

**+Karta oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu realizowanego
w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego
na lata 2014-2020 – część dotycząca oceny finansowej i ekonomicznej projektu**

TRYB KONKURSOWY	NUMER KONKURSU:	RPKP.03.03.00-IZ.00-04-013/16	
OŚ PRIORYTETOWA:	3 Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna w regionie		
DZIAŁANIE:	3.3 Efektywność energetyczna w sektorze publicznym i mieszkaniowym	PODDZIAŁANIE:	-
SCHEMAT:	Modernizacja energetyczna budynków publicznych – w ramach polityki terytorialnej		
NAZWA WNIOSKODAWCY:			
TYTUŁ PROJEKTU:			
NUMER WNIOSKU:		DATA WPŁYNIECIA WNIOSKU:	
CZŁONEK KOP¹ (EKSPERT/PRACOWNIK IOK²):			
<p>Informacja dla oceniających:</p> <ul style="list-style-type: none"> • W pierwszej kolejności weryfikacji podlegają kryteria dopuszczające (oznaczone literą „D”). • Numery załączników wskazane w KOM są zgodne z numeracją załączników znajdującą się w końcowej części formularza wniosku o dofinansowanie „Lista załączników do wniosku o dofinansowanie”. • Sposób oceny kryteriów: <ul style="list-style-type: none"> – Ocena pozytywna (Tak), (T lub t); – Ocena negatywna (Nie) lub wniosek skierowany do poprawy błędu/wyjaśnienia/uzupełnienia lub do poprawy wymogów formalnych (N lub n); – Kryterium lub pytanie pomocnicze nie dotyczy danego projektu lub jest weryfikowane w innej części karty („-” lub nd); – Wniosek skierowany do poprzedniego etapu: oceny formalnej/badania wymogów formalnych; – Wniosek skierowany do ekspertyzy zewnętrznej/uzyskania stanowiska organu publicznego. • Dodatkowe pytania wyszczególnione w karcie oceny mają charakter pomocniczy, wskazują na co w szczególności oceniający powinien zwrócić uwagę dokonując oceny kryterium. Jeżeli dane kryterium będzie weryfikowane przez różne zespoły w ramach KOP, wówczas w każdej z kart zdefiniowane zostaną pytania pomocnicze adekwatne do zakresu weryfikacji danego zespołu. Aby dane 			

¹ KOP – Komisja Oceny Projektów

² IOK – Instytucja Organizująca Konkurs

kryterium w całości mogło zostać uznane za spełnione suma wyników z poszczególnych kart powinna dać wynik pozytywny.

- Pisemnego uzasadnienia w karcie wymagają kryteria ocenione negatywnie, kryteria punktowe oraz inne kryteria (o ile wymóg podania uzasadnienia wynika z karty oceny).
 - W sytuacji, gdy dane kryterium będzie ocenione pozytywnie, a kryterium wymaga uzasadnienia wówczas należy je podać w części II karty w polu „Uzasadnienie”,
 - Jeżeli konieczne jest podanie uzasadnienia oceny negatywnej kryterium lub skierowanie uwagi do wnioskodawcy wówczas uzasadnienie/uwagę należy podać wyłącznie w części III karty ze względu na to, że informacje znajdujące się w tej części karty zostaną skierowane w piśmie do wnioskodawcy informującym o wyniku oceny. W części II karty w polu „Uzasadnienie” należy wówczas odnotować, że stosowne uzasadnienie/uwaga znajdują się w III części karty.
- W przypadku wystąpienia braków formalnych i oczywistych omyłek we wniosku o dofinansowanie wówczas zastosowanie będą miały zapisy Regulaminu konkursu.

