

Sygnatura wytycznych



Minister Funduszy i Polityki Regionalnej

**Wytyczne w zakresie sprawozdawczości i monitorowania w ramach
planu rozwojowego współfinansowanego ze środków
Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności**

(status dokumentu)

Zatwierdzam / Zatwierdzam z upoważnienia

Grzegorz Puda

Minister Funduszy i Polityki Regionalnej

(zatwierdzono elektronicznie)

Warszawa, 16 listopada 2023 r.

Spis treści

Słownik skrótów	3
Słownik pojęć	3
Rozdział 1. Cel i podstawa prawna Wytycznych	5
Rozdział 2. Podział zadań w zakresie sprawozdawczości KPO	5
Rozdział 3. Założenia systemu sprawozdawczości i monitorowania	6
Rozdział 4. Procesy sprawozdawczości	7
Załącznik 2. Formularz sprawozdawczy	15
Załącznik 3. Podsumowanie w zakresie osiągnięcia kamienia milowego/wskaźnika (<i>one page note</i>, sporządzany w języku polskim oraz angielskim)	22
Załącznik 4. Ślad audytowy.....	23

Słownik skrótów

- 1) IK KPO – Instytucja Koordynująca Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności,
- 2) IOI – Instytucja odpowiedzialna za realizację inwestycji,
- 3) IOR – Instytucja odpowiedzialna za realizację reformy,
- 4) JW – Jednostka wspierająca,
- 5) KE – Komisja Europejska,
- 6) KPO – Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności,
- 7) RRF – rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/241 z dnia 12 lutego 2021 r. ustanawiające Instrument na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności (Dz. Urz. UE L 57 z 18.02.2021, s. 17),
- 8) UE – Unia Europejska,
- 9) UZPPR – ustawa z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. z 2021 r., poz. 1057 z późn. zm.).

Słownik pojęć

- 1) Decyzja wykonawcza – Decyzja Wykonawcza Rady (UE) 2022/0181 (NLE) z dnia 17 czerwca 2022 r. w sprawie zatwierdzenia oceny planu odbudowy i zwiększania odporności Polski (COM(2022) 268 final),
- 2) Formularz sprawozdawczy – funkcjonalność w systemie teleinformatycznym oparta na module wniosku o płatność (wniosek sprawozdawczy, wniosek refundacyjny, wniosek końcowy),
- 3) Instytucja Koordynująca KPO – minister właściwy ds. rozwoju regionalnego, w zakresie zadań, o których mowa w art. 14le ust. 2 UZPPR,
- 4) Instytucja odpowiedzialna za realizację inwestycji – minister kierujący działem administracji rządowej, któremu zgodnie z KPO zostało powierzone zadanie realizacji inwestycji,
- 5) Instytucja odpowiedzialna za realizację reformy – minister kierujący działem administracji rządowej, któremu zgodnie z KPO zostało powierzone zadanie realizacji reformy,
- 6) Inwestycja – inwestycja w rozumieniu RRF, odpowiadająca inwestycji, programowi, przedsięwzięciu, przedsięwzięciu niekonkurencyjnemu, działaniu, lub ich zespołowi, wskazanym w ramach KPO, zmierzająca do osiągnięcia

założonego celu określonego wskaźnikami, z określonym początkiem i końcem realizacji,

- 7) Jednostka wspierająca – podmiot, któremu, w drodze porozumienia albo umowy zawartych z IOI, została powierzona realizacja zadań w ramach inwestycji,
- 8) Kamienie milowe – mierniki postępów w realizacji reformy, mające charakter jakościowy w rozumieniu, art. 2 pkt 4 RRF,
- 9) Krajowy Plan Odbudowy i Zwiększania Odporności – plan rozwojowy w rozumieniu UZPPR, współfinansowany ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności,
- 10) Ostateczny odbiorca wsparcia – podmiot realizujący przedsięwzięcie,
- 11) Podsumowanie przeprowadzonych audytów – dokument zawierający podsumowanie przeprowadzonych audytów i kontroli, o którym mowa w art. 22 ust. 2 lit. c (ii) RRF,
- 12) Porozumienie – porozumienie zawarte na podstawie art. 14le ust. 2 pkt 2 UZPPR przez ministrów reprezentujących IOI oraz IOR z IK KPO,
- 13) Poważna nieprawidłowość – nieprawidłowość, o której mowa w motywie (53) RRF,
- 14) Przedsięwzięcie – element inwestycji realizowany przez ostatecznych odbiorców wsparcia, zmierzający do osiągnięcia założonego celu określonego wskaźnikami, z określonym początkiem i końcem realizacji,
- 15) Reforma – reforma w rozumieniu RRF, zmierzająca do osiągnięcia założonego celu określonego kamieniami milowymi, o których mowa w art. 2 pkt 4 RRF, w dziedzinie objętej określonym działem lub działami administracji rządowej,
- 16) Schemat 1 – sposób rejestracji i gromadzenia danych w systemie teleinformatycznym dotyczących inwestycji, opierający się na modelu sprawozdawania bezpośrednio przez IOI lub JW z realizacji inwestycji (bez bezpośredniego zaangażowania ostatecznych odbiorców wsparcia),
- 17) Schemat 2 – sposób rejestracji i gromadzenia danych w systemie teleinformatycznym dotyczących inwestycji, opierający się na modelu sprawozdawania przez ostatecznych odbiorców wsparcia i IOI lub JW,
- 18) System teleinformatyczny – system teleinformatyczny tworzony i utrzymywany przez ministra właściwego ds. rozwoju regionalnego do obsługi m.in. reform, inwestycji i przedsięwzięć KPO,

- 19) Ślad audytowy - dane składające się na ścieżkę audytu, obejmujące informacje wymagane w art. 22 ust. 2 lit. d rozporządzenia RRF,
- 20) Wskaźniki – wartości docelowe, o których mowa w art. 2 pkt 4 rozporządzenia RRF, mierniki postępów w realizacji inwestycji, mające charakter ilościowy,
- 21) Wspólne wskaźniki – wskaźniki wymienione w załączniku I do Rozporządzenia delegowanego KE (UE) 2021/2106 z dnia 28 września 2021 r. w sprawie uzupełnienia RRF przez określenie wspólnych wskaźników oraz szczegółowych elementów tabeli wyników w zakresie odbudowy i zwiększania odporności Dz. Urz. UE L 429 z 01.12.2021, s. 79,
- 22) Wytyczne – Wytyczne w zakresie sprawozdawczości i monitorowania w ramach planu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności.

