

Załącznik nr 11
do Regulaminu konkursu RPMP.08.04.01-IP.02-12-040/16

Koncepcja Podmiotowego Systemu Finansowania dla RPO WM 2014-2020

I. Wprowadzenie

1. Koncepcja Podmiotowego Systemu Finansowania dla RPO WM 2014-2020 została opracowana w oparciu o:
 - a) wyniki pilotażu projektu innowacyjnego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Krakowie pn. „PFK – Podmiotowe finansowanie kształcenia”,
 - b) Wytyczne w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego w obszarze przystosowania przedsiębiorców i pracowników do zmian na lata 2014-2020 (zwane dalej Wytycznymi). Warunki wynikające z ww. wytycznych, podlegają ocenie w ramach kryterium zgodności kryterium specyficzne warunki wstępne, podkryterium nr 2 i oznaczone są w treści niniejszego dokumentu kursywą.
 - c) zapisy Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 (marzec 2015),
 - d) Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020.
2. Dokument określa podstawowe zasady podmiotowego finansowania usług rozwojowych z wykorzystaniem bonów rozwojowych, których stosowanie prowadzi do szybkości i elastyczności w uzyskaniu i wykorzystywaniu dofinansowania przez MŚP oraz zasady realizacji PSF przez Beneficjenta (Operatora).
3. PSF jest wdrażany w ramach projektu wybranego do dofinansowania w ramach RPO w jednym z trybów przewidzianych w art. 38 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 tj. w trybie konkursowym. Planowane jest ogłoszenie dwóch konkursów na wybór Beneficjenta (Operatora):
 - a) w II kwartale 2016 r. na kwotę alokacji w wysokości 20 mln euro (wkład EFS),
 - b) w 2018 r. na kwotę alokacji w wysokości 15 mln euro (wkład EFS).

II. Podmiotowy System Finansowania z wykorzystaniem bonów rozwojowych, realizowany w ramach RPO WM 2014-2020

1. Ogólne zasady PSF

- 1) PSF spełnia co najmniej poniższe wymogi:
 - a) *gwarantuje przedsiębiorcy możliwość dokonania samodzielnego wyboru usług rozwojowych w ramach oferty dostępnej w RUR, odpowiadających w największym stopniu na aktualne potrzeby przedsiębiorcy;*
 - b) *jest zintegrowany z RUR – wybór usług rozwojowych przez przedsiębiorcę następuje wyłącznie przy wykorzystaniu funkcjonalności RUR oraz po uzyskaniu indywidualnego numeru identyfikacyjnego (numer ID wsparcia) przypisanego do danej umowy wsparcia;*
 - c) dystrybucja środków EFS jest dokonywana w oparciu o system bonowy wykorzystujący bon rozwojowy o wartości 45 zł, stanowiącej maksymalny limit dofinansowania określonej jednostki usługi (np. 1 godzina szkolenia). Wartość

bonu rozwojowego oraz wartość jednostki, której bon odpowiada wynika z metodologii, o której mowa w pkt 3 ppkt 4).

- 2) *Wsparcie w ramach projektu PSF jest skierowane wyłącznie do mikro, małych i średnich przedsiębiorców, spełniających kryteria określone dla mikro, małych i średnich przedsiębiorstw w art. 2 załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 oraz ich pracowników.*
- 3) *Wsparcie przyznane MŚP w ramach PSF stanowi pomoc de minimis lub pomoc publiczną na szkolenia lub pomoc publiczną na usługi doradcze. Pomoc publiczna oraz pomoc de minimis są udzielane zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach krajowych i unijnych, w tym w szczególności w rozporządzeniu Komisji (UE) nr 1407/2013 oraz w rozporządzeniu Komisji (UE) nr 651/2014.*
- 4) *W przypadku, gdy jeden przedsiębiorca przekroczył dozwolony limit pomocy de minimis, o którym mowa w art. 3 ust. 2 rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013, jest mu udzielana pomoc publiczna na szkolenia (zgodnie z art. 31 rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014) lub pomoc publiczna na usługi doradcze (zgodnie z art. 18 rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014).*
- 5) *W zależności od grupy docelowej lub rodzaju usługi rozwojowej poziom dofinansowania usługi może wynosić 50 lub 80 % w ramach udzielanej pomocy de minimis lub mniej w przypadku pomocy publicznej. Przy czym w przypadku wystąpienia pomocy publicznej wkład prywatny wnoszony przez przedsiębiorcę zgodnie z intensywnością pomocy określoną w art. 18 ust. 2 oraz w art. 31 ust. 4 rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 wyliczany jest w odniesieniu do kosztów usługi rozwojowej objętych dofinansowaniem, zgodnie z warunkami o których mowa w pkt 6. Wkład ten podlega sumowaniu z kosztami usługi rozwojowej, które nie zostały objęte niniejszym dofinansowaniem.*
- 6) *Wsparcie w ramach projektu PSF jest skoncentrowane na następujących grupach docelowych oraz usługach:*
 - a) *pracownikach powyżej 50 roku życia;*
 - b) *pracownikach o niskich kwalifikacjach, zgodnie z definicją zawartą w Wytycznych w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego w obszarze przystosowania przedsiębiorców i pracowników do zmian na lata 2014-2020;*
 - c) *przedsiębiorstwach wysokiego wzrostu, zgodnie z definicją zawartą w ww. Wytycznych;*
 - d) *przedsiębiorstwach z branż/sektorów wysokiego wzrostu, wskazanych w Załączniku nr 1;*
 - e) *usługach rozwojowych prowadzących do zdobycia kwalifikacji, o których mowa w art. 2 pkt 8 ustawy z dnia 22 grudnia 2015r. o Zintegrowanym Systemie Kwalifikacji lub polegających na walidacji, o której mowa w art. 2 pkt 22 tej ustawy.*
 - f) *przedsiębiorcach, którzy uzyskali wsparcie w postaci analizy potrzeb rozwojowych lub planów rozwoju w ramach działania 2.2 PO WER.*

W przypadku grup docelowych oraz usług określonych w ppkt a) – e) koncentracja wsparcia polega na zwiększeniu poziomu dofinansowania z 50% do 80%. Natomiast, w przypadku grup wskazanych w ppkt f) polega ona na priorytetowym traktowaniu tych przedsiębiorców przez Beneficjenta (Operatora) na etapie rekrutacji do systemu PSF (szczegóły opisano w pkt 5 ppkt 4).

