

## ZAŁĄCZNIK 9.2. KRYTERIA OCENY POMOCY PUBLICZNEJ

Ocena występowania pomocy publicznej w projektach wykonywana jest przez ekspertów zewnętrznych. Ocenie poddawane są poszczególne działania w projekcie. W programie Interreg Polska – Słowacja 2021-2027 pomoc publiczna i pomoc de minimis udzielana jest zarówno polskim, jak i zagranicznym partnerom projektów na podstawie:

- Rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013 z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej do pomocy de minimis;
- Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym (rozporządzenie dotyczące tzw. wyłączeń blokowych);
- Podstawą prawną umożliwiającą skorzystanie z pomocy publicznej w ramach programu jest przyjęty w formie rozporządzenia wydane go przez Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej, program pomocowy zgłoszony KE.

Celem oceny jest analiza projektów i ich zadań i odpowiedź na pytanie czy w projektach występują jakiegokolwiek działania, w których może występować ryzyko pomocy publicznej. W przypadku pozytywnego wyniku analizy, ekspert ocenia w oparciu o jaki schemat pomocy publicznej i/lub pomocy de minimis (w przypadku możliwości jej udzielenia) pomoc może być udzielona.

Karty oceny składają się z czterech części:

- listy sprawdzającej zgodność projektu z warunkami pomocy (część I);
- list sprawdzających warunki ogólne i szczegółowe dla pomocy de minimis oraz wyłączeń blokowych (część II);
- listy sprawdzającej dla pomocy pośredniej (część III);
- podsumowania oceny (część IV).

W każdej ocenie ekspert weryfikuje czy udzielenie pomocy de minimis/pomocy publicznej wystąpi w formie:

- bezpośredniej tj. bezpośrednio przez IZ partnerowi lub partnerom projektu,
- pośredniej tj. udzielenia takiej pomocy w ramach projektu przez partnera lub partnerów projektu innym podmiotom.

W trakcie oceny występowania pomocy publicznej ekspert udziela odpowiedzi na następujące pytania:

- Czy wnioskodawcy (jeden lub więcej partnerów projektu) są przedsiębiorcami (w rozumieniu prawa UE) prowadzącymi działalność gospodarczą w ramach planowanych do realizacji działań określonych we wniosku o dofinansowanie projektu?
- Czy w przypadku udzielenia dofinansowania beneficjentowi przyznana zostanie korzyść, której nie uzyskałby na warunkach rynkowych?
- Czy udzielane wsparcie ma charakter selektywny?
- Czy przyznane dofinansowanie wpływa na zakłócenie konkurencji lub grozi jej zakłóceniem (również potencjalnie) oraz wpływa na wymianę handlową między państwami członkowskimi?

Ww. pytania znajdują się w pierwszej części arkusza oceny – „Zgodność z warunkami pomocy”. Ekspert wypełnia ją dla każdego z partnerów projektu, jeśli we wniosku o dofinansowanie, partner wymieniony jest jako ubiegający się o dofinansowanie wydatków.

W przypadku odpowiedzi "tak" na wszystkie powyższe pytania, wskazane działania/wydatki/projekt kwalifikują się do objęcia pomocą publiczną. Eksperti przeprowadzają ocenę:

- podają wyczerpujące uzasadnienie oceny w odniesieniu do projektu i jego zadań,
- wskazują warunki niezbędne do wdrożenia dla działań objętych pomocą publiczną.
- oceniają działania w projekcie uwzględniając najbardziej właściwą kategorię pomocy publicznej i zgodność z rozporządzeniem dotyczącym pomocy de minimis.

Na pierwszym etapie oceny projektu ekspert ustala występowania pomocy w całym projekcie w odniesieniu do każdego z działań w projekcie i każdego z partnerów. WS(T) prosi partnerów projektu o załączenie do wniosku wypełnionych formularzy ubiegania się o pomoc de minimis /pomoc inną niż de minimis oraz zaświadczeń (kopii) o udzielonej pomocy de minimis, albo oświadczenia o wielkości tej pomocy otrzymanej w tym okresie, albo oświadczenia o nieotrzymaniu takiej pomocy w tym okresie. Wzory zaświadczeń i oświadczeń lub linki do tych dokumentów będą dostępne na stronach Programu Interreg Polska – Słowacja 2021-2027w ramach materiałów dla ogłaszanych naborów na projekty.

