

ROZPORZĄDZENIE DELEGOWANE KOMISJI (UE) 2021/629**z dnia 4 listopada 2020 r.****zmieniające rozporządzenia delegowane (UE) nr 532/2014 i (UE) nr 1255/2014 uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 223/2014 w sprawie Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym w odniesieniu do szczegółowych minimalnych wymogów do celów audytu oraz danych, które należy rejestrować i przechowywać**

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 223/2014 z dnia 11 marca 2014 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym ⁽¹⁾, w szczególności jego art. 13 ust. 6 i art. 32 ust. 8 i 9,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Rozporządzenie (UE) nr 223/2014 umożliwia Komisji przyjęcie aktów delegowanych uzupełniających elementy inne niż istotne odnośnie do Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym.
- (2) Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 532/2014 ⁽²⁾ uzupełnia rozporządzenie (UE) nr 223/2014 w odniesieniu do minimalnych wymogów dotyczących ścieżki audytu oraz wykazu danych, które instytucja zarządzająca ma rejestrować i przechowywać w systemie, dotyczących każdej operacji i niezbędnych do monitorowania, oceny, zarządzania finansowego, weryfikacji i audytu.
- (3) Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 1255/2014 ⁽³⁾ uzupełnia rozporządzenie (UE) nr 223/2014 o przepisy określające zawartość rocznych i końcowych sprawozdań z wdrażania, w tym wykaz wspólnych wskaźników.
- (4) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/559 ⁽⁴⁾ zmieniło rozporządzenie (UE) nr 223/2014 w odniesieniu do wprowadzenia szczególnych środków reagowania na epidemię COVID-19. W szczególności w rozporządzeniu (UE) 2020/559 wprowadzono możliwość dostarczania pośrednio przez państwa członkowskie żywności lub podstawowej pomocy materialnej osobom najbardziej potrzebującym, np. za pomocą bonów, kart lub innych instrumentów.
- (5) Pośrednie dostarczanie żywności i podstawowej pomocy materialnej za pomocą bonów, kart lub innych instrumentów wiąże się ze szczególnymi wyzwaniami w zakresie wdrażania w porównaniu z sytuacjami, w których pomoc ta jest udzielana bezpośrednio osobom najbardziej potrzebującym. Należy zatem ustanowić szczegółowe przepisy dotyczące systemów zapewniających pomoc bezpośrednio w odniesieniu do minimalnych wymogów dotyczących ścieżki audytu, aby dostosować wykaz danych, które instytucja zarządzająca ma rejestrować i przechowywać w systemie, w odniesieniu do każdej operacji do celów monitorowania, zarządzania finansami, weryfikacji i audytu oraz aby dostosować wykaz wskaźników, które mają być zgłaszane przez instytucję zarządzającą.
- (6) Aby ograniczyć wyższe ryzyko nieprawidłowości i nadużyć finansowych, w przypadku gdy dostarczanie żywności lub podstawowej pomocy materialnej, lub obu tych rodzajów pomocy, odbywa się za pomocą bonów lub kart w formie papierowej, w takich przypadkach należy przewidzieć dodatkowe minimalne wymogi dotyczące ścieżki audytu.

⁽¹⁾ Dz.U. L 72 z 12.3.2014, s. 1.

⁽²⁾ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 532/2014 z dnia 13 marca 2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 223/2014 w sprawie Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym (Dz.U. L 148 z 20.5.2014, s. 54).

⁽³⁾ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 1255/2014 z dnia 17 lipca 2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 223/2014 w sprawie Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym o przepisy określające zawartość rocznych i końcowych sprawozdań z wdrażania, w tym wykaz wspólnych wskaźników (Dz.U. L 337 z 25.11.2014, s. 46).

⁽⁴⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/559 z dnia 23 kwietnia 2020 r. zmieniające rozporządzenie (UE) nr 223/2014 w odniesieniu do wprowadzenia szczególnych środków reagowania na epidemię COVID-19 (Dz.U. L 130 z 24.4.2020, s. 7).

- (7) W celu umożliwienia szybkiego stosowania środków przewidzianych w niniejszym rozporządzeniu, mających na celu zapobieganie nieprawidłowościom i nadużyciom finansowym, powinno ono wejść w życie następnego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*,
- (8) Należy zatem odpowiednio zmienić rozporządzenia delegowane Komisji (UE) nr 532/2014 oraz (UE) nr 1255/2014.