Rozdział 1. Cel i podstawa prawna Wytycznych

- 1) Wytyczne w zakresie sprawozdawczości i monitorowania w ramach programu rozwojowego współfinansowanego ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności, zostały opracowane na podstawie art. 14le ust. 2 pkt 4 UZPPR,
- 2) Celem Wytycznych jest określenie zasad i terminów kluczowych dla procesu monitorowania i sprawozdawczości, w tym zasad przekazywania informacji na temat stopnia osiągnięcia kamieni milowych i wskaźników, określonych w decyzji wykonawczej Rady UE zatwierdzającej KPO, niezbędnych do realizacji obowiązków/zadań Państwa Członkowskiego, określonych w art. 29 ust. 4 RRF, w szczególności do przedłożenia wniosku o płatność do KE,
- 3) Wytyczne są skierowane do instytucji zaangażowanych w realizację KPO. Wytyczne są uwzględniane przez IOI na etapie delegowania zadań w zakresie sprawozdawczości poszczególnym instytucjom (JW) oraz w zakresie opracowywania wzorów umów o objęcie przedsięwzięcia wsparciem z planu rozwojowego, zawieranych z ostatecznymi odbiorcami wsparcia,
- 4) Obowiązek gromadzenia danych określonych w Wytycznych oraz sprawozdawania z postępów realizacji inwestycji lub przedsięwzięcia uwzględniany jest w umowie zawieranej z ostatecznym odbiorcą wsparcia i jest wiążący od momentu podpisania umowy.

Rozdział 2. Podział zadań w zakresie sprawozdawczości KPO

- 1) IK KPO odpowiada za sprawozdawczość z realizacji KPO do KE,

- 2) IK KPO sporządza we współpracy z ministrem właściwym ds. gospodarki oraz przekazuje do KE sprawozdania z realizacji KPO (w tym w zakresie realizacji wspólnych wskaźników, o których mowa w art. 29 ust.4 RRF) w trybie, zakresie i terminach określonych w RRF, w aktach delegowanych oraz w ustaleniach operacyjnych, o których mowa w art. 20 ust. 6 RRF, zawartych pomiędzy Polską a KE,
- 3) IOR oraz IOI są odpowiedzialne za prawidłowy przebieg procesu sprawozdawczości z postępów realizacji odpowiednio reformy lub inwestycji, w tym osiągania kamieni milowych i wskaźników zgodnie z wykazem z Załącznika nr 1 do Porozumienia,
- 4) W przypadku delegowania obowiązków w zakresie sprawozdawczości IOI zapewnia stosowanie postanowień Wytycznych,
- 5) IK KPO umożliwia uzyskanie właściwych uprawnień do korzystania z systemu teleinformatycznego użytkownikom odpowiedzialnym za realizację i monitoring reform, inwestycji i przedsięwzięć.

Rozdział 3. Założenia systemu sprawozdawczości i monitorowania

- 1) System sprawozdawczości i monitorowania jest tworzony w celu monitorowania realizacji planu rozwojowego, za którą odpowiada IK KPO (art. 14 le ust. 2 pkt 3 UZPPR) i monitorowania realizacji reformy i postępów realizacji inwestycji, za które odpowiadają odpowiednio IOR (art. 14 lg pkt 7 UZPPR) i IOI (art. 14 lh pkt 11 UZPPR),
- 2) Sprawozdawczość prowadzona jest w terminach i na warunkach wskazanych w Wytycznych, do końca okresu realizacji KPO i obejmuje cały okres realizacji KPO od 1 lutego 2020 r.,
- 3) Sprawozdawczość realizowana jest na wszystkich poziomach instytucjonalnych realizacji KPO,
- 4) Dane sprawozdawcze dotyczące KPO zbierane są w celu przedstawiania kompletnych, dokładnych i wiarygodnych informacji na temat postępu w realizacji KPO, w tym wskaźników i kamieni milowych oraz w celu zapewnienia informacji, które Państwo Członkowskie jest zobowiązane przekazać KE zgodnie z RRF, aktami delegowanymi oraz ustaleniami operacyjnymi, w tym na potrzeby składanego dwa razy w roku sprawozdania z realizacji KPO,
- 5) Podstawą monitorowania i sprawozdawczości są dane wprowadzane do systemu teleinformatycznego za pomocą formularza sprawozdawczego. Umożliwia on wprowadzanie informacji o postępie reform i inwestycji. IK KPO może zażądać od IOR/IOI/JW przekazania dodatkowych informacji i wyjaśnień w trybie innym niż za pomocą systemu teleinformatycznego,

- 6) IOR/IOI/JW oraz w stosownych przypadkach ostateczni odbiorcy wsparcia posiadający odpowiednie uprawnienia w systemie teleinformatycznym mają obowiązek bieżącego wprowadzania do systemu teleinformatycznego danych dotyczących postępu finansowego i rzeczowego – do 3 dni roboczych po wystąpieniu zdarzenia warunkującego konieczność wprowadzenia lub modyfikacji danych,
- 7) System teleinformatyczny zapewnia możliwość gromadzenia danych oraz udostępniania ich w formie raportów przedstawiających zbiorcze dane. IK KPO odpowiada za przygotowanie wzorów raportów na poziomie całego KPO. Możliwość generowania raportów jest dostępna na wszystkich poziomach zarządzania i wdrażania KPO (IK KPO, IOR, IOI, JW) – na podstawie nadanych uprawnień do korzystania z systemu teleinformatycznego. IOR, IOI, JW mają możliwość opracowania wzorów raportów na własne potrzeby w odniesieniu do części KPO, za które odpowiadają,
- 8) Raporty generowane bez dodatkowych parametrów przedstawiają dane według stanu na dzień poprzedzający dzień wygenerowania raportu,
- 9) System informatyczny, poza umożliwieniem prowadzenia procesów sprawozdawczości i monitorowania, pozwala na zabezpieczenie śladu audytowego, zgodnie ze schematem stanowiącym załącznik 4 do Wytycznych.