Po otrzymaniu wszystkich ww. dokumentów, eksperci przeprowadzą ocenę projektów w oparciu o kolejne części listy sprawdzającej. Jeśli zadania wykazują charakter pomocowy, ekspert po wypełnieniu części „Zgodność z warunkami pomocy”, przechodzi do części II, która określa warunki ogólne i szczegółowe dla pomocy de minimis oraz wyłączeń blokowych (GBER) tj.:

- w przypadku gdy partner ubiega się o udzielenie pomocy de minimis we wniosku o dofinansowanie, wypełnia się tylko część, która dotyczy tej kategorii pomocy (jeśli jednak nie może jej otrzymać, należy również wypełnić część dot. wyłączeń blokowych);
- w przypadku gdy partner ubiega się o pomoc publiczną opartą o GBER, należy wypełnić tylko część dot. tej kategorii pomocy (jeśli jednak nie może jej otrzymać, należy przejść do sprawdzenia, czy partner może otrzymać pomoc de minimis);
- w przypadku gdy w projekcie zostanie stwierdzona pomoc publiczna, a partner we wniosku o dofinansowanie nie wskazał na jej występowanie, należy przeprowadzić ocenę w oparciu o całość części II.

Jeśli zadania nie wykazują charakteru pomocowego (nie ma ryzyka pomocy publicznej w projekcie) ekspert powinien przejść bezpośrednio do części „Pomoc pośrednia” bez wypełniania pozostałych części.

Eksperci sprawdzają również, czy w projekcie występuje ryzyko pomocy pośredniej. W przypadku pozytywnej odpowiedzi, eksperci podają szczegółowe informacje dla wnioskodawców i określają warunki eliminujące wystąpienie ryzyka pomocy pośredniej.

Jeśli w projekcie dana kategoria pomocy dotyczy więcej niż jednego działania, ekspert powiela właściwy arkusz listy sprawdzającej i wypełnia go oddzielnie dla każdego działania i każdego partnera.

W trakcie oceny, w przypadku zidentyfikowania działań pomocowych, eksperci wydają rekomendacje, które IZ/WS(T) wykorzysta do opracowywania warunków potrzebnych do zatwierdzenia projektu i/lub szczegółowych warunków załączonych do umowy o dofinansowanie. W rekomendacjach eksperci powinni wskazać na możliwości:

- wyeliminowania ryzyka występowania pomocy publicznej w projekcie poprzez dodatkowe modyfikacje lub zmiany w zadaniach;
- spełnienia szczegółowych warunków dla wyeliminowania pomocy pośredniej w projekcie;
- przyznania pomocy publicznej w oparciu o jeden z zatwierdzonych schematów pomocowych (lub pomocy de minimis jeśli dotyczy).

Ekspert prowadzi ocenę na podstawie informacji przedstawionych w:

- wniosku o dofinansowanie i jego załącznikach,
- formularzu ubiegania się o pomoc de minimis /pomoc inną niż de minimis,
- zaświadczeniach (kopiach) o udzielonej pomocy de minimis , lub oświadczeniach o wielkości tej pomocy otrzymanej w tym okresie, albo oświadczeniach o nieotrzymaniu takiej pomocy w tym okresie,
- informacjach z innych zewnętrznych źródeł tj. strony internetowe partnerów projektu lub publicznie dostępne bazy danych np. w Polsce SUDOP.

Na wniosek ekspertów, WS (T) prosi partnera wiodącego o dodatkowe informacje niezbędne do przeprowadzenia oceny (dotyczące partnera wiodącego lub partnerów projektowych). Ma to miejsce, kiedy informacje przedstawione we wniosku o dofinansowanie (lub z ogólnodostępnych źródeł) nie pozwalają na przeprowadzenie pełnej oceny działań w projekcie w kontekście ryzyka występowania pomocy publicznej.

Wynikiem przeprowadzonej przez eksperta oceny jest jednoznaczne stwierdzenie, czy w projekcie lub jego części występuje pomoc publiczna lub pomoc de minimis. Ekspert oceniający wskazuje w odniesieniu do którego partnera i w których zadaniach pomoc publiczna/pomoc de minimis występuje.

