

Załącznik nr II a

Sprawozdanie okresowe z realizacji programu operacyjnego

Sprawozdanie okresowe (półroczne) jest elementem systemu sprawozdawczości na poziomie krajowym. Na potrzeby monitoringu krajowego jego zakres został rozszerzony względem sprawozdania rocznego, sporządzanego zgodnie ze wzorem określonym przez Komisję Europejską w rozporządzeniu nr 1828/2006 (m.in. o punkty zawierające informacje nt. stanu realizacji prognozy finansowej, planowanego postępu finansowego, narosłych odsetek, wykorzystania kwot odzyskanych, wielkości wypłaconych i rozliczonych zaliczek, działań kontrolnych).

I. Informacje wstępne

PROGRAM OPERACYJNY	Cel:
	Kraj/obszar:
	Okres programowania:
	Numer programu (CCI):
	Nazwa programu:
SPRAWOZDANIE OKRESOWE Z WDRAŻANIA PROGRAMU	Numer sprawozdania: (np. PO KL/1/I-2007)
	Okres sprawozdawczy: (np. I połowa 2007 r.)
Osoba do kontaktu:	

II Przegląd realizacji programu operacyjnego w okresie objętym sprawozdaniem

1. Realizacja i analiza postępów

Informacje dotyczące powyższego punktu przedstawione są w tabelach zamieszczonych w załączniku II b. Dane powinny być prezentowane w złotych.

1.1 Informacja na temat postępów fizycznych programu operacyjnego

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 „Wskaźniki” należy podać odpowiednią nazwę 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”).

Tabela 1. Postęp w realizacji wskaźników

Wskaźniki	Rok	2007		2008		2009		2010		2011		2012		2013		2014		2015		Ogółem od początku realizacji programu
		I	II	I	II	I	II	I	II	I	II	I	II	I	II	I	II			
Wskaźnik 1:	Realizacja																			
	Cel ¹⁾																			
	Sytuacja wyjściowa																			
.....	...																			
Wskaźnik n:	Realizacja																			
	Cel																			
	Sytuacja wyjściowa																			
Komentarz																				

1.2 Informacje finansowe

Dane o postępie finansowym za dany okres sprawozdawczy oraz narastająco powinny zostać zaprezentowane w poniższej tabeli, można je dodatkowo przedstawić w formie graficznej.

Sprawozdanie powinno zawierać informacje o wydatkach poniesionych przez beneficjentów, uwzględnionych we wnioskach o płatność przekazanych do instytucji zarządzającej programem, odpowiadający im wkład publiczny, płatności wypłacone przez instytucję wypłacającą środki beneficjentom oraz płatności otrzymane z KE.

Informacja nt. poniesionych wydatków w uwzględnia poziom cross-financing w poszczególnych priorytetach.

Dane w tabeli prezentowane są w euro.

Osie priorytetowe w podziale na źródła finansowania (w euro) – w okresie sprawozdawczym oraz narastająco ^{2) 3)}

Tabela 2. Postęp finansowy wg źródeł finansowania

	Wydatki poniesione przez beneficjentów (w części odpowiadającej wkładowi wspólnotowemu), wykazane we wnioskach o płatność złożonych do IZ	Odpowiadający wkład publiczny	Wkład prywatny ⁴⁾	Płatności zrealizowane na rzecz beneficjentów (w części odpowiadającej wkładowi wspólnotowemu) ⁵⁾	Płatności otrzymane z KE		
					Ogółem	Płatności zaliczkowe	Płatności okresowe
Oś priorytetowa 1 (nazwa funduszu)							
W tym wydatki odpowiadające zakresom EFS							
W tym wydatki odpowiadające zakresom EFRR							
Oś priorytetowa 2 (nazwa funduszu)							
W tym wydatki odpowiadające zakresom EFS							

¹⁾ Cel może być podany w ujęciu rocznym lub dla całego okresu programowania.

²⁾ Należy we wzorze sprawozdania wydzielić osobne kolumny do ujęcia kumulatywnego.

³⁾ Ze względu na wątpliwości odnośnie charakteru pożądanego przez Komisję informacji, zakres przedmiotowy powyższej tabeli może ulec zmianie po wydaniu przez Komisję szczegółowych wytycznych odnośnie sprawozdań rocznych.

⁴⁾ W przypadku programów, w których przedstawiono koszt łączny.

⁵⁾ Bardziej szczegółowe dane odnośnie płatności zrealizowanych na rzecz beneficjentów przedstawione są w załączniku II b (tabela 3a i 3b).