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

W rozporządzeniu delegowanym (UE) nr 532/2014 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) dodaje się artykuł w brzmieniu:

„Artykuł 3a

Szczegółowe minimalne wymogi dotyczące ścieżki audytu w odniesieniu do wsparcia udzielanego osobom najbardziej potrzebującym w sposób pośredni, na przykład za pomocą bonów, kart lub innych instrumentów

(Art. 32 ust. 9 rozporządzenia (UE) nr 223/2014)

1. Oprócz szczegółowych minimalnych wymogów dotyczących ścieżki audytu określonych w art. 3 ścieżka audytu operacji zapewniających żywność lub podstawową pomoc materialną osobom najbardziej potrzebującym za pomocą bonów, kart lub innych instrumentów zgodnie z art. 23 ust. 4a rozporządzenia (UE) nr 223/2014:

- a) umożliwia uzgodnienie całkowitej liczby wydanych bonów, kart lub innych instrumentów z łączną liczbą bonów, kart lub innych instrumentów dostarczonych odbiorcom końcowym i wykorzystanych, na podstawie zapisów księgowych i dokumentów potwierdzających będących w posiadaniu instytucji certyfikującej, instytucji zarządzającej, instytucji pośredniczących i beneficjentów;
- b) umożliwia, w odniesieniu do kosztów kwalifikowalnych określonych w art. 26 ust. 2 lit. a), uzgodnienie łącznych kwot poświadczonych Komisji z wartością bonów, kart lub innych instrumentów wykorzystywanych przez odbiorców końcowych;
- c) obejmuje dokumenty dotyczące przyznania bonów, kart lub innych instrumentów odbiorcom końcowym, ich dostarczenia odbiorcom końcowym i ich wykorzystania.

W przypadku korzystania z kart, bonów lub innych instrumentów ścieżka audytu wykazuje, że bony, karty lub inne instrumenty wykorzystywane są wyłącznie do zakupu żywności, podstawowej pomocy materialnej lub obu tych rodzajów pomocy.

2. W przypadku gdy żywność lub podstawowa pomoc materialna dostarczane są osobom najbardziej potrzebującym za pośrednictwem bonów, kart lub innych instrumentów w formie papierowej, ścieżka audytu obejmuje również:

- a) środki bezpieczeństwa zapobiegające fałszerstwom podejmowane przez instytucję zarządzającą, instytucje pośredniczące i beneficjentów;
- b) środki mające na celu zabezpieczenie zapasów bonów;
- c) wskazanie organów, które identyfikują odbiorców końcowych, oraz podmiotów, które dostarczają bony, karty lub inne instrumenty odbiorcom końcowym;
- d) dokumentację potwierdzającą, że bony, karty lub inne instrumenty zostały otrzymane przez odbiorców końcowych.”;

- 2) załącznik I zastępuje się tekstem znajdującym się w załączniku I do niniejszego rozporządzenia.

Artykuł 2

Załącznik do rozporządzenia delegowanego (UE) nr 1255/2014 zastępuje się tekstem zawartym w załączniku II do niniejszego rozporządzenia.

Artykuł 3

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie następnego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich państwach członkowskich.

Sporządzono w Brukseli dnia 4 listopada 2020 r.

W imieniu Komisji
Ursula VON DER LEYEN
Przewodnicząca

Wykaz danych, które mają być zapisywane i przechowywane w formie elektronicznej w ramach systemu monitorowania (o których mowa w art. 2)

Dane są wymagane dla operacji wspieranych z PO I i PO II ⁽¹⁾, a także dla wszystkich rodzajów dostarczania pomocy, chyba że w kolumnie drugiej określono inaczej.