## Część I

### 1. Zgodność z warunkami pomocy

Numer projektu	
Tytuł projektu	
Partner wiodący	

Oceniany partner	
------------------	--

Test pomocy publicznej (art. 107 ust. 1 TFUE)				
Lp.	Warunek	Tak	Nie	Uzasadnienie
1.	Czy partner projektu (wnioskujący o dofinansowanie) jest przedsiębiorcą (ang. undertaking - podmiot prowadzący działalność gospodarczą, niezależnie od statusu prawnego i sposobu finansowania. „Działalność gospodarcza” to każda działalność polegająca na oferowaniu towarów i usług na rynku)?			Proszę uzasadnić ocenę w odniesieniu do każdego działania i realizującego je partnera..
2.	Czy w ramach dofinansowania w projekcie wnioskującemu udzielona zostanie korzyść (każda korzyść ekonomiczna, której przedsiębiorstwo nie uzyskałoby w normalnych warunkach rynkowych)?			Proszę uzasadnić ocenę w odniesieniu do każdego działania i realizującego je partnera.
3.	Czy udzielane wsparcie ma charakter selektywny (selektywnym wsparciem nie będzie wsparcie z którego na równych prawach mogą skorzystać wszystkie zainteresowane podmioty)?			Proszę uzasadnić ocenę w odniesieniu do każdego działania i realizującego je partnera.
4.	Czy istnieje realne bądź potencjalne zakłócenie konkurencji (wystąpi, jeżeli finansowanie			Proszę uzasadnić ocenę w odniesieniu do każdego zadania. działania i realizującego je partnera.

	poprawia/może poprawić pozycję konkurencyjną wnioskodawcy)?			
5.	Jeżeli tak, czy ma to wpływ na wymianę handlową między państwami członkowskimi (wpływ na handel można zwykle założyć, gdy wszystkie inne wymienione kryteria są spełnione; w wyjątkowych przypadkach może brakować wpływu na wymianę handlową w przypadku finansowania działalności czysto lokalnej)?			Proszę uzasadnić ocenę w odniesieniu do każdego działania i realizującego je partnera.

**W przypadku wszystkich odpowiedzi na „tak”, projekt jest projektem, w którym występuje pomoc publiczna w odniesieniu do ocenianego partnera. W takiej sytuacji w następnym kroku proszę przejść do części "Pomoc de minimis".**

**Jeśli w stosunku do żadnego partnera nie występuje ryzyko pomocy publicznej (którakolwiek z odpowiedzi brzmi „nie”), należy przejść od razu do części „Pomoc pośrednia”.**

**Część II****1. Pomoc de minimis**

Numer projektu	
Tytuł projektu	
Partner wiodący	
Oceniany partner	

Pomoc de minimis				
Lp.	Warunek	Tak	Nie	Uzasadnienie
1.	Czy przedsiębiorstwo nie prowadzi działalności związanej z sektorem rolnictwa, rybołówstwa lub wywozu opisanych w art. 1 rozporządzenia 1407/2013? (jeśli nie prowadzi takiej działalności, należy wybrać odpowiedź „Tak”)			Proszę uzasadnić ocenę w odniesieniu do każdego działania i realizującego je partnera. Jeżeli udzielono odpowiedzi "Tak", proszę o wypełnienie pozostałych pytań.



2.	Czy całkowita kwota pomocy de minimis (przyznanej przez Państwo Członkowskie plus dofinansowanie z EFRR) jest: < 200.000 EUR (<100.000 EUR dla transportu drogowego towarów) w ciągu trzech ostatnich lat obrachunkowych począwszy od daty jej przyznania?			
3.	Czy dopuszczalny limit pomocy de minimis odnosi się do wszelkich grup podmiotów, z którymi przedsiębiorstwo (wnioskodawca) tworzy jedno przedsiębiorstwo w myśl rozporządzenia 1407/2013?			
4.	Czy w przypadku łączenia pomocy de minimis z inną pomocą państwa na te same wydatki kwalifikowalne w projekcie nie przekroczono poziomów intensywności określonych w rozdziale III rozporządzenia nr 651/2014 GBER lub we właściwym programie pomocowym? (jeśli nie przekroczono tego limitu należy wybrać odpowiedź „Tak”)			

**Jeżeli wszystkie odpowiedzi są na „tak”, danemu partnerowi” może zostać przyznana pomoc de minimis.**

**2. GBER****a. Warunki ogólne GBER**

Numer projektu	
Tytuł projektu	
Partner wiodący	
Oceniany partner	

Warunki ogólne GBER				
Lp.	Warunek	Tak	Nie	Uzasadnienie
1.	Czy pomoc jest przyznawana na działalność związaną z wywozem?			
2.	Czy na przedsiębiorstwie ciąży obowiązek zwrotu pomocy wynikający z decyzji Komisji Europejskiej (art. 1 ust 4 lit. a) GBER)?			
3.	Czy przedsiębiorstwo znajduje się w trudnej sytuacji (art. 1 ust 4 lit. c) GBER)?			

