#### Załącznik nr 3 do Regulaminu konkursu

**INSTRUKCJA WYPEŁNIANIA**

**WNIOSKU O DOFINANSOWANIE PROJEKTU**

w ramach

**PROGRAMU OPERACYJNEGO POLSKA WSCHODNIA**

**Oś priorytetowa I: Przedsiębiorcza Polska Wschodnia**

**Działanie 1.4 Wzór na konkurencję, Etap I**

Niektóre pola wniosku o dofinansowanie w Generatorze Wniosków zostały zablokowane do edycji i są wypełniane automatycznie, stąd też wnioskodawca nie wypełnia tych pól.

**Numer wniosku o dofinansowanie**

Informacje zostaną wypełnione automatycznie w Generatorze Wniosków.

**Data złożenia wniosku w Generatorze Wniosków**

Informacje zostaną wypełnione automatycznie w Generatorze Wniosków.

1. **INFORMACJE OGÓLNE O PROJEKCIE**

**Program operacyjny**

Pole zablokowane do edycji. Informacje zostaną wypełnione automatycznie w Generatorze Wniosków.

**Oś priorytetowa**

Pole zablokowane do edycji. Informacje zostaną wypełnione automatycznie w Generatorze Wniosków.

**Działanie**

Pole zablokowane do edycji. Informacje zostaną wypełnione automatycznie w Generatorze Wniosków.

**Nr Naboru**

Pole zablokowane do edycji. Informacje zostaną wypełnione automatycznie w Generatorze Wniosków.

**Rodzaj projektu**

Pole zablokowane do edycji. Informacje zostaną wypełnione automatycznie w Generatorze Wniosków.

**Tytuł projektu**

Należy wpisać pełny tytuł odzwierciedlający przedmiot projektu. Tytuł nie może być nadmiernie rozbudowany (nie może liczyć więcej niż 15 wyrazów).

**Krótki opis projektu**

Należy opisać jakie działania będą przeprowadzane w ramach audytu wzorniczego, ile dni przeznaczonych jest na poszczególne działania oraz kto je będzie przeprowadzał ze strony wykonawcy. <limit 2000 znaków>

**Cel projektu**

Należy opisać co jest celem projektu. <limit 1000 znaków>

**Oczekiwane efekty projektu**

Należy podać jakich efektów (finansowych oraz innych) wnioskodawca oczekuje w wyniku przeprowadzonego projektu oraz w jaki sposób zamierza wdrożyć działania poaudytowe i z jakich środków je sfinansować. Należy opisać także jakie działania rozwojowe wnioskodawca zamierza wprowadzić w swojej firmie w najbliższej przyszłości oraz w jaki sposób projekt może przyczynić się do ich efektywnego wdrożenia. Przede wszystkim wnioskodawca powinien podać czy zamierza wprowadzać nowe produkty (wyroby lub usługi) bądź zmiany w produktach już oferowanych, czy zamierza wprowadzić produkty na nowe rynki, zmienić opakowania, kanały dystrybucji produktów, lub sposoby komunikowania się z potencjalnymi klientami oraz czy realizowany projekt będzie miał wpływ na te działania. <limit 2000 znaków>

**Okres realizacji projektu**

Należy podać okres (w formacie dd/mm/rrrr), w którym planowane jest rozpoczęcie oraz zrealizowanie pełnego zakresu rzeczowego i finansowego projektu wraz ze złożeniem wniosku o płatność końcową. Okres realizacji projektu nie może **trwać nie dłużej niż 6 miesięcy.** Planując termin rozpoczęcia projektu należy uwzględnić informacje zawarte w Regulaminie konkursu, że ocena projektów trwa do 90 dni liczonych od dnia zamknięcia naboru wniosków o dofinansowanie, a przewidywany termin rozstrzygnięcia konkursu to 100 dni od zamknięcia naboru wniosków, a także czas niezbędny do zawarcia umowy o dofinansowanie.

UWAGA!

Najpóźniej w ostatnim dniu okresu realizacji projektu (ostatnim dniu kwalifikowalności wydatków, nie później niż w terminie do 6 miesięcy od dnia rozpoczęcia realizacji projektu) beneficjent zobowiązany jest złożyć wniosek o płatność końcową. W związku z tym podany okres realizacji projektu musi uwzględniać zarówno okres niezbędny do rzeczowej realizacji projektu (realizacji audytu wzorniczego oraz przygotowania strategii wzorniczej), jak również czas niezbędny na poniesienie wszystkich zaplanowanych wydatków oraz skompletowanie wszystkich dokumentów do wniosku o płatność końcową.

Rozpoczęcie realizacji projektu może nastąpić najwcześniej po dniu złożenia wniosku o dofinansowanie i jednocześnie po dniu umieszczenia projektu wnioskodawcy na liście projektów spełniających kryteria I etapu oceny i zakwalifikowanych do II etapu oceny, opublikowanej na stronie internetowej PARP. Za dzień rozpoczęcia realizacji projektu uznaje się dzień zaciągnięcia zobowiązania do zamówienia usług związanych z przeprowadzeniem audytu wzorniczego. Nie stanowią rozpoczęcia realizacji projektu czynności podejmowane w ramach działań przygotowawczych, w szczególności przygotowanie dokumentacji związanej z wyborem wykonawcy audytu. Nie stanowią rozpoczęcia realizacji projektu tłumaczenia przysięgłe na język polski dokumentacji niezbędnej do złożenia wniosku.

Z uwagi na fakt, że projekt nie może zostać rozpoczęty przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie ani w dniu złożenia wniosku o dofinansowanie ani przed dniem umieszczenia projektu wnioskodawcy na liście projektów spełniających kryteria I etapu oceny i zakwalifikowanych do II etapu oceny, opublikowanej na stronie internetowej PARP, nie należy zawierać ostatecznych umów z wykonawcami.

**Zawarcie umowy warunkowej z wykonawcą audytu nie jest uznawane za rozpoczęcie projektu i musi mieć miejsce przed złożeniem wniosku o dofinansowanie.**

UWAGA!

Do wyboru wykonawców w ramach projektu wyłonionych przed zawarciem umowy o dofinansowanie, należy stosować zasady określone w § 5 Regulaminu konkursu.

W przypadku stwierdzenia powiązania kapitałowego lub osobowego pomiędzy zamawiającym (wnioskodawcą lub beneficjentem) a wykonawcą audytu wzorniczego, wybór wykonawcy zostanie uznany za niezgodny z art. 6c ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (Dz. U. z 2019 r. poz. 310), a koszty z nim związane za niekwalifikowalne.

## WNIOSKODAWCA – INFORMACJE OGÓLNE

Należy wypełnić wszystkie pola. Wpisane w polach dane muszą być aktualne.

**Nazwa wnioskodawcy**

Należy wpisać pełną nazwę wnioskodawcy zgodnie z Krajowym Rejestrem Sądowym (KRS) lub Centralną Ewidencją i Informacją o Działalności Gospodarczej (CEIDG). W przypadku spółki cywilnej
w rubryce nazwa wnioskodawcy należy wpisać nazwę spółki oraz podać imiona i nazwiska wszystkich wspólników.

**Status wnioskodawcy**

Należy określić status wnioskodawcy na dzień składania wniosku poprzez zaznaczenie jednej z opcji: mikro, małym lub średnim. Dofinansowanie może otrzymać wyłącznie mikro, mały lub średni przedsiębiorca. W celu określenia statusu przedsiębiorstwa oraz zatrudnienia, należy stosować przepisy rozporządzenia Komisji (UE) Nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu.

UWAGA!

