



**Fundusze
Europejskie**
Program Regionalny



**Pomorze
Zachodnie**

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



**ZARZĄD WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO
INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA REGIONALNYM PROGRAMEM OPERACYJNYM
WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO**

**Wytyczne programowe w zakresie monitoringu i sprawozdawczości w ramach Regionalnego
Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020**

Szczecin, 7 października 2015 r.

SPIS TREŚCI

| | |
|---|-----------|
| Wykaz skrótów | 3 |
| Słownik pojęć | 4 |
| Rozdział 1 – Podstawa prawna i zakres obowiązywania | 5 |
| Podrozdział 1.1 – Podstawy prawne..... | 5 |
| Podrozdział 1.2 – Cel i zakres wytycznych..... | 7 |
| Podrozdział 1.3 – Instytucje zaangażowane w system monitoringu i sprawozdawczości | 7 |
| Rozdział 2 – Monitorowanie postępu rzeczowego w ramach RPO WZ | 7 |
| Podrozdział 2.1 – Ogólne zasady monitorowania postępu rzeczowego w ramach RPO WZ..... | 7 |
| Podrozdział 2.2 – Rodzaje wskaźników monitorowane na poziomie RPO WZ | 9 |
| Podrozdział 2.3 – Zgłaszanie zmian do WLWK | 11 |
| Rozdział 3 – System sprawozdawczości w ramach RPO WZ | 11 |
| Podrozdział 3.1 – Ogólne zasady sprawozdawczości | 11 |
| Podrozdział 3.2 – Źródła danych | 12 |
| Podrozdział 3.3 – Tryb sprawozdawczości | 12 |
| Rozdział 4 – Informacja kwartalna | 13 |
| Podrozdział 4.1 – Procedura sprawozdawcza i obowiązujące terminy | 13 |
| Podrozdział 4.2 – Zakres informacji kwartalnych | 14 |
| Rozdział 5 – Sprawozdania roczne i końcowe | 18 |
| Podrozdział 5.1 – Procedura sprawozdawcza i obowiązujące terminy | 18 |
| Podrozdział 5.2 – Zakres sprawozdań rocznych i końcowego | 18 |
| Rozdział 6 – Monitoring i sprawozdawczość Ram Wykonania | 20 |
| Rozdział 7 – Pozostałe obowiązki sprawozdawcze mające wpływ na realizację RPO WZ 14-20..... | 20 |
| Podrozdział 7.1 – Informacje o przeprowadzonych naborach..... | 20 |
| Podrozdział 7.2 – Spotkania roczne z KE..... | 21 |
| Rozdział 8 – Monitoring i sprawozdawczość dużych projektów oraz projektów realizowanych w trybie pozakonkursowym | 21 |
| Rozdział 9 – Monitoring i sprawozdawczość w ramach ZIT | 21 |
| Podrozdział 9.1 – Informacje o stanie przygotowania projektów do realizacji | 21 |
| Podrozdział 9.2 – Sprawozdanie z realizacji strategii ZIT | 22 |
| Podrozdział 9.3 – Realizacja komponentu pomocy technicznej | 22 |
| Rozdział 10 - Monitoring i sprawozdawczość w ramach Kontraktów Samorządowych | 23 |
| Rozdział 11 – Monitorowanie projektów w okresie trwałości | 24 |
| Rozdział 12 – Uwagi końcowe | 24 |
| Spis załączników | 24 |

Wykaz skrótów

| | |
|---------|--|
| RPO WZ | - Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 |
| KPO/RPO | - Krajowy Program Operacyjny/ Regionalny Program Operacyjny |
| IZ | - Instytucja Zarządzająca RPO WZ |
| IP | - Instytucja Pośrednicząca RPO WZ (tutaj: WUP/WFOŚiGW) |
| IP ZIT | - Instytucja Pośrednicząca RPO WZ (SSOM/GMK) |
| WWRPO | - Wydział Wdrażania RPO w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego |
| WZS | - Wydział Zarządzania Strategicznego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego |
| KS | - Kontrakt Samorządowy |
| UMWZ | - Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego |
| LSI2014 | - Lokalny System Informatyczny |
| SL2014 | - Aplikacja główna centralnego systemu teleinformatycznego |
| EFRR | - Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego |
| EFS | - Europejski Fundusz Społeczny |
| PI | - Priorytet inwestycyjny |
| CT | - Cel tematyczny |
| OP | - Oś priorytetowa |
| Dz. | - Działanie RPO WZ |
| IK UP | - Instytucja Koordynująca Umowę Partnerstwa , której rolę pełni właściwy departament w ministerstwie ds. rozwoju regionalnego |
| KE | - Komisja Europejska |
| ZIT | - Zintegrowane Inwestycje Terytorialne |
| BP | - Biuro ds. promocji w ramach RPO w strukturze UM WZ |
| KM | - Komitet Monitorujący RPO WZ |
| SOOP | - Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych |
| WUP | - Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie |
| WFOŚiGW | - Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie |
| WLWK | - Wspólna Lista Wskaźników Kluczowych |
| IK PT | - Instytucja Koordynująca w zakresie pomocy technicznej |
| SRHD | - Aplikacja raportująca centralnego systemu teleinformatycznego oparta na hurtowni danych, umożliwiająca generowanie raportów na podstawie danych zgromadzonych w SL2014 |
| KEW | - Kluczowy Etap Wdrażania |

Słownik pojęć

Użyte w wytycznych pojęcia oznaczają:

- a) **okres sprawozdawczy** – okres, za który składane są informacje, tj. kwartał, półrocze lub rok budżetowy a w przypadku sprawozdania końcowego - okres między początkową a końcową datą kwalifikowalności wydatków;
- b) **dzień** – dzień kalendarzowy;
- c) **jednostki sprawozdawcze** – IP/ IP ZIT/BP/Lider KS
- d) **sprawozdania** – ilekroć w wytycznych mowa o sprawozdaniach należy przez to rozumieć wszystkie niżej wymienione rodzaje dokumentów:
 - informacja kwartalna,
 - sprawozdanie roczne/końcowe,
 - sprawozdania z realizacji strategii ZIT,
 - sprawozdania z realizacji KS.

Powyższe sprawozdania wymagane są w związku ze sprawozdawczością prowadzoną na szczeblu krajowym (uregulowaną Wytycznymi horyzontalnymi w zakresie sprawozdawczości). Sprawozdania z realizacji strategii ZIT i z realizacji KS uzupełniono o informacje niezbędne do prowadzenia sprawozdawczości na szczeblu regionalnym (uregulowanej niniejszymi wytycznymi).
- e) **informacje dodatkowe** – ilekroć w wytycznych mowa o informacjach dodatkowych należy przez to rozumieć wszystkie niżej wymienione rodzaje dokumentów:
 - Informacje o przeprowadzonych naborach,
 - Informacje o stanie przygotowania projektów do realizacji (projekty duże, projekty pozakonkursowe, projekty realizowane w ramach ZIT oraz w ramach KS).

Powyższe sprawozdania wymagane są w związku ze sprawozdawczością prowadzoną na szczeblu regionalnym (uregulowaną niniejszymi wytycznymi).
- f) **Lider KS** - Funkcja pełniona przez jednostkę samorządu terytorialnego wskazana na mocy porozumienia między partnerami tworzącymi KKS
- g) **umowa o dofinansowanie projektu** - umowa, o której mowa w art 2 ust. 26 ustawy wdrożeniowej.