W tym wydatki odpowiadające zakresowi EFRR							
Oś priorytetowa N (nazwa funduszu)							
W tym wydatki odpowiadające zakresowi EFS							
W tym wydatki odpowiadające zakresowi EFRR							
OGÓLEM							
W tym wydatki odpowiadające zakresowi EFS w całkowitych wydatkach z EFRR ⁶⁾							
W tym wydatki odpowiadające zakresowi EFRR w całkowitych wydatkach z EFS							

1.3 Informacja nt. stanu realizacji prognozy finansowej

Należy dokonać porównania płatności zrealizowanych na rzecz beneficjentów w okresie sprawozdawczym z prognozami dotyczącymi omawianego okresu przedstawionymi w poprzednim sprawozdaniu okresowym, z uwzględnieniem stanu realizacji poszczególnych osi priorytetowych.

W przypadku znaczących rozbieżności pomiędzy prognozowanym a rzeczywistym poziomem płatności 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.

1.4 Informacja nt. planowanego postępu finansowego

W części tej należy przedstawić komentarz dotyczący prognoz finansowych na kolejne cztery kwartały, zawartych w załączniku II b w tabeli 6, wskazując na planowane działania ze strony poszczególnych instytucji, które zapewnią realizację tych prognoz, w szczególności w przypadku, gdy w okresie sprawozdawczym prognoza nie została osiągnięta.

1.5 Informacja nt. odsetek narosłych od środków zgromadzonych na realizację programu

Należy podać kwotę odsetek narosłych od środków zgromadzonych na realizację programu - od początku jego realizacji, jednocześnie wykazując przyrost w ostatnim półroczu.

⁶⁾ Wypełnić w przypadku współfinansowania z EFRR lub EFS zgodnie z art. 34 ust. 2 rozporządzenia nr 1083/2006.

1.6 Informacja nt. zaliczek przekazanych na rzecz beneficjentów

Tabela 3. Informacja nt zaliczek (w zł)

	Wartość zaliczek przekazanych na rzecz beneficjentów		Wartość środków przekazanych beneficjentom w formie zaliczki, a następnie przedstawionych do rozliczenia i uznanych za kwalifikowalne przez właściwe instytucje	
	W okresie sprawozdawczym	Od początku uruchomienia programu	W okresie sprawozdawczym	Od początku uruchomienia programu
Oś priorytetowa				
Oś priorytetowa 1				
(...)				
Oś priorytetowa N				
OGÓŁEM				

1.7 Informacja nt. kumulatywnego podziału wkładu wspólnotowego wg kategorii

Dane (przedstawione w tabeli 7 załącznika IIb) powinny zostać zaprezentowane narastająco od początku uruchomienia programu, dla każdej możliwej w danym programie kombinacji kodów, zgodnych z aneksem II C rozporządzenia nr 1828/2006.

Tabela 4. Podział kumulatywny przyznanego wkładu wspólnotowego wg kategorii

Możliwe kombinacje kodów z klasyfikacji od 1 do 5					
Kod* Klasyfikacja 1 Priorytetowy obszar tematyczny	Kod * Klasyfikacja 2 Forma finansowania	Kod * Klasyfikacja 3 Obszar realizacji	Kod * Klasyfikacja 4 Rodzaj działalności gospodarczej	Kod * Klasyfikacja 5 Lokalizacja	Wartość (zł) **
Ogółem					

* Kategorie powinny mieć przypisany kod w odniesieniu do każdego kodu klasyfikacji wg kryterium.

** Przyznana kwota wkładu wspólnotowego dla każdej kombinacji kategorii.

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 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.

2. Opis istotnych problemów we wdrażaniu wraz z podjętymi środkami zaradczymi

Część ta zawiera przedstawienie najważniejszych problemów, które pojawiły się podczas wdrażania programu, wraz z opisem podjętych środków zaradczych. W przypadku gdy stan nie uległ znaczącej zmianie od poprzedniego sprawozdania punkt można pominąć.

W części tej należy:

- 1) ogólnie opisać ewentualne problemy, sytuacje zakłócające bądź opóźniające realizację programu wraz z podjętymi środkami zaradczymi przez instytucję zarządzającą, państwo członkowskie, komitet monitorujący;
- 2) wskazać i ogólnie opisać pozostałe działania podjęte przez komitet monitorujący lub instytucję zarządzającą, dotyczące ulepszenia programu, takie jak odpowiednie decyzje podjęte przez komitet monitorujący, inicjatywy instytucji zarządzającej, wyniki prac działających grup roboczych;
- 3) ogólnie opisać zmiany wprowadzone do uszczegółowień programów z inicjatywy komitetu monitorującego lub instytucji zarządzającej, mające na celu zapewnienie jakości i efektywności wdrażania programów.

