

Raport z zakończenia projektu

Podręcznik użytkownika

dla beneficjentów Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy



Schweizerische Eidgenossenschaft
Confédération suisse
Confederazione Svizzera
Confederaziun svizra

Konfederacja Szwajcarska



MINISTERSTWO
INFRASTRUKTURY
I ROZWOJU

1. Wprowadzenie

Raport z zakończenia projektu (PCR), którego częścią jest Końcowy raport finansowy (FFR), jest instrumentem opracowanym w celu podkreślenia rezultatów działań Instytucji Realizującej, Krajowej Instytucji Koordynującej, a także strony Darczyńcy (w projektach/programach) oraz w celu udokumentowania rezultatów na potrzeby ich rozliczenia.

PCR raportuje w odniesieniu do treści kluczowych dokumentów dotyczących planowania i dokumentów umownych przyjętych przez Instytucję Realizującą. Jest on oparty na systemie monitorowania projektu/programu, a także na doświadczeniach zebranych w okresie realizacji, które częściowo znalazły swoje odbicie w raportach rocznych Instytucji Realizującej i w Przeglądach.

PCR dostarcza kompleksowych i sprawdzalnych informacji (na podstawie danych jakościowych i ilościowych), dotyczących wyników (produktów i rezultatów) projektu/programu w odniesieniu do wartości planowanych, w tym kwestii finansowych oraz kluczowych informacji na temat czynników ułatwiających lub utrudniających osiągnięcie wyników. Raport powinien być krótki, zwięzły, obiektywny i krytyczny. Jego treść nie powinna wymagać wyjaśnień, musi być jasna i zrozumiała.

PCR wraz z FFR oraz ostatnim raportem okresowym i wnioskami z końcowego audytu finansowego stanowią podstawę do dokonania płatności końcowej przez stronę szwajcarską na rzecz strony polskiej.

Za opracowanie PCR odpowiada Instytucja Realizująca. Przedstawia ona ogólny przegląd w oparciu o przesłanki analityczne. IR ma obowiązek skomentowania kluczowych kwestii w zakresie realizacji projektu i związanych z nim osiągnięć, a także ewentualnych zdobytych doświadczeń. Stopień szczegółowości należy starannie dostosować – nie należy kopiować informacji, które zawarto w raportach okresowych i rocznych.

W niniejszym Podręczniku użytkownika opisano szczegółowo, w jaki sposób należy wypełnić wzór PCR i jakie informacje należy podać w poszczególnych polach.

Szczegółowe wymagania dotyczące terminów składania PCR zostały określone w Umowach ws. Projektu i Umowach ws. Realizacji Projektu.

2. Instrukcje

CZĘŚĆ I – Podsumowanie Projektu / Programu/ Grantu blokowego

2.1. Podstawowe informacje



[0.1] Numer projektu

Numer projektu przypisany przez Krajową Instytucję Koordynującą po zarejestrowaniu Wniosku.

[0.2] Tytuł projektu

Tytuł projektu zdefiniowany w Umowie ws. Projektu*.

* Umowa ws. Projektu, o której mowa w niniejszym Podręczniku Użytkownika, oznacza umowę zawartą pomiędzy SECO/SDC a polskim Ministerstwem Rozwoju Regionalnego.

[0.3] Priorytet

Zgodnie z definicją zawartą w Umowie Ramowej.

[0.4] Obszar tematyczny

Zgodnie z definicją zawartą w Umowie Ramowej.

[0.5] Instytucja Realizująca

Zgodnie z definicją zawartą w Umowie ws. Projektu.

2.2. Część I - Podsumowanie Projektu/ Programu/ Grantu

Projekt realizowany zgodnie z Umową nr

Prosimy podać numer oraz datę podpisania Umowy ws. Projektu, a także numer aneksu (zatwierdzony budżet projektu), do którego odnosi się Raport z zakończenia projektu.

