasadnieniem); kontrole w miejscu realizacji projektu (w podziale na typy - ad hoc, planowe): 1) przebieg kontroli w tym: przyczyny kontroli (przy ad hoc), liczba projektów skontrolowanych, czy ilość kontroli odpowiada założonej w planie kontroli - jeśli nie to wyjaśnienie przyczyn tego stanu rzeczy, wskazanie obszarów realizacji projektów, które podlegały weryfikacji); 2) wyniki kontroli w tym: rodzaje/kategorie nieprawidłowości, wskazanie dziedzin w których wystąpiły np.: promocja i informacja – brak oznaczeń o współfinansowaniu na certyfikatach, nabór wniosków – przyjmowanie wniosków po terminie określonym w ogłoszeniu o naborze, itd.); 3) działania pokontrolne w tym: forma, częstotliwość działań pokontrolnych i terminowość wdrażania zaleceń pokontrolnych. Należy również podać informacje na temat ujawnionych przypadków <b>zasadniczych</b> modyfikacji projektów zgodnie z art. 57 rozporządzenia nr 1083/2006.
Dodano przypis do pkt. 3.4 Raporty o nieprawidłowościach		<b>16) Uszczegółowienie informacji wskazanych w punkcie 3.2.</b>
Usunięto punkt 3.6 sprawozdania okresowego		
Wprowadzono zmianę w pkt. 4.1	Na poziomie osi priorytetowych należy wskazać, czy (a jeśli tak, to	Na poziomie osi priorytetowych należy wskazać, czy (a jeśli tak, to

	jakiego rodzaju) występują problem, związane ze stosowaniem prawa zamówień publicznych oraz wskazać, jakich kwot dotyczą ewentualne nieprawidłowości wykryte w tym zakresie.	jakiego rodzaju) występują <b>problemy o charakterze systemowym</b> , związane ze stosowaniem prawa zamówień publicznych oraz wskazać, jakich kwot dotyczą ewentualne nieprawidłowości wykryte w tym zakresie.
Wprowadzono zmianę w punkcie 4.2 (Tabela 4.). Dodano przypis do komórki „Typ przedsiębiorstwa”	Tytuł tabeli: Wielkość udzielonej pomocy publicznej w ramach programu  Dane finansowe w euro	Tytuł tabeli: Wielkość <b>przekazanej</b> pomocy publicznej w ramach programu  Dane finansowe w <b>złotych</b>  PRZYPIS:  <b>17) Jak w PO IG.</b>
Zmieniono zapisy w pkt. 6. Informacja nt. wykorzystania pomocy technicznej	Jeśli realizacja działań z zakresu pomocy technicznej odbywa się w ramach rocznych planów działań, należy odnieść się do w/w planów. Zaleca się dokonanie rozróżnienia między działaniami podejmowanymi w związku z zarządzaniem, realizacją, monitorowaniem i kontrolą, oraz innymi działaniami (ocena, promocja, badania i konferencje), w odniesieniu do których nie został określony pułap. Należy także zaznaczyć, czy środki przeznaczone na pomoc techniczną w programie są wystarczające, wskazać problemy z ich wykorzystaniem, o ile istnieją, wraz z opisem podjętych środków zaradczych.	Jeśli realizacja działań z zakresu pomocy technicznej odbywa się w ramach rocznych planów działań, należy odnieść się do w/w planów. Zaleca się dokonanie rozróżnienia między działaniami podejmowanymi w związku z realizacją, monitorowaniem i kontrolą, oraz innymi działaniami (ocena, promocja, badania i konferencje), w odniesieniu do których nie został określony pułap <b>wydatków</b> . Należy także zaznaczyć, czy środki przeznaczone na pomoc techniczną w programie są wystarczające, wskazać, <b>o ile istnieją</b> , problemy z ich wykorzystaniem wraz z opisem podjętych środków zaradczych.