Przy określaniu wielkości przedsiębiorstwa należy mieć na uwadze stosownie skumulowane dane przedsiębiorstw powiązanych z przedsiębiorstwem wnioskodawcy lub przedsiębiorstw partnerskich,
w myśl definicji zawartych w załączniku I do rozporządzenia Komisji UE nr 651/2014. Dodatkowe informacje odnośnie weryfikacji statusu MŚP wraz z pomocniczym narzędziem informatycznym „Kwalifikator MŚP” są udostępnione poprzez stronę internetową http://www.parp.gov.pl/definicja-msp.

Informacje dotyczące statusu wnioskodawcy podane w tej części wniosku o dofinansowanie będą podlegały weryfikacji na etapie zawarcia umowy o dofinansowanie na podstawie Oświadczenia o spełnianiu kryteriów MŚP.

**Data rozpoczęcia działalności zgodnie z dokumentem rejestrowym**

Wnioskodawca zarejestrowany w Krajowym Rejestrze Sądowym podaje datę rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym. Wnioskodawca zarejestrowany w Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej wpisuje datę rozpoczęcia wykonywania działalności gospodarczej. Data musi być zgodna z dokumentem rejestrowym.

**Forma prawna wnioskodawcy** oraz **Forma własności**

Pola należy wypełnić poprzez wybranie właściwej opcji z listy. Wybrana opcja musi być zgodna ze stanem faktycznym i mieć potwierdzenie w danych zawartych w dokumencie REGON.

**NIP** **wnioskodawcy** i **REGON**

Należy podać NIP i REGON. W przypadku spółki cywilnej w rubryce NIP należy podać numer NIP spółki cywilnej.

**Numer w Krajowym Rejestrze Sądowym**

Należy wpisać pełny numer, pod którym wnioskodawca figuruje w Krajowym Rejestrze Sądowym (jeśli dotyczy). Jeżeli wnioskodawca nie jest wpisany do Krajowego Rejestru Sądowego należy wpisać „nie dotyczy”.

**Numer kodu PKD przeważającej działalności wnioskodawcy**

Należy wybrać numer kodu Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) przeważającej działalności wnioskodawcy. Kod PKD powinien być podany zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) [(Dz.U. Nr 251, poz. 1885, z późn. zm.)](https://sip.legalis.pl/document-view.seam?documentId=mfrxilrxgaztemztg4za) oraz powinien zawierać dział, grupę, klasę oraz podklasę np. 12.34.Z.

**Możliwość odzyskania VAT**

Należy określić, czy wnioskodawca ma możliwość odzyskania podatku VAT poniesionego w związku
z realizacją działań objętych wnioskiem, częściowego odzyskania VAT, czy nie ma takiej możliwości. Wnioskodawca deklaruje możliwość (bądź jej brak) odzyskania podatku VAT poprzez wybranie jednej z dostępnych opcji. Należy zwrócić szczególną uwagę, iż jeśli wnioskodawca ma możliwość odzyskania podatku VAT poniesionego w związku z realizacją projektu, to kwoty wydatków ogółem nie mogą być równe kwotom wydatków kwalifikowalnych (część VIII wniosku o dofinansowanie - Harmonogram rzeczowo – finansowy). Jeżeli wnioskodawca ma możliwość odzyskania podatku VAT to kwota tego podatku nie jest wydatkiem kwalifikowalnym w projekcie, a zatem wartości kwoty wydatków ogółem i wydatków kwalifikowalnych powinny być od siebie różne (co najmniej o wartość kwoty podatku VAT).

UWAGA!

VAT w całości stanowi wydatek niekwalifikowalny w sytuacji jego rozliczania na zasadach określonych w art. 86 ust. 2a, art. 86 ust. 7b oraz art. 90 ust 1 i 2 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2018 r. poz. 2174, z późn. zm.).

**Uzasadnienie braku możliwości odzyskania VAT**

W przypadku braku możliwości odzyskania podatku VAT poniesionego w związku z realizacją projektu i uznania go za wydatek kwalifikowalny, należy przedstawić szczegółowe uzasadnienie zawierające podstawę prawną wskazującą na brak możliwości obniżenia VAT należnego o VAT naliczony zarówno na dzień sporządzania wniosku o dofinansowanie, jak również mając na uwadze planowany sposób realizacji projektu. <limit 1000 znaków>

W przypadku, gdy podatek VAT nie jest uznany za kwalifikowalny, należy wpisać „nie dotyczy”.

**Adres siedziby/miejsca zamieszkania wnioskodawcy**

Należy wpisać adres siedziby wnioskodawcy zgodny z dokumentem rejestrowym, a w przypadku osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą adres zamieszkania.

**Wspólnik**

Pola należy wypełnić dla każdego wspólnika spółki cywilnej odrębnie ze wskazaniem NIP i adresu zamieszkania wspólnika będącego osobą fizyczną

**Wielkość zatrudnienia**

Należy podać średnioroczne zatrudnienie w ostatnim zamkniętym roku obrotowym w przeliczeniu na pełne etaty.

UWAGA!

Należy pamiętać, że zgodnie z przyjętymi kryteriami wyboru projektów w ramach działania 1.4 POPW o dofinansowanie mogą ubiegać się wyłącznie MŚP, które w ostatnim roku obrotowym trwającym przynajmniej 12 miesięcy zatrudniały co najmniej 5 pracowników. Pod uwagę bierze się średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty w ostatnim zamkniętym roku obrotowym trwającym przynajmniej 12 miesięcy.

**Przychody ze sprzedaży**

W kolejnych rubrykach należy wpisać przychody ze sprzedaży osiągnięte przez wnioskodawcę w ciągu ostatnich trzech zamkniętych lat obrotowych.

UWAGA!

Należy pamiętać, że zgodnie z przyjętymi kryteriami wyboru projektów w ramach działania 1.4 POPW o dofinansowanie mogą ubiegać się wyłącznie MŚP, które przynajmniej w jednym zamkniętym roku obrotowym (trwającym przynajmniej 12 miesięcy) w okresie 3 lat poprzedzających rok, w którym złożony został wniosek o udzielenie wsparcia osiągnęły wysokość przychodów ze sprzedaży nie mniejszą niż 600 tys. zł.

**Opis prowadzonej działalności**

Należy krótko opisać historię firmy wnioskodawcy, produkty[[1]](#footnote-1) jakie wnioskodawca oferuje na rynku
i podać wielkość sprzedaży w podziale na poszczególne produkty w ostatnim, zamkniętym roku obrotowym. Wnioskodawca powinien również przedstawić schemat organizacyjny w jego firmie.

Należy opisać także do kogo skierowana jest oferta wnioskodawcy, jaki jest rynek dla jego produktów i w jaki sposób jego produkty są dostarczane do ostatecznego odbiorcy. W tym punkcie należy także podać w jaki sposób wnioskodawca informuje swoich potencjalnych odbiorców o produktach. Jeżeli przedsiębiorca oferuje produkty pod własną marką/markami, należy podać jakie to marki. <limit 10000 znaków>

**Oczekiwania i potrzeby odbiorców wnioskodawcy**

Należy krótko scharakteryzować oczekiwania odbiorców wnioskodawcy oraz sposoby pozyskiwania informacji przez wnioskodawcę odnośnie potrzeb i oczekiwań odbiorców. <10000 znaków>

**Doświadczenie wnioskodawcy we wzornictwie**

Należy opisać działania wzornicze, które wnioskodawca realizował w swojej firmie (jeżeli takie doświadczenie posiada). Wnioskodawca powinien krótko scharakteryzować czego dotyczyły działania wzornicze (np. zaprojektowanie produktu, opakowania, kanałów komunikacyjnych z odbiorcą, opracowanie znaku towarowego, materiałów reklamowych itp.) oraz jak były wdrażane (czy przedsiębiorca realizował je samodzielnie, czy zlecał je wykonawcom). Jeżeli w firmie jest komórka, bądź osoba odpowiedzialna za działania wzornicze to wnioskodawca powinien podać kto pracuje
w takiej komórce, doświadczenie tych osób, zakres pracy takiej komórki i poszczególnych osób. <10000 znaków>

1. **WNIOSKODAWCA – ADRES KORESPONDENCYJNY**

Należy podać adres, na który należy doręczać lub kierować korespondencję w formie papierowej i elektronicznej (e-mail), zapewniający skuteczną komunikację pomiędzy PARP a wnioskodawcą przy ocenie wniosku o dofinansowanie.