Rozdział 4. Procesy sprawozdawczości

- 1) Sprawozdawczość z realizacji KPO:
 - a) IK KPO sporządza we współpracy z ministrem właściwym ds. gospodarki sprawozdania z realizacji KPO na potrzeby KE. IK KPO dostarcza także innych informacji na temat realizacji KPO na potrzeby KE oraz organów krajowych,
 - b) Źródłem danych w odniesieniu do kamieni milowych i wskaźników sprawozdawanych do KE przez IK KPO jest system teleinformatyczny,
 - c) IK KPO może określić dodatkowy zakres informacji i dokumentów wymaganych od IOI/IOR w związku z wymogami KE co do sprawozdawczości.
- 2) Sprawozdawczość z realizacji reform:
 - a) IOR odpowiada za terminowe sprawozdawanie z postępu realizacji kamieni milowych do IK KPO, zgodnie ze schematem zawartym w Załączniku 1,
 - b) IOR wprowadza dane i informacje odnoszące się do postępu w osiąganiu kamieni milowych do systemu teleinformatycznego. IOR wprowadza dane za pomocą formularza sprawozdawczego na bieżąco, do 3 dni roboczych od

wystąpienia zdarzenia warunkującego konieczność wprowadzenia lub modyfikacji danych – nie rzadziej jednak, niż raz w miesiącu,

- c) IOR wprowadza do systemu teleinformatycznego dane odnoszące się do wszystkich kamieni milowych danej reformy, za które odpowiada,
 - d) IK KPO może zwrócić się do IOR o uzupełnienie wprowadzonych do systemu teleinformatycznego informacji lub udzielenie dodatkowych wyjaśnień,
 - e) Informacje dotyczące postępu reform dostępne są w raportach IK KPO, przedstawiających zbiorcze dane wprowadzone przez IOR. IK KPO generuje raport najpóźniej w terminie 5 dni roboczych po zakończeniu każdego miesiąca,
 - f) IOR po osiągnięciu kamienia milowego przekazuje wraz z formularzem sprawozdawczym dodatkowy załącznik w postaci podsumowania w zakresie osiągnięcia kamienia milowego (one page note), w tym mechanizmu weryfikacji, zgodnie z Załącznikiem 3 oraz listę dokumentów potwierdzających osiągnięcie kamienia milowego,
 - g) IOR po osiągnięciu kamienia milowego przekazuje sprawozdania z utrzymania kamieni milowych w celu potwierdzenia, że nie wprowadzono rozwiązań prowadzących do cofnięcia/redukcji osiągniętych wartości kamieni milowych. Sprawozdania te przekazywane są poza systemem teleinformatycznym w trybie półrocznym oraz na wniosek IK KPO do 31.12.2026 r.
- 3) Sprawozdawczość z realizacji inwestycji:
- a) IOI odpowiada za terminowe sprawozdawanie do IK KPO z postępu realizacji wskaźników, w tym wskaźników wspólnych oraz z postępu finansowego realizacji inwestycji,
 - b) W przypadku inwestycji wdrażanych zgodnie ze schematem 1, dane rejestrowane są w systemie teleinformatycznym zgodnie z następującymi zasadami:
 - i. IOI albo JW, jeśli została wyznaczona, wykazuje za pomocą formularza sprawozdawczego osiągnięte wartości wskaźników oraz postęp finansowy,
 - ii. Informacje sprawozdawcze wprowadzane są na bieżąco, do 3 dni roboczych od wystąpienia zdarzenia warunkującego konieczność wprowadzenia lub modyfikacji danych – nie rzadziej niż raz w miesiącu,
 - iii. IK KPO może zwrócić się do IOI o uzupełnienie formularza sprawozdawczego lub udzielenie dodatkowych wyjaśnień.

- c) W przypadku inwestycji wdrażanych zgodnie ze schematem 2, dane rejestrowane są w systemie teleinformatycznym zgodnie z następującymi zasadami:
- i. Ostateczny odbiorca wsparcia wykazuje osiągnięte wartości wskaźników oraz postęp finansowy za pomocą formularza sprawozdawczego. IOI albo JW, jeśli została wyznaczona, zapewnia weryfikację formularzy sprawozdawczych ostatecznych odbiorców wsparcia. IOI albo JW może zwrócić się do ostatecznych odbiorców wsparcia o uzupełnienie/poprawienie formularza,
 - ii. Informacje sprawozdawcze wprowadzane są na bieżąco, do 3 dni roboczych od wystąpienia zdarzenia warunkującego konieczność wprowadzenia lub modyfikacji danych – nie rzadziej niż raz na kwartał kalendarzowy,
 - iii. IK KPO może zwrócić się do IOI z prośbą o uzupełnienie formularza sprawozdawczego lub udzielenie dodatkowych wyjaśnień,
- d) Informacje dotyczące postępu w realizacji inwestycji dostępne są dla IOI/JW i IK KPO w raportach przedstawiających zbiorcze dane wprowadzone do systemu teleinformatycznego. W terminie 5 dni roboczych po zakończeniu miesiąca IK KPO generuje raport odnoszący się do postępu w osiąganiu wskaźników (w tym wskaźników wspólnych) oraz postępu finansowego. W terminie do 10 dni roboczych po zakończeniu kwartału IK KPO generuje raport w odniesieniu do harmonogramu realizacji inwestycji, który jest przedstawiony w Załączniku nr 2 do Porozumienia.
- 4) Dodatkowe obowiązki IOI w zakresie sprawozdawczości z inwestycji:
- a) IOI, po osiągnięciu wartości docelowej wskaźnika, przekazuje wraz z formularzem sprawozdawczym dodatkowy załącznik w postaci podsumowania w zakresie osiągnięcia wskaźnika (one page note), w tym mechanizmu weryfikacji, zgodnie z Załącznikiem 3 oraz listę dokumentów potwierdzających osiągnięcie wskaźnika,
 - b) IOI wykazuje za pomocą formularza sprawozdawczego wartości wskaźników lub wskaźników wspólnych, sprawozdawane z poziomu IOI,
 - c) IOI nie przekazuje za pomocą formularza sprawozdawczego wartości wskaźników, które są sprawozdawane z poziomu ostatecznych odbiorców żeby nie powodować zbędnego dublowania danych sprawozdawczych w systemie,
 - d) IOI po osiągnięciu wskaźnika przekazuje sprawozdania z utrzymania wskaźników w celu potwierdzenia, że nie wprowadzono rozwiązań prowadzących do cofnięcia/redukcji osiągniętych wartości wskaźników.

