

SPOSÓB WERYFIKACJI SPEŁNIENIA KRYTERIÓW JAKOŚCIOWYCH PODCZAS KONTROLI

(stosowany do decyzji o wsparciu wydanych na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 28 sierpnia 2018 r. w sprawie pomocy publicznej udzielanej niektórym przedsiębiorcom na realizację nowych inwestycji (Dz.U. z 2018 r. poz. 1713))

Tabela Nr 1. SZCZEGÓŁOWE KRYTERIA JAKOŚCIOWE DLA NOWEJ INWESTYCJI REALIZOWANEJ W SEKTORZE USŁUG

Kryterium	Sposób weryfikacji podczas kontroli przeprowadzanej po zakończeniu okresu utrzymania inwestycji
Inwestycja w projekty usługowe wspierające branże zgodne z aktualną polityką rozwojową kraju	Kontrola weryfikuje: – czy w każdym roku utrzymania inwestycji przedmiot działalności prowadzonej w ramach nowej inwestycji był zgodny z kodem PKWiU podanym w złożonym przez przedsiębiorcę oświadczeniu, oraz – czy wybrany kod PKWiU wpisuje się w działalność na którą otrzymano wsparcie, poprzez sprawdzenie czy cztery pierwsze cyfry kodu PKWiU podanego w oświadczeniu są zgodne z kodem PKD, podanym w części A w polu 7 formularza informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie), oraz – czy przedmiot działalności prowadzonej w ramach nowej inwestycji był zgodny z inteligentną specjalizacją województwa, w którym inwestycja została zlokalizowana; Należy zwrócić uwagę, że świadczenie usług na rzecz innych podmiotów wpisujących się w kody PKWiU nie jest uznawane za spełnienie kryterium. Weryfikacja np. w oparciu o formularz „C-06 – sprawozdanie o cenach producentów usług”, który składany jest przez dobraną celowo próbę przedsiębiorstw prowadzących działalność wg. PKD 58-60, 62, 63, 68, 69, 71, 73, 74, 77-82, oraz 70.2. Możliwa również weryfikacja na podstawie ksiąg rachunkowych przedsiębiorcy lub dokumentów księgowych.
Osiągnięcie odpowiedniego poziomu sprzedaży poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej	Kontrola weryfikuje: – czy w okresie utrzymania inwestycji, w każdym z lat podatkowych udział przychodów ze sprzedaży eksportowej w przychodach netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedsiębiorstwa, był przynajmniej równy przeciętnemu wskaźnikowi dotyczącego kraju za ten sam rok. W przypadku niepełnych lat podatkowych, należy sprawdzić, czy przedsiębiorca osiągał odpowiedni udział przychodów ze sprzedaży eksportowej w przychodach netto ogółem ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za analogiczny okres. W ostatnim roku utrzymania inwestycji, jeżeli kontrola przeprowadzana jest przed ogłoszeniem wskaźnika za dany rok, należy brać pod uwagę wskaźnik dot. roku poprzedzającego. Przeciętny udział przychodów ze sprzedaży eksportowej w przychodach netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedsiębiorstw niefinansowych w gospodarce narodowej, ustalany jest na podstawie raportu Głównego Urzędu Statystycznego „Wyniki finansowe podmiotów gospodarczych” za pełny rok kalendarzowy. Należy brać pod uwagę średni wskaźnik dla ogółu przedsiębiorstw. Raport publikowany jest corocznie przez GUS w maju. Weryfikacja np. w oparciu o formularz „SP – roczna ankieta przedsiębiorstw”, składany obowiązkowo, raz w roku do GUS, przez podmioty gospodarki narodowej o liczbie pracujących 10 lub więcej osób, a w przypadku