1. **OSOBA DO KONTAKTÓW ROBOCZYCH**

Należy wpisać dane osoby będącej pracownikiem wnioskodawcy, która będzie adresatem korespondencji roboczej dotyczącej projektu. Powinna to być osoba dysponująca pełną wiedzą na temat projektu, zarówno w kwestiach związanych z samym wnioskiem, jak i późniejszą realizacją projektu. Dane te nie będą wykorzystywane przy ocenie wniosku o dofinansowanie.

**OSOBA WYZNACZONA DO UDZIAŁU W PROJEKCIE**

Należy wpisać dane osób wyznaczonych przez wnioskodawcę do udziału w projekcie. Wnioskodawca jest zobligowany do wyznaczenia dwóch osób do udziału w projekcie, wśród których musi znajdować się właściciel bądź członek organu zarządzającego lub wspólnik.

1. **MIEJSCE REALIZACJI PROJEKTU**

**Główna lokalizacja projektu**

Wnioskodawca powinien określić miejsce lokalizacji projektu poprzez podanie pełnego adresu miejsca, w którym przeprowadzony będzie audyt wzorniczy. Co do zasady audyt wzorniczy powinien odbywać się w siedzibie firmy bądź oddziale gdzie zlokalizowane są dokumenty dotyczące produkcji/realizacji usług oraz inne dokumenty niezbędne do przeprowadzenia audytu lub realizowana jest produkcja/realizacja usług.

W przypadku realizacji projektu w kilku lokalizacjach wskazanych we wniosku, główne miejsce realizacji projektu zostaje wskazane przez wnioskodawcę poprzez zaznaczenie *checkboxu* przy właściwej lokalizacji.

W ramach działania mogą być dofinansowane wyłącznie projekty realizowane na terytorium Polski Wschodniej. Każda ze wskazanych lokalizacji musi zatem znajdować się na terytorium Polski Wschodniej.

**Pozostałe miejsca realizacji projektu (jeśli dotyczy**)

Należy podać dane (adres, tytuł prawny do dysponowania nieruchomością) dotyczące miejsca innych lokalizacji projektu niż lokalizacja główna. Przez lokalizację projektu należy rozumieć miejsce, w którym będą prowadzone prace związane z przeprowadzeniem audytu wzorniczego. Jeżeli wskazana we wniosku o dofinansowanie lokalizacja jest jedyna, należy wpisać „Nie dotyczy”.

W ramach działania mogą być dofinansowane wyłącznie projekty realizowane na terytorium Polski Wschodniej. Każda ze wskazanych lokalizacji musi zatem znajdować się na terytorium Polski Wschodniej.

**Tytuł prawny nieruchomości,** **w której projekt będzie zlokalizowany**

Należy określić, jakim tytułem prawnym do nieruchomości dysponuje przedsiębiorca (własność, użytkowanie wieczyste, dzierżawa, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego, spółdzielcze lokatorskie prawo do lokalu mieszkalnego, najem, itp.) oraz określić, w jaki sposób jest ono ograniczone (czasowo, na rzecz innego podmiotu, itp.). Jeśli wskazanie dokładnego adresu lokalizacji projektu nie jest możliwe na etapie składania wniosku o dofinansowanie, należy wskazać przyczyny, dla których podanie precyzyjnego adresu docelowej lokalizacji projektu nie jest możliwe. <limit 10000 znaków>

1. **KLASYFIKACJA PROJEKTU**

**Numer kodu PKD działalności, której dotyczy projekt**

Należy wybrać numer kodu Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) dla działalności, której dotyczy projekt. Kod PKD powinien być podany zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 24 grudnia 2007 r. w sprawie Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD) oraz powinien zawierać dział, grupę, klasę oraz podklasę np. 12.34.Z

UWAGA!

Projekt może zostać dofinansowany jedynie w przypadku, gdy nie dotyczy działalności wykluczonej.

Należy sprawdzić, czy w zakresie wnioskowanego projektu znajduje się działalność wykluczona, wymieniona w § 4 rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 13 lipca 2015 r. w sprawie udzielania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości pomocy finansowej w ramach
osi I Przedsiębiorcza Polska Wschodnia Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014-2020 (Dz. U. z 2018 r. poz. 737, z późn. zm.). Projekt może zostać dofinansowany jedynie w przypadku, gdy nie dotyczy działalności wykluczonej.

Na podstawie art. 1 ust. 1 rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r.
w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis* (Dz. Urz. UE L 352 z 24.12.2013, str. 1) pomoc finansowa nie może być udzielona:

1. przedsiębiorstwom prowadzącym działalność w sektorze rybołówstwa i akwakultury, objętym rozporządzeniem Rady (WE) nr 104/2000;
2. przedsiębiorstwom zajmującym się produkcją podstawową produktów rolnych;
3. przedsiębiorstwom prowadzącym działalność w sektorze przetwarzania i wprowadzania do obrotu produktów rolnych w następujących przypadkach:
4. kiedy wysokość pomocy ustalana jest na podstawie ceny lub ilości takich produktów nabytych od producentów podstawowych lub wprowadzonych na rynek przez przedsiębiorstwa objęte pomocą,
5. kiedy przyznanie pomocy zależy od faktu przekazania jej w części lub w całości producentom podstawowym;
6. na działalność związaną z wywozem do państw trzecich lub państw członkowskich, tzn. jest pomocą bezpośrednio związaną z ilością wywożonych produktów, tworzeniem i prowadzeniem sieci dystrybucyjnej lub innymi wydatkami bieżącymi związanymi z prowadzeniem działalności wywozowej;
7. jeśli jest uwarunkowana pierwszeństwem korzystania z towarów krajowych w stosunku do towarów sprowadzanych z zagranicy.

Należy również zwrócić uwagę, ze przepisy powyższego rozporządzenia art. 1 ust 1. stwierdzają że, jeżeli przedsiębiorstwo prowadzi działalność w sektorach, o których mowa w ust. 1 lit. a), b) lub c),
a także działalność w jednym lub większej liczbie sektorów lub w innych obszarach działalności wchodzących w zakres stosowania niniejszego rozporządzenia, niniejsze rozporządzenie ma zastosowanie do pomocy przyznanej w związku z działalnością w sektorach lub obszarach działalności wchodzących w zakres stosowania niniejszego rozporządzenia, pod warunkiem że dane państwo członkowskie zapewni za pomocą odpowiednich środków, takich jak rozdzielenie działalności lub wyodrębnienie kosztów, by działalność w sektorach wyłączonych z zakresu stosowania niniejszego rozporządzenia nie odnosiła korzyści z pomocy *de minimis* przyznanej zgodnie z niniejszym rozporządzeniem.