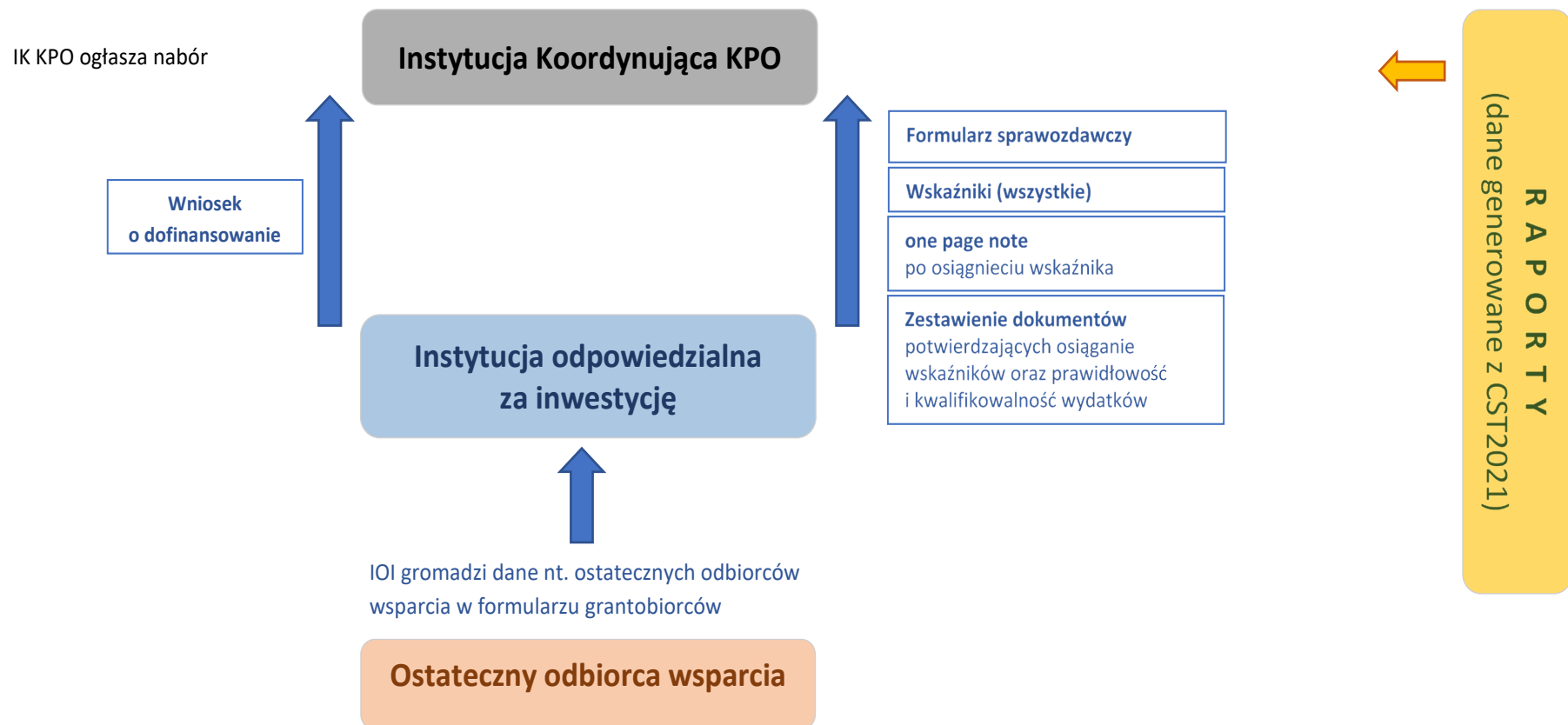
Sprawozdania te przekazywane są poza systemem teleinformatycznym w trybie półrocznym oraz na wniosek IK KPO do 31.12.2026 r.,

- 5) Raporty na temat wskaźników wspólnych, o których mowa w art. 27 RRF, ujętych w Załączniku nr 1 do Porozumienia, generowane są przez IK KPO wg stanu na:
 - a) 31 grudnia,
 - b) 30 czerwca.
- 6) Raporty z realizacji KPO, na potrzeby sprawozdania przekazywanego do KE, o którym mowa w art. 27 RRF, są generowane przez IK KPO wg stanu na:
 - a) 30 marca,
 - b) 15 września.

Załącznik 1. Schematy przepływu informacji w systemie teleinformatycznym

KPO – inwestycja realizowana w schemacie 1, bez udziału jednostki wspierającej

Model CST (schemat 1): Inwestycja jest rejestrowana w systemie analogicznie do formuły grantowej dla polityki spójności



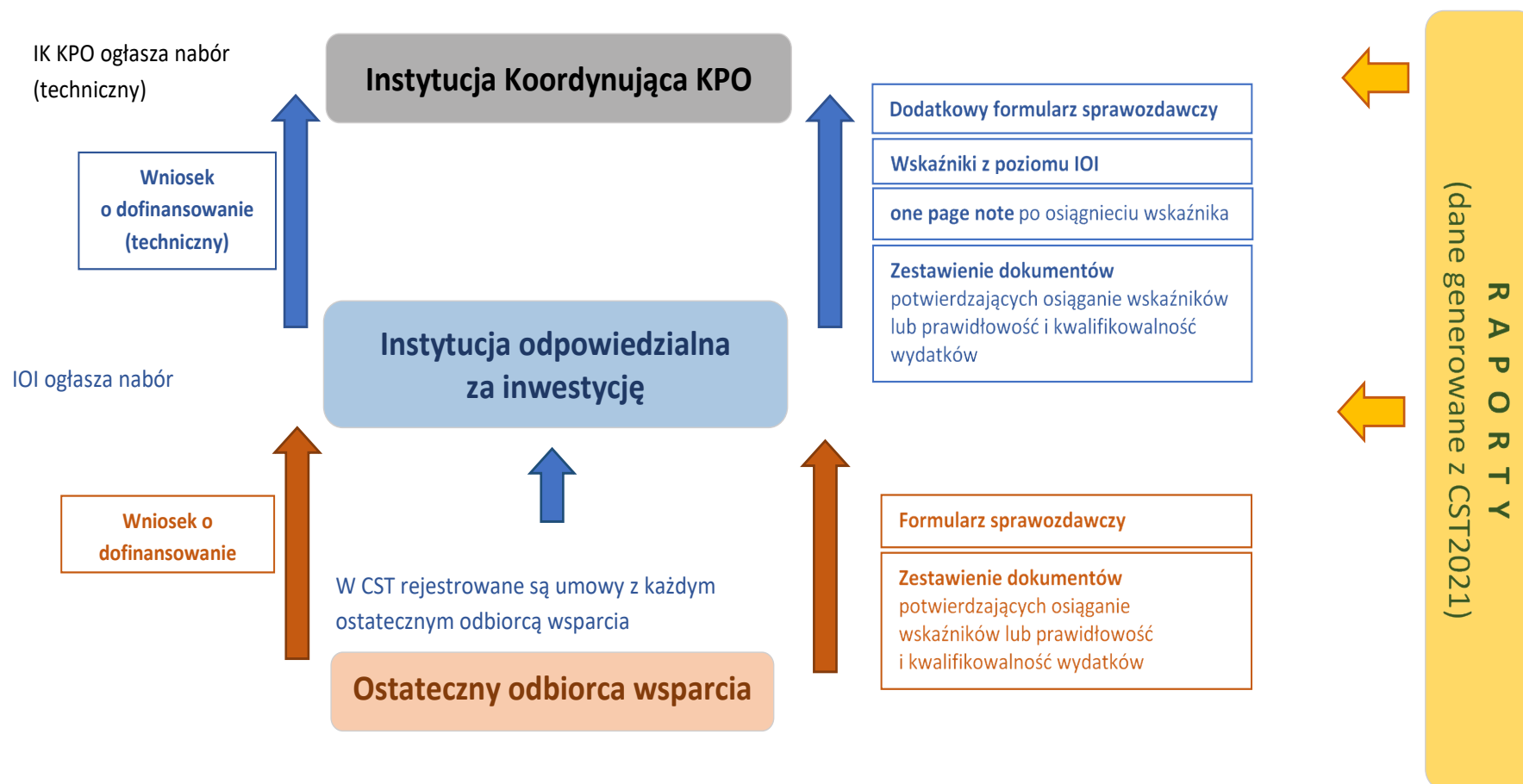
KPO – inwestycja realizowana w schemacie 1, z udziałem jednostki wspierającej

