

**UCHWAŁA Nr 309 / 6452 / 17**  
**ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO**  
**w RZESZOWIE**  
z dnia 29 maja 2017r.

**w sprawie rozpatrzenia protestu**

Działając na podstawie art. 41 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (Dz.U. z 2016, poz. 486 z późn. zm.), art. 9 ust. 1 pkt 2, art. 55 pkt 1, art. 57, art. 58 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2016, poz. 217 z późn. zm.).

**Zarząd Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie**  
**uchwala, co następuje:**

**§ 1**

W wyniku rozpatrzenia protestu wniesionego w dniu 17 listopada 2016 r. przez Jacka Zymróż prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą Zymróż Jacek FIRMA KAMIENIARSKA, od negatywnej oceny merytorycznej - dopuszczającej wniosku pn. „*Podwyższenie konkurencyjności Firmy Kamieniarskiej w wyniku wprowadzenia do oferty innowacyjnych produktów w ramach przeprowadzonych prac B+R*”, nr RPPK.01.04.01-18-0626/16, złożonego w ramach naboru nr RPPK.01.04.01-IZ-00-18-001/15 Osi priorytetowej I Konkurencyjna i innowacyjna gospodarka, Działania 1.4 Wsparcie MŚP, Poddziałania 1.4.1 Dotacje bezpośrednie, Typ projektu Rozwój MŚP Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014–2020

**nie uwzględnia się protestu.**

**§ 2**

Uzasadnienie rozstrzygnięcia protestu stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.



WICEMARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA  
*Bogdan Romaniuk*  
Bogdan Romaniuk

**Uzasadnienie rozstrzygnięcia protestu dotyczącego wniosku nr RPPK.01.04.01-18-0626/16.**

Do Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 (IZ RPO WP) wpłynął protest wniesiony przez Jacka Zymróż prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą Zymróż Jacek FIRMA KAMIENIARSKA, od negatywnej oceny merytorycznej - dopuszczającej wniosku pn. *„Podwyższenie konkurencyjności Firmy Kamieniarskiej w wyniku wprowadzenia do oferty innowacyjnych produktów w ramach przeprowadzonych prac B+R”*, nr RPPK.01.04.01-18-0626/16, złożonego w ramach naboru nr RPPK.01.04.01-IZ-00-18-001/15 Osi priorytetowej I Konkurencyjna i innowacyjna gospodarka, Działania 1.4 Wsparcie MŚP, Poddziałania 1.4.1 Dotacje bezpośrednie, Typ projektu Rozwój MŚP Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014–2020

Zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2016, poz. 217 z późn. zm.) – dalej: ustawa wdrożeniowa, Wnioskodawcy, w przypadku negatywnej oceny jego projektu wybieranego w trybie konkursowym, przysługuje prawo wniesienia protestu w celu ponownego sprawdzenia złożonego wniosku w zakresie spełniania kryteriów wyboru projektów.

W rozumieniu art. 53 ust. 2 pkt 1) ustawy wdrożeniowej, negatywną oceną jest ocena w zakresie spełniania przez projekt kryteriów wyboru projektów, w ramach której projekt nie uzyskał wymaganej liczby punktów lub nie spełnił kryteriów wyboru projektów, na skutek czego nie może być wybrany do dofinansowania albo skierowany do kolejnego etapu oceny.

Zgodnie z art. 55 tej ustawy protest jest rozpatrywany przez Instytucję Zarządzającą, którą dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020, na podstawie art. 9 ust. 1 pkt 2 ustawy wdrożeniowej, jest Zarząd Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie (dalej: Zarząd Województwa, IZ RPO WP).

Na podstawie art. 57 ustawy wdrożeniowej Zarząd Województwa rozpatruje protest, weryfikując prawidłowość oceny projektu w zakresie:

- kryteriów wyboru projektów, z których oceną Wnioskodawca się nie zgadza,

- zarzutów o charakterze proceduralnym w zakresie przeprowadzonej oceny, jeżeli zdaniem Wnioskodawcy naruszenia takie miały miejsce.

Zgodnie z art. 14 ust. 10 ustawy wdrożeniowej kryteria wyboru projektów zatwierdzane są przez Komitet Monitorujący.

W niniejszej sprawie przez kryteria wyboru projektów o których mowa w art. 53 ust. 1, art. 54 ust. 2 pkt 4 oraz art. 57 ustawy wdrożeniowej rozumie się „*Kryteria wyboru projektów dla poszczególnych osi priorytetowych, działań i poddziałań RPO WP 2014-2020 – Zakres EFRR*” przyjęte przez Komitet Monitorujący RPO WP 2014-2020 uchwałą nr 20/III/2015 z dnia 13 października 2015 r. w sprawie zmiany Uchwały nr 19/III/2015 Komitetu Monitorującego Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 z dnia 25 września 2015 r. w sprawie zatwierdzenia kryteriów wyboru projektów dla osi priorytetowych I – VI Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020, współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (dalej: kryteria).

Postępowanie konkursowe prowadzone jest w oparciu o obowiązujące przepisy prawa polskiego i unijnego oraz:

- „*Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 (SZOOP)*” przyjęty Uchwałą Zarządu Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie nr 103/2270/15 z dnia 14 października 2015 r. w sprawie zmiany uchwały nr 76/1709/15 Zarządu Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie z dnia 14 lipca 2015 r. (dalej: Uszczegółowienie, SZOOP),
- Regulamin konkursu, w tym przypadku „*Regulamin konkursu o dofinansowanie projektów ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014–2020 w ramach Osi priorytetowej I Konkurencyjna i innowacyjna gospodarka, Działanie 1.4 Wsparcie MŚP, Poddziałanie: 1.4.1 Dotacje bezpośrednie, Typ projektu: Rozwój MŚP*” przyjęty Uchwałą Zarządu Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie nr 124/2732/15 z dnia 15 grudnia 2015 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu konkursu zamkniętego dla naboru wniosków o dofinansowanie projektów ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach I osi priorytetowej, Działanie 1.4 Wsparcie MŚP, Poddziałanie: 1.4.1 Dotacje bezpośrednie, Typ projektu: Rozwój MŚP Regionalnego programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014 -2020 – nabór 2015 (z późn. zm.) - dalej: Regulamin konkursu.