Rozdział 1 – Podstawa prawna i zakres obowiązywania

Podrozdział 1.1 – Podstawy prawne

1. Wytyczne zostały opracowane na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów operacyjnych polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2014 r., poz. 1146). Przepis ten stanowi, że instytucja zarządzająca krajowym albo regionalnym programem operacyjnym może wydawać wytyczne dotyczące kwestii szczegółowych dla danego programu operacyjnego, zwane dalej „wytycznymi programowymi”, zgodnie z wytycznymi horyzontalnymi.
2. Niniejszy dokument jest zgodny z przepisami prawa zawartymi w:
 - a) rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającym wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 320), **zwanym dalej „rozporządzeniem nr 1303/2013”**;
 - b) rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1300/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1084/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 281);
 - c) rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1301/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i przepisów szczególnych dotyczących celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia” oraz w sprawie uchylecia rozporządzenia WE nr 1080/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 289), **zwanym dalej „rozporządzeniem nr 1301/2013”**;
 - d) rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylającym rozporządzenie Rady (WE) nr 1081/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 470), **zwanym dalej „rozporządzeniem nr 1304/2013”**;
 - e) rozporządzeniu wykonawczym Komisji (UE) 2015/207 z dnia 20 stycznia 2015 r. ustanawiającym szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w odniesieniu do wzoru sprawozdania z postępów, formatu dokumentu służącego przekazywaniu informacji na temat dużych projektów, wzorów wspólnego planu działania, sprawozdań z wdrażania w ramach celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia”, deklaracji zarządczej, strategii audytu, opinii audytowej i rocznego sprawozdania z kontroli oraz metodyki przeprowadzania analizy kosztów i korzyści, a także zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 w odniesieniu do wzoru sprawozdań z wdrażania w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna”, **zwanym dalej „rozporządzeniem 2015/207”**;
 - f) rozporządzeniu wykonawczym Komisji (UE) nr 215/2014 z dnia 7 marca 2014 r. ustanawiającym zasady wykonania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiającym wspólne

przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającym przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego w zakresie metod wsparcia w odniesieniu do zmian klimatu, określania celów pośrednich i końcowych na potrzeby ram wykonania oraz klasyfikacji kategorii interwencji w odniesieniu do europejskich funduszy strukturalnych i inwestycyjnych (Dz. Urz. UE L 69 z 8.3.2014, str. 65);

g) rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 966/2012 z dnia 25 października 2012 r. w sprawie zasad finansowych mających zastosowanie do budżetu ogólnego Unii oraz uchylającym rozporządzenie Rady (WE, Euratom) nr 1605/2002 (Dz. Urz. UE L 298 z 26.10.2012, str. 1);

h) ustawie z dnia 11 lipca 2014 roku o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. 2014 poz. 1146 z późn. zm.), **zwanej dalej „ustawą wdrożeniową”**.

3. Wytyczne programowe są spójne z wytycznymi horyzontalnymi wydanymi przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego na podstawie art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wdrożeniowej:

a) w zakresie sprawozdawczości na lata 2014-2020 z dnia 8 maja 2015 r., zwanymi dalej **„wytycznymi horyzontalnymi w zakresie sprawozdawczości”**

b) w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z 22 kwietnia 2015 r., **zwanymi dalej "wytycznymi horyzontalnymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego"**.

Podrozdział 1.2 – Cel i zakres wytycznych

1. Celem niniejszych Wytycznych jest zorganizowanie systemu monitoringu i sprawozdawczości na poziomie wdrażania RPO WZ, który umożliwi IZ bieżące monitorowanie stanu wdrażania RPO WZ oraz wywiązywanie się z obowiązków sprawozdawczych wobec IK UP oraz KE, zgodnie z właściwymi przepisami i wytycznymi horyzontalnymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego oraz wytycznymi horyzontalnymi w zakresie sprawozdawczości.
2. Wytyczne określają:
 - **zasady dotyczące monitorowania postępu rzeczowego** w ramach RPO WZ (rozdział 2 niniejszych wytycznych),
 - **zakres i tryb sprawozdawczości** wraz ze wzorami sprawozdań i informacji dodatkowych (rozdziały 3-10 niniejszych wytycznych).
3. Sprawozdawczość odbywa się systematycznie i terminowo przez cały okres wdrażania perspektywy finansowej 2014-2020 od momentu podania do publicznej wiadomości treści i daty stosowania niniejszych Wytycznych.

Podrozdział 1.3 – Instytucje zaangażowane w system monitoringu i sprawozdawczości

1. System monitoringu i sprawozdawczości w ramach RPO WZ koordynuje i nadzoruje IZ, która jest odpowiedzialna za wywiązywanie się z obowiązków sprawozdawczych wobec IK UP oraz KE, a w jej strukturze zadania związane z monitoringiem i sprawozdawczością RPO WZ wykonuje biuro w strukturze IZ, właściwe dla monitoringu i sprawozdawczości RPO WZ.
2. Instytucje, które wdrażają poszczególne OP/PI/Dz. lub nadzorują przypisane im obszary w ramach RPO WZ tj. IP/ IP ZIT/BP/Lider KS (jednostki sprawozdawcze) są odpowiedzialne za dopełnienie obowiązków sprawozdawczych i/lub dotyczących monitorowania postępu rzeczowego zgodnie z niniejszymi Wytycznymi.
3. Jednostki sprawozdawcze są zobowiązane zapewnić potencjał instytucjonalny i odpowiednie zasoby dla prawidłowego przebiegu procesu monitorowania postępu rzeczowego oraz do generowania sprawozdań w zakresie i trybie wynikającym z niniejszych Wytycznych.
4. Jednostki sprawozdawcze wyznaczają osoby do kontaktu w sprawie poszczególnych sprawozdań i przekazują IZ, na adres mailowy wskazany w podrozdziale 3.3 pkt5, ich dane kontaktowe (adres email, nr tel.). Dane te służą do oficjalnej korespondencji między jednostkami sprawozdawczymi a IZ. W przypadku zmiany osób wyznaczonych do kontaktu, jednostka sprawozdawcza jest zobowiązana niezwłocznie zgłosić to do IZ na wyżej wskazany adres mailowy.

Rozdział 2 – Monitorowanie postępu rzeczowego w ramach RPO WZ

Podrozdział 2.1 – Ogólne zasady monitorowania postępu rzeczowego w ramach RPO WZ

1. W zakresie monitorowania postępu rzeczowego w ramach RPO WZ **podstawę** stanowią wytyczne horyzontalne w zakresie monitorowania postępu rzeczowego, wydane przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego. Zapisy niniejszych wytycznych jedynie doprecyzowują i dookreślają w odniesieniu do niższych poziomów wdrażania RPO WZ wymogi dotyczące monitorowania postępu rzeczowego.

2. Jednostki sprawozdawcze mają obowiązek zapoznania się i stosowania wytycznych horyzontalnych, o których mowa w pkt 1 w zakresie, który ich dotyczy, w szczególności w zakresie wymienionych punktów:

a) **w ramach EFRR:**

- podrozdziały:
 - 2.1.3 Monitorowanie postępu rzeczowego, punkty 11- 15¹
 - 2.2.1 Założenia Wspólnej Listy Wskaźników Kluczowych, punkty 1 - 6 oraz 9 - 13
 - 2.3.1 Dane w zakresie postępu rzeczowego, punkty 1 - 4 oraz 6 - 9
 - 2.3.2 Jakość danych w zakresie postępu rzeczowego, punkty 1 – 4
- załączniki:
 - Załącznik 1. Wspólna Lista Wskaźników Kluczowych 2014-2020 – EFRR, FS
 - Załącznik 4. Wzór dokumentu dot. metodologii szacowania wartości docelowych wskaźników w KPO/RPO. Informacje na temat pozostałych wskaźników w KPO/RPO
 - Załącznik 5. Wzór metryki wskaźnika

b) **w ramach EFS:**

- rozdziały/podrozdziały:
 - 3.1.1. Struktura wskaźników, punkt 8
 - 3.1.2 Monitorowanie postępu rzeczowego, punkt 2, 6 oraz 8 - 11²
 - 3.2 Typologia wskaźników, punkty 1, 2, 4, 5.
 - 3.3.1 Definicja uczestnika, punkty 1 - 3
 - 3.3.2 Zasady dotyczące doboru wskaźników w projekcie, punkty 1 - 6
 - 3.3.3 Zasady dotyczące pomiaru wskaźników w projekcie, punkty 1 - 18
 - 3.3.4 Moment pomiaru wskaźników, punkty 1 - 7
 - 3.3.5 Wskaźniki kluczowe mierzone w ramach badań ewaluacyjnych, punkty 1-3
 - 3.3.6 Monitorowanie wskaźników w projektach dotyczących innowacji społecznych, punkty 1 - 4
 - 3.4.1 Jakość danych, punkty 1 - 10
 - 3.4.2 Przetwarzanie i agregowanie danych w centralnym systemie teleinformatycznym, punkty 1 - 11
 - 3.4.3. Zakres danych dotyczących uczestników projektów, punkty 1 - 6
- załączniki:
 - Załącznik 1. Wspólna Lista Wskaźników Kluczowych 2014-2020 – EFRR, FS.
 - Załącznik 2. Wspólna Lista Wskaźników Kluczowych 2014-2020 – EFS.
 - Załącznik 4. Wzór dokumentu dot. metodologii szacowania wartości docelowych wskaźników w KPO/RPO. Informacje na temat pozostałych wskaźników w KPO/RPO.
 - Załącznik 5. Wzór metryki wskaźnika
 - Załącznik 6. Sposób pomiaru wskaźników rezultatu długoterminowego EFS, dla których źródłem danych jest badanie ewaluacyjne