Model CST (schemat 1): Inwestycja jest rejestrowana w systemie analogicznie do formuły grantowej dla polityki spójności



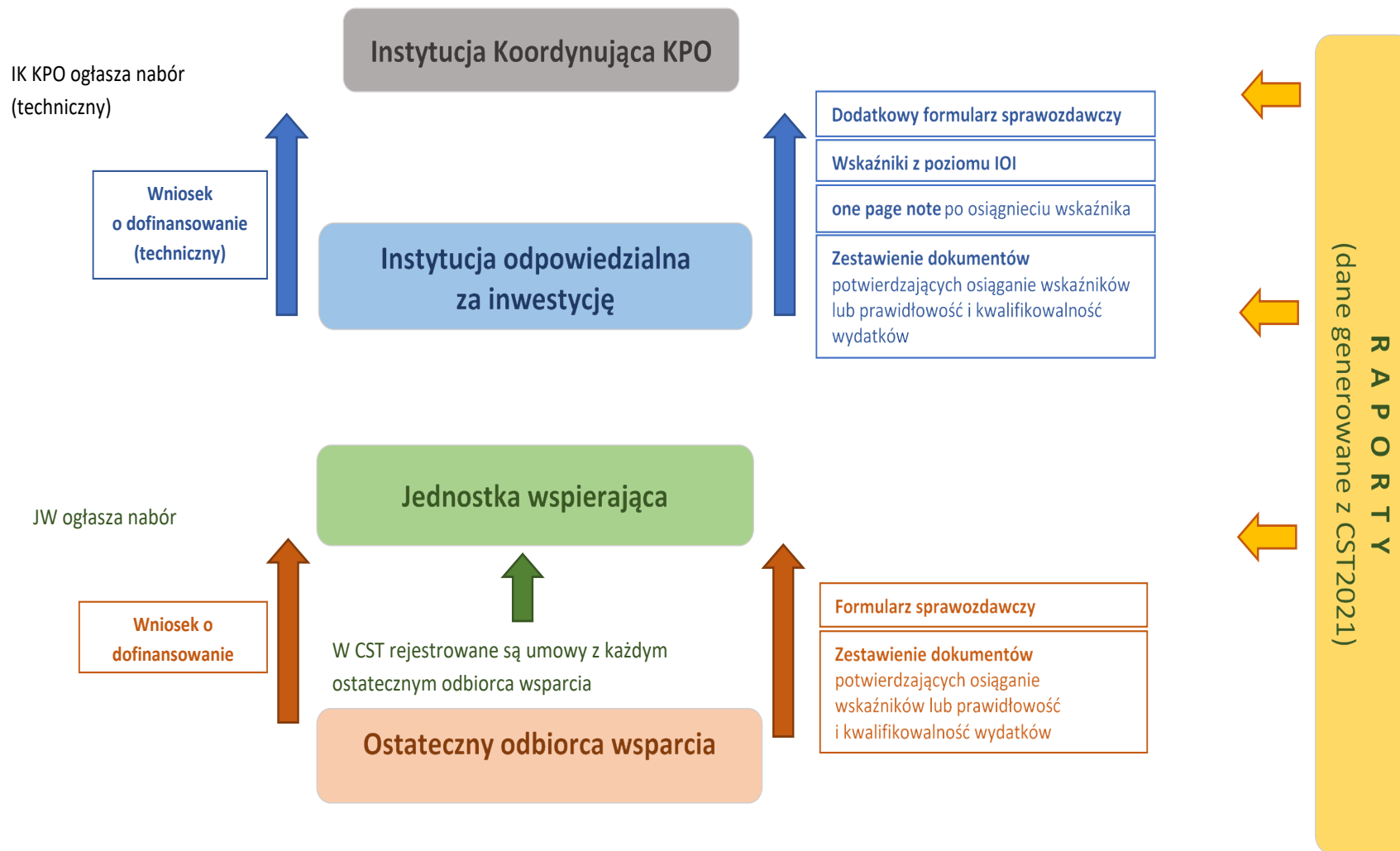
KPO – inwestycja realizowana w schemacie 2, bez udziału jednostki wspierającej

Model CST (schemat 2): Inwestycja jest rejestrowana w systemie w sposób rozszerzony jak dla projektów polityki spójności



KPO – inwestycja realizowana w schemacie 2, z udziałem jednostki wspierającej

Model CST (schemat 2): Inwestycja jest rejestrowana w systemie w sposób rozszerzony jak dla projektów polityki spójności



Załącznik 2. Formularz sprawozdawczy

Formularz sprawozdawczy będzie przekazywany w systemie teleinformatycznym w oparciu o funkcjonalność wniosku o płatność (refundacyjnego i sprawozdawczego) opracowanego dla polityki spójności. Będzie zawierał dane na temat postępu reformy/inwestycji/przedsięwzięcia w zależności od przyjętego schematu gromadzenia danych. Poniżej przedstawiono wybrane pola, które będą wykorzystywane na potrzeby sprawozdawczości z realizacji kamieni milowych i wskaźników oraz postępu finansowego w KPO. Dodatkowo, formularz sprawozdawczy będzie zawierał inne pola wykorzystywane w polityce spójności przede wszystkim do refundacji wydatków. Pola nieprzedstawione w formularzu sprawozdawczym nie będą miały zastosowania do sprawozdawczości w KPO.

