



Szczegółowe 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 Pośrednika Finansowego w ramach realizacji Umowy.

Warunki i terminy sprawozdawczości

1. Pośrednik Finansowy zobowiązuje się do regularnej sprawozdawczości, zgodnie z obowiązkami i zasadami określonymi w niniejszym dokumencie.
2. Pośrednik Finansowy zobowiązuje się do przekazywania, w ramach sprawozdawczości **Sprawozdań z Postępu**, informacji niezbędnych do monitorowania, weryfikacji oraz kontroli przez PFR poprawności bieżącego przebiegu rzeczowo-finansowego realizacji Umowy, a także obowiązków z niej wynikających, w tym w szczególności (lecz nie ograniczając się do) następujących wydarzeń sprawozdawczych:
 - 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 Rachunku Bankowym z Wkładem PFR oraz Rachunku Bankowym dla Zasobów Zwróconych;
 - 3) osiągniętych Wskaźników realizacji Umowy;
 - 4) wydarzeń istotnych dla realizacji postanowień Umowy;
 - 5) korekt błędnie sprawozdanych informacji.
3. Wzory Sprawozdań z Postępu zostaną przekazane Pośrednikowi Finansowemu przez PFR w terminie 20 Dni Roboczych od dnia zawarcia Umowy.
4. Zmiana Wzoru Sprawozdania z Postępu nie stanowi zmiany Umowy, przy czym nowy Wzór Sprawozdania z Postępu będzie obowiązywał od kwartału następującego po kwartale, w którym nowy Wzór Sprawozdania z Postępu został przekazany Pośrednikowi Finansowemu przez PFR.
5. Sprawozdania z Postępu, o których mowa w ust. 2 powyżej (oraz zmiany danych sprawozdawczych w nich zawartych) przekazywane są PFR w postaci danych, poprzez szyfrowaną wiadomość e-mail¹ albo za pośrednictwem innego elektronicznego środka komunikacji, w sposób ustalany przez Strony w formie pisemnej.
6. Pośrednik Finansowy jest zobowiązany do przekazywania kwartalnych Sprawozdań z Postępu.
7. Sprawozdania z Postępu, w tym ich korekty, wymagają podpisu osób upoważnionych do reprezentacji Pośrednika Finansowego, przy czym dopuszczalną i wystarczającą formą

¹ W przypadku udostępnienia takiej możliwości przez PFR, wskazane dokumenty i informacje mogą być przekazywane także z wykorzystaniem systemu elektronicznego lub innych rozwiązań elektronicznych.



powiadomień oraz komunikacji w ramach Umowy jest forma elektroniczna z podpisami kwalifikowanymi lub złożonymi za pośrednictwem „podpisywarki dokumentów elektronicznych”, znajdującej się na dzień zawarcia Umowy pod adresem:

obywatel.gov.pl/nforms/signer/upload?xFormsAppName=SIGNER

8. Sprawozdania z Postępu przekazywane są w terminie do 10 dnia kalendarzowego miesiąca następującego po danym kwartale sprawozdawczym.
9. Korekta błędnych danych polega na wysłaniu bez zbędnej zwłoki skorygowanego Sprawozdania z Postępu – ze wskazaniem korygowanych informacji oraz stosownym wyjaśnieniem.
10. PFR na bieżąco monitoruje prawidłowość realizacji Umowy przez Pośrednika Finansowego, w szczególności na podstawie składanych przez Pośrednika Finansowego Sprawozdań z Postępu oraz realizowanych przez Pośrednika Finansowego spłat.
11. Sprawozdania z Postępu podlegają weryfikacji w terminie 30 dni kalendarzowych od daty ich wpływu do PFR.
12. Wynikiem weryfikacji Sprawozdania z Postępu jest jego zatwierdzenie, o czym Pośrednik Finansowy zostanie powiadomiony w terminie do 2 Dni Roboczych po zatwierdzeniu Sprawozdania z Postępu albo wezwanie Pośrednika Finansowego do uzupełnień/korekt Sprawozdania z Postępu. W przypadku wezwania Pośrednika Finansowego do uzupełnień/korekt Sprawozdania z Postępu w oznaczonym przez PFR terminie, jednak nie krótszym niż 5 Dni Roboczych, termin, o którym mowa w ust. 11 powyżej, biegnie od nowa od dnia złożenia stosownego uzupełnienia/korekty.