[1.1] Data rozpoczęcia realizacji projektu

Zgodnie z Umową ws. Projektu – miesiąc oraz rok, w którym rzeczywiście rozpoczęła się realizacja projektu.

[1.2] Data zakończenia realizacji projektu

Planowana data zakończenia realizacji projektu, zgodnie z Umową ws. Projektu. Data odnosi się do okresu rzeczowej realizacji projektu.

[1.3] Data końcowej kwalifikowalności wydatków

Zgodnie z postanowieniami Umowy ws. Projektu. Data ta odpowiada dacie zakończenia realizacji projektu określonej w Umowie ws. Projektu i jest tożsama z datą końcowej kwalifikowalności wydatków w zakresie sprawozdawczości, audytu i ewaluacji.

[1.4] Kwota dofinansowania (wkład strony szwajcarskiej)

Całkowita przyznana kwota dofinansowania wypłacana ze szwajcarskiego budżetu państwa we frankach szwajcarskich (CHF), zgodnie z Umową ws. Projektu.

[1.5] Poziom dofinansowania

Stosunek przyznanego dofinansowania (wkład szwajcarski) w stosunku do całkowitych kosztów kwalifikowalnych projektu, określonych w Umowie ws. Projektu.



[1.6] Źródło(-a) współfinansowania

Proszę podać pełne nazwy instytucji/podmiotów zapewniających współfinansowanie (współfinansowanie z polskiego budżetu państwa i/lub wkład własny Instytucji Realizującej/beneficjenta), wskazując zawsze źródło tego współfinansowania (środki publiczne, środki prywatne, pożyczka bankowa itd.), np.:

Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego – środki publiczne.

UWAGA: Pole to nie dotyczy wkładu własnego beneficjentów końcowych programów regrantingowych.

[1.7] Poziom współfinansowania

Stosunek współfinansowania projektu (współfinansowanie z polskiego budżetu państwa i/lub wkład własny Instytucji Realizującej/beneficjenta) do całkowitych kosztów kwalifikowalnych projektu, zgodnie z Umową ws. Projektu.

[1.8] Kwota współfinansowania

Kwota współfinansowania projektu inna niż dofinansowanie ze szwajcarskiego budżetu państwa (współfinansowanie z polskiego budżetu państwa lub wkład własny IR/beneficjenta, odpowiada całkowitym kosztom kwalifikowalnym pomniejszonym o kwotę przyznanego dofinansowania).

[1.9] Koszty kwalifikowalne*

Zgodnie z postanowieniami Umowy ws. Projektu.

[1.10] Szacowane planowane koszty niekwalifikowalne*

Zgodnie z szacunkami określonymi w Umowie ws. Projektu.

[1.11] Całkowite szacowane koszty projektu*

Oszacowane przez Operatora/IR/beneficjenta i wskazane w Umowie ws. Projektu.

*Całkowite wydatki kwalifikowalne, całkowite szacunkowe wydatki niekwalifikowalne i całkowite szacunkowe koszty projektu podane są w CHF w Umowie ws. Projektu. Są one obliczane na podstawie budżetu projektu wyrażonego w PLN i załączonego do Umowy ws. Projektu oraz przeliczone na CHF po uzgodnionym kursie wymiany.

CZĘŚĆ II - Końcowy raport finansowy

Tabela [2.1] umożliwi porównanie rzeczywistych i określonych w budżecie wydatków w ramach wszystkich działań, a także zawiera informację o procencie budżetu wydatkowanym do chwili zakończenia realizacji projektu oraz o niewydatkowanym budżecie projektu.

W polu [2.2] należy umieścić uwagi na temat rzeczywistych kosztów całego projektu w porównaniu do budżetu. Należy opisać większe przesunięcia pomiędzy głównymi kategoriami wydatków, a także istotne zyski z tytułu różnic kursowych (lub straty, jeżeli miały miejsce).