Zmieniono numerację dotychczasowej Tabeli 6. Zaszarżono pole na przecięciu kolumny „% środków dostępnych na to zadanie w osi priorytetowej” i wiersza „Razem”.	Tabela 6. Liczba i wartość wszystkich projektów / planów działań w ramach programu dofinansowanych ze środków pomocy technicznej według głównych typów (projekty objęte decyzjami/ umowami o dofinansowanie)	<b>Tabela 5.</b> Liczba i wartość wszystkich projektów / planów działań w ramach programu dofinansowanych ze środków pomocy technicznej według głównych typów (projekty objęte decyzjami/ umowami o dofinansowanie)
Wprowadzono zmianę w punkcie 8		Poszerzono tabele o dane kontaktowe osoby sporządzającej i zatwierdzającej sprawozdanie. Dodano pole „ <b>Podpis osoby upoważnionej do zatwierdzania sprawozdania</b> ”
<b>Załącznik nr II b – Wzory tabel finansowych do sprawozdania okresowego</b>		
Wprowadzono zmiany redakcyjne i stylistyczne w całym		

dokumencie		
Zamieszczenie pod Tabelą 1a przypisu 1)		<b>1) Kwoty wnioskowanego, przyznanego oraz wypłaconego dofinansowania w części odpowiadającej środkom UE wykazywane w tabelach wylicza się jako iloczyn wnioskowanego/przyznanego/wypłaconego dofinansowania oraz udziału środków UE w dofinansowaniu określonego dla danego działania w szczegółowym opisie priorytetu</b>
Zamieszczenie pod Tabelą 1a przypisu 2)		<b>2) Tabele 2a, 2b i 3b nie są wypełniane w przypadku RPO.</b>
Zmiana nagłówka bloku kolumn w Tabeli 1a	Złożone wnioski o dofinansowanie	Złożone wnioski o dofinansowanie/ <b>ramowe plany działań</b>
Zmiana nagłówka bloku kolumn w Tabeli 2a	Złożone wnioski o dofinansowanie	Złożone wnioski o dofinansowanie/ <b>ramowe plany działań</b>
Zmiana przypisu do Tabeli 2a	11) Dotyczy wniosków poprawnych pod względem formalnym, wprowadzonych do KSI (SIMIK 07-13).	11) Dotyczy <b>dokumentów</b> poprawnych pod względem formalnym, wprowadzonych do KSI (SIMIK 07-13).
Zmiana tytułu tabeli 2b.	Tabela 2b. Wydatki wykazane przez beneficjentów w złożonych przez nich wnioskach o płatność, płatności dokonane na rzecz beneficjentów przez instytucje odpowiedzialne za wypłacanie środków beneficjentom <b>oraz wydatki wykazane w poświadczeniach i deklaracjach wydatków skierowanych do instytucji certyfikującej</b> w ramach osi priorytetowych i województw (w PLN).	Tabela 2b. Wydatki wykazane przez beneficjentów w złożonych przez nich wnioskach o płatność, płatności dokonane na rzecz beneficjentów przez instytucje odpowiedzialne za wypłacanie środków beneficjentom w ramach osi priorytetowych i województw (w PLN).
Usunięcie przypisu 5 z kolumny 7 tabeli 1b.	5) Liczone w relacji do kolumny 3.	
Modyfikacja zapisów dotyczących kolumny 1 w tabeli 5	1=2+11	1=2+ <b>8</b>
Modyfikacja przypisu pod tabelą 6	Prognozowane wartości płatności jakie będą zrealizowane na rzecz beneficjentów nie obejmują przekazanych a zaliczek.	Prognozowane wartości płatności jakie będą zrealizowane na rzecz beneficjentów nie obejmują przekazanych <b>a nierozliczonych w okresie objętym prognozą</b> zaliczek.
Usunięcie z tabeli 6 wiersza nr 3 OGÓLEM		
Zmiana nazwy wiersza 13 w tabeli 6	OGÓLEM	OGÓLEM PROGRAM
Dodanie Tabeli 7. zamiast Tabeli 4. w załączniku 2a do Wytycznych.		Tabela 7. Wartość zawartych umów/wydaných decyzji o dofinansowanie wg kategorii interwencji, od uruchomienia programu (w PLN)

<b>Załącznik nr III - Sprawozdanie roczne/końcowe z wdrażania programu operacyjnego</b>		
Wprowadzono zmiany redakcyjne i stylistyczne	- sformułowanie „Komisja” zamieniono na „KE” – ujednoczenie z treścią <i>Wytucznych</i> ; - wykaz niedokończonych operacji i harmonogram ich zakończenia (wyłącznie w sprawozdaniach końcowych); - zapis „Rozporządzenia nr 1083/2006” zamieniono na „rozporządzenia nr 1083/2006”; - słowo „aneks” zostało zamienione na „załącznik”.	