Kryteria wyboru projektów, o których mowa wyżej stanowią załącznik do Regulaminu konkursu oraz do Uszczegółowienia i zgodnie z § 5 ust. 1 Regulaminu konkursu ocena wniosków dokonywana jest w oparciu o nie.

Zgodnie z ww. art. 53 ust. 1 ustawy wdrożeniowej procedura odwoławcza ma na celu ponowne sprawdzenie złożonego wniosku w zakresie spełniania kryteriów wyboru projektów. W celu realizacji uprawnienia Wnioskodawcy płynącego z ww. przepisu IZ RPO WP powołała Komisję Oceny Projektów (KOP), w składzie której do oceny przedmiotowego wniosku o dofinansowanie, w zakresie objętym protestem, wyznaczono dwóch ekspertów, którzy nie byli zaangażowani we wcześniejszą ocenę wniosku. Eksperci zostali powołani z *Wykazu kandydatów na ekspertów Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014 – 2020* (uchwała Zarządu Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie nr 139/2973/16 z dnia 26 stycznia 2016 r. z późn. zm.).

Po zapoznaniu się z treścią protestu eksperci przeprowadzili ponowną weryfikację wniosku dokonując oceny wniosku w zakresie oprotestowanych kryteriów, z uwzględnieniem zarzutów zawartych w proteście i stwierdzili jak poniżej:

| Lp. | Kryteria merytoryczne dopuszczające - standardowe                                     | I ocena dopuszczająca |     |     | Przyznana ocena w wyniku ponownej weryfikacji |     |     | Uzasadnienie powtórnej oceny<br>(zgodnie z treścią indywidualnych kart oceny merytorycznej sporządzonych przez członków Komisji Konkursowej)                                                                                                                                                                                                            |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----|-----------------------------------------------|-----|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     |                                                                                       | TAK                   | NIE | N/D | TAK                                           | NIE | N/D |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| I   | Zasada zapobiegania dyskryminacji i równość szans kobiet i mężczyzn                   | X                     |     |     |                                               |     |     | <i>Nie oceniano.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| II  | Zasada zrównoważonego rozwoju                                                         | X                     |     |     |                                               |     |     | <i>Nie oceniano.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| III | Zdolność adaptacji do zmian klimatu i reagowania na ryzyko powodziowe (jeśli dotyczy) | X                     |     |     |                                               |     |     | <i>Nie oceniano.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| IV  | Klauzula delokalizacyjna (jeśli dotyczy)                                              |                       |     | X   |                                               |     |     | <i>Nie oceniano.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| V   | Prawidłowość metodologiczna i rachunkowa biznesplanu.                                 |                       | X   |     | X                                             |     |     | <b>Ekspert I:</b><br>Odnosząc się do złożonego przez Wnioskodawcę protestu złożonego do IZ RPO WP na lata 2014-2020 pismem z dnia 15 listopada 2016r. Komisja Oceny Projektów (dalej KOP) powołana do rozpatrzenia przedmiotowego protestu po analizie treści podniesionych zarzutów przez Wnioskodawcę oraz po zapoznaniu się z dokumentacją wniosku o |

