KARTA ZMIAN

Nazwa dokumentu: KP-008/v.11/z – Książka Procedur monitorowania i sprawozdawczości procedura dotycząca monitorowania i sprawozdawczości

realizacji Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 dla zadań delegowanych do samorządów województw.

**Opis zmian:**

| **Lp.** | **Podmiot,**  **komórka org. zgłaszająca zmianę** | **Przyczyna zmiany** | **Miejsce proponowanej**  **zmiany** | **Opis proponowanej zmiany (opis uwagi)** | **KP, na którą ma wpływ proponowana zmiana** | **Wytyczne do zmiany KP** | **Status uwagi** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **KSIĄŻKA PROCEDUR** | | | | | | | |
| 1. | Departament Rozwoju Obszarów Wiejskich (ROW) MRiRW | Wprowadzenie załącznika nr 18 do KP – sprawozdanie z realizacji LSR za cały okres jej realizacji |  | Dodanie punktu 11 „Sprawozdanie z realizacji lokalnej strategii rozwoju (za cały okres jej realizacji)”. |  |  |  |
| 2. | ROW MRiRW | Zmiany doprecyzowujące i redakcyjne |  | Zmiany doprecyzowujące (w tytule punktu 10) i redakcyjne (aktualizacja spisu treści oraz spisu załączników). |  |  |  |
| 3. | Samorząd województwa zachodniopomorskiego | Zmiany doprecyzowujące | Książka procedur część ogólna pkt 11 | Dotyczy zapisu:  *Samorząd województwa (…)*  *- przekazuje wszystkie sprawozdania oraz ewentualne korekty do sprawozdań w formie elektronicznej (CD) do MRiRW, w terminie do 31 stycznia 2016r.*  Proponujemy wydłużenie terminu weryfikacji co najmniej do 28.02.2016r.  Biorąc pod uwagę doświadczenia z lat ubiegłych, dotyczące składania sprawozdań z realizacji LSR przez LGD, Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego wnioskuje o wydłużenie czasu przeznaczonego na weryfikację sprawozdania za cały okres realizacji LSR. | - | - | Nieuwzględniona  Postanowienia umowy ramowej nie obligują samorządu do weryfikacji sprawozdania.  Jednocześnie wskazane jest weryfikowanie sprawozdań pod kątem np. ewentualnych braków lub oczywistych błędów i w przypadku wykrycia takich przypadków, kontakt z LGD składającą sprawozdanie w celu uzyskania dodatkowych wyjaśnień lub przekazania przez LGD korekty sprawozdania. |
| **ZAŁĄCZNIK 17 DO KP**  **SPRAWOZDANIE Z REALIZACJI LSR** | | | | | | | |
| 4. | ROW MRiRW | Rozróżnienie nazewnictwa sprawozdań z realizacji LSR – rocznego i końcowego | Tytuł załącznika | Dodanie w tytule załącznika słowa „roczne”. |  |  |  |
| **ZAŁĄCZNIK 18 DO KP – NOWY ZAŁĄCZNIK** | | | | | | | |
| 5. | ROW MRiRW | Wprowadzenie wzoru sprawozdania z realizacji LSR składanego za cały okres jej realizacji |  | Wprowadzenie nowego załącznika – sprawozdanie z realizacji LSR (za cały okres jej realizacji).  Wprowadzenie wzoru dokumentu „Sprawozdanie z realizacji LSR za cały okres jej realizacji” oraz instrukcji do sprawozdania. |  |  |  |
| 6. | Samorząd województwa mazowieckiego |  | Wzór sprawozdania. Pkt 3 | Powinna zostać wprowadzona kolumna „procent realizacji budżetu celów ogólnych” po kolumnie „Realizacja celów ogólnych (zł)” oraz kolumna „procent realizacji budżetu przedsięwzięć” po kolumnie „Realizacja przedsięwzięć (zł)” w których LGD wskazywałoby jak procentowo został zrealizowany dany cel ogólny/przedsięwzięcie  Wprowadzenie dodatkowych kolumn z wskaźnikami procentowymi ułatwi ocenę realizacji LSR |  |  | Nieuwzględniona  Na podstawie danych przedstawionych przez LGD można obliczyć procent osiągnięcia celów. |