4.	Czy koszty kwalifikowalne przedstawiono w wartościach po potrąceniu podatku lub innych opłat (art. 7 ust 1 GBER)?			
5.	Kumulacja pomocy	-		
5.1	Czy planowana pomoc kumuluje się z inną pomocą na te same koszty kwalifikowalne, które częściowo lub całkowicie pokrywają się, a kumulacja ta przekracza dopuszczalną intensywność/kwotę pomocy określoną w rozdziale III rozporządzenia GBER.?			
5.2	Czy planowana pomoc kumuluje się z pomocą de minimis w odniesieniu do tych samych kosztów kwalifikowalnych, a kumulacja ta przekracza dopuszczalną intensywność/kwotę pomocy określoną w rozdziale III rozporządzenia GBER?			

**Jeżeli wszystkie odpowiedzi są: "nie", to proszę przejść do tabeli Pomoc EWT.**

**b. Pomoc EWT**

Numer projektu	
Tytuł projektu	
Partner wiodący	
Oceniany partner	

Pomoc EWT				
Lp.	Warunek	Tak	Nie	Uzasadnienie
1.	Czy całkowita kwota pomocy przekracza 20 000 EUR dla przedsiębiorstwa, na jeden projekt?			Jeżeli odpowiedź jest na "nie", możliwe jest przyznanie pomocy na podstawie art. 20a GBER bez spełnienia pozostałych warunków tej części.
2.	Czy zachowany jest limit pomocy 2 mln EUR dla przedsiębiorstwa, na jeden projekt?			
3.	Czy intensywność pomocy jest równa bądź mniejsza niż 80%?			

4.	Czy koszty kwalifikowalne przedstawione we wniosku o dofinansowanie należą do wskazanych w rozporządzeniu 651/2014 GBER kategorii?			
----	--	--	--	--

**Jeżeli pytania nr 2 - 4 są na „tak” możliwe jest przyznanie pomocy z art. 20 GBER.**

**Część III****1. Pomoc pośrednia - część ogólna**

Numer projektu	
Tytuł projektu	
Partner wiodący	

Pomoc pośrednia – weryfikacja wstępna				
Lp.	Warunek	Tak	Nie	Uzasadnienie
1.	Czy partnerzy projektu planują realizować działania potencjalnie skutkujące przyznaniem innym podmiotom pomocy publicznej (pomoc pośrednia) – tzn. działania, w wyniku których inne podmioty/podmiot będący przedsiębiorcą mogą uzyskać korzyść, której nie uzyskałyby na warunkach rynkowych, co wpłynie lub mogłoby wpłynąć na zakłócenie konkurencji lub wymianę handlową między państwami członkowskimi?			

**Jeśli odpowiedź brzmi „nie”, w projekcie nie wystąpi pomoc pośrednia. Należy przejść do części „Podsumowanie”.**

Jeśli odpowiedź brzmi „tak” – dla każdego z partnerów realizujących działania adresowane (lub potencjalnie adresowane) do przedsiębiorstw należy wypełnić część „Pomoc pośrednia – warunki szczegółowe”.

## 2. Pomoc pośrednia – warunki szczegółowe

Numer projektu	
Tytuł projektu	
Partner wiodący	
Oceniany partner	

Pomoc pośrednia – warunki szczegółowe				
Lp.	Warunek	Tak	Nie	Uzasadnienie
1.	Czy partner projektu planuje wykorzystać otwartą i konkurencyjną procedurę w zakresie wyboru ostatecznych beneficjentów pomocy (przedsiębiorstwa mające otrzymać pomoc pośrednią w projekcie)?			

2.	Czy przysporzenie (usługi, majątku, produktu) jest na warunkach rynkowych i po cenie rynkowej?			
3.	Czy usługi, produkty, rezultaty projektu są oferowane na rynku przez inny podmiot?			

**Jeśli wszystkie odpowiedzi są na „tak”, nie występuje pomoc pośrednia w projekcie.**

#### Część IV

##### Podsumowanie

Numer projektu	
Tytuł projektu	
Partner wiodący	
Oceniany partner	

<b>Partner projektu</b>	Proszę wypełnić kartę oceny dla każdego działania objętego zasadami udzielania pomocy de minimis /pomocy publicznej
-------------------------	---



<b>Nazwa zadania</b>	
<b>Opis zadania</b>	
<b>Uzasadnienie oceny</b>	
<b>Rekomendacje i proponowane rozwiązania</b>	
<b>Wnioski, konieczne do spełnienia warunki, dokumenty i informacje konieczne do dostarczenia przez Wnioskodawcę aby pomoc publiczna/pomoc de minimis mogła zostać udzielona zgodnie z przepisami</b>	
<b>W przypadku stwierdzenia występowania pomocy publicznej – wyszczególnienie wydatków ujętych w budżecie danego partnera, które zostaną objęte pomocą.</b>	