Pole formularza sprawozdawczego	Opis
Numer wniosku o płatność	Pole uzupełniane automatycznie, system nadaje pierwszy wolny numer wniosku.
Status wniosku	Pole uzupełniane automatycznie.
Wniosek za okres od	Wybór z kalendarza daty (następnego dnia po dniu złożenia poprzedniego formularza sprawozdawczego).
Wniosek za okres do	Wybór z kalendarza daty (dnia poprzedzającego dzień złożenia bieżącego formularza sprawozdawczego).
Rodzaj wniosku	Należy wskazać właściwy rodzaj wniosku. W przypadku KPO, będzie konieczne wybranie jednej z pozycji: „wniosek o refundację” lub „wniosek sprawozdawczy”, a na koniec realizacji reformy/inwestycji/przedsięwzięcia „wniosek o płatność końcową”. Niezależnie od wybranych pozycji, wnioski te będą pełniły funkcję jedynie formularza sprawozdawczego i nie będą bezpośrednią podstawą do refundacji wydatków ostatecznym odbiorcom.
Data złożenia wniosku	Pole uzupełniane automatycznie – data złożenia wniosku w systemie.
Data ostatniej zmiany	Pole uzupełniane automatycznie.

Blok danych Informacje o projekcie	
Numer projektu	Pole uzupełniane automatycznie. Projekt rozumiany jest jako reforma albo inwestycja albo przedsięwzięcie.
Nazwa Beneficjenta	Pole uzupełniane automatycznie - dla reformy: właściwy IOR, dla inwestycji w zależności od schematu: IOI lub JW lub ostateczny odbiorca wsparcia.
Tytuł projektu	Pole uzupełniane automatycznie.
Wydatki ogółem	Pole uzupełniane automatycznie.
Wydatki kwalifikowalne	Pole uzupełniane automatycznie.
Dofinansowanie	Pole uzupełniane automatycznie.
Wnioskowana kwota, w tym:	Pole uzupełniane automatycznie.
Refundacja	Pole uzupełniane automatycznie.
Blok danych Postęp rzeczowy	Jest to nazwa bloku, do którego przynależą niżej wskazane pola do wypełnienia. Zestaw pól jest uzupełniany dla każdego zadania określonego w projekcie. Zadaniemi dla reform i inwestycji są etapy ich realizacji wskazane w porozumieniu zawartym pomiędzy Ministrem Funduszy i Polityki Regionalnej a ministrem odpowiadającym za daną reformę/inwestycję (załącznik do porozumienia).
Nazwa zadania	Pole uzupełniane automatycznie na podstawie zadań określonych w projekcie.
Opis zadania	Opis stanu realizacji dla danego zadania. Pole edytowalne. Limit 4000 znaków.
Problemy napotkane w trakcie realizacji projektu: Opis problemu (<i>pole opcjonalne</i>)	Pole edytowalne. Limit 4000 znaków.
Planowany przebieg realizacji projektu:	Pole edytowalne. Limit 4000 znaków.

Opis realizacji <i>(pole opcjonalne)</i>	
Blok danych Wskaźniki projektu	
Sekcja Wskaźniki produktu	Jest to nazwa bloku, do którego przynależą niżej wskazane pola do wypełnienia.
Nazwa wskaźnika	Pole uzupełniane automatycznie na podstawie wskaźników określonych w projekcie.
Jednostka miary	Pole uzupełniane automatycznie na podstawie wskaźników określonych w projekcie.
Podział na płeć	Pole uzupełniane automatycznie na podstawie wskaźników określonych w projekcie.
Wartość docelowa ogółem	Pole uzupełniane automatycznie na podstawie wskaźników określonych w projekcie (jeżeli określono, również w podziale na Kobiety i Mężczyzn).
Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym Ogółem	Jeśli w projekcie nie zastosowano podziału na płeć, pole uzupełniane ręcznie.
Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) Ogółem	Pole jest domyślnie uzupełniane sumą wartości dla danego wskaźnika z ostatniego formularza sprawozdawczego oraz z bieżącego formularza.
Stopień realizacji Ogółem	Pole nieedytowalne, wyliczane automatycznie.
Sekcja Wskaźniki rezultatu	Jest to nazwa bloku, do którego przynależą niżej wskazane pola do wypełnienia.
Nazwa wskaźnika	Pole uzupełniane automatycznie na podstawie wskaźników określonych w projekcie.
Jednostka miary	Pole uzupełniane automatycznie na podstawie wskaźników określonych w projekcie.
Podział na płeć	Pole uzupełniane automatycznie na podstawie wskaźników określonych w projekcie.
Wartość bazowa ogółem	Pole uzupełniane automatycznie na podstawie wskaźników określonych w projekcie (jeżeli jest taka potrzeba również w podziale na Kobiety i

	Mężczyzn – odpowiednie pola będą dodane w formularzu sprawozdawczym, o ile zostały takie wartości wskazane w projekcie).
Wartość docelowa ogółem	Pole uzupełniane automatycznie na podstawie wskaźników określonych w projekcie.
Wartość osiągnięta w okresie sprawozdawczym Ogółem	Jeśli w projekcie nie zastosowano podziału na płeć, pole uzupełniane ręcznie.
Wartość osiągnięta od początku realizacji projektu (narastająco) Ogółem	Pole jest domyślnie uzupełniane sumą wartości dla danego wskaźnika z ostatniego formularza sprawozdawczego oraz z bieżącego formularza.
Stopień realizacji Ogółem	Pole nieedytowalne, wyliczane automatycznie.
Blok danych Zestawienie dokumentów	Do formularza sprawozdawczego będzie można dodać zestawienia dokumentów potwierdzających wydatki. Można je dodać bezpośrednio w aplikacji lub zaimportować dane z odpowiednio przygotowanego pliku excel z powiązanymi dokumentami (w formacie: xml, pdf, jpg, jpeg, png, xls, xlsx, doc, docx). Poszczególne pozycje zestawienia dokumentów powiązane będą z zadaniami i pozycjami budżetu w projekcie. W ramach zestawienia dokumentów, poszczególnym pozycjom przypisywane będą informacje, m. in. te przedstawione poniżej.
Nazwa kosztu	Nazwa kosztu w danej kategorii zdefiniowana w projekcie. Wybierana z rozwijalnej listy. Na liście dostępne są wyłącznie kombinacje zdefiniowane w obrębie konkretnego zadania.
Wydatki ogółem	Kwota dla danego kosztu.
Wydatki kwalifikowalne	Kwota dla danego kosztu. Uwaga! W przypadku KPO, VAT nie jest wydatkiem kwalifikowalnym.
W tym VAT	Kwota dla danego kosztu.