	mikroprzedsiębiorców formularz SP-3. Możliwa również weryfikacja na podstawie ksiąg rachunkowych przedsiębiorcy lub dokumentów księgowych oraz rachunku zysków i strat.
Prowadzenie działalności badawczo-rozwojowej	Kontrola sprawdza czy przedsiębiorca spełnił zadeklarowany w oświadczeniu pkt 1 lub 2. W zakresie pkt 1, kontrola weryfikuje: – czy w okresie utrzymania inwestycji, w każdym z lat podatkowych, koszty działalności badawczo-rozwojowej lub zakupu usług badawczo-rozwojowych stanowiły co najmniej 1% kosztów działalności ponoszonych przez przedsiębiorcę. W przypadku niepełnych lat podatkowych, należy sprawdzić, czy przedsiębiorca poniósł koszty działalności badawczo-rozwojowej stanowiące minimum 1% kosztów działalności przedsiębiorcy poniesionych w tym okresie. Weryfikacja na przykład w oparciu o PIT/BR lub CIT/BR lub księgi rachunkowe przedsiębiorcy, dokumenty księgowe, rachunek zysków i strat. W zakresie pkt 2, kontrola weryfikuje: – czy w każdym roku utrzymania inwestycji, co najmniej 2% sumy czasu pracy wszystkich osób zatrudnionych (lecz niekoniecznie każdego z pracowników) w zakładzie było przeznaczane na prace rozwojowe. Weryfikacja w oparciu o dokumenty kadrowe przedsiębiorcy, ewidencję czasu pracy, itp.
Utworzenie centrum nowoczesnych usług dla biznesu o zasięgu wykraczającym poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej	Kontrola weryfikuje: – czy po dniu wydania decyzji o wsparciu przedsiębiorca utworzył nowe centrum nowoczesnych usług dla biznesu w formie wyodrębnionej organizacyjnie jednostki, oraz – czy centrum nowoczesnych usług dla biznesu funkcjonowało nieprzerwanie od jego utworzenia do zakończeniu okresu utrzymania inwestycji, oraz – czy w okresie utrzymania inwestycji, w każdym z lat podatkowych centrum osiągało minimum 100 tys. zł przychodu netto ze sprzedaży swoich usług, oraz – czy w okresie utrzymania inwestycji, w każdym z lat podatkowych centrum osiągało przychody ze sprzedaży eksportowej swoich usług. W przypadku niepełnych lat podatkowych, należy sprawdzić, czy centrum osiągnęło przychody proporcjonalne do badanego okresu. Weryfikacja w oparciu o dokumentację dot. utworzenia centrum oraz księgi rachunkowe lub dokumenty kadrowe centrum oraz umowy/kontrakty na świadczenie usług.
Posiadanie statusu mikroprzedsiębiorcy, małego przedsiębiorcy albo średniego przedsiębiorcy	Nie dotyczy.
Utworzenie wysokopłatnych miejsc pracy i oferowanie stabilnego zatrudnienia	Kontrola weryfikuje: – czy średnie wynagrodzenie brutto każdego z nowoutworzonych miejsc pracy w związku z realizacją nowej inwestycji było w całym okresie utrzymania inwestycji wyższe niż przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej, według aktualnego komunikatu Prezesa GUS, oraz – czy co najmniej 80% osób zatrudnionych na nowoutworzonych miejscach

	pracy w związku z realizacją nowej inwestycji, było w każdym roku utrzymania inwestycji, zatrudnionych na podstawie umów o pracę. W przypadku niepełnych lat kalendarzowych, należy sprawdzić, czy średnie wynagrodzenie brutto w badanym okresie było wyższe niż przeciętne wynagrodzenie w gospodarce narodowej za dany niepełny rok kalendarzowy. W ostatnim roku utrzymania inwestycji, jeżeli kontrola przeprowadzana jest przed ogłoszeniem wskaźnika za dany rok kalendarzowy, należy brać pod uwagę wskaźnik dot. roku poprzedzającego. Weryfikacja w oparciu o przygotowany przez przedsiębiorcę wykaz pracowników zatrudnionych do realizacji nowej inwestycji zawierający podstawę ich zatrudnienia, okres zatrudniania oraz wynagrodzenie. Dodatkowo kontrola wybranych dokumentów kadrowych (np. umów o pracę, list płac itd.) i księgowych.
Prowadzenie działalności gospodarczej o niskim negatywnym wpływie na środowisko	Kontrola weryfikuje: – czy w ostatnim dniu okresu utrzymania inwestycji przedsiębiorca posiadał Certyfikat EMAS, ETV lub ISO 14001 albo zastępujący wskazane certyfikaty, dokument poświadczający posiadanie statusu laureata GreenEvo lub Świadectwa Czystszej Produkcji, lub wpisu do Polskiego Rejestru Czystszej Produkcji i Odpowiedzialnej Przedsiębiorczości, oraz – czy certyfikat/ świadectwo/dokument dotyczy zakładu w którym została zrealizowana nowa inwestycja. Weryfikacja w oparciu o certyfikat, świadectwo lub inny dokument.
Zlokalizowanie inwestycji w M122 lub powiecie o wysokim bezrobociu	Nie dotyczy.
Wspieranie zdobywania wykształcenia i kwalifikacji zawodowych oraz współpraca ze szkołami branżowymi	Kontrola sprawdza czy przedsiębiorca spełnił zadeklarowany w oświadczeniu pkt. W zakresie pkt 1 i 2, kontrola weryfikuje: – czy w okresie utrzymania inwestycji przedsiębiorca ponosił koszty szkoleń świadczonych przez podmioty zewnętrzne lub kształcenia w jednostkach oświatowych lub uczelniach w wysokości co najmniej 1000 zł brutto na pracownika na rok, dla co najmniej 50% pracowników zatrudnionych w zakładzie. Można kontrolować w oparciu o średnią na danego pracownika w całym okresie utrzymania inwestycji. (Oznacza to, że np. w przypadku 5-letniego okresu utrzymania inwestycji, sfinansowanie w pierwszym roku utrzymania inwestycji studiów podyplomowych dla pracownika za 5 tys. zł jest uznawane za spełnienie kryterium wobec tego konkretnego pracownika). Weryfikacja w oparciu o przygotowany przez przedsiębiorcę wykaz pracowników z przypisanymi kosztami szkoleń lub kształcenia w okresie utrzymania inwestycji oraz kontrolę próby dokumentów księgowych. Albo – czy przedsiębiorca nieprzerwanie, w całym okresie utrzymania inwestycji, zatrudniał co najmniej jednego pracownika, w zakresie obowiązków którego znajdowało się wyłącznie szkolenie pracowników przedsiębiorcy. Nie jest wymagane by pracownik był zatrudniony w pełnym wymiarze czasu pracy. Weryfikacja w oparciu o dokumenty kadrowe przedsiębiorcy. W zakresie pkt 3, kontrola weryfikuje: – czy w okresie realizacji inwestycji przedsiębiorca zawarł umowę z organem prowadzącym szkołę lub centrum kształcenia praktycznego lub uczelnią, w

sprawie prowadzenia w całym okresie utrzymania inwestycji praktyk lub staży studenckich w zakładzie, w którym realizowana jest nowa inwestycja, oraz

- czy zawarta umowa była realizowana, poprzez sprawdzenie, czy w każdym roku utrzymania inwestycji przedsiębiorca przyjmował co najmniej jednego praktykanta lub stażystę w zakładzie.

Weryfikacja w oparciu o umowę oraz dokumenty kadrowe przedsiębiorcy.

W zakresie pkt 4, kontrola weryfikuje:

- czy w okresie realizacji inwestycji przedsiębiorca zawarł umowę z organem prowadzącym szkołę lub centrum kształcenia praktycznego lub uczelnią, w sprawie oferowania w całym okresie utrzymania inwestycji, uczniom lub studentom, finansowanych przez przedsiębiorcę, pozaszkolnych zajęć edukacyjnych, mających na celu uzyskanie, uzupełnienie lub doskonalenie umiejętności i kwalifikacji zawodowych lub ogólnych, potrzebnych do wykonywania pracy, oraz
- czy zawarta umowa była realizowana, poprzez sprawdzenie, czy w każdym roku utrzymania inwestycji przedsiębiorca zorganizował co najmniej jedno pozaszkolne zajęcia edukacyjne dla uczniów lub studentów.

Weryfikacja w oparciu o umowę, listę obecności na zajęciach edukacyjnych oraz księgi rachunkowe przedsiębiorcy.

W zakresie pkt 5, kontrola weryfikuje:

- czy w okresie realizacji lub utrzymania inwestycji przedsiębiorca zawarł umowę z organem prowadzącym szkołę lub centrum kształcenia praktycznego lub uczelnią, której przedmiotem było przekazanie, na potrzeby tej szkoły, centrum kształcenia praktycznego lub uczelni, maszyn oraz narzędzi, oraz
- czy zawarta umowa została zrealizowana, poprzez sprawdzenie czy w okresie utrzymania inwestycji został podpisany protokół przekazania maszyn oraz narzędzi.

Weryfikacja w oparciu o umowę oraz protokół przekazania maszyn lub narzędzi.

W zakresie pkt 6, kontrola weryfikuje:

- czy w okresie realizacji lub utrzymania inwestycji przedsiębiorca zawarł umowę z organem prowadzącym szkołę lub centrum kształcenia praktycznego lub uczelnią, której przedmiotem jest stworzenie klasy patronackiej lub laboratorium, oraz
- czy zawarta umowa została zrealizowana, poprzez sprawdzenie czy w okresie utrzymania inwestycji została utworzona co najmniej jedna klasa patronacka lub co najmniej jedno laboratorium.

Weryfikacja w oparciu o umowę oraz dodatkowe dokumenty przedstawione przez przedsiębiorcę, potwierdzające uruchomienie klasy patronackiej/ otwarcie laboratorium.

W zakresie pkt 7, kontrola weryfikuje:

- czy w okresie realizacji inwestycji, przedsiębiorca zawarł umowę z organem prowadzącym szkołę lub centrum kształcenia praktycznego lub uczelnią, której przedmiotem jest przyjmowanie uczniów lub studentów na praktyczną naukę zawodu, w całym okresie utrzymania inwestycji, oraz
- czy zawarta umowa została zrealizowana, poprzez sprawdzenie czy w każdym roku utrzymania inwestycji przedsiębiorca przyjmował co najmniej jednego ucznia na praktyczną naukę zawodu lub studenta ze studiów dualnych.

Weryfikacja w oparciu o umowę oraz dokumenty kadrowe przedsiębiorcy.

	W zakresie pkt 8, kontrola weryfikuje: – czy w okresie utrzymania inwestycji co najmniej jeden pracownik zakładu, otworzył przewód doktorski w ramach doktoratu wdrożeniowego. Weryfikacja na przykład w oparciu o decyzję Rady Wydziału o otwarciu przewodu doktorskiego w ramach doktoratu wdrożeniowego, umowę zawartą między przedsiębiorcą, uczelnią i doktorantem określającą zasady współpracy w zakresie prowadzenia doktoratu wdrożeniowego.
Podjęmowanie działań w zakresie opieki nad pracownikiem	Kontrola weryfikuje: – czy w każdym roku utrzymania inwestycji przedsiębiorca ponosił koszty świadczeń w zakresie opieki nad pracownikiem w wysokości co najmniej 800 zł brutto na każdego pracownika zatrudnionego w zakładzie. Można kontrolować w oparciu o średnią na danego pracownika w całym okresie utrzymania inwestycji. (Oznacza to, że np. w przypadku 3-letniego okresu utrzymania inwestycji, sfinansowanie w pierwszym roku utrzymania inwestycji kursu językowego dla pracownika za 3 tys. zł jest uznawane za spełnienie kryterium wobec tego konkretnego pracownika). W przypadku pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze pracy lub na niepełny rok, koszty działań w zakresie opieki nad pracownikiem powinny być proporcjonalne do etatu i przepracowanego okresu. Weryfikacja w oparciu o przygotowany przez przedsiębiorcę wykaz pracowników z przypisanymi kosztami świadczeń w zakresie opieki nad pracownikiem w każdym roku utrzymania inwestycji oraz kontrolę próby dokumentów księgowych.

**Tabela Nr 2. SZCZEGÓŁOWE KRYTERIA JAKOŚCIOWE DLA NOWEJ INWESTYCJI
REALIZOWANEJ W SEKTORZE PRZEMYSŁOWYM**

Sposób spełnienia kryterium	Sposób weryfikacji podczas kontroli przeprowadzanej po zakończeniu okresu utrzymania inwestycji
Inwestycja w projekty wspierające branże zgodne z aktualną polityką rozwojową kraju, w których Rzeczpospolita Polska może uzyskać przewagę konkurencyjną	Kontrola weryfikuje: – czy w każdym roku utrzymania inwestycji przedmiot działalności prowadzonej w ramach nowej inwestycji był zgodny z kodem PKWiU podanym w złożonym przez przedsiębiorcę oświadczeniu, oraz – czy wybrany kod PKWiU wpisuje się w działalność na którą otrzymano wsparcie, poprzez sprawdzenie czy cztery pierwsze cyfry kodu PKWiU podanego w oświadczeniu są zgodne z kodem PKD, podanym w części A w polu 7 formularza informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc inną niż pomoc w rolnictwie lub rybołówstwie, pomoc de minimis lub pomoc de minimis w rolnictwie lub rybołówstwie), oraz – czy przedmiot działalności prowadzonej w ramach nowej inwestycji był zgodny z inteligentną specjalizacją województwa, w którym inwestycja została zlokalizowana. Należy zwrócić uwagę, że świadczenie usług na rzecz innych podmiotów wpisujących się w kody PKWiU nie jest uznawane za spełnienie kryterium. Weryfikacja np. w oparciu o formularz „P-01 - sprawozdanie o produkcji” składany obowiązkowo, raz w roku do GUS, przez podmioty gospodarki narodowej o liczbie pracujących 10 lub więcej osób. Możliwa również weryfikacja na podstawie ksiąg rachunkowych przedsiębiorcy lub dokumentów księgowych.
Osiągnięcie odpowiedniego poziomu sprzedaży poza terytorium Rzeczypospolitej Polskiej	Kontrola weryfikuje: – czy w okresie utrzymania inwestycji, w każdym z lat podatkowych udział przychodów ze sprzedaży eksportowej w przychodach netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedsiębiorstwa, był przynajmniej równy przeciętnemu wskaźnikowi dotyczącego kraju za ten sam rok. W przypadku niepełnych lat podatkowych, należy sprawdzić, czy przedsiębiorca osiągał odpowiedni udział przychodów ze sprzedaży eksportowej w przychodach netto ogółem ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów za analogiczny okres. W ostatnim roku utrzymania inwestycji, jeżeli kontrola przeprowadzana jest przed ogłoszeniem wskaźnika za dany rok, należy brać pod uwagę wskaźnik dot. roku poprzedzającego. Przeciętny udział przychodów ze sprzedaży eksportowej w przychodach netto ze sprzedaży produktów, towarów i materiałów przedsiębiorstw niefinansowych w gospodarce narodowej, ustalany jest na podstawie raportu Głównego Urzędu Statystycznego „Wyniki finansowe podmiotów gospodarczych” za pełny rok kalendarzowy. Należy brać pod uwagę średni wskaźnik dla ogółu przedsiębiorstw. Raport publikowany jest corocznie przez GUS w maju. Weryfikacja np. w oparciu o formularz „SP – roczna ankieta przedsiębiorstw”, składany obowiązkowo, raz w roku do GUS, przez podmioty gospodarki narodowej o liczbie pracujących 10 lub więcej osób, a w przypadku mikroprzedsiębiorców formularz SP-3. Możliwa również weryfikacja na podstawie ksiąg rachunkowych przedsiębiorcy lub dokumentów księgowych oraz rachunku zysków i strat.

Przynależność do Krajowego Klastra Kluczowego	Kontrola weryfikuje: – czy od zakończenia nowej inwestycji, przez cały okres utrzymania inwestycji przedsiębiorca należał do klastra o statusie Krajowego Klastra Kluczowego. W okresie utrzymania inwestycji przedsiębiorca może zmieniać Krajowy Klaster Kluczowy do którego przynależy. Powinna być zachowana ciągłość członkostwa. W przypadku utraty przez klaster statusu KKK w okresie realizacji inwestycji, przedsiębiorca jest zobowiązany do przystąpienia do innego klastra o statusie KKK, tak by spełnić warunek członkostwa w KKK w okresie utrzymania inwestycji. W przypadku utraty przez klaster statusu KKK w okresie utrzymania inwestycji, przedsiębiorca jest zobowiązany do dalszego funkcjonowania w strukturach tego klastra. Weryfikacja na przykład na podstawie potwierdzenia płatności składek, uchwały zarządu, zaświadczenia o członkostwie itd.
Prowadzenie działalności badawczo-rozwojowej	Kontrola sprawdza czy przedsiębiorca spełnił zadeklarowany w oświadczeniu pkt 1 lub 2. W zakresie pkt 1, kontrola weryfikuje: – czy w okresie utrzymania inwestycji, w każdym z lat podatkowych, koszty działalności badawczo-rozwojowej lub zakupu usług badawczo-rozwojowych stanowiły co najmniej 1% kosztów działalności ponoszonych przez przedsiębiorcę. W przypadku niepełnych lat podatkowych, należy sprawdzić, czy przedsiębiorca poniósł koszty działalności badawczo-rozwojowej stanowiące minimum 1% kosztów działalności przedsiębiorcy poniesionych w tym okresie. Weryfikacja na przykład w oparciu o PIT/BR lub CIT/BR lub księgi rachunkowe przedsiębiorcy, dokumenty księgowe, rachunek zysków i strat. W zakresie pkt 2, kontrola weryfikuje: – czy w każdym roku utrzymania inwestycji, co najmniej 2% sumy czasu pracy wszystkich osób zatrudnianych (lecz niekoniecznie każdego z pracowników) w zakładzie było przeznaczane na prace rozwojowe. Weryfikacja w oparciu o dokumenty kadrowe przedsiębiorcy, ewidencję czasu pracy, itp.
Posiadanie statusu mikroprzedsiębiorcy, małego przedsiębiorcy albo średniego przedsiębiorcy	Nie dotyczy.
Utworzenie wyspecjalizowanych miejsc pracy w celu prowadzenia działalności gospodarczej objętej nową inwestycją lub oferowanie stabilnego zatrudnienia	Kontrola weryfikuje: – czy spośród wszystkich nowozatrudnionych osób do realizacji nowej inwestycji, co najmniej 80% posiadało w momencie zatrudnienia, wykształcenie wyższe, średnie techniczne lub zawodowe, poświadczone dyplomem lub świadectwem, lub innym dokumentem uprawniającym do wykonywania zawodu związanego z nową inwestycją, oraz – czy co najmniej 80% osób zatrudnionych na nowoutworzonych miejscach pracy w związku z realizacją nowej inwestycji, było w każdym roku utrzymania inwestycji, zatrudnionych na podstawie umów o pracę. Weryfikacja w oparciu o przygotowany przez przedsiębiorcę wykaz pracowników zatrudnionych do realizacji nowej inwestycji, ze wskazaniem pracowników, którzy spełniają to kryterium oraz w oparciu o jakie dokumenty. Dodatkowo kontrola wybranych dokumentów kadrowych.