|    |                                                           |  |   |  |  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----|-----------------------------------------------------------|--|---|--|--|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                           |  |   |  |  |   | <p>dofinansowanie <b>zmienia ocenę negatywną na pozytywną</b> dotyczącą przedmiotowego kryterium z etapu oceny merytorycznej.</p> <p>Ocena projektu w ramach niniejszego kryterium zgodnie z Załącznikiem nr 6 do Regulaminu konkursu polega na „weryfikacji zgodności metodologicznej oraz prawidłowości rachunkowej biznesplanu”. Analiza treści Biznes planu oraz załączonych do niego sprawozdań finansowych wskazuje, że metodologicznie i rachunkowo jest on poprawny.</p> <p>Zawiera w swojej treści elementy wymagane we wzorze biznes planu stanowiącym Załącznik nr 1 do wniosku o dofinansowanie w ramach RPO WP 2014-2020 zgodnie z Regulaminem konkursu. Zawarta treść biznes planu pozwala na dokonanie oceny projektu. Przedmiotem oceny projektu w ramach niniejszego kryterium nie powinna być m.in. kondycja finansowa Wnioskodawcy, realność budżetu, ocena możliwości finansowania inwestycji.</p> <p><b>Ekspert II:</b></p> <p>Komisja Oceny Projektów (KOP) powołana do rozpatrzenia protestu, który wpłynął do IZ RPO-WP 2014-2020 w dniu 17.11.2016 roku, dotyczącego oceny projektu nr RPPK.01.04.01-18-0626/16, po ponownej analizie dokumentacji projektowej i przedstawionych zarzutów <b>zmienia ocenę z negatywnej na pozytywną</b> przedmiotowego kryterium.</p> <p><u>Uzasadnienie:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Biznes plan zawiera elementy wymagane we wzorze Biznes Planu stanowiącym załącznik nr 1 Regulaminu konkursu.</li> <li>2. Treść Biznes planu oraz załączone sprawozdania finansowe są wykonane prawidłowo tak pod względem metodologicznym jak i rachunkowym.</li> </ol> <p>Odnosnie przedstawionych w proteście zastrzeżeń dotyczących nie wezwania Wnioskodawcy do złożenia wyjaśnień informujemy, że takie wezwanie nie jest obligatoryjne i leży w gestii eksperta oceniającego wniosek. Ze względu na wystarczające informacje zawarte we wniosku i przedłożonej dokumentacji do przeprowadzenia oceny wniosku, wnioskodawca nie został wezwany do złożenia uzupełnień, wyjaśnień lub korekt.</p> <p>W związku z powyższym należy uznać, że Biznes plan jest rachunkowo i metodologicznie prawidłowo opracowany.</p> |
| VI | Poprawność analizy finansowej i/lub ekonomicznej projektu |  | X |  |  | X | <p><b>Ekspert I:</b></p> <p>Odnosząc się do złożonego przez Wnioskodawcę protestu złożonego do IZ RPO WP na lata 2014-2020 pismem z dnia 15 listopada 2016r. Komisja Oceny Projektów (dalej KOP) powołana do rozpatrzenia przedmiotowego protestu po analizie treści podniesionych zarzutów przez Wnioskodawcę oraz po zapoznaniu się z dokumentacją wniosku o dofinansowanie <b>podtrzymuje ocenę negatywną</b> dotyczącą przedmiotowego kryterium z etapu oceny merytorycznej.</p> <p>Analiza finansowa projektu nie została sporządzona prawidłowo. Istotnym problemem jest zagadnienie sfinansowania projektu, co nie zostało dokonane</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |  |  |  |  |  |  | <p>prawidłowo. Wnioskodawca wskazał w części B.3 Biznes planu, że dla sfinansowania projektu zamierza zaciągnąć pożyczkę. Nie został wskazany podmiot, który będzie pożyczkodawcą, ani też jej kwota. Co najwyżej z analizy rachunku przepływów środków pieniężnych można domniemywać, że chodzi o kwotę 692,5 tys. zł (suma kwot z poz. C.1 w latach 2017-2018). Zgodnie z wzorem Biznes planu i zawartym w nim opisem do części B.3 Wnioskodawca w przypadku pożyczki powinien wskazać nazwę instytucji, która ma jej udzielić. Zatem informacja na temat finansowania projektu jest niepełna i niezgodna z wymogami określonymi we wzorze Biznes planu, który definiuje minimalny zakres niezbędnych informacji. Zgodnie z opisem do pola B.3 w Biznes planie w przypadku pożyczki stanowiącej źródło finansowania projektu Wnioskodawca powinien podać nazwę pożyczkodawcy. Jednocześnie należy zwrócić uwagę, że brak przedstawienia dokumentów uwiarygadniających zamiar zaciągnięcia pożyczki w formie, np. umowy pożyczki, czy promesy jej udzielenia nie może być argumentem do oceny negatywnej w przedmiotowym kryterium. Wnioskodawca nie był zobowiązany do załączania żadnych innych dokumentów poza wymaganymi Regulaminem.</p> <p>Ponadto należy zwrócić uwagę, że wzywanie Wnioskodawcy do złożenia wyjaśnień przez ekspertów na etapie oceny merytorycznej nie jest obligatoryjne z ich strony, a jest ich prawem w zależności od tego czy w ich ocenie jest to konieczne. Z uwagi na to, że zgromadzone we wniosku o dofinansowanie oraz załączonej dokumentacji informacje były wystarczające do przeprowadzenia oceny projektu, to Wnioskodawca nie został wezwany do złożenia uzupełnień, wyjaśnień, czy korekt.</p> <p>Sprawozdania finansowe dotyczące okresu historycznego i prognozowanego zawierają błędy. Wnioskodawca w latach 2014-2016 w bilansie wykazuje na koniec każdego z lat następujące stany aktywów trwałych: 14,8 tys. zł, 6,3 tys. zł i 0,0 tys. zł. Taki sposób ewidencji wskazuje, że istnieją środki trwałe, które podlegają amortyzacji. Jednak rachunek zysków i strat w pozycji Amortyzacja wskazuje w latach 2014-2016 następujące kwoty: 0,0 tys. zł, 0,0 tys. zł i 6,3 tys. zł. Prawdłowe jest tylko ujęcie amortyzacji dla 2016. W latach 2014-2015 z niezrozumiałych powodów amortyzacja jest pominięta. Pominięcie kosztu oznacza, że wynik finansowy jest zawyżony, a w konsekwencji generowane są nieprawdziwe wartości wskaźników rentowności.</p> <p>W rachunku zysków i strat Wnioskodawca nie ujął po stronie pozostałych przychodów operacyjnych rozliczanej w czasie dotacji w okresie prognozy. Równolegle w bilansie okresie 2017-2023 jako rozliczenia międzyokresowe ujęta jest kwota dotacji, której saldo zmniejsza się w czasie. Tym bardziej niezrozumiałe jest wyjaśnienie Wnioskodawcy w założeniach do prognoz finansowych, że „wpływ dotacji ujęto w przepływach finansowych – nie została ona ujęta w rachunku zysków i strat, gdyż sztucznie zawyżałaby przychody Wnioskodawcy”. Wzór rachunku zysków i strat przewiduje możliwość ujęcia odpisów dotacji przypisanych do każdego roku, w którym się ją rozlicza, w postaci pozycji ‘Pozostałe przychody operacyjne – Dotacje’. Nie jest to kwestia sztucznego zawyżania przychodów, tylko prawidłowego ich ujęcia.</p> |