Dodatkowo na podstawie § 4 ust. 4 rozporządzenia Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 13 lipca 2015 r. w sprawie udzielania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości pomocy finansowej
w ramach osi I Przedsiębiorcza Polska Wschodnia Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014-2020 pomoc finansowa nie może być udzielona na działalność w zakresie:

1. produkcji lub wprowadzania do obrotu napojów alkoholowych;
2. produkcji lub wprowadzania do obrotu treści pornograficznych;
3. obrotu materiałami wybuchowymi, bronią i amunicją;
4. gier losowych, zakładów wzajemnych, gier na automatach i gier na automatach o niskich wygranych;
5. produkcji lub wprowadzania do obrotu środków odurzających, substancji psychotropowych lub prekursorów.

Natomiast na podstawie art. 3 ust. 3 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1301/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
i przepisów szczególnych dotyczących celu "Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia" oraz w sprawie uchylenia rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 289) wsparcie nie może zostać udzielone:

1. na likwidację ani budowę elektrowni jądrowych;
2. na inwestycje na rzecz redukcji emisji gazów cieplarnianych pochodzących z listy działań wymienionych w załączniku I do dyrektywy 2003/87/WE;
3. na wytwarzanie, przetwórstwo i wprowadzanie do obrotu tytoniu i wyrobów tytoniowych;
4. przedsiębiorstwom w trudnej sytuacji w rozumieniu unijnych przepisów dotyczących pomocy państwa;
5. na inwestycje w infrastrukturę portów lotniczych, chyba że są one związane z ochroną środowiska lub towarzyszą im inwestycje niezbędne do łagodzenia lub ograniczenia ich negatywnego oddziaływania na środowisko.

Numer kodu PKD działalności, której dotyczy projekt, nie musi być ujawniony w dokumencie rejestrowym.

**Opis rodzaju działalności**

###### Należy opisać działalność, której dotyczy projekt. Informacje te są szczególnie istotne, jeśli wskazany numer kodu PKD działalności, której dotyczy projekt może wskazywać na działalność wykluczoną z możliwości uzyskania wsparcia w ramach działania 1.4 POPW. <limit 500 znaków>

**Zgodność projektu z zasadami horyzontalnymi Unii Europejskiej wymienionymi w art. 7 i 8 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013**

Zgodność należy określić w odniesieniu do zasad horyzontalnych Unii Europejskiej wymienionych w art. 7 i 8 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 320, z późn. zm.).

**Uzasadnienie pozytywnego wpływu projektu na realizację zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami**

Należy uzasadnić, dlaczego zdaniem wnioskodawcy projekt będzie miał pozytywny wpływ projektu na realizację zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności, o której mowa w art. 7 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013, wskazując konkretne działania realizowane w ramach projektu potwierdzające wystąpienie takiej zgodności.<limit 2 000 znaków>

##### **Dostępność produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami**

Należy wskazać i uzasadnić, w jaki sposób poszczególne produkty projektu będą dostępne dla osób z niepełnosprawnościami.

W polu „Nazwa produktu” należy podać nazwę produktu. Należy pamiętać, że produktami nie są tylko produkty, które powstaną w wyniku realizacji projektu, ale też nabywane w ramach projektu środki trwałe, wartości niematerialne i prawne czy wybudowane obiekty budowlane oraz usługi. Produktem projektu w przypadku działania 1.4 Etap I będzie audyt wzorniczy i strategia wzornicza, które należy uwzględnić w polu „Nazwa produktu”.<limit 500 znaków>

W polu „Uzasadnienie” do każdego produktu należy opisać jego dostępność dla osób z niepełnosprawnościami, tzn. w jaki sposób z produktu będą mogły korzystać osoby z niepełnosprawnościami. W ostateczności, w przypadku, gdy nie ma żadnej możliwości takiego przygotowania produktu, aby miał on pozytywny wpływ na realizację zasady dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, należy zaznaczyć, że produkt będzie neutralny i uzasadnić neutralność produktu. O neutralności produktu można mówić w sytuacji, kiedy wnioskodawca wykaże we wniosku o dofinansowanie projektu, że dostępność nie dotyczy danego produktu na przykład z uwagi na brak jego bezpośrednich użytkowników.<limit 800 znaków>

UWAGA!

Należy pamiętać, iż założenie, że do projektu nie zgłoszą się osoby z niepełnosprawnością lub że nie zgłoszą się osoby z konkretnym rodzajem lub stopniem niepełnosprawności jest dyskryminujące. Aż 12% społeczeństwa to osoby z niepełnosprawnością, więc statystycznie, co dziesiąta osoba będzie miała trudności z użytkowaniem produktów, jeśli nie będą one zaprojektowane w odpowiedni sposób.

Wnioskodawca powinien przeprowadzić analizę produktów projektu w zakresie zapewnienia ich dostępności (tj. wnioskodawca powinien określić, jakie produkty i w jaki sposób można dostosować do potrzeb osób z niepełnosprawnościami).

Dostępność może być zapewniona przede wszystkim dzięki stosowaniu koncepcji uniwersalnego projektowania. Zgodnie z *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020* koncepcja uniwersalnego projektowania oparta jest na ośmiu regułach:

1. Użyteczność dla osób o różnej sprawności,

2. Elastyczność w użytkowaniu,

3. Proste i intuicyjne użytkowanie,

4. Czytelna informacja,

5. Tolerancja na błędy,

6. Wygodne użytkowanie bez wysiłku,

7. Wielkość i przestrzeń odpowiednie dla dostępu i użytkowania,

8. Percepcja równości.

Koncepcja uniwersalnego projektowania jest realizowana przez zastosowanie co najmniej [standardów dostępności](https://www.funduszeeuropejskie.gov.pl/strony/o-funduszach/dokumenty/wytyczne-w-zakresie-realizacji-zasady-rownosci-szans-i-niedyskryminacji-oraz-zasady-rownosci-szans/), stanowiących załącznik do ww. Wytycznych, dostępnych pod adresem: <https://www.funduszeeuropejskie.gov.pl/strony/o-funduszach/dokumenty/wytyczne-w-zakresie-realizacji-zasady-rownosci-szans-i-niedyskryminacji-oraz-zasady-rownosci-szans/>. Standardy dotyczą takich obszarów jak cyfryzacja, transport, architektura, edukacja, szkolenia, informacja i promocja. Użyteczność i zasadność stosowania poszczególnych standardów zależy od charakteru projektu, jednak każdy wnioskodawca w szczególności:

* w podejmowanych w ramach realizacji projektu działaniach informacyjno-promocyjnych powinien zastosować standard informacyjno-promocyjny,
* tworząc wszelkie dokumenty elektroniczne w ramach projektu powinien zastosować standard cyfrowy,
* budując lub przebudowując obiekty architektoniczne (hale produkcyjne, biura, parkingi itd.) zastosować standard architektoniczny.

Należy pamiętać o tym, że produkty, które są w projekcie, powinny być tak zaprojektowane, aby korzystanie z nich było możliwe przez różne osoby. Przeprowadzając analizę produktów projektu można skorzystać z poniższych pytań:

* Czy informacje o projekcie na mojej stronie internetowej są czytelne dla każdego i czy są przygotowane zgodnie ze standardem WCAG 2.0[[2]](#footnote-2)?
* Czy pamiętam o przygotowaniu informacji o projekcie w różnych kanałach informacyjnych np. ulotki, plakaty, nagrane w polskim języku migowym?
* Czy z mojego produktu lub usługi będą mogły w pełni skorzystać osoby:
	+ niewidome,
	+ niedowidzące,
	+ głuche,
	+ słabosłyszące,
	+ poruszające się na wózku inwalidzkim
	+ chodzące o lasce lub kuli,
	+ osoby z niepełnosprawnością intelektualną?
* Czy produkty są zaprojektowane zgodnie z zasadą uniwersalnego projektowania?
* Czy pamiętam o opisaniu dostępności biura tj. informacji o szerokości drzwi, usytuowaniu biura w budynku, w jaki sposób do niego trafić?

