

Izba Administracji Skarbowej w Kielcach
Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz
Niepodlegających zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej
przez Państwa Członkowskie EFTA

Znak Sprawy: 2601-ICE[1].521.56.2025.5

P o d s u m o w a n i e u s t a l e ń
w projekcie nr FESW.10.01-IP.01-0005/23
„Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój”
w ramach prowadzonego audytu operacji
Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla
Świętokrzyskiego 2021-2027

Kielce, 29 września 2025 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 2.07.2025 r. do 29.09.2025 r. w:

Instytucji Pośredniczącej - Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach, ul. Witosa 86, 25-561 Kielce w zakresie:

projektu pod tytułem – „Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój”

numer – FESW.10.01-IP.01-0005/23

numer wniosku o płatność – FESW.10.01-IP.01-0005/23-002

zrealizowanego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027

przez Beneficjenta – **Powiat Opatowski /Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie**

adres Beneficjenta – **ul. Partyzantów 13, 27-500 Opatów**

NIP Beneficjenta – **8631234177**

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Kielcach (zespół audytowy):

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta	Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ/IP)
Piotr Meus	Główny ekspert skarbowy	-	-
Michał Małecki	Naczelnik Wydziału	-	-

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. **Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 73 ust. 1 i art. 69 ust. 6 oraz załącznik XIII rozporządzenia nr 2021/1060¹)**

¹ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 2021/1060 z dnia 24 czerwca 2021 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Funduszu Spójności, Funduszu na rzecz Sprawiedliwej Transformacji i Europejskiego Funduszu Morskiego, Rybackiego i Akwakultury, a także przepisy finansowe na potrzeby tych funduszy oraz na potrzeby Funduszu Azylu, Migracji i Integracji, Funduszu Bezpieczeństwa Wewnętrznego i Instrumentu Wsparcia Finansowego na rzecz Zarządzania Granicami i Polityki Wizowej.

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Szczegółowy Opis Priorytetów Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, (wersja SZOP.FESW.001), przyjęty uchwałą nr 6839/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 29.03.2022 r.,
2. Uchwała nr 6899/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 12.04.2023 r. w sprawie Przyjęcia dokumentu, pn. „Warunki realizacji Priorytetu 10, Aktywni na rynku pracy, w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 przez Wojewódzki Urząd Pracy w Kielcach” – powierzająca WUP w Kielcach jako Instytucji Pośredniczącej (IP), zadania związane z realizacją celów szczegółowych oraz określająca warunki realizacji zadań,
3. Zarządzenie nr 26/2023 (znak: OKA-I.021.1.26.2023) Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 12.05.2023 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Pracy Komisji Oceny Projektów w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, którego załącznik stanowi Regulamin Pracy Komisji Oceny Projektów oraz Procedura oceny projektów wybieranych w sposób konkurencyjny i niekonkurencyjny współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 wraz załącznikami – wzorami:
 - nr 1 – oświadczenie pracownika o bezstronności dla danego naboru,
 - nr 2 – oświadczenie pracownika o bezstronności dla danego projektu,
 - nr 3 – deklaracja poufności,
 - nr 4 – oświadczenie eksperta o bezstronności dla danego naboru,
 - nr 5 – oświadczenie eksperta o bezstronności dla danego projektu,
 - nr 6 – karta oceny formalnej projektu konkurencyjnego,
 - nr 7 – karta oceny merytorycznej projektu konkurencyjnego ,
 - nr 8 – protokół zgodności/niezgodności projektu w zakresie spełnienia warunków postawionych przez oceniających lub Przewodniczącego KOP,
 - nr 9 – protokół spełnienia kryterium wyboru projektów po zakończeniu etapu negocjacji,
 - nr 10 – karta oceny formalno-merytorycznej projektu niekonkurencyjnego,
 - nr 11 – umowa o świadczenie usług z ekspertem,
 - nr 12 – zasady wynagradzania ekspertów,
 - nr 13 – karta oceny pracy eksperta,

4. Zarządzenie nr 27/2023 (znak: OKA-I.021.1.27.2023) Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 12.05.2023 r. w sprawie: powołania Komisji Oceny Projektów w ramach Programu Regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027,
5. Pismo WUP Kielce znak:PRP-1.6330.1.16.2023.WB z 24.05.2023 r. skierowane do dyrektorów MUP/PUP (data wpływu do PUP Opatów 25.05.2023 r.), informujące o rozpoczęciu naboru projektów niekonkurencyjnych w ramach Priorytetu FESW.10 Aktywni na rynku pracy, Działanie FESW.10.01 Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych i poszukujących pracy, wzywające do przygotowania wniosków o dofinansowanie projektów zgodnie z warunkami naboru i ich przekazanie w terminie 13 czerwca 2023 r. w wersji elektronicznej za pośrednictwem systemu SOWA EFS,
6. Dokumentacja konkursu nr FESW.10.01-IP.01-001/23 ogłoszonego 25.05.2023 r. poprzez opublikowanie na stronach internetowych: Portalu Funduszy Europejskich Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej <https://www.funduszeuropejskie.gov.pl/nabory/101-aktywizacja-zawodowa-osob-bezrobotnych-i-poszukujacych-pracy>, Instytucji Pośredniczącej Funduszy Europejskich dla Świętokrzyskiego 2021-2027 Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach <https://wupkielce.praca.gov.pl/-/21011010-nabor-niekonkurencyjny-fesw-10-01-ip-01-001-23> i Instytucji Zarządzającej FEŚ <https://funduszeeswiewietokrzyskie.pl/nabory/nabor-fesw-10-01-ip-01-001-23-aktywizacja-zawodowa-osob-bezrobotnych-i-poszukujacych-pracy-nabor-niekonkurencyjny> (nabór wniosków o dofinansowanie projektów konkursu – termin składania wniosków upłynął 13.06.2023 r., wyniki naboru opublikowano 12.07.2023 r.),
7. Regulamin z 5.06.2023 r. Wyboru Projektów dla Miejskiego i Powiatowych Urzędów Pracy w Województwie Świętokrzyskim nr FESW.10.01-IP.01-001/23 w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, Priorytet FESW.10 – Aktywni na rynku pracy, Działanie FESW.10.01 Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych i poszukujących pracy, wraz z załącznikami,
 - nr 1 – Szczegółowe warunki realizacji przedsięwzięć,
 - nr 2 – Metodyka i kryteria stosowane przy wyborze operacji współfinansowanych ze środków EFS Plus w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027,
 - nr 3 – Regulamin Pracy Komisji Oceny Projektów wraz z Procedurą Oceny Projektów WUP w Kielcach w ramach Programu Regionalnego FEŚ 2021-2027,
 - nr 4 – Wzór wniosku o dofinansowanie projektu współfinansowanego ze środków EFS Plus w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027,
 - nr 5 – Instrukcja wypełniania wniosku o dofinansowanie projektu,
 - nr 6 – Oświadczenie dot. kryterium formalnego nr 4 i kryteriów horyzontalnych nr 5 i 7,

- nr 7 – Kryteria specyficzne dla Działania 10.01 Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych i poszukujących pracy (projekty PUP/MUM),
- nr 8 – Lista Wskaźników Kluczowych EFS+ dla Działania 10.01,

Nabór wniosków prowadzony w trybie niekonkurencyjnym w terminie od dnia 29.05.2023 r. do 13.06.2023 r.

8. Wniosek Beneficjenta: Powiat Opatowski/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie, ul. Partyzantów 13, 27-500 Opatów, NIP: 8631234177, Regon: 291146904, o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 w ramach Priorytetu FESW.10 Działanie 10.01 Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, projektu pn. „Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój”, złożony elektronicznie 12.06.2023 r. w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Kielcach za pośrednictwem systemu informatycznego SOWA EFS, suma kontrolna: XFA0000/1/12/3/7/7/5/5/2/13/10/17/2/4, wartość projektu – 5.329.109,64 PLN, dofinansowanie UE 4.529.743,10 PLN – wraz z załącznikiem nr 1 – Oświadczeniem dotyczącym kryterium formalnego nr 4 i kryteriów horyzontalnych nr 5 i nr 7,
9. Oświadczenia o bezstronności dla danego projektu pracowników IP, dokonujących oceny spełnienia warunków formalnych i merytorycznych projektu, złożone przez:
 - K.P. – 22.06.2023 r.,
 - K.W. – 21.06.2023 r.,
10. Karty oceny formalno-merytorycznej projektu niekonkurencyjnego FESW.10.01-IP.01-0005/23 sporządzone przez pracowników IP:
 - K.P. – 22.06.2023 r., wynik oceny - wniosek wymaga poprawy,
 - K.W. – 21.06.2023 r., wynik oceny - wniosek wymaga uzupełnienia lub poprawy,
11. Pismo WUP w Kielcach znak: PRP-I.6330.1.5.2023.JW z 26.06.23 informujące PUP w Opatowie, że wniosek o dofinansowanie projektu pt. „Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój” został skierowany do poprawy z uwagi na błędy/uchybień stwierdzone na etapie oceny formalno-merytorycznej. Wezwanie wnioskodawcy o przesłanie poprawnego wniosku za pośrednictwem systemu SOWA EFS w terminie 7 dni od daty otrzymania pisma. w załączeniu do pisma przekazano Karty oceny formalno-merytorycznej projektu niekonkurencyjnego w ramach PR FEŚ 2021-2027 wymienione w pkt 10 niniejszego spisu,
12. Wniosek o dofinansowanie FESW.10.01-IP.01-0005/23 pn. „Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój”, (wersja nr 2), złożony 30.06.2023 r. za pośrednictwem systemu informatycznego SOWA EFS, suma kontrolna: XFA0000/2/4/2/4/6/2/3/11/5/9/14/2/2 w odpowiedzi na pismo WUP w Kielcach znak: PRP-I.6330.1.5.2023.JW z 26.06.23 r., wraz z załącznikiem nr 1 – Oświadczeniem dotyczącym kryterium formalnego nr 4

- i kryteriów horyzontalnych nr 5 i 7, planowane wydatki kwalifikowane projektu – 5.329.109,64 PLN, dofinansowanie UE 4.529.743,10 PLN,
13. Karty oceny formalno-merytorycznej skorygowanego projektu niekonkurencyjnego FESW.10.01-IP.01-0005/23, wymienionego w ww. pkt 12 spisu, sporządzone przez pracowników IP:
- K.P. – 4.07.2023 r., wynik oceny - projekt może zostać przyjęty do realizacji,
 - K.W. – 4.07.2023 r., wynik oceny - projekt może zostać przyjęty do realizacji,
14. Protokół z posiedzenia Komisji Oceny Projektów dla naboru niekonkurencyjnego nr FESW.10.01-IP.01-001/23 w ramach PRFEŚ 2021-2027 przeprowadzonego w dniach 15.06-12.07.2023 r., sporządzony 12.07.2023 r. przez J. W., zatwierdzony przez Przewodniczącego Komisji Oceny Projektów A. K.-W., wraz załącznikami, w tym:
- nr 1 – Podpisana lista obecności na posiedzeniu KOP w dniu 15.06.2023 r.,
 - nr 2 – wykaz wniosków złożonych w odpowiedzi na nabór, w poz. 5 którego ujęto wniosek PUP w Opatowie,
 - nr 3 – deklaracje poufności członków KOP z prawem dokonywania oceny, złożone 15.06.2023 r. przez: A.K-W, J.G, K.Ż, J.W, W.B, A.L., K.S., K.S., A.K, L.P, Z.W., Ł.K., P.K., K.P, K.W.
 - nr 4 – oświadczenia pracowników IP o bezstronności dla danego naboru, złożone 15.06.2023 r. przez A.K-W, J.G, J.W, A.L., K.S., K.S., A.K, L.P, Z.W., Ł.K., P.K., K.P, K.W.
 - nr 5 – lista projektów z 12.07.2023 r. ocenionych w ramach naboru wraz z wynikami oceny, w której w poz. 5 wykazano oceniony pozytywnie wniosek PUP w Opatowie,
 - nr 6 – lista projektów sporządzona 12.07.2023 r., zatwierdzona przez Przewodniczącego KOP, zaakceptowana z up. Dyrektora WUP w Kielcach przez A.K. wicedyrektor, spełniających kryteria w ramach naboru i uzyskujących dofinansowanie, w której w poz. 5 wykazano i wybrano do dofinansowania kwotą 5.329.109,64 PLN projekt Powiatu Opatowskiego/PUP w Opatowie,
 - nr 7 – Lista projektów sporządzona 12.07.2023 r., które nie spełniły kryteriów w ramach naboru nr FESW.10.01-IP.01-001/23 i nie uzyskały dofinansowania.
15. Pismo WUP w Kielcach znak: PRP-I.6330.1.5.2023.JW z 13.07.2023 r. informujące PUP w Opatowie o pozytywnej ocenie wniosku o dofinansowanie, wzywające do dostarczenia pełnomocnictwa do reprezentowania wnioskodawcy, harmonogramu płatności, wniosku o dodanie osoby uprawnionej, informacji o rachunkach bankowych – niezbędnych do zawarcia umowy, przekazujące Kartami oceny formalno-merytorycznej,

