**Załącznik nr 4** do *„Wytycznych Instytucji Zarządzającej w zakresie monitorowania projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013 w okresie trwałości oraz przeprowadzania kontroli obszarów szczególnego ryzyka i kontroli trwałości ”*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Wskaźnik** | **Skorelowany z kryteriami wyboru** | **Przyczyna zmiany (nie osiągnięcia/nie utrzymania wskaźnika): obiektywna/zależna od beneficjenta** | **Ponowna ocena projektu celem weryfikacji utrzymania na liście rankingowej** | **Zalecane postępowanie** | **Sankcja** | **uwagi** |
| **Produkt** | Produkt TAK  Np. środek trwały uznany przez beneficjenta i oceniających za innowacyjny | Obiektywna np. kradzież, pożar i inne następstwa losowe.  W przypadku kradzieży urządzenia, które było elementem projektu, Beneficjent powinien przedstawić dokument zgłoszenia lub inny dokument uwiarygodniający zdarzenie | Nie wykonuje się. | Osiągnięcie wskaźnika  w zakresie i w terminie uzgodnionym | O ile przedmiotowy element infrastruktury odgrywa istotną rolę w projekcie, tj. jej brak może spowodować nieosiągnięcie **założonych celów** projektu należy odkupić środek trwały  o parametrach i wartości odpowiadającej właściwościom utraconego sprzętu.  W przypadku, gdy z racji udowodnionej złej sytuacji ekonomicznej lub braku ubezpieczenia beneficjent nie jest  w stanie zastąpić elementu infrastruktury nowym o podobnych parametrach, a jednocześnie mimo utraty elementu **główny cel** projektu będzie nadal zachowany, dopuszczalne jest odstąpienie od dochodzenia zwrotu dofinansowania w części dot. przedmiotowego elementu infrastruktury. | Wydatek związany z odkupieniem elementu infrastruktury nie jest kwalifikowany. Wydatkiem kwalifikowanym może być ubezpieczenie |
| Zależna od beneficjenta, np. nieuprawnione przeniesienie własności albo zamiana nie polegająca na ulepszeniu | Dokonuje się oceny w oparciu o rzeczywiste wartości wskaźnika. | Nałożenie korekty finansowej – w wysokości zależnej od wyniku oceny | W przypadku, gdy w wyniku ponownej oceny projekt uzyska poziom punktowy poniżej poziomu umożliwiającego przyznanie dofinansowania na dzień ogłoszenia listy rankingowej, powinno to skutkować wezwaniem do zwrotu całości dofinansowania, w trybie wyznaczonym przez MJWPU.  W przypadku, gdy w wyniku ponownej oceny projekt uzyska poziom punktowy umożliwiający przyznanie dofinansowania, nakładana jest korekta bezpośrednia w wysokości wynikającej z kategorii budżetowej wniosku o dofinansowanie albo proporcjonalnej (np. koszt wytworzenia).  W przypadku gdy produkt nie został rozliczony i nie może być przedstawiony do rozliczenia zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie – brak korekty finansowej.  W przypadku umyślnego podania przez beneficjenta (w okresie obowiązywania umowy o dofinansowanie) nieprawdy co do wartości skorelowanego wskaźnika produktu – nakładana jest korekta w wysokości całości dofinansowania niezależnie od wyniku oceny. | Nie jest możliwe wprowadzenie zmian  w ramach Projektu, które spowodowałyby obniżenie oceny poniżej poziomu umożliwiającego przyznanie dofinansowania. |
| ponownej oceny projekt uzyska poziom punktowy umożliwiający przyznanie dofinansowania, nakładana jest korekta bezpośrednia w wysokości wynikającej  z kategorii budżetowej wniosku o dofinansowanie albo proporcjonalnej (np. koszt wytworzenia).  W przypadku gdy produkt nie został rozliczony i nie może być przedstawiony do rozliczenia zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie – brak korekty finansowej.  W przypadku umyślnego podania przez beneficjenta (w okresie obowiązywania umowy o dofinansowanie) nieprawdy co do wartości skorelowanego wskaźnika produktu – nakładana jest korekta  w wysokości całości dofinansowania niezależnie od wyniku oceny. | Nie jest możliwe wprowadzenie zmian  w ramach Projektu, które spowodowałyby obniżenie oceny poniżej poziomu umożliwiającego przyznanie Dofinansowania. |