Dostępność dla osób niepełnosprawnych będzie zapewniona w szczególności, jeśli produkt projektu nie będzie zawierał elementów/cech stanowiących bariery w jego użytkowaniu dla osób z niepełnosprawnościami. W określeniu dostępności produktu projektu dla osób z niepełnosprawnościami można np. wskazać (jeśli dotyczy), że produkt projektu będzie dostępny dla wszystkich użytkowników bez względu na ich sprawność bez konieczności jego specjalnego przystosowania dla osób z niepełnosprawnościami oraz uzasadnić powyższe twierdzenie.

Więcej na temat dostępności produktów projektu, dla osób z niepełnosprawnościami znajduje się w podręczniku [*Realizacja zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami*](http://www.power.gov.pl/media/24334/wersja_interaktywna.pdf)*,* dostępnym pod adresem <http://www.power.gov.pl/media/24334/wersja_interaktywna.pdf>.

Jeśli przeprowadzona analiza projektu wskazuje, że dany produkt nie będzie dostępny, to należy przeanalizować, co trzeba zrobić, aby zapewnić chociaż częściową jego dostępność.

W przypadku, gdy produkty projektu mają neutralny wpływ na realizację zasady dostępności, wnioskodawca powinien zadeklarować, że inne obszary związane z procesem realizacji projektu będą uwzględniały zasadę dostępności np.: jeżeli w wyniku realizacji projektu powstanie neutralny produkt o nowej udoskonalonej recepturze, wnioskodawca może zapewnić dostępność opakowania dla tego produktu (wypukły nadruk, większa czcionka).

Aby projekt mógł zostać uznany za mający pozytywny wpływ na realizację zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami, musi być dostosowany do potrzeb osób z niepełnosprawnościami.

UWAGA!

Brak wypełnionego pola uzasadnienia albo brak uzasadnienia w zakresie dostępności poszczególnych produktów projektu spowoduje negatywną ocenę kryterium „Projekt jest zgodny z zasadami horyzontalnymi wymienionymi w art. 7 i 8 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013”.

##### **Wpływ projektu na realizację zasady równości szans kobiet i mężczyzn**

Należy zaznaczyć, czy projekt będzie miał neutralny czy pozytywny wpływ na realizację zasady równości szans kobiet i mężczyzn.

##### **Uzasadnienie wpływu projektu na realizację zasady równości szans kobiet i mężczyzn**

W przypadku wyboru pozytywnego wpływu, wnioskodawca musi wypełnić (limit 2 000 znaków) uzasadnienie, w którym znajdą się konkretne działania realizowane w ramach projektu potwierdzające wybraną opcję. W przypadku wyboru neutralnego wpływu, wnioskodawca musi uzasadnić, dlaczego nie jest w stanie zrealizować żadnych działań na rzecz równości szans kobiet i mężczyzn.

Brak wypełnionego pola uzasadnienia albo niewskazanie konkretnych działań realizowanych w ramach projektu (przy wyborze wpływu pozytywnego), albo brak uzasadnienia w zakresie neutralnego wpływu projektu spowoduje negatywną ocenę kryterium „Projekt jest zgodny z zasadami horyzontalnymi wymienionymi w art. 7 i 8 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013”.

Zgodnie z ww. Wytycznymi zasada równości szans kobiet i mężczyzn ma prowadzić do podejmowania działań na rzecz osiągnięcia stanu, w którym kobietom i mężczyznom przypisuje się taką samą wartość społeczną, równe prawa i równe obowiązki oraz gdy mają oni równy dostęp do zasobów (środki finansowe, szanse rozwoju), z których mogą korzystać. Zasada ta ma gwarantować możliwość wyboru drogi życiowej bez ograniczeń wynikających ze stereotypów płci.

##### **Wpływ projektu na realizację zasady zrównoważonego rozwoju**

Należy zaznaczyć, czy projekt będzie miał neutralny czy pozytywny wpływ na realizację zasady zrównoważonego rozwoju, o której mowa w art. 8 ww. rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013

###### Uzasadnienie wpływu projektu na realizację zasady zrównoważonego rozwojuW przypadku wyboru neutralnego/pozytywnego wpływu wnioskodawca musi wypełnić uzasadnienie, w którym znajdą się konkretne działania realizowane w ramach projektu potwierdzające wybraną opcję.

###### Brak wypełnionego pola uzasadnienia albo niewskazanie konkretnych działań realizowanych w ramach projektu potwierdzających dokonany wybór spowoduje negatywną ocenę kryterium „Projekt jest zgodny z zasadami horyzontalnymi wymienionymi w art. 7 i 8 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013”. <limit 1000 znaków>

Uznaje się, że projekt jest zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju, jeżeli projekt ma co najmniej neutralny wpływ na środowisko. Zgodnie z art. 8 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 wsparcie z funduszy strukturalnych nie może być udzielone na projekty prowadzące do degradacji lub znacznego pogorszenia stanu środowiska naturalnego. Zatem wszystkie projekty powinny być neutralne dla środowiska lub mieć na nie pozytywny wpływ.

Zgodność projektu z zasadą zrównoważonego rozwoju dotyczy takich obszarów jak: przestrzeganie wymogów ochrony środowiska, efektywne gospodarowanie zasobami, dostosowanie do zmian klimatu i łagodzenie jego skutków, zachowanie różnorodności biologicznej, odporność na klęski żywiołowe oraz zapobieganie ryzyku i zarządzanie ryzykiem związanym z ochroną środowiska.

**Projekt wpisuje się w zakres Regionalnych Inteligentnych Specjalizacji (RIS) wspólnych dla co najmniej dwóch województw z Polski Wschodniej**

Należy zadeklarować poprzez wybranie odpowiedniej opcji, czy przedmiot projektu wpisuje się w co najmniej jeden wspólny obszar Regionalnych Inteligentnych Specjalizacji województw Polski Wschodniej.

W przypadku zaznaczenia opcji „TAK”, wnioskodawca wybiera wspólny obszar lub obszary RIS, w który (które) wpisuje się przedmiot projektu z listy wybieranej obejmującej następujące pozycje:

* Żywność i produkty rolno-spożywcze;
* Ekologia;
* Turystyka, medycyna, zdrowie;
* Energetyka;
* Technologie informacyjno-komunikacyjne (ICT);
* Budownictwo ekologiczne;
* Produkcja maszyn i urządzeń.

Następnie należy uzasadnić, w jaki sposób projekt, wpisuje się w wybrany obszar (obszary). Informacje dotyczące obszarów Regionalnych Inteligentnych Specjalizacjach wspólnych co najmniej dla dwóch województw Polski Wschodniej dostępne są w załączniku nr 6 do regulaminu konkursu. Uzasadnienie powinno potwierdzać wpisywanie się działalności prowadzonej przez wnioskodawcę we wskazany obszar RIS oraz wskazywać inteligentne specjalizacje dla przynajmniej dwóch województw w wybranym obszarze RIS. <limit 1000 znaków>

**Typ obszaru realizacji**

Należy wybrać jedną z opcji z listy.

**Rodzaj działalności gospodarczej**

Należy wybrać jedną z opcji z listy.

**WYKONAWCA AUDYTU**

Należy zadeklarować, czy wnioskodawca przeprowadził postępowanie ofertowe zgodnie z zasadami określonymi w Regulaminie konkursu.

W rubryce **Sposób przeprowadzenia postępowania ofertowego** należy określić czy wybór wykonawcy audytu został przeprowadzony zgodnie z zasadami konkurencyjności (postępowanie powyżej 50 tys. zł netto) czy zgodnie z zasadą rozeznania rynku (postępowanie poniżej 50 tys. zł netto).

