



Załącznik nr 4 do Umowy Operacyjnej nr [...]

Zasady Sprawozdawczości

Terminy zdefiniowane w Umowie posiadają to samo znaczenie w niniejszym załączniku, o ile w niniejszym załączniku nie podano ich innego znaczenia.

Niniejszy załącznik określa podstawowe zasady, formy, tryb, zakres merytoryczny oraz terminy sprawozdawczości obowiązujące Partnera Finansującego w ramach realizacji Umowy.

§1 Ogólne zasady sprawozdawczości

1. Partner Finansujący zobowiązuje się do gromadzenia danych i informacji, a także regularnej sprawozdawczości, zgodnie z obowiązkami, zasadami i terminami określonymi w niniejszym dokumencie.
2. Partner Finansujący zobowiązuje się do przekazywania, w ramach sprawozdawczości danych i informacji niezbędnych do monitorowania, weryfikacji oraz kontroli przez Menadżera poprawności bieżącego przebiegu rzeczowo-finansowego realizacji Umowy, a także obowiązków z niej wynikających (zwanego dalej: **Wydarzenie Sprawozdawcze**), w tym w szczególności dotyczących:
 - 1) stron, kwoty, daty, zakresu oraz każdej (istotnej z punktu widzenia Umowy) informacji dotyczącej zawartych Umów Inwestycyjnych;
 - 2) stron, kwoty, daty oraz charakteru każdej (istotnej z punktu widzenia Umowy) transakcji na Rachunkach Bankowych PF;
 - 3) potwierdzenia wydatkowania środków Jednostkowych Pożyczek;
 - 4) osiągniętych Wskaźników realizacji Umowy, z uwzględnieniem danych i kategorii rodzajów interwencji, o których mowa w załączniku nr I do Rozporządzenia 2021/1060 oraz Programie;
 - 5) działań w ramach Windykacji;
 - 6) działań informacyjno-promocyjnych;
 - 7) innych wydarzeń istotnych, dla realizacji postanowień Umowy, w tym prognozowanego napływu Inwestycji Końcowych;
 - 8) korekt błędnie sprawozdanych informacji;
 - 9) realizacji zasad horyzontalnych.
3. Partner Finansujący zobowiązany jest do składania sprawozdań z postępu realizacji Umowy (zwanego dalej: **Sprawozdanie z Postępu**). Sprawozdania z Postępu stanowią podsumowanie Wydarzeń Sprawozdawczych, które wystąpiły w danym okresie sprawozdawczym określonym odpowiednio w §2 albo §3 Zasad Sprawozdawczości.
4. Sprawozdania z Postępu, w tym ich korekty składane są w formie elektronicznej z podpisami kwalifikowanymi złożonymi przez osoby upoważnione do reprezentacji Partnera Finansującego.



§2 Zasady i terminy sprawozdawczości w oparciu o wzory Sprawozdań z Postępu

1. Obowiązujące wzory dokumentów Sprawozdań z Postępu (zwanego dalej: **Wzory Sprawozdań z Postępu**) zostaną przekazane Partnerowi Finansującemu przez Menadżera w terminie do **20 Dni Roboczych** od dnia zawarcia Umowy.
2. Zmiana Wzoru Sprawozdania z Postępu nie stanowi zmiany Umowy, przy czym nowy Wzór Sprawozdania z Postępu będzie co do zasady obowiązywał od miesiąca kalendarzowego następującego po miesiącu, w którym nowy Wzór Sprawozdania z Postępu został przekazany Partnerowi Finansującemu przez Menadżera, chyba że Menadżer stwierdzi konieczność wprowadzenia zmiany w bieżącym okresie sprawozdawczym, w ramach korekty/uzupełnienia danych zawartych w Sprawozdaniu z Postępu.
3. Sprawozdania z Postępu (oraz zmiany danych sprawozdawczych w nich zawartych), przekazywane są Menadżerowi w postaci danych, poprzez zabezpieczoną hasłem wiadomość e-mail albo za pośrednictwem innego elektronicznego środka komunikacji, w sposób ustalany przez Strony w formie pisemnej.
4. Partner Finansujący jest zobowiązany do przekazywania miesięcznych Sprawozdań z Postępu.
5. Sprawozdania z Postępu przekazywane są w terminie do **10 dnia kalendarzowego** miesiąca następującego po danym miesiącu sprawozdawczym.
6. Korekta błędnych danych polega na wysłaniu skorygowanego Sprawozdania z Postępu – ze wskazaniem korygowanych informacji oraz stosownym wyjaśnieniem.
7. W przypadku, gdy okres od dnia zawarcia Umowy do planowanego dnia udostępnienia Partnerowi Finansującemu SMART (jak zdefiniowano w §3) jest nie dłuższy niż dwa miesiące, Menadżer może odstąpić od zasad i terminów określonych w niniejszym paragrafie. W takim przypadku Sprawozdania z Postępu będą przekazywane zgodnie z postanowieniami §3 niniejszych Zasad Sprawozdawczości.