- 7) Dofinansowanie usługi rozwojowej jest możliwe w przypadku, gdy zostały spełnione łącznie co najmniej poniższe warunki:
- a) zgłoszenie na usługę rozwojową zostało zrealizowane za pośrednictwem RUR;
 - b) wydatek został rzeczywiście poniesiony na zakup usługi rozwojowej;
 - c) wydatek został prawidłowo udokumentowany;
 - d) usługa rozwojowa została zrealizowana zgodnie z założeniami, tj. zgodnie z programem, formą, na warunkach i w wymiarze czasowym określonym w Karcie Usługi;
 - e) usługa zakończyła się wypełnieniem ankiety oceniającej usługi rozwojowe w RUR, zgodnie z Systemem Oceny Usług Rozwojowych.
- 8) W ramach PSF możliwe jest kwalifikowanie kosztów niezbędnych do zakwaterowania osób z niepełnosprawnościami wydelegowanych przez przedsiębiorcę do udziału w usłudze rozwojowej, adekwatnych do ich faktycznych potrzeb. Koszty te stanowią dla przedsiębiorcy pomoc de minimis lub pomoc publiczną na szkolenia. Szczegółowe zasady kwalifikowania tych kosztów opisano w pkt 6 ppkt 6.
- 9) Wydatki związane z pokryciem innych specyficznych potrzeb osób z niepełnosprawnościami, np. związanych z dojazdem i/lub przejazdem na miejsce realizacji usługi, niezbędnych do udziału w projekcie i mogą zostać pokryte w ramach mechanizmu racjonalnych usprawnień. Wydatek ten nie jest w takim przypadku traktowany jako koszt usługi rozwojowej. Ponadto nie może on przekroczyć łącznie kwoty 12 tys. PLN na jednego uczestnika w projekcie oraz musi być ekonomicznie uzasadniony i konieczny
- 10) W ramach projektu PSF nie jest możliwe kwalifikowanie kosztów usługi rozwojowej, która:
- a) polega na opracowaniu analizy potrzeb rozwojowych lub planu rozwoju przedsiębiorcy lub grupy przedsiębiorców – w przypadku przedsiębiorców, którzy otrzymali tego typu wsparcie w ramach Priorytetu Inwestycyjnego 8v PO WER;
 - b) dotyczy funkcjonowania na rynku zamówień publicznych lub wdrażania strategii wejścia na zagraniczne rynki zamówień publicznych;
 - c) dotyczy zasad realizacji przedsięwzięć w formule PPP oraz przygotowania oferty do przedsięwzięcia realizowanego w formule PPP lub procesu negocjacji;
 - d) jest świadczona przez podmiot, z którym przedsiębiorca jest powiązany kapitałowo lub osobowo, przy czym przez powiązania kapitałowe lub osobowe rozumie się w szczególności:
 - udział w spółce jako wspólnik spółki cywilnej lub spółki osobowej,
 - posiadanie co najmniej 10% udziałów lub akcji spółki,
 - pełnienie funkcji członka organu nadzorczego lub zarządzającego, prokurenta lub pełnomocnika,
 - pozostawanie w stosunku prawnym lub faktycznym, który może budzić uzasadnione wątpliwości co do bezstronności w wyborze podmiotu świadczącego usługę rozwojową, w szczególności pozostawanie w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej lub w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli;
 - e) obejmuje koszty niezwiązane bezpośrednio z usługą rozwojową, w szczególności koszty środków trwałych przekazywanych przedsiębiorcom lub ich pracownikom, koszty dojazdu i zakwaterowania;

f) dotyczy kosztów usługi rozwojowej, której obowiązek przeprowadzenia na zajmowanym stanowisku pracy wynika z odrębnych przepisów prawa (np. wstępne i okresowe szkolenia z zakresu bezpieczeństwa i higieny pracy, szkolenia okresowe potwierdzające kwalifikacje na zajmowanym stanowisku pracy).

2. Zastosowanie znaku legitymacyjnego – bonu rozwojowego

- 1) W celu skrócenia procedur dla przedsiębiorców Podmiotowy System Finansowania realizowany będzie z wykorzystaniem elektronicznego znaku legitymacyjnego. Znaki legitymacyjne, zwane dalej **bonami rozwojowymi** stanowią dokument zapewnienia płatności zarówno dla przedsiębiorcy otrzymującego dofinansowanie, jak i dla usługodawcy usługi rozwojowej, który:
 - a) zostanie odpowiednio zabezpieczony przed sfalszowaniem oraz defraudacją,
 - b) umożliwi identyfikację osób korzystających ze wsparcia w projekcie przez usługodawcę,
 - c) umożliwi bieżący monitoring zrealizowanej ilości godzin szkoleniowych,
 - d) umożliwi przekazanie płatności za zrealizowane usługi po dokonaniu rozliczenia,
 - e) zabezpieczy środki publiczne przed nadużyciami ze strony uczestników projektu oraz usługodawców.

Bezpieczeństwo systemu:

Beneficjent (Operator) jest zobowiązany do określenia i opisanie w treści wniosku o dofinansowanie rodzaju planowanego do zastosowania elektronicznego bonu rozwojowego oraz standardów (narzędzi, metod) służących jego zabezpieczeniu przed sfalszowaniem oraz defraudacją, w tym w szczególności uniemożliwiających wielokrotne użycie tego samego bonu w rozliczeniu różnych usług rozwojowych. W treści wniosku konieczne jest ujęcie także oświadczenia dotyczącego spełnienia przez system minimalnych wymogów dotyczących zapewnienia gotowości do reakcji na sytuacje nadzwyczajne (o których mowa poniżej), a także opisanie procedury zgłaszania problemów oraz reakcji na zgłoszone problemy (w tym w szczególności planowane kanały komunikacji).

Planowany system elektroniczny w ramach PSF będzie wykorzystywał technologie i narzędzia zapewniające stabilność, wydajność, skalowalność oraz bezpieczeństwo. System zapewni odpowiednią walidację, a także bezpieczne mechanizmy szyfrowania przesyłanych danych i autoryzacji użytkowników.

Ponadto z punktu widzenia wymagań prawnych system będzie spełniał warunki określone, w szczególności ustawą o ochronie danych osobowych oraz rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie Krajowych Ram Interoperacyjności.

Za ewentualne nieprawidłowości w wydatkowaniu środków finansowych z RPO WM wynikające z faktu wykorzystania elektronicznych bonów rozwojowych niezgodnie z przeznaczeniem lub w sposób niezgodny z określonymi zasadami odpowiada materialnie Beneficjent.

Gotowość do reakcji na sytuacje nadzwyczajne:

Przed rozpoczęciem realizacji wsparcia dla MŚP i ich pracowników – Beneficjent jako ostateczny dostawca systemu niezbędnego do zastosowania elektronicznego bonu rozwojowego jest zobowiązany do opracowania procedur postępowania na wypadek niedostępności systemu, podejrzenia kompromitacji tożsamości itp. Konieczne jest zatem

określenie przez Beneficjenta planowanych warunków umowy SLA z zastrzeżeniem ujęcia w niej co najmniej następujących warunków:

- dostępność systemu: 24 godziny na dobę przez 365 dni w roku
- maksymalna liczba krytycznych awarii w ciągu roku uniemożliwiających działanie systemu: 2
- maksymalny czas na przywrócenie pełnej funkcjonalności systemu: 24 godziny

Szczegółowe procedury postępowania na wypadek niedostępności systemu oraz warunki umowy SLA, o których mowa wyżej podlegają zatwierdzeniu przez IP na wstępnym etapie realizacji projektu.

Proponowany system elektroniczny zapewnia dostępność instrukcji dla użytkownika uwzględniających przyjęte i zatwierdzone przez IP procedury

- 2) Zastosowanie znaków legitymacyjnych (bonów rozwojowych) ma na celu:
 - a) ograniczenie biurokracji dla przedsiębiorcy do trzech kroków: wypełnienie zgłoszenia, zawarcie umowy, skorzystanie z usługi rozwojowej – pozostałe elementy, w tym rozliczenie realizowane są przez Beneficjenta (Operatora) i usługodawcę;
 - b) udzielenie wsparcia w terminie 14 dni od momentu zgłoszenia, bez generowania nadmiernych kosztów po stronie administracji;
 - c) zwiększenie elastyczności przedsiębiorcy w zakresie wykorzystania dofinansowania – w momencie zawierania umowy, MŚP nie musi znać szczegółów dotyczących uczestnictwa w usługach (kto, gdzie i z jakiej usługi skorzysta), zamawia jedynie potrzebną ilość bonów odpowiadającą ilości godzin usług rozwojowych;
 - d) wydatkowanie środków publicznych dopiero po wywiązaniu się przez uczestników systemu (MŚP, usługodawcy) ze wszystkich obowiązków wynikających z PSF;
 - e) zabezpieczenie celowości wydatkowania środków – bony można wykorzystać tylko i wyłącznie na ściśle określoną usługę (warunki określone w umowie) z Rejestru Usług Rozwojowych (zwanego dalej RUR);
 - f) poinformowanie w prosty sposób usługodawców z RUR o zasadach rozliczania (np. poprzez ogólnie dostępną instrukcję zawierającą co najmniej: wzór i zabezpieczenia bonów rozwojowych w ramach PSF, informację o sposobie akceptacji bonów przez usługodawców; informację o sposobie rozliczania bonów (pieczętowanie bonów, wystawianie FV/rachunku za zrealizowaną usługę rozwojową, przygotowanie kompletu dokumentów niezbędnych do rozliczenia, przekazanie dokumentów do rozliczenia do Beneficjenta (Operatora));
 - g) przeniesienie ciężaru rozliczeń na usługodawcę i Beneficjenta (Operatora), zdejmując tym samym ten obowiązek z przedsiębiorcy;
 - h) prostą identyfikację klienta przez usługodawców.
- 3) Dopuszcza się również stosowanie bonu rozwojowego w formie papierowej, jeśli forma ta będzie efektywniejsza kosztowo od formy elektronicznej.
- 4) Zastosowanie w ramach PSF bonów rozwojowych wymaga od Beneficjenta (Operatora) przygotowania projektu graficznego bonów wraz z zabezpieczeniami, zgodnie z następującymi warunkami:
 - jakość papieru oraz nadruk na bonie będą wystarczające, aby bon mógł być wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem oraz archiwizowany przez okres 10 lat od dnia zakończenia projektu (w przypadku stosowania bonów papierowych);