Pola danych	Rodzaj PO lub rodzaj dostarczania pomocy, w przypadku których dane nie są wymagane
Dane dotyczące beneficjenta ⁽¹⁾	
1. Nazwa lub niepowtarzalny identyfikator każdego beneficjenta	
2. Informacja, czy beneficjent jest podmiotem prawa publicznego czy podmiotem prawa prywatnego	
3. Informacja, czy VAT od wydatków poniesionych przez beneficjenta nie podlega zwrotowi na mocy krajowych przepisów o podatku VAT	
4. Dane kontaktowe beneficjenta	
Dane dotyczące operacji	
5. Nazwa lub niepowtarzalny identyfikator operacji	
6. Krótki opis operacji	
7. Data złożenia wniosku w sprawie operacji	
8. Data początkowa podana w dokumencie określającym warunki wsparcia	
9. Data końcowa podana w dokumencie określającym warunki wsparcia	
10. Rzeczywista data fizycznego zakończenia lub pełnej realizacji operacji	
11. Podmiot wydający dokument określający warunki wsparcia	
12. Data wydania dokumentu określającego warunki wsparcia	
13. Waluta operacji	
14. CCI programów, w ramach których wspierana jest dana operacja	
15. Rodzaje udzielanej pomocy materialnej	Nie dotyczy PO II
16. Rodzaje wspieranych działań	Nie dotyczy PO I

⁽¹⁾ PO I odnosi się do programów operacyjnych oferujących żywność lub podstawową pomoc materialną, zaś PO II do programów operacyjnych w zakresie włączenia społecznego osób najbardziej potrzebujących.

17. Kody form finansowania	
18. Kody miejsca	
19. Ilość żywności zakupiona przez podmiot publiczny lub przez organizację partnerską, w stosownych przypadkach	Nie dotyczy PO II Nie dotyczy pośrednich dostaw żywności, na przykład za pomocą bonów, kart lub innych instrumentów
20. Ilość żywności otrzymanej przez podmiot publiczny zgodnie z art. 23 ust. 4 rozporządzenia (UE) nr 223/2014, w stosownych przypadkach	Nie dotyczy PO II Nie dotyczy pośrednich dostaw żywności, na przykład za pomocą bonów, kart lub innych instrumentów
21. Ilość żywności dostarczonej organizacjom partnerskim, w stosownych przypadkach	Nie dotyczy PO II Nie dotyczy pośrednich dostaw żywności, na przykład za pomocą bonów, kart lub innych instrumentów
22. Ilość żywności dostarczonej odbiorcom końcowym, w stosownych przypadkach	Nie dotyczy PO II Nie dotyczy pośrednich dostaw żywności, na przykład za pomocą bonów, kart lub innych instrumentów
23. Ilość podstawowej pomocy materialnej zakupionej przez podmiot publiczny lub przez organizację partnerską, w stosownych przypadkach	Nie dotyczy PO II Nie dotyczy pośrednich dostaw żywności, na przykład za pomocą bonów, kart lub innych instrumentów
24. Ilość podstawowej pomocy materialnej dostarczonej organizacjom partnerskim, w stosownych przypadkach	Nie dotyczy PO II Nie dotyczy pośrednich dostaw żywności, na przykład za pomocą bonów, kart lub innych instrumentów
25. Ilość podstawowej pomocy materialnej dostarczonej odbiorcom końcowym, w stosownych przypadkach	Nie dotyczy PO II Nie dotyczy pośrednich dostaw żywności, na przykład za pomocą bonów, kart lub innych instrumentów
26. Liczba wydanych bonów lub kart (lub innych instrumentów dostawy pośredniej)	Nie dotyczy PO II Nie dotyczy bezpośredniej dostawy żywności lub podstawowej pomocy materialnej
27. Liczba bonów lub kart (lub innych instrumentów dostawy pośredniej) wydanych odbiorcom końcowym	Nie dotyczy PO II Nie dotyczy bezpośredniej dostawy żywności lub podstawowej pomocy materialnej
28. Liczba bonów lub kart (lub innych instrumentów dostawy pośredniej) wykorzystanych przez odbiorców końcowych	Nie dotyczy PO II Nie dotyczy bezpośredniej dostawy żywności lub podstawowej pomocy materialnej
29. Całkowita kwota wydatków zawarta w bonach lub kartach (lub innych instrumentach dostawy pośredniej) wydanych odbiorcom końcowym	Nie dotyczy PO II Nie dotyczy bezpośredniej dostawy żywności lub podstawowej pomocy materialnej
30. Całkowita kwota wydatków zawarta w bonach lub kartach (lub innych instrumentów dostawy pośredniej) wykorzystanych przez odbiorców końcowych	Nie dotyczy PO II Nie dotyczy bezpośredniej dostawy żywności lub podstawowej pomocy materialnej