|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  |  |  |  |  |  |  | <p>Sposób przeprowadzenia analizy przepływów środków pieniężnych wskazuje na to, że Wnioskodawca zabraknie środków do sfinansowania projektu w 2018r. (2. rok prognozy). W 2018r. Wnioskodawca wg prognozy przepływów środków pieniężnych zamierza ponieść wydatki inwestycyjne w kwocie 815,2 tys. zł netto, co stanowi kwotę brutto 1.002,7 tys. zł (tyle musi być wydane). Do sfinansowania tych nakładów do dyspozycji będzie miał łącznie 848,7 tys. zł, na co składa się gotówka z działalności operacyjnej 39,4 tys. zł, stan środków pieniężnych z początku roku 279,3 tys. zł, pożyczkę 400,0 tys. zł i wpłatę dokonaną przez właściciela 130,0 tys. zł. Zatem braknie do sfinansowania nakładów 154,0 tys. zł. Natomiast Wnioskodawca w rachunku przepływów wykazuje kwotę wpływu z dotacji 529,9 tys. zł, która równoważy budżet wpływów i wydatków w 2018r., ale należy pamiętać, że wpływ dotacji będzie dopiero po poniesieniu wydatków inwestycyjnych. Jest to pozorne zrównoważenie budżetu dla 2018 r., ponieważ nie jest uwzględnione rozłożenie wydatków i wpływów w czasie. Wnioskodawca w prognozie na 2018r. równoważy budżet wpływów i wydatków otrzymaną dotacją w kwocie 529,9 tys. zł, co arytmetycznie jest poprawne, ale logicznie nie, bo dotacja może być wypłacona dopiero po poniesieniu całości przewidzianych wydatków i złożeniu wniosku o płatność. Zaprezentowany przez Wnioskodawcę sposób ujęcia przepływów środków pieniężnych nie uwzględnia ich rozłożenia w czasie na przestrzeni 2018r. Wnioskodawca powinien wykazać w pełni źródła sfinansowania inwestycji. W związku z powyższym należy uznać, że analiza finansowa nie została sporządzona prawidłowo, zatem podtrzymuje się ocenę negatywną projektu w przedmiotowym kryterium.</p> <p><b>Ekspert II:</b></p> <p>Komisja Oceny Projektów (KOP) powołana do rozpatrzenia protestu, który wpłynął do IZ RPO-WP 2014-2020 w dniu 17.11.2016 roku, dotyczącego oceny projektu nr RPPK.01.04.01-18-0626/16, po ponownej analizie dokumentacji projektowej i przedstawionych zarzutów <b>podtrzymuje pierwotną negatywną ocenę przedmiotowego kryterium.</b></p> <p><u>Uzasadnienie:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. W części B.3 Wnioskodawca wykazał, że na sfinansowanie projektu zaciągnie pożyczkę, nie podając nazwy pożyczkodawcy ani kwoty pożyczki. Natomiast zgodnie z wytycznymi opisu w części B.3 Biznes planu, w przypadku pożyczki wymagane jest podanie nazwy instytucji udzielającej pożyczki oraz przedstawienie wielkości środków finansowych umożliwiających realizację projektu przy uwzględnieniu budżetu oraz harmonogramu realizacji.</li> <li>2. Przepływy środków pieniężnych ujęty w części D Biznes planu, wskazuje na brak środków na finansowanie projektu w 2017 roku. Na realizację projektu w 2018 roku Wnioskodawca będzie potrzebował 1.002,7 tys. zł brutto, a do dyspozycji będzie miał tylko 848,7 tys. zł. Braknie więc na sfinansowanie nakładów w 2018 roku 154,0 tys. zł, gdyż środki z dotacji w kwocie 529,9 tys. zł, wpłyną</li> </ol> |
|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|      |                                                                                                                                                               |   |   |  |  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|--|--|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |                                                                                                                                                               |   |   |  |  |   | <p>później, dopiero po złożeniu wniosku o płatność. Zgodnie z wytycznymi na dzień składania wniosku, Wnioskodawca powinien dysponować całą kwotą umożliwiającą realizację projektu.</p> <p>Kwestionowany w pierwotnej ocenie, brak umowy pożyczki czy promesy na udzielenie kredytu, był niewłaściwy, gdyż nie był wymagany.</p> <p>Odnosnie przedstawionych w proteście zastrzeżeń dotyczących nie wezwania Wnioskodawcy do złożenia wyjaśnień informujemy, że takie wezwanie nie jest obligatoryjne i leży w gestii eksperta oceniającego wniosek. Ze względu na wystarczające informacje zawarte we wniosku i przedłożonej dokumentacji do przeprowadzenia oceny wniosku, wnioskodawca nie został wezwany do złożenia uzupełnień, wyjaśnień lub korekt.</p> <p>W związku z powyższym należy uznać, że poprawność metodyczna i finansowa wniosku nie została zachowana.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| VII. | Spełnienie kryteriów wynikających ze stosownych rozporządzeń pomocy publicznej/ pomocy de minimis                                                             | X |   |  |  |   | <b>Nie oceniano.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| VIII | Zapewnienie trwałości rezultatów projektu (zdolność do utrzymania rezultatów przez minimum 5 lat lub 3 lata (w przypadku MŚP) od zakończenia jego realizacji. |   | X |  |  | X | <p><b>Ekspert I:</b></p> <p>Odnosząc się do złożonego przez Wnioskodawcę protestu złożonego do IZ RPO WP na lata 2014-2020 pismem z dnia 15 listopada 2016r. Komisja Oceny Projektów (dalej KOP) powołana do rozpatrzenia przedmiotowego protestu po analizie treści podniesionych zarzutów przez Wnioskodawcę oraz po zapoznaniu się z dokumentacją wniosku o dofinansowanie <b>podtrzymuje ocenę negatywną</b> dotyczącą przedmiotowego kryterium z etapu oceny merytorycznej.</p> <p>W nawiązaniu do powyższego uzasadnienia negatywnej oceny w kryterium VI należy podkreślić, że trwałość rezultatów projektu jest zagrożona. Wnioskodawca nie wskazał w prawidłowy sposób źródeł sfinansowania projektu. Zatem Wnioskodawca nie mając możliwości zapewnienia finansowania i doprowadzenia do realizacji inwestycji do końca, nie zapewnia trwałości rezultatów projektu.</p> <p>Ponadto należy zwrócić uwagę na występującą dysproporcję między skalą projektu 1.593 tys. zł, a rozmiarami prowadzonej działalności mierzonej za okres historyczny 2014-2015 przychodami, czy wielkością aktywów. Projekt kilka razy czy kilkunastokrotnie swoją skalą przekracza rozmiary Wnioskodawcy, co stanowi ogromne ryzyko, że Wnioskodawca nie zapewni trwałości rezultatów projektu.</p> <p>W związku z powyższym należy uznać, że projekt nie spełnia wymogów niniejszego kryterium i dlatego podtrzymuje się ocenę negatywną projektu z etapu oceny merytorycznej.</p> <p><b>Ekspert II:</b></p> <p>Komisja Oceny Projektów (KOP) powołana do rozpatrzenia protestu, który wpłynął do IZ RPO-WP 2014-2020 w dniu 17.11.2016 roku, dotyczącego oceny</p> |