16. Pismo PUP w Opatowie znak: PR.4231-1/MR/23 z 19.07.23 r. – w związku z pozytywną oceną formalno-prawną poprawionego wniosku o dofinansowanie projektu „Aktywizacja zawodowa szansą na sukces” przekazanie niezbędnych do zawarcia umowy o dofinansowanie projektu: kserokopii pełnomocnictwa do reprezentowania wnioskodawcy, harmonogramu płatności, wniosku o dodanie osoby uprawnionej zarządzającej projektem oraz informacji o numerach rachunków o bankowych,
17. Pismo PUP w Opatowie do WUP Kielce znak: FK/EFS.4231/01/MP/2023 z dnia 19.07.2023 r. – wskazanie do obsługi środków Funduszu Pracy przeznaczonych na finansowanie projektów współfinansowanych z EFS+ rachunku podstawowego Powiatowego Urzędu Pracy w Opatowie, Bank Spółdzielczy w Kielcach O/Opatów, nr 77 8493 0004 0120 0349 9764 0003, natomiast do obsługi wydatków w ramach projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23 rachunku pomocniczego nr [REDACTED],
18. Umowa nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 o dofinansowanie projektu „Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027, zawarta 1.08.2023 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim – Wojewódzkim Urzędem Pracy w Kielcach, ul. Witosa 86, 25-561 Kielce (IP), reprezentowanym na podstawie uchwały Zarządu Województwa Świętokrzyskiego nr 7364/23 z dnia 5.07.2023 r. przez Dyrektora WUP w Kielcach A. M. a Powiatem Opatowskim/Powiatowym Urzędem Pracy w Opatowie, ul. Partyzantów 13, 27-500 Opatów, Beneficjentem reprezentowanym przez: A.B. – Dyrektora P.U.P. w Opatowie, wraz załącznikami:
 - nr 1 – wniosek o dofinansowanie z 30.06.2023 r. (wersja nr 2),
 - nr 2 – zakres danych osobowych powierzonych Beneficjentowi do przetwarzania,
 - nr 3 – harmonogram płatności z 19.07.2023 r. w związku z planowanymi wydatkami kwalifikowalnymi na kwotę łączną 5.329.109,64 PLN (II kw. 2023 r. – 0 PLN, III kw. 2023 r. – VII – IX – 2.664.600,00 PLN, IV kw. 2023 r. – X-XII – 2.664.509,64 PLN),
 - nr 4 – formularz klauzuli informacyjnej o przetwarzaniu danych osobowych,
 - nr 5 – oświadczenie o kwalifikowalności VAT (dla projektów pow. 5 mln. EUR) – załącznik wykreślony w umowie,
 - nr 6 – wniosek z 19.07.2023 r. o dodanie osoby uprawnionej zarządzającej projektem z ramienia Beneficjenta,
 - nr 7 – zasady oznakowania i promocji projektów FEŚ 2021-2027;
 - nr 8 – wykaz pomniejszenia wartości dofinansowania projektu w zakresie obowiązków komunikacyjnych,

- nr 9 – sposób weryfikacji i metoda zatwierdzenia stopnia osiągnięcia wskaźników w ramach projektu (reguła proporcjonalności),
 - nr 10 – oświadczenie udzielenia licencji niewyłącznej,
 - nr 11 – Uchwała nr 230.47.2023 Zarządu Powiatu w Opatowie z dnia 6.06.2023 r. w sprawie udzielenia A. B. Dyrektorowi Powiatowego Urzędu Pracy w Opatowie do dokonywania wszelkich czynności związanych z realizacją i rozliczaniem projektów z udziałem EFS Plus realizowanych w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027, Priorytet 10 „Aktywni na rynku pracy”,
 - nr 12 – Księga Tożsamości Wizualnej,
W umowie określono dofinansowanie wydatków kwalifikowanych projektu 5.329.109,64 PLN, w tym ze środków UE: 4.529.743,10 PLN (85% wydatków), z wkładu krajowego 799.366,54 PLN (15% wydatków), wskazano okres realizacji projektu zgodny z wnioskiem o dofinansowanie tj. 01.05.2023-31.12.2023 r,
19. Pismo PUP Opatów znak: PR.4231-2/MR/23 z 24.10.2023 r. – wniosek do IP o akceptację zmian we wniosku o dofinansowanie projektu podyktowanych potrzebami lokalnego rynku pracy, które dotyczą:
- Zadanie nr 2 – staże – zmniejszenie wydatków na tę formę do kwoty 2.848.107,21 PLN, liczby osób do 291,
 - Zadanie nr 3 prace interwencyjne – zmniejszenie kwota wydatków do kwoty 170.002,43 PLN, liczby osób do 24,
 - Zadanie nr 4 szkolenia – zmniejszenie kwoty wydatków do kwoty 186.001,60 PLN, liczba osób bez zmian,
 - Zadanie nr 5 – jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej – zwiększenie wydatków do 1.512.998,40 PLN, liczby osób do 48,
 - Zadanie nr 6 – refundacja kosztów doposażenia stanowiska pracy – zmniejszenie wydatków do 462.000,00 PLN, liczby osób do 11,
- Wskaźniki projektu po zmianach:
- Liczba osób objętych wsparciem – 409 (238 K i 171 M),
 - Liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem – 144 (89 K i 55 M) ,
 - Liczba osób w wieku 18-29 objętych wsparciem – 168 (99 K i 69 M)
 - Wartość wydatków kwalifikowalnych przeznaczonych na realizację gwarancji dla młodzieży – 1.200.000,00 PLN
 - Liczba osób, które uzyskały kwalifikacje po opuszczeniu programu – 10 (2 K i 8 M)
 - Liczba osób pracujących po opuszczeniu programu – 250 (124 K i 126 M)

20. Pismo WUP w Kielcach znak: PRP-I.6330.1.5.2023.KŻ z 7.11.2023 r. do PUP w Opatowie – odpowiedź na pismo z 24.10.2023 r. PR.4231-2/MR/23 – poinformowanie Beneficjenta, że wyrażenie zgody na dokonanie zmian w projekcie uwarunkowane jest przekazaniem zaktualizowanego wniosku o dofinansowanie projektu w terminie 7 dni,
21. Wniosek o dofinansowanie FESW.10.01-IP.01-0005/23 pn. „Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój”, (wersja nr 3), złożony 10.11.2023 r. za pośrednictwem systemu informatycznego SOWA EFS, suma kontrolna XFA 0000/3/3/2/3/3/2/3/3/2/2/2, wydatki kwalifikowalne 5.329.109,64 PLN, dofinansowanie UE 4.529.743,10 PLN, data zakończenia projektu 31.12.2023 r, wraz z załącznikiem nr 1 – Oświadczeniem dotyczącym kryterium formalnego nr 4 i kryteriów horyzontalnych nr 5 i nr 7,
22. Wniosek o dofinansowanie FESW.10.01-IP.01-0005/23 pn. „Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój”, (wersja nr 4), złożony 17.11.2023 r. za pośrednictwem systemu informatycznego SOWA EFS, suma kontrolna: XFA0000/4/2/2/2/2/3/2/3/3/2/2/2 wydatki kwalifikowalne 5.329.109,64 PLN, wraz z załącznikiem nr 1 – Oświadczeniem dotyczącym kryterium formalnego nr 4 i kryteriów horyzontalnych nr 5 i nr 7,
23. Wniosek mailowy PUP Opatów z 17.11.2023 r. o wycofanie wersji nr 4 projektu złożonej 17.11.2023 r., w celu skorygowania oczywistej omyłki,
24. Wniosek o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-001 za okres od 1.05.2023 r. do 30.09.2023 r., refundacyjny, sprawozdawczy, złożony przez Beneficjenta 13.10.2023 r. (wersja poprawna z 20.11.2023 r.) za pośrednictwem systemu CST2021 w ramach projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23 „Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój”, na kwotę wydatków kwalifikowanych 1.224.997,82 PLN, w tym wydatki dofinansowane z środków wspólnotowych 1.041.248,15 PLN, oraz wkład krajowy 183.749,67 PLN,
25. Pismo WUP w Kielcach znak: PRP-I.6330.1.5.2023.KŻ z 21.11.2023 r. informujące PUP Opatów o zatwierdzeniu korekty wniosku o dofinansowanie (wersja nr 3) zgodnie z wnioskiem przedstawionym w piśmie PR.4231-2/MR/23 z 24.10.2023 r.,
26. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z 23.11.2023 r. – informacja dla Beneficjenta o pozytywnym wyniku weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-001-02 za okres od 1.05.2023 do 30.09.2023 r. na kwotę 1.224.997,82 PLN wraz z Listą kontrolną do weryfikacji wniosku sporządzoną 23.11.2023 r. przez M.P. i M.S., zatwierdzoną przez A.A.,
27. Pismo WUP w Kielcach znak: PRP-II.700.4.2024.MP z 8.01.2024 do PUP/MUP – wniosek o podanie do 10.01.2024 r. kwot środków FP niewykorzystanych w 2023 r. do realizacji projektu,
28. Pismo PUP w Opatowie z 9.01.2024 t. informujące WUP w Kielcach o kwocie środków FP niewykorzystanych w 2023 r. do realizacji programu regionalnego FEŚ 2021-2027 – 391.796,39 PLN,

29. Pismo PUP w Opatowie znak: FK-4231-1/EM/24 z 11.01.2024 r. – wniosek do IP o wydłużenie terminu na złożenie końcowego wniosku o płatność,
30. Pismo PUP w Opatowie znak: FK-4231-2/EM/24 z 17.01.2024 r. – wniosek do IP o wydłużenie terminu na złożenie końcowego wniosku o płatność do 29.03.2024 r.,
31. Pismo WUP w Kielcach znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z 19.01.2024 r. – odpowiedź na pismo Beneficjenta z 11 i 17.01.2024 r., akceptacja przedłużenia terminu złożenia końcowego wniosku o płatność do 29.03.2024 r., ,
32. Pismo WUP w Kielcach znak: PRP-I.6330.26.2023.JW z 22.01.2024 r. do dyrektorów MUP/PUP wzywające do poprawy projektów w zakresie pomocy de minimis (pomoc udzielana na drugim poziomie – Beneficjent udziela pomocy ostatecznemu odbiorcy), wezwanie do złożenia skorygowanego według wytycznych wniosku o dofinansowanie w terminie do 26.01.2024 r.,
33. Wniosek o dofinansowanie FESW.10.01-IP.01-0005/23 pn. „Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój”, (wersja nr 5), złożony 24.01.2024 r. za pośrednictwem systemu informatycznego SOWA EFS, suma kontrolna: XFA0000/5/2/2/2/2/3/3/11/3/2/2/2/2, wydatki kwalifikowalne 5.329.109,64 PLN, dofinansowanie UE 4.529.743,10 PLN , wraz z załącznikiem nr 1 – Oświadczeniem dotyczącym kryterium formalnego nr 4 i kryteriów horyzontalnych nr 5 i nr 7,
34. Pismo PUP w Opatowie znak: CAZ-420-1/MK/24 z 29.01.2024 r. – informujące IP, że Formularz monitorowania projektu EFS+ oraz ostateczne dane na temat realizacji wskaźników efektywności zatrudnieniowej zostaną przekazane wraz z końcowym Wop do 29.03.2024 r.,
35. Wniosek o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 za okres od 1.10.2023 r. do 31.12.2023 r., refundacyjny, sprawozdawczy, końcowy, złożony przez Beneficjenta 28.03.2024 r. (wersja ostateczna 21.01.2025 r.) w ramach projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23 „Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój”, na kwotę wydatków 3.688.754,45 PLN, finalnie (po uwzględnieniu korekty pokontrolnej) na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.585.904,45 PLN, w tym wydatki dofinansowane z środków wspólnotowych 3.048.018,78 PLN, oraz wkładu krajowego 537.885,67 PLN,
36. Deklaracja PRP-II.6840.13.2023.MP bezstronności i poufności do weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-01 złożona przez pracowników IP:
 - M.P. – w dniu 28.03.2024 r.,
 - A.A. – w dniu 2.04.2024 r.,
 - M.B.-D. – w dniu 2.04.2024 r.,
37. Deklaracja PRP-II.6840.13.2023.MP bezstronności i poufności do weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-02 złożona przez pracowników IP:

- M.P. – w dniu 18.12.2024 r.,
 - A.F. – w dniu 18.12.2024 r.,
 - A.A. – w dniu 14.01.2025 r.,
 - M.B.-D. – w dniu 14.01.2025 r.,
38. Deklaracja PRP-II.6840.13.2023.MP bezstronności i poufności do weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-03 złożona przez pracowników IP:
- M.P. – w dniu 21.01.2025 r.,
 - A.F. – w dniu 21.01.2025 r.,
 - A.A. – w dniu 22.01.2025 r.,
 - M.B.-D. – w dniu 22.01.2025 r.,
39. Pismo WUP Kielce PRP-II.6480.13.2023.MP z 2.04.2024 r. – wezwanie do PUP Opatów o dostarczenie dokumentów do analizy pogłębionej w związku ze złożeniem wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-01 za okres 1.10.2023-31.12.2023 r.
40. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z dnia 18.04.2024 r. do PUP Opatów – informacja o zawieszeniu weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-01 za okres od 1.10.2023 – 31.12.2023 r. na podstawie § 11 pkt 2 umowy o dofinansowanie projektu, w związku z kontrolą projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23 prowadzoną przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego,
41. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z 25.11.2024 r. – informujące PUP Opatów o przekazaniu IP przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Informacji pokontrolnej nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-003 (wraz z erratą), dotyczącej kontroli projektu pn. „Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój” przeprowadzonej przez IZ, wzywające Beneficjenta do sporządzenia zestawienia faktur dokumentujących zakwestionowane wydatki i przesłanie ich skanów do 2.12.2024 r.,
42. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z 9.12.2024 r. – informacja dla PUP Opatów o negatywnej weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.0-0005/23-002-01 za okres 1.10.2023-31.12.2023, wezwanie do poprawy i uzupełnienia wniosku do 18.12.2023 r., wraz z Listą kontrolną do weryfikacji Wop sporządzoną 9.12.2024 r. przez M.P. i A.A. , zatwierdzoną przez M.B.-D.,
43. Pismo PUP Opatów znak: FK.4231.9.EM.2024 z 18.12.2024 r. – przekazanie do IP wyjaśnień w odpowiedzi na pismo IP z 9.12.2024 r. – m.in. uzupełnienie danych dotyczących postępu rzeczowego, zakwestionowanie zasadności korekty finansowej dotyczącej wydatków na szkolenia zawodowe, na skutek ustaleń kontroli IZ,

wyjaśnienia dotyczące nieosiągnięcia wskaźników produktu oraz działań Urzędu w tym zakresie, które nie przyniosły oczekiwanych rezultatów,