Dane dotyczące wskaźników	
31. Tytuł wspólnych wskaźników istotnych dla operacji	
32. Identyfikator wspólnych wskaźników istotnych dla operacji	
33. Poziom osiągnięcia wspólnych wskaźników dla każdego roku wdrażania operacji lub na jej zakończenie	
34. Tytuł wskaźników specyficznych dla programu istotnych dla operacji	Nie dotyczy PO I
35. Identyfikator wskaźników specyficznych dla programu istotnych dla operacji	Nie dotyczy PO I
36. Cele szczegółowe dla wskaźników wyników specyficznych dla poszczególnych programów	Nie dotyczy PO I
37. Poziom osiągnięcia wskaźników wyników specyficznych dla poszczególnych programów dla każdego roku wdrażania operacji lub na jej zakończenie	Nie dotyczy PO I
38. Jednostka miary dla każdej wartości docelowej wyniku	Nie dotyczy PO I
39. Wartość wyjściowa dla wskaźników rezultatu	Nie dotyczy PO I
40. Poziom docelowy dla wskaźników rezultatu	Nie dotyczy PO I
41. Jednostka miary dla każdej wartości docelowej i wartości wyjściowej wskaźnika rezultatu	Nie dotyczy PO I
42. Jednostka miary dla każdego wskaźnika	
Dane finansowe dotyczące każdej operacji (w walucie właściwej dla danej operacji)	
43. Kwota całkowitych kosztów kwalifikowalnych operacji zatwierdzona w dokumencie określającym warunki wsparcia	
44. Kwota całkowitych kosztów kwalifikowalnych stanowiących wydatki publiczne zdefiniowane w art. 2 ust. 12 rozporządzenia (UE) nr 223/2014	
45. Kwota wsparcia publicznego podana w dokumencie określającym warunki wsparcia	
Dane dotyczące wniosków o płatność składanych przez beneficjenta (w walucie właściwej dla danej operacji)	
46. Data otrzymania każdego wniosku o płatność od beneficjenta	
47. Data każdej płatności na rzecz beneficjenta na podstawie wniosku o płatność	
48. Kwota wydatków kwalifikowalnych we wniosku o płatność stanowiąca podstawę każdej płatności na rzecz beneficjenta	
49. Kwota wydatków publicznych zdefiniowanych w art. 2 ust. 12 rozporządzenia (UE) nr 223/2014 odpowiadających wydatkom kwalifikowalnym stanowiącym podstawę każdej płatności	

50. Kwota każdej płatności na rzecz beneficjenta na podstawie wniosku o płatność	
51. Data rozpoczęcia weryfikacji operacji w miejscu realizacji przeprowadzanych na podstawie art. 32 ust. 5 lit. b) rozporządzenia (UE) nr 223/2014	
52. Data audytów operacji na miejscu przeprowadzanych na podstawie art. 34 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 223/2014 oraz art. 6 rozporządzenia delegowanego (UE) nr 532/2014 (²)	
53. Podmiot przeprowadzający audyt lub weryfikację	
Dane dotyczące wydatków ujętych we wniosku o płatność od beneficjenta opartych na rzeczywistych kosztach (w walucie właściwej dla danej operacji)	
54. Kwalifikowalne wydatki publiczne zadeklarowane Komisji ustalone na podstawie kosztów rzeczywiście poniesionych i zapłaconych	
55. Wydatki publiczne zdefiniowane w art. 2 ust. 12 rozporządzenia (UE) nr 223/2014 odpowiadające kwalifikowalnemu wydatkom publicznym zadeklarowanym Komisji ustalonym na podstawie kosztów rzeczywiście poniesionych i zapłaconych	
56. Rodzaj zamówienia, jeśli udzielenie zamówienia podlega przepisom dyrektywy 2004/18/WE Parlamentu Europejskiego i Rady (³) (świadczenie usług/dostawa towarów) lub dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/23/UE (⁴)	
57. Kwota zamówienia, jeśli udzielenie zamówienia podlega przepisom dyrektywy 2004/18/WE lub dyrektywy 2014/23/UE	
58. Wydatki kwalifikowalne poniesione i pokryte na podstawie zamówienia, jeśli zamówienie to podlega przepisom dyrektywy 2004/18/WE lub dyrektywy 2014/23/UE	
59. Postępowanie o udzielenie zamówienia, które zastosowano, jeśli udzielenie zamówienia podlega przepisom dyrektywy 2004/18/WE lub dyrektywy 2014/23/UE	
60. Nazwa lub niepowtarzalny identyfikator wykonawcy, jeśli udzielenie zamówienia podlega przepisom dyrektywy 2014/23/UE	
Dane dotyczące wydatków ujętych we wniosku o płatność od beneficjenta opartych na standardowych stawkach jednostkowych (kwoty w walucie właściwej dla danej operacji)	
61. Kwota kwalifikowalnych wydatków publicznych zadeklarowanych Komisji ustalonych na podstawie standardowych stawek jednostkowych	
62. Wydatki publiczne zdefiniowane w art. 2 ust. 12 rozporządzenia (UE) nr 223/2014 odpowiadające kwalifikowalnemu wydatkom publicznym zadeklarowanym Komisji ustalonym na podstawie standardowych stawek jednostkowych	
63. Definicja jednostki, która ma być stosowana do celów standardowych stawek jednostkowych	
64. Liczba jednostek dostarczonych zgodnie z wnioskiem o płatność dla każdej pozycji jednostki	
65. Koszty pojedynczej jednostki dla każdej pozycji jednostki	

