**Załącznik nr 1** do *„Wytycznych Instytucji Zarządzającej w zakresie kontroli trwałości i monitorowania projektów realizowanych   
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013”*

# SPRAWOZDANIE

**w zakresie monitorowania trwałości projektu oraz obszarów szczególnego ryzyka**

|  |  |
| --- | --- |
| Nr i nazwa Osi priorytetowej |  |
| Nr i nazwa działania/schematu |  |
| Nr projektu |  |
| Tytuł projektu |  |
| Nazwa Beneficjenta |  |
| Data zakończenia realizacji - data ostatniej płatności IP II |  |
| Termin końcowy zachowania trwałości projektu  (*wypełnia IP II)* |  |
| Okres sprawozdawczy | rrrr lub dd-mm-rrrr[[1]](#footnote-1) |

1. **OBSZARY SZCZEGÓLNEGO RYZYKA**

**1. Cel projektu**

1. Czy w okresie sprawozdawczym cel projektu określony we wniosku   
   o dofinansowanie został zachowany, w szczególności w kontekście wymaganych do osiągnięcia wskaźników produktu lub rezultatu, które były przedmiotem oceny w ramach oceny wniosku o dofinansowanie?

**TAK** **NIE** **CZĘŚCIOWO**

*(Jeżeli nie albo częściowo, należy przedstawić szczegółowe wyjaśnienie wraz z podaniem przyczyn nie zachowania celu projektu, w szczególności poprzez odniesienie się do powodów nie osiągnięcia lub nie utrzymania wskaźników, które były przedmiotem oceny ale także pozostałych wskaźników. Jeżeli cel projektu został precyzyjnie określony/ opisany we wniosku o dofinansowanie należy także odnieść się do jego zapisów. Odpowiedź na pytanie powinna być skorelowana z odpowiedzią na pytanie 4.2 niniejszego Sprawozdania)*

*……………………………………………………………………………………………………………………….*

**2. Lokalizacja**

1. Czy w okresie sprawozdawczym dokonano zmiany lokalizacji projektu?

**TAK** **NIE**

*(Jeżeli tak, należy przedstawić szczegółowe wyjaśnienie wraz z podaniem przyczyn zmiany lokalizacji projektu)*

*.....…………………………………………………………………………………………………………………...*

**3. VAT**

1. Czy w projekcie podatek VAT był:

**KWALIFIKOWALNY NIEKWALIFIKOWALNY**

***W przypadku, gdy zaznaczono odpowiedź „niekwalifikowalny” Beneficjent nie wypełnia dalszej części pytań w zakresie „VAT”.***

1. Czy Beneficjent posiada indywidualną interpretację przepisów prawa podatkowego?

**TAK** **NIE**

*W przypadku, gdy zaznaczono odpowiedź „TAK” Beneficjent zobowiązany jest dostarczyć poświadczoną kopię ww. interpretacji wraz z niniejszym Sprawozdaniem.*

1. Czy Beneficjent prowadzi sprzedaż opodatkowaną?

**TAK NIE**

1. Czy do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania wystąpiły zmiany, które wpłynęły lub mogą wpłynąć na – chociażby potencjalną – możliwość odzyskania podatku VAT w związku ze zrealizowanym projektem?

**TAK** **NIE**

*(W przypadku, gdy zaznaczono odpowiedź „TAK” należy określić kwotę odzyskanego lub możliwego do odzyskania podatku VAT oraz opisać zmiany, które wpłynęły na możliwość jego odzyskania)*

…………………………………………………………………………………………………

1. Czy dokonano korekty deklaracji VAT związanej z wydatkami objętymi projektem za okres, w którym przysługiwało prawo do obniżenia podatku należnego w związku z realizacją projektu?

**TAK** **NIE** **NIE DOTYCZY**

*(W przypadku, gdy zaznaczono odpowiedź „TAK” należy określić kwotę korekty VAT oraz opisać z jakiego powodu dokonano korekty.)*

…………………………………………………………………………………………………..

**4. Generowanie dochodu w projekcie**

1. Czy projekt był objęty zasadami pomocy publicznej (w tym pomoc de minimis)?

**TAK** **NIE** **CZĘŚCIOWO**

***W przypadku, gdy zaznaczono odpowiedź „TAK” Beneficjent nie wypełnia dalszej części pytań w zakresie „Generowania dochodu w projekcie”.***

1. Czy wartość całkowita projektu na zakończenie projektu przekracza równowartość 1 mln euro?

**TAK**  **NIE**

***W przypadku, gdy zaznaczono odpowiedź „NIE” Beneficjent nie wypełnia dalszej części pytań w zakresie „Generowania dochodu w projekcie”.***

1. Czy w ramach projektu poziom kosztów i/lub przychodów operacyjnych zmienił się wpływając tym samym na wzrost dochodu netto w stosunku do danych prezentowanych w analizie sporządzanej na etapie składania wniosku o dofinansowanie lub w stosunku do danych z ostatniej aktualizacji?