|    |                                                      |  |   |  |  |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----|------------------------------------------------------|--|---|--|--|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                      |  |   |  |  |   | <p>projektu nr RPPK.01.04.01-18-0626/16, po ponownej analizie dokumentacji projektowej i przedstawionych zarzutów <b>podtrzymuje pierwotną negatywną ocenę</b> przedmiotowego kryterium.</p> <p><u>Uzasadnienie:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Przewidziana inwestycja budowlana wraz z wyposażeniem, będzie głównie służyła do prowadzeniu dotychczasowej nie innowacyjnej działalności, a jedynie w niewielkiej części będzie użytkowana do deklarowanej działalności innowacyjnej tj. pokrywania nagrobków i kostki granitowej bakteriobójczym lakierem. W zasadniczej części tj. wytwarzania tradycyjnych nagrobków będzie stanowił dodatkową konkurencję dla istniejących już zakładów kamieniarskich na terenie Ropczyc i okolic. Istnieje duże ryzyko, że skupienie w stosunkowo małej miejscowości kilku konkurencyjnych zakładów kamieniarskich może doprowadzić do nie uzyskania założonych przychodów finansowych i trudności ze spłatą kredytu, pomimo oferowania przez Wnioskodawcę lepszych innowacyjnych produktów.</li> <li>2. Wnioskodawca nie przedstawił w prawidłowy sposób źródeł finansowania co opisano w kryterium VI.</li> <li>3. Wielkość aktywów Wnioskodawcy w okresach historycznych jest niewspółmiernie niska w stosunku do wartości projektu.</li> </ol> <p>W związku z powyższym istnieje duże ryzyko że firma nie będzie w stanie utrzymać rezultatów projektu, w okresie 3 lat po wpłynięciu na konto wnioskodawcy ostatniej raty płatności.</p>          |
| IX | Wykonalność instytucjonalna oraz finansowa projektu. |  | X |  |  | X | <p><b>Ekspert I:</b></p> <p>Odnosząc się do złożonego przez Wnioskodawcę protestu złożonego do IZ RPO WP na lata 2014-2020 pismem z dnia 15 listopada 2016r. Komisja Oceny Projektów (dalej KOP) powołana do rozpatrzenia przedmiotowego protestu po analizie treści podniesionych zarzutów przez Wnioskodawcę oraz po zapoznaniu się z dokumentacją wniosku o dofinansowanie <b>podtrzymuje ocenę negatywną</b> dotyczącą przedmiotowego kryterium z etapu oceny merytorycznej.</p> <p>Wnioskodawca w treści protestu opisał aspekt wykonalności instytucjonalnej dotyczącej doświadczenia, zasobów ludzkich i technicznych. Złożone przez Wnioskodawcę wyjaśnienia w tym aspekcie są satysfakcjonujące, zatem można uznać, że wykonalność instytucjonalna projektu jest zapewniona.</p> <p>Z kolei projektu nie można uznać za wykonalny finansowo z uwagi na brak prawidłowego wskazania źródeł sfinansowania. Wnioskodawca wskazał, że do sfinansowania projektu zostaną zaangażowane środki pieniężne uzyskane z pożyczki. W treści Biznes planu w części B.3 nie zostały przedstawione szczegóły pożyczki. Brak jest wiedzy kto ma być pożyczkodawcą i czy pożyczkodawca nie wykorzystuje środków do udzielania pożyczek pochodzących z dokapitalizowania instytucji finansowych w ramach działania 1.1.A RPO WP na lata 2007-2013 lub innych programów pomocowych, co wykluczałoby możliwość finansowania pożyczką wydatków kwalifikowanych w ramach przedmiotowego projektu. Z tego powodu nie można</p> |