Dane dotyczące wydatków ujętych we wniosku o płatność od beneficjenta opartych na kwotach ryczałtowych (kwoty w walucie właściwej dla danej operacji)

66. Kwota kwalifikowalnych wydatków publicznych zadeklarowanych Komisji ustalonych na podstawie kwot ryczałtowych	
67. Wydatki publiczne zdefiniowane w art. 2 ust. 12 rozporządzenia (UE) nr 223/2014 odpowiadające kwalifikowalnemu wydatkom publicznym zadeklarowanym Komisji ustalonym na podstawie kwot ryczałtowych	
68. Dla każdej kwoty ryczałtowej: produkty lub rezultaty przyjęte w dokumencie określającym warunki wsparcia za podstawę wypłaty płatności kwot ryczałtowych	
69. Dla każdej kwoty ryczałtowej: kwota uzgodniona w dokumencie określającym warunki wsparcia	

Dane dotyczące wydatków ujętych we wniosku o płatność od beneficjenta opartych na stawkach ryczałtowych (w walucie właściwej dla danej operacji)

70. Kwota kwalifikowalnych wydatków publicznych zadeklarowanych Komisji ustalonych na podstawie stawki ryczałtowej	
71. Wydatki publiczne zdefiniowane w art. 2 ust. 12 rozporządzenia (UE) nr 223/2014 odpowiadające kwalifikowalnemu wydatkom publicznym zadeklarowanym Komisji ustalonym na podstawie stawki ryczałtowej	

Dane dotyczące kwot odzyskanych od beneficjenta

72. Data każdej decyzji o odzyskaniu	
73. Kwota wsparcia publicznego objęta każdą decyzją o odzyskaniu	
74. Całkowite wydatki kwalifikowalne objęte każdą decyzją o odzyskaniu	
75. Data otrzymania każdej kwoty zwróconej przez beneficjenta w następstwie decyzji o odzyskaniu	
76. Kwota wsparcia publicznego zwrócona przez beneficjenta w następstwie decyzji o odzyskaniu (bez odsetek czy kar)	
77. Całkowite wydatki kwalifikowalne odpowiadające wsparciu publicznemu zwróconemu przez beneficjenta	
78. Kwota wsparcia publicznego nieściągalnego w następstwie decyzji o odzyskaniu	
79. Całkowite wydatki kwalifikowalne odpowiadające nieściągalnemu wsparciu publicznemu	

Dane dotyczące wniosków o płatność złożonych do Komisji (w EUR)

80. Data złożenia każdego wniosku o płatność zawierającego wydatki kwalifikowalne z operacji	
81. Całkowita kwota kwalifikowalnych wydatków publicznych poniesionych przez beneficjenta i zapłaconych podczas realizacji operacji, ujęta w każdym wniosku o płatność	
82. Całkowita kwota wydatków publicznych danej operacji, zdefiniowanych w art. 2 ust. 12 rozporządzenia (UE) nr 223/2014, ujęta w każdym wniosku o płatność	

Dane dotyczące zestawień wydatków składanych Komisji na mocy art. 48 rozporządzenia (UE) nr 223/2014 (w EUR)