Dofinansowanie	Kwota. Domyślnie prezentowana wartość wyliczona automatycznie przez system, z możliwością edycji pola.
Blok danych Źródła finansowania wydatków	Blok danych. Dane prezentowane w podziale na „Wydatki ogółem” i „Wydatki kwalifikowalne”.
Dofinansowanie	Wartość dofinansowania z KPO.
W tym UE	Wartość dofinansowania z KPO.
Razem wkład własny	Wartość wypełniana automatycznie jako podsumowanie wszystkich źródeł z wyjątkiem dofinansowania.
Budżet państwa	Wartość wkładu własnego z budżetu państwa np. niekwalifikowanego VAT dofinansowanego z budżetu państwa.
Budżet jednostek samorządu terytorialnego	Wartość wkładu własnego z budżetu JST, np. niekwalifikowalny VAT sfinansowany z budżetu JST.
Inne publiczne	Wartość wkładu własnego z innych publicznych środków, np. niekwalifikowalny VAT sfinansowany z innych publicznych środków.
Prywatne	Wartość wkładu własnego prywatnego np. niekwalifikowalny VAT sfinansowany z wkładu prywatnego.
Suma	Pole uzupełniane automatycznie.
Blok danych Zwroty / Korekty	Blok danych dotyczący konkretnej pozycji na zestawieniu dokumentów. Poniżej wskazano przykładowe pola do wykorzystania w formularzu sprawozdawczym.
Numer wniosku o płatność w ramach którego rozliczono wydatek	Odniesienie do formularza sprawozdawczego - jego najbardziej aktualnej wersji, w ramach której wydatek został wskazany. Wprowadzany z rozwijalnej listy.
Zadanie	Odniesienie do zadania, dla którego będą korygowane dane. Wybierane z rozwijalnej listy, spośród zadań zdefiniowanych w projekcie.

Kategoria kosztów – Nazwa kosztu / Ryczałtu	Odniesienie do pozycji budżetowej.
Numer dokumentu	Pole nieobowiązkowe. Wybierane z rozwijalnej listy, spośród numerów dokumentów zgłoszonych w ramach zestawienia dokumentów ze wskazanego przez użytkownika numeru wniosku.
Wydatki ogółem	Wartość wydatków ogółem (zarówno kwalifikowalne, jak i niekwalifikowalne), o którą ma być dokonana korekta dla danego zadania i kombinacji kosztów.
Wydatki Kwalifikowalne	Wartość wydatków kwalifikowalnych, o którą ma być dokonana korekta dla danego zadania i kombinacji kosztów.
Dofinansowanie	Wartość dofinansowania, o którą ma być dokonana korekta dla danego zadania i kombinacji kosztów.
Uwagi/ Komentarze	Pole edytowalne. Limit 600 znaków.
Blok danych Oświadczenia	Blok danych zawierający obowiązkowe oświadczenia beneficjenta.
Polityki wspólnotowe	Pole edytowalne, wymagane zaznaczenie/opis. Limit 4000 znaków.
Oświadczenie	Pole nieedytowalne – standardowa treść oświadczenia beneficjenta.
Miejsce przechowywania dokumentacji	Pole edytowalne. Limit 4000 znaków.
Blok danych Podsumowanie	Blok danych uzupełniany automatycznie na podstawie wartości kosztów z zestawienia dokumentów. Wszystkie poniższe pozycje przedstawione są w podziale na wydatki ogółem, wydatki kwalifikowalne i dofinansowanie.
Wydatki bieżące	Suma wartości wydatków z bieżącego formularza sprawozdawczego.

Wydatki narastająco	Suma wartości wydatków ze wszystkich dotychczasowych formularzy sprawozdawczych.
Wydatki w projekcie	Suma wartości wszystkich wydatków planowanych w projekcie.
% realizacji	Iloraz wydatków narastająco i wydatków w projekcie.
Blok danych Załączniki	Do formularza sprawozdawczego mogą być dodane załączniki (w formacie: xml, pdf, jpg, jpeg, png, xls, xlsx, doc, docx). Załącznikiem obowiązkowo dodawanym po osiągnięciu kamienia milowego albo wartości docelowej wskaźnika będzie one page note, którego wzór określa załącznik 3.

Załącznik 3. Podsumowanie w zakresie osiągnięcia kamienia milowego/wskaźnika (*one page note*, sporządzany w języku polskim oraz angielskim)

Nr i nazwa reformy/inwestycji:				
Kamień milowy/wskaźnik	Nazwa kamienia milowego/wskaźnika	Instytucja odpowiedzialna (IOR/IOI)	Jakościowy wskaźnik dla kamienia milowego/wskaźnika zgodny z KPO	Termin realizacji kamienia milowego/wskaźnika zgodny z KPO (kwartał/rok)
Informacje o zakresie osiągniętego kamienia milowego/wskaźnika	<i>Uzasadnienie osiągnięcia kamienia milowego/wskaźnika. Pole opisowe wskazujące na zakres zrealizowanej reformy/inwestycji, odnoszące się do zakresu reformy/inwestycji ujętego w KPO.</i> <i>Szczegółowe wyjaśnienie jak został zrealizowany zakres reformy/inwestycji, zgodnie z jego opisem w zał. 1 do porozumienia, ze wskazaniem konkretnych odniesień do dokumentacji załączonej do formularza/wniosku o płatność.</i>			
Mechanizm weryfikacji osiągnięcia kamienia milowego/wskaźnika	<i>Opis odnoszący się do mechanizmu określonego w załączniku nr 1 do Porozumienia.</i> <i>W tym opis (lista) dokumentów potwierdzających realizację kamienia milowego/wskaźnika zgodna z KPO, (np. odpowiednio: nazwa regulacji/dokumentu/raportu/analizy, link do strony publikacji w Dzienniku Ustaw, wykaz podpisanych umów/porozumień/ innych dokumentów, np. lista ogłoszonych konkursów, nazwy przygotowanych raportów, protokołów odbioru, wykaz odnoszący się do dokumentacji konkursowej, wykaz/lista przedsięwzięć/podpisanych umów, rejestrów, stron internetowych itp.) w tym odpowiednio z uwzględnieniem listy dokumentów potwierdzających spełnienie zasad: DNSH, climate and digital tagging.</i>			