¹ Przedstawianie zawartych w punkcie 15 informacji członkom KM nie dotyczy IP

² Przedstawianie zawartych w punkcie 11 informacji członkom KM nie dotyczy IP

- Załącznik 7. Zakres danych nt. uczestników projektów współfinansowanych z EFS gromadzonych w Centralnym Systemie Teleinformatycznym.
3. IP/ IPZIT odpowiada, w ramach realizowanych przez siebie OP/PI/Dz.³, za prawidłowy przebieg procesu realizacji założonych wartości wskaźników (w tym osiągnięcia ich zakładanych wartości docelowych) oraz ich monitorowanie na poszczególnych poziomach wdrażania RPO WZ.
 4. Wskaźniki obowiązujące w ramach RPO WZ zostały określone w dokumentach programowych tj.:
 - Regionalnym Programie Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego 2014–2020;
 - Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020.
 5. IP zapewniają, że **na poziomie projektów będą monitorowane wszystkie adekwatne** wskaźniki, spośród tych określonych w dokumentach programowych. Zasady doboru wskaźników do projektów w systemie informatycznym określane będą w dokumentacji konkursowej.

Podrozdział 2.2 – Rodzaje wskaźników monitorowane na poziomie RPO WZ

1. W zakresie EFRR w ramach RPO WZ funkcjonują następujące wskaźniki, które będą monitorowane na poziomie⁴:
 - a) Programu:
 - Rezultatu (strategicznego)⁵ - wskaźniki obrazujące pożądaną zmianę sytuacji społeczno-gospodarczej określone przez IZ w RPO w szczególności w oparciu o statystykę publiczną. Wskaźniki te są monitorowane w ramach systemu STRATEG.
 - b) projektów:
 - Wspólne wskaźniki produktu (common indicators), które zostały określone w załączniku I do rozporządzenia nr 1301/2013, w załączniku nr 1 do wytycznych horyzontalnych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego oraz w RPO WZ
 - Wskaźniki kluczowe:
 - Wskaźniki kluczowe produktu
 - Wskaźniki kluczowe rezultatu bezpośredniego

Wskaźniki kluczowe pochodzą z WLWK - zostały określone w załączniku nr 1 do wytycznych horyzontalnych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego oraz określone przez IZ w RPO WZ i SOOP.
 - Wskaźniki specyficzne:
 - Wskaźniki produktu specyficzne dla Programu – określane przez IZ, w przypadku gdy zakres interwencji na poszczególnych poziomach wdrażania RPO WZ nie może być wystarczająco opisany przy użyciu WLWK

³ Wdrażane OP/PI/Dz. zostały określone w Porozumieniu w sprawie powierzenia Instytucji Pośredniczącej zadań związanych z realizacją RPO WZ 2014-2020 (dotyczy IP) oraz w dokumentach wewnętrznych IZ (dotyczy WWRPO)

⁴ Zgodnie z nomenklaturą przyjętą w wytycznych horyzontalnych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020

⁵ Za monitoring odpowiedzialna jest IZ

- Wskaźniki produktu specyficzne dla projektu – określone przez beneficjenta (w przypadku braku wskaźnika wśród określonych w dokumentach programowych RPO WZ), zaakceptowane przez Instytucję Ogłaszającą Konkurs.

2. W zakresie EFS w ramach RPO WZ funkcjonują następujące wskaźniki, które będą monitorowane na poziomie⁶:

a) Programu:

- wskaźniki rezultatu długoterminowego⁷:
 - wspólne
 - krajowe
- Wskaźniki rezultatu długoterminowego w zakresie EFS zostały określone w załączniku nr 1 do rozporządzenia 1304/2013 (wskaźniki wspólne), w załączniku nr 2 (WLWK) oraz nr 6 do wytycznych horyzontalnych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego. Wskaźniki te monitorowane są głównie przy pomocy badań ewaluacyjnych/analiz i zasilają system STRATEG.

b) projektów:

- kluczowe wskaźniki produktu:
 - wspólne
 - krajowe

Kluczowe wskaźniki produktu w zakresie EFS zostały określone w załączniku nr 2 (WLWK) do wytycznych horyzontalnych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego oraz określone przez IZ w RPO WZ i SOOP.

- kluczowe wskaźniki rezultatu:
 - wskaźniki rezultatu bezpośredniego krajowe
 - wskaźniki rezultatu bezpośredniego wspólne

Kluczowe wskaźniki rezultatu w zakresie EFS zostały określone w załączniku nr 2 (WLWK) do wytycznych horyzontalnych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego oraz określone przez IZ w RPO WZ i SOOP.

- wskaźniki specyficzne:
 - Wskaźniki specyficzne dla Programu – określane przez IZ, w przypadku gdy zakres interwencji na poszczególnych poziomach wdrażania RPO WZ nie może być wystarczająco opisany przy użyciu WLWK
 - Wskaźniki specyficzne dla projektu – określone przez beneficjenta (w przypadku braku wskaźnika wśród określonych w dokumentach programowych RPO WZ), zaakceptowane przez Instytucję Ogłaszającą Konkurs.

3. Dopuszcza się w ramach EFRR i EFS stosowanie przez IP/IP ZIT wskaźników pełniących funkcję informacyjną, dla których dane są pozyskiwane z poziomu projektów w procesie monitorowania, ale których poziom wykonania w projekcie nie stanowi przedmiotu rozliczenia projektu.

⁶ Zgodnie z nomenklaturą przyjętą w wytycznych horyzontalnych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020

⁷ Wskaźniki rezultatu długoterminowego są monitorowane w oparciu o badania ewaluacyjne, zgodnie z wytycznymi horyzontalnymi w zakresie monitorowania postępu rzeczowego. Za monitoring odpowiedzialna jest IZ.

Podrozdział 2.3 – Zgłaszanie zmian do WLWK

1. Jeżeli jednostka sprawozdawcza zidentyfikuje w trakcie wdrażania RPO WZ potrzebę poszerzenia WLWK o dodatkowe wskaźniki lub dokonania zmian we wskaźnikach już funkcjonujących, zgłasza to do biura w strukturze IZ, właściwego dla monitoringu i sprawozdawczości RPO WZ wraz z podaniem uzasadnienia oraz projektem metryki wskaźnika wypełnionej w części A i B (zgodnie z załącznikiem 5 do wytycznych horyzontalnych w zakresie monitorowania postępu rzeczowego). Wypełnienie projektu metryki wskaźnika w części C jest fakultatywne.
2. Biuro w strukturze IZ, właściwe dla monitoringu i sprawozdawczości RPO WZ, w terminie 15 dni dokonuje analizy zgłoszonej propozycji a następnie informuje jednostkę sprawozdawczą o jej wyniku. W uzasadnionych przypadkach termin ten może ulec zmianie.
3. Po wydaniu pozytywnej opinii w odniesieniu do zmian na WLWK, biuro w strukturze IZ, właściwe dla monitoringu i sprawozdawczości RPO WZ niezwłocznie przekazuje propozycję do IK UP.
4. Ostateczną decyzję w sprawie wprowadzenia zmiany na WLWK 2014 podejmuje IK UP. Szczegółowe zasady procesu wprowadzania nowych wskaźników na listę WLWK oraz ich stosowania po wprowadzeniu na listę, regulują wytyczne horyzontalne w ramach punktu 2.2.2 Zasady uzupełniania WLWK.