83. Data złożenia każdego zestawienia wydatków zawierającego wydatki w ramach operacji	
84. Data złożenia zestawienia wydatków zawierającego ostateczne wydatki danej operacji po jej zakończeniu (w przypadku gdy całkowite wydatki kwalifikowalne wynoszą co najmniej 1 000 000 EUR [art. 51 rozporządzenia (UE) nr 223/2014])	
85. Całkowita kwota kwalifikowalnych wydatków publicznych operacji, wprowadzonych do systemu księgowego instytucji certyfikującej i ujętych w zestawieniu wydatków	
86. Całkowita kwota wydatków publicznych zdefiniowanych w art. 2 ust. 12 rozporządzenia (UE) nr 223/2014 poniesiona podczas realizacji operacji, odpowiadająca całkowitej kwocie kwalifikowalnych wydatków publicznych wprowadzonych do systemu księgowego instytucji certyfikującej i ujętych w zestawieniu wydatków	
87. Całkowita kwota płatności na rzecz beneficjenta na mocy art. 42 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 223/2014 odpowiadająca całkowitej kwocie kwalifikowalnych wydatków publicznych wprowadzonych do systemu księgowego instytucji certyfikującej i ujętych w zestawieniu wydatków	
88. Całkowite kwalifikowalne wydatki publiczne operacji wycofane podczas roku obrachunkowego, ujęte w zestawieniu wydatków	
89. Całkowite wydatki publiczne zdefiniowane w art. 2 ust. 12 rozporządzenia (UE) nr 223/2014 odpowiadające kwalifikowalnym wydatkom publicznym wycofanym podczas roku obrachunkowego, ujęte w zestawieniu wydatków	
90. Całkowite kwalifikowalne wydatki publiczne operacji odzyskane podczas roku obrachunkowego, ujęte w zestawieniu wydatków	
91. Całkowite wydatki publiczne odpowiadające całkowitym kwalifikowalnym wydatkom publicznym operacji odzyskanym podczas roku obrachunkowego, ujęte w zestawieniu wydatków	
92. Całkowite kwalifikowalne wydatki publiczne operacji, które mają zostać odzyskane do końca roku obrachunkowego, ujęte w zestawieniu wydatków	

93. Całkowite wydatki publiczne operacji odpowiadające całkowitym kwalifikowalnym wydatkom publicznym, które mają zostać odzyskane do końca roku obrachunkowego, ujęte w zestawieniu wydatków	
94. Całkowita kwalifikowalna kwota wydatków publicznych w ramach operacji, nieściągalnych na koniec roku obrachunkowego, ujęta w zestawieniu wydatków	
95. Całkowite wydatki publiczne operacji odpowiadające całkowitej kwalifikowalnej kwocie wydatków publicznych nieściągalnych na koniec roku obrachunkowego, ujęte w zestawieniu wydatków”	

(¹) W stosownych przypadkach beneficjent obejmuje także inne podmioty ponoszące w ramach operacji wydatki, które są traktowane jak wydatki ponoszone przez beneficjenta.

(²) Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 532/2014 z dnia 13 marca 2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 223/2014 w sprawie Europejskiego Funduszu Pomocy Najbardziej Potrzebującym (Dz.U. L 148 z 20.5.2014, s. 54).

(³) Dyrektywa 2004/18/WE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 31 marca 2004 r. w sprawie koordynacji procedur udzielania zamówień publicznych na roboty budowlane, dostawy i usługi (Dz.U. L 134 z 30.4.2004, s. 114).

(⁴) Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/23/UE z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie udzielania koncesji (Dz.U. L 94 z 28.3.2014, s. 1).