**TAK NIE**

*W przypadku odpowiedzi „TAK” należy szczegółowo wyjaśnić powód i zakres wzrostu dochodu netto w stosunku do danych przekazanych na etapie składania wniosku o dofinansowanie oraz dokonać aktualizacji analizy finansowej i przedłożyć analizę wraz z niniejszym sprawozdaniem celem weryfikacji przyznanego poziomu dofinansowania.*

…………………………………………………………………………………………………..

**5. Kontrole/audyty i postępowania**

1. Czy w okresie sprawozdawczym projekt podlegał kontrolom/ audytom na miejscu realizacji prowadzonym przez instytucję zewnętrzną inną niż IP II (Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych), w szczególności: Komisję Europejską, Urząd Kontroli Skarbowej, Najwyższą Izbę Kontroli, Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych, Regionalną Izbę Obrachunkową ?

**TAK NIE**

*……………………………………………………………………………………………………………………….*

*W przypadku udzielenia odpowiedzi „TAK” należy szczegółowo podać nazwę i adres podmiotu kontrolującego/ audytującego zakres i termin przeprowadzonej kontroli/audytu oraz załączyć kopię ostatecznego wyniku kontroli/audytu (informacji pokontrolnej, wyniku kontroli, protokółu kontroli, sprawozdania z audytu itp.) – o ile nie był wcześniej przekazywany do IP II.*

1. Czy w wyniku kontroli/ audytów, o których mowa w pkt. 1 wydano zalecenia pokontrolne/ rekomendacje ?

**TAK** **NIE** **NIE DOTYCZY**

*……………………………………………………………………………………………………………………….*

*W przypadku udzielenia odpowiedzi „TAK” należy załączyć kopię zaleceń/ rekomendacji (o ile nie były wcześniej przekazywane do IP II) oraz podać szczegółowe informacje w przedmiocie ich wykonania   
z powołaniem się na dowody ich wykonania. IP II ma prawo zwrócić się o przekazanie dokumentacji potwierdzającej wykonanie zaleceń/ rekomendacji.*

1. Czy w związku z realizacją projektu toczy się postępowanie przed organami ścigania (np. Policja, prokuratura, postępowanie sądowe, CBA, CBŚ itp.) ?

**TAK** **NIE**

*……………………………………………………………………………………………………………………….*

*W przypadku udzielenia odpowiedzi „TAK” należy szczegółowo podać nazwę i adres organu oraz informacje w przedmiocie zakresu, etapu i przyczyn toczącego się postępowania.*

1. **TRWAŁOŚĆ PROJEKTU**

**1. Charakter własności elementu infrastruktury**

1. Czy w okresie sprawozdawczym miała miejsce zmiana charakteru własności dofinansowanego elementu infrastruktury?

**TAK** **NIE**

*(Jeżeli tak, należy podać szczegółowe wyjaśnienie wraz ze wskazaniem na czym polegała zmiana charakteru własności oraz podaniem przyczyn tej zmiany)*

*……………………………………………………………………………………………………………………….*

**1.1 Forma prawna beneficjenta**

1. Czy w okresie sprawozdawczym miała miejsce zmiana formy prawnej beneficjenta powodująca zmianę charakteru własności dofinansowanego elementu infrastruktury?

**TAK** **NIE**

*(Jeżeli tak, należy podać szczegółowe wyjaśnienie wraz ze wskazaniem na czym polegała zmiana formy prawnej beneficjenta oraz jaki miała wpływ na charakter własności elementu infrastruktury oraz podaniem przyczyn tej zmiany)*

*……………………………………………………………………………………………………………………….*

**2. Działalność produkcyjna**

1. Czy w okresie sprawozdawczym miało miejsce zaprzestanie działalności produkcyjnej beneficjenta ?

**TAK** **NIE**

*(Jeżeli tak, należy przedstawić szczegółowe wyjaśnienie wraz ze wskazaniem czy zaprzestanie dotyczy działalności produkcyjnej z wykorzystaniem dofinansowanego elementu infrastruktury oraz   
z wyjaśnieniem przyczyn zaprzestania działalności produkcyjnej)*