| 7. | Samorząd województwa mazowieckiego |  | Wzór sprawozdania. Pkt 8 | Powinny zostać zaktualizowane nazwy kolumn, które pozostały takie same jak przy sprawozdaniach rocznych np. „Stan realizacji” powinien zostać zmieniony na „Stan zrealizowania” a „Wartość docelowa” na „Założona w LSR wartość docelowa” |  |  | Nieuwzględniona  Obecna terminologia jest poprawna i jednoznaczna. |
| 8. | Samorząd województwa mazowieckiego |  |  | Uwaga ogólna. Brak jest miejsca w sprawozdaniu na ew. wyjaśnienia przyczyn niezrealizowania lub niepełnego zrealizowania niektórych przedsięwzięć/celów szczegółowych.  Na podstawie sprawozdania końcowego z realizacji LSR, Samorząd Województwa będzie oceniał jakość realizacji LSR, konieczne jest miejsce w sprawozdaniu, gdzie LGD będzie mogło wyjaśnić przyczyn niepełnego zrealizowania niektórych przedsięwzięć |  |  | Uwzględniona.  W punkcie 8 dodano miejsce na ewentualne wyjaśnienia przyczyn niezrealizowania celów. Uzupełniono instrukcję w tym zakresie. |
| 9. | Samorząd województwa śląskiego |  | Wzór sprawozdania i instrukcja. Pkt 2 i 3 | Niektóre LGD nie mają podanych w swoich LSR wartości planowanych celów ogólnych oraz przedsięwzięć, mogą jedynie wykazać kwotę dla każdego przedsięwzięcia. Czy w takim przypadku rubryki mogą być wyzerowane? |  |  | Zgodnie z instrukcją, kwoty zawarte w umowie ramowej powinny zostać obowiązkowo rozdysponowane na poszczególne cele ogólne oraz przedsięwzięcia. |
| 10. | Samorząd województwa śląskiego |  | Wzór sprawozdania i instrukcja. Pkt 4 | Czy należy rozdzielać etap przygotowania projektu oraz realizacji, gdyż mamy dwie umowy? |  |  | W PROW 2007-2013 nie było operacji łączących przygotowanie i realizację projektu.  Pkt 4 sprawozdania dotyczy wyłącznie realizacji projektów współpracy. |
| 11. | Samorząd województwa śląskiego |  | Wzór sprawozdania i instrukcja. Pkt 6, 11 i 13 | Czy „dzień sporządzenia sprawozdania” , należy rozumieć jako dzień 30.06.2015 r., ponieważ część LGD w 2015 r. powiększyło się o nowe gminy, w związku z PROW 2014-2020. |  |  | Zgodnie z instrukcją należy podać dane aktualne na dzień sporządzenia sprawozdania. |
| 12. | Samorząd województwa świętokrzyskiego |  | Instrukcja do sprawozdania. Pkt 1 i 2 | W odniesieniu do pkt 1 „Liczba mieszkańców bezpośrednio po wyborze LSR” w instrukcji podano, że należy wpisać liczbę ludności „w dniu zawarcia umowy ramowej”, natomiast w przypadku pkt 2 „Liczba mieszkańców po rozszerzeniu obszaru LSR” podano, że liczbę ludności należy podać zgodnie z danymi GUS wg stanu na dzień 31.12.2006 r. Zarówno w przypadku pkt. 1 jak i 2 należy podawać dane wg. stanu na dzień 31.12.2006 r., ponieważ dane te niosą ze sobą skutki finansowe dla LGD w postaci kwot przysługujących na realizację LSR. |  |  | Zgodnie z instrukcją, obie liczby (początkowa i końcowa) mają być ustalone w oparciu o dane GUS według stanu na dzień 31.12.2006 r. Ewentualna różnica między danymi początkowymi i końcowymi może wynikać jedynie ze zmian obszaru LGD. |