Rozdział 3 – System sprawozdawczości w ramach RPO WZ

Podrozdział 3.1 – Ogólne zasady sprawozdawczości

1. Sprawozdania zawierają w szczególności informacje pochodzące z monitoringu, dotyczące realizacji poszczególnych OP/PI/Dz., w postaci danych liczbowych, w tym przede wszystkim wskaźników postępu finansowego oraz wskaźników postępu rzeczowego określonych w SOOP i RPO WZ.
2. Na potrzeby sprawozdawcze, monitorowanie postępu finansowego i rzeczowego odbywa się poprzez równoległą ocenę, czy postępowi finansowemu towarzyszy proporcjonalny postęp rzeczowy oraz czy dane te są adekwatne do monitorowanego momentu wdrażania OP/PI/Dz. i czy osiągnięcie wartości pośrednich i końcowych odbywa się zgodnie z założeniami.
3. W sprawozdaniach oraz informacjach dodatkowych dane finansowe prezentowane są w PLN. Wyjątek stanowią sprawozdania roczne w ramach których dane finansowe prezentowane są w EUR.
4. Dla prezentowania danych w EUR, w sprawozdaniach rocznych należy stosować kurs wskazany każdorazowo przez IZ.
5. Dla prezentowania poziomu zaawansowania finansowego OP/PI/Dz. w PLN, wyrażonego jako stosunek wybranych wartości finansowych do alokacji środków UE, należy stosować alokacje przeliczone na PLN zgodnie z algorytmem opracowanym przez ministra właściwego ds. finansów i ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego dla pierwszego miesiąca po okresie sprawozdawczym, za jaki prezentowane są dane. IZ niezwłocznie po otrzymaniu alokacji przeliczonej zgodnie z algorytmem od IK UP przekaże je jednostkom sprawozdawczym.
6. Dane do sprawozdań są aktualne na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, którego dotyczy sprawozdanie, chyba że IK UP postanowi inaczej, o czym IZ poinformuje jednostki sprawozdawcze.
7. Monitorowanie postępu rzeczowego obejmuje:
 - Monitoring realizacji wskaźników rzeczowych:

- w przypadku wskaźników dotyczących EFRR i EFS na podstawie ostatniego zatwierdzonego wniosku o płatność.
- Monitoring szacowanej realizacji wskaźników rzeczowych:
- w przypadku wskaźników dotyczących EFRR odnoszą się do wartości zaplanowanych w projektach, dla których zostały zawarte umowy o dofinansowanie. W sprawozdaniu wartość wskaźnika należy odnieść do okresu sprawozdawczego, w którym została zawarta umowa o dofinansowanie, niezależnie od terminu, w którym planowane jest rzeczywiste jego osiągnięcie.
- w przypadku wskaźników dotyczących EFS wartości szacowane nie są monitorowane.

Podrozdział 3.2 – Źródła danych

1. Głównym źródłem informacji dla sprawozdań i informacji dodatkowych są dane zawarte w SL2014. Sprawozdania przygotowywane są w oparciu o narzędzie do raportowania z SL2014 - SRHD⁸. W przypadku sprawozdań kwartalnych, rocznych i końcowego podstawę stanowią raporty udostępniane przez IK UP⁹.
2. Dodatkowym źródłem informacji dla sprawozdań są dane gromadzone w LSI2014¹⁰. Za wiarygodność, aktualność, kompletność i jakość danych przechowywanych SL2014 oraz LSI2014 w zakresie realizacji wdrażanych przez siebie OP/PI/Dz. odpowiadają IP.
3. Na wniosek jednostek sprawozdawczych lub z inicjatywy IZ mogą zostać udostępnione, zarówno w narzędziu raportującym SL2014, jak i w LSI2014, dodatkowe raporty do wykorzystania w systemie sprawozdawczości.
4. Jednostki sprawozdawcze zapewniają gromadzenie i przetwarzanie danych i informacji wymaganych w sprawozdaniach, a nie przechowywanych w systemach informatycznych.
5. W przypadku, niedostępności SRHD, uniemożliwiającej wygenerowanie danych w wymaganym zakresie lub terminie, jednostka sprawozdawcza za zgodą IZ, może sporządzić sprawozdania oraz informacje dodatkowe w oparciu o informacje niepochodzące z SL2014, z podaniem źródła danych.
6. Zgłoszenie braku możliwości wygenerowania danych z SRHD przez jednostkę sprawozdawczą oraz wydanie decyzji IZ dotyczącej sporządzenia sprawozdań i informacji dodatkowych na podstawie innych danych, niepochodzących z SL2014 nie może wpływać na wyznaczony termin sporządzenia sprawozdań oraz informacji dodatkowych.

Podrozdział 3.3 – Tryb sprawozdawczości

1. Jednostki sprawozdawcze są zobowiązane do przedkładania IZ:
 - informacji kwartalnych, w tym informacji z realizacji komponentu pomocy technicznej, na zasadach i w terminach określonych w rozdziale 4 oraz 9.3;

⁸ Nie dotyczy:

- Informacji o stanie przygotowania projektów do realizacji (rozdział 8 i podrozdziały 9.1 i 10.1)
- Raportu z monitorowania stanu przygotowania projektów do realizacji (rozdział 8 i podrozdziały 9.1 i 10.1)
- Sprawozdań z realizacji KS (podrozdział 10.2),
które sporządzane są na podstawie danych własnych.

⁹ Jednostki sprawozdawcze uzyskują dostęp do SL2014 i do narzędzia raportującego zgodnie z wytycznymi horyzontalnymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020.

¹⁰ Jednostki sprawozdawcze uzyskują dostęp do LSI2014 zgodnie z Porozumieniem w sprawie powierzenia Instytucji Pośredniczącej zadań związanych z realizacją Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020

- sprawozdań rocznych i sprawozdania końcowego, na zasadach i w terminach określonych w rozdziale 5;
 - sprawozdań z realizacji strategii ZIT, na zasadach i terminach określonych w podrozdziale 9;
 - sprawozdań z realizacji KS, na zasadach i terminach określonych w rozdziale 10
 - informacji dodatkowych, na zasadach i terminach określonych w rozdziałach 7, 8, oraz podrozdziale 9.1.
2. Sprawozdania i informacje dodatkowe są przygotowywane wg wzorów określonych w załącznikach I - VII niniejszych wytycznych.
 3. Sprawozdania i informacje dodatkowe przygotowane przez jednostki sprawozdawcze stanowią wkład merytoryczny do sprawozdań przekazywanych przez IZ do IK UP/KE.
 4. Sprawozdania, o których mowa powyżej podlegają weryfikacji przez IZ.
 5. Sprawozdania i informacje dodatkowe sporządzane na mocy niniejszych wytycznych są przekazywane do IZ tylko w wersji elektronicznej na adres poczty elektronicznej: monitoring@wzp.pl. Ponadto jednostka sprawozdawcza przekazuje do biura w strukturze IZ, właściwego dla monitoringu i sprawozdawczości RPO WZ, pismo informujące o wysłaniu sprawozdania lub informacji dodatkowej na wskazany adres mailowy w danym dniu, załączając stronę, zawierającą podpis osoby uprawnionej do zatwierdzania informacji.
 6. Korekty sprawozdań oraz wszelka korespondencja związana ze sprawozdaniami i informacjami dodatkowymi odbywa się drogą elektroniczną.

Rozdział 4 – Informacja kwartalna

Podrozdział 4.1 – Procedura sprawozdawcza i obowiązujące terminy

1. Jednostki sprawozdawcze oraz komórki organizacyjne UM WZ¹¹ przekazują do IZ informacje kwartalne w następujących terminach:
 - w zakresie załącznika I i II niniejszych wytycznych:
 - **po I i III** kwartale w terminie do **15 dni** po zakończeniu okresu sprawozdawczego
 - **po II i IV** kwartale w terminie do **25 dni** po zakończeniu okresu sprawozdawczego
 - w zakresie załącznika III niniejszych wytycznych:
 - **po II i IV** kwartale w terminie do **8 dni** po zakończeniu okresu sprawozdawczego w zakresie dotyczącym realizacji **komponentu pomocy technicznej**¹².
2. IZ weryfikuje otrzymane informacje kwartalne w terminie do **5 dni**:
 - w przypadku gdy informacja kwartalna nie wymaga korekty, IZ informuje jednostki sprawozdawcze o braku uwag,
 - w przypadku gdy informacja kwartalna wymaga korekty, IZ stosuje system korekt:
 - jeśli IZ jest w stanie samodzielnie dokonać korekty (po konsultacji telefonicznej lub mailowej z jednostką sprawozdawczą), dokonuje jej w terminie ww. 5 dni i przesyła do jednostki sprawozdawczej informację o jej sporządzeniu ze wskazaniem zakresu dokonanych zmian,

¹¹ Inne komórki organizacyjne UM WZ nie wymienione jako jednostki sprawozdawcze, korzystające z Pomocy technicznej RPO WZ 14-20.