*……………………………………………………………………………………………………………………….*

**3. Charakter realizacji projektu**

1. Czy w okresie sprawozdawczym miała miejsce modyfikacja projektu mająca wpływ na charakter realizacji projektu ?

**TAK** **NIE**

*(Jeżeli tak, należy przedstawić szczegółowe wyjaśnienie wraz ze wskazaniem w jaki sposób zmodyfikowano projekt oraz jaki wpływ na charakter jego realizacji miała owa modyfikacja) Pomocniczo vide definicja w „Wytycznych Instytucji Zarządzającej w zakresie monitorowania projektów realizowanych w ramach RPO WM 2007-13 w okresie trwałości oraz przeprowadzania kontroli obszarów szczególnego ryzyka i kontroli trwałości”.*

*……………………………………………………………………………………………………………………….*

**4. Warunki realizacji projektu**

**4.1 Informacja i promocja**

1. Czy Beneficjent stosuje odpowiednie środki informowania i promocji projektu, zgodnie z umową o dofinansowanie zawartą w ramach RPO WM 2007-13 ?

**TAK** **NIE**

*(W przypadku nie stosowania środków informacji i promocji w zakresie wynikającym z umowy należy szczegółowo podać przyczyny takiego stanu rzeczy).*

*………………………………………………………………………………………………………………….……*

1. Proszę wymienić instrumenty informacji i promocji, które są stosowane dla projektu.

*(Instrumentami informacji i promocji projektu są m.in. tablice informacyjne, stałe tablice pamiątkowe, naklejki informacyjne, billboardy, plakaty, dyplomy, certyfikaty, publikacje, ulotki itd.) ………………………………………………………………………………………………………………….……*

**4.2 Wskaźniki realizacji projektu**

1. Czy osiągnięte na zakończenie realizacji projektu **wskaźniki produktu** zostały utrzymane?

**TAK** **NIE CZĘŚCIOWO**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa wskaźnika | Jednostka miary | Wartość docelowa wg wniosku o dofinansowanie na zakończenie projektu | Rok osiągnięcia | Stan obecny utrzymane/ zmodyfikowane |
|  |  |  |  |  |

*(W przypadku odpowiedzi „NIE” lub „CZĘŚCIOWO” należy opisać odstępstwa w zakresie wartości osiągniętych i utrzymanych wskaźników oraz wskazać przyczyny zaistniałych zmian).*

*………………………………………………………………………………………………………………………*

1. Czy **wskaźniki rezultatu** planowane do osiągnięcia po zakończeniu realizacji projektu zostały utrzymane/ osiągnięte?

**TAK** **NIE** **CZĘŚCIOWO**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nazwa wskaźnika | Jednostka miary | Wartość docelowa wg wniosku o dofinansowanie na rok sprawozdawczy | Wartość osiągnięta w roku sprawozdawczym | Uwagi (w przypadku rozbieżności pomiędzy zakładana wielkością docelową a osiągniętą należy opisać przyczyny) |
|  |  |  |  |  |

*(W przypadku zmian w osiągniętej wartości wskaźnika rezultatu w okresie trwałości do sprawozdania należy załączyć oświadczenie o osiągnięciu wskaźników i wyjaśnienia powodów braku utrzymania wskaźnika) Dodatkowo należy dostarczyć kopie dokumentów potwierdzające osiągnięcie wskaźników.*

**4.3 Polityki horyzontalne**

1. Czy projekt zrealizowany przez Beneficjenta jest zgodny z deklaracją zawartą we wniosku o dofinansowanie w zakresie polityki równości szans?

**TAK NIE**

*(Jeżeli nie, należy wyjaśnić przyczyny)*

*…………………………………………………………………………………………………………………….*

1. Czy projekt zrealizowany przez Beneficjenta jest zgodny z deklaracją zawartą we wniosku o dofinansowanie w zakresie zgodności z polityką zrównoważonego rozwoju – ochrona i poprawa jakości stanu środowiska?

**TAK NIE**

*(Jeżeli nie, należy wyjaśnić przyczyny)*

*………………………………………………………………………………………………………………............*

1. Czy projekt zrealizowany przez Beneficjenta jest zgodny z pozostałymi politykami horyzontalnymi, z którymi zgodność potwierdzał we wniosku o dofinansowanie?