44. Pismo PUP Opatów znak: FK.4231.8.EM.2024/2025 z 10.01.2025 r. – przekazanie do IP wyjaśnień do złożonego wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-01, dotyczących nieosiągnięcia wskaźników produktu: „Liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej” oraz „Liczba osób, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie”,
45. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z 14.01.2025 r. – informacja dla PUP Opatów o negatywnej weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.0-0005/23-002-02 za okres 1.10.2023-31.12.2023, wezwanie do poprawy i uzupełnienia wniosku do 21.01.2025 r., wraz z Listą kontrolną do weryfikacji Wop sporządzoną 14.01.2025 r. przez M.P. i A.A., zatwierdzoną przez M.B-D.,
46. Pismo PUP Opatów znak: FK.4231.12.EM.2024 z 21.01.2025 r. – przekazanie poprawionego wniosku o płatność w odpowiedzi na pismo IP z 14.01.2025 r. w zakresie zadania nr 4 i 6, podtrzymanie stanowiska przedstawionego w zastrzeżeniach do informacji pokontrolnej – zakwestionowanie zasadności korekty finansowej na wydatki z wniosków o płatność, w zakresie kosztów organizacji szkoleń zawodowych, z równoczesnym skorygowaniem zakwestionowanych wydatków we wniosku o płatność do wartości zerowej,
47. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z dnia 22.01.2025 r. – informacja dla PUP Opatów o pozytywnym wyniku weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-03 za okres od 1.10.2023 r. do 31.12.2023 r. na kwotę 3.688.754,45 PLN. W szczegółowym rozliczeniu kumulatywnym kwoty dofinansowania wykazano nieprawidłowości zarejestrowane w projekcie 102.850,00 PLN do rozliczenia w bieżącym wniosku o płatność oraz korekty zarejestrowane w projekcie 30.698,00 PLN – dotyczą one zmniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych o całkowitą kwotę nieprawidłowości 133.548,00 PLN wykazaną w Wop -001 w kwocie 30.698,00 PLN oraz Wop -002 w kwocie 102.850,00 PLN, ustalonych w wyniku kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego. Łączna kwota wydatków kwalifikowalnych z badanego i zatwierdzonego przez IP wniosku o płatność po korekcie wynosi 3.585.904,45 PLN,
48. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.AF z 28.04.2025 r. – informacja dla Beneficjenta o dokonaniu zamknięcia projektu pn.: Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój” realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr FESW.10.01-IP.01-0005/23, w załączeniu którego przekazano „Listę sprawdzającą do kontroli na zakończenie realizacji projektu na dokumentacji” za okres 1.05.2023 r. – 31.12.2023 r., zawierającej ostateczne rozliczenie projektu, wydatki kwalifikowalne: pierwotne 5.329.109,64 PLN, ostateczne z umowy 5.329.109,64 PLN, rozliczone w ramach projektu 4.780.204,27 PLN, wykonanie 89,70%, oraz kartę „Weryfikacji danych

niezbędnych do zamknięcia projektu” , w której odnotowano niewykonanie: wskaźników produktu „Liczba osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie” – 97,56%, „Liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie” – 79,17%. IP przyjęła wyjaśnienia z 10.01.2025 r. Beneficjenta odnośnie przyczyn niewykonania wskaźników i odstąpiła od stosowania reguły proporcjonalności,

49. Wyciągi bankowe – potwierdzenia transakcji na podstawowym rachunku bankowym Powiatowego Urzędu Pracy w Opatowie, prowadzonym przez Bank Spółdzielczy w Kielcach nr 77 8493 0004 0120 0349 9764 0003 oraz na r-ku 65 8493 0004 0120 0000 5018 0004 (zlikwidowanym 29.06.2023 r.), potwierdzające otrzymanie z rachunku 24 1130 1017 0020 0967 0420 0006 Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej środków Funduszu Pracy w kwocie łącznej 5.329.109,64 PLN na finansowanie programów regionalnych EFS+,
50. Wyciągi z rachunku bankowego – potwierdzenia transakcji na wyodrębnionym dla projektu, pomocniczym rachunku bankowym Beneficjenta, prowadzonym przez Bank Spółdzielczy w Kielcach nr [REDACTED], potwierdzające przekazanie środków w kwocie łącznej 5.329.109,64 PLN z rachunku podstawowego nr 77 84930004 0120 0349 9764 0003 oraz 65 84930004 0120 0000 5018 0004 na rachunek pomocniczy projektu EFS+ oraz wydatkowanie środków na potrzeby realizacji zadań projektu,
51. Deklaracja wydatków nr FESW.IP.01-D09/24-01 za okres do 31.03.2025 r. przekazana przez IP do IC w dniu 8.04.2025 r., zatwierdzona przez IC w dniu 9.05.2024 r., kurs euro 4,2708 PLN/1 EUR,
52. Wniosek do KE nr FESW.IC.00-W05/24-00 za okres do 30.04.2025 r., zatwierdzony 9.05.2025 r., przekazany do KE 29.05.2025 r., data refundacji z KE 12.06.2025 r.,
53. Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków oraz realizację zakresu rzeczowego wymienione w pkt A ppkt 1.1 niniejszego podsumowania ustaleń,

Analizę ww. dokumentacji przeprowadzono w celu weryfikacji, czy badany projekt:

- spełnia wymogi określone w Szczegółowym Opisie Priorytetów Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 dla Działania 10.01 Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych i poszukujących pracy oraz został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla ww. Działania;
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie;
- został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów ,

- czy zachowana została jego trwałość.

Ponadto sprawdzono, czy projekt spełnia wszelkie zasady programowe tj.:

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych oraz czy zostały poniesione między dniem przedłożenia Komisji Europejskiej (KE) programu lub dniem 1 stycznia 2021 r., w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza, a dniem 31 grudnia 2029 r.?

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 pn. „Aktywizacja zawodowa szansa na rozwój” z dnia 12.06.2023 r., wraz ze zmianami i aktualizacjami – wymienionymi w części A, pkt 1 niniejszego podsumowania ustaleń,
2. Wniosek o płatność, wymieniony w poniższej tabeli:

Tabela nr 1

Lp.	Nr wniosku o płatność	Okres objęty wnioskiem	Data złożenia (wersja ostateczna)	Data Zatwierdzenia	Wydatki całkowite (PLN)	Wydatki kwalifikowalne (PLN)	Dofinansowanie UE/ krajowe (PLN)
1	FESW.10.01-IP,01-0005/23-002	1.10.2023 – 31.12.2023	28.03.2024 (21.01.2025)	22.01.2025	3.585.904,45	3.585.904,45	3.048.018,78 537.885,67

3. Dokumenty potwierdzające zadeklarowane wydatki kwalifikowalne, wybrane do szczegółowej analizy, jako „próbą w próbie” (metodologia wyboru próby do szczegółowej analizy opisana została w części A pkt 2 niniejszego podsumowania ustaleń):

Wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 za okres od 1.10.2023 r. do 31.12.2023 r.

Zadanie nr 2 – Staże

- **poz. 2.7 Wop (poz. 1 próby)**

Stypendium stażowe za wrzesień 2023 r. i składki ZUS – ■■■ :

- Wniosek z 5.06.2023 r. [REDAKTOWANE], NIP: [REDAKTOWANE], o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu wraz z ofertą stażu dla 1 osoby bezrobotnej na stanowisku [REDAKTOWANE], na okres 4 m-cy, od [REDAKTOWANE] r., proponowany kandydat na staż [REDAKTOWANE], deklarowany okres zatrudnienia po zakończeniu stażu – 3 m-ce na ½ etatu, wraz z załącznikami:
 - Kopią dokumentów poświadczających dane ewidencyjne pracodawcy, w tym numery NIP, Regon, nazwę podmiotu, datę rozpoczęcia działalności gospodarczej, rodzaj wykonywanej działalności gospodarczej, adres siedziby i miejsc prowadzenia działalności,
 - Oświadczeniami pracodawcy – odnośnie braku zaległości w podatkach i opłacaniu składek ZUS, braku postępowania upadłościowego i zgłoszonego wniosku o likwidację, braku skazania w okresie 365 dni przed dniem złożenia oferty pracy wyrokiem za naruszenie praw pracowniczych oraz prowadzenia z tego tytułu postępowania wyjaśniającego, potwierdzenie, że dane zawarte we wniosku są zgodne ze stanem faktycznym i prawnym,
 - Zgodą na przetwarzanie danych osobowych oraz potwierdzenie zapoznania się z treścią Klauzuli informacyjnej o przetwarzaniu danych osobowych,
 - Programem stażu – opisem zadań,
- Umowa UmSTAZ/23/0234 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z 24.07.2023 r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/Powiatowym Urzędem Pracy w Opatowie a [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu dla bezrobotnej [REDAKTOWANE] od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] r. na stanowisku [REDAKTOWANE], adres miejsca wykonania pracy [REDAKTOWANE], wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, sporządzonego przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,
- Skierowanie PUP Opatów dla [REDAKTOWANE] do pracodawcy [REDAKTOWANE], sporządzone z systemu Syriusz 24.07.2023 r., zawierające potwierdzenie przyjęcia przez pracodawcę bezrobotnego na staż od [REDAKTOWANE] r.,
- Decyzja nr 578/DudekM/07/23 z 24.07.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa [REDAKTOWANE] do stypendium w wysokości [REDAKTOWANE] PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia [REDAKTOWANE] r.,
- Lista obecności [REDAKTOWANE] na stażu w [REDAKTOWANE], w miesiącu wrześniu 2023 r.,
- Wniosek z 13.11.2023 r. [REDAKTOWANE] o przedłużenie stażu,
- Aneks nr 1 z dnia 15.11.2023 r. do umowy nr UmSTAZ/23/0234 zawartej w dniu 24.07.2023 r. – zmiana § 1 ust. 1 „Okres odbywania stażu/stanowisko” – na: „od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] r./[REDAKTOWANE]”,

- Sprawozdanie z przebiegu stażu oraz opinia o stażyście [REDAKTOWANE] ,
- Decyzja nr 333/DudekM/12/23 z 19.12.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa [REDAKTOWANE] do stypendium z dniem [REDAKTOWANE] r.,

➤ **poz. 2.7 WoP (poz. 2 próby)**

Stypendium stażowe za wrzesień 2023 r. i składki ZUS – [REDAKTOWANE].:

- Wniosek z 23.06.2023 r. [REDAKTOWANE]” [REDAKTOWANE], NIP: [REDAKTOWANE], o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla 1 osoby bezrobotnej, na stanowisku [REDAKTOWANE] na okres 4 m-cy, od [REDAKTOWANE] r., proponowany kandydat [REDAKTOWANE], adres odbywania stażu: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], deklarowany okres zatrudnienia po zakończeniu stażu – 3 m-ce na ½ etatu, wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 2.7 Wop (poz. 1 próby),
- Umowa nr UmSTAZ/23/0226 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z 24.07.2023 r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/PUP Opatów a [REDAKTOWANE] „[REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], NIP: [REDAKTOWANE], zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu dla bezrobotnego [REDAKTOWANE] od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] na stanowisku [REDAKTOWANE], adres miejsca wykonania pracy – [REDAKTOWANE], wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, sporządzonego 24.07.2023 r. przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,
- Skierowanie PUP Opatów dla [REDAKTOWANE] do pracodawcy „[REDAKTOWANE]” [REDAKTOWANE], sporządzone z systemu Syriusz 24.07.2023 r., odebrane przez bezrobotnego 24.07.2023 r., potwierdzenie przyjęcia przez pracodawcę na staż [REDAKTOWANE] r.,
- Decyzja nr 553/WojcikE/07/23 z 24.07.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa [REDAKTOWANE] do stypendium w wysokości [REDAKTOWANE] PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia [REDAKTOWANE] r.,
- Lista obecności [REDAKTOWANE] na stażu w [REDAKTOWANE]” [REDAKTOWANE], w miesiącu wrzesień 2023 r. zgodnie z umową UmSTAZ/23/0226 [REDAKTOWANE].,
- Wniosek z 17.11.2023 r. [REDAKTOWANE]” [REDAKTOWANE] do PUP w Opatowie o przedłużenie stażu,
- Aneks nr 1 z dnia 22.11.2023 r. do umowy nr UmSTAZ/23/0226 zawartej w dniu 24.07.2023 r. – zmiana § 1 ust. 1 „Okres odbywania stażu/stanowisko” – na: „od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] r./[REDAKTOWANE]”,
- Sprawozdanie z 19.12.2023 r. z przebiegu stażu oraz opinia o stażyście [REDAKTOWANE].,
- Decyzja nr 286/DudekM/12/23 z 19.12.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa [REDAKTOWANE] do stypendium z dniem [REDAKTOWANE] r. ,