- bon zostanie oznaczony co najmniej w następujący sposób:
Strona pierwsza:
 - tytuł: Bon rozwojowy;
 - logotypy (kolorowe lub monochromatyczne): EFS zgodne z wymaganiami Unii Europejskiej oraz Województwa Małopolskiego,
 - informacja dotycząca okresu ważności bonu,
 - dane identyfikacyjne uczestnika projektu umożliwiające usługodawcy weryfikację właściciela bonów.Strona druga (dot. bonów papierowych):
 - miejsce na ew. pieczęć akceptanta (usługodawcy);
 - miejsce na nazwisko i podpis przedstawiciela usługodawcy.

3. Jednostka oraz wartość bonu rozwojowego

- 1) Usługi rozwojowe rozliczane za pomocą bonów rozwojowych dzielą się na trzy kategorie usług:
 - a) usługi szkoleniowe (szkolenia, studia podyplomowe, e-learning);
 - b) usługi doradcze (doradztwo, mentoring, facylitacja, coaching);
 - c) usługi jednorazowe (egzamin).
- 2) Jednostką odpowiadającą wartości 1 bonu rozwojowego jest:
 - a) w przypadku usług szkoleniowych – 1 godzina usługi = 1 bon rozwojowy;
 - b) w przypadku usług doradczych – $\frac{1}{2}$ godziny usługi = 1 bon rozwojowy (na podstawie wstępnego rozeznania cen usług doradczych dostępnych na rynku można uznać, że usługa doradcza będzie dwa razy droższa od usługi szkoleniowej, w związku z czym 1 godzina usługi doradczej będzie rozliczana 2 bonami rozwojowymi).
 - c) w przypadku usług jednorazowych tj. egzamin – ilość jednostek dla poszczególnej usługi ustalana jest wg algorytmu: całkowita cena usługi / 45 zł np. egzamin o wartości 1 350 zł będzie rozliczany 30 bonami rozwojowymi o wartości 45 zł.
- 3) Wartość bonu stanowi wysokość nominalną znaku legitymacyjnego, która odpowiada określonej jednostce rozliczanej w ramach PSF (opis w ppkt 2) powyżej). Dla wszystkich kategorii usług zakłada się stosowanie jednego rodzaju bonu rozwojowego o wartości 45 zł, wyliczonej na podstawie badania przeprowadzonego przez Centrum Doradztwo Strategicznego, stanowiącego załącznik nr 2, przy czym:
 - w przypadku usług szkoleniowych, 1 usługa np. 10 godzinna rozliczana będzie krotnością zrealizowanych godzin szkoleniowych (10 godzin = 10 bonów o wartości 45 zł);
 - w przypadku usług doradczych, 1 usługa np. 10 godzinna rozliczana będzie dwukrotnością zrealizowanych godzin doradczych (10 godzin = 20 bonów o wartości 45 zł);
 - w przypadku usług jednorazowych (egzamin), 1 usługa rozliczana będzie ilością bonów wyliczoną wg algorytmu opisanego w ppkt 2 c).
- 4) Zgodnie z Wytycznymi metodologia zawiera jedynie uśrednioną wartość kosztu usługi, bez innych kosztów niezwiązanych bezpośrednio z jej realizacją tj. utraconych korzyści po stronie przedsiębiorcy (np. kosztów wynagrodzenia pracownika). W powyższych kalkulacjach uwzględniony jest również wymagany wkład własny MŚP. Metodologia może ulegać zmianie w wyniku modyfikacji zasad podmiotowego

finansowania usług lub zmieniającej się sytuacji rynkowej. W takiej sytuacji wymagać ona będzie zatwierdzenia przez IP.

Metodologia zawiera również ustalenie minimalnych wartości jednostek dla poszczególnych usług rozwojowych rozliczanych 1 bonem rozwojowym, w celu uniknięcia sytuacji, w której z czasem mogłoby dochodzić do „dumpingowania” cen usług (zaniżania cen poniżej kosztów).

- 5) W związku z tym, że poziom dofinansowania kosztów pojedynczej usługi rozwojowej (np. usługi doradczej lub szkoleniowej rozumianej jako jedna zamknięta forma wsparcia) co do zasady nie przekracza 50% kosztów usługi rozwojowej, 1 bon rozwojowy o wartości 45 zł rozliczany jest w 50% ze środków dotacji (22,50 zł) a w 50% ze środków własnych MŚP (22,50 zł).
- 6) W przypadku poziomu dofinansowania usługi rozwojowej na poziomie 80%, w odniesieniu do:
 - a) pracowników powyżej 50 roku życia;
 - b) pracowników o niskich kwalifikacjach;
 - c) przedsiębiorstw wysokiego wzrostu;
 - d) przedsiębiorstw z branż/sektorów wysokiego wzrostu;
 - e) usług rozwojowych prowadzących do zdobycia kwalifikacji, o których mowa w art. 2 pkt 8 ustawy z dnia 22 grudnia 2015r. o Zintegrowanym Systemie Kwalifikacji lub polegających na walidacji, o której mowa w art. 2 pkt 22 tej ustawy– udział środków publicznych i prywatnych w rozliczaniu 1 bonu rozwojowego o wartości 45 zł będzie proporcjonalny do przyznanego poziomu dofinansowania oraz wymaganego wkładu własnego.
- 7) Udzielanie dofinansowania na ustaloną wartość bonu stanowiącą maksymalny limit kwotowy za poszczególne jednostki rozliczeniowe usług rozwojowych ma na celu:
 - a) wypłatę racjonalnej kwoty dofinansowania, w przypadku usług o zawyżonej cenie. W konsekwencji nie ma konieczności wprowadzania żadnych innych mechanizmów zabezpieczających środki publiczne. Racjonalność wydatków jest ustalana na poziomie metodologii wyliczania wartości bonu i limitu kwotowego za daną jednostkę;
 - b) dofinansowanie usług rozwojowych do poziomu przyznanego dofinansowania dla 1 jednostki usługi rozwojowej. Pozostałą część kosztu usługi rozwojowej pokrywa przedsiębiorca z wkładu własnego (w tym z wkładu wpłaconego do Beneficjenta (Operatora) na zakup bonów), co ma pozytywny wpływ na racjonalność decyzji o wyborze usługi rozwojowej z bazy ofert RUR;
 - c) zapobieganie pojawianiu się defraudacji w wyniku „zmowy firm” oraz innym niepożądanym zjawiskom np. „windowaniu cen za usługi”;
 - d) uproszczenie systemu PSF dla jego użytkowników, w tym dla administracji, która zarządza alokacją (wiadomo z góry, ile godzin usług zakupimy w ramach dofinansowania – bardzo prosty mechanizm liczenia efektywności kosztowej) oraz dla usługodawców oraz MŚP – jasne i prosto określone zasady działania.