§3 Zasady i terminy sprawozdawczości za pośrednictwem Systemu Monitoringu, Analiz i Rozliczeń Transakcji

1. W celu realizacji obowiązków sprawozdawczych Menadżer planuje udostępnić Partnerowi Finansującemu System Monitoringu, Analiz i Rozliczeń Transakcji (**SMART**).
2. Menadżer poinformuje Partnera Finansującego o udostępnieniu SMART i terminie, od którego Wydarzenia sprawozdawcze będą ewidencjonowane w SMART, a Sprawozdania z Postępu będą składane za pośrednictwem SMART.
3. Menadżer przedstawi Partnerowi Finansującemu zasady działania i funkcjonalności SMART w sposób i w terminie umożliwiającym rozpoczęcie realizacji obowiązków sprawozdawczych za pośrednictwem SMART w określonym przez Menadżera terminie.
4. Za pośrednictwem SMART Partner Finansujący będzie przekazywał co do zasady te same dane i informacje jak w przypadku Sprawozdań z Postępu składanych w oparciu o wzory Sprawozdań z Postępu. Zmiana zakresu danych i informacji wprowadzanych do SMART nie stanowi zmiany Umowy.

5. Partner Finansujący będzie zobowiązany do bieżącego wprowadzania do SMART danych i informacji dotyczących Wydarzeń Sprawozdawczych, w terminie **5 Dni Roboczych** od ich wystąpienia.
6. Partner Finansujący jest zobowiązany do przekazywania Sprawozdań z Postępu za dany kwartał, stanowiących podsumowanie Wydarzeń Sprawozdawczych wprowadzonych w danym okresie do SMART.
7. Sprawozdania z Postępu, w tym ich korekty będą generowane i przekazywane Menadżerowi za pośrednictwem funkcjonalności SMART.
8. Sprawozdania z Postępu przekazywane są w terminie do **10 dnia kalendarzowego** miesiąca następującego po danym kwartale sprawozdawczym.
9. Korekta Sprawozdania z Postępu polega na wprowadzeniu zmian w danych i informacjach dotyczących Wydarzeń Sprawozdawczych w SMART i ponownym wygenerowaniu i wysłaniu skorygowanego Sprawozdania z Postępu.
10. Korekta błędnych danych w trakcie okresu sprawozdawczego polega na wprowadzeniu zmian w danych i informacjach dotyczących Wydarzeń sprawozdawczych w SMART, przy czym Menadżer zastrzega sobie możliwość zastosowania ograniczeń we wprowadzaniu zmian przez Partnera Finansującego bez uprzedniej zgody Menadżera.

§4 Weryfikacja Sprawozdań z Postępu

1. Menadżer na bieżąco monitoruje prawidłowość realizacji Umowy przez Partnera Finansującego, w szczególności na podstawie składanych przez Partnera Finansującego Sprawozdań z Postępu oraz realizowanych przez Partnera Finansującego spłat.
2. Sprawozdania z Postępu podlegają weryfikacji, w terminie **30 Dni Roboczych** od daty ich wpływu do Menadżera.
3. Wynikiem weryfikacji Sprawozdania z Postępu jest jego zatwierdzenie albo wezwanie Partnera Finansującego do poprawienia lub uzupełnienia Sprawozdania z Postępu, o czym Partner Finansujący zostanie powiadomiony drogą elektroniczną, w tym za pośrednictwem SMART, w terminie do **5 Dni Roboczych** po zakończeniu weryfikacji Sprawozdania z Postępu.
4. W przypadku stwierdzenia braków lub błędów w złożonym Sprawozdaniu z Postępu Menadżer wzywa Partnera Finansującego do poprawienia lub uzupełnienia Sprawozdania z Postępu, w terminie **do 10 Dni Roboczych**. Termin na dokonanie przez Menadżera weryfikacji poprawionego lub uzupełnionego Sprawozdania z Postępu wynosi **do 30 Dni Roboczych** od daty jego wpływu.

§5 Pipeline projektów

1. Partner Finansujący zobowiązany jest w Okresie Budowy Portfela do prognozowania napływu Inwestycji Końcowych, tzw. pipeline projektów (Prognoza) i przekazywania tych Prognoz Menadżerowi w ramach Sprawozdań z Postępu.
2. Wzory Prognoz zostaną przekazane Partnerowi Finansującemu wraz ze Wzorami Sprawozdań z Postępu, o których mowa w §2 ust. 1 lub zostaną udostępnione w SMART.
3. Przedmiotowe Prognozy nie podlegają weryfikacji, przy czym Menadżer ma prawo żądać od Partnera Finansującego wyjaśnień dotyczących przekazanych Prognoz.