| 13. | Samorząd województwa świętokrzyskiego |  | Instrukcja do sprawozdania. Pkt 4 | W instrukcji do pkt 4 odnoszącego się do realizacji projektów współpracy w okresie realizacji LSR podano przykład, z którego wynika, że poza podaniem w kol. „Pomoc przyznana LGD” kwoty uwzględniającej pomoc przyznaną wg ostatniego aneksu dla danej umowy, należy dodatkowo skorygować sprawozdanie z realizacji LSR za rok, w którym pomoc była przyznana, w taki sposób, aby w sprawozdaniu tym również uwzględnić wartość umowy wg ostatniego aneksu. Postępowanie takie jest niecelowe, ponieważ nie wpływa na ostateczne dane z realizacji LSR zawarte w sprawozdaniu z realizacji LSR za cały okres realizacji. |  |  | Uwzględniona.  Skorygowano przykład zawarty w instrukcji. |
| 14. | Samorząd województwa świętokrzyskiego |  | Wzór sprawozdania i instrukcja. Pkt 8 | Ze wzoru sprawozdania (pkt 8 „Wskaźniki celów ogólnych i szczegółowych oraz przedsięwzięć”) wynika konieczność podawania stanu początkowego, stanu realizacji oraz stanu docelowego zarówno w odniesieniu do celów ogólnych (wskaźniki oddziaływania) jak i do celów szczegółowych (wskaźniki rezultatu). Stan taki jest sprzeczny z wymogami nałożonymi na LGD w momencie ich wyboru do realizacji LSR. W instrukcji do karty weryfikacji (IK-009/v.2./z) w odniesieniu do kryterium 3 „Cele LSR oraz wskaźniki produktu, rezultatu i oddziaływania” podano, że „Ocenie podlegają zarówno cele ogólne jak i szczegółowe, jednakże mierzalność, konkretność i określenie w czasie, dotyczą jedynie celów szczegółowych”. Z powyższego wynika, że dla celów ogólnych nie było w LSR wymogu określania mierzalnych wskaźników, a co za tym idzie nie ma podstaw do monitorowania poziomu ich realizacji. Należy dostosować wzór sprawozdania oraz instrukcję w taki sposób, aby wymogi wynikające z tych dokumentów nie były sprzeczne z wymogami postawionymi dla LGD na etapie ich wyboru do realizacji LSR. |  |  | Nieuwzględniona.  Wzór sprawozdania i instrukcji powinien być w tym zakresie spójny z wzorem sprawozdania rocznego. |
| 15. | Samorząd województwa świętokrzyskiego |  | Instrukcja do sprawozdania. Pkt 9 | Pkt 9 „Liczba podmiotów korzystających z doradztwa” – w instrukcji podano, że „należy unikać podwójnego liczenia podmiotów”. W przypadku sprawozdania za cały okres realizacji LSR zapis ten nie jest poprawny, ponieważ w okresie realizacji LSR zdarzały się sytuacje, w których ze wsparcia na różne typy i zakresy operacji wielokrotnie korzystał ten sam podmiot, przy czym udzielane temu podmiotowi doradztwo za każdym razem dotyczyło innej operacji, a rezultat udzielonego doradztwa, w postaci wybrania danej operacji do realizacji i finalnego przyznania pomocy mógł być za każdym razem inny. W związku z powyższym jednokrotne ujęcie w sprawozdaniu podmiotów, które korzystały ze wsparcia w ramach LSR wielokrotnie spowoduje zafałszowanie danych dotyczących skuteczności doradztwa. |  |  | Nieuwzględniona.  Wprowadzenie możliwości wielokrotnego liczenia byłoby niespójne ze sprawozdaniami z realizacji operacji w ramach działania 431 PROW 2007-2013, w których podawane są częściowo analogiczne dane i w którym zalecane jest unikanie wielokrotnego naliczania. |