¹² Po II i IV kwartale, przy czym dane obejmują odpowiednio I i II półrocze.

- jeśli IZ nie będzie w stanie samodzielnie dokonać korekty – wówczas zwraca się w terminie ww. 5 dni do jednostki sprawozdawczej o jej sporządzenie w terminie do **5 dni** od otrzymania uwag od IZ. Po otrzymaniu korekty od jednostki sprawozdawczej, IZ informuje jednostki sprawozdawcze o braku kolejnych uwag.
- 3.** Informacja kwartalna stanowi wkład do sprawozdań z realizacji RPO sporządzanych przez IZ.
- 4.** W przypadku, gdy IZ otrzyma uwagi do informacji kwartalnej od IK UP/IK UP ds. informacji i promocji/IK PT w części dotyczącej wkładu jednostki sprawozdawczej, zwraca się do danej jednostki sprawozdawczej z prośbą o ustosunkowanie się do uwag w terminie wskazanym przez IZ, z uwzględnieniem pkt 1 w rozdziale 12.
- 5.** IZ przekazuje ostateczną wersję informacji kwartalnej do wiadomości jednostek sprawozdawczych.

Podrozdział 4.2 – Zakres informacji kwartalnych

- 1.** Zakres informacji kwartalnych przedstawia tabela 1. Pola szare oznaczają konieczność przekazania informacji do IZ za dany kwartał. Pola niebieskie w kolumnach "Instytucja odpowiedzialna" oznaczają, która jednostka sprawozdawcza jest zobowiązana do przekazania danych informacji do IZ.
- 2.** Wzór informacji kwartalnej stanowią załączniki I, II, III niniejszych wytycznych.

Tabela 1. Zakres informacji kwartalnych¹³

| L.p. | Rodzaj danych | Nr załącznika i tabeli | Informacja składana po kwartale: | | | | Instytucja odpowiedzialna IP |
|---|--|------------------------|----------------------------------|----|-----|-----|---------------------------------|
| | | | I | II | III | IV | |
| 1. | Informacje finansowo-rzeczowe na poziomie PI**** | zał. I, tab. 1 | | | | | |
| 2. | Wskaźniki produktu i rezultatu bezpośredniego**** | zał. I, tab. 2 | | | | | |
| 3. | Podział na województwa wskaźników monitorujących projekty liniowe realizowane w programach krajowych* | zał. I, tab. 3 | | | | | nie dotyczy RPO |
| 4. | Dodatkowe cele roczne wyznaczone dla wskaźników/KEW włączonych do ram wykonania** | zał. I, tab. 4 | | | | | |
| 5. | Typy interwencji obciążone istotnym ryzykiem niepowodzenia, które dotyczą ram wykonania | zał. I, tab. 4a | | | | | |
| 6. | Problemy we wdrażaniu oraz podjęte lub planowane do podjęcia środki zaradcze | zał. I, tab. 5 | | | | | |
| 7. | Inne działania podjęte w celu usprawnienia realizacji Programu | zał. I, tab. 6 | | | | | |
| 8. | Duże projekty | zał. I, tab. 7 | | | | | |
| 9. | Informacje o przeprowadzonych kontrolach w trakcie realizacji Programu w okresie sprawozdawczym, w tym: | zał. I, tab. 8 | | | | | |
| | <i>Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli systemowych</i> | 8a | punkt 1 | | | | |
| | | | punkt 2 | | | | |
| | <i>Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji projektów</i> | 8b | część 1 | | | | |
| | | | część 2 | | | | (1) |
| | <i>Informacja o kontrolach instrumentów finansowych</i> | 8c | punkt 1 | | | | |
| | | | punkt 2 | | | | (2) |
| | <i>Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli krzyżowej</i> | 8d | punkt 1 | | | | (1) |
| | | | punkt 2 | | | | |
| | | | punkt 3 | | | | |
| punkt 4 | | | | | | (1) | |
| <i>Informacja o działaniach kontrolnych podjętych przez inne instytucje (np. NIK, KE)</i> | 8e | punkt 1 | | | | (1) | |
| | | punkt 2 | | | | (1) | |

¹³ W celu zachowania spójności z Wytocznymi horyzontalnymi w zakresie sprawozdawczości, Tabela 1 zawiera kompletny zakres informacji kwartalnej sporządzanej przez IZ z oznaczeniem, które jego części dotyczą jednostek sprawozdawczych.

| | | | | | | | | |
|-----|--|-----------------------|---------|--|--|--|--|-----------------|
| | Informacja o stwierdzonych nieprawidłowościach | 8f | punkt 1 | | | | | (3) |
| | | | punkt 2 | | | | | |
| | Informacja nt. kwot odzyskanych oraz kwot pozostałych do odzyskania w związku ze stwierdzonymi nieprawidłowościami | 8g | punkt 1 | | | | | |
| | | | punkt 2 | | | | | |
| 10. | Nabory – tryb konkursowy | zał. I, tab. 9 | | | | | | |
| 11. | Projekty – tryb pozakonkursowy | zał. I, tab. 10 | | | | | | |
| 12. | Programy pomocy publicznej | zał. I, tab. 11 | | | | | | nie dotyczy RPO |
| 13. | Zmiany w dokumentach (PO i SOOP) | zał. I, tab. 12 | | | | | | |
| 14. | Wytyczne programowe *** | zał. I, tab. 13 | | | | | | |
| 15. | Porozumienia i umowy pomiędzy instytucjami zaangażowanymi w proces wdrażania PO*** | zał. I, tab. 14 | | | | | | |
| 16. | Instrukcje wykonawcze | zał. I, tab. 15 | | | | | | |
| 17. | Posiedzenia komitetów i grup funkcjonujących w ramach programu | zał. I, tab. 16 | | | | | | |
| 18. | Informacje nt. stanu realizacji wstępnych warunków w ramach programu operacyjnego | zał. I, tab. 17 | | | | | | |
| 19. | Projekty ponadregionalne realizujące cele strategii ponadregionalnych | zał. I, tab. 18 | | | | | | |
| 20. | Informacje nt. programów rewitalizacji w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego | zał. I, tab. 19 | | | | | | |
| 21. | Informacje nt. problemów napotkanych przez gminy w związku z programowaniem i realizacją programów rewitalizacji oraz IZ RPO w związku z weryfikacją programów rewitalizacji | zał. I, tab. 19a | | | | | | |
| 22. | Realizacja instrumentów terytorialnych (ZIT wojewódzki, inne instrumenty terytorialne) | zał. I, tab. 20a, 20b | | | | | | |
| 23. | Informacje na temat projektów komplementarnych na podstawie strategii ZIT w ramach POIiŚ i POPW | zał. I, tab. 21 | | | | | | |
| 24. | Wskaźniki produktu i rezultatu bezpośredniego dla projektów komplementarnych na podstawie strategii ZIT w ramach POIiŚ i POPW | zał. I, tab. 22 | | | | | | |
| 25. | Działania informacyjno-promocyjne | zał. II | | | | | | |
| 26. | Komponent Pomocy Technicznej **** | zał. III | | | | | | |

*
doty

czy projektów liniowych realizowanych na terenie więcej niż jednego województwa, o ile ma to zastosowanie.

** dane sprawozdawane w cyklu kwartalnym (w informacjach składanych za lata 2016-2018), następnie – półrocznym (w informacjach składanych za lata 2019-2021), po czym sprawozdawane ponownie w cyklu kwartalnym (począwszy od sprawozdania za I kwartał 2022 r.)

*** informacje sprawozdawane w 2015 r. i w 2016 r. dwa razy w roku (w II i w IV kwartale), w kolejnych latach - raz w roku w IV kwartale.