Tabela [2.3] powinna służyć podsumowaniu wszystkich otrzymanych płatności i wszystkich środków wniesionych jako współfinansowanie zarówno w PLN, jak i CHF. Zawiera ona również informacje na temat stosunku dofinansowania do współfinansowania w momencie składania raportu, i określa, czy wszystkie płatności zostały rozliczone.

W Tabeli [2.4] przedstawiono całkowitą kwotę zatrzymaną wyrażoną w PLN i CHF, sumę poniesionych wydatków kwalifikowanych całego projektu (tj. wydatków poniesionych w trakcie rzeczowej realizacji projektu i po zakończeniu rzeczowej realizacji projektu) oraz łączne środki na pokrycie wydatków kwalifikowanych (tj. wszystkie płatności - zrealizowane, oczekujące i płatność końcową). Tabela sprawdza (automatycznie), czy całkowita kwota wydatków kwalifikowanych jest równa całkowitej kwocie wszystkich funduszy - dofinansowania przez stronę szwajcarską i współfinansowania przez stronę polską - które zostaną przekazane na pokrycie tych wydatków (suma funduszy już przekazanych i tych, które zostaną zawnioskowane/przekazane).

Tabela [2.5] zawiera koszty poniesione po zakończeniu rzeczowej realizacji projektu, w podziale na dofinansowanie przez stronę szwajcarską i współfinansowanie projektu.

W polu [2.6] należy wpisać i krótko uzasadnić wydatki poniesione po zakończeniu rzeczowej realizacji projektu (raportowanie, audyt i ewaluacja).

CZĘŚĆ III - Informacja dotycząca produktów i rezultatów projektu

Ta część powinna dostarczać informacji i analizy osiągniętych produktów i rezultatów.

W Tabeli [3.1] należy przedstawić szczegółowy ilościowy i jakościowy opis produktów Projektu, wraz z wyjaśnieniami. IR powinna porównać uzyskane produkty z ilościowymi wskaźnikami produktu, zgodnie z tym, co określono w macierzy logicznej projektu załączonej do Umowy ws. Projektu (wraz z ewentualnymi zmianami).

W tabeli należy wskazać i szczegółowo wyjaśnić wszelkie odchylenia od wartości docelowych, przedstawiając powody powstania odchylenia i ich ewentualny wpływ na rezultaty projektu.

W Tabeli [3.2] należy przedstawić szczegółowy ilościowy i/lub jakościowy opis rezultatów projektu, które wyraźnie wynikają z produktów Projektu określonych w macierzy logicznej załączonej do Umowy ws. Projektu; należy określić metodę pomiaru/obserwacji/oceny. IR powinna porównać osiągnięte rezultaty z ilościowymi (gdzie jest to możliwe) wskaźnikami rezultatów, zgodnie z macierzą logiczną Projektu załączoną do Umowy ws. Projektu (wraz z ewentualnymi zmianami).

W tabeli należy wskazać i szczegółowo wyjaśnić wszelkie odchylenia od wartości docelowych, przedstawiając powody powstania odchylenia i ewentualny wpływ na oddziaływanie projektu.



W polu [3.3] należy przedstawić analizę podsumowującą, dalsze komentarze oraz ogólne stwierdzenie dotyczące rzeczywistych osiągnięć, na podstawie informacji zawartych w tabelach 3.1 i 3.2, w tym również w porównaniu do założeń projektu oraz możliwego, oczekiwanego oddziaływania. Ponadto, jeśli realizacja projektu przyczyniła się do osiągnięcia dodatkowych, nieprzewidzianych wyników, które nie zostały uwzględnione w macierzy logicznej projektu, IR powinna opisać je w tym miejscu.

CZĘŚĆ IV - Najważniejsze kwestie, doświadczenia, rekomendacje

Część IV podsumowuje kluczowe kwestie na poziomie projektu. Należy w niej opisać w porządku chronologicznym ryzyka, wyzwania, trudności i możliwości, które miały znaczenie dla projektu i/lub wpłynęły na jego realizację. Ta część **nie służy** wymienieniu wszystkich zmian w projekcie i ryzyk wcześniej opisanych w raportach okresowych i rocznych. Uzupełniając tę część, należy przyjąć selektywne i analityczne podejście.