Zmiana we wstępie (pierwsza ramka).	Sprawozdanie powinno zostać wysłane do KE drogą elektroniczną do dnia 30 czerwca każdego roku wdrażania programu – począwszy od 2008 r., przez komputerowy system wymiany danych, opracowany przez Komisję Europejską na podstawie zapisów <b>projektu</b> rozporządzenia nr 1828/2006.	Sprawozdanie powinno zostać wysłane do KE drogą elektroniczną do dnia 30 czerwca każdego roku wdrażania programu – począwszy od 2008 r., przez komputerowy system wymiany danych, opracowany przez Komisję Europejską na podstawie zapisów rozporządzenia nr 1828/2006.
Zmiana w pkt. 2 2.1 ppkt. Informacje finansowe	Sprawozdanie powinno zawierać informacje o wydatkach poniesionych przez beneficjentów, uwzględnionych we wnioskach o płatność <b>przekazanych</b> odpowiadający im wkład publiczny, płatności wypłacone przez instytucje wypłacające środki beneficjentom oraz płatności otrzymane z KE, z uwzględnieniem poziomu cross-financing w poszczególnych priorytetach.	Sprawozdanie powinno zawierać informacje o wydatkach poniesionych przez beneficjentów, uwzględnionych we wnioskach o płatność <b>a następnie w poświadczeniach i deklaracjach wydatków</b> i odpowiadający im wkład publiczny, płatności wypłacone przez instytucje wypłacające środki beneficjentom oraz płatności otrzymane z KE, z uwzględnieniem poziomu cross-financing w poszczególnych priorytetach.
Wyodrębnienie w tabeli 2 (pkt 2 2.1 ppkt. Informacje finansowe) kolumn dla danych za dany okres sprawozdawczy oraz dla danych narastająco		
Zmiana numeracji przypisu w kolumnie <i>Wydatki prywatne</i> w tabeli 2 (pkt 2 2.1 ppkt. Informacje finansowe)	Wydatki prywatne <sup>5)</sup>	Wydatki prywatne <b>7)</b> Wydatki prywatne <b>9)</b>
Zmiana numeracji przypisu w kolumnie <i>Wydatki poniesione przez instytucje...</i> w tabeli 2 (pkt 2 2.1 ppkt. Informacje finansowe)	Wydatki poniesione przez instytucje odpowiedzialne za dokonywanie płatności na rzecz beneficjentów (w części odpowiadającej wkładowi wspólnotowemu) <b>6)</b>	Wydatki poniesione przez instytucje odpowiedzialne za dokonywanie płatności na rzecz beneficjentów (w części odpowiadającej wkładowi wspólnotowemu) <b>8)</b>  Wydatki poniesione przez instytucje odpowiedzialne za dokonywanie płatności na rzecz beneficjentów (w części odpowiadającej wkładowi wspólnotowemu) <b>10)</b>
Zmiana zapisu w pkt. 6. (PT) – zgodnie z zapisami w załączniku do rozporządzenia 1828/2006.	Należy podać stosunek wysokości zrealizowanych wydatków do zaplanowanych do poniesienia w danym roku, wraz z informacją o tym, na jakie typy projektów środki te zostały przeznaczone, z uwzględnieniem podziału środków na działania związane z	<b>Należy podać wyjaśnienie sposobu wykorzystania pomocy technicznej i wartość procentową kwoty wkładu z funduszy strukturalnych przydzielonej programowi operacyjnemu i wydanej w ramach pomocy technicznej.</b>

	zarządzaniem, realizacją, monitorowaniem i kontrolą oraz inne – ewaluacja, promocja, badaniami i konferencjami. W sprawozdaniu końcowym należy przedstawić osiągnięty poziom wydatków limitowanych.	