➤ **Poz. 2.7 Wop (poz. 3 próby)**

Stypendium stażowe za wrzesień 2023 r. i składki ZUS – [REDACTED]

- Wniosek z 7.06.2023 r. [REDACTED]” [REDACTED] NIP: [REDACTED], o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla 1 osoby bezrobotnej, na stanowisko [REDACTED], na okres 4 m-cy, od [REDACTED] r., proponowany kandydat [REDACTED], adres odbywania stażu [REDACTED], ul. [REDACTED], , proponowany okres zatrudnienia po zakończeniu stażu – 3 m-ce na ½ etatu wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 2.7 Wop (poz. 1 próby),
- Wniosek z 12.07.2023 r. [REDACTED] do PUP Opatów o zmianę kandydata na odbycie stażu na stanowisku kelner, z [REDACTED] na [REDACTED],
- Umowa nr UmSTAZ/23/0232 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z 24.07.2023 r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/PUP Opatów a [REDACTED] [REDACTED] z siedzibą w [REDACTED], ul. [REDACTED], NIP: [REDACTED], zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu dla bezrobotnego [REDACTED] od [REDACTED] r. do [REDACTED] na stanowisku [REDACTED], adres miejsca wykonania pracy – [REDACTED] ul. [REDACTED], wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, sporządzonego 24.07.2023 r. przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,
- Skierowanie dla [REDACTED] do pracodawcy „[REDACTED]”, sporządzone przez PUP Opatów z systemu Syriusz 24.07.2023 r., potwierdzenie przyjęcia przez pracodawcę na staż [REDACTED] r.,
- Decyzja nr 576/DudekM/07/23 z 24.07.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa [REDACTED] do stypendium w wysokości [REDACTED] PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia [REDACTED] r.,
- Lista obecności na stażu [REDACTED] w [REDACTED], za miesiąc wrzesień 2023 r. zgodnie z umową UmSTAZ/23/0232,
- Wniosek o przedłużenie stażu z 17.11.2023 r. w PUP w Opatowie przez „[REDACTED] [REDACTED],
- Aneks nr 1 z dnia 22.11.2023 r. do umowy nr UmSTAZ/23/0232 zawartej w dniu 24.07.2023 r. – zmiana § 1 ust. 1 „Okres odbywania stażu/stanowisko” – na: „od [REDACTED] r. do [REDACTED] r./[REDACTED]”,
- Sprawozdanie z przebiegu stażu oraz opinia o stażyście [REDACTED] przedstawione do PUP Opatów 21.12.2023 r. ,
- Decyzja nr 418/DudekM/01/24 z 15.01.2024 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa [REDACTED] do stypendium z dniem [REDACTED] r. ,

- Umowa o pracę zawarta [REDAKTOWANO] r. przez „[REDAKTOWANO] z [REDAKTOWANO], na czas określony od [REDAKTOWANO] r. do [REDAKTOWANO] r., na stanowisku [REDAKTOWANO], ½ etatu, za wynagrodzeniem minimalnym,

➤ **poz. 2.7 Wop (poz. 4 próby)**

Stypendium stażowe za wrzesień 2023 r. i składki ZUS – [REDAKTOWANO].

- Wniosek z 5.06.2023 r. Biblioteki Centrum Kultury w Tarłowie, NIP: 8631705197, o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla 4 osób bezrobotnych, w tym 1 na stanowisko [REDAKTOWANO], na okres 12 m-cy, od [REDAKTOWANO] r., adres odbywania stażu 27-515 Tarłów, ul. Kleparz 1, proponowany kandydat [REDAKTOWANO], deklarowany okres zatrudnienia stażysty po zakończeniu stażu – 3 m-ce na ½ etatu wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 2.7 Wop (poz. 1 próby),
- Umowa nr UmSTAZ/23/0221 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z 21.07.2023 r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/PUP w Opatowie a Biblioteką. Centrum Kultury w Tarłowie z siedzibą w 27-515 Tarłów, ul. Kleparz 1, NIP: 8631705197, zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu dla 3 bezrobotnych, w tym [REDAKTOWANO]. od [REDAKTOWANO] r. do [REDAKTOWANO] na stanowisku [REDAKTOWANO], adres wykonania pracy – 27-515 Tarłów, ul. Kleparz, wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, sporządzonego 21.07.2023 r. przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,
- Skierowanie dla [REDAKTOWANO] do pracodawcy - Biblioteki Centrum Kultury w Tarłowie, sporządzone przez pracownika PUP Opatów z systemu Syriusz 21.07.2023 r., zawierające adnotację o przyjęciu przez pracodawcę na staż [REDAKTOWANO] r.,
- Decyzja nr 534/WojcikE/07/23 z 21.07.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa [REDAKTOWANO] do stypendium w wysokości [REDAKTOWANO] PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia [REDAKTOWANO] r.,
- Lista obecności [REDAKTOWANO] na stażu w Bibliotece. Centrum Kultury w Tarłowie, za miesiąc wrzesień 2023 r. zgodnie z umową UmSTAZ/23/0221,
- Wniosek o przedłużenie stażu złożony 30.10.2023 r. w PUP Opatów przez Bibliotekę. Centrum Kultury w Tarłowie do PUP w Opatowie,
- Aneks nr 1 z dnia 13.11.2023 r. do umowy nr UmSTAZ/23/0221 zawartej w dniu 21.07.2023 r. – zmiana § 1 ust. 1 „Okres odbywania stażu/stanowisko” dla 3 stażystów, w tym na: „od [REDAKTOWANO] r. do [REDAKTOWANO] r./[REDAKTOWANO]”
- Sprawozdanie z przebiegu stażu oraz opinia o stażyście [REDAKTOWANO] przedstawione do PUP Opatów 20.12.2023 r.,
- Decyzja nr 357/DudekM/12/23 z 20.12.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa [REDAKTOWANO] do stypendium z dniem [REDAKTOWANO] r. ,

- Umowa [REDAKTOWANO] zawarta [REDAKTOWANO] r. pomiędzy Biblioteka. Centrum Kultury w Tarłowie a [REDAKTOWANO], na czas określony od [REDAKTOWANO] r. do [REDAKTOWANO] r., na stanowisku [REDAKTOWANO] ½ etatu, za wynagrodzeniem miesięcznym [REDAKTOWANO] PLN,

➤ **poz. 2.7 Wop (poz. 5 próby)**

Stypendium stażowe za wrzesień 2023 r. i składki ZUS – [REDAKTOWANO].

- Wniosek z 5.06.2023 r. Urzędu Gminy Baćkowice, NIP: 8631057226, o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla 4 osób bezrobotnych – w tym na stanowisko [REDAKTOWANO], proponowany kandydat [REDAKTOWANO] na okres 6 m-cy od [REDAKTOWANO] r., proponowany okres zatrudnienia po zakończeniu stażu – 3 m-ce na ½ etatu, wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 2.7 Wop (poz. 1 próby),
- Umowa UmSTAZ/23/0198 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z 18.07.2023 r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/ PUP w Opatowie a Urzędem Gminy w Baćkowicach z siedzibą w Baćkowice 84, 27-552 Baćkowice, NIP: 8631234177, zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu dla 3 bezrobotnych, w tym [REDAKTOWANO] od [REDAKTOWANO] r. do [REDAKTOWANO] na stanowisku [REDAKTOWANO], adres miejsca wykonania pracy – Baćkowice 84, wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, sporządzonego 18.07.2023 r. przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,
- Skierowanie dla [REDAKTOWANO]. do pracodawcy Urzędu Gminy w Baćkowicach, sporządzone przez pracownika PUP Opatów z systemu Syriusz 18.07.2023 r., zawierające adnotację pracodawcy o przyjęciu na staż [REDAKTOWANO] r.,
- Decyzja nr 391/DudekM/07/23 z 18.07.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa dla [REDAKTOWANO]. do stypendium w wysokości [REDAKTOWANO] PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia [REDAKTOWANO] r.,
- Lista obecności [REDAKTOWANO]. na stażu w Urzędzie Gminy w Baćkowicach, za miesiąc wrzesień 2023 r. zgodnie z umową UmSTAZ/23/0198 [REDAKTOWANO].,
- Wniosek o przedłużenie stażu złożony 27.10.2023 r. przez Urząd Gminy w Baćkowicach w PUP w Opatowie,
- Aneks nr 1 z dnia 8.11.2023 r. do umowy nr UmSTAZ/23/0198 zawartej w dniu [REDAKTOWANO] r. – zmiana § 1 ust. 1 „Okres odbywania stażu/stanowisko” – m.in. na: „od [REDAKTOWANO] r. do [REDAKTOWANO] r./[REDAKTOWANO]”,
- Sprawozdanie z przebiegu stażu oraz opinia o stażyście [REDAKTOWANO].,
- Decyzja nr 293/DudekM/12/23 z 19.12.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa [REDAKTOWANO] do stypendium z dniem [REDAKTOWANO] r.,

- Umowa o pracę zawarta [REDAKTOWANE] r. pomiędzy Urzędem Gminy w Baćkowicach a [REDAKTOWANE], na czas określony od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] r., na stanowisku [REDAKTOWANE], ½ etatu, za wynagrodzeniem [REDAKTOWANE] PLN brutto,

Dokumenty wspólne dla wydatków z poz. 2.7 Wop opisanych powyżej:

- Lista wypłat świadczeń 099p/23/009: sporządzona przez Beneficjenta w programie Syriusz 10.10.2023 r., za okres obliczeniowy [REDAKTOWANE] r., data wypłaty 11.10.2023 r., z rachunku BS Kielce O/Opatów [REDAKTOWANE], naliczono kwotę brutto 431.763,40 PLN, (-) [REDAKTOWANE], stypendium do wypłaty 428.540,86 PLN, suma składek społecznych 122.448,20 PLN, w tym emerytalna 84.281,03 PLN, rentowa 34.540,17 PLN, wypadkowa 3,627,00 PLN, zatwierdzona do wypłaty 11.10.2023 r. z środków EFS+FP, w której:
 - w poz. 30 listy odnotowano stypendium stażowe [REDAKTOWANE]: brutto [REDAKTOWANE] PLN, do wypłaty przelewem na rachunek [REDAKTOWANE],
 - w poz. 90 listy odnotowano stypendium stażowe [REDAKTOWANE]: brutto [REDAKTOWANE] PLN, do wypłaty przelewem na rachunek [REDAKTOWANE]
 - w poz.150 listy odnotowano stypendium stażowe [REDAKTOWANE]: brutto [REDAKTOWANE] PLN, do wypłaty przelewem na rachunek [REDAKTOWANE]
 - w poz. 209 listy odnotowano stypendium stażowe [REDAKTOWANE]: brutto [REDAKTOWANE] PLN, do wypłaty przelewem na rachunek [REDAKTOWANE],
 - w poz. 269 listy odnotowano stypendium stażowe [REDAKTOWANE]: brutto [REDAKTOWANE] PLN, do wypłaty przelewem na rachunek [REDAKTOWANE],
- Rozliczenie listy wypłat nr 099p/23/009 z dnia 11.10.2023 r. (numer księgowy 61 10.1/2023) stypendium naliczone 428.540,86 PLN, do wypłaty 427.944,06 PLN. Dokument zawiera potwierdzenie sprawdzeniu rozliczenia 11.10.2023 r. pod względem: merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, wstępnej kontroli zgodności z planem finansowym, kompletności, rzetelności dokumentów, zatwierdzenie do wypłaty 11.10.2023 r. przez Dyrektora PUP Opatów, informacje o współfinansowaniu wydatku ze środków EFS Plus w ramach programu regionalnego EFŚ 2021-2027 w związku z realizacją projektu pn. „Aktywizacja zawodowa szansa na rozwój w ramach umowy o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 1.08.2023 r. Wydatek kwalifikowalny w kwocie 427.944,06 PLN, różnica w kwocie 596,80 PLN pomiędzy kwotą naliczoną i wypłaconą dotyczy listy wypłat nr 23/KI/00259
- Wyciąg bankowy nr 60/2023 z 11.10.2023 r. z rachunku nr [REDAKTOWANE]
[REDAKTOWANE] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy

w Kielcach potwierdzający wypłatę 11.10.2023 r. stypendium stażowego za wrzesień 2023 r. w kwocie:

- [REDAKTOWANE] PLN na rachunek [REDAKTOWANE]. nr [REDAKTOWANE],
- [REDAKTOWANE] PLN na rachunek [REDAKTOWANE]. nr [REDAKTOWANE],
- [REDAKTOWANE] PLN na rachunek [REDAKTOWANE] nr [REDAKTOWANE],
- [REDAKTOWANE] PLN na rachunek [REDAKTOWANE]. nr [REDAKTOWANE],
- [REDAKTOWANE] PLN na rachunek [REDAKTOWANE] nr [REDAKTOWANE].

Sporządzony przez pracownika Działu Finansowo-Księgowego PUP Opatów na wyciągu nr 60/2023 z 11.10.2023 r. opis obciążeń w kwocie łącznej 431.763,40 PLN:

- kwota 428.540,86 PLN dotyczy wypłaty stypendiów z tytułu odbywania stażu w ramach projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23, udokumentowanych listami wypłat nr 23/KI/00259 w kwocie 596,80 PLN oraz 099p/23/009 w kwocie 427.944,06 PLN,
 - kwota [REDAKTOWANE] PLN dotyczy przekazanych do komornika [REDAKTOWANE] potrąconych ze stypendium z tytułu odbywania stażu dot. one [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE],
- Wyciąg bankowy nr 68/2023 z 31.10.2023 r. z rachunku nr [REDAKTOWANE] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający przelew środków 31.10.2023 r. w kwocie 126.124,27 PLN na rachunek ZUS O. Kielce nr 57600000020260518631234177, tytułem przelew do ZUS – 51 10.2023,
- Deklaracja rozliczeniowa ZUS P DRA (numer księgowy 69 10.1/2023) PUP Opatów za październik 2023 r.: liczba ubezpieczonych: 2840, suma należnych składek na FEP do zapłaty 233.493,83 PLN, wraz z: opisem pracownika Działu Finansowo-Księgowego, że deklaracja rozliczeniowa ZUS DRA 51 10.2023 za październik 2023 r. zawiera składkę na ubezpieczenie społeczne w kwocie 126.124,27 PLN od naliczonych w październiku 2023 r. stypendiów z tytułu odbywania staży oraz szkoleń z projektu, w tym składki społeczne od stypendiów z tytułu odbywania stażu w kwocie 124.394,55 PLN, od stypendiów z tytułu odbywania szkoleń w kwocie [REDAKTOWANE] PLN. Opis deklaracji zawiera potwierdzenia sprawdzenia wydatku pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, wstępnej kontroli zgodności z planem finansowym, kompletności, rzetelności dokumentów oraz zatwierdzenie do wypłaty 31.10.2023 r. przez Dyrektora PUP Opatów,

➤ **poz. 2.12 Wop (poz. 6 próby)**

Stypendium stażowe za październik 2023 r. i składki ZUS – [REDAKTOWANE].

- Wniosek z 5.06.2023 r. [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], NIP: [REDAKTOWANE], o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla 1 osoby bezrobotnej, na stanowisku [REDAKTOWANE], proponowana osoba na staż [REDAKTOWANE], na okres 4 m-cy, od [REDAKTOWANE] r., proponowany okres zatrudnienia po zakończeniu stażu – 3 m-ce na ½ etatu wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 2.7 Wop (poz. 1 próby),
- Umowa UmSTAZ/23/0130 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z 3.07.2023 r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/ PUP w Opatowie a [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], z siedzibą w [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], NIP: [REDAKTOWANE], zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu dla bezrobotnej [REDAKTOWANE] od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] na stanowisku [REDAKTOWANE], adres miejsca wykonania pracy – [REDAKTOWANE], wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, sporządzonego 3.07.2023 r. przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,
- Skierowanie dla [REDAKTOWANE] do pracodawcy [REDAKTOWANE], sporządzone przez pracownika PUP Opatów z systemu Syriusz 3.07.2023 r., zawierające adnotacje pracodawcy o przyjęciu na staż bezrobotnego [REDAKTOWANE] r.,
- Decyzja nr 52/DudekM/07/23 z 3.07.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa dla [REDAKTOWANE] do stypendium w wysokości [REDAKTOWANE] PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia [REDAKTOWANE] r.,
- Lista obecności [REDAKTOWANE] na stażu w [REDAKTOWANE], za miesiąc październik 2023 r. zgodnie z umową UmSTAZ/23/0130 [REDAKTOWANE],
- Wniosek [REDAKTOWANE] o przedłużenie stażu złożony 26.10.2023 r. w PUP w Opatowie,
- Aneks nr 1 z dnia 2.11.2023 r. do umowy nr UmSTAZ/23/0130 zawartej w dniu [REDAKTOWANE] r. – zmiana § 1 ust. 1 „Okres odbywania stażu/stanowisko” – „od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] r./[REDAKTOWANE]”,
- Sprawozdanie z przebiegu stażu oraz opinia o stażyście [REDAKTOWANE],
- Decyzja nr 355/DudekM/12/23 z 20.12.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa [REDAKTOWANE] do stypendium z dniem [REDAKTOWANE] r.,
- Umowa o pracę zawarta [REDAKTOWANE] r. pomiędzy [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE], na [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] od [REDAKTOWANE] r., na stanowisku [REDAKTOWANE], ½ etatu, za wynagrodzeniem [REDAKTOWANE] PLN brutto,

➤ **poz. 2.12 Wop (poz. 7 próby)**

Stypendium stażowe za październik 2023 r. i składki ZUS – [REDAKTOWANE]

- Wniosek z 12.06.2023 r. [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla 1 osoby bezrobotnej, na stanowisku [REDAKTOWANE], na okres 4

m-cy, od [REDAKTOWANO] r., proponowana osoba [REDAKTOWANO], deklarowany okres zatrudnienia po zakończeniu stażu – 3 m-ce na ½ etatu, miejsce odbywania stażu: [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 2.7 Wop (poz. 1 próby),

- Umowa UmSTAZ/23/0179 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z [REDAKTOWANO] r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/PUP w Opatowie a [REDAKTOWANO] z siedzibą w [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], NIP: [REDAKTOWANO], właścicielem, zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu dla bezrobotnej [REDAKTOWANO] od [REDAKTOWANO] r. do [REDAKTOWANO] na stanowisku [REDAKTOWANO], adres miejsca wykonania pracy – [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, sporządzonego [REDAKTOWANO] r. przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,
- Skierowanie dla [REDAKTOWANO] do pracodawcy, sporządzone przez pracownika PUP Opatów z systemu Syriusz 11.07.2023 r., zawierające adnotację pracodawcy o przyjęciu na staż bezrobotnego [REDAKTOWANO] r.,
- Decyzja nr 275/DudekM/07/23 z 11.07.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa dla [REDAKTOWANO] do stypendium w wysokości [REDAKTOWANO] PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia [REDAKTOWANO] r.,
- Lista obecności [REDAKTOWANO] na stażu w firmie [REDAKTOWANO], za miesiąc październik 2023 r. zgodnie z umową UmSTAZ/23/0179,
- Wniosek firmy [REDAKTOWANO] o przedłużenie stażu,, złożony w PUP w Opatowie 19.10.2023 r.,
- Aneks nr 1 z dnia 6.11.2023 r. do umowy nr UmSTAZ/23/0179 zawartej w dniu [REDAKTOWANO] r. – zmiana § 1 ust. 1 „Okres odbywania stażu/stanowisko” – „od [REDAKTOWANO] r. do [REDAKTOWANO] r./[REDAKTOWANO]”,
- Sprawozdanie z przebiegi stażu oraz opinia o stażyście [REDAKTOWANO], przedłożone przez pracodawcę w PUP Opatów [REDAKTOWANO] r.,
- Decyzja nr 391/DudekM/01/24 z 15.01.2024 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa [REDAKTOWANO] do stypendium z dniem [REDAKTOWANO] r.,
- Umowa o pracę zawarta 11.01.2024 r. pomiędzy [REDAKTOWANO] a [REDAKTOWANO], na czas określony od [REDAKTOWANO] r do [REDAKTOWANO] r., na stanowisku [REDAKTOWANO], ½ etatu, za wynagrodzeniem [REDAKTOWANO] PLN brutto,

➤ **poz. 2.12 Wop (poz. 8 próby)**

Stypendium stażowe za październik 2023 r. i składki ZUS – [REDAKTOWANO].

- Wniosek z 26.07.2023 r. Gminne Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach NIP: 8631509102, o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla 2 osób bezrobotnych, w tym na stanowisko [REDAKTOWANE], na okres 4 m-cy, od [REDAKTOWANE] r., proponowana osoba [REDAKTOWANE], deklarowany okres zatrudnienia po zakończeniu stażu – 3 m-ce na ½ etatu miejsce odbywania stażu: [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 2.7 Wop (poz. 1 próby),
- Umowa UmSTAZ/23/0303 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z [REDAKTOWANE] r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/ PUP w Opatowie a Gminnym Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach z siedzibą w 27-570 Iwaniska, ul. Rynek 1, NIP: 8631509102, zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu dla 2 bezrobotnych, w tym [REDAKTOWANE] od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] r. na stanowisku [REDAKTOWANE], adres miejsca wykonania pracy – 27-570 Iwaniska, ul. Rynek 1, wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, sporządzonego 30.08.2023 r. przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,
- Skierowanie dla [REDAKTOWANE] do pracodawcy Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach sporządzone przez pracownika PUP Opatów z systemu Syriusz 31.08.2023 r., zawierające adnotacje pracodawcy o przyjęciu na staż [REDAKTOWANE] r.,
- Decyzja nr 625/DudekM/08/23 z 31.08.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa dla [REDAKTOWANE] do stypendium w wysokości [REDAKTOWANE] PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia [REDAKTOWANE] r.,
- Lista obecności [REDAKTOWANE] na stażu w Gminnym Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach, za miesiąc październik 2023 r. zgodnie z umową UmSTAZ/23/0303,
- Sprawozdanie z przebiegu stażu oraz opinia o stażyście [REDAKTOWANE],
- Decyzja nr 417/DudekM/01/24 z 15.01.2024 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa [REDAKTOWANE] do stypendium z dniem [REDAKTOWANE] r.,
- Umowa o pracę zawarta 18.12.2023 r. pomiędzy Gminnym Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach a [REDAKTOWANE], na czas określony od [REDAKTOWANE] r do [REDAKTOWANE] r., na stanowisku [REDAKTOWANE], ½ etatu, za wynagrodzeniem [REDAKTOWANE] PLN brutto,

➤ **poz. 2.12 Wop (poz. 9 próby)**

Stypendium stażowe za październik 2023 r. i składki ZUS – [REDAKTOWANE]

- Wniosek z 1.08.2023 r. [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla 1 osoby bezrobotnej, na stanowisku [REDAKTOWANE], na okres 4 m-cy, od [REDAKTOWANE] r., proponowana osoba [REDAKTOWANE], deklarowany okres zatrudnienia po zakończeniu stażu – 1 m-c na ½ etatu. wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 2.7 Wop (poz. 1 próby),

- Umowa UmSTAZ/23/0310 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z 31.08.2023 r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/ PUP w Opatowie a [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], NIP: [REDAKTOWANE], zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu dla bezrobotnego [REDAKTOWANE] od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] 3 r. na stanowisku [REDAKTOWANE], adres miejsca wykonania pracy – [REDAKTOWANE], ul. [REDAKTOWANE], wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, sporządzonego [REDAKTOWANE] r. przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,
- Skierowanie dla [REDAKTOWANE] do pracodawcy [REDAKTOWANE] sporządzone przez pracownika PUP Opatów z systemu Syriusz 31.08.2023 r., zawierające adnotację pracodawcy o przyjęciu bezrobotnego na staż [REDAKTOWANE] r.,
- Decyzja nr 653/DudekM/08/23 z 31.08.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa dla [REDAKTOWANE] do stypendium w wysokości [REDAKTOWANE] PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia [REDAKTOWANE] r.,
- Lista obecności [REDAKTOWANE] na stażu w [REDAKTOWANE], za miesiąc październik 2023 r. zgodnie z umową UmSTAZ/23/0310,
- Sprawozdanie z przebiegu stażu oraz opinia o stażyście [REDAKTOWANE].,
- Decyzja nr 331/DudekM/12/23 z 19.12.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa [REDAKTOWANE] do stypendium z dniem [REDAKTOWANE] r.,
- Umowa o pracę zawarta 30.12.2023 r. pomiędzy [REDAKTOWANE] a [REDAKTOWANE], na czas określony od [REDAKTOWANE] r do [REDAKTOWANE] 4 r., na stanowisku [REDAKTOWANE], ½ etatu, za wynagrodzeniem [REDAKTOWANE] PLN brutto,

➤ **poz. 2.12 Wop (poz. 10 próby)**

Stypendium stażowe za październik 2023 r. i składki ZUS – [REDAKTOWANE].

- Wniosek z 27.07.2023 r. Urzędu Gminy w Wojciechowicach NIP: 8631245695, o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla 1 osoby bezrobotnej, na stanowisko [REDAKTOWANE], na okres 6 m-cy, od sierpnia 2023 r., proponowana osoba [REDAKTOWANE], deklarowany okres zatrudnienia po zakończeniu stażu [REDAKTOWANE] na ½ etatu. miejsce odbywania stażu: Urząd Gminy w Wojciechowicach, Wojciechowice 50, 27-532 Wojciechowice wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 2.7 Wop (poz. 1 próby),
- Umowa UmSTAZ/23/0294 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z [REDAKTOWANE] r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/PUP w Opatowie a Urzędem Gminy w Wojciechowicach z siedzibą w 27-532 Wojciechowice, Wojciechowice 50, NIP: 8631245695, zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu dla bezrobotnego [REDAKTOWANE] od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] r. na stanowisku [REDAKTOWANE], adres miejsca wykonania pracy – [REDAKTOWANE]

27-532 Wojciechowice, Wojciechowice 50, wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, sporządzonego 24.08.2023 r. przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,

- Skierowanie dla [REDAKTOWANO] do pracodawcy Urzędu Gminy w Wojciechowicach, sporządzone przez pracownika PUP Opatów z systemu Syriusz 24.08.2023 r., zawierające adnotację pracodawcy o przyjęciu bezrobotnego na staż [REDAKTOWANO] r.,
- Decyzja nr 465/DudekM/08/23 z 24.08.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa dla [REDAKTOWANO] do stypendium w wysokości [REDAKTOWANO] PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia [REDAKTOWANO] 3 r.,
- Lista obecności [REDAKTOWANO] na stażu w Urzędzie Gminy w Wojciechowicach za miesiąc październik 2023 r. zgodnie z umową UmSTAZ/23/0294,
- Sprawozdanie z przebiegu stażu oraz opinia o stażyście [REDAKTOWANO] – przedłożone przez pracodawcę w PUP Opatów 22.12.2023 r.,
- Decyzja nr 469/DudekM/01/24 z 16.01.2024 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa [REDAKTOWANO] do stypendium z dniem [REDAKTOWANO] r.,
- Umowa o pracę zawarta [REDAKTOWANO] r. pomiędzy Urzędem Gminy w Wojciechowicach a [REDAKTOWANO], na czas określony od [REDAKTOWANO] r do [REDAKTOWANO] r., na stanowisku [REDAKTOWANO], ½ etatu, za wynagrodzeniem [REDAKTOWANO] PLN brutto,

Dokumenty wspólne dla wydatków z poz. 2.12 WoP opisanych powyżej:

- Lista wypłat świadczeń 099p/23/011 sporządzona przez Beneficjenta w programie Syriusz 9.11.2023 r., za okres obliczeniowy 1.10.2023-31.10.2023 r. , data wypłaty 9.11.2023 r., z rachunku BS Kielce O/Opatów [REDAKTOWANO], na łączną kwotę brutto 482.605,40 PLN, (-) [REDAKTOWANO] do wypłaty 480.457,04 PLN, liczba wypłat – 272, suma składek społecznych 136.867,14 PLN, w tym emerytalna 94.205,50 PLN, rentowa 38.607,36 PLN, wypadkowa 4.054,28 PLN, zatwierdzona do wypłaty 9.11.2023 r. z środków EFS+FP, w której:
 - w poz. 43 listy odnotowano stypendium stażowe [REDAKTOWANO]: brutto [REDAKTOWANO] PLN, do wypłaty przelewem na rachunek [REDAKTOWANO],
 - w poz. 95 listy odnotowano stypendium stażowe [REDAKTOWANO]: brutto [REDAKTOWANO] PLN, do wypłaty przelewem na rachunek [REDAKTOWANO],
 - w poz. 147 listy odnotowano stypendium stażowe [REDAKTOWANO]: brutto [REDAKTOWANO] PLN, do wypłaty przelewem na rachunek [REDAKTOWANO],
 - w poz. 201 listy odnotowano stypendium stażowe [REDAKTOWANO]: brutto [REDAKTOWANO] PLN, do wypłaty przelewem na rachunek [REDAKTOWANO],

- w poz. 253 listy odnotowano stypendium stażowe [REDAKTED]: brutto [REDAKTED] PLN, do wypłaty przelewem na rachunek [REDAKTED],
- Rozliczenie listy wypłat nr 099p/23/011 z dnia 9.11.2023 r. (numer księgowy 72 10.1/2023) stypendium naliczone 482.605,40 PLN – [REDAKTED] PLN, do wypłaty 480.457,04 PLN, zawierająca weryfikację rozliczenia 9.11.2023 r. pod względem: merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, wstępnej kontroli zgodności z planem finansowym, kompletności, rzetelności dokumentów oraz zatwierdzenie do wypłaty 9.11.2023 r. przez Dyrektora PUP Opatów, a także informacje o współfinansowaniu wydatku ze środków EFS Plus w ramach programu regionalnego EFŚ 2021-2027 w związku z realizacją projektu pn. „Aktywizacja zawodowa szansa na rozwój w ramach umowy o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 1.08.2023 r., wydatek kwalifikowalny w kwocie 480.457,04 PLN,
- Oświadczenie PUP w Opatowie FK/EFS+/10.1/146/EM/2023 z 9.11.2023 r. o wysokości wkładu krajowego w związku z wypłatą 9.11.2023 r. stypendiów z tytułu odbywania stażu wypłaconych wg. Listy wypłat: 099p/23/011 - 72.068,57 PLN,
- Wyciąg bankowy nr 71/2023 z 9.11.2023 r. z rachunku nr [REDAKTED]
[REDAKTED] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wypłatę 9.11.2023 r. stypendium stażowego za październik 2023 r. w kwocie:
 - [REDAKTED] PLN na rachunek [REDAKTED]. nr 5 [REDAKTED]
 - [REDAKTED] PLN na rachunek [REDAKTED] nr [REDAKTED],
 - [REDAKTED] PLN na rachunek [REDAKTED]. nr [REDAKTED],
 - [REDAKTED] PLN na rachunek [REDAKTED] nr [REDAKTED],
 - [REDAKTED] PLN na rachunek [REDAKTED] nr [REDAKTED],

Opis przelewów sporządzony przez pracownika Działu Finansowo-Księgowego PUP Opatów do wyciągu nr 71/2023, na którym odnotowano obciążenia rachunku na kwotę łączną 496.649,06 PLN:

- kwota 480.457,04 PLN dotyczy stypendiów z tytułu odbywania stażu w ramach projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23, wynikających z listy wypłat nr 099p/23/011, wydatek kwalifikowalny 480.457,04 PLN,
- kwota [REDAKTED] PLN dotyczy przekazów do komornika [REDAKTED] potrąconych ze stypendiów z tytułu odbywania stażu dot. [REDAKTED]., [REDAKTED].,
- kwota 14.043,66 PLN dotyczy refundacji wynagrodzeń i składek ZUS z tytułu prac interwencyjnych,

- Wyciąg bankowy nr 80/2023 z 30.11.2023 r. z rachunku nr [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający przelew środków 31.10.2023 r. w kwocie 140.519,46 PLN na rachunek ZUS O/Kielce nr 57600000020260518631234177, tytułem przelew do ZUS – 51 11.2023,

Opis przelewów sporządzony przez pracownika Działu Finansowo-Księgowego PUP Opatów: wypłata z rachunku w dniu 30.11.2023 r. kwoty łącznej 140.519,46 PLN dotyczy zapłaty składek na ubezpieczenie społeczne naliczonych w listopadzie 2023 r. od wypłaconych stypendiów z tytułu odbywania staży oraz szkoleń z projektu współfinansowanego przez UE ze środków EFS Plus w ramach programu regionalnego EFŚ 2021-2027, projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23:

- składki społeczne od stypendiów za staże w kwocie 138.390,36 PLN,
- składki społeczne od stypendiów za szkolenia w kwocie 2.129,10 PLN,

Wydatek kwalifikowalny w kwocie 140.519,46 PLN.

- Deklaracja rozliczeniowa ZUS P DRA ID deklaracji 51 11.2023 (numer księgowy 83 10.1/2023) , złożonej za listopad 2023 r. 30.11.2023 r. przez PUP Opatów: liczba ubezpieczonych: 2798, suma należnych składek do zapłaty 239.990,26 PLN, wraz z: opisem pracownika Działu Finansowo-Księgowego, że deklaracja rozliczeniowa ZUS DRA 51 11.2023 za listopad 2023 r. zawiera składkę na ubezpieczenie społeczne w kwocie 140.519,46 PLN od naliczonych w listopadzie 2023 r. stypendiów z tytułu odbywania staży oraz szkoleń z projektu, w tym składki społeczne od stypendiów z tytułu odbywania staży w kwocie 138.390,36 PLN, od stypendiów z tytułu odbywania szkoleń w kwocie 2.129,10 PLN, potwierdzeniami sprawdzenia wydatku pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, wstępnej kontroli zgodności z planem finansowym, kompletności, rzetelności dokumentów oraz zatwierdzeniem do wypłaty 30.11.2023 r. Dyrektora PUP Opatów,

➤ **poz. 2.20 Wop (poz. 11 próby)**

Stypendium stażowe za listopad 2023 r. i składki ZUS [REDAKTOWANO]

- Wniosek z 20.06.2023 r. [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla 1 osoby bezrobotnej, na stanowisko [REDAKTOWANO], proponowana osoba [REDAKTOWANO] na okres 6 m-cy, od [REDAKTOWANO] r., proponowany okres zatrudnienia po zakończeniu stażu – 3 m-ce na ½ etatu. Rodzaj działalności podmiotu, miejsce odbywania stażu: ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 2.7 Wop (poz. 1 próby),
- Umowa UmSTAZ/23/0242 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z [REDAKTOWANO] r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/PUP Opatów a [REDAKTOWANO] właścicielem

z siedzibą w , ul. , NIP: ,
zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu dla bezrobotnego . od . r.
do . r. na stanowisku , adres miejsca wykonania pracy –
 , ul. , wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy,
sporządzonego . r. przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,

- Skierowanie dla do pracodawcy , sporządzone przez pracownika PUP Opatów z systemu Syriusz 25.07.2023 r., zawierające adnotację pracodawcy o przyjęciu bezrobotnego na staż . r.,
- Decyzja nr 611/DudekM/07/23 z 25.08.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa . do stypendium w wysokości PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia . r.,
- Wniosek firmy z 7.11.2023 r. o przedłużenie stażu,
- Aneks nr 1 z dnia 15.11.2023 r. do umowy nr UmSTAZ/23/0242 zawartej w dniu 25.07.2023 r. – zmiana § 1 ust. 1 „Okres odbywania stażu/stanowisko” – „od . r. do . r./ ”,
- Lista obecności . na stażu w . miesiąc listopad 2023 r. zgodnie z umową UmSTAZ/23/0242,
- Sprawozdanie z przebiegu stażu oraz opinia o stażyście .,
- Decyzja nr 296/DudekM/12/23 z 19.12.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa . do stypendium z dniem . r.,
- Decyzja nr 314/Grudniewsk/02/24 z 20.02.2024 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie przez . statusu osoby bezrobotnej z dniem . r., w związku z podjęciem pozarolniczej działalności gospodarczej,

➤ **poz. 2.20 Wop (poz. 12 próby)**

Stypendium stażowe za listopad 2023 r. i składki ZUS –

- Wniosek z 6.06.2023 r. . NIP: , o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla 2 osób bezrobotnych, na stanowisku , proponowane osoby . na okres 6 m-cy, od . r., proponowany okres zatrudnienia po zakończeniu stażu – 3 m-ce na ½ etatu. wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 2.7 Wop (poz. 1 próby),
- Umowa UmSTAZ/23/0197 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z 18.07.2023 r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/PUP w Opatowie a z siedzibą w , ul. , NIP: , zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu dla 2 bezrobotnych, w tym . od . r. do

- ██████████ r. na stanowisku ██████████, adres miejsca wykonania pracy – ██████████, ul. ██████████, wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, sporządzonego ██████████ r. przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,
- Skierowanie dla ██████████ do pracodawcy ██████████, sporządzone przez pracownika PUP Opatów z systemu Syriusz ██████████ r., zawierające potwierdzenie pracodawcy o przyjęciu bezrobotnego na staż ██████████ r.,
 - Decyzja nr 388/DudekM/07/23 z 18.07.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa ██████████ do stypendium w wysokości ██████████ PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia ██████████ r.,
 - Wniosek ██████████ o ██████████ złożony 13.11.2023 r. w PUP w Opatowie,
 - Aneks nr 1 z dnia 15.11.2023 r. do umowy nr UmSTAZ/23/0197 zawartej w dniu ██████████ r. – zmiana § 1 ust. 1 „Okres odbywania stażu/stanowisko” – „od ██████████ r. do ██████████ r./██████████”,
 - Lista obecności ██████████ na stażu w ██████████ za miesiąc listopad 2023 r. zgodnie z umową UmSTAZ/23/0197,
 - Sprawozdanie z przebiegu stażu oraz opinia o stażyście ██████████,
 - Decyzja nr 287/DudekM/12/23 z 19.12.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa ██████████ do stypendium z dniem ██████████ r.,
 - Umowa o pracę zawarta 15.01.2024 r. pomiędzy ██████████ a ██████████, na okres próbny od ██████████ r do ██████████ r., na stanowisku ██████████, 1/3 etatu, za wynagrodzeniem ██████████ PLN brutto,

➤ **poz. 2.20 Wop (poz. 13 próby)**

Stypendium stażowe za listopad 2023 r. i składki ZUS – ██████████

- Wniosek z 5.06.2023 r. Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury NIP: ██████████, o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla 2 osób bezrobotnych, w tym 1 na stanowisku ██████████, na okres 4 m-cy, od ██████████ r., proponowana osoba ██████████ deklarowany okres zatrudnienia po zakończeniu stażu – 3 m-ce na ½ etatu wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 2.7 Wop (poz. 1 próby),
- Umowa UmSTAZ/23/0116 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z ██████████ r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/PUP w Opatowie a Gminnym Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach z siedzibą w Iwaniskach, ul. Rynek 1, NIP: 8631509102, zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu dla bezrobotnego ██████████ od ██████████ r. do ██████████ r. na stanowisku ██████████, adres miejsca wykonania pracy – 27-

570 Iwaniska, ul. Rynek 1, wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, sporządzonego [REDAKTOWANE] r. przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,