**** Informacja kwartalna w zakresie komponentu Pomocy Technicznej sporządzana jest również przez komórki organizacyjne UM WZ(inne niż wymienione jako jednostki sprawozdawcze)

(1) Sprawozdawczość realizowana w ramach Wytycznych IZ RPO WZ w zakresie kontroli realizacji RPO WZ 2014-2020

(2) Sprawozdawczość realizowana w ramach Wytycznych IZ RPO WZ dotyczących Instrumentów inżynierii finansowej

(3) Wytyczne programowe dotyczące nieprawidłowości i nadużyć finansowych w ramach EFRR, EFS i FS w okresie programowania 2014-2020

Rozdział 5 – Sprawozdania roczne i końcowe

Podrozdział 5.1 – Procedura sprawozdawcza i obowiązujące terminy

1. Jednostki sprawozdawcze przekazują do IZ:
 - Sprawozdania roczne w terminie do **65 dni** po zakończeniu okresu sprawozdawczego (z wyłączeniem sprawozdań składanych w 2017 i 2019 r)
 - Sprawozdania roczne składane w 2017 r. i 2019 r. – do **80 dni** po upływie okresu sprawozdawczego;
 - Sprawozdanie końcowe w terminie, który zostanie ustalony przez IZ, na podstawie terminu przedłożenia sprawozdania końcowego z realizacji RPO WZ określonego przez KE oraz IK UP.
2. IZ weryfikuje otrzymane sprawozdania roczne w terminie do **15 dni**:
 - w przypadku gdy sprawozdanie nie wymaga korekty, IZ informuje jednostki sprawozdawcze o braku uwag w terminie ww. 15 dni,
 - w przypadku gdy sprawozdanie wymaga korekty, IZ stosuje system korekt:
 - jeśli IZ jest w stanie samodzielnie dokonać korekty (po konsultacji telefonicznej lub mailowej z jednostką sprawozdawczą), dokonuje jej w terminie ww. 15 dni i przesyła do jednostki sprawozdawczej informację o jej sporządzeniu ze wskazaniem zakresu dokonanych zmian
 - jeśli IZ nie będzie w stanie samodzielnie dokonać korekty – wówczas zwraca się w terminie ww. 15 dni do jednostki sprawozdawczej o jej sporządzenie w terminie do **10 dni** od otrzymania uwag od IZ. Po otrzymaniu korekty od jednostki sprawozdawczej, IZ informuje jednostki sprawozdawcze o braku kolejnych uwag.
3. Sprawozdanie roczne stanowi wkład do sprawozdań z realizacji RPO sporządzanych przez IZ.
4. W przypadku, gdy IZ otrzyma uwagi do sprawozdania od KE/KM/IK UP w części dotyczącej wkładu jednostki sprawozdawczej, IZ zwraca się do danej jednostki sprawozdawczej z prośbą o ustosunkowanie się do uwag w terminie wskazanym przez IZ, z uwzględnieniem pkt 1 w rozdziale 12.
5. IZ przekazuje do wiadomości jednostkom sprawozdawczym ostateczną wersję sprawozdania (zaakceptowaną przez KM).
6. Zasady weryfikacji i korekty sprawozdania końcowego zostaną ustalone i przekazane odrębnym pismem jednostkom sprawozdawczym, po określeniu terminu, o którym mowa punkcie 1, podpunkt 3 .

Podrozdział 5.2 – Zakres sprawozdań rocznych i końcowego

1. Zakres sprawozdań rocznych i końcowego przedstawia tabela 2 zgodnie ze wzorem sprawozdań rocznych i końcowych z wdrażania w ramach celu „Inwestycje na rzecz wzrostu gospodarczego i zatrudniania” uregulowanym w rozporządzeniu nr 2015/207. Pola szare oznaczają konieczność ujęcia informacji w sprawozdaniu przekazywanym w danym roku. Zakres sprawozdań w odniesieniu do postępu rzeczowego w ramach EFS przedstawia tabela 3.
2. Zgodnie z wytycznymi horyzontalnymi w zakresie sprawozdawczości szczegółowy zakres sprawozdań rocznych doprecyzowuje instrukcja przygotowana przez IK UP w oparciu o rozporządzenie nr 2015/207 i przekazywana do IZ. IZ przekaże instrukcję jednostkom sprawozdawczym niezwłocznie po jej otrzymaniu.

3. Instrukcja, o której mowa w pkt 3 będzie podlegała corocznej aktualizacji przez IK UP i będzie przekazywana do IZ do końca roku, którego dotyczy sprawozdanie¹⁴. Wyjątek stanowi instrukcja do sprawozdania składanego w 2016 r., której przekazanie przez IK UP do IZ następuje do 31 stycznia 2016 r. IZ przekaże instrukcję jednostkom sprawozdawczym niezwłocznie po jej otrzymaniu.
4. Zgodnie z wytycznymi horyzontalnymi w zakresie sprawozdawczości załączniki do instrukcji, o której mowa w pkt 3 IZ będzie otrzymywała od IK UP w terminach wynikających z dostępności danych. IZ przekaże jednostkom sprawozdawczym załączniki niezwłocznie po ich otrzymaniu.

Tabela 2. Zakres przedmiotowy sprawozdań rocznych i sprawozdania końcowego

| L.p. | Zakres informacji | Sprawozdanie sporządzane w latach | |
|------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|
| | | 2016, 2018; 2020-2023 | 2017, 2019 oraz sprawozdanie końcowe |
| 1. | Postęp rzeczowy (wskaźniki kluczowe, wskaźniki specyficzne dla programu, wartości osiągnięte i docelowe) | | |
| 2. | Postęp rzeczowy (realizacja celów pośrednich i końcowych) | bez 2016 | |
| 3. | Postęp finansowy | | |
| 4. | Podsumowanie przeprowadzonych ewaluacji ¹⁵ | | |
| 5. | Informacje na temat Inicjatywy na rzecz zatrudnienia ludzi młodych (w stosownych przypadkach) | | |
| 6. | Kwestie mające wpływ na wykonanie programu i podjęte działania | | |
| 7. | Streszczenie podawane do wiadomości publicznej | | |
| 8. | Sprawozdanie z wdrażania instrumentów finansowych | | |
| 9. | Działania podjęte w celu spełnienia warunków wstępnych | 2016 (opcjonalnie) | 2017 |
| 10. | Duże projekty (EFRR/FS) | | |
| 11. | Wspólne plany działania | | |
| 12. | Realizacja zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami (podjęte działania, zdiagnozowane problemy, podjęte środki zaradcze) | | |
| 13. | Realizacja zasady równości szans kobiet i mężczyzn (podjęte działania, zdiagnozowane problemy, podjęte środki zaradcze) | | |
| 14. | Zrównoważony rozwój | | |
| 15. | Wsparcie wykorzystane na cele dotyczące zmian klimatu | | |
| 16. | Rola partnerów we wdrażaniu programu | | |
| 17. | Realizacja planu ewaluacji oraz wykorzystanie wyników ewaluacji ¹⁶ | | |
| 18. | Wyniki działań informacyjnych i promocyjnych funduszy polityki spójności prowadzonych w ramach strategii komunikacji | | |
| 19. | Realizacja zintegrowanego podejścia do rozwoju terytorialnego | | |
| 20. | Realizacja przedsięwzięć mających na celu zwiększenie zdolności instytucji i beneficjentów w zakresie zarządzania funduszami i korzystania z nich | | |
| 21. | Realizacja przedsięwzięć międzyregionalnych i transnarodowych | | |
| 22. | Wkład w strategię makroregionalne i strategię morskie | | |
| 23. | Realizacja przedsięwzięć w dziedzinie innowacji społecznych | | |
| 24. | Realizacja działań w celu zaspokojenia szczególnych potrzeb obszarów geograficznych najbardziej dotkniętych ubóstwem lub grup docelowych najbardziej zagrożonych dyskryminacją lub wykluczeniem społecznym | | |
| 25. | Wkład programu w realizację unijnej strategii na rzecz inteligentnego zrównoważonego wzrostu sprzyjającego włączeniu społecznemu | | 2019 i końcowe |
| 26. | Przyczyny niepowodzenia w osiąganiu celów pośrednich i końcowych | | 2019 i końcowe |

¹⁴ Pod warunkiem, że w danym roku zostaną przekazane opinie KE do sprawozdań za rok poprzedni oraz zalecenia do kolejnego sprawozdania.

¹⁵ IP RPO WZ, ZIT, WWRPO będą zaangażowane w ewaluację dotyczące wdrażanych przez te instytucje obszarów a wyniki ewaluacji będą im przekazywane.

¹⁶ Jw.