| Produkt NIE  Fakt, że dany wskaźnik produktu nie jest skorelowany z kryteriami wyboru nie musi oznaczać,  że produkt nie jest rozliczany w projekcie – zostało to uwzględnione  w kolumnach: „zalecane postępowanie”  i „sankcje”. | Obiektywna np. kradzież, pożar i inne następstwa losowe.  W przypadku kradzieży urządzenia, które było elementem projektu, Beneficjent powinien przedstawić dokument zgłoszenia lub inny dokument uwiarygodniający zdarzenie | Nie wykonuje się. | W przypadku, gdy nie rozliczany w projekcie – brak sankcji.  W przypadku gdy rozliczony w projekcie lub możliwy do rozliczenia zgodnie wnioskiem o dofinansowanie - osiągnięcie w zakresie  i w terminie uzgodnionym | W przypadku produktu rozliczanego w projekcie – postępowanie analogiczne jak w przypadku produktu skorelowanego i obiektywnych przyczyn nieosiągnięcia. |  |
| Zależna od beneficjenta | W przypadku, gdy rozliczony w projekcie dokonuje się oceny w oparciu o rzeczywiste wartości wskaźnika | W przypadku, gdy nie rozliczany w projekcie – brak sankcji.  W przypadku, gdy rozliczony w projekcie - nałożenie korekty finansowej w wysokości zależnej od wyniku oceny | W przypadku produktu rozliczanego  w projekcie – postępowanie analogiczne jak w przypadku produktu skorelowanego i zależnych od beneficjenta przyczyn nieosiągnięcia wskaźnika. |  |
| **Rezultat** TAK | Obiektywna np. sytuacja na rynku pracy, siła wyższa.  Beneficjent powinien przedstawić dokument lub inny dowód uwiarygodniający stan faktyczny/zdarzenie. | Nie wykonuje się | Brak | Brak  Nieosiągnięcie wskaźnika znajduje odzwierciedlenie w metodologii doboru próby projektów do kontroli trwałości i może mieć przełożenie na wytypowanie projektu do kontroli trwałości w miejscu realizacji. | Brak uzyskania/ przedłużenia kontraktu z NFZ nie jest uważany za obiektywny powód nieosiągnięcia wskaźnika rezultatu. |
| **Rezultat** | Rezultat TAK | Zależna od beneficjenta | Dokonuje się oceny w oparciu o rzeczywiste wartości wskaźnika rezultatu.  Nie jest możliwe wprowadzenie zmian  w ramach Projektu, które spowodowałyby obniżenie oceny poniżej poziomu umożliwiającego przyznanie dofinansowania | Nałożenie korekty finansowej albo wezwanie do osiągnięcia i utrzymania wskaźnika – w zależności od wyniku oceny. | W przypadku, gdy w wyniku ponownej oceny projekt uzyska poziom punktowy poniżej poziomu umożliwiającego przyznanie dofinansowania na dzień ogłoszenia listy rankingowej, powinno to skutkować wezwaniem do zwrotu całości dofinansowania (w przypadku, gdy wskaźnika nigdy nie osiągnięto) albo wezwaniem do zwrotu proporcjonalnej kwoty dofinansowania wyliczonej na podstawie ilości dni pozostałych do końca okresu trwałości od dnia nieutrzymania (wcześniej osiągniętego) wskaźnika  w stopniu uniemożliwiającym przyznanie dofinansowania dla projektu na dzień ogłoszenia listy rankingowej,  w trybie wyznaczonym przez MJWPU.  Alternatywnie, w uzasadnionych przypadkach, za zgodą MJWPU ustalany jest nowy termin i okres osiągnięcia  i utrzymania wskaźnika. W przypadku nie wywiązania się beneficjenta z ww. ustaleń, MJWPU wzywa beneficjenta do zwrotu całości dofinansowania.  W przypadku gdy w wyniku ponownej oceny projekt uzyska poziom punktowy umożliwiający przyznanie dofinansowania, beneficjent jest wzywany do osiągnięcia i utrzymania wskaźnika. Projekt jest indywidualnie monitorowany pod kątem ew. dalszego obniżania się wartości wskaźnika, które może doprowadzić do uzyskania wyniku oceny uniemożliwiającego przyznanie dofinansowania.  W przypadku umyślnego podania przez beneficjenta (w okresie obowiązywania umowy o dofinansowanie) nieprawdy co do wartości skorelowanego wskaźnika rezultatu – nakładana jest korekta  w wysokości całości dofinansowania niezależnie od wyniku oceny. |  |
| **Rezultat** | Rezultat NIE | Obiektywna np. sytuacja na rynku pracy, siła wyższa.  Beneficjent powinien przedstawić dokument lub inny dowód uwiarygodniający stan faktyczny/zdarzenie. | Nie wykonuje się | Brak | Brak  Nieosiągnięcie wskaźnika znajduje odzwierciedlenie w metodologii doboru próby projektów do kontroli trwałości i może mieć przełożenie na wytypowanie projektu do kontroli trwałości w miejscu realizacji. | Brak uzyskania/ przedłużenia kontraktu z NFZ nie jest uważany za obiektywny powód nieosiągnięcia wskaźnika rezultatu. |
| **Rezultat** | Rezultat NIE | Zależne od beneficjenta | Nie wykonuje się | Wezwanie do osiągnięcia wskaźnika | Brak.  Nieosiągnięcie wskaźnika znajduje odzwierciedlenie w metodologii doboru próby projektów do kontroli trwałości i może mieć przełożenie na wytypowanie projektu do kontroli trwałości w miejscu realizacji. |  |