4. Ilość bonów przypadająca na jedno przedsiębiorstwo

- 1) Zasady określania ilości bonów możliwych do emisji w ramach RPO WM 2014-2020 oraz ilości przypadających na MŚP i jednego pracownika MŚP:

- a) Określanie ilości bonów możliwych do emisji jest ilorazem wysokości dofinansowania planowanego do przekazania MŚP w danym konkursie (edycji PSF) i wartości bonu rozwojowego.
- b) Ilość bonów w danej edycji ma zapewnić realizację minimalnych wartości wskaźników związanych z tą edycją. Przedsiębiorca po zakwalifikowaniu do systemu otrzymuje limit podstawowy bonów - minimum 160 bonów oraz limit dodatkowy – w zależności od wielkości MŚP, które może zamawiać jednorazowo lub w dogodnych dla siebie sekwencjach, pod warunkiem dostępności środków. Zamawiane bony mają określoną datę ważności związaną z cyklem rozliczania bonów np. 1 rok kalendarzowy lub rozliczeniowy (np. od czerwca danego roku do czerwca roku kolejnego, co jest korzystne w przypadku wykorzystywania bonów przez MŚP np. na realizację studiów podyplomowych). Przedsiębiorca w danym cyklu będzie mógł zwrócić niewykorzystane bony w określonym w umowie terminie.
- c) Zwrot wkładu własnego jest możliwy jedynie po zwróceniu bonów niewykorzystanych. Zwrot bonów po wskazanym w umowie terminie będzie związany z potrąceniem opłaty manipulacyjnej określonej przez Operatora.
- d) W przypadku projektów w których planowana kwota dofinansowania będzie niższa niż wartość dofinansowania określona w Regulaminie konkursu Operator musi zachować limity bonów, maksymalną kwotę dofinansowania oraz co najmniej strukturę zrekrutowanych MŚP zgodnie z poniższą tabelą :

Limit	Wielkość MŚP (liczba pracowników)	Limit podstawowy	Limit dodatkowy	Maksymalna kwota dofinansowania dla jednego MŚP	Udział poszczególnych MŚP w liczbie wszystkich MŚP objętych wsparciem przez Operatora
A	Samozatrudniony	160	0	5 760,00	13 %
B	1 - 3 pracowników	160	80	8 640,00	22 %
C	4 - 9 pracowników	160	160	11 520,00	
D	10 - 19 pracowników	160	320	17 280,00	33 %
E	20 - 49 pracowników	160	640	28 800,00	
F	50 - 99 pracowników	160	1280	51 840,00	21 %
G	100 - 249 pracowników	160	2560	97 920,00	

*Udział poszczególnych MŚP celowo nie sumuje się do 100%, Beneficjent ma także do dyspozycji wolną pulę bonów.

Przyznawanie limitu podstawowego i dodatkowych odbywa się zgodnie z następującymi zasadami:

- Limity bonów przyznawane są według kolejności zgłoszeń MŚP do systemu PSF.
- Zgłoszenie błędne jest odrzucane a MŚP otrzymuje informację o niepoprawnie wypełnionych elementach.
- Zgłoszenie poprawne jest zatwierdzane i tożsame z przyznaniem maksymalnej ilości bonów możliwych do wykorzystania w danej edycji (limitu podstawowego oraz limitu dodatkowego łącznie)
- Limit podstawowy jest równoważny limitowi A dla przedsiębiorców samozatrudnionych i jest przyznawany każdemu MŚP zakwalifikowanemu do wsparcia.
- Limit dodatkowy B-G jest związany z wielkością przedsiębiorstwa i jest przyznawany MŚP automatycznie, o ile nie została wyczerpana dostępna w ramach danego limitu dodatkowego ilość miejsc.
- Przedsiębiorca przyznany limit bonów może wykorzystywać w sekwencjach poprzez wielokrotne składanie zamówienia.

Szczegółowy sposób rekrutacji oraz wielkość limitów dla poszczególnych przedsiębiorców ostatecznie przedstawia Beneficjent (Operator) do zatwierdzenia IP na etapie wdrażania projektu.

5. Rekrutacja MŚP do systemu PSF

- 1) Zgłoszenie MŚP do systemu PSF następuje z wykorzystaniem komunikacji elektronicznej/on-line, co stanowi istotny warunek uproszczenia procedur aplikowania o wsparcie. Dotyczy to zarówno etapu ubiegania się o środki (przedłożenie formularza zgłoszeniowego, zawarcie umowy wsparcia np. przy wykorzystaniu profilu zaufanego w ramach e-puap) jak również etapu realizacji usług i ich rozliczania.
- 2) Weryfikacja i zatwierdzenie dokumentów zgłoszeniowych oraz podpisanie umowy wsparcia z przedsiębiorcą następuje w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia złożenia przez przedsiębiorcę ww. dokumentów.
- 3) Proces rekrutacji obejmuje:
 - a) nabór zgłoszeń MŚP do systemu PSF;
 - b) weryfikację zgłoszeń;
 - c) w przypadku poprawnych zgłoszeń, przyznanie stosownych limitów (podstawowego i dodatkowego);
 - d) zawarcie umowy dofinansowania zawierającej następujące elementy: przedmiot umowy (przyznaną kwotę dofinansowania oraz limit bonów), warunki udzielenia dofinansowania, warunki wykorzystania dofinansowania, zasady rozliczania bonów rozwojowych, sankcje w przypadku niewłaściwego wykorzystania dofinansowania, warunki kontroli, audytu i ewaluacji, warunki ochrony danych osobowych;
 - e) wpłatę przez MŚP wkładu własnego w kwocie stanowiącej 50% wartości zamawianych bonów rozwojowych;
 - f) przekazanie bonów rozwojowych do MŚP.
- 4) Weryfikacja zgłoszeń do Systemu PSF obejmuje:

- a) weryfikację dotyczącą wnioskującego (przedsiębiorstwa) w następującym zakresie:
- stwierdzenia, że jest to MŚP (w rozumieniu załącznika I do rozporządzenia KE 651/2014);
 - oceny spełnienia warunków dotyczących możliwości udzielenia pomocy de minimis lub pomocy publicznej na szkolenia i pomocy publicznej na usługi doradcze (w przypadku pomocy publicznej należy określić dopuszczalną intensywność pomocy);
 - oceny spełnienia innych warunków udziału w PSF tj. stwierdzenia, czy MŚP wnioskujące o bony rozwojowe jest przedsiębiorstwem wysokiego wzrostu lub przedsiębiorstwem z branż/sektorów wysokiego wzrostu, wskazanych w Załączniku nr 1 (wówczas poziom dofinansowania wynosi 80%) oraz czy jest przedsiębiorcą, który uzyskał wsparcie w postaci analizy potrzeb rozwojowych lub planów rozwoju w ramach działania 2.2 PO WER (wówczas poziom dofinansowania nie ulega zmianie tj. wynosi 50%, ale proces rekrutacji tj. weryfikacja zamówienia na bony, przyznanie stosownych limitów bonów, zawarcie umowy dofinansowania i przekazanie bonów powinien być przeprowadzony poza kolejnością.
- b) weryfikację dotyczącą zamawianych bonów rozwojowych (poziomu dofinansowania) w następującym zakresie:
- zgodności ilości zamawianych bonów z limitami określonymi dla konkretnego MŚP;
 - ilości deklarowanych bonów dla pracowników powyżej 50 roku życia, dla pracowników o niskich kwalifikacjach (wówczas poziom dofinansowania wynosi 80%) i przeznaczonych na usługi rozwojowe prowadzące do zdobycia kwalifikacji, o których mowa w art. 2 pkt 8 ustawy z dnia 22 grudnia 2015r. o Zintegrowanym Systemie Kwalifikacji lub polegające na walidacji, o której mowa w art. 2 pkt 22 tej ustawy.
 - ilości noclegów niezbędnych do zakwaterowania osób z niepełnosprawnościami, adekwatnych do ich faktycznych potrzeb, w przypadku delegowania do udziału w usłudze rozwojowej pracowników niepełnosprawnych.