3. Informacje o przeprowadzonych kontrolach w trakcie realizacji programu

3.1 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji programu

Należy przedstawić informację o działaniach podjętych przez instytucję zarządzającą lub upoważnioną przez nią jednostkę w ramach kontroli realizacji programu. Według rodzaju przeprowadzonych kontroli, np. kontrole systemowe, kontrole ad hoc, kontrole ex ante zamówień publicznych itd., należy podać informacje dotyczące:

przebiegu kontroli:

- 1) skontrolowane instytucje,;
- 2) zgodność z przyjętym planem kontroli, (jeśli wystąpiły odstępstwa to należy wyjaśnić przyczyny tego stanu rzeczy,;
- 3) zbadane obszary systemu zarządzania i kontrol,;
- 4) liczbę osób przeprowadzających poszczególne kontrole,
- 5) termin poszczególnych kontroli.

jej rezultatów:

- 1) wskazanie dziedzin, w których wystąpiły nieprawidłowości wraz z ich rodzajami, np.: zamówienia publiczne – ogłaszanie przetargów, nabór wniosków – przyjmowanie wniosków po terminie określonym w ogłoszeniu o naborze, kontrole projektów - brak kontroli w miejscu realizacji projektów itd.);
- 2) kategorie (pod względem istotności/ważności) i liczba sformułowanych zaleceń;

oraz planowanych lub realizowanych działań pokontrolnych:

- 1) liczba działań pokontrolnych;
- 2) forma działań pokontrolnych np. kontrola dokumentacji/informacje od kontrolowanego lub innych podmiotów/wizyty na miejscu;
- 3) stopień realizacji zaleceń pokontrolnych – m.in. liczba rekomendacji wdrożonych do ogólnej liczby rekomendacji, terminowość wdrażania rekomendacji.

3.2 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji projektów (wg osi priorytetowych)

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:

Kontrola dokumentacji:

- 1) rodzaje kontrolowanej dokumentacji w poszczególnych np.: wnioski o płatność, sprawozdania 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 znacznych modyfikacji projektów zgodnie z art. 57 rozporządzenia nr 1083/2006.

3.3 Informacja o działaniach kontrolnych podjętych przez inne instytucje (np. NIK) oraz o przeprowadzonych audytach

Należy podać informacje na temat kontroli prowadzonych w instytucjach odpowiedzialnych za wdrażanie programu operacyjnego przez inne podmioty (NIK, RIO, UZP, Dyrekcje Generalne KE, IA itd.) w tym:

- 1) nazwę podmiotu przeprowadzającej kontrolę;*
- 2) termin i zakres kontroli;*
- 3) najważniejsze zalecenia;*
- 4) stopień wdrożenia zaleceń.*

3.4 Raporty o nieprawidłowościach

Należy podać kwotę wykrytych nieprawidłowości wraz z krótkim opisem, czego dotyczyły, a także podać informację o raportach dotyczących nieprawidłowości przekazanych do MF.

3.5. Informacja nt. kwot odzyskanych oraz kwot pozostałych do odzyskania

W części tej należy podać:

- 1) wartość kwot odzyskanych w wyniku wykrycia nieprawidłowości w danym okresie sprawozdawczym oraz wskazać, na jakie cele zostały one przeznaczone;*
- 2) wartość kwot pozostałych do odzyskania w związku z wykrytymi nieprawidłowościami.*

3.6 Informacja o problemach zidentyfikowanych w ramach procedury z art. 62 (1) (d) (i) rozporządzenia nr 1083/2006

W części tej należy odnieść się do ewentualnych problemów zidentyfikowanych w raportach, o których mowa w art. 62 (1) (d) (i) rozporządzenia nr 1083/2006 oraz opisać, jeżeli ma to zastosowanie, środki zaradcze podjęte przez instytucję zarządzającą, państwo członkowskie, komitet monitorujący.

4. Oświadczenie instytucji zarządzającej o przestrzeganiu prawa wspólnotowego podczas realizacji programu

Oświadczam, iż informacje zawarte w sprawozdaniu są prawdziwe oraz, że zgodnie z moją wiedzą, program realizowany jest w zgodzie z przepisami prawa wspólnotowego, w tym w następujących obszarach: 1) polityka konkurencji; 2) polityka zamówień publicznych; 3) polityka ochrony środowiska; 4) polityka równych szans;	Data i miejsce:
	Imię i nazwisko osoby upoważnionej do zatwierdzenia sprawozdania i wydania oświadczenia w ramach instytucji zarządzającej:

4.1 Zgodność realizowanego programu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych

Na poziomie osi priorytetowych należy wskazać, czy (a jeśli tak, to jakiego rodzaju) występują problemy związane ze stosowaniem prawa zamówień publicznych oraz wskazać, jakich kwot dotyczą ewentualne nieprawidłowości wykryte w tym zakresie.