|   |                                                                   |  |   |  |   |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---|-------------------------------------------------------------------|--|---|--|---|--|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                                                                   |  |   |  |   |  | <p>uznać, że projekt jest wykonalny finansowo. Mimo tego, że należy uznać planowaną do zaciągnięcia pożyczka w kwocie 692,5 tys. zł jako realne źródło finansowania projektu, to problem stanowi finansowanie w 2018r. Zgromadzone środki na początek 2018r. powiększone o wpływy z działalności operacyjnej, zaciągnięcie pożyczki i wpłatę właściciela są niewystarczające do sfinansowania nakładów inwestycyjnych przewidzianych na 2018r. Wnioskodawcy braknie 154,0 tys. zł do zbilansowania wydatków i wpływów w tym roku i doprowadzenia realizacji inwestycji do końca od strony finansowania. Budżet wydatków i wpływów w 2018r. równoważy się tylko pozornie, ponieważ wpływ dotacji wskazuje, że rachunek przepływów arytmetycznie jest poprawny, natomiast z racji tego, że dotacja będzie wypłacona po zrealizowaniu wydatków inwestycyjnych i ich rozliczeniu, to nie może być ona wskazana jako źródło ich finansowania. Wnioskodawca powinien określić wszystkie źródła finansowania umożliwiające realizację projektu do końca. Mając na uwadze całość powyższego uzasadnienia podtrzymuje się ocenę negatywną w przedmiotowym kryterium.</p> <p><b>Ekspert II:</b><br/>Komisja Oceny Projektów (KOP) powołana do rozpatrzenia protestu, który wpłynął do IZ RPO-WP 2014-2020 w dniu 17.11.2016 roku, dotyczącego oceny projektu nr RPPK.01.04.01-18-0626/16, po ponownej analizie dokumentacji projektowej i przedstawionych zarzutów <b>podtrzymuje pierwotną negatywną</b> ocenę przedmiotowego kryterium</p> <p><u>Uzasadnienie w zakresie wykonalności instytucjonalnej:</u><br/>1. Wnioskodawca posiada wystarczająco duże doświadczenie w realizacji nowych inwestycji oraz wytwarzaniu nagrobków.<br/>2. Wnioskodawca posiada działkę umożliwiającą realizację zadań projektowych.<br/>W związku z powyższym Wnioskodawca jest w stanie zrealizować projekt pod względem instytucjonalnym</p> <p><u>Uzasadnienie w zakresie wykonalności finansowej:</u><br/>1. Wnioskodawca nie wykazał z jakiej instytucji przewiduje zaciągnięcie pożyczki, co opisano w kryterium VI.<br/>2. Wielkość planowanej inwestycji jest nieadekwatna do niskich aktywów Wnioskodawcy<br/>W związku z powyższym istnieje duże ryzyko, że Wnioskodawca nie będzie w stanie właściwie zrealizować projektu pod względem finansowym.<br/>W związku z powyższym istnieje duże ryzyko że firma nie będzie w stanie zrealizować projektu pod względem finansowym.</p> |
| X | Wykonalność techniczna i technologiczna projektu. (jeśli dotyczy) |  | X |  | X |  | <p><b>Ekspert I:</b><br/>Odnosząc się do złożonego przez Wnioskodawcę protestu złożonego do IZ RPO WP na lata 2014-2020 pismem z dnia 15 listopada 2016r. Komisja Oceny Projektów (dalej KOP) powołana do rozpatrzenia przedmiotowego protestu po analizie treści podniesionych zarzutów przez Wnioskodawcę oraz po zapoznaniu się z dokumentacją wniosku o dofinansowanie <b>zmienia ocenę negatywną na pozytywną</b> dotyczącą przedmiotowego kryterium z</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|    |                                                    |   |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|----|----------------------------------------------------|---|--|--|--|--|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|    |                                                    |   |  |  |  |  | <p>etapu oceny merytorycznej.</p> <p>Z analizy przedłożonej do wniosku o dofinansowanie dokumentacji wynika, że projekt jest wykonalny technicznie i technologicznie. Biorąc pod uwagę, że projekt polega na zakupie zdefiniowanego we wniosku o dofinansowania i załączonej dokumentacji wyposażenia i oprogramowania oraz robotach budowlanych, to należy uznać, że jest to od strony technicznej i technologicznej wykonalne. Zagadnienie braku wykonalności finansowej, które jest powiązane z tym aspektem, ale należy to rozgraniczyć z uwagi na zakres przedmiotowy niniejszego kryterium, zostało wyjaśnione w uzasadnieniu do ocen negatywnych w kryteriach VI, VIII i IX. Wykonalność techniczną i technologiczną należy rozpatrywać w ramach niniejszego kryterium bez odnoszenia do wykonalności finansowej.</p> <p>Wobec powyższego uznaje się, że projekt jest wykonalny technicznie i technologicznie.</p> <p><b>Ekspert II:</b></p> <p>Komisja Oceny Projektów (KOP) powołana do rozpatrzenia protestu, który wpłynął do IZ RPO-WP 2014-2020 w dniu 17.11.2016 roku, dotyczącego oceny projektu nr RPPK.01.04.01-18-0626/16, po ponownej analizie dokumentacji projektowej i przedstawionych zarzutów <b>zmienia ocenę z negatywnej na pozytywną</b> przedmiotowego kryterium.</p> <p><u>Uzasadnienie:</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wnioskodawca ma odpowiednie doświadczenie umożliwiające właściwą i racjonalną realizację projektu.</li> <li>2. Wnioskodawca wybrał prawidłowy wariant realizacji projektu.</li> <li>3. Dokumentacja techniczna obejmuje cały zakres projektu.</li> <li>4. Proponowane inwestycje, są realne do wykonania w założonych terminach i gwarantują efektywne wykonanie i eksploatację wykonanej w projekcie inwestycji.</li> <li>5. Zaplanowane w projekcie rozwiązania techniczne i technologiczne oraz parametry wyposażenia są właściwe, do zrealizowania przewidzianych w projekcie celów.</li> <li>6. Zaproponowane przez Wnioskodawcę rozwiązania będą trwałe pod względem technicznym.</li> </ol> <p>W związku z powyższym, uznaje że projekt jest wykonalny od strony technicznej i technologicznej.</p> |
| XI | Zasadność oraz racjonalność zaplanowanych wydatków | X |  |  |  |  | <b>Nie oceniano.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|     |                     |  |  |  |  |  |  |  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-----|---------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| XII | Realność wskaźników |  |  |  |  |  |  |  |  | <p><b>Ekspert I:</b><br/>Odnosząc się do złożonego przez Wnioskodawcę protestu złożonego do IZ RPO WP na lata 2014-2020 pismem z dnia 15 listopada 2016r. Komisja Oceny Projektów (dalej KOP) powołana do rozpatrzenia przedmiotowego protestu po analizie treści podniesionych zarzutów przez Wnioskodawcę oraz po zapoznaniu się z dokumentacją wniosku o dofinansowanie <b>podtrzymuje ocenę negatywną</b> dotyczącą przedmiotowego kryterium z etapu oceny merytorycznej.<br/>Biorąc pod uwagę to, że projekt jest niewykonalny finansowo oraz nie jest zapewniona trwałość jego rezultatów, to należy uznać, że zakładane we wniosku o dofinansowanie wartości wskaźników, nie mogą być uznane za wiarygodne i realne. Również wiarygodność wskaźników finansowych, a konkretnie wskaźników rentowności jest wątpliwa z uwagi na stwierdzone błędy w rachunku zysków i strat polegające na przeszacowaniu wyniku finansowego oraz nieprawidłowym ujęciu dotacji w rachunku zysków i strat.<br/>Mając na uwadze powyższe projekt w przedmiotowym kryterium otrzymuje ocenę negatywną.</p> <p><b>Ekspert II:</b><br/>Komisja Oceny Projektów (KOP) powołana do rozpatrzenia protestu, który wpłynął do IZ RPO-WP 2014-2020 w dniu 17.11.2016 roku, dotyczącego oceny projektu nr RPPK.01.04.01-18-0626/16, po ponownej analizie dokumentacji projektowej i przedstawionych zarzutów <b>podtrzymuje pierwotną negatywną ocenę</b> przedmiotowego kryterium.<br/><u>Uzasadnienie:</u><br/>Niewłaściwe wykazanie źródeł finansowania projektu, powoduje, że zaplanowane wskaźniki obciążone są dużym ryzykiem niepowodzenia. W związku z tym oceniający uznaje, że przedmiotowe kryterium nie zostało spełnione.</p> |
|-----|---------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