W przypadku przeprowadzenia postępowania ofertowego zgodnie z zasadą konkurencyjności
w kolejnej rubryce należy wpisać numer referencyjny pod jakim wnioskodawca zamieścił zapytanie ofertowe w Bazie konkurencyjności.

W przypadku przeprowadzenia postepowania ofertowego zgodnie z zasadą rozeznania rynku
w kolejnych rubrykach należy zaznaczyć sposób upublicznienia zapytania ofertowego (strona www wnioskodawcy lub wysłanie zapytania ofertowego do co najmniej trzech potencjalnych wykonawców audytu). Można zaznaczyć więcej niż jedną rubrykę.

W kolejnych rubrykach należy wskazać podmioty, **do których zostały skierowane zapytania ofertowe** (gdy postępowanie ofertowe przeprowadzone zostało zgodnie z zasadą rozeznania rynku (poniżej 50 tys. zł netto))**, podmioty, które złożyły oferty oraz dane dotyczące wybranego wykonawcy audytu wraz z podaniem daty podpisania umowy warunkowej.**

Należy **opisać metodologię audytu wzorniczego** zaproponowaną przez wybranego wykonawcę. <limit 10 000 znaków>

Należy podać informacje dotyczące **doświadczenia wykonawcy** oraz **doświadczenia ekspertów wybranych do przeprowadzenia audytu,** ze wskazaniem **branż, w których wykonawca i eksperci mają doświadczenie.** <limit 10000 znaków> Liczba ekspertów wybranych do przeprowadzenia audytu nie może być mniejsza niż 2. Maksymalna liczba ekspertów dokonujących audytu nie została określona. Powinna być ona jednak odpowiednia do potrzeb wnioskodawcy, skali jego działalności i zakresu działań przewidzianych w ramach audytu.

1. **WSKAŹNIKI**

Wszystkie wskaźniki podlegają monitorowaniu w toku realizacji projektu, a ich nieosiągnięcie może wiązać się z pomniejszeniem należnego dofinansowania proporcjonalnie do stopnia nieosiągnięcia tych wskaźników.

**Wskaźniki produktu** są bezpośrednio powiązane z wydatkami ponoszonymi w projekcie, przy czym osiągnięte wartości powinny zostać wykazane najpóźniej we wniosku o płatność końcową. Wartości docelowe wszystkich wskaźników produktu oraz rok ich osiągnięcia są generowane automatycznie.

Dla Etapu I działania 1.4 zostały przyjęte następujące wskaźniki produktu:

1. **Liczba przeprowadzonych audytów wzorniczych;**
2. **Liczba przedsiębiorstw otrzymujących wsparcie (CI1)**, w tym:
	* **Liczba przedsiębiorstw otrzymujących dotacje (CI2)**
3. **Liczba przedsiębiorstw wspartych w zakresie doradztwa specjalistycznego** – doradztwo specjalistyczne rozumiane jest jako usługi doradcze świadczone przez doradców zewnętrznych związanych z przeprowadzeniem audytu wzorniczego i opracowaniem strategii wzorniczej.

Wartości docelowe ww. wskaźników wynoszą „1”.

1. **Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób
z niepełnosprawnościami** - wartość docelowa wskaźnika zostanie automatycznie określona jako „0”. Jeśli racjonalne usprawnienia wystąpią w trakcie realizacji projektu, we wniosku o płatność beneficjent sprawozda wartość osiągniętą równą „1”. W ramach racjonalnych usprawnień zgodnie z *Wytycznymi do zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji (…)* można finansować specyficzne usługi dostosowawcze lub oddziaływania na szeroko pojętą infrastrukturę, nieprzewidziane z góry we wniosku o dofinansowanie, lecz uruchamiane wraz z pojawieniem się w projekcie (w charakterze uczestnika lub personelu) osoby z niepełnosprawnością.
2. **Inwestycje prywatne uzupełniające wsparcie publiczne dla przedsiębiorstw (dotacje) (CI6)** – jako wartość docelowa przyjęta zostanie kwota środków własnych ponoszonych przez przedsiębiorstwo w związku z realizacją projektu, tj. różnica pomiędzy całkowitą kwotą wydatków ogółem, a dofinansowaniem.

**Wskaźniki rezultatu** odnoszą się do bezpośrednich efektów realizowanego projektu, osiągniętych
w wyniku realizacji projektu. Dla Etapu I działania 1.4 został przyjęte następujące wskaźniki rezultatu:

1. **Liczba opracowanych strategii wzorniczych**
2. **Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI8)** - do określenia wartości docelowej należy przyjąć miejsca pracy, które:
	* zostaną utworzone u wnioskodawcy w trakcie realizacji projektu lub do 12 miesięcy od jego zakończenia;
	* będą bezpośrednią konsekwencją realizacji projektu, ale nie powstaną wyłącznie do jego wdrażania i nie zostaną zlikwidowane po jego zakończeniu;
	* zwiększą łączną liczbę istniejących etatów u wnioskodawcy – dla tego wskaźnika nie mają znaczenia sytuacje kiedy przesunięto pracowników na inne stanowiska związane z projektem w ramach organizacji i nie zwiększono łącznej liczby pracowników u wnioskodawcy;
	* dotyczą zatrudnienia na podstawie umowy o pracę (nie dotyczą umów o dzieło i umów zlecenie).
3. **Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – kobiety**
4. **Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – mężczyźni**
5. **Liczba nowoutworzonych miejsc pracy – pozostałe formy -** określając wartość docelową należy podać oczekiwaną liczbę miejsc pracy, które:
* zostaną utworzone u wnioskodawcy w trakcie realizacji projektu lub do 12 miesięcy od jego zakończenia;
* będą innymi miejscami pracy niż te na podstawie umowy o pracę, tj. np. będą umowami cywilnoprawnymi, miejscami pracy do obsługi projektu, nietrwałymi miejscami pracy.
1. **Liczba nowoutworzonych miejsc pracy – pozostałe formy – kobiety**
2. **Liczba nowoutworzonych miejsc pracy – pozostałe formy – mężczyźni**
3. **Liczba utrzymanych miejsc pracy -** to miejsca pracy utworzone w wyniku realizacji projektu, które w odróżnieniu od wskaźnika Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach nie zwiększą łącznej liczby istniejących etatów u wnioskodawcy
4. **Liczba utrzymanych miejsc pracy – kobiety**
5. **Liczba utrzymanych miejsc pracy – mężczyźni.**

Wartości ww. wskaźników dotyczących miejsc pracy (2-10) są mierzone w ekwiwalencie pełnego czasu pracy (EPC, ang. FTE), przy czym etaty częściowe podlegają sumowaniu lecz nie są zaokrąglane do pełnych jednostek.

UWAGA!

**Rok bazowy** (tj. rok złożenia wniosku o dofinansowanie) **i wartości bazowe dla wszystkich wskaźników rezultatu są generowane automatycznie.** Dodatkowo automatycznie jest generowana wartość docelowa i rok jej osiągnięcia (tj. rok, w którym zakończy się realizacja projektu) dla wskaźnika *Liczba opracowanych strategii wzorniczych***.**

Wnioskodawca jest zobowiązany do określenia **roku osiągnięcia wartości docelowych** dla wszystkich wskaźników dotyczących miejsc pracy (2-10) oraz **wartości docelowej** dla wskaźników dotyczących miejsc pracy ogółem (2, 5, 8). Gdymiejsca pracy nie powstaną w wyniku realizacji projektu, należy wpisać wartość „0”. Wartość docelowa jest zablokowana do edycji dla wskaźników w podziale na płeć (3, 4, 6, 7, 9, 10).