Weryfikacja spełnienia powyższych warunków odbywa się na podstawie oświadczeń MŚP złożonych w formularzu Zamówienia bonów.

5) Kwalifikacja MŚP odbywa się zgodnie z następującą procedurą:

- a) wypełnienie przez MŚP formularza elektronicznego/on-line zawierającego informacje o firmie (w tym m.in. o preferowanych grupach docelowych dot. przedsiębiorstwa lub jego pracowników), udzielonej pomocy de minimis lub publicznej na szkolenia i usługi doradcze, kwalifikowalności/niekwalifikowalności podatku VAT, pracownikach niepełnosprawnych delegowanych do wsparcia wraz ze wskazaniem szacowanej ilości noclegów i kosztów całkowitych zakwaterowania (jeśli dotyczy) oraz ilości zamawianych bonów dofinansowywanych w 50% i w 80%;
- b) weryfikacja formularza przez Beneficjenta (Operatora):
- w przypadku, gdy formularz jest poprawny, MŚP zostaje zakwalifikowany do systemu PSF a następnie otrzymuje numer subkonta do wpłaty wkładu własnego;

- w przypadku, gdy formularz jest błędny, zgłoszenie zostaje odrzucone a przedsiębiorca otrzymuje informację o błędach.
Ponowne przesłanie poprawionego formularza (możliwość zapisania wersji) traktowane jest jako nowe zgłoszenie, co ułatwi określenie statusu zgłoszenia i spowoduje, że miejsca w systemie nie będą blokowane;
 - c) zawarcie umowy dofinansowania (poprawne zgłoszenie stanowi załącznik do umowy). Beneficjent (Operator) zobowiązany jest do poinformowania MŚP o zawarciu umowy (po podpisaniu przez obydwie strony) i konieczności dokonania wpłaty wkładu własnego w określonym terminie. Jeżeli wkład własny nie zostanie wpłacony przez MŚP w terminie do 10 dni od zawarcia umowy (liczy się data uznania rachunku Beneficjenta (Operatora) wygasa ona automatycznie (umożliwia to sprawne i szybkie zarządzanie umowami oraz nie blokowanie miejsc w systemie);
 - d) nadanie ID wsparcia;
 - e) przesłanie bonów do MŚP - od tego momentu przedsiębiorca może korzystać z usług rozwojowych.
- 6) W sytuacji zwiększenia poziomu dofinansowania do kosztów usługi do 80%, wystąpią trzy przypadki preferencji, które należy uwzględnić na etapie zawierania umowy:
- a) Przedsiębiorstwo z preferowanej grupy tj. przedsiębiorstwo wysokiego wzrostu lub przedsiębiorstwo z branż/sektorów wysokiego wzrostu (weryfikacja i informacja o poziomie dofinansowania dokonywana jest na etapie rekrutacji) – w takim przypadku, w umowie określa się właściwy poziom dofinansowania tj. przy wartości bonu 45 zł dofinansowanie stanowi 36 zł a wkład własny 9 zł (oznacza to, że dofinansowanie jest na poziomie 80%);
 - b) Pracownicy z preferowanej grupy tj. pracownicy powyżej 50 roku życia lub pracownicy o niskich kwalifikacjach;
- oraz
- c) usługi prowadzące do zdobycia kwalifikacji, o których mowa w art. 2 pkt 8 ustawy z dnia 22 grudnia 2015r. o Zintegrowanym Systemie Kwalifikacji lub polegające na walidacji, o której mowa w art. 2 pkt 22 tej ustawy;

W przypadku b i c , przedsiębiorca na etapie zawierania umowy wskazuje, jaką część otrzymanego limitu (ilości bonów) chce przeznaczyć na usługi dla pracowników lub na usługi wymienione w ppkt c, a następnie w umowie wskazuje limit bonów z dofinansowaniem na poziomie 80%. W powyższej sytuacji, określona zostanie przez przedsiębiorcę i wpisana do umowy:

- max ilość bonów o wartości np. 45 zł, w ramach której 36 zł stanowi dofinansowanie a 9 zł wkład własny. Jednak, aby otrzymać bony przedsiębiorca zobowiązany jest do wpłaty wkładu własnego na poziomie 50 % wartości zamawianych bonów (22,5 zł x ilość bonów). Oznacza to, że w przypadku skorzystania z dofinansowania na poziomie 80%, po zweryfikowaniu tego faktu na etapie rozliczenia, MŚP otrzyma na konto zwrot części wpłaconego wkładu własnego czyli 13,50 zł (22,5 zł – 9 zł = 13,50 zł). Przy wpłacie wkładu własnego na poziomie 50 % MŚP będzie miał możliwość wykorzystania bonów z limitem 80% na szkolenia dla innych pracowników (50%), nieuprawnionych do otrzymania wyższego dofinansowania;

- ilość bonów o wartości np. 45 zł, w ramach której 22,50 zł stanowi dofinansowanie a 22,50 zł wkład własny, który należy wpłacić, aby otrzymać bony. Oznacza to, że dofinansowanie jest na poziomie 50%.

Przedsiębiorca decyduje o sposobie wykorzystania bonów, natomiast na etapie rozliczenia dokonywana jest weryfikacja ww. limitów. MŚP nie może rozliczyć więcej bonów z wyższym poziomem dofinansowania, niż określono w umowie, ale może rozliczyć ich mniej (np. w sytuacji, gdy mniejsza ilość pracowników 50+ lub pracowników o niskich kwalifikacjach uczestniczyła w usługach niż założono na etapie podpisywania umowy). Ostatecznie, przy tak skonstruowanej umowie może się zdarzyć, że MŚP rozliczy wszystkie bony dofinansowane na poziomie 50%.

Szczegółowy sposób rekrutacji przedsiębiorców ostatecznie przedstawia Beneficjent (Operator) do zatwierdzenia IP na etapie wdrażania projektu.

6. Rozliczanie usług rozwojowych zrealizowanych w ramach PSF

- 1) *Weryfikacja i zatwierdzenie dokumentów rozliczeniowych przedkładanych przez usługodawców w postaci elektronicznej/on-line następuje bez zbędnej zwłoki, tj. w możliwie najkrótszym terminie, określonym w umowie o dofinansowanie zawartej z Beneficjentem (Operatorem) realizującym projekt PSF.*
- 2) Rozliczenie usługi rozwojowej zrealizowanej w ramach PSF dokonywane jest po weryfikacji spełnienia następujących warunków, szczegółowo opisanych w procedurach Beneficjenta (Operatora) w zakresie mechanizmu dystrybucji środków:
 - a) *zgłoszenie na usługę rozwojową zostało zrealizowane za pośrednictwem RUR – weryfikacja ID wsparcia;*
 - b) *wydatek został rzeczywiście poniesiony na zakup usługi rozwojowej (weryfikacja na podstawie FV/rachunku od instytucji szkoleniowej/doradczej oraz zaświadczenia o ukończeniu usługi rozwojowej);*
 - c) *wydatek został prawidłowo udokumentowany (zgodnie z instrukcją rozliczania przygotowaną przez Beneficjenta (Operatora));*
 - d) *usługa rozwojowa została zrealizowana zgodnie z założeniami, tj. zgodnie z programem, formą, na warunkach i w wymiarze czasowym określonym w Karcie Usługi RUR;*
 - e) *usługa zakończyła się wypełnieniem ankiety oceniającej usługi rozwojowe w RUR, zgodnie z Systemem Oceny Usług Rozwojowych;*
 - f) *poziom dofinansowania pojedynczej usługi rozwojowej dla jednego przedsiębiorcy lub pracownika wydelegowanego przez przedsiębiorcę nie przekracza kwoty 5 000 zł – bez względu na poziom dofinansowania kosztów usługi rozwojowej (50 lub 80%);*
 - g) *koszt zakwaterowania osób z niepełnosprawnościami korzystających z usług rozwojowych, został prawidłowo udokumentowany (FV/rachunek wraz z potwierdzeniem zapłaty, orzeczenie o niepełnosprawności, bony rozwojowe zrealizowane u usługodawcy itp. – zgodnie z instrukcją rozliczania przygotowaną przez Beneficjenta (Operatora));*