#### Uzasadnienie w przypadku oceny negatywnej wniosku

##### Ekspert I:

Przedmiotowy projekt otrzymał ocenę negatywną na etapie oceny merytorycznej z uwagi na brak spełnienia łącznie sześciu kryteriów dopuszczających, tj. nr V, VI, VIII, IX, X i XII. Wnioskodawca pismem z dnia 15 listopada 2016r. odwołał się do IZ RPO WP na lata 2014-2020 od wyniku oceny merytorycznej. W związku ze złożonym protestem projekt został ponownie oceniony w części dotyczącej kryteriów dopuszczających oceny merytorycznej, które były przedmiotem protestu.

W wyniku ponownej oceny merytorycznej projektu podlegające ocenie kryteria zostały ocenione w następujący sposób:

- zmiana oceny negatywnej na pozytywną – kryteria V i X.
- podtrzymanie oceny negatywnej – kryteria VI, VIII, IX i XII

W ramach ponownej analizy wniosku o dofinansowanie, biznes planu i pozostałych załączonych dokumentów stwierdzono, że projekt nie ma zapewnionego finansowania. Wnioskodawca co prawda oświadczył w treści Biznes planu i w treści protestu, że zamierza zaciągnąć pożyczkę. Mimo tego, że wg Wnioskodawcy posiada on podpisaną umowę pożyczki, to nie określił kto ma być pożyczkodawcą, co powinno być dokonane zgodnie z opisem do części B.3 Biznes planu Brak wskazania w prawidłowy sposób źródła finansowania w połączeniu ze skalą działalności niewspółmiernie niską w stosunku do rozmiarów projektu stawiają w wątpliwość możliwość zapewnienia trwałości rezultatów projektu. Posiadane zasoby majątkowe oraz skala działalności mierzona przychodami są na niewielkim poziomie w stosunku do rozmiarów inwestycji.

Analiza przepływu środków pieniężnych w 2018r. wskazuje, że Wnioskodawcy braknie 154,0 tys. zł do sfinansowania części projektu przypadającej do realizacji na ten rok. Wnioskodawca do zbilansowania budżetu wydatków i wpływów w 2018r. przyjął, że wpływ dotacji zrównoważy budżet, co arytmetycznie jest prawidłowe, natomiast logicznie nie. Najpierw Wnioskodawca będzie musiał ponieść pełną kwotę przewidzianych na dany okres nakładów inwestycyjnych, które

muszą być w pełni opłacone, a dopiero później może złożyć wniosek o dotację i ją otrzymać.

Sprawozdania finansowe stanowiące część biznes planu zawierają błędy polegające na nieprawidłowej prezentacji amortyzacji i sposobu rozliczania dotacji w czasie. Błędy dotyczące braku ujęcia dotacji mają dalsze konsekwencje w postaci generowania nieprawidłowych wartości wskaźników rentowności. Należy zwrócić uwagę na stwierdzenie Wnioskodawcy w treści protestu, że „zarzuty oceniających w większości kwestionowanych kryteriów są niecelne i dotyczą głównie wskazanych przez Wnioskodawcę danych historycznych przedsiębiorstwa”. Jest to zarzut niezrozumiały, bowiem ocena projektu w aspekcie analizy finansowej polega zarówno na ocenie danych historycznych i danych prognozowanych. Jeżeli sporządzone sprawozdania za okresy historyczne zawierają błędy, to świadczy to o nieprawidłowo przeprowadzonej analizie finansowej.

Szczegółowe powody podtrzymania ocen negatywnych w poszczególnych kryteriach, które taką ocenę uzyskały, zostały wskazane uzasadnieniu do każdego z nich.

Odnosnie zarzutu Wnioskodawcy, że na etapie oceny merytorycznej eksperci KOP nie wezwali go do wyjaśnień, należy zwrócić uwagę, że wzywaniem do wyjaśnień Wnioskodawcy przez ekspertów nie jest ich obowiązkiem, lecz prawem. Jeżeli dokonując bezstronnej oceny uznali, że całość załączonej do wniosku o dofinansowanie dokumentacji jest wystarczająca do dokonania oceny, to należy to rozumieć, że nie ma konieczności zwracania się o dodatkowe wyjaśniania, czy dokumenty.

#### **Ekspert II:**

Na etapie oceny merytorycznej projekt otrzymał ocenę negatywną z uwagi na niespełnienie sześciu kryteriów dopuszczających tj. nr V, VI, VIII, IX, X, i XII.

Na skutek złożenia przez Wnioskodawcę protestu od w/w oceny, KO dokonała ponownej oceny zakwestionowanych kryteriów i ustaliła, że projekt spełnia kryteria nr V, i nr X, a nie spełnia kryteriów nr VI, VIII IX i XII.

Uzasadnienie głównych powodów uzyskania opinii negatywnej :

1. Wnioskodawca nie przedstawił w prawidłowy sposób źródeł finansowania projektu.
2. Wielkość planowanej inwestycji jest nieadekwatna do niskich aktywów Wnioskodawcy

Szczegółowe powody podtrzymania ocen negatywnych w poszczególnych kryteriach, uzasadnione zostały w powyżej przedstawionych ocenach.

**Zarząd Województwa Podkarpackiego w całości akceptuje powyższą ocenę ekspertów i nie uwzględnia protestu.**

Odpowiadając na zarzut braku wezwania do wyjaśnień w trybie § 5 ust. 4 pkt 7 Regulaminu konkursu, IZ RPO WP stwierdza, że nie znajduje on podstaw w ustalonym stanie faktycznym oraz zasadach wynikających z Regulaminu konkursu. Zgodnie z § 5 ust. 4 pkt 7 Regulaminu konkursu: *„W przypadku konieczności uzyskania od wnioskodawcy dodatkowych wyjaśnień lub informacji o projekcie lub dokonania korekt/uzupełnień wniosku i załączników wynikających z dokonanej przez KOP oceny kryteriów merytorycznych, oceniający za pośrednictwem IOK zwracają się z wezwaniem do wnioskodawcy o dokonanie stosownych uzupełnień/korekt lub wyjaśnień. W tym celu oceniający przedstawiają taką potrzebę Przewodniczącemu KOP i za pośrednictwem IOK wnioskodawca zwany jest do złożenia wyjaśnień”*.