1. **HARMONOGRAM RZECZOWO-FINANSOWY**

Planując wydatki w działaniu należy pamiętać o zasadach kwalifikowalności określonych
w obowiązujących przepisach, w szczególności w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury i Rozwoju
z dnia 13 lipca 2015 r. w sprawie udzielania przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości pomocy finansowej w ramach osi I Przedsiębiorcza Polska Wschodnia Programu Operacyjnego Polska Wschodnia 2014-2020, Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

Wydatkami kwalifikowalnymi są w szczególności wydatki dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny, efektywny i adekwatny do zaplanowanych przez wnioskodawcę działań i celów projektu oraz celów określonych dla działania.

Wydatkami kwalifikowalnymi są tylko takie wydatki, które są niezbędne do prawidłowej realizacji projektu. Wydatki należy wykazywać w polskich złotych.

Kategorie wydatków kwalifikowalnych muszą być zgodne z katalogiem określonym w Regulaminie konkursu. Koszty kwalifikowalne obejmują koszty usług doradczych świadczonych przez doradców zewnętrznych związanych z przeprowadzeniem audytu wzorniczego i opracowaniem strategii wzorniczej. Wydatki niekwalifikowalne są w całości finansowane ze środków własnych wnioskodawcy.

VAT w całości stanowi wydatek niekwalifikowalny w sytuacji jego rozliczania na zasadach określonych w art. 86 ust. 2a, art. 86 ust. 7b oraz art. 90 ust 1 i 2 ustawy o VAT.

Harmonogram rzeczowo-finansowy należy przygotować uwzględniając instrukcje wskazane do pola „Okres realizacji projektu”. Dane w tych częściach wniosku muszą być spójne.

Ilekroć we wniosku o dofinansowanie jest mowa o wydatkach, należy przez to rozumieć również koszty.

**Zakres rzeczowy**

Zakres rzeczowy powinien przedstawiać logiczny ciąg prac, które wnioskodawca zamierza przeprowadzić w ramach projektu. Należy wymienić zadania, jakie wnioskodawca planuje zrealizować w projekcie oraz skrótowo opisać planowane w ich ramach działania <limit 3000 znaków> oraz czas ich realizacji (należy podać datę rozpoczęcia i zakończenia zadania). Wymienione działania powinny obejmować całość realizacji projektu.

**Zakres finansowy**

Należy wskazać koszty, jakie zostaną poniesione w ramach poszczególnych zadań określonych w tabeli „Zakres rzeczowy” oraz określić kategorie tych kosztów.

Kwoty wydatków uwzględniane w polach „wydatki ogółem” muszą dotyczyć kwot brutto planowanych wydatków (tj. łącznie z VAT, jeśli w przypadku danego wydatku kwota brutto będzie podwyższona o kwotę VAT). Kwoty wydatków uwzględniane w polach „wydatki kwalifikowalne” powinny dotyczyć kwot netto (tj. bez VAT), w przypadku wnioskodawców, którzy mają możliwość odzyskania VAT albo kwot zawierających VAT w przypadku wnioskodawców, dla których VAT może być wydatkiem kwalifikowalnym. Jeżeli wnioskodawca nie ma możliwości odzyskania podatku VAT może wnioskować o refundację części lub całości poniesionego w ramach projektu podatku VAT i zaliczyć go do wydatków kwalifikowalnych. W takim przypadku powinien odzwierciedlić kwotę podatku VAT w polu „W tym VAT”. W pozostałych przypadkach pola „w tym VAT” nie należy wypełniać.

Pole „% dofinansowania” wylicza się automatycznie na podstawie pól „Dofinansowanie” oraz „Wydatki kwalifikowalne”.

Z uwagi na możliwość popełnienia błędów przy konstruowaniu wydatków, wydatki kwalifikowalne należy podawać w zaokrągleniu do pełnych setek złotych w górę. Kwoty w polu „Wartość ogółem” nie należy zaokrąglać. W przypadku, gdy wnioskodawca zamierza wnioskować o refundację części lub całości poniesionego w ramach projektu podatku VAT, kwotę wydatków kwalifikowalnych (łącznie
z VAT) należy zaokrąglić zgodnie z podaną poniżej metodą.

Przykład: jeżeli w ramach projektu planuje się poniesienie jednostkowego wydatku kwalifikowalnego na poziomie 13 145 zł należy dokonać zaokrąglenia do kwoty 13 200 zł.

Tabela **„Wydatki w ramach kategorii kosztów”** oraz **„Wydatki w ramach zadań”** generowane są automatycznie na podstawie danych wprowadzonych do tabeli ”Zakres finansowy”.

1. **ZESTAWIENIE FINANSOWE OGÓŁEM**

Pola wyliczane automatycznie.

1. **ŹRÓDŁA FINANSOWANIA WYDATKÓW**

W tym punkcie określić należy planowany sposób finansowania całkowitych i kwalifikowalnych wydatków ponoszonych w projekcie w podziale na rodzaje następujących źródeł finansowania:

a) Środki wspólnotowe

b) Krajowe środki publiczne, w tym

* + budżet państwa
	+ budżet jednostek samorządu terytorialnego
	+ inne krajowe środki publiczne
1. Prywatne, w tym:
	* Środki własne
	* Kredyt
	* inne (w przypadku finansowania wydatków z innych źródeł niż kredyt należy wpisać jakie to źródła).

Wnioskodawca musi określić ostateczne źródła finansowania projektu uwzględniając w nich wnioskowane dofinansowanie. Wnioskowane dofinansowanie powinno być wykazane w pozycji „Środki wspólnotowe”. Pozycję „Krajowe środki publiczne” wnioskodawca wypełnia tylko
w przypadku, gdy na projekt pozyskał inne krajowe środki publiczne.

Suma Środków prywatnych, Środków wspólnotowych oraz ewentualnych Krajowych środków publicznych musi być równa kwocie wydatków ogółem związanych z realizacją projektu (kwalifikowalnych oraz niekwalifikowalnych).

**ŹRÓDŁA FINANSOWANIA WYDATKÓW w Etapie II działania**

**Planowane źródła finansowania projektu w ramach Etapu II**

Należy podać informację z jakich źródeł wnioskodawca planuje sfinansowanie wdrożenia działań określonych w strategii wzorniczej. <limit 10000 znaków>

1. **OTRZYMANA POMOC ORAZ POWIĄZANIE PROJEKTU**

W punkcie tym należy wskazać, czy wnioskodawca uzyskał pomoc (*de minimis* lub inną niż *de minimis*) na projekt, którego dotyczy wniosek, w ramach innych programów wsparcia finansowanych ze środków krajowych, jednostek samorządu terytorialnego, zagranicznych lub z innych form wsparcia publicznego. Jeśli wnioskodawca nie korzystał z żadnej pomocy z ww. środków, zaznacza pole „NIE” oraz nie wypełnia dalszych rubryk. Jeżeli wnioskodawca zaznaczy opcję „TAK”, zobowiązany jest wypełnić wszystkie podpunkty dotyczące danego rodzaju pomocy. Należy mieć na uwadze, iż w takim wypadku wartość tej pomocy powinna być odzwierciedlona w źródłach finansowania projektu.

W kolejnym polu należy określić, jakiego rodzaju wydatków dotyczyła uzyskana pomoc.

**Kwota pomocy *de minimis, de minimis w rolnictwie i rybołówstwie* uzyskanej przez wnioskodawcę w bieżącym roku oraz w ciągu dwóch poprzedzających lat podatkowych (w EUR)**

UWAGA!