ZAŁĄCZNIK II

„ZAŁĄCZNIK

WSPÓLNE WSKAŹNIKI DLA PO I i PO II**Wskaźniki wkładu**

- 1) Łączna kwota kwalifikowalnych wydatków publicznych zaakceptowanych w dokumentach przedstawiających warunki wsparcia działań
- 2) Łączna kwota kwalifikowalnych wydatków publicznych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych podczas wdrażania działań,
w tym w odpowiednich przypadkach:
 - a) łączna kwota kwalifikowalnych wydatków publicznych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych podczas wdrażania działań związanych z zapewnianiem pomocy żywnościowej dostarczanej bezpośrednio najbardziej potrzebującym;
 - b) łączna kwota kwalifikowalnych wydatków publicznych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych podczas wdrażania działań związanych z zapewnianiem podstawowej pomocy materialnej dostarczanej bezpośrednio najbardziej potrzebującym;
 - c) łączna kwota kwalifikowalnych wydatków publicznych poniesionych przez beneficjentów i zapłaconych podczas wdrażania działań związanych z zapewnianiem pomocy żywnościowej lub podstawowej pomocy materialnej dostarczanej najbardziej potrzebującym w sposób pośredni, np. za pomocą bonów, kart lub innych instrumentów.
- 3) Łączna kwota kwalifikowalnych wydatków publicznych zgłoszonych Komisji.
Kwoty podaje się w EUR.

WSPÓLNE WSKAŹNIKI DLA PO I W ODNIESIENIU DO WSPARCIA DOSTARCZANEGO BEZPOŚREDNIO OSOBOM NAJBARDZIEJ POTRZEBUJĄCYM**Wskaźniki produktu dotyczące dostarczonej pomocy żywnościowej ⁽¹⁾**

- 4) Ilość owoców i warzyw
- 5) Ilość mięsa, jaj, ryb i owoców morza
- 6) Ilość mąki, chleba, ziemniaków, ryżu i innych produktów skrobiowych
- 7) Ilość cukru
- 8) Ilość produktów mlecznych
- 9) Ilość tłuszczów, oleju
- 10) Liczba gotowych posiłków i innych produktów żywnościowych (nieujętych w wyżej wymienionych kategoriach)
- 11) Łączna ilość udzielonej pomocy żywnościowej,
w tym:
 - a) procentowy udział żywności, w przypadku której w ramach PO pokryto jedynie koszty transportu, dystrybucji i magazynowania;
 - b) procentowy udział produktów żywnościowych współfinansowanych przez Europejski Fundusz Pomocy Najbardziej Potrzebującym w łącznej ilości żywności dostarczonej przez organizacje partnerskie (w %) ⁽²⁾.
- 12) Łączna liczba dostarczonych posiłków całościowo lub częściowo finansowanych w ramach PO ⁽³⁾.
- 13) Łączna liczba dostarczonych paczek całościowo lub częściowo finansowanych w ramach PO ⁽⁴⁾.

Wskaźniki rezultatu dotyczące dostarczonej pomocy żywnościowej ⁽⁵⁾

- 14) Łączna liczba osób otrzymujących pomoc żywnościową,
w tym:
- liczba dzieci w wieku 15 lat lub poniżej;
 - liczba osób w wieku 65 lat lub powyżej;
 - liczba kobiet;
 - liczba migrantów; osób obcego pochodzenia; mniejszości narodowych (w tym społeczności marginalizowane; takie jak Romowie);
 - liczba osób niepełnosprawnych;
 - liczba osób bezdomnych.

Wskaźniki produktu dotyczące dostarczonej podstawowej pomocy materialnej

- 15) Łączna wartość pieniężna dostarczonych produktów,
w tym:
- łączna wartość pieniężna produktów dla dzieci;
 - łączna wartość pieniężna produktów dla bezdomnych;
 - łączna wartość pieniężna produktów dla innych grup docelowych.
- 16) Wykaz najważniejszych kategorii produktów dostarczonych dla dzieci ⁽⁶⁾:
- wyprawki;
 - tornistry szkolne;
 - materiały papiernicze; zeszyty; długopisy; przybory do malowania i inne materiały wymagane przez szkoły (poza ubraniami);
 - sprzęt sportowy (buty sportowe, stroje gimnastyczne, stroje kąpielowe itp.);
 - ubrania (kurtki zimowe, buty, mundurki szkolne itp.);
 - inne kategorie — podać.
- 17) Wykaz najważniejszych kategorii produktów dostarczonych bezdomnym ⁽⁶⁾:
- śpiwory/koce;
 - sprzęt kuchenny (garnki, patelnie, sztucce itp.);
 - ubrania (kurtki zimowe, buty itp.);
 - bielizna pościelowa (ręczniki, pościel);
 - artykuły higieniczne (apteczka pierwszej pomocy, mydło, szczoteczka do zębów, jednorazowa maszynka do golenia itp.);
 - inne kategorie — podać.
- 18) Wykaz najważniejszych kategorii produktów dostarczonych innym grupom docelowym ⁽⁶⁾:
- proszę podać kategorie.