**TAK NIE**

*(Jeżeli nie, należy wskazać której polityki horyzontalnej dotyczy oraz wyjaśnić przyczyny)*

*………………………………………………………………………………………………………………............*

**4.4 Archiwizacja**

1. Miejsce przechowywania dokumentacji projektowej (w szczególności umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami, oryginałów dokumentów przedstawianych do wniosków o płatność i na potrzeby kontroli na miejscu realizacji)?

*(należy podać adres)*

…………………………………………………………………………………………………

1. Czy wskazane miejsce jest (właściwe podkreśl lub uzupełnij):

**A** siedzibą Beneficjenta

**B** miejscem realizacji projektu

**C** inne:……………………………………….

1. Czy sposób przechowywania dokumentacji umożliwia jej zachowanie przez okres wskazany w umowie o dofinansowanie?

**TAK** **NIE**

1. Czy Beneficjent opracował procedurę archiwizacji, która uwzględnia czas przechowywania dokumentów określony w umowie o dofinansowanie?

**TAK NIE**

**4.5 Kontrakt z NFZ[[2]](#footnote-2)**

1. Czy w okresie trwałości miała miejsce utrata finansowania z NFZ istotna z punktu widzenia warunków konkursu[[3]](#footnote-3), w ramach którego realizowany jest projekt ?

**TAK** **NIE** **NIE DOTYCZY**

*(*Beneficjent projektu, dla którego koniecznym warunkiem realizacji było posiadanie kontraktu z NFZ zobligowany jest poinformować, czy nadal posiada kontrakt dla w zakresie dotyczącym dofinansowanego elementu infrastruktury. W przypadku utraty kontraktu beneficjent zobowiązany jest podać w jakim okresie nie posiadał kontraktu lub od którego dnia go nie posiada. Ponadto Beneficjent zobowiązany jest do podania szczegółowych informacji o statusie dofinansowanego elementu infrastruktury: czy w okresie braku kontraktu był on użytkowany przez beneficjenta – jeśli tak: w jaki sposób i w jakim zakresie, w szczególności czy użytkowanie było odpłatne,

…………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………………….

**5. Nieuzasadniona korzyść**

1. Czy w okresie sprawozdawczym miała miejsce modyfikacja projektu powodująca uzyskanie nieuzasadnionej korzyści ?

**TAK** **NIE**

*(Jeżeli tak, należy przedstawić szczegółowe wyjaśnienie wraz ze wskazaniem w jaki sposób zmodyfikowano projekt oraz jaką korzyść i w jakiej wysokości uzyskano.) Pomocniczo vide definicja   
w „Wytycznych Instytucji Zarządzającej w zakresie monitorowania projektów realizowanych w ramach RPO WM 2007-13 w okresie trwałości oraz przeprowadzania kontroli obszarów szczególnego ryzyka   
i kontroli trwałości”. Przykładem uzyskania nieuzasadnionej korzyści jest sytuacja, gdy na przedmiot objęty projektem w ramach RPO WM 2007-13 uzyskano dofinansowanie ze środków publicznych wspólnotowych bądź krajowych, bądź oddano go w leasing, najem; dzierżawę; uzyskano odsetki, zyski kapitałowe; dokonano sprzedaży udziałów/akcji po cenie wyższej niż cena ich nabycia; dofinansowanie projektu z innych źródeł, np. NFOŚiGW; nastąpiło umorzenie kredytu; uzyskano zniżkę/ promocję lub rabat po rozliczeniu wydatku.*

*……………………………………………………………………………………………………………………….*

1. **ZASADNICZA MODYFIKACJA**

**Odpowiedzi na 4 nw. pytania należy udzielić na podstawie części II sprawozdania po zapoznaniu się z zapisami Wytycznych.**

**Pomiędzy przyczyną i skutkiem, o których mowa niżej musi zachodzić związek przyczynowo-skutkowy – jeżeli w projekcie wystąpiła łącznie przyczyna   
i skutek w sposób wskazany w którymkolwiek z nw. pytań, beneficjent wybierając odpowiedź „NIE” zobligowany jest uzasadnić przeświadczenie   
o braku związku przyczynowo-skutkowego.**

1. Czy w okresie sprawozdawczym projekt został poddany modyfikacji mającej wpływ na charakter lub warunki realizacji projektu (SKUTEK) (np. infrastruktura powstała podczas realizacji projektu została wykorzystana na inny niż przewidziany we wniosku cel) wynikającej ze zmiany charakteru własności elementu infrastruktury (PRZYCZYNA) (np. sprzedano zakupione/wytworzone środki trwałe, wartości niematerialne i prawne/poddane robotom budowlanym obiekty) ?