W Tabeli [4.1] należy wpisać najważniejsze wyzwania, trudności i możliwości, jakie pojawiły się podczas realizacji projektu. Informacje te powinny być ograniczone do wybranych zagadnień, które w ocenie IR okazały się najbardziej istotne dla realizacji projektu. Ostatnia kolumna służy sformułowaniu wniosków i ewentualnych zaleceń dla przedsięwzięć o podobnym zakresie i charakterze, np. można w niej przedstawić opinię na temat zmiany zakresu, grup docelowych lub systemu wdrażania w oparciu o zgromadzone doświadczenia.

Wszystkie powyższe informacje powinny być skondensowane i krótkie, ukazując przejrzysty obraz głównych zagadnień dotyczących danych działań. Niemniej jednak powinno to pozwolić na wyciągnięcie cennych wniosków nie tylko w odniesieniu do danego projektu, ale i konkretnego obszaru tematycznego Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, a w końcu całego Programu.

CZĘŚĆ V - Ogólne stwierdzenia i warunki po zakończeniu projektu

W końcowej, analitycznej części, IR proszone są o przedstawienie oświadczeń wartościujących.

Pole [5.1] przeznaczone jest na ogólną ocenę partnerstwa w ramach projektu (jeśli dotyczy) - tj. określenie, czy było ono istotne dla projektu, przyczyniło się do jego sukcesu, było wydajne, mogłoby być kontynuowane, itp.

W polu [5.2] IR prezentuje ogólną opinię na temat tego, w jaki sposób projekt był postrzegany z zewnątrz - czy spotkał się z zainteresowaniem i uwagą ze strony zewnętrznych udziałowców lub odbiorców (jeśli tak - należy sprecyzować jakiego rodzaju udziałowców i odbiorców), czy był postrzegany pozytywnie, budził kontrowersje itp.

W polu [5.3] IR umieszcza uwagi i analizy dotyczące trwałości rezultatów, np.:



- możliwości kontynuacji projektu lub jego części;
- powielania rozwiązań zastosowanych w projekcie;
- zastosowania tych rozwiązań w jakiegokolwiek praktyce lub regulacjach systemowych;
- intensyfikacji działań lub prowadzenia działań następczych;
- działań informacyjno-promocyjnych dotyczących wyników lub samego projektu;
- dzielenia się doświadczeniami lub wnioskami;
- zdobywania innych funduszy na kontynuację działań projektowych itp.

Wszystkie powyższe punkty mają zastosowanie do: i) obowiązków wynikających z Umowy ws. Realizacji Projektu, oraz ii) działań następczych podjętych z własnej inicjatywy przez IR.

IR proszone są o przekazanie wartościujących oświadczeń na temat trwałości rezultatów projektu (jak IR postrzegają to zagadnienie i jaki jest, ich zdaniem, stopień trwałości rezultatów).

W polu [5.4] należy podać informację dotyczącą obowiązków po zakończeniu projektu, wynikających z treści Umowy ws. Realizacji Projektu (jeśli dotyczy).

CZĘŚĆ VI –Podpis - Instytucja Realizująca

W tej części Raportu z Zakończenia Projektu osoba odpowiedzialna za jego przygotowanie składa podpis i podaje swoje dane. Osoba podpisująca Raport zaświadcza, że:

- została uprawniona do podpisania raportu,
- raport został gruntownie sprawdzony, wypełniony poprawnie i w dobrej wierze,
- zamówienia w ramach projektu (jeśli dotyczy) były zgodne z prawem krajowym i przepisami oraz treścią odpowiednich dyrektyw UE,
- dokumentacja przetargowa oraz zawarte umowy obejmują klauzulę antykorupcyjną (jeśli dotyczy).