Wskaźniki rezultatu dotyczące dostarczonej podstawowej pomocy materialnej ⁽⁵⁾

- 19) Łączna liczba osób otrzymujących podstawową pomoc materialną,
w tym:
- liczba dzieci w wieku 15 lat lub poniżej;
 - liczba osób w wieku 65 lat lub powyżej;
 - liczba kobiet;
 - liczba migrantów; osób obcego pochodzenia; mniejszości narodowych (w tym społeczności marginalizowane; takie jak Romowie);
 - liczba osób niepełnosprawnych;
 - liczba osób bezdomnych.

WSPÓLNE WSKAŹNIKI DLA PO I W ODNIESIENIU DO WSPARCIA UDZIELANEGO OSOBOM NAJBARDZIEJ POTRZEBUJĄCYM W SPOSÓB POŚREDNI, NA PRZYKŁAD ZA POMOCĄ BONÓW, KART LUB INNYCH INSTRUMENTÓW

Wskaźniki rezultatu dotyczące pomocy dostarczonej w sposób pośredni, za pomocą bonów, kart lub innych instrumentów w formie elektronicznej ⁽¹⁾

- (19bis) Łączna liczba osób otrzymujących wsparcie za pośrednictwem bonów, kart lub innych instrumentów dostawy pośredniej
- w tym:
- a) liczba dzieci w wieku 15 lat lub poniżej;
 - b) liczba osób w wieku 65 lat lub powyżej;
 - c) liczba kobiet;
 - d) liczba migrantów; osób obcego pochodzenia; mniejszości narodowych (w tym społeczności marginalizowane; takie jak Romowie);
 - e) liczba osób niepełnosprawnych;
 - f) liczba osób bezdomnych.

WSPÓLNE WSKAŹNIKI DLA PO II

Wskaźniki produktu dotyczące pomocy w zakresie włączenia społecznego

- 20) Łączna liczba osób otrzymujących pomoc w zakresie włączenia społecznego,
- w tym:
- a) liczba dzieci w wieku 15 lat lub poniżej;
 - b) liczba osób w wieku 65 lat lub powyżej;
 - c) liczba kobiet;
 - d) liczba migrantów; osób obcego pochodzenia; mniejszości narodowych (w tym społeczności marginalizowane; takie jak Romowie);
 - e) liczba osób niepełnosprawnych;
 - f) liczba osób bezdomnych.

Dane dotyczące PO II są danymi osobowymi w rozumieniu art. 7 dyrektywy 95/46/WE. Ich przetwarzanie jest konieczne do zapewnienia zgodności ze zobowiązaniem prawnym, któremu podlega administrator danych (art. 7 lit. c) dyrektywy 95/46/WE). Definicja administratora danych zawarta jest w art. 2 dyrektywy 95/46/WE.”

⁽¹⁾ Wskaźniki 4–11 obejmują wszelkie postaci tych produktów, np. świeże i zamrożone środki spożywcze oraz środki spożywcze w puszkach, i należy wyrazić je w tonach.

⁽²⁾ Wartości dotyczące tego wskaźnika należy ustalić na podstawie szacunków organizacji partnerskich opartych na ich wiedzy.

⁽³⁾ Definicję posiłku może dostarczyć organizacja partnerska/jednostka operacyjna/instytucja zarządzająca. Wartości dotyczące tego wskaźnika należy ustalić na podstawie szacunku organizacji partnerskich.

⁽⁴⁾ Definicję paczki żywnościowej może dostarczyć organizacja partnerska/jednostka operacyjna/instytucja zarządzająca. Paczki nie muszą mieć jednolitych rozmiarów ani zawartości. Wartości dotyczące tego wskaźnika należy ustalić na podstawie szacunku organizacji partnerskich.

⁽⁵⁾ Wartości dotyczące tych wskaźników ustala się na podstawie szacunków organizacji partnerskich opartych na ich wiedzy. Nie oczekuje się ani nie wymaga się, aby wartości te były oparte na informacjach dostarczonych przez odbiorców końcowych.

⁽⁶⁾ Wykaz musi obejmować wszystkie najważniejsze kategorie obejmujące co najmniej 75 % dostarczonych produktów.