Tabela 3. Zawartość przedmiotowa informacji w zakresie postępu rzeczowego sprawozdań rocznych i końcowych przekazywanych do KE w ramach EFS

| Rodzaj wskaźników | Sprawozdanie roczne składane w latach 2016-2018 i 2020 - 2023 | Sprawozdanie roczne składane w 2019 r. | Sprawozdanie końcowe z realizacji PO |
|--|---|--|---|
| Wspólne wskaźniki produktu ¹⁷ | | | |
| Wspólne wskaźniki rezultatu bezpośredniego | | | |
| Wspólne długoterminowe wskaźniki rezultatu | | za okres do połowy 2018 r. | za okres od połowy 2018 r. do końca 2023 r. |

Rozdział 6 – Monitoring i sprawozdawczość Ram Wykonania

1. IP/ IP ZIT zobowiązane są do osiągnięcia ram wykonania poprzez realizację celów pośrednich oraz końcowych wdrażanych przez siebie OP/PI/Dz.
2. IP/ IP ZIT dążą do osiągnięcia wskaźnika postępu finansowego i rzeczowego, a jeśli dotyczy to również kluczowego etapu wdrażania (KEW) dla danej OP/PI/Dz. w zakresie wskazanym w odpowiednim dokumencie¹⁸.
3. IP/ IP ZIT/Lider KS są zobowiązane do monitorowania ram wykonania w zakresie realizacji wdrażanych przez siebie OP/PI/Dz. a w przypadku zidentyfikowania ryzyka ich niezrealizowania - do podjęcia działań naprawczych w uzgodnieniu z IZ.
4. Sprawozdawczość z realizacji Ram wykonania jest prowadzona w cyklach kwartalnych, półrocznych oraz rocznych. Szczegółowe zapisy znajdują się w rozdziałach 4 i 5 oraz podrozdziałach 9.2 i 10 niniejszych wytycznych.

Rozdział 7 – Pozostałe obowiązki sprawozdawcze mające wpływ na realizację RPO WZ 14-20

IZ może się zwrócić do jednostki sprawozdawczej o dodatkowe informacje, nieokreślone w niniejszych Wytycznych, które uzna za niezbędne w procesie monitorowania oraz sprawozdawania z postępów realizacji OP/PI/Dz., w zakresie i terminie wskazanym przez IZ, z uwzględnieniem pkt1 w rozdziale 12.

Podrozdział 7.1 – Informacje o przeprowadzonych naborach

1. IP prowadzi monitoring przeprowadzanych naborów zgodnie z *Załącznikiem nr IV* niniejszych wytycznych.
2. IP przesyła do biura w strukturze IZ, właściwego dla monitoringu i sprawozdawczości RPO WZ, Informacje o przeprowadzonym naborze – *Załącznik nr IV* w terminie do **10 dni** od daty rozstrzygnięcia¹⁹ naboru.

¹⁷ Z wyjątkiem dwóch wskaźników produktu *liczba osób bezdomnych lub dotkniętych wykluczeniem z dostępu do mieszkań, objętych wsparciem w programie oraz liczba osób pochodzących z obszarów wiejskich*. Te dwa wskaźniki są raportowane w sprawozdaniu składanym w 2017 r.

¹⁸ IP – Porozumienie w sprawie powierzenia Instytucji Pośredniczącej zadań związanych z realizacją RPO WZ 2014-2020, WWRPO – dokumenty wewnętrzne IZ

¹⁹ Przez datę rozstrzygnięcia naboru należy rozumieć datę dokumentu zatwierdzającego listę projektów skierowanych do dofinansowania w ramach naboru.

3. W uzasadnionych przypadkach, IZ może prosić o dodatkowe wyjaśnienia do przesłanej tabeli. Zgodnie z podrozdziałem 3.3, punkt 5 niniejszych wytycznych korespondencja pomiędzy IP/WWRPO a IZ w przedmiotowym zakresie przyjmuje formę korespondencji elektronicznej.
4. IP zobowiązane jest do przesyłania na adres monitoring@wzp.pl informacji na temat zmian, w zakresie **kwoty alokacji przeznaczonej na poszczególne nabory**, w terminie **5 dni** od momentu podjęcia decyzji o zmianie, załączając jednocześnie skan dokumentu poświadczającego decyzję.

Podrozdział 7.2 – Spotkania roczne z KE

1. Zgodnie z art. 51 rozporządzenia 1303/2013 roczne spotkanie w sprawie przeglądu dla każdego państwa członkowskiego, jest organizowane co roku, począwszy od 2016 r. do 2023 r. włącznie, w celu zbadania wykonania poszczególnych programów, z uwzględnieniem, rocznego sprawozdania z wdrażania oraz uwag i zaleceń Komisji, w stosownych przypadkach. W spotkaniu uczestniczy Komisja i dane państwo członkowskie.
2. W razie konieczności (z zachowaniem postanowień ujętych w rozdziale 12 punkt 1) jednostki sprawozdawcze przygotowują niezbędne materiały na spotkanie, o którym mowa w punkcie 1.

Rozdział 8 – Monitoring i sprawozdawczość dużych projektów oraz projektów realizowanych w trybie pozakonkursowym²⁰

1. IP prowadzi monitoring stanu przygotowania projektów wpisanych do wykazu projektów zidentyfikowanych do realizacji, określonych w Załączniku 5 do SOOP²¹.
2. IP sporządza raport z monitorowania stanu przygotowania projektów do realizacji, zgodnie z Załącznikiem V, Tabela 2 niniejszych wytycznych. Raport (, *Załącznik V, Tabela 2*) wraz z informacjami o stanie przygotowania projektów do realizacji, dla każdego z projektów osobno (Załącznik V - Tabele 1 i 1a), IP/WWRPO przesyła do biura w strukturze IZ, właściwego dla monitoringu i sprawozdawczości RPO WZ w terminie do **20 dni** po zakończeniu każdego kwartału.
3. W uzasadnionych przypadkach, IZ może prosić o dodatkowe wyjaśnienia do przesłanych tabel. Zgodnie z podrozdziałem 3.3, punkt 5 niniejszych wytycznych. Korespondencja pomiędzy IP/WWRPO a biurem w strukturze IZ, właściwym dla monitoringu i sprawozdawczości RPO w przedmiotowym zakresie przyjmuje formę korespondencji elektronicznej.

Rozdział 9 – Monitoring i sprawozdawczość w ramach ZIT

Podrozdział 9.1 – Informacje o stanie przygotowania projektów do realizacji²²

1. IP ZIT prowadzi monitoring stanu przygotowania projektów do realizacji, określonych w strategii ZIT.
2. IP ZIT sporządza raport z monitorowania stanu przygotowania projektów do realizacji, zgodnie z *Załącznikiem V, Tabela 2* niniejszych wytycznych. Raport (*Załącznik V, Tabela 2*) wraz z informacjami

²⁰ Z wyłączeniem projektów realizowanych w ramach strategii ZIT i KS

²¹ Nie dotyczy projektów systemowych

²² Obowiązek dotyczy projektów realizowanych w trybie pozakonkursowym

o stanie przygotowania projektów do realizacji, dla każdego z projektów osobno (Załącznik V - Tabele 1 i 1a), IP ZIT przesyła do IZ w terminie do **20 dni** po zakończeniu każdego kwartału.

3. W uzasadnionych przypadkach, IZ może prosić o dodatkowe wyjaśnienia/korektę do przesłanych tabel. Zgodnie z podrozdziałem 3.3, punkt 5 niniejszych wytycznych korespondencja pomiędzy IP ZIT a IZ w przedmiotowym zakresie przyjmuje formę korespondencji elektronicznej.
4. Raport z monitorowania stanu przygotowania projektów do realizacji oraz Informacje o stanie przygotowania projektów do realizacji, IZ przekazuje w formie elektronicznej do wiadomości IP/WWRPO, który będzie nadzorował realizację i rozliczenie poszczególnych projektów.