I. WERYFIKACJA WYMOGÓW FORMALNYCH (BRAKÓW FORMALNYCH I OCZYWISTYCH OMYŁEK)	EKSPERT/ PRACOWNIK IOK	UZASADNIENIE (Jeżeli dotyczy)
	TAK (T, t) /NIE (N, n) Nd (Nd, „-”)	
1. Czy we wniosku nie stwierdzono braków formalnych lub oczywistych omyłek zgodnie z definicją wskazaną w Regulaminie konkursu?		
2. Czy braki formalne lub oczywiste omyłki zostały poprawione/uzupełnione w terminie? (dotyczy uzupełnionego/poprawionego wniosku)		
3. Czy we wniosku o dofinansowanie nie dokonano istotnej modyfikacji projektu, zgodnie z definicją wskazaną w Regulaminie konkursu? (dotyczy uzupełnionego/poprawionego wniosku)		

II. OCENA KRYTERIÓW MERYTORYCZNYCH				
NR	KRYTERIUM / Wskazane dla oceniających źródło informacji	DEFINICJA KRYTERIUM / Pytanie pomocnicze	EKSPERT/ PRACOWNIK IOK	UZASADNIENIE (Jeżeli dotyczy)
			OCENA	
B. KRYTERIA MERYTORYCZNE OGÓLNE ³				
B.6	Załączniki do wniosku o dofinansowanie są	Ocenie podlega czy wnioskodawca projektu dołączył do wniosku o dofinansowanie projektu		

³ IZ RPO WK-P dopuszcza możliwość jednokrotnej poprawy błędów w ramach poszczególnych kryteriów o elementy wskazane przez Instytucję Ogłaszającą Konkurs (IOK). Poprawa nie może prowadzić do istotnej modyfikacji projektu.

	kompletne, poprawne i zgodne z przepisami prawa polskiego i unijnego oraz wymogami Instytucji Zarządzającej RPO WK-P 2014-2020	wszystkie załączniki zgodnie z listą załączników zamieszczoną w regulaminie konkursu oraz czy załączniki do wniosku o dofinansowanie projektu są zgodne z przepisami prawa polskiego i unijnego oraz z <i>Instrukcją wypełniania załączników do wniosku o dofinansowanie projektu w ramach RPO WK-P 2014-2020</i> . Kryterium weryfikowane w oparciu o treść załączników do wniosku o dofinansowanie projektu.		
1	Studium Wykonalności	Czy Studium Wykonalności zawiera wszystkie elementy analizy finansowej i ekonomicznej niezbędne do oceny kryterium?		
B.14	Trwałość operacji	Ocenie podlega czy wnioskodawca gwarantuje trwałość operacji zgodnie z art. 71 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. Kryterium weryfikowane w oparciu o treść oświadczenia wnioskodawcy stanowiącego integralną część wniosku o dofinansowanie projektu oraz pozostałe informacje zawarte w dokumentacji projektowej.		
1	Studium wykonalności, Wniosek: G, Oświadczenie Wnioskodawcy, dokumentacja projektowa	<div>Czy zapewniono środki, które zagwarantują stabilność finansową projektu?</div> <div>Czy wiarygodnie opisano sposób, w jaki będzie finansowane utrzymanie projektu po jego zakończeniu?</div>		Podaj uzasadnienie:
B.16	Kwalifikowalność wydatków	Ocenie podlega czy wydatki wskazane w projekcie spełniają warunki kwalifikowalności, tj. - czy zostały/ną poniesione w okresie		

		<p>kwalifikowalności wydatków (tj. między dniem 1 stycznia 2014 r. a dniem 31 października 2018 r.);</p> <ul style="list-style-type: none"> - czy wydatki są zgodne z obowiązującymi przepisami prawa unijnego oraz prawa krajowego; - czy wydatki są zgodne z RPO WK-P i SzOOP; - czy wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu; - czy wydatki są niezbędne do realizacji celów projektu i zostaną poniesione w związku z realizacją projektu; - czy wydatki zostaną dokonane w sposób racjonalny i efektywny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów? <p>Kryterium weryfikowane w oparciu o treść formularza wniosku o dofinansowanie i treść załączników.</p>		
1	Wniosek, dokumentacja projektowa	Czy wydatki zostaną dokonane w sposób racjonalny i efektywny z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów?		
B.19	Wykonalność finansowa i ekonomiczna projektu	<p>Ocenie podlega czy analiza finansowa i ekonomiczna przedsięwzięcia została przeprowadzona poprawnie, w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> - prawidłowość założeń przyjętych do analizy i poprawność dokonanych obliczeń, - poprawność obliczenia poziomu dofinansowania (z uwzględnieniem przepisów dotyczących projektów generujących dochód, jeśli dotyczy), - trwałość finansowa w przyjętym okresie 		