- Skierowanie dla [REDAKTOWANE] do pracodawcy Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach, sporządzone przez pracownika PUP Opatów z systemu Syriusz [REDAKTOWANE] r., zawierające potwierdzenie pracodawcy o przyjęciu bezrobotnego na staż [REDAKTOWANE] r.
- Decyzja nr 383/DudekM/06/23 z 23.06.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa [REDAKTOWANE] do stypendium w wysokości [REDAKTOWANE] PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia [REDAKTOWANE] r.,
- Wniosek Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach o przedłużenie stażu złożony 9.10.2023 r. do PUP w Opatowie,
- Aneks nr 1 z dnia [REDAKTOWANE] r. do umowy nr UmSTAZ/23/0116 zawartej w dniu [REDAKTOWANE] r. – zmiana § 1 ust. 1 „Okres odbywania stażu/stanowisko” – „od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] r./[REDAKTOWANE]”,
- Lista obecności [REDAKTOWANE] na stażu w Gminnym Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach za miesiąc listopad 2023 r. zgodnie z umową UmSTAZ/23/0116,
- Sprawozdanie z przebiegu stażu oraz opinia o stażyście [REDAKTOWANE],
- Decyzja nr 410/DudekM/01/24 z 15.01.2024 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa [REDAKTOWANE] do stypendium z dniem [REDAKTOWANE] r.,
- Umowa o pracę zawarta 18.12.2023 r. pomiędzy Gminnym Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach [REDAKTOWANE], na czas określony od [REDAKTOWANE] r do [REDAKTOWANE] r., na stanowisku [REDAKTOWANE], 1/2 etatu, za wynagrodzeniem [REDAKTOWANE] PLN brutto,

➤ **poz. 2.20 Wop (poz. 14 próby)**

Stypendium stażowe za listopad 2023 r. i składki ZUS – [REDAKTOWANE]

- Wniosek z 31.08.2023 r. [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE] o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla 1 osoby bezrobotnej, na stanowisku [REDAKTOWANE], na okres 3-4 m-cy, od [REDAKTOWANE] r., proponowana osoba [REDAKTOWANE], deklarowany okres zatrudnienia po zakończeniu stażu – 1 m-c na ½ etatu, miejsce odbywania stażu: [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE] wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 2.7 Wop (poz. 1 próby),
- Umowa UmSTAZ/23/0335 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z [REDAKTOWANE] r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/PUP Opatów a [REDAKTOWANE] w [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE], NIP: [REDAKTOWANE], zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu dla bezrobotnego [REDAKTOWANE] od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] r. na stanowisku [REDAKTOWANE], adres miejsca wykonania pracy – [REDAKTOWANE],

██████████, wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, sporządzonego ██████████ r. przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,

- Skierowanie dla ██████. do pracodawcy DPS w ██████████, sporządzone przez pracownika PUP Opatów z systemu Syriusz ██████████ r., zawierające potwierdzenie pracodawcy przyjęcia bezrobotnego na staż ██████████3 r.,
- Decyzja nr 481/DudekM/09/23 z 14.09.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa ██████. do stypendium w wysokości ██████████ PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia ██████████ r.,
- Lista obecności ██████. na stażu w w ██████ w ██████████ za miesiąc listopad 2023 r. zgodnie z umową UmSTAZ/23/0335,
- Sprawozdanie opiekuna z przebiegu stażu oraz opinia o stażyście ██████.,
- Decyzja nr 283/DudekM/01/24 z 10.01.2024 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa ██████. do stypendium z dniem ██████████ r.,
- Umowa o pracę zawarta 15.12.2023 r. pomiędzy ██████ w ██████████ a ██████., na czas określony od ██████████ r do ██████████ r., na stanowisku ██████████, pełny etat, za wynagrodzeniem ██████████0 PLN brutto,

➤ **poz. 2.20 Wop (poz. 15 próby)**

Stypendium stażowe za listopad 2023 r. i składki ZUS – ██████.

- Wniosek z 13.07.2023 r. ██████████ NIP: ██████████, o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla 1 osoby bezrobotnej, na stanowisku ██████████, na okres 6 m-cy, od ██████████ r., proponowana osoba ██████., proponowany okres zatrudnienia po zakończeniu stażu – 3 m-ce na ½ etatu., miejsce odbywania stażu: ██████████, ██████████, wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 2.7 Wop (poz. 1 próby),
- pismo z 31.07.2023 r. ██████████ do PUP Opatów – wniosek o zmianę terminu rozpoczęcia stażu na ██████████ r.
- Umowa UmSTAZ/23/0284 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z ██████████ r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/ PUP Opatów a ██████████ ██████████ z siedzibą w ██████████, NIP: ██████████, zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu dla bezrobotnego ██████. od ██████████ r. do ██████████ r. na stanowisku ██████████ adres miejsca wykonania pracy – ██████████, ██████████, wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, sporządzonego ██████████ r. przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,

- Skierowanie dla [REDAKTOWANO] do pracodawcy [REDAKTOWANO] sporządzone przez pracownika PUP Opatów z systemu Syriusz [REDAKTOWANO] r., zawierające potwierdzenie pracodawcy o przyjęciu bezrobotnego na staż [REDAKTOWANO] r.,
- Decyzja nr 302/WojcikE/08/23 z 16.08.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa [REDAKTOWANO] do stypendium w wysokości [REDAKTOWANO] PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia [REDAKTOWANO] r.,
- Lista obecności [REDAKTOWANO] na stażu w [REDAKTOWANO] a za miesiąc listopad 2023 r. zgodnie z umową UmSTAZ/23/0284,
- Sprawozdanie z przebiegu stażu oraz opinia o stażyście [REDAKTOWANO],
- Decyzja nr 514/DudekM/12/23 z 27.12.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa [REDAKTOWANO] do stypendium z dniem [REDAKTOWANO] r.,
- Umowa o pracę zawarta 15.12.2023 r. pomiędzy [REDAKTOWANO] a [REDAKTOWANO], na okres próbny od [REDAKTOWANO] r do [REDAKTOWANO] r., na stanowisku [REDAKTOWANO], ½ etatu, za wynagrodzeniem [REDAKTOWANO] PLN brutto,

Dokumenty wspólne dla wydatków z poz. 2.20 WoP opisanych powyżej:

- Lista wypłat świadczeń 099p/23/012 (nr księgowy 87 10.1/2023) sporządzona przez Beneficjenta w programie Syriusz 8.12.2023 r., za okres obliczeniowy [REDAKTOWANO] r., data wypłaty 8.12.2023 r., z rachunku BS Kielce O/Opatów [REDAKTOWANO], na łączną kwotę brutto 469.894,40 PLN, (- [REDAKTOWANO] do wypłaty 464.523,50 PLN, liczba wypłat – 266, suma składek społecznych 133.262,26 PLN, w tym emerytalna 91.724,28 PLN, rentowa 37.590,51 PLN, wypadkowa 3.947,47 PLN, zatwierdzona do wypłaty 8.12.2023 r. z środków EFS+FP, w której:
 - w poz. 30 listy odnotowano stypendium stażowe [REDAKTOWANO]: brutto [REDAKTOWANO] PLN, do wypłaty przelewem na rachunek [REDAKTOWANO],
 - w poz. 83 listy odnotowano stypendium stażowe [REDAKTOWANO] brutto [REDAKTOWANO] PLN, do wypłaty przelewem na rachunek [REDAKTOWANO],
 - w poz. 135 listy odnotowano stypendium stażowe [REDAKTOWANO]: brutto [REDAKTOWANO] PLN, do wypłaty przelewem na rachunek [REDAKTOWANO],
 - w poz. 188 listy odnotowano stypendium stażowe [REDAKTOWANO]: brutto [REDAKTOWANO] PLN, do wypłaty przelewem na rachunek [REDAKTOWANO]1,
 - w poz. 240 listy odnotowano stypendium stażowe [REDAKTOWANO]: brutto [REDAKTOWANO] PLN, do wypłaty przelewem na rachunek [REDAKTOWANO],
- Rozliczenie listy wypłat nr 099p/23/012 z dnia 8.12.2023 r. stypendium naliczone 469.894,40 PLN – [REDAKTOWANO] PLN, do wypłaty 464.523,50 PLN, zawierające

weryfikację rozliczenia 8.12.2023 r. pod względem: merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, wstępnej kontroli zgodności z planem finansowym, kompletności, rzetelności dokumentów oraz zatwierdzenie do wypłaty 8.12.2023 r. Dyrektora PUP Opatów, zawierające informacje o współfinansowaniu wydatku ze środków EFS Plus w ramach programu regionalnego EFŚ 2021-2027 w związku z realizacją projektu pn. „Aktywizacja zawodowa szansa na rozwój” w ramach umowy o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 1.08.2023 r., wydatek kwalifikowalny w kwocie 464.523,50 PLN,

- Wyciąg bankowy nr 84/2023 z 8.12.2023 r. z rachunku nr [REDAKTOWANO] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wypłatę 8.12.2023 r. stypendium stażowego za listopad 2023 r. w kwocie:

- [REDAKTOWANO] PLN na rachunek [REDAKTOWANO]. nr [REDAKTOWANO],
- [REDAKTOWANO] PLN na rachunek [REDAKTOWANO]. nr [REDAKTOWANO],
- [REDAKTOWANO] PLN na rachunek [REDAKTOWANO]. nr [REDAKTOWANO],
- [REDAKTOWANO] PLN na rachunek [REDAKTOWANO]. nr [REDAKTOWANO],
- [REDAKTOWANO] PLN na rachunek [REDAKTOWANO]. nr [REDAKTOWANO],

Sporządzony przez pracownika Działu Finansowo-Księgowego PUP Opatów opis obciążeń rachunku bankowego w kwocie 470.610,60 PLN w dniu 8.12.2023 r.:

- kwota 465.239,70 PLN dotyczy stypendiów z tytułu odbywania stażu w ramach projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23, i wynika ona z listy wypłat nr 099p/23/012 w kwocie 464.523,50 PLN, oraz nr 23/KI/00308 w kwocie 716,20 PLN,
 - kwota [REDAKTOWANO] PLN dotyczy przekazania do komornika [REDAKTOWANO] potrąconego ze stypendium z tytułu odbywania stażu [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO].
- Wyciąg bankowy nr 96/2023 z 29.12.2023 r. z rachunku nr [REDAKTOWANO] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający przelew środków 29.12.2023 r. w kwocie 214.295,45 PLN na rachunek ZUS O/Kielce nr 57600000020260518631234177, tytułem przelew do ZUS – 51 12.2023,

Opis przelewów na ww. wyciągu bankowym sporządzony przez pracownika Działu Finansowo-Księgowego PUP Opatów: wypłata z rachunku w dniu 29.12.2023 r. kwoty łącznej 214.595,45 PLN dotyczy zapłaty składek na ubezpieczenie społeczne naliczonych w grudniu 2023 r. od wypłaconych stypendiów z tytułu odbywania staży oraz szkoleń z projektu współfinansowanego przez UE ze środków EFS Plus w ramach programu regionalnego EFŚ 2021-2027, projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23:

- składki społeczne od stypendiów za staże w kwocie 213.620,57 PLN,

- składki społeczne od stypendiów za szkolenia w kwocie 974,88 PLN,

Wydatek kwalifikowalny w kwocie 214.595,45 PLN.

- Deklaracja rozliczeniowa ZUS P DRA ID deklaracji 51 12.2023 (nr księgowy 99 10.1/2023), złożonej za grudzień 2023 r. 29.12.2023 r. przez PUP Opatów: liczba ubezpieczonych: 2813, suma należnych składek do zapłaty 317.795,69 PLN, wraz z: opisem pracownika Działu Finansowo-Księgowego, że deklaracja rozliczeniowa ZUS DRA 51 12.2023 za grudzień 2023 r. zawiera składkę na ubezpieczenie społeczne w kwocie 214.595,45 PLN od naliczonych w grudniu 2023 r. stypendiów z tytułu odbywania staży oraz szkoleń z projektu, w tym składki społeczne od stypendiów z tytułu odbywania stażu w kwocie 213.620,57 PLN, od stypendiów z tytułu odbywania szkoleń w kwocie 874,88 PLN, potwierdzeniami sprawdzenia wydatku pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, wstępnej kontroli zgodności z planem finansowym, kompletności, rzetelności dokumentów oraz zatwierdzeniem do wypłaty 29.12.2023 r. Dyrektora PUP Opatów,

➤ **poz. 2.22 (poz. 16 próby)**

Stypendium stażowe za grudzień 2023 r. i składki ZUS – [REDAKTOWANE]

- Wniosek z 5.06.2023 r. Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury NIP: 8631509102, o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla 2 osób bezrobotnych, w tym 1 na stanowisku [REDAKTOWANE] na okres 4 m-cy, od [REDAKTOWANE] r., proponowana osoba [REDAKTOWANE]. deklarowany okres zatrudnienia po zakończeniu stażu – 3 m-ce na ½ etatu, miejsce odbywania stażu: ul. Rynek 1, 27-570 Iwaniska wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 2.7 Wop (poz. 1 próby),
- Umowa UmSTAZ/23/0203 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z [REDAKTOWANE] r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/ PUP w Opatowie a Gminnym Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach z siedzibą w Iwaniskach, ul. Rynek 1, NIP: 8631509102, zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu m.in. dla bezrobotnego [REDAKTOWANE]. od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] r. na stanowisku [REDAKTOWANE], adres miejsca wykonania pracy – 27-570 Iwaniska, ul. Rynek 1, wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, sporządzonego 19.07.2023 r. przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,
- Skierowanie dla [REDAKTOWANE]. do pracodawcy Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach, sporządzone przez pracownika PUP Opatów z systemu Syriusz 19.07.2023 r., zawierające potwierdzenie przyjęcia przez pracodawcę bezrobotnego na staż [REDAKTOWANE] r.,