<b>Załącznik nr IV - Informacja miesięczna</b>		
Wprowadzono zmiany redakcyjne i stylistyczne w całym dokumencie		
Dodano nową tabelę na początku formularza informacji miesięcznej		<b>Tabela umożliwia identyfikację programu, którego dot. informacja, okresu sprawozdawczego, daty i miejsca sporządzenia informacji, instytucji sporządzającej, danych kontaktowych, danych i podpisu osoby odpowiedzialnej za zatwierdzenie informacji.</b>
Dodanie do przypisu 1) sformułowania „oraz komponentu regionalnego PO KL”	Punkt nie dotyczy RPO.	Punkt nie dotyczy RPO <b>oraz komponentu regionalnego PO KL.</b>
Dodanie kolumny 2. do Tabeli 3. Schematy pomocy publicznej i w rezultacie zmiana numeracji kolumn kolejnych wraz ze stosowną zmianą instrukcji		<b>KOLUMNA 2. : Nazwa schematu pomocowego</b>
Modyfikacja zapisów w kolumnie 1 tabeli 4.	Działanie/grupa operacji	<b>Priorytet</b> /działanie/grupa operacji/poddziałanie
Modyfikacja tytułu tabeli 5a	Złożone wnioski o dofinansowanie (...) według osi priorytetowych i działań/grup operacji (w PLN)	Złożone wnioski o dofinansowanie(...) według osi priorytetowych i działań/grup operacji/ <b>poddziałń</b> (w PLN)
Modyfikacja zapisów w tytule kolumny 0 tabeli 5a.	Priorytet/ działanie /poddziałanie	Priorytet/ działanie/grupa operacji/poddziałanie
Modyfikacja zapisów w kolumnie 0 tabeli 5a	Działanie/grupa operacji	Działanie/grupa operacji/poddziałanie
Zmiana nagłówka bloku kolumn od 1 do 4.	Złożone wnioski o dofinansowanie	Złożone wnioski o dofinansowanie ( <b>po ocenie formalnej</b> )
Zmiana treści przypisu 3)	3) Wartości wykazane w kolumnach 4, 5, 9 i 10 wyliczono wykorzystując kurs ...	3) Wartości wykazane w kolumnach <b>4 i 8</b> wyliczono wykorzystując kurs .....
Usunięcie z tabel 5a i 5b kolumn określających % realizacji zobowiązań UE na lata 2007-2013 na koniec poprzedniego miesiąca (dotychczasowe kolumny 5,10,	n.d.	n.d.

16, 21, 25 i 29) wraz ze stosowną zmianą numeracji kolumn, treści przypisów oraz instrukcji		
Zamian tytułu tabeli 5b	Złożone wnioski o dofinansowanie (...) według osi priorytetowych i działań/grup operacji (w PLN)	Złożone wnioski o dofinansowanie (...) według osi priorytetowych i działań/grup operacji/ <b>poddziałów</b> (w PLN)
Wykreślenie spod tabeli 5b oświadczenia o zgodności z prawdą przedstawionych informacji	n.d.	n.d.
Modyfikacja zapisów instrukcji dotyczących sposobu wyliczania poziomu wydatków kwalifikowalnych w części odpowiadającej dofinansowaniu UE wykazywanych w tabelach 5a i 5b.	Na poziomie osi priorytetowej wszelkie kwoty dotyczące (...) wylicza się w oparciu o montaż finansowy właściwy dla danej osi priorytetowej. Dane te mogą różnić się od sumy wartości wyliczonych na poziomie poszczególnych działań w ramach danego priorytetu.	Na poziomie osi priorytetowej, wszelkie kwoty dotyczące (...) wylicza się <b>jako iloczyn wnioskowanego/przyznanego/wypłaconego dofinansowania oraz udziału środków UE w dofinansowaniu określonego dla danego działania w szczegółowym opisie priorytetu.</b>
Doprecyzowanie dotyczące wartości procentowych		<b>(...) (z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku)</b>
Wykreślenie z przypisu 14 sformułowania „(w oparciu o montaż finansowy właściwy dla działania lub priorytetu)”	(...) Wyliczenie udziału środków wspólnotowych w całości wnioskowanych, przyznanych i przekazanych środków odbywać się będzie na poziomie działania lub priorytetu. Dokonywać tego będzie <b>(w oparciu o montaż finansowy właściwy dla działania lub priorytetu)</b> instytucja właściwa w zakresie wdrażania danego działania lub priorytetu	(...) Wyliczenie udziału środków wspólnotowych w całości wnioskowanych, przyznanych i przekazanych środków odbywać się będzie na poziomie działania lub priorytetu. Dokonywać tego będzie instytucja właściwa w zakresie wdrażania danego działania lub priorytetu.