- 3) Rozliczenie uzależnione jest od możliwego maksymalnego dofinansowania usługi dla konkretnego MŚP lub konkretnego pracownika (osoby powyżej 50 r. ż. lub o niskich kwalifikacjach) bez względu na faktyczną wysokość wkładu własnego MŚP wpłacaną do Beneficjenta (Operatora) na etapie zakupu bonów (zawsze 50 % wartości zamawianych bonów).
- 4) Rozliczenie bonów dokonywane jest do wysokości kosztów rzeczywistych usługi (w ramach pomocy de minimis i pomocy publicznej na szkolenia i usługi doradcze) i wartości bonu oraz powinno uwzględniać fakt, że koszt usługi rozwojowej może zawierać podatek od towarów i usług (VAT) wyłącznie w przypadku, gdy został on faktycznie poniesiony przez przedsiębiorcę oraz przedsiębiorca nie ma prawnej możliwości jego odzyskania. Jeśli usługa nie jest zwolniona z VAT, a MŚP ma możliwość jego odzyskania (przy rozliczeniu brane jest pod uwagę oświadczenie przedsiębiorcy w zakresie możliwości odzyskania VAT stanowiące załącznik do umowy) – wówczas do rozliczenia brana jest cena netto za godzinę usługi (określona w karcie usługi w RUR). Usługodawcy wypłacana jest kwota brutto – kwota netto z dofinansowania i wkładu własnego przedsiębiorcy (w % zgodnym z zawartą umową) oraz podatek VAT z pozostałego wkładu własnego przedsiębiorcy.
- 5) Rozliczenie kosztów egzaminu możliwe jest wyłącznie w ramach pomocy de minimis.
- 6) Rozliczenie kosztów zakwaterowania pracowników niepełnosprawnych korzystających z usług rozwojowych możliwe jest zarówno w ramach pomocy de minimis, jak i w ramach pomocy publicznej na szkolenia. Polega ono na przekazaniu MŚP dofinansowania wg algorytmu: ilość zrealizowanych noclegów (uwzględnionych w umowie dofinansowania) x ustalony limit kwotowy za 1 nocleg. Rozliczenie odbywa się na podstawie dokumentów wskazanych w pkt 6 ppkt 2. Sposób rozliczenia usługi zrealizowanej w ramach PSF uzależniony jest od tego, czy przedsiębiorca otrzymał:
 - a) pomoc de minimis na realizację usług rozwojowych;
 - b) pomoc publiczną na szkolenia lub pomoc publiczną na usługi doradcze (z wyłączeniem egzaminów).
- 7) W przypadku pomocy de minimis bony rozwojowe rozliczane są po kosztach rzeczywistych do maksymalnej wartości bonu wyliczonej na podstawie stosownej metodologii.
 - a) Przykłady rozliczenia usługi rozwojowej zrealizowanej w ramach udzielonej pomocy de minimis, przy dofinansowaniu na poziomie 50% i wartości bonu w wysokości 45 zł, w tym max. 22,50 zł ze środków dotacji i 22,50 zł z wkładu własnego MŚP:

Przykład 1

Założenia : Maksymalna wartość bonu 45 zł/godzinę

Ilość zakupionych bonów: 10

Wpłacony wkład własny: 50 %, tj. 225 zł

Koszt usługi z RUR dla 1 osoby: 600 zł /10 godzin

Możliwy % dofinansowania dla MŚP: 50 %

Po zawarciu umowy MŚP wpłaca wkład własny w wysokości 50% wartości zamawianych bonów, wybiera usługę 10 godzinną za 600 zł tj. 60 zł/h. Na jej realizację ma do dyspozycji 10 bonów o wartości 450 zł. Musi więc wpłacić do usługodawcy zaliczkę na brakujące 150 zł.

Beneficjent (Operator) po otrzymaniu rozliczenia od usługodawcy weryfikuje dokumenty i dokonuje następującego rozliczenia:

Kwota uregulowana przez Beneficjenta (Operatora) przekazana instytucji szkoleniowej: 450,00 zł, w tym:

- kwota dotacji: 225 zł (22,5 zł x 10 h),
- kwota wkładu własnego MŚP: 225 zł (22,50zł x 10 h).

Przykład 2

Założenia : Maksymalna wartość bonu 45 zł/godzinę

Ilość zakupionych bonów: 10

Wpłacony wkład własny: 50 %, tj. 225 zł

Koszt usługi z RUR dla 1 osoby: 400 zł /10 godzin

Możliwy % dofinansowania dla MŚP: 50 %

Po zawarciu umowy MŚP wpłaca wkład własny w wysokości 50% wartości zamawianych bonów, wybiera usługę 10 godzinną za 400 zł tj. 40 zł/h. Na jej realizację ma do dyspozycji 10 bonów o wartości 450 zł.

Beneficjent (Operator) po otrzymaniu rozliczenia weryfikuje dokumenty i dokonuje następującego rozliczenia:

Kwota uregulowana przez Beneficjenta (Operatora) przekazana instytucji szkoleniowej: 400 zł, w tym:

- kwota dotacji: 200 zł (50% tj. 20 zł x 10 h),
- kwota wkładu własnego MŚP: 200 zł (50% tj. 20 zł x 10 h).

Kwota nadpłaconego wkładu własnego zwrócona MŚP: 25 zł (2,50 zł x 10 bonów).

- b) Przykłady rozliczenia usługi rozwojowej zrealizowanej w ramach udzielonej pomocy de minimis, przy dofinansowaniu na poziomie 80% i wartości bonu w wysokości 45 zł, w tym max. 36 zł ze środków dotacji i 9 zł z wkładu własnego MŚP:

Przykład 1

Założenia : Maksymalna wartość bonu 45 zł/godzinę

Ilość zakupionych bonów: 10

Wpłacony wkład własny: 50 %, tj. 225 zł

Koszt usługi z RUR dla 1 osoby: 600 zł /10 godzin

Możliwy % dofinansowania dla MŚP: 80 %

Po zawarciu umowy MŚP wpłaca wkład własny w wysokości 50% wartości zamawianych bonów, wybiera usługę 10 godzinną za 600 zł tj. 60 zł/h. Na jej realizację ma do dyspozycji 10 bonów o wartości 450 zł. Musi więc wpłacić do usługodawcy zaliczkę na brakujące 150 zł.

Beneficjent (Operator) po otrzymaniu rozliczenia od usługodawcy weryfikuje dokumenty i dokonuje następującego rozliczenia:

Kwota uregulowana przez Beneficjenta (Operatora) przekazana instytucji szkoleniowej: 450,00 zł, w tym:

- kwota dotacji: 360 zł (80 % tj. 36 zł x 10 h),
- kwota wkładu własnego MŚP: 90zł (20% tj. 9 zł x 10 h).