Należy także opisać ewentualne środki zaradcze zastosowane przez instytucję zarządzającą w celu rozwiązania zidentyfikowanych problemów i zagrożeń.

4.2. Zgodność programu z zasadami pomocy publicznej

Tabela 5: Wielkość udzielonej pomocy publicznej w ramach programu

Działanie/grupa operacji	Wartość pomocy publicznej przekazanej beneficjentom od początku uruchomienia programu (w euro)				
	Ze środków przypadających na wkład wspólnotowy	Ze środków przypadających na krajowy wkład publiczny	Procentowy udział typu przedsiębiorstw w całości udzielonej pomocy publicznej		
			Typ przedsiębiorstwa		
			małe	średnie	duże
1	2	3	4	5	6

Należy opisać czy zasady przyznawania pomocy publicznej są zgodne z zatwierdzonymi dla danego programu schematami pomocowymi.

Jako pomoc publiczną przekazaną beneficjentom od początku uruchomienia programu należy rozumieć wartość środków wspólnotowych oraz krajowych przekazanych na rzecz beneficjentów (moment jej wypłacenia) w ramach poszczególnych procedur udzielania pomocy publicznej (na podstawie decyzji, wyłączeń blokowych oraz pomocy de minimis). W tabeli w kolumnie 1 należy podać nazwędziałania/grupy operacji, w ramach której udzielona została pomoc publiczna. W kolumnie 2 należy wpisać kwotę pomocy publicznej która została udzielona ze środków wspólnotowych (narastająco, od początku uruchomienia programu), a w kolumnie 3 - kwotę pomocy z krajowych środków publicznych, narastająco, od początku uruchomienia programu.

5. Informacja o realizacji dużych projektów⁷⁾

W przypadku, gdy w programie występują duże projekty, należy opisać ich postęp finansowy i rzeczowy. Należy również, jeżeli ma to zastosowanie, zamieścić zmiany w indykatywnym wykazie dużych projektów.

6. Informacja nt. wykorzystania pomocy technicznej

Należy dokonać krótkiej charakterystyki projektów, które zostały sfinansowane z pomocy technicznej w ramach programu, podając ich przedmiot oraz wartość. 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.

⁷⁾ Jeżeli ma zastosowanie.

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)

Lp.	Typ projektu	Liczba projektów objętych decyzjami/ umowami od początku realizacji programu	Wartość projektów objętych decyzjami/ umowami (w części dofinansowania ze środków UE) od początku realizacji programu	% środków dostępnych na to zadanie w osi priorytetowej
Działania związane z zarządzaniem:				
1.	Szkolenia			
2.	Zatrudnienie			
3.	Sprzęt komputerowy			
4.	Wyposażenie/ remont/ wynajem powierzchni biurowych			
5.	Promocja			
6.	Ekspertyzy/ doradztwo			
7.	Ewaluacje			
8.	Kontrola/ audyt			
9.	Organizacja procesu wyboru projektów			
10.	Organizacja komitetów monitorujących i podkomitetów			
11.	Inne			
12.	Razem			

7. Wypełnianie zobowiązań w zakresie promocji i informacji

Należy opisać, w jaki sposób, w danym okresie sprawozdawczym, właściwe instytucje na wszystkich szczeblach wdrażania programu wywiązywały się z zobowiązań w zakresie informacji i komunikacji. Należy opisać, jakiego typu działania informacyjne zostały przeprowadzone, sposób ich koordynacji i komplementarności pomiędzy instytucjami zaangażowanymi we wdrażanie, w odniesieniu do realizacji strategii komunikacji. Opis realizowanych działań powinien wyróżniać działania skierowane do potencjalnych beneficjentów (partnerzy społeczni i ekonomiczni, NGO's instytucje promujące równość szans kobiet i mężczyzn) oraz szerokiej opinii publicznej. W przypadku, gdy sytuacja opisana w niniejszym punkcie nie uległa znaczącej zmianie w stosunku do sytuacji opisanej w poprzednim sprawozdaniu okresowym, można zrezygnować z wypełniania niniejszego punktu.

8. Oświadczenie Instytucji Zarządzającej

Oświadczam, iż informacje zawarte w niniejszym sprawozdaniu są zgodne z prawdą	Data i miejsce:
	Imię i nazwisko osoby upoważnionej do zatwierdzenia sprawozdania:
	Podpis osoby upoważnionej do zatwierdzania sprawozdania: