

Najczęściej popętniane błędy

w związku z wypełnianiem wniosku
o dofinansowanie w ramach Poddziałania 2.3.4 POIR
„Ochrona własności przemysłowej”



Najczęściej popełniane błędy

w związku z wypełnianiem wniosku o dofinansowanie w ramach Poddziałania 2.3.4 POIR „Ochrona własności przemysłowej”

Poddziałanie 2.3.4 POIR „Ochrona własności przemysłowej” jest instrumentem wsparcia dla firm z sektora MŚP odpowiadającym na specyficzną potrzebę biznesową, którą jest zabezpieczenie własnych wytworów (produktów) przed kopiowaniem.

Wielu z przedsiębiorstw nadal uważa, że ochrona produktów w postaci patentów czy praw ochronnych na wzory, to kosztowny, długotrwały i zbędny proces, a tymczasem w rozwiniętych gospodarkach jest to standard, bez którego większość firm oraz pomysłodawców nie rozpoczyna procesu komercjalizacji, a tym samym nie podejmuje ryzyka konkurowania z innymi firmami w branży.

Ochrona własności przemysłowej w obecnych warunkach prowadzenia działalności, to konieczność!

Do 20 stycznia 2017 roku PARP przyjmuje wnioski o dofinansowanie w ramach poddziałania 2.3.4 POIR, dzięki któremu Twoja firma może otrzymać dofinansowanie aż 50% kosztów. Maksymalna wartość projektu to 1 milion złotych, a dotacji to 500 000 złotych.

Poniżej zapoznajcie się Państwo z najczęściej popełnianymi błędami przez Wnioskodawców oraz wskazówkami jak poprawnie wypełnić wniosek i otrzymać dofinansowanie.

Powodzenia!

Jak wypełniać wniosek i unikać błędów?



W pierwszej kolejności należy zastanowić się, w ramach której z procedur zgłoszeniowych zamierzacie Państwo chronić swój przedmiot.

W zależności od rodzaju procedury i kategorii prawa ochronnego (patent, prawo ochronne na wzór użytkowy lub prawo z rejestracji wzoru przemysłowego) znacząco różnią się zarówno opłaty urzędowe jak i czynności, które należy podjąć w trakcie przebiegu procedury, co wpływa na np. koszt usługi rzeczownika patentowego.

Należy wziąć pod uwagę, że zakres i etapy prac projektu powinny być zaplanowane w taki sposób, aby realizacja projektu kończyła się decyzją o udzieleniu, bądź odmowie udzielenia ochrony – Realizując projekt macie Państwo na to czas do 31 grudnia 2023 roku.

Przed rozpoczęciem pracy z wnioskiem o dofinansowanie należy:

1. Wybrać procedurę ochronną, w ramach której chcesz chronić swój przedmiot;
2. Zaplanować w czasie czynności podejmowane w trakcie procedury uzyskiwania ochrony;
3. Przygotować szczegółowy budżet projektu.



1. Wniosek o dofinansowanie – I. Informacje ogólne o projekcie

Okres realizacji projektu

Błąd:

Przyjęcie nieracjonalnie krótkiego okresu realizacji projektu

Wskazówka:

Należy mieć na względzie, że proces uzyskiwania ochrony począwszy od prac przygotowawczych obejmujących m.in. wybór rzeczownika patentowego i przygotowanie dokumentacji zgłoszeniowej, poprzez dokonanie zgłoszenia w danym organie udzielającym ochrony, procedowanie nad nim, a kończąc na momencie wydania decyzji o udzieleniu, bądź odmowie udzielenia ochrony może trwać kilka lat.

W związku ze specyficznym zakresem wsparcia, któremu dedykowane jest Poddziałania 2.3.4 POIR, jego regulacje nie określają ile miesięcy musi trwać projekt. Należy jednak zwrócić uwagę, że o ile dokumentacja nie określa optymalnego okresu realizacji projektu, to jednak wskazuje datę graniczną, która jednocześnie jest datą końcową dla Programu Operacyjnego Inteligentny Rozwój (POIR) tj. 31 grudnia 2023 roku.

Przyjęcie okresu realizacji projektu, który wynosi np. 24 miesiące na uzyskanie patentu, świadczy o tym, że nie wszystkie elementy procesu zostaną zrealizowane, tym samym takie założenie nie daje podstawy członkom Komisji Oceny Projektów do uznania, że projekt prowadzi do osiągnięcia celu poddziałania, którym jest udział w procesie uzyskania ochrony.

Projekt nie może polegać jedynie na przygotowaniu i dokonaniu zgłoszenia. Ten element inicjuje proces uzyskiwania ochrony, a celem poddziałania 2.3.4 POIR poza zainicjowaniem procesu jest również sprawne przejście przez kolejne szczeble procedury zgłoszeniowej, aby finalnie uprawdopodobnić sukces w postaci uzyskania praw ochronnych. Dlatego też we wniosku o dofinansowanie należy zaplanować i podjąć wszelkie możliwe działania, które mogą wystąpić na etapach danej procedury zgłoszeniowej aż do momentu wydania decyzji o udzieleniu, bądź odmowie udzielenia ochrony. Dlatego brak założeń w harmonogramie rzeczowo-finansowym wszelkich możliwych działań objętych daną procedurą skutkuje negatywną oceną merytoryczną.

Przykład:

Składając wniosek o dofinansowanie w 2016/2017 roku bezpiecznym rozwiązaniem jest przyjęcie, że projekt rozpoczynając się w dniu następującym po dniu złożenia wniosku o dofinansowanie, a zakładający uzyskanie:

- patentu – zakończy się w latach 2021-2023;
- praw ochronnych na wzór użytkowy – zakończy się w latach 2020-2023;
- praw z rejestracji wzoru przemysłowego – zakończy się w latach 2017-2018.



W przypadku gdy projekt obejmuje kilka rodzajów praw ochronnych (np. patentu i wzoru przemysłowego) za datę zakończenia realizacji projektu należy przyjąć tę odpowiadającą temu prawu, które możesz uzyskać później.

Należy pamiętać, że gdy w trakcie realizacji projektu okaże się, że projekt realizowany jest w sposób sprawny i zgodnie z zasadami, a organ udzielający ochrony szybciej proceduje nad Państwa zgłoszeniem, niż założono to składając wniosek o dofinansowanie, będziecie mieć Państwo możliwość zawarcia aneksu do umowy o dofinansowanie, którym dostosuje się okres realizacji do stanu faktycznego.

2. Wniosek o dofinansowanie – II. Wnioskodawca – Informacje ogólne

Metodologia określania wysokości wydatków na działalność B+R

Błąd:

Opisanie metodologii określenia wysokości wydatków na działalność B+R w sposób nieprecyzyjny

Wskazówka:

Na ostateczne uszeregowanie projektu na liście projektów podlegających do dofinansowania ma wpływ udział wydatków na działalność B+R w przedsiębiorstwie wnioskodawcy. Jest to wynikiem oceny w ramach II kryterium rozstrzygającego. Przedsiębiorstwo wnioskujące o wsparcie powinno w sposób szczegółowy odnieść się i wyjaśnić na jakiej podstawie określono procentowy udział nakładów na działalność B+R. Zaleca się przedstawienie w opisie z podziałem na lata (3 ostatnie zamknięte lata obrachunkowe – o ile przedsiębiorstwo prowadzi działalność 3 lata) nominalnych wartości w PLN nakładów na B+R oraz wartości wydatków ogółem poniesionych w analogicznym okresie.

Przykład:

Wnioskodawca deklaruje, że jego nakłady na działalność B+R wyniosły 30%. W opisie metodologii powinien wskazać z jakich wartości nominalnych wyliczył ten wskaźnik.

W 2013 roku ogółem poniósł 100 000 zł wydatków, z czego 10 000 zł na B+R;

W 2014 roku poniósł ogółem 200 000 zł wydatków, z czego 100 000 zł na B+R;

W 2015 roku poniósł ogółem 300 000 zł wydatków, z czego 70 000 zł na B+R.

Łącznie w trakcie ostatnich, zamkniętych trzech lat obrachunkowych poniósł:

- na działalność B+R – 180 000 złotych wydatków

- ogółem w ramach działalności – 600 000 złotych wydatków

Co stanowi 30%.



3. Wniosek o dofinansowanie – VII. Klasyfikacja projektu

Numer kodu PKD działalności, której dotyczy projekt

Błąd:

Brak numeru PKD w dokumencie rejestrowym

Wskazówka:

Należy mieć na uwadze, że o ile kod PKD dotyczący projektu nie musi w dniu wypełnienia wniosku o dofinansowanie znajdować się w dokumencie rejestrowym, o tyle najpóźniej w dniu rozpoczęcia realizacji projektu powinien już być wprowadzony do CEliDG lub KRS.

Biorąc pod uwagę, że większość firm planuje rozpoczęcie realizacji projektu w następnym dniu po dniu złożenia wniosku, PARP w trakcie weryfikacji wymogów formalnych (która odbywa się po złożeniu wniosków, czyli w trakcie trwania ich realizacji) ma dostęp do aktualnej bazy CEliDG albo KRS i ostatecznie może stwierdzić, że firma nie prowadzi działalności we wskazanym zakresie. W takiej sytuacji firma może zostać wezwana do poprawy numeru PKD spójnego z dokumentem rejestrowym i zakresem projektu. Dlatego zaleca się, aby przed złożeniem wniosku o dofinansowanie przedsiębiorca uregulował zgodność numerów PKD co do stanu faktycznego poprzez złożenie wniosku o dopisanie właściwego kodu w odpowiednim rejestrze.

Zalecamy również sprawdzić czy dany rodzaj działalności nie podlega wykluczeniu z możliwości otrzymania dofinansowania w ramach POIR. Wnioskodawcy mogą o sprawdzić w opracowaniu, które znajduje się na stronie internetowej:

http://www.poir.gov.pl/media/9258/Opracowanie_PKD_wykluczone_POIR_Lipiec_2015_1_fin.pdf

Zgłoszenie nr 1, 2, 3...

Błąd:

Niewłaściwe określenie procedury

Wskazówka:

Przed przystąpieniem do przygotowania wniosku o dofinansowanie należy zastanowić się, w ramach której z procedur zgłoszeniowych planują Państwo dokonać zgłoszenia przedmiotu do ochrony.

W Generatorze Wniosków mają Państwo do wyboru:

- procedurę międzynarodową PCT;
- procedurę europejską;
- procedurę krajową (narodową);
- inną (należy opisać jaką).



Przykład 1)

Założmy, że mają Państwo w planach, aby wasz przedmiot X był chroniony w formie patentu w 10 państwach europejskich. Możecie Państwo w tej sytuacji wybrać:

- 1) Procedurę europejską - 1 zgłoszenie; albo
- 2) Procedurę krajową (narodową) – 10 zgłoszeń – należy w tym punkcie wniosku dodać tyle zgłoszeń, w ilu państwach planuje się uzyskać ochronę - czyli w tej sytuacji 10 zgłoszeń krajowych; albo
- 3) Procedurę międzynarodową PCT - 1 zgłoszenie.

Wybrany wariant będzie mieć wpływ na pkt VIII. Wniosku o dofinansowanie – Wskaźniki – wskaźniki rezultatu – „Liczba dokonanych zgłoszeń patentowych”, który odpowiednio przyjmie wartość:

- 1) 1 szt.;
- 2) 10 szt.;
- 3) 1 szt.

Przykład 2)

Założmy, że mają Państwo w planach, aby wasz przedmiot X był chroniony w 10 państwach europejskich i w Stanach Zjednoczonych. Mogą Państwo w tej sytuacji wybrać:

- 1) Procedurę europejską (1 zgłoszenie) oraz procedurę krajową(narodową) dla USA (1 zgłoszenie) - w sumie 2 zgłoszenia;
albo
- 2) Procedurę krajową (narodową) - należy w tym punkcie wniosku dodać tyle zgłoszeń, w ilu państwach planuje się uzyskać ochronę - czyli w tej sytuacji 11 zgłoszeń krajowych;
albo
- 3) Procedurę międzynarodową PCT -1 zgłoszenie;
albo
- 4) Procedurę międzynarodową PCT (Euro-PCT) (1 zgłoszenie) oraz procedurę krajową (narodową) (USA)(1 zgłoszenie) – w sumie 2 zgłoszenia,
albo
- 5) Procedurę międzynarodową PCT (obejmującą np. 6 państw europejskich i USA) – 1 zgłoszenie oraz 4 zgłoszenia w ramach procedury krajowej (narodowej) – w sumie 5 zgłoszeń.

Wybrany wariant będzie mieć wpływ na pkt VIII. Wniosku o dofinansowanie – Wskaźniki – wskaźniki rezultatu – „Liczba dokonanych zgłoszeń patentowych”, który odpowiednio przyjmie wartość:

- 1) 2 szt.;
- 2) 11 szt.;

Najczęściej popełniane błędy



3) 1 szt.;

4) 2 szt.;

5) 5 szt.

W zależności od tego ile planujecie Państwo dokonać zgłoszeń, tyle razy powinno być wypełnione pole w pkt VII. Wniosku o dofinansowanie – Zgłoszenie 1,2,3...

Zgłoszenie nr 1, 2, 3...

Błąd:

Zgłaszanie w ramach jednego zgłoszenia kilku przedmiotów do ochrony

Wskazówka:

Jeśli planujecie Państwo w ramach projektu chronić kilka przedmiotów, w ramach tej samej procedury nie można ubiegać się o ich ochronę w ramach jednego zgłoszenia. Można to zrobić w sposób opisany poniżej.

Przykład:

Firma chce chronić przedmiot X i Y. Ochrona obu przedmiotów ma obowiązywać w 5 państwach europejskich, USA i Japonii.

Na początku należy wybrać procedurę, w ramach której będziecie Państwo starać się uzyskać ochronę obu przedmiotów.

Firma planuje, że przedmiot X będzie chroniony w ramach procedury europejskiej (1 zgłoszenie) i w ramach procedury krajowej (narodowej) - USA i Japonia (2 zgłoszenia) – w sumie przedmiot X będzie objęty 3 zgłoszeniami.

Natomiast przedmiot Y będzie chroniony w ramach procedury międzynarodowej PCT (będzie obejmować 5 państw europejskich oraz USA i Japonię) – 1 zgłoszenie.

W efekcie, w ramach projektu będą dokonane 4 zgłoszenia – taką też wartość przyjmie wskaźnik rezultatu, a co najważniejsze tyle razy powinno być powielone pole „Zgłoszenie 1,2,3...” w pkt VII. Klasyfikacja projektu.

Zgłoszenie nr 1, 2, 3...

Błąd:

Objęcie zgłoszeniem Polski jako jedynego Państwa, w którym ma obowiązywać ochrona przedmiotu



Wskazówka:

Należy pamiętać, że w ramach Poddziałania 2.3.4 POIR wsparcie może być udzielone na przeprowadzenie procesu uzyskania ochrony prawa własności przemysłowej w trybie krajowym, regionalnym, unijnym lub międzynarodowym, z wyłączeniem zgłoszenia do Urzędu Patentowego RP w celu uzyskania ochrony wyłącznie na terytorium Polski. Jednakże można w ramach poddziałania finalnie objąć ochroną również Polskę, pod warunkiem, że wnioskodawca będzie ubiegać się o ochronę obejmującą terytorium Polski, ale w ramach procedur/y międzynarodowej i jeśli poza Polską będzie wskazane co najmniej jedno inne państwo.

4. Wniosek o dofinansowanie – IX. Harmonogram rzeczowo-finansowy

Zakres finansowy

Błąd:

Wnioskodawca będący płatnikiem VAT nie ujął podatku VAT w wartości ogółem danego wydatku.

Wskazówka:

Należy pamiętać, że zaznaczając w pkt II wniosku o dofinansowanie – „Wnioskodawca – Informacje ogólne”, w rubryce „Możliwości odzyskania VAT”, opcję „TAK” przedsiębiorstwo deklaruje, że odzyska podatek VAT z Urzędu Skarbowego. Tym samym nie może w ramach składanego wniosku o dofinansowanie ujmować podatku VAT jako wydatek kwalifikowalny.

Przykład:

Przedsiębiorstwo planuje poniesienie wydatku związanego z zakupem usługi rzeczownika patentowego w wysokości 50 460 złotych netto.

W takiej sytuacji prawidłowo wypełniony harmonogram rzeczowo-finansowy będzie przedstawiał się następująco:

1) Dla płatników podatku VAT

Wydatek kwalifikowalny: 50 500 złotych (należy wydatek zaokrąglić do pełnych setek);

W tym VAT: 0,00 zł (firma jest płatnikiem podatku VAT, zatem VAT nie może stanowić wydatku kwalifikowalnego);

Wydatek ogółem: 62 115 złotych (wartość brutto wyliczona z zaokrąglonej wartości netto – stanowiącej wydatek kwalifikowalny);

Najczęściej popełniane błędy



Dofinansowanie: 25 250 złotych.

2) Dla firm, które nie mogą odzyskać podatku VAT

Wydatek netto: 50 500 zł

Wydatek kwalifikowalny: 50 500 zł (netto) + 23% VAT = 62 065,80 złotych - zgodnie z *Instrukcją wypełniania wniosku o dofinansowanie* wydatek należy zaokrąglić do pełnych setek w górę, zatem wynosić on będzie: 62 100 złotych;

W tym VAT: 11 615,00 zł (VAT stanowi wydatek kwalifikowalny i jest wyliczony od kwoty netto – tej wartości nie należy zaokrąglić do pełnych setek w górę);

Wydatek ogółem: 62 100 złotych;

Dofinansowanie: 31 050 złotych.

Uwaga!

Opłaty urzędowe nie są objęte podatkiem VAT, dlatego bez względu na to czy Państwa firma jest, czy nie jest płatnikiem podatku VAT wartość ogółem będzie taka sama jak wydatku kwalifikowalnego, a w pozycji „W tym VAT” zawsze należy w przypadku tej grupy wydatków wpisać 0,00.

Zakres finansowy

Błąd:

Brak przedstawienia kalkulacji wydatków bądź opisanie ich w sposób nie dający możliwości zweryfikowania przez oceniającego ich prawidłowości.

Wskazówka nr 1:

Aby prawidłowo wypełnić tę część wniosku, która co najważniejsze ma wpływ na ostateczną ocenę kryterium związanego z kosztami kwalifikowalnymi należy bezwzględnie kierować się zapisami „Instrukcji wypełniania wniosku o dofinansowanie”.

Należy wziąć pod uwagę, że oceniający mogą jedynie zweryfikować to co zostało wprowadzone do wniosku przez wnioskodawcę. Zatem wnioskodawca powinien w sposób szczegółowy opisać sposób kalkulacji wydatków, aby na etapie oceny nie została podważona ani zasadność ich poniesienia, ani ich wartość.

Należy również pamiętać o tym, że prawidłowe wypełnienie tej części wniosku może przesądzić czy projekt otrzyma dofinansowanie. W sytuacji, gdy koszty są nieuzasadnione, bo opis nie wskazuje w jaki sposób dana wartość została oszacowana i dlaczego dany wydatek jest niezbędny żeby osiągnąć cel projektu, oceniający ma prawo uznać wydatek w części, bądź w całości za niekwalifikowalny.

Najczęściej popełniane błędy



Co najważniejsze, jeśli zmniejszenie kosztów przekroczy 15% pierwotnie określonej sumy wydatków kwalifikowalnych, to kryterium związane z oceną kosztów kwalifikowalnych uznaje się za niespełnione. A biorąc pod uwagę, że w poddziałaniu 2.3.4 POIR aby projekt otrzymał dofinansowanie, musi spełnić wszystkie kryteria, należy precyzyjnie i ostrożnie podejść do szacowania wydatków, a jednocześnie dokładnie opisać sposób kalkulacji, aby ocena planowanych wydatków mogła zakończyć się pozytywnym wynikiem.

Wskazówka nr 2:

Aby uniknąć negatywnej oceny wniosku ze względu na przekroczenie limitów dla danej kategorii wydatków, będącego konsekwencją zmniejszenia łącznych wydatków kwalifikowalnych należy również zwrócić uwagę na specyficzną, jednakże możliwą sytuację, która może mieć wpływ na ostateczną decyzję o udzieleniu dofinansowania.

W przypadku gdy projekt zakłada poniesienie wydatków na zakup usług doradczych przygotowujących do procesu komercjalizacji należy mieć na względzie, że nie mogą one stanowić więcej niż 30% w ogólnej strukturze wydatków kwalifikowalnych (a w przypadku zakupu usługi wstępnego orzeczenia rzecznika patentowego limit dla tego wydatku wynosi 10%). Generator Wniosków nie daje możliwości zarejestrowania wniosku jeśli limity są przekroczone. Jednakże wnioskodawcy często konstruują budżet w taki sposób, że udział wydatków na doradztwo stanowi np. 29%. Tak zaplanowany budżet mieści się to w limitach dozwolonych Regulaminem Konkursu, ale istnieje ryzyko szacowania wydatków w ten sposób w sytuacji, gdy w wyniku oceny nastąpi zmniejszenie kosztów w innej kategorii wydatków.

Może się okazać, że mimo, że zmniejszenie kosztów nie przekroczyło 15%, czyli wydawałoby się nie będzie skutkować negatywną oceną kryterium „kosztowego”, to jednak w efekcie korekty, wydatki na doradztwo/wstępne orzeczenie rzecznika patentowego, mogą przekroczyć dozwolony limit. Zgodnie z zapisami kryteriów oceny dla poddziałania 2.3.4 POIR przekroczenie limitów skutkuje negatywną oceną. Dlatego zalecamy, aby przy konstruowaniu budżetów przyjąć większą rezerwę szacując wydatki na doradztwo i zakup wstępnego orzeczenia i nie doprowadzać do sytuacji, że w strukturze budżetu te grupy wydatków niebezpiecznie zbliżają się do wartości granicznych.

Zalecenie:

Dofinansowanie w ramach poddziałania 2.3.4 POIR stanowić może maksymalnie 50% wartości wydatków kwalifikowalnych. Jednakże jeśli Państwa przedsiębiorstwo przyjmie intensywność mniejszą niż maksymalna (co nie jest błędem), to należy pamiętać, aby jej wartość była taka sama dla każdej z kategorii wydatków. Zaleca się nie stosować różnych intensywności do różnych wydatków, ponieważ będzie to dla Państwa utrudnieniem na etapie realizacji projektu m.in. przy tworzeniu harmonogramu płatności.