Wykreślenie z instrukcji dotyczącej kolumn 22 i 23 tabeli 5b (po zmianach 18 i 19) sformułowania <b>zgodnie z montażem finansowym właściwym dla danego priorytetu/działania (grup operacji)</b>	W przypadku, gdy wsparcie beneficjentów finansowane jest zarówno ze środków krajowych jak i wspólnotowych, należy wskazać tę część przekazanego dofinansowania, którą <b>zgodnie z montażem finansowym właściwym dla danego priorytetu/działania (grup operacji)</b> stanowią powinny środki wspólnotowe.	W przypadku, gdy wsparcie beneficjentów finansowane jest zarówno ze środków krajowych jak i wspólnotowych, należy wskazać tę część przekazanego dofinansowania, którą stanowią powinny środki wspólnotowe.
Wprowadzenie zapisów określających że dane wykorzystywane do przygotowania tabel 5 a i 5 b powinny pochodzić z KSI (SIMIK 07-13).		<b>Podstawą do wypełnienia tabel tabel 5a i 5b powinny być dane pochodzące z Krajowego Systemu Informatycznego</b>
Zmiana zapisów instrukcji	Kurs euro - należy przyjąć miesięczny kurs obrachunkowy z	<b>Kurs euro - należy przyjąć kurs roboczy Europejskiego Banku</b>

dotyczących kursu euro	miesiąca za który sporządzana jest informacja miesięczna.	Centralnego z przedostatniego dnia roboczego miesiąca za który sporządzana jest informacja miesięczna.
<b>Załącznik nr V - Sprawozdawczość w Programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej i Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Partnerstwa</b>		
Wprowadzono szereg zmian redakcyjnych i stylistycznych w całym dokumencie	M.in. wprowadzono skróty stosowane w głównym dokumencie Wytycznych, słowo „Transgraniczna” zamieniono na „Terytorialna”, pojęcie „Instytucja Koordynująca” na „Koordynator Krajowy”, uporządkowano numerację załączników itp.	
Wprowadzono zmiany w pkt. 2. Formy sprawozdawczości	<p>1) PO EWT i PO EISP przygotowuje sprawozdania roczne i końcowe z realizacji programu, według wzorów określonych w załączniku nr III Wytycznych.</p> <p>2) Instytucja Zarządzająca sporządza informację bieżącą nt. stanu wdrażania PO EWT i PO EISP, według wzoru określonego w załączniku Va <b>do Wytycznych</b></p> <p>3) Instytucja Krajowa sporządza sprawozdanie okresowe nt. stanu wdrażania PO EWT, według wzoru określonego w załączniku Vb do Wytycznych</p> <p>4) Instytucja Zarządzająca nie jest związana formą wymienionych dokumentów, co do stosowania ich przez podległe jej instytucje albo beneficjentów i może ustanowić własne wzory tych dokumentów w formie wytycznych, uwzględniając minimalne wymogi określone przez IK NSRO i zachowując zdolność do agregowania danych w zakresie i układzie określonym w załączniku nr III wytycznych.</p> <p>5) Instytucja Zarządzająca zapewnia przedkładanie sprawozdań rocznych i końcowych oraz sprawozdań okresowych nt. stanu wdrażania programów PO EWT i PO EISP do IK NSRO w formie papierowej i elektronicznej w odpowiednich formatach.</p> <p>6) Instytucja Krajowa zapewnia przedkładanie sprawozdań okresowych nt. stanu wdrażania PO EWT do IK NSRO w formie papierowej i elektronicznej w odpowiednich formatach.</p>	<p>1) <b>IZ</b> PO EWT i <b>IZ</b> PO EISP przygotowuje sprawozdania roczne i końcowe z realizacji programu, według wzorów określonych w załączniku nr III do Wytycznych.