Analiza brzmienia powyższego przepisu prowadzi do wniosku, że poprzez użycie sformułowania „w przypadku konieczności” zastosowanie niniejszego trybu ograniczono tylko i wyłącznie do przypadków, w których na podstawie przedstawionych przez Wnioskodawcę informacji nie można było jednoznacznie ocenić danego kryterium. W sytuacji, gdy przedstawione informacje nie pozostawiały wątpliwości co do braku spełniania danego kryterium, wezwanie w tym zakresie, przy tak skonstruowanym przepisie, nie mogło mieć miejsca. Tak więc wezwanie do uzupełnienia wniosku jest uprawnieniem ekspertów, nie zaś prawem Wnioskodawcy.

Nie sposób tego prawa wywodzić z następnego punktu Regulaminu konkursu, na który powołuje się Wnioskodawca, tj. z § 5 ust. 4 pkt 8 stanowiącego, że: „*Na etapie oceny merytorycznej wnioskodawca ma prawo do dokonania jednokrotnych wyjaśnień, uzupełnień lub korekt w zakresie wskazanym przez KOP*”. Zgodnie z prawidłową interpretacją tego przepisu Wnioskodawca może dokonać wyjaśnień, uzupełnień lub korekt tylko i wyłącznie w zakresie wskazanym przez KOP, co oznacza, że jeżeli tego zakresu nie określono (uznać należy, iż KOP nie znalazł podstaw do zastosowania trybu § 5 ust. 4 pkt 7 Regulaminu konkursu), nie ma podstaw do wywodzenia jakiegoś uniwersalnego prawa do dokonania korekty wniosku w każdym przypadku. Powyższy przepis miał na celu wskazanie Wnioskodawcom, że jeżeli dojdzie do wezwania do uzupełnienia wniosku w zakresie wskazanym przez KOP, to Wnioskodawca będzie miał prawo tylko i wyłącznie do jednokrotnej poprawy wniosku w tym wskazanym przez KOP zakresie.

Odpowiadając na zarzut przeprowadzenia oceny bez zachowania zasad rzetelności oceny na wstępie zaznaczyć należy, że organizację, tryb, zadania oraz zasady pracy Komisji oceny projektów (zwanej dalej KOP), w tym szczegółowe obowiązki ekspertów oceniających wnioski pod kątem spełniania kryteriów na etapie oceny merytorycznej, określa Regulamin Pracy Komisji Oceny Projektów oceniającej wnioski o dofinansowanie w ramach EFRR RPO WP 2014-2020 w zakresie osi priorytetowej I Konkurencyjna i innowacyjna gospodarka (dalej: Regulamin KOP). Obowiązek określenia tego regulaminu wynika wprost z art. 44 ust. 2 ustawy wdrożeniowej, zgodnie z którym właściwa instytucja powołuje komisję oceny projektów oraz określa regulamin jej pracy.

Zgodnie z Regulaminem konkursu (§ 5 ust. 4 pkt. 3) oraz Regulaminem KOP (rozdział II, pkt. 7) ocena merytoryczna wniosków powierzona została ekspertom zewnętrznym powołanym z *Wykazu kandydatów na ekspertów Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014 – 2020*. Rekomendacja do wpisania danego eksperta do ww. wykazu odbywa się w oparciu o zweryfikowanie jego kompetencji w formie rozmowy kwalifikacyjnej i pisemnego testu. Eksperci wchodzący w skład KOP, stanowiąc niezależne ogniwo w systemie weryfikacji projektów, dokonali pierwotnej oceny w oparciu o zasady wynikające z Regulaminu konkursu oraz Regulaminu KOP, w tym o zasady bezstronności i poufności oraz zasadę rzetelności opisane w tym Regulaminie.

Wobec powyższego należy stwierdzić, iż w przedmiotowej sprawie podnoszone przez Wnioskodawcę zarzuty o charakterze proceduralnym nie znajdują uzasadnienia i nie wpływają na rozstrzygnięcie.

**Tym samym IZ RPO WP nie uwzględnia protestu.**

## Pouczenie

Na podstawie art. 61 ust. 1, 2, 3 ustawy wdrożeniowej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji o wyniku rozpatrzenia protestu, Wnioskodawca może w tym zakresie wnieść skargę bezpośrednio do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Rzeszowie – zgodnie z art. 3 § 3 ustawy z dnia 30 sierpnia 2002 r. Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi (Dz. U. z 2016, poz. 718 t.j.).

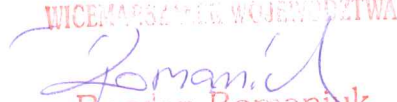
Skarga wnoszona jest wraz z kompletną dokumentacją w sprawie, obejmującą:

- wniosek o dofinansowanie projektu;
- informację o wynikach oceny projektu, o której mowa w art. 46 ust. 3 ustawy wdrożeniowej;
- wniesiony protest;
- informację, o której mowa w art. 58 ust. 1 albo ust. 4 pkt 2, art. 59 albo art. 66 ust. 2 pkt 1 ustawy wdrożeniowej;
- ewentualne załączniki.

Kompletna dokumentacja jest wnoszona w oryginale lub w uwierzytelnionej kopii. Skarga podlega wpisowi stałemu.

Otrzymują:

- 1) Zymróz Jacek FIRMA KAMIENIARSKA, ul. Wincentego Witosa 34, 39-100 Ropczyce
- 2) Pani Małgorzata Jarosińska -Jedynak – Dyrektor Departamentu Wspierania Przedsiębiorczości,
- 3) a/a.

WICEMARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA  
  
Bogdan Romaniuk