Kwota nadpłaconego wkładu własnego zwrócona MŚP: 135 zł (22,50-9,00 zł x 10 bonów).

Przykład 2

Założenia : Maksymalna wartość bonu 45 zł/godzinę

Ilość zakupionych bonów: 10
Wpłacony wkład własny: 50 %, tj. 225 zł
Koszt usługi z RUR dla 1 osoby: 350 zł /10 godzin
Możliwy % dofinansowania dla MŚP: 80 %

Po zawarciu umowy MŚP wpłaca wkład własny w wysokości 50% wartości zamawianych bonów, wybiera usługę 10 godzinną za 350 zł tj. 35 zł/h. Na jej realizację ma do dyspozycji 10 bonów o wartości 450 zł.

Beneficjent (Operator) po otrzymaniu rozliczenia weryfikuje dokumenty i dokonuje następującego rozliczenia:

Kwota uregulowana przez Beneficjenta (Operatora) przekazana instytucji szkoleniowej: 350 zł, w tym:

- kwota dotacji: 280 zł (80% tj. 28 zł x 10 h),
- kwota wkładu własnego MŚP: 70 zł (20% tj. 7 zł x 10 h).

Kwota nadpłaconego wkładu własnego zwrócona MŚP: 155 zł (22,50 -7,00 x 10 bonów).

- 8) W przypadku, gdy jeden przedsiębiorca przekroczył dozwolony limit pomocy de minimis, o którym mowa w art. 3 ust. 2 rozporządzenia Komisji (UE) nr 1407/2013, może być mu udzielana pomoc publiczna na szkolenia (zgodnie z art. 31 rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014) lub pomoc publiczna na usługi doradcze (zgodnie z art. 18 rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014). Wkład prywatny wnoszony przez przedsiębiorcę zgodnie z intensywnością pomocy określoną w art. 18 ust. 2 oraz w art. 31 ust. 4 rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 wyliczany jest w odniesieniu do kosztów usługi rozwojowej objętych dofinansowaniem, zgodnie z warunkami o których mowa w pkt II.1 pkt 5 (tj. dofinansowanie co do zasady 50% lub w przypadku wskazanych w koncepcji grup przedsiębiorstw/pracowników – 80%). Wkład ten podlega sumowaniu z kosztami usługi rozwojowej, które nie zostały objęte niniejszym dofinansowaniem.

III. Realizacja PSF z wykorzystaniem bonów rozwojowych przez Beneficjenta (Operatora)

1. Wsparcie dla MŚP udzielane za pośrednictwem Beneficjenta (Operatora) jest zgodne z zasadami określonymi w niniejszym dokumencie oraz w:
 - a) Wytycznych w zakresie realizacji przedsięwzięć z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego w obszarze przystosowania przedsiębiorców i pracowników do zmian na lata 2014-2020,
 - b) Regionalnym Programie Operacyjnym Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020 (marzec 2015),
 - c) Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Małopolskiego na lata 2014-2020,
 - d) Podręczniku kwalifikowania wydatków objętych dofinansowaniem w ramach RPO WM na lata 2014-2020. Wytyczne programowe Instytucji Zarządzającej RPO WM 2014-2020

2. W ramach projektu PSF Beneficjent (Operator) zobowiązany jest do realizacji następujących działań:

- 1) Uruchomienie systemu PSF – maksymalny dopuszczalny termin na umożliwienie przedsiębiorcom zamawiania bonów rozwojowych to 2 miesiące licząc od dnia zawarcia umowy. W ramach tego etapu działań Beneficjent (Operator) ma:
 - a) przygotować dokumenty niezbędne do wdrożenia PSF takie jak: procedury Beneficjenta (Operatora) opisujące przebieg poszczególnych procesów związanych z dystrybucją środków; szczegółowy sposób rekrutacji oraz wielkość limitów dla poszczególnych przedsiębiorców; przewodnik dla MŚP i instytucji szkoleniowych/doradczych dotyczący sposobu księgowania przepływów finansowych w ramach PSF; umowę dofinansowania usług rozwojowych dla MŚP, instrukcję rozliczania usług rozwojowych dla instytucji szkoleniowych/doradczych, które będą podlegały ocenie i akceptacji IP. Wzory analogicznych dokumentów opracowanych i wykorzystywanych w ramach pilotażowego projektu PFK – Podmiotowe finansowanie kształcenia, dostępne są na stronie www.bonyszkoleniowe.pl. Beneficjent jest zobowiązany także przygotować i przekazać do zatwierdzenia procedury i warunki o których mowa w rozdziale II, pkt 2, ppkt 1.
 - b) zapewnić obsługę MŚP gwarantującą powszechny i równy dostęp wszystkim zainteresowanym do informacji o PSF, tj. indywidualne konsultacje (osobiste lub przy użyciu środków audiowizualnych np. poprzez punkt obsługi przedsiębiorcy, telefoniczne biuro obsługi klienta itp.), w ramach których przedsiębiorca otrzyma pomoc w wypełnieniu dokumentów zgłoszeniowych do systemu PSF; informację o uprawnieniach i zobowiązaniach wynikających z uczestnictwa w ww. systemie; informację o jego kluczowych elementach, ważnych z punktu widzenia MŚP.
 - c) przygotować projekt graficzny, emitować i dystrybuować bony do odbiorców wsparcia.
- 2) Nabór i rekrutacja MŚP – Beneficjent (Operator) prowadzi rekrutację w sposób ciągły z zastrzeżeniem, iż w zrekrutowanej grupie uczestników projektu (MŚP) musi być zachowana co najmniej proporcja określona w cz. II, ust. 4, pkt 1 ppkt d.

Sposób prowadzenia rekrutacji będzie podlegał ocenie na etapie wyboru projektu.

- 3) Udzielanie MŚP dofinansowania na usługi rozwojowe w wysokości 50 % wartości zamawianych bonów, z wyłączeniem preferowanych grup docelowych i usług, dla których dofinansowanie może wynieść 80% wartości zamawianych bonów.
- 4) Realizacja PSF, zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi oraz zgodnie z umową zawartą z Instytucją Pośredniczącą, uwzględniającą minimum:
 - a) prowadzenie obsługi, o której mowa w punkcie dotyczącym uruchomienia systemu;
 - b) informowanie usługodawców, którzy są w RUR o zasadach i wymaganiach związanych z rozliczaniem bonów, w tym w szczególności o sposobie weryfikacji, czy bon przedstawiany przez MŚP jest prawidłowy (np. za pomocą instrukcji);
 - c) przyjmowanie i weryfikowanie zgłoszeń MŚP pod kątem możliwości udzielenia im wsparcia w ramach systemu PSF;
 - d) informowanie MŚP prowadzących działalność gospodarczą na terenie wykraczającym poza obszar województwa oraz korzystających ze wsparcia w ramach różnych projektów PSF o braku możliwości podwójnego finansowania usług rozwojowych oraz wprowadzenie w tym zakresie odpowiednich mechanizmów kontrolnych;