</p> <p>2) <b>IZ PO EWT i IZ PO EISP z częstotliwością kwartalną</b> sporządza informację bieżącą nt. stanu wdrażania <b>programu</b>, według wzoru określonego w załączniku nr Va, <b>z wyjątkiem programu EWT Południowy Bałtyk, w którym ze względu na czteromiesięczny okres sprawozdawczy informacja bieżąca sporządzana jest z częstotliwością półroczną.</b></p> <p>3) <b>KK</b> sporządza <b>na żądanie IK NSRO informację bieżącą nt. stanu wdrażania PO EWT, na podstawie informacji uzyskanych od właściwego IZ, według wzoru określonego w załączniku Vb.</b></p> <p>4) <b>IZ</b> nie jest związana formą wymienionych dokumentów, co do stosowania ich przez podległe jej instytucje albo beneficjentów i może ustanowić własne wzory tych dokumentów w formie wytycznych, uwzględniając minimalne wymogi określone przez IK NSRO i zachowując zdolność do agregowania danych w zakresie i układzie określonym w załączniku nr III <b>do Wytycznych.</b></p> <p>5) <b>IZ</b> zapewnia przedkładanie sprawozdań rocznych i końcowych oraz <b>informacji bieżącej</b> nt. stanu wdrażania PO EWT i PO EISP do IK NSRO, w formie papierowej i elektronicznej w odpowiednich formatach. <b>Dodatkowo sprawozdania roczne i końcowe oraz informacje bieżące nt. stanu wdrażania PO EWT są przedkładane do wiadomości IC, w formie papierowej i elektronicznej w odpowiednich formatach.</b></p> <p>6) <b>KK</b> zapewnia przedkładanie sprawozdań <b>rocznych</b> nt. stanu wdrażania PO EWT <b>uzyskanych od IZ</b> do IK NSRO w formie papierowej i elektronicznej, <b>po ich zatwierdzeniu przez Komitet Monitorujący.</b></p>
Wprowadzono zmiany w pkt. 3.	1) Sprawozdania roczne i końcowe z realizacji PO EWT i PO	1) Sprawozdania roczne i końcowe z realizacji PO EWT i PO

Tryb sprawozdawczości	<p>EISP zatwierdzane są przez międzynarodowe Komitety Monitorujące w ramach poszczególnych programów PO EWT i PO EISP.</p> <p>2) Instytucja Zarządzająca PO EWT i PO EISP przedstawia IK NSRO sprawozdania roczne i końcowe z realizacji programu <b>do wiadomości</b>.</p> <p>3) Instytucja Zarządzająca przekazuje do KE wersje sprawozdań rocznych i końcowych przyjęte przez Komitet Monitorujący w ramach poszczególnych PO EWT i PO EISP.</p> <p>4) Instytucja Zarządzająca przekazuje Komisji Europejskiej sprawozdania roczne i końcowe za pośrednictwem komputerowego systemu wymiany danych, stworzonego przez KE.</p>	<p>EISP zatwierdzane są przez międzynarodowe Komitety Monitorujące w ramach poszczególnych PO EWT i PO EISP.</p> <p>2) <b>IZ</b> PO EWT i PO EISP przedstawia IK NSRO sprawozdania roczne i końcowe oraz informacje bieżące z realizacji programu. <b>Dodatkowo sprawozdania roczne i końcowe oraz informacje bieżące nt. stanu wdrażania PO EWT są przedkładane do wiadomości IC.</b></p> <p>3) <b>IZ</b> przekazuje do KE wersje sprawozdań rocznych i końcowych przyjęte przez Komitet Monitorujący w ramach poszczególnych PO EWT i PO EISP.</p> <p>4) <b>IZ</b> przekazuje Komisji Europejskiej sprawozdania roczne i końcowe za pośrednictwem <b>SFC 2007</b>.</p>