| 16. | Samorząd województwa świętokrzyskiego |  | Instrukcja do sprawozdania. Pkt 10 | Pkt 10 „Wybór operacji przez LGD w okresie realizacji LSR” – w instrukcji wyjaśniono, że w tabeli należy podać liczbę złożonych wniosków oraz liczbę wybranych operacji „w ramach danego naboru”. Zapis taki nie jest poprawny w przypadku sprawozdania za cały okres realizacji LSR, ponieważ w tym przypadku dane w sprawozdaniu powinny się odnosić do wszystkich zrealizowanych w ramach LSR naborów oraz do całkowitej liczby odpowiednio wniosków złożonych, operacji wybranych oraz zrealizowanych. |  |  | Uwzględniona.  Poprawiono zapis w instrukcji. |
| 17. | Samorząd województwa wielkopolskiego |  | Instrukcja do sprawozdania. Pkt 4 | Zakres danych w kolumnie II projekt współpracy obligatoryjnie winien być uzupełniony wymogiem zamieszczenia znaku sprawy. Dlatego instrukcja do sprawozdania z realizacji LSR w pkt 4 kolumna „Projekt współpracy winna wskazywać potrzebę zamieszczenia przede wszystkim znaku sprawy, tytułu projektu współpracy a także akronim projektu współpracy.  Istnieje także możliwość wprowadzenia w przedmiotowej tabeli odrębnej, dodatkowej kolumny pn. Znak sprawy  Identyfikacja projektu współpracy na podstawie znaku sprawy stanowiłoby istotne  ułatwienie weryfikacji wartości zamieszczonych w pozostałych kolumnach tabeli w zakresie kwot dotyczących pomocy w oparciu o dostępną aplikację OFSA-PROW-DD. Jednocześnie znak sprawy pozwala na sprawną weryfikację udziału LGD z danego województwa w projektach realizowanych z partnerami spoza danego województwa. |  |  | Uwzględniona.  Wprowadzono zmiany w formacie sprawozdania (pkt 4) i odpowiednie zmiany w instrukcji. |
| 18. | Samorząd województwa wielkopolskiego |  | Wzór sprawozdania. Pkt 5 | Zakres danych w tabeli należy ograniczyć jedynie do kolumn 1-2, bez wskazywania rodzajów innowacji i zintegrowania  oraz przykładów . W rezultacie tabela winna zawierać liczbę wniosków ogółem o przyznanie pomocy w tym liczbę innowacyjnych operacji oraz liczbę operacji zintegrowanych, które winny zawierać się w ramach wniosków wybranych. Ewentualnie, możnaby uzupełnić tabele dodatkowym wierszem określającym liczbę wniosków, spełniających łącznie obydwa kryteria, co skutkowałoby potrzebą uwzględnienia (konsekwentnego zmniejszenia) wartości podanych w kategorii wnioski innowacyjne i kategorii wnioski zintegrowane – korelacja z potrzebą korekty (usunięcia) części dotychczasowych zapisów z instrukcji do sprawozdania.  Bardzo często LGD nie stosowały podziału wniosków według kryterium innowacji oraz kryterium zintegrowania. Rzadko też używały innej nomenklatury w określeniu rodzaju innowacji. W efekcie nie do końca z tego względu adekwatnie wypełniały dane określone w tabeli,  nie wiedząc np. jak kwalifikować wnioski spełniające warunek innowacyjności i zintegrowania łącznie. Brak określonego podziału wniosków wypaczał zamieszczone dane liczbowe wobec ogólnej liczby złożonych wniosków o przyznanie pomocy, wybranych przez LGD. Poza tym, określony w sprawozdaniu długi okres sprawozdawczy  powoduje, że wskazywanie 1 przykładu wobec ogólnej liczby wniosków często o zupełnie różnych od siebie acz,  spełniających żądane kryterium rodzaju innowacji/zintegrowania  nie odzwierciedla przykładów przyjętej typologii. |  |  | Nieuwzględniona.  W przypadku jeżeli LGDy nie będą dysponowały pełnymi i dokładnymi danymi do wypełnienia danych dotyczących rodzajów innowacji / zintegrowania, powinny wypełnić tabelę na podstawie danych które są w stanie zidentyfikować.  Wnioski spełniające oba kryteria (tj. innowacyjności i zintegrowania) powinny być ujmowane w obu kategoriach. Nie jest błędem, jeżeli suma wniosków ujętych w części a) i b) jest wyższa od łącznie liczby wniosków wybranych przez LGD. |