**TAK NIE**

*(Jeżeli tak, proszę szczegółowo opisać zakres i powód modyfikacji oraz wskazać jej wpływ na charakter lub warunki realizacji projektu. Należy szczegółowo opisać przyczyny zmiany charakteru własności oraz szczegółowo określić obecny status elementu infrastruktury oraz dane   
i status prawny obecnego właściciela infrastruktury. Należy podać związek przyczynowo-skutkowy pomiędzy przyczyną a skutkiem).*

*………………………………………………………………………………………………………………………*

1. Czy w okresie sprawozdawczym projekt uległ modyfikacji mającej wpływ na charakter lub warunki realizacji projektu (SKUTEK) wynikającej z zaprzestania działalności produkcyjnej (PRZYCZYNA) ?

**TAK NIE**

*(Jeżeli tak, proszę szczegółowo opisać zakres i powód modyfikacji oraz wskazać jej wpływ na charakter lub warunki realizacji projektu. Należy szczegółowo opisać przyczyny zaprzestania działalności produkcyjnej oraz w miarę możliwości uprawdopodobnić je przekazując poświadczone kopie* stosownej dokumentacji. *Należy podać związek przyczynowo-skutkowy pomiędzy przyczyną   
a skutkiem*).

.*.……………………………………………………………………………………………………………………..*

1. Czy w okresie sprawozdawczym projekt uległ modyfikacji powodującej uzyskanie nieuzasadnionej korzyści przez przedsiębiorstwo/ podmiot publiczny (SKUTEK) (np. na przedmiot objęty projektem uzyskano dofinansowanie ze środków publicznych wspólnotowych bądź krajowych, bądź oddano go w leasing, najem, odsetki, zyski kapitałowe, dofinansowano projekt z innych źródeł, np. NFOŚiGW, nastąpiło umorzenie kredytu) wynikającej ze zmiany charakteru własności elementu infrastruktury (PRZYCZYNA) ?

**TAK NIE**

*(Jeżeli tak, proszę* szczegółowo opisać zakres i powód modyfikacji oraz rodzaj i wysokość uzyskanej korzyści, w miarę możliwości uprawdopodabniając przekazane informacje poświadczonymi kopiami stosownej dokumentacji. Należy szczegółowo opisać przyczyny zmiany charakteru własności oraz szczegółowo określić obecny status elementu infrastruktury oraz dane i status prawny obecnego właściciela infrastruktury. *zaistniałe zmiany i ich przyczyny. Należy podać związek przyczynowo-skutkowy pomiędzy przyczyną a skutkiem).*

*………………………………………………………………………………………………………………………*

1. Czy w okresie sprawozdawczym projekt uległ modyfikacji powodującej uzyskanie nieuzasadnionej korzyści przez przedsiębiorstwo/ podmiot publiczny (SKUTEK) wynikającej z zaprzestania działalności produkcyjnej (PRZYCZYNA) ?

**TAK NIE**

*(Jeżeli tak, proszę* szczegółowo opisać zakres i powód modyfikacji oraz rodzaj i wysokość uzyskanej korzyści, w miarę możliwości uprawdopodabniając przekazane informacje poświadczonymi kopiami stosownej dokumentacji. Należy szczegółowo opisać przyczyny zaprzestania działalności produkcyjnej oraz w miarę możliwości uprawdopodobnić je przekazując poświadczone kopie stosownej dokumentacji. *Należy podać związek przyczynowo-skutkowy pomiędzy przyczyną   
a skutkiem).*

*……………………………………………………………………………………………………………………….*

**Oświadczenie Beneficjenta**

Oświadczam, że informacje zawarte w niniejszym sprawozdaniu są zgodne ze stanem faktycznym.

|  |  |
| --- | --- |
| Imię i Nazwisko[[4]](#footnote-4) |  |
| Adres |  |
| Numer telefonu/faksu |  |
| Data |  |
| Pieczęć i podpis |  |

1. Zaleca się pełne wpisanie daty dla pierwszego i ostatniego roku okresu trwałości. [↑](#footnote-ref-1)
2. Dotyczy projektów realizowanych w ramach Działania 2.2, 4,3, 7.1. [↑](#footnote-ref-2)
3. Działalność, w ramach której wykorzystywany jest dofinansowany element infrastruktury musi posiadać finansowanie w ramach NFS. [↑](#footnote-ref-3)
4. Sprawozdanie podpisuje osoba, odpowiedzialna za realizację projektu lub osoba przez nią upoważniona (należy przekazać stosowne upoważnienie jako załącznik do sprawozdania). [↑](#footnote-ref-4)