		odniesienia, - prawidłowość określenia źródeł finansowania projektu. Kryterium weryfikowane w oparciu o treść wniosku o dofinansowanie projektu i treść załączników.		
1.	Dokumentacja projektowa	ZAŁOŻENIA: Czy zastosowano okres odniesienia właściwy dla danego sektora, zgodnie z załącznikiem I do rozporządzenia nr 480/2014? W przypadku okresu przedziałowego czy zastosowano górną granicę (o ile instytucja zarządzająca w regulaminie konkursu nie wskazała jaki wymiar okresu odniesienia należy przyjąć)? Jeśli zastosowano inny okres odniesienia, czy wskazano uzasadnienie? <i>Okres odniesienia powinien odzwierciedlać okres życia ekonomicznego projektu planowanego do dofinansowania z funduszy UE.</i>		Podaj uzasadnienie:
2.	Dokumentacja projektowa	ZAŁOŻENIA: Czy prawidłowo ustalono rok bazowy, tj. pierwszy rok okresu odniesienia? <i>Rokiem bazowym w analizie finansowej powinien być rok rozpoczęcia realizacji projektu. Wyjątkiem od tej zasady jest sytuacja, w której wniosek o dofinansowanie został sporządzony na etapie, gdy realizacja projektu została już rozpoczęta. Wówczas rokiem bazowym jest rok złożenia wniosku o dofinansowanie.</i>		
3.	Dokumentacja projektowa	ZAŁOŻENIA: Czy analizę przeprowadzono z zastosowaniem cen stałych ze stopą dyskontową 4%? Jeśli nie - czy wskazano uzasadnienie dla		

		<p>zastosowania cen bieżących?</p> <p><i>Analiza powinna być przeprowadzona w cenach stałych, jeśli nie jest to możliwe, w uzasadnionych przypadkach w cenach bieżących.</i></p>		
4.	Dokumentacja projektowa	<p>ZAŁOŻENIA: Czy w analizie zastosowano odpowiedni rodzaj cen (netto/brutto)?</p> <p><i>Analiza powinna być sporządzona w cenach netto (bez podatku VAT) w przypadku, gdy podatek VAT nie stanowi wydatku kwalifikowalnego (ponieważ może zostać odzyskany w oparciu o przepisy krajowe). Analiza powinna być sporządzona w cenach brutto (wraz z podatkiem VAT), gdy podatek VAT stanowi wydatek kwalifikowalny (ponieważ nie może zostać odzyskany w oparciu o przepisy krajowe) oraz gdy jest on niekwalifikowalny, ale stanowi rzeczywisty nieodzyskiwalny wydatek podmiotu ponoszącego wydatki.</i></p>		
5.	Dokumentacja projektowa	<p>ZAŁOŻENIA: Czy zastosowano odpowiedni poziom dofinansowania dla osi priorytetowej/działania?</p>		
6.	Dokumentacja projektowa	<p>NAKŁADY INWESTYCYJNE: Czy wartości kosztów inwestycyjnych zostały przedstawione w podziale na netto, podatek VAT i brutto?</p> <p><i>Podatek VAT powinien zostać wyodrębniony jako osobna pozycja analizy finansowej. Jeżeli na rzecz projektu wnoszony jest wkład niepieniężny (w rozumieniu Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków oraz wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach RPO)</i></p>		