- Decyzja nr 430/DudekM/07/23 z 19.07.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa [REDAKTOWANO] do stypendium w wysokości [REDAKTOWANO] PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia [REDAKTOWANO] r.,
- Wniosek Gminnego Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach o przedłużenie stażu złożony 2.11.2023 r. do PUP w Opatowie,
- Aneks nr 1 z dnia [REDAKTOWANO] r. do umowy nr UmSTAZ/23/0203 zawartej w dniu [REDAKTOWANO] r. – zmiana § 1 ust. 1 „Okres odbywania stażu/stanowisko” – „od [REDAKTOWANO] r. do [REDAKTOWANO] r./[REDAKTOWANO]”,
- Lista obecności [REDAKTOWANO] na stażu w Gminnym Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach za miesiąc grudzień 2023 r. zgodnie z umową UmSTAZ/23/0203,
- Sprawozdanie z przebiegu stażu oraz opinia o stażyście [REDAKTOWANO],
- Decyzja nr 386/DudekM/01/24 z 15.01.2024 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa [REDAKTOWANO] do stypendium z dniem [REDAKTOWANO] r.,
- Umowa o pracę zawarta 18.12.2023 r. pomiędzy Gminnym Centrum Biblioteki i Kultury w Iwaniskach a [REDAKTOWANO], na czas określony od [REDAKTOWANO] r do [REDAKTOWANO] r., na stanowisku [REDAKTOWANO], 1 etat, za wynagrodzeniem [REDAKTOWANO] PLN brutto,

➤ **poz. 2.22 (poz. 17 próby)**

Stypendium stażowe za grudzień 2023 r. i składki ZUS – [REDAKTOWANO]

- Wniosek z 6.06.2023 r. [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla 1 osoby bezrobotnej, na stanowisku [REDAKTOWANO], na okres 4 m-cy, od [REDAKTOWANO] r., proponowana osoba [REDAKTOWANO] deklarowany okres zatrudnienia po zakończeniu stażu – 3 m-ce na ½ etatu, miejsce odbywania stażu: [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 2.7 Wop (poz. 1 próby),
- Umowa UmSTAZ/23/0167 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z [REDAKTOWANO] r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/PUP w Opatowie a [REDAKTOWANO] z siedzibą w [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], NIP: [REDAKTOWANO], zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu m.in. dla bezrobotnego [REDAKTOWANO] od [REDAKTOWANO] r. do [REDAKTOWANO] r. na stanowisku [REDAKTOWANO], adres miejsca wykonania pracy – [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, sporządzonego [REDAKTOWANO] r. przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,
- Skierowanie dla [REDAKTOWANO] do pracodawcy [REDAKTOWANO] sporządzone przez pracownika PUP Opatów z systemu Syriusz 7.07.2023 r., zawierające potwierdzenie przyjęcia bezrobotnego przez pracodawcę na staż [REDAKTOWANO] r.,

- Decyzja nr 201/DudekM/07/23 z 7.07.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa [REDAKTOWANO] do stypendium w wysokości [REDAKTOWANO] PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia [REDAKTOWANO] r.,
- Wniosek [REDAKTOWANO] o przedłużenie stażu złożony 30.10.2023 r. do PUP w Opatowie,
- Aneks nr 1 z dnia 3.11.2023 r. do umowy nr UmSTAZ/23/0167 zawartej w dniu [REDAKTOWANO] r. – zmiana § 1 ust. 1 „Okres odbywania stażu/stanowisko” – „od [REDAKTOWANO] r. do [REDAKTOWANO] r./[REDAKTOWANO]”,
- Lista obecności [REDAKTOWANO] na stażu w [REDAKTOWANO] za miesiąc grudzień 2023 r. zgodnie z umową UmSTAZ/23/0167,
- Sprawozdanie z przebiegu stażu oraz opinia o stażyście [REDAKTOWANO].,
- Decyzja nr 278/DudekM/12/23 z 19.12.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa [REDAKTOWANO] do stypendium z dniem [REDAKTOWANO] r.,
- Umowa o pracę zawarta 2.01.2024 r. pomiędzy [REDAKTOWANO] a [REDAKTOWANO], na czas określony od [REDAKTOWANO] r do [REDAKTOWANO] r., na stanowisku [REDAKTOWANO], ½ etatu, za wynagrodzeniem [REDAKTOWANO] PLN brutto,

Ponadto dokumenty wspólne do ww. pozycji wydatków:

- Lista wypłat świadczeń 099p/23/014 (nr księgowy 96 10.1/2023) sporządzona przez Beneficjenta w programie Syriusz 21.12.2023 r., za okres obliczeniowy 1.12.2023-31.12.2023 r., data wypłaty 21.12.2023 r., z rachunku BS Kielce O/Opatów [REDAKTOWANO], na łączną kwotę brutto 214.842,30 PLN, (-) [REDAKTOWANO], do wypłaty 213.481,62 PLN, liczba wypłat – 199, suma składek społecznych 60.929,07 PLN, w tym emerytalna 41.936,69 PLN, rentowa 17.188,00 PLN, wypadkowa 1.804,38 PLN, zatwierdzona do wypłaty 21.12.2023 r. z środków EFS+FP, w której:
 - w poz. 44 listy odnotowano stypendium stażowe [REDAKTOWANO]: brutto [REDAKTOWANO] PLN, do wypłaty przelewem na rachunek [REDAKTOWANO],
 - w poz. 130 listy odnotowano stypendium stażowe [REDAKTOWANO]: brutto [REDAKTOWANO] PLN, do wypłaty przelewem na rachunek [REDAKTOWANO],
- Rozliczenie listy wypłat nr 099p/23/014 z dnia 21.12.2023 r. stypendium naliczone 214.842,30 PLN – [REDAKTOWANO] PLN, do wypłaty 213.481,62 PLN, zawierające weryfikację rozliczenia 21.12.2023 r. pod względem: merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, wstępnej kontroli zgodności z planem finansowym, kompletności, rzetelności dokumentów oraz zatwierdzenie do wypłaty 21.12.2023 r. Dyrektora PUP Opatów, zawierające informacje o współfinansowaniu wydatku ze środków EFS Plus w ramach programu regionalnego

EFŚ 2021-2027 w związku z realizacją projektu pn. „Aktywizacja zawodowa szansa na rozwój w ramach umowy o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 1.08.2023 r. , wydatek kwalifikowalny w kwocie 213.481,62 PLN,

- Wyciąg bankowy nr 93/2023 z 21.12.2023 r. z rachunku nr [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wypłatę 21.12.2023 r. stypendium stażowego za grudzień 2023 r. w kwocie:

- [REDAKTOWANO] PLN na rachunek [REDAKTOWANO] nr [REDAKTOWANO],
- [REDAKTOWANO] PLN na rachunek [REDAKTOWANO]. nr [REDAKTOWANO],

Sporządzony przez pracownika Działu Finansowo-Księgowego PUP Opatów opis obciążeń w kwocie 365.481,56 PLN na wyciągu nr 93/2023 z 21.12.2023 r.:

- kwota 73.300,00 PLN dotyczy dotacji na rozpoczęcie własnej działalności gospodarczej:
 - UmDzGosOg/099/23/35 w kwocie [REDAKTOWANO] PLN
 - UmDzGosOg/099/23/36 w kwocie [REDAKTOWANO] PLN
- kwota 216.286,52 PLN dotyczą wypłaty stypendiów z tytułu odbywania stażu w ramach projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23, wynikają one z listy wypłat
 - nr 099p/23/014 w kwocie 213.481,62 PLN,
 - nr 23/KI/00324 w kwocie [REDAKTOWANO] PLN,
 - nr 23/KI/0321 w kwocie [REDAKTOWANO] PLN,
 - nr 23/KI/00322 w kwocie [REDAKTOWANO] PLN,
- kwota [REDAKTOWANO] PLN dotyczy wypłaty stypendium z tytułu odbywania szkolenia zgodnie z listą wypłat:
 - 23/KI/00320 w kwocie [REDAKTOWANO] PLN,
- kwota [REDAKTOWANO] PLN w dniu 21.12.2023 r. dotyczy uregulowania zobowiązań z tytułu zorganizowania i przeprowadzenia szkolenia dla osoby bezrobotnej zgodnie z fakturą VAT 17/202/12/2023 w kwocie [REDAKTOWANO] PLN,
- kwota 23.222,76 PLN dotyczy wypłaty 11-tu refundacji wynagrodzeń i składek ZUS z tytułu prac interwencyjnych,
- kwota [REDAKTOWANO] PLN dotyczy wypłaty refundacji kosztów doposażenia stanowiska pracy, wynikającej z umowy UmDop/23/0013
- kwota [REDAKTOWANO] PLNB dotyczy przekazania do komornika [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] ze stypendium stażowego [REDAKTOWANO] i [REDAKTOWANO]

- Wyciąg bankowy nr 96/2023 z 29.12.2023 r. z rachunku nr [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający przelew środków 29.12.2023 r. w kwocie 214.295,45 PLN na rachunek ZUS O/Kielce nr 57600000020260518631234177, tytułem przelew do ZUS – 51 12.2023,

Opis przelewów na ww. wyciągu bankowym sporządzony przez pracownika Działu Finansowo-Księgowego PUP Opatów: wypłata z rachunku w dniu 29.12.2023 r. kwoty łącznej 214.595,45 PLN dotyczy zapłaty składek na ubezpieczenie społeczne naliczonych w grudniu 2023 r. od wypłaconych stypendiów z tytułu odbywania staży oraz szkoleń z projektu współfinansowanego przez UE ze środków EFS Plus w ramach programu regionalnego EFŚ 2021-2027, projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23:

- składki społeczne od stypendiów za staże w kwocie 213.620,57 PLN,
- składki społeczne od stypendiów za szkolenia w kwocie 974,88 PLN,

Wydatek kwalifikowalny w kwocie 214.595,45 PLN.

- Deklaracja rozliczeniowa ZUS P DRA ID deklaracji 51 12.2023 (nr księgowy 99 10.01/2023), złożonej za grudzień 2023 r. 29.12.2023 r. przez PUP Opatów: liczba ubezpieczonych: 2813, suma należnych składek do zapłaty 317.795,69 PLN, wraz z: opisem pracownika Działu Finansowo-Księgowego, że deklaracja rozliczeniowa ZUS DRA 51 12.2023 za grudzień 2023 r. zawiera składkę na ubezpieczenie społeczne w kwocie 214.595,45 PLN od naliczonych w grudniu 2023 r. stypendiów z tytułu odbywania staży oraz szkoleń z projektu, w tym składki społeczne od stypendiów z tytułu odbywania staży w kwocie 213.620,57 PLN, od stypendiów z tytułu odbywania szkoleń w kwocie 874,88 PLN, potwierdzeniami sprawdzenia wydatku pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, wstępnej kontroli zgodności z planem finansowym, kompletności, rzetelności dokumentów oraz zatwierdzeniem do wypłaty 29.12.2023 r. Dyrektora PUP Opatów,

➤ **poz. 2.27 Wop (poz. 18 próby)**

Stypendium stażowe za grudzień 2023 r. i składki ZUS – [REDAKTOWANO]

- Wniosek z 12.06.2023 r. [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla 2 osób bezrobotnych, na stanowisku [REDAKTOWANO], na okres 5 m-cy, od [REDAKTOWANO] r., w tym proponowana osoba [REDAKTOWANO], deklarowany okres zatrudnienia po zakończeniu stażu – 3 m-ce na ½ etatu, miejsce odbywania stażu: [REDAKTOWANO], ul. [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO]
wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 2.7 Wop,
- Umowa UmSTAZ/23/0212 o odbywanie stażu przez bezrobotnego z 20.07.2023 r. zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/ PUP w Opatowie a [REDAKTOWANO]

██ NIP: ██████████ z siedzibą w ██████████, ul. ██████████, zobowiązująca pracodawcę do organizacji stażu m.in. dla bezrobotnego ██████████ od ██████████ r. do ██████████ r. na stanowisku ██████████ r, adres miejsca wykonania pracy – ██████████, ul. ██████████, wg. programu stażu stanowiącego załącznik nr 1 do umowy, sporządzonego 20.07.2023 r. przez PUP Opatów oraz Pracodawcę,

- Skierowanie dla ██████████. do pracodawcy ██████████, sporządzone przez pracownika PUP Opatów z systemu Syriusz 20.07.2023 r., zawierające potwierdzenie przyjęcia bezrobotnego przez pracodawcę na staż ██████████ r.,
- Decyzja nr 482/WojcikE/07/23 z 20.07.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o przyznaniu prawa ██████████ do stypendium w wysokości ██████████ PLN brutto miesięcznie, w okresie odbywania stażu, od dnia ██████████ r.,
- Wniosek ██████████ o przedłużenie stażu złożony 30.10.2023 r. do PUP w Opatowie,
- Aneks nr 1 z dnia 10.11.2023 r. do umowy nr UmSTAZ/23/0212 zawartej w dniu 20.07.2023 r. – zmiana § 1 ust. 1 „Okres odbywania stażu/stanowisko” – „od ██████████ r. do ██████████ r./██████████”,
- Lista obecności ██████████ na stażu w ██████████ za miesiąc grudzień 2023 r. zgodnie z umową UmSTAZ/23/0212,
- Sprawozdanie z przebiegu stażu oraz opinia o