Wprowadzono zmiany w pkt. 4. Terminy sprawozdawczości	<p>1. Instytucja Zarządzająca odpowiada za terminowe sporządzanie sprawozdań i informacji nt. stanu wdrażaniu PO ETW i PO EISP.</p> <p>2. Instytucja Zarządzająca przedkłada informacje bieżące nt. stanu wdrażaniu PO EWT i PO EISP do IK NSRO w terminie do 15 dnia miesiąca następującego po kwartale, którego dotyczy informacja.</p> <p>3. Instytucja Krajowa przedkłada sprawozdania okresowe nt. stanu wdrażaniu PO EWT do IK NSRO w terminach zgodnych z pkt 5.5 wytycznych.</p> <p>4. Sprawozdania roczne składa się <b>odpowiednio</b> za rok kalendarzowy.</p> <p>5. Instytucja Zarządzająca przedkłada do IK NSRO sprawozdania roczne i końcowe w terminach zgodnych z pkt 5.5 wytycznych.</p>	<p>1. <b>IZ</b> odpowiada za terminowe sporządzanie sprawozdań i informacji nt. stanu wdrażania PO EWT i PO EISP.</p> <p>2. <b>IZ</b> przedkłada informacje bieżące nt. stanu wdrażaniu PO EWT i PO EISP do IK NSRO w terminie do 15 dnia drugiego miesiąca następującego po kwartale, którego dotyczy informacja, <b>a w przypadku Programu Południowy Bałtyk do 15 dnia miesiąca następującego po półroczu, którego dotyczy informacja. Dodatkowo informacje bieżące nt. stanu wdrażania PO EWT są przedkładane do wiadomości IC.</b></p> <p>3. <b>KK</b> przedkłada <b>informacje bieżące</b> nt. stanu wdrażania PO EWT do IK NSRO <b>we wskazanym terminie</b>.</p> <p>4. Sprawozdania roczne składa się za rok kalendarzowy.</p> <p>5. <b>IZ</b> przedkłada do IK NSRO sprawozdania roczne i końcowe w terminach zgodnych z pkt 5.5 wytycznych. <b>Sprawozdania roczne i końcowe nt. stanu wdrażania PO EWT są przedkładane do wiadomości IC.</b></p>
Wprowadzono pkt. 5. Zasady dotyczące sprawozdawczości beneficjenta wiodącego		<p><b>1. Obowiązki w zakresie sprawozdawczości w odniesieniu do beneficjenta wiodącego projektu realizowanego w ramach PO EWT zarządzanego przez stronę polską, określa umowa albo decyzja o dofinansowanie projektu.</b></p> <p><b>2. Funkcję sprawozdania na poziomie beneficjenta wiodącego spełnia raport z postępu realizacji projektu, którego minimalny zakres został określony w załączniku nr I do Wytycznych, w części dotyczącej postępu rzeczowo-finansowego projektu.</b></p> <p><b>3. Brak wydatków w danym okresie realizacji projektu nie zwalnia beneficjenta wiodącego z obowiązku przedkładania raportu z postępu realizacji.</b></p>

<p>Wprowadzono zmiany w pkt. 6. System informatyczny (wcześniej pkt. 5.).</p>	<p>W stosunku do Programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej oraz Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa i Współpracy stosowanie pkt 7.1 Sprawozdawczość na poziomie krajowym zostaje wyłączona.</p>	<p>W stosunku do <b>PO EWT</b> oraz <b>PO EISP</b> stosowanie pkt 7.1 <b>Wytycznych</b> zostaje <b>wyłączone</b>.  <b>KSI (SIMIK 07-13) ma zastosowanie w PO EWT, dla których MRR pełni funkcję IZ. Do czasu wytworzenia systemu EWT, KSI (SIMIK 07-13) zapewnia podstawową obsługę PO EWT w zakresie gromadzenia wiarygodnych danych rzeczowych i finansowych, zgodnie z wymogami regulacji europejskich. System EWT wykorzystywany będzie jako lokalny system informatyczny gromadzący m.in. dane przesyłane następnie w formie elektronicznej do KSI (SIMIK 07-13). Zakres transmitowanych danych jest zgodny z zakresem informacji w KSI (SIMIK 07-13).</b></p>
---	--	---