		<i>powinien on również zostać uwzględniony.</i>		
7.	Dokumentacja projektowa	<p>NAKŁADY ODTWORZENIOWE: Czy wartość nakładów odtworzeniowych wykazana w analizie jest uzasadniona? Czy dotyczą konkretnych elementów projektu, o okresie użytkowania krótszym niż okres ekonomicznego życia głównego elementu projektu? Czy zostały oszacowane w powiązaniu z okresem ekonomicznego życia odtwarzanych elementów projektu?</p> <p><i>Nakłady odtworzeniowe są niezbędne na odtworzenie tych elementów projektu, których okres użytkowania jest krótszy niż okres odniesienia analizy. Jeśli uwzględniono nakłady odtworzeniowe w analizie, Wnioskodawca powinien szczegółowo uzasadnić we wniosku o dofinansowanie konieczność poniesienia tych nakładów dla zapewnienia operacyjności projektu.</i></p>		
8.	Dokumentacja projektowa	<p>PRZYCHODY: Czy odpowiednio przeprowadzono kalkulację przychodów, z podaniem ceny jednostkowej oraz wielkości sprzedaży? Czy kalkulacja przychodów opiera się na danych historycznych - odzwierciedla trendy m. in. widoczne w sprawozdaniach finansowych?</p> <p><i>W przychodach wykazywane powinny być wpływy środków pieniężnych z bezpośrednich wpłat dokonywanych przez użytkowników za towary lub usługi zapewniane przez daną operację, jak np. opłaty ponoszone bezpośrednio przez użytkowników za użytkowanie infrastruktury, sprzedaż lub</i></p>		

		<i>dzierżawę gruntu lub budynków lub opłaty za usługi.</i>		
9.	Dokumentacja projektowa	KOSZTY: Czy kalkulacja kosztów operacyjnych opiera się na danych historycznych - odzwierciedla trendy m. in. widoczne w sprawozdaniach finansowych?		
10.	Dokumentacja projektowa	KOSZTY: Czy wskazano stawki amortyzacji dla poszczególnych składników projektu? Czy stawki amortyzacyjne są zgodne z zasadami rachunkowości i/lub polityką rachunkowości Wnioskodawcy?		
11.	Dokumentacja projektowa	POZIOM DOFINANSOWANIA: Czy zastosowano odpowiedni poziom dofinansowania dla projektu, tj. dla projektów generujących dochód poprzez kalkulację luki finansowej bądź z wykorzystaniem metody zryczałtowanych procentowych stawek dochodów, zaś dla projektów nie generujących dochodu - zastosowano odpowiedni poziom dofinansowania dla osi priorytetowej/działania?		
12.	Dokumentacja projektowa	POZIOM DOFINANSOWANIA (dotyczy projektów z pomocą publiczną): Czy wartość dofinansowania nie przekracza wartości maksymalnej dopuszczalnej intensywności pomocy dla tego projektu wynikającej z zasad pomocy publicznej?		
13.	Dokumentacja projektowa	<p>LUKA W FINANSOWANIU (dotyczy projektów generujących dochód): Czy przychody projektu powiększono o wartość rezydualną?</p> <p><i>W przypadku zastosowania metody luki w finansowaniu do określenia wartości dofinansowania dla projektu generującego dochód, bierze się pod uwagę wartość rezydualną, o ile zdyskontowane przychody przewyższają zdyskontowane koszty operacyjne i odtworzeniowe.</i></p>		

14.	Dokumentacja projektowa	<p>LUKA FINANSOWA (dotyczy projektów generujących oszczędności kosztów): Czy oszczędności kosztów działalności (operacyjnych) zostały zaliczone do dochodu? Jeśli nie są włączone do dochodu - czy są skompensowane równoważnym zmniejszeniem dotacji na działalność?</p> <p><i>Oszczędność kosztów operacyjnych powinna zostać uwzględniona w analizie luki w finansowaniu, chyba że nastąpi równoważne zmniejszenie środków dotychczas otrzymywanych od podmiotów publicznych, np. dotacji na działalność operacyjną, wówczas można pominąć tylko oszczędności kosztów operacyjnych do wysokości kwoty obniżenia dotacji.</i></p>		
15.	Dokumentacja projektowa	<p>EFEKTYWNOŚĆ FINANSOWA: Czy wskaźnik FNPV/C ma wartość ujemną, a FRR/C – niższą od stopy dyskontowej użytej w analizie finansowej?</p> <p><i>Taka wartość wskaźników oznacza, że bieżąca wartość przyszłych przychodów nie pokrywa bieżącej wartości kosztów projektu. Odstępstwo od tej zasady może wynikać ze specyfiki projektu, np. znacznego poziomu ryzyka związanego z wysokim poziomem innowacyjności lub też w niektórych spośród projektów objętych pomocą publiczną.</i></p>		
16.	Dokumentacja projektowa	<p>EFEKTYWNOŚĆ FINANSOWA: Czy wskaźnik FNPV/K ma wartość dodatnią, a FRR/C – niższą od stopy dyskontowej użytej w analizie finansowej?</p> <p><i>Taka wartość wskaźników oznacza, że zdyskontowane wpływy przewyższają</i></p>		