| 19. | Samorząd województwa zachodniopomorskiego | Dodanie nowego załącznika |  | Analogicznie jak przy sprawozdaniu z realizacji LSR składanym corocznie, zwracamy się z prośbą o dodanie załącznika pt. Instrukcja weryfikacji sprawozdania z realizacji LSR za cały okres realizacji.  Ponieważ wzór *Sprawozdania z realizacji LSR za cały okres realizacji* został zmieniony (niektóre punkty zostały usunięte), w chwili obecnej, obowiązująca dotychczas „Instrukcja weryfikacji sprawozdania z realizacji LSR” nie znajduje odniesienia do poszczególnych punktów *Sprawozdania z realizacji LSR za cały okres realizacji.* Np. punkt 7 obecnej Instrukcji wskazuje sposób weryfikacji pkt 16 sprawozdania tj. liczby osób korzystających z doradztwa – w sprawozdaniu całościowym zagadnienia te znajdują się w punkcie 9 a nie w 16. |  |  | Nieuwzględniona.  Postanowienia umowy ramowej nie obligują samorządu do weryfikacji sprawozdania.  Por. pkt 3. |
| 20. | Samorząd województwa zachodniopomorskiego | Doprecyzowanie zapisów | Instrukcja do sprawozdania. Pkt 4 | Proponujemy doprecyzować zapis dot. Pomocy wypłaconej LGD.  Propozycja zapisu:  „ łączna kwota pomocy faktycznie wypłaconej LGD w ramach danego projektu współpracy, w okresie realizacji LSR”.  Doprecyzowanie zapisu zapobiegnie ewentualnym korektom sprawozdań. |  |  | Uwzględniona.  Doprecyzowano zapis w instrukcji. |
| 21. | Samorząd województwa zachodniopomorskiego | Doprecyzowanie zapisów | Wzór sprawozdania. Tytuły w pkt 6, 7, 11, 13 | Proponujemy zachowanie konsekwencji i ujednolicenie zapisów,  tj. zamiast zapisu „w okresie sprawozdawczym” wprowadzenie zapisu „w okresie realizacji LSR” (tak jak jest to np. w punkcie 4, 9, 10).  W punktach 11 i 13 – prosimy o dodanie „w okresie realizacji LSR”.  Ujednolicenie zapisów pozwoli na uniknięcie ewentualnych korekt sprawozdań. |  |  | Uwzględniona.  Wprowadzono doprecyzowania tytułów. |
| 22. | Samorząd województwa zachodniopomorskiego | Doprecyzowanie zapisów | Instrukcja do sprawozdania. Pkt 10 | Proponujemy doprecyzowanie zapisów w następujący sposób:  „W wierszu liczba złożonych wniosków należy podać łączną liczbę wniosków o przyznanie pomocy, jakie zostały złożone do LGD w ramach wszystkich naborów”.  Analogiczna uwaga do „liczby wybranych wniosków”.  Ujednolicenie zapisów pozwoli na uniknięcie ewentualnych korekt sprawozdań. |  |  | Uwzględniona.  Doprecyzowano zapisy instrukcji. |
| 23. | Samorząd województwa zachodniopomorskiego | Doprecyzowanie zapisów | Instrukcja do sprawozdania. Pkt 14 | Proponujemy doprecyzowanie zapisów, że dane w tabeli powinny dotyczyć całego okresu realizacji LSR.  Ujednolicenie zapisów pozwoli na uniknięcie ewentualnych korekt sprawozdań. |  |  | Uwzględniona.  Doprecyzowano zapisy instrukcji. |