Skorzystanie przez podatników podatku dochodowego od osób prawnych/podatku dochodowego od osób fizycznych z możliwości dokonania jednorazowych odpisów amortyzacyjnych od wartości początkowej środków trwałych, o której mowa odpowiednio w art. 16k ust. 7 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036, z późn. zm.) oraz art. 22k ust. 7 ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1509, z późn. zm.) stanowi pomoc *de minimis*. Wnioskodawca zobowiązany jest do uwzględnienia jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w oświadczeniach o wielkości otrzymanej pomocy *de minimis*.

Należy określić czy w ciągu bieżącego roku podatkowego oraz dwóch poprzedzających go lat podatkowych wnioskodawca lub organizm gospodarczy w skład którego wchodzi wnioskodawca nie otrzymał pomocy *de minimis*. W przypadku braku ww. pomocy wnioskodawca wpisuje wartość „0”.
W przypadku gdy pomoc *de minimis* była udzielona wnioskodawca wpisuje łączną wysokość uzyskanej pomocy *de minimis* (w EUR).

Powyższe należy rozpatrywać dla wnioskodawcy jako jednego przedsiębiorcy w rozumieniu art. 2 ust. 2 rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107
i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis* (Dz. Urz. UE L 352
z 24.12.2013).

Zgodnie z art. 2 ust. 2 rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy *de minimis* „jedno przedsiębiorstwo” obejmuje wszystkie jednostki gospodarcze, które są ze sobą powiązane co najmniej jednym z następujących stosunków:

1. jedna jednostka gospodarcza posiada w drugiej jednostce gospodarczej większość praw głosu akcjonariuszy, wspólników lub członków;
2. jedna jednostka gospodarcza ma prawo wyznaczyć lub odwołać większość członków organu administracyjnego, zarządzającego lub nadzorczego innej jednostki gospodarczej;
3. jedna jednostka gospodarcza ma prawo wywierać dominujący wpływ na inną jednostkę gospodarczą zgodnie z umową zawartą z tą jednostką lub postanowieniami w jej akcie założycielskim lub umowie spółki;
4. jedna jednostka gospodarcza, która jest akcjonariuszem lub wspólnikiem w innej jednostce gospodarczej lub jej członkiem, samodzielnie kontroluje, zgodnie z porozumieniem z innymi akcjonariuszami, wspólnikami lub członkami tej jednostki, większość praw głosu akcjonariuszy, wspólników lub członków tej jednostki.

Jednostki gospodarcze pozostające w jakimkolwiek ze stosunków, o których mowa w akapicie pierwszym lit. a)–d), za pośrednictwem jednej innej jednostki gospodarczej lub kilku innych jednostek gospodarczych również są uznawane za jedno przedsiębiorstwo.

W punkcie **Opis powiązania projektu z innymi projektami wnioskodawcy** należy podać informacje dotyczące powiązań projektu z innymi projektami w ramach tego samego programu operacyjnego i/lub innych programów operacyjnych. Należy opisać te powiązania, podać tytuł, datę złożenia wniosku o dofinansowanie powiązanych projektów, datę podpisania umowy/ów o dofinansowanie oraz źródła finansowania/dofinasowania. Jeżeli projekt nie jest powiązany z innymi projektami należy wpisać „Nie dotyczy” <limit 10000 znaków>.

**Założenia do tabel finansowych - Sytuacja finansowa wnioskodawcy**

Tabele finansowe powinny zostać wypełnione zgodnie z zasadami określonymi w Załączniku nr 1 do ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351, z późn. zm.). Wnioskodawca przedstawia dane dla dwóch zamkniętych lat obrotowych (rok bazowy n-2 oraz rok bazowy n-1) oraz dane dla okresu bieżącego. Poprzez okres bieżący rozumie się zamknięte kwartały bieżącego roku (roku składania wniosku) lub zamknięte kwartały ostatniego roku, który nie został zamknięty. Przykład – przedsiębiorca składa wniosek w czerwcu 2019 r. W tej sytuacji należy przedstawić dane za dwa zamknięte lata obrotowe, a więc rok 2017 i 2018 oraz zamknięte kwartały roku 2019.

Z założenia rok obrotowy jest zgodny z rokiem kalendarzowym. W przypadku, gdy rok obrotowy nie jest tożsamy z rokiem kalendarzowym należy zawrzeć taką informację w polu „Rok obrotowy jest rokiem kalendarzowym”.

**Tabela Bilans**

Tabela Bilans znajduje się w odrębnym arkuszu w pliku MS Excel. Wnioskodawca wypełnia pola niepodświetlone. Kwoty należy podać w tysiącach złotych, z dokładnością do jednego miejsca po przecinku. Pola podświetlone kolorem zielonym zawierają formuły (wyliczają się automatycznie), nie należy ich wypełniać.

**Tabela Rachunek zysków i strat**

Tabela Rachunek zysków i strat znajduje się w odrębnym arkuszu w pliku MS Excel. Wnioskodawca wypełnia pola niepodświetlone. Kwoty należy podać w tysiącach złotych, z dokładnością do jednego miejsca po przecinku. Pola podświetlone kolorem zielonym zawierają formuły (wyliczają się automatycznie), nie należy ich wypełniać.

**Tabela Przepływy środków pieniężnych**

Tabela Przepływy środków finansowych znajduje się w odrębnym arkuszu w pliku MS Excel. Wnioskodawca wypełnia pola niepodświetlone. Kwoty należy podać w tysiącach złotych,
z dokładnością do jednego miejsca po przecinku. Pola podświetlone kolorem zielonym zawierają formuły (wyliczają się automatycznie), nie należy ich wypełniać.

1. **OŚWIADCZENIA**

W tej części wnioskodawca określa, które części wniosku o dofinansowanie zawierają tajemnicę przedsiębiorstwa wnioskodawcy podlegającą ochronie oraz podstawę prawną ochrony tej tajemnicy. Ponadto wnioskodawca składa dodatkowe oświadczenia przez wybór opcji.

1. **ZAŁĄCZNIKI**

Integralną część wniosku o dofinansowanie stanowią następujące załączniki:

* Tabele finansowe - Sytuacja finansowa wnioskodawcy;
* Dokumenty potwierdzające zapewnienie zewnętrznego finansowania projektu (jeśli dotyczy);
* Upoważnienie dla banku do przekazania informacji objętych tajemnicą bankową (w przypadku finansowania projektu kredytem bankowym);
* Oświadczenie o braku powiązań osobowych i kapitałowych w rozumieniu art. 6c ust 2 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (Dz. U. z 2019 poz. 310) z podmiotem wybranym w ramach postępowania ofertowego;
* Dokumenty potwierdzające wybór wykonawcy audytu:
* Kopia umowy warunkowej z wykonawcą audytu;
* Kopie złożonych ofert;
* Kopia protokołu wyboru wykonawcy;
* W przypadku przeprowadzenia postępowania zgodnie z zasadą rozeznania rynku (poniżej 50 tys. zł netto) należy ponadto dołączyć:
* Dokumenty potwierdzające opublikowanie ogłoszenia na stronie internetowej;
* Kopie zapytań ofertowych oraz dowody ich przesłania do potencjalnych wykonawców audytu;
* Dokumenty potwierdzające opublikowanie wyników postępowania na stronie internetowej oraz potwierdzenie przesłania wyników do wszystkich oferentów.
1. Przez produkt rozumie się wyrób lub usługę. [↑](#footnote-ref-1)
2. Jest to dokument, który zawiera wskazówki na temat tego, jak budować serwisy internetowe dostępne dla wszystkich. We WCAG szczególnie ważna jest dostępność informacji dla osób z niepełnosprawnościami, ale doświadczenie wskazuje, że dostępność jest ważna z uwagi na wszystkich użytkowników internetu. [↑](#footnote-ref-2)