Podrozdział 9.2 – Sprawozdanie z realizacji strategii ZIT

1. IP ZIT prowadzi monitoring realizacji strategii ZIT.
2. IP ZIT sporządza sprawozdanie z realizacji strategii ZIT zgodnie z *Załącznikiem VI* niniejszych wytycznych.
3. IP ZIT przesyła sprawozdanie z realizacji Strategii ZIT do IZ w cyklu półrocznym, w terminie do **25 dni** po zakończeniu okresu sprawozdawczego.
4. IZ weryfikuje otrzymane sprawozdania w terminie **do 5 dni**:
 - w przypadku gdy sprawozdanie nie wymaga korekty, IZ informuje IP ZIT o braku uwag,
 - w przypadku gdy sprawozdanie wymaga korekty, IZ stosuje system korekt:
 - jeśli IZ jest w stanie samodzielnie dokonać korekty (po konsultacji telefonicznej lub mailowej z IP ZIT), dokonuje jej w terminie ww. 5 dni i przesyła do IP ZIT informację o jej sporządzeniu ze wskazaniem zakresu dokonanych zmian.
 - jeśli IZ nie będzie w stanie samodzielnie dokonać korekty – wówczas zwraca się w terminie ww. 5 dni do IP ZIT o jej sporządzenie w terminie do **5 dni** od otrzymania uwag od IZ. Po otrzymaniu korekty od IP ZIT, IZ informuje IP ZIT o braku kolejnych uwag.
5. IZ przekazuje w formie elektronicznej ostateczną wersję sprawozdania do wiadomości IP/WWRPO, które będą nadzorowały realizację i rozliczenie poszczególnych projektów.
6. Sprawozdanie z realizacji strategii ZIT stanowi wkład do informacji kwartalnej z realizacji całego RPO sporządzanej przez IZ.
7. W przypadku, gdy IZ otrzyma uwagi do informacji kwartalnej od IK UP, zwraca się do IP ZIT z prośbą o ustosunkowanie się do uwag w terminie wskazanym przez IZ, z uwzględnieniem pkt 1 w rozdziale 12.
8. IZ przekazuje w formie elektronicznej ostateczną wersję informacji kwartalnej do wiadomości do IP ZIT.

Podrozdział 9.3 – Realizacja komponentu pomocy technicznej²³

1. IP ZIT prowadzi monitoring wdrażania komponentu pomocy technicznej.
2. IP ZIT sporządza Informację z realizacji komponentu pomocy technicznej zgodnie z *Załącznikiem III* niniejszych wytycznych.
3. IP ZIT przekazuje do IZ Informację z realizacji komponentu pomocy technicznej w cyklu półrocznym, w terminie **do 10 dni** po zakończeniu okresu sprawozdawczego.
4. IZ weryfikuje otrzymane Informacje w terminie do 5 dni:

²³ Nie dotyczy IP ZIT SOM

- w przypadku gdy Informacja nie wymaga korekty, IZ informuje jednostki sprawozdawcze o braku uwag
- w przypadku gdy informacja wymaga korekty, IZ stosuje system korekt:
 - jeśli IZ jest w stanie samodzielnie dokonać korekty (po konsultacji telefonicznej lub mailowej z IP ZIT), dokonuje jej w terminie ww. 5 dni i przesyła do IP ZIT informację o jej sporządzeniu ze wskazaniem zakresu dokonanych zmian.
 - jeśli IZ nie będzie w stanie samodzielnie dokonać korekty – wówczas zwraca się w terminie ww. 5 dni do IP ZIT o jej sporządzenie w terminie do **5 dni** od otrzymania uwag od IZ. Po otrzymaniu korekty od IP ZIT, IZ informuje IP ZIT o braku kolejnych uwag.
- 5. Informacja z realizacji komponentu pomocy technicznej stanowi wkład do Informacji kwartalnej z realizacji PT w ramach całego RPO sporządzanej przez IZ.
- 6. W przypadku, gdy IZ otrzyma uwagi do Informacji z realizacji komponentu pomocy technicznej od IK PT, zwraca się do IP ZIT z prośbą o ustosunkowanie się do uwag we wskazanym terminie, z uwzględnieniem pkt 1 w rozdziale 12.
- 7. IZ przekazuje w formie elektronicznej ostateczną wersję Informacji z realizacji komponentu pomocy technicznej całego RPO do wiadomości IP ZIT.

Rozdział 10 - Monitoring i sprawozdawczość w ramach Kontraktów Samorządowych

1. Lider KS prowadzi monitoring realizacji Kontraktu Samorządowego.
2. Lider KS sporządza sprawozdanie z realizacji KS zgodnie z *Załącznikiem VII* niniejszych wytycznych.
3. Lider KS przesyła sprawozdanie z realizacji Kontraktu Samorządowego do IZ w cyklu półrocznym, w terminie do **25 dni** po zakończeniu okresu sprawozdawczego.
4. IZ weryfikuje otrzymane sprawozdanie w terminie **do 5 dni**:
 - w przypadku gdy sprawozdanie nie wymaga korekty, IZ informuje Lidera KS o braku uwag,
 - w przypadku gdy sprawozdanie wymaga korekty, IZ stosuje system korekt:
 - jeśli IZ jest w stanie samodzielnie dokonać korekty sprawozdania (po konsultacji telefonicznej lub mailowej z Liderem KS), dokonuje jej w terminie ww. 5 dni i przesyła do Lidera KS informację o jej sporządzeniu ze wskazaniem zakresu dokonanych zmian.
 - jeśli IZ nie będzie w stanie samodzielnie dokonać korekty – wówczas zwraca się w terminie ww. 5 dni do Lidera KS o jej sporządzenie. w terminie do **5 dni** od otrzymania uwag od IZ. Po otrzymaniu korekty od Lidera KS, IZ informuje Lidera KS o braku kolejnych uwag.
5. IZ przekazuje w formie elektronicznej ostateczną wersję sprawozdania do wiadomości IP/WWRPO, które będą nadzorowały realizację i rozliczenie poszczególnych projektów.
6. Sprawozdanie z realizacji KS stanowi wkład do informacji kwartalnej z realizacji całego RPO, sporządzanej przez IZ.
7. W przypadku, gdy IZ otrzyma uwagi do informacji kwartalnej od IK UP, zwraca się do Lidera KS z prośbą o ustosunkowanie się do uwag w terminie wskazanym przez IZ, z uwzględnieniem pkt 1 w rozdziale 12.
8. IZ przekazuje w formie elektronicznej ostateczną wersję informacji kwartalnej do wiadomości do Lidera KS.

Rozdział 11 – Monitorowanie projektów w okresie trwałości

1. W przypadku wskaźników rezultatu bezpośredniego, o ile w umowie o dofinansowanie projektu nie wskazano inaczej, efekt wsparcia na poziomie projektu występuje:
 - co do zasady – w okresie 12 miesięcy od zakończenia okresu realizacji projektu określonego w umowie/decyzji o dofinansowaniu projektu²⁴ lub, o ile wynika to ze specyfiki projektu, od uruchomienia przedsięwzięcia,
 - w okresie trwałości projektu, na zasadach określonych przez IP - w przypadku wskaźników, których termin realizacji został wydłużony na wniosek beneficjenta i za zgodą IP.

IP monitoruje moment zrealizowania wskaźnika rezultatu bezpośredniego a osiągnięte wartości **wyказuje w korekcie wniosku o płatność końcową**.

2. Do zadań IP należy monitorowanie i kontrola utrzymania Trwałości projektu.

Rozdział 12 – Uwagi końcowe

1. IZ oraz jednostki sprawozdawcze przestrzegają zasady wzajemnego poszanowania terminów dotyczących przekazywania informacji, w celu umożliwienia przygotowania stosownych dokumentów/materiałów/analiz, jak i ich weryfikacji.
2. W przypadku, gdy jakkolwiek z terminów, o których mowa w niniejszych wytycznych wypadnie w dniu wolnym od pracy, automatycznie zostaje on przesunięty na pierwszy dzień roboczy przypadający po tym dniu.
3. W trakcie wdrażania RPO, IZ zastrzega sobie możliwość do rezygnacji z pewnych obowiązków sprawozdawczych lub rozbudowania wytycznych o dodatkowe sprawozdania, w zależności od potrzeb.

Spis załączników

Załącznik I Wzór informacji kwartalnej z realizacji RPO WZ 2014-2020

Załącznik II Wzór informacji z działań informacyjnych i promocyjnych

Załącznik III Wzór informacji z realizacji komponentu pomocy technicznej

Załącznik IV Wzór Informacji o przeprowadzonym naborze

Załącznik V Wzór Informacji o stanie przygotowania projektu do realizacji

Załącznik VI Wzór sprawozdania z realizacji Strategii ZIT

Załącznik VII Wzór sprawozdania z realizacji Kontraktu Samorządowego

²⁴ Okres realizacji projektu wskazany w umowie o dofinansowanie - zgodnie ze wzorem w załączniku 9 do *Wytycznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020*.