Załącznik 4. Ślad audytowy

Krajowy Plan Odbudowy	Podstawa prawna	ekosystem CST2021
Rozporządzenie RRF - art. 22 ust. 2 lit. d		
nazwa ostatecznego odbiorcy środków finansowych	Art. 22 ust. 2 lit d (i)	Aplikacja SL2021 Moduł Projekty Dla danego projektu: W schemacie 1 (minimalnym) wykazywani w zakładce <i>Projekty grantowe</i> , pole <i>Nazwa odbiorcy</i> . W schemacie 2 (maksymalnym) wykazywanie na poziomie Beneficjentów w Projekcie, w zakładce Beneficjent, pole <i>Nazwa</i> .
nazwa wykonawcy i podwykonawcy, jeżeli końcowy odbiorca środków finansowych jest instytucją zamawiającą zgodnie z prawem unijnym lub krajowym dotyczącym zamówień publicznych;	Art. 22 ust. 2 lit d (ii)	Aplikacja SL2021 Moduł Projekty Dla danego projektu: zakładka <i>Zamówienia Publiczne</i> . Pola <i>Zamawiający</i> , <i>Nazwa Zamawiającego</i> , <i>Nazwa Wykonawcy kontraktu</i> , <i>Nazwa Podwykonawcy kontraktu</i>
imiona, nazwiska i daty urodzenia beneficjentów rzeczywistych podmiotu będącego odbiorcą środków finansowych lub wykonawcą, zgodnie z definicją zawartą w art. 3 pkt 6 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/849 (26);	Art. 22 ust. 2 lit d (iii)	Aplikacja SKANER: dane wyświetlane indywidualnie dla zadeklarowanego NIP (lub nazwy) odbiorcy środków lub wykonawcy (dot. podmiotów zobowiązanych do rejestracji w CRBR). Dane (imiona nazwiska i daty urodzenia) wyświetlane w szczegółach podmiotu, w zakładce Powiązania, część: Beneficjenci rzeczywisci oraz Reprezentanci

wykaz działań służących realizacji reform i projektów inwestycyjnych w ramach planu odbudowy i zwiększania odporności wraz z łączną kwotą finansowania publicznego tych działań, ze wskazaniem kwoty środków finansowych wydatkowanych w ramach Instrumentu i innych funduszy unijnych;	Art. 22 ust. 2 lit d (iv)	Aplikacja SL2021 Moduł Projekty Dla danego projektu: W schemacie 1 i dla reform - zakładka <i>Projekt</i> , pole <i>Tytuł projektu</i> . W schemacie 2- zakładka <i>Projekt</i> , pole <i>Działanie</i> .
wraz z łączną kwotą finansowania publicznego tych działań	Art. 22 ust. 2 lit d (iv)	Aplikacja SL2021 Moduł Projekty Dla danego projektu - zakładka <i>Projekt</i> , pola <i>Wydatki kwalifikowalne</i> , <i>Dofinansowanie</i> . Zakładka <i>wniosek o płatność</i> : sekcja <i>Źródła finansowania wydatków</i> , pola <i>Suma wydatki kwalifikowalne</i> , <i>Dofinansowanie wydatki kwalifikowalne</i> SR2021
ze wskazaniem kwoty środków finansowych wydatkowanych w ramach Instrumentu	Art. 22 ust. 2 lit d (iv)	Aplikacja SL2021: Moduł Projekty Dla danego projektu - zakładka <i>Projekt</i> , pola <i>Wydatki kwalifikowalne</i> , <i>Dofinansowanie</i> . Zakładka <i>wniosek o płatność</i> : sekcja <i>Źródła finansowania wydatków</i> , pola <i>Suma wydatki kwalifikowalne</i> , <i>Dofinansowanie wydatki kwalifikowalne</i> SR2021
i innych funduszy unijnych;	Art. 22 ust. 2 lit d (iv)	Aplikacja SL2021: Moduł Projekty Dla danego projektu - zakładka <i>Projekt</i> , pola <i>Wydatki kwalifikowalne</i> , <i>Dofinansowanie</i> . Zakładka <i>wniosek o płatność</i> : sekcja <i>Źródła finansowania wydatków</i> , pola <i>Suma wydatki kwalifikowalne</i> , <i>Dofinansowanie wydatki kwalifikowalne</i> SR2021
Kamienie milowe i wskaźniki		

Nazwa wskaźnika	Art. 22	Aplikacja SL2021 Moduł <i>Projekty</i> zakładka <i>wnioski o płatność</i> , sekcja <i>Wskaźniki</i> , pole <i>Nazwa wskaźnika</i> SR2021
Jednostka miary wskaźnika	Art. 22	Aplikacja SL2021 Moduł <i>Projekty</i> zakładka <i>wnioski o płatność</i> , sekcja <i>Wskaźniki</i> , pole <i>Jednostka miary</i> SR2021
Wartość docelowa wskaźnika	Art. 22	Aplikacja SL2021 Moduł <i>Projekty</i> zakładka <i>wnioski o płatność</i> , sekcja <i>Wskaźniki</i> , pole <i>Wartość docelowa</i> SR2021
Stopień zrealizowania wskaźnika	Art. 22	Aplikacja SL2021 Moduł <i>Projekty</i> zakładka <i>wnioski o płatność</i> , sekcja <i>Wskaźniki</i> , pole <i>Stopień realizacji</i> SR2021

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	2542166.9258561.6677205
Nazwa dokumentu	[do podpisu] Wytyczne w zakresie sprawozdawczości i monitorowania - aktualizacja listopad 2023r.pdf
Tytuł dokumentu	[do podpisu] Wytyczne w zakresie sprawozdawczości i monitorowania - aktualizacja listopad 2023r
Sygnatura dokumentu	DZR-III.5204.10.2023
Data dokumentu	2023-11-16
Skrót dokumentu	563C7EF2AF0D71E9C3D49ED5A05E5A6DBEC303B4
Wersja dokumentu	1.4
Data podpisu	2023-11-16 14:15:16
Podpisane przez	Grzegorz Puda; MFiPR Minister
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego

EZD 3.116.9.9.

Data wydruku: 2023-11-16

Autor wydruku: Tyter-Niedbała Dominika (Zastępca Dyrektora Departamentu)