- e) zawieranie umów dofinansowania i udzielanie pomocy de minimis lub pomocy publicznej oraz wydawanie zaświadczeń o pomocy de minimis;
 - f) dostarczanie do MŚP umowy dofinansowania wraz z zakupionymi bonami – do momentu odebrania przesyłki przez MŚP na odpowiedzialność Beneficjenta (Operatora);
 - g) zapewnienie informacji o procedurze rozliczania bonów obowiązującej wszystkich potencjalnych usługodawców;
 - h) odbieranie od usługodawców dokumentów rozliczeniowych tj. zrealizowanych bonów rozwojowych, kopii rachunków/faktur VAT oraz kopii zaświadczeń o ukończeniu usługi (stworzenie sieci współpracy z usługodawcami RUR w celu przekazania warunków akceptacji i rozliczania bonów);
 - i) weryfikowanie dokumentów, przedstawionych przez usługodawców w rozliczeniu za przeprowadzoną usługę rozwojową pod względem:
 - kompletności dokumentów tj. czy usługodawca przekazał dla każdej usługi przedstawionej do rozliczenia: odpowiednią ilość bonów, kopię rachunku/faktury, zaświadczenie o ukończeniu usługi;
 - spójności dokumentów tj. czy dane dot. MŚP, pracownika przedsiębiorstwa, usługodawcy oraz przeprowadzonej usługi widniejące na dokumentach, są ze sobą spójne;
 - spełnienia warunków korzystania z systemu RUR tj. czy usługodawca posiadał na dzień realizacji usługi wiarygodność RUR, czy usługa przedstawiona do rozliczenia znajdowała się w bazie ofert RUR na dzień realizacji usługi, czy cena usługi jest zgodna z ofertą przedstawioną w Karcie Usługi w RUR,
 - spełnienia warunków dofinansowania określonych w cz. II, pkt 6 ppkt 2),
 - j) dokonywanie rozliczenia bonów dotyczących przeprowadzonej usługi rozwojowej, w tym:
 - wyliczenie kwot, które winny zostać wpłacone do usługodawcy, w tym kwoty dofinansowania oraz wkładu własnego MŚP, z uwzględnieniem ceny usługi rozwojowej oraz rodzaju udzielonej pomocy;
 - wyliczenie kwot, które winny zostać zwrócone do MŚP z wpłaconego wkładu własnego;
 - k) wypłacanie do wysokości wartości bonu:
 - środków pieniężnych dla usługodawcy za przeprowadzoną usługę rozwojową, ze środków dofinansowania oraz z wniesionego przez MŚP wkładu własnego, zgodnie z zasadami dokonywania rozliczeń zawartymi w niniejszym dokumencie;
 - środków pieniężnych dla MŚP wynikających z dokonanego rozliczenia (zwrot ewentualnego nadpłaconego wkładu własnego);
 - h) wypłacanie dofinansowania z tytułu zakwaterowania pracowników niepełnosprawnych korzystających z usług rozwojowych, zgodnie z ustalonym limitem kwotowym za 1 nocleg oraz poniesienia wydatków związanych z pokryciem innych specyficznych potrzeb osób z niepełnosprawnościami.
- 5) Prowadzenie statystyk w zakresie zawieranych umów i rozliczeń.
- 6) Prowadzenie bieżącej kontroli i monitoringu realizacji wsparcia, w tym w szczególności monitorowanie postępu rzeczowego projektu, zgodnie z Wytycznymi Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych 2014-2020.

- 7) *Prowadzenie kontroli projektu PSF w odniesieniu do uczestników projektu (przedsiębiorcy delegującego pracowników do udziału w usłudze rozwojowej oraz pracowników przedsiębiorcy). Kontrole takie są przeprowadzane:*
- a) *na dokumentach w siedzibie Beneficjenta (Operatora) (m. in na dokumentach rozliczeniowych dostarczonych przez usługodawcę takich jak dokumenty finansowe, zaświadczenie o ukończeniu usługi rozwojowej) i obejmują sprawdzenie, czy usługi rozwojowe zostały zrealizowane i rozliczone zgodnie z warunkami umowy.*
 - b) *w miejscu realizacji usługi rozwojowej (wizyta monitoringowa, której celem jest sprawdzenie faktycznego dostarczenia usługi rozwojowej i jej zgodności ze standardami określonymi m.in. w Karcie Usługi).*
- 8) Sporządzanie i przekazywanie sprawozdań o udzielonej pomocy publicznej i informacji o nieudzieleniu takiej pomocy, z wykorzystaniem aplikacji SHRIMP udostępnionej przez Prezesa Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.
- 9) Współpracę z podmiotami zewnętrznymi, realizującymi badanie ewaluacyjne na zlecenie IZ RPO WM, IP lub innego podmiotu, który zawarł porozumienie z IZ RPO WM lub IP na realizację ewaluacji. Beneficjent jest zobowiązany do udzielania każdorazowo na wniosek ww. podmiotów dokumentów i informacji na temat realizacji Projektu, niezbędnych do przeprowadzenia badania ewaluacyjnego.
- 10) Archiwizacja dokumentacji oraz zachowanie ścieżki audytu.
3. W procesie dystrybucji środków Beneficjent (Operator) jest zobowiązany do zachowania terminu 14 dni kalendarzowych od momentu zgłoszenia przez przedsiębiorcę do momentu podpisania umowy, terminu 5 dni roboczych na dostarczenie bonów do MŚP od momentu wpłaty wkładu własnego, oraz 5 dni roboczych na rozliczenie należności za usługę od momentu otrzymania poprawnych dokumentów od wykonawcy usługi. Procedury powinny uwzględniać terminy pośrednich etapów.
- Przykładowe terminy szczegółowe (na podstawie projektu PFK):
- a) weryfikacja zgłoszenia MŚP wraz z informacją do MŚP o wyniku weryfikacji tj. zakwalifikowaniu/niezakwalifikowaniu do dofinansowania – 3 dni robocze od daty wpłynięcia zgłoszenia;
 - b) *zawarcie umowy – w terminie maksymalnie 14 dni od daty wpłynięcia zgłoszenia;*
 - c) dostarczenie do MŚP zamówionych bonów – 5 dni roboczych od daty dokonania wpłaty wkładu własnego przez MŚP na rachunek Beneficjenta (Operatora);
 - d) odbiór od usługodawców dokumentów rozliczeniowych (zrealizowanych bonów, faktur/rachunków, zaświadczeń o ukończeniu usługi itp.) – 5 dni roboczych od daty zgłoszenia dokumentów do odbioru przez usługodawcę;
 - e) weryfikacja dokumentów przedstawionych przez usługodawców do rozliczenia – 5 dni roboczych od daty odbioru dokumentów;
 - f) rozliczanie bonów dotyczących przeprowadzonej usługi rozwojowej – 5 dni roboczych od daty otrzymania poprawnych dokumentów od usługodawcy;
 - g) wypłacanie usługodawcy środków finansowych za przeprowadzoną usługę rozwojową – 5 dni roboczych od daty otrzymania poprawnych dokumentów od usługodawcy;
 - h) wypłacanie MŚP środków wynikających z dokonanego rozliczenia – 5 dni roboczych od daty otrzymania poprawnych dokumentów od usługodawcy.
4. W przypadku zlecania zadań w ramach projektu PSF, Beneficjent (Operator) zobowiązany jest do zachowania procentowego udziału zadań zleconych w budżecie

projektu, zgodnie z Podręcznikiem kwalifikowania wydatków objętych dofinansowaniem w ramach RPO WM na lata 2014-2020.

5. Przy realizacji projektu, Beneficjent (Operator) przestrzega głównych zasad Podmiotowego Systemu Finansowania z wykorzystaniem bonów rozwojowych w ramach RPO WM:
- a) przedsiębiorca ma minimum biurokracji;
 - b) przedsiębiorca może elastycznie dysponować uzyskanym dofinansowaniem w okresie trwania umowy dofinansowania i ważności bonu;
 - c) przedsiębiorca samodzielnie decyduje o wyborze usług rozwojowych w ramach oferty dostępnej w RUR, odpowiadających w największym stopniu na jego aktualne potrzeby.

Załączniki do Koncepcji PSF dla RPO WM:

- 1. Branże/sektory wysokiego wzrostu.
- 2. Wyliczenie wartości bonu rozwojowego, na podstawie badania Centrum Doradztwa Strategicznego
- 3. Obieg bonu rozwojowego.