	Należy zwrócić uwagę by wykształcenie/uprawnienie było zgodne z zakresem nowej inwestycji. W przypadku gdy wykształcenie pracownika nie jest ściśle związane z zakresem inwestycji, należy zweryfikować czy pracownik posiada udokumentowane doświadczenie lub odpowiednie dodatkowe zaświadczenie o ukończeniu kursów lub szkoleń związanych z jego miejscem pracy. Należy również zwrócić uwagę, że „inny dokument uprawniający do wykonywania zawodu” dotyczy wyłącznie zawodów regulowanych. W przypadku pozostałych pracowników niezbędne jest albo (1) posiadanie wykształcenia wyższego, średniego technicznego lub zawodowego zgodnego z profilem inwestycji, albo (2) posiadanie wykształcenia niezwiązanego z zakresem inwestycji oraz udokumentowanego doświadczenia lub dodatkowego zaświadczenia o ukończeniu kursów lub szkoleń związanych z jego miejscem pracy.
Prowadzenie działalności gospodarczej o niskim negatywnym wpływie na środowisko	Kontrola weryfikuje: – czy na w ostatnim dniu okresu utrzymania inwestycji przedsiębiorca posiadał Certyfikat EMAS, ETV lub ISO 14001 albo zastępujący wskazane certyfikaty, dokument poświadczający posiadanie statusu laureata GreenEvo lub Świadectwa Czystszej Produkcji, lub wpisu do Polskiego Rejestru Czystszej Produkcji i Odpowiedzialnej Przedsiębiorczości, oraz – czy certyfikat/ świadectwo/dokument dotyczy zakładu w którym została zrealizowana nowa inwestycja. Weryfikacja w oparciu o certyfikat, świadectwo lub inny dokument.
Zlokalizowanie inwestycji w M122 lub powiecie o wysokim bezrobociu	Nie dotyczy.
Wspieranie zdobywania wykształcenia i kwalifikacji zawodowych oraz współpraca ze szkołami branżowymi	Kontrola sprawdza czy przedsiębiorca spełnił zadeklarowany w oświadczeniu pkt. W zakresie pkt 1 i 2, kontrola weryfikuje: – czy w każdym roku utrzymania inwestycji przedsiębiorca ponosił koszty szkoleń świadczonych przez podmioty zewnętrzne lub kształcenia w jednostkach oświatowych lub uczelniach w wysokości co najmniej 1000 zł brutto na pracownika na rok, dla co najmniej 50% pracowników zatrudnionych w zakładzie. Można kontrolować w oparciu o średnią na danego pracownika w całym okresie utrzymania inwestycji. (Oznacza to, że np. w przypadku 3-letniego okresu utrzymania inwestycji, sfinansowanie w pierwszym roku utrzymania inwestycji studiów podyplomowych dla pracownika za 3 tys. zł jest uznawane za spełnienie kryterium wobec tego konkretnego pracownika). Weryfikacja w oparciu o przygotowany przez przedsiębiorcę wykaz pracowników z przypisanymi kosztami szkoleń lub kształcenia w każdym roku utrzymania inwestycji oraz kontrolę próby dokumentów księgowych. Albo – czy przedsiębiorca nieprzerwanie, w całym okresie utrzymania inwestycji, zatrudniał co najmniej jednego pracownika, w zakresie obowiązków którego znajdowało się wyłącznie szkolenie pracowników przedsiębiorcy. Nie jest wymagane by pracownik był zatrudniony w pełnym wymiarze czasu pracy. Weryfikacja w oparciu o dokumenty kadrowe przedsiębiorcy. W zakresie pkt 3, kontrola weryfikuje: – czy w okresie realizacji inwestycji przedsiębiorca zawarł umowę z organem prowadzącym szkołę lub centrum kształcenia praktycznego lub uczelnią, w sprawie prowadzenia w całym okresie utrzymania inwestycji praktyk lub staży studenckich w zakładzie, w którym realizowana jest nowa inwestycja, oraz

- czy zawarta umowa była realizowana, poprzez sprawdzenie, czy w każdym roku utrzymania inwestycji przedsiębiorca przyjmował co najmniej jednego praktykanta lub stażystę w zakładzie.

Weryfikacja w oparciu o umowę oraz dokumenty kadrowe przedsiębiorcy.

W zakresie pkt 4, kontrola weryfikuje:

- czy w okresie realizacji inwestycji przedsiębiorca zawarł umowę z organem prowadzącym szkołę lub centrum kształcenia praktycznego lub uczelnią, w sprawie oferowania w całym okresie utrzymania inwestycji, uczniom lub studentom, finansowanych przez przedsiębiorcę, pozaszkolnych zajęć edukacyjnych, mających na celu uzyskanie, uzupełnienie lub doskonalenie umiejętności i kwalifikacji zawodowych lub ogólnych, potrzebnych do wykonywania pracy, oraz
- czy zawarta umowa była realizowana, poprzez sprawdzenie, czy w każdym roku utrzymania inwestycji przedsiębiorca zorganizował co najmniej jedno pozaszkolne zajęcia edukacyjne dla uczniów lub studentów.