		<i>zdyskontowane wydatki związane z projektem. Odstępstwo od tej zasady może wynikać ze specyfiki projektu, np. znacznego poziomu ryzyka związanego z wysokim poziomem innowacyjności lub też w niektórych spośród projektów objętych pomocą publiczną.</i>		
17.	Dokumentacja projektowa	TRWAŁOŚĆ FINANSOWA: Czy salda niezdyskontowanych skumulowanych przepływów pieniężnych generowanych przez projekt są większe bądź równe zeru we wszystkich latach objętych analizą?		
18.	Dokumentacja projektowa	TRWAŁOŚĆ FINANSOWA: Czy beneficjent/operator z projektem ma dodatnie roczne saldo skumulowanych przepływów pieniężnych na koniec każdego roku, we wszystkich latach objętych analizą?		
19.	Dokumentacja projektowa	TRWAŁOŚĆ FINANSOWA: Czy wartości wskaźników zadłużenia kształtują się poniżej limitów wyznaczonych przez Ustawę o finansach publicznych (dotyczy jst)? Czy wartość wskaźnika pokrycia obsługi długu nie wynosi mniej niż 1,2 (dotyczy podmiotów innych niż jst)?		
B.21	Zgodność dokumentacji projektowej z Regulaminem konkursu	Ocenie podlega czy wnioskodawca przygotował wnioski o dofinansowanie projektu zgodnie z Regulaminem konkursu. Kryterium weryfikowane w oparciu o treść wniosku o dofinansowanie projektu.		
1	Wniosek: H.1. W przypadku zaznaczenia, że projekt generuje dochód	Czy wypełniono sekcję H.1. zgodnie z Instrukcją wypełniania wniosku? Czy zachowano zgodność danych ze Studium Wykonalności „Analiza		

		finansowa” (jeśli dotyczy)		
2	Wniosek	Czy we wniosku o dofinansowanie nie dokonano istotnej modyfikacji projektu w obszarze oceny danego bloku tematycznego, zgodnie z definicją wskazaną w Regulaminie konkursu? (dotyczy uzupełnionego/ poprawionego wniosku)		

III. WYNIK OCENY MERYTORYCZNEJ	
CZŁONEK KOP (EKSPERT/PRACOWNIK IOK):	ZAZNACZ „X” WŁAŚCIWĄ ODPOWIEDŹ
Ocena pozytywna	
Ocena negatywna	
Wniosek pozostawiony bez rozpatrzenia	
Wniosek skierowany do poprawy/wyjaśnienia w zakresie kryteriów wyboru projektów	
Wniosek skierowany do uzupełnienia/poprawy wymogów formalnych	
Wniosek skierowany do poprzedniego etapu: oceny formalnej/badania wymogów formalnych	
Wniosek skierowany do ekspertyzy zewnętrznej/ uzyskania stanowiska organu publicznego	
UZASADNIENIE/UWAGI (dot. kryteriów wyboru projektów):	
UZASADNIENIE/UWAGI (dot. braków formalnych i oczywistych omyłek):	
Toruń, dniar.	Podpis

IV. ROZBIEŻNOŚĆ OCEN ⁴	Decyzja i Uzasadnienie	
Z uwagi na występującą rozbieżność ocen, podejmuję następującą decyzję:		
	Toruń, dniar. Podpis Przewodniczącego KOP

⁴ Wypełniać wyłącznie w przypadku rozbieżności oceny pomiędzy Ekspertem 1 i Ekspertem 2 (Pracownikami IOK). Rozstrzygnięcia dokonuje Przewodniczący KOP.