Weryfikacja w oparciu o umowę, listę obecności na zajęciach edukacyjnych oraz księgi rachunkowe przedsiębiorcy.

W zakresie pkt 5, kontrola weryfikuje:

- czy w okresie realizacji lub utrzymania inwestycji przedsiębiorca zawarł umowę z organem prowadzącym szkołę lub centrum kształcenia praktycznego lub uczelnią, której przedmiotem było przekazanie, na potrzeby tej szkoły, centrum kształcenia praktycznego lub uczelni, maszyn oraz narzędzi, oraz
- czy zawarta umowa została zrealizowana, poprzez sprawdzenie czy w okresie utrzymania inwestycji został podpisany protokół przekazania maszyn oraz narzędzi.

Weryfikacja w oparciu o umowę oraz protokół przekazania maszyn lub narzędzi.

W zakresie pkt 6, kontrola weryfikuje:

- czy w okresie realizacji lub utrzymania inwestycji przedsiębiorca zawarł umowę z organem prowadzącym szkołę lub centrum kształcenia praktycznego lub uczelnią, której przedmiotem jest stworzenie klasy patronackiej lub laboratorium, oraz
- czy zawarta umowa została zrealizowana, poprzez sprawdzenie czy w okresie utrzymania inwestycji została utworzona co najmniej jedna klasa patronacka lub co najmniej jedno laboratorium.

Weryfikacja w oparciu o umowę oraz dodatkowe dokumenty przedstawione przez przedsiębiorcę, potwierdzające uruchomienie klasy patronackiej/ otwarcie laboratorium.

W zakresie pkt 7, kontrola weryfikuje:

- czy w okresie realizacji inwestycji, przedsiębiorca zawarł umowę z organem prowadzącym szkołę lub centrum kształcenia praktycznego lub uczelnią, której przedmiotem jest przyjmowanie uczniów lub studentów na praktyczną naukę zawodu, w całym okresie utrzymania inwestycji, oraz
- czy zawarta umowa została zrealizowana, poprzez sprawdzenie czy w każdym roku utrzymania inwestycji przedsiębiorca przyjmował co najmniej jednego ucznia na praktyczną naukę zawodu lub studenta ze studiów dualnych.

Weryfikacja w oparciu o umowę oraz dokumenty kadrowe przedsiębiorcy.

W zakresie pkt 8, kontrola weryfikuje:

- czy w okresie utrzymania inwestycji co najmniej jeden pracownik zakładu,

	otworzył przewód doktorski w ramach doktoratu wdrożeniowego. Weryfikacja na przykład w oparciu o decyzję Rady Wydziału o otwarciu przewodu doktorskiego w ramach doktoratu wdrożeniowego, umowę zawartą między przedsiębiorcą, uczelnią i doktorantem określającą zasady współpracy w zakresie prowadzenia doktoratu wdrożeniowego.
Podjęmowanie działań w zakresie opieki nad pracownikiem	Kontrola weryfikuje: – czy w każdym roku utrzymania inwestycji przedsiębiorca ponosił koszty świadczeń w zakresie opieki nad pracownikiem w wysokości co najmniej 800 zł brutto na każdego pracownika zatrudnionego w zakładzie. Można kontrolować w oparciu o średnią na danego pracownika w całym okresie utrzymania inwestycji. (Oznacza to, że np. w przypadku 3-letniego okresu utrzymania inwestycji, sfinansowanie w pierwszym roku utrzymania inwestycji kursu językowego dla pracownika za 3 tys. zł jest uznawane za spełnienie kryterium wobec tego konkretnego pracownika). W przypadku pracowników zatrudnionych w niepełnym wymiarze pracy lub na niepełny rok, koszty działań w zakresie opieki nad pracownikiem powinny być proporcjonalne do etatu i przepracowanego okresu. Weryfikacja w oparciu o przygotowany przez przedsiębiorcę wykaz pracowników z przypisanymi kosztami świadczeń w zakresie opieki nad pracownikiem w każdym roku utrzymania inwestycji oraz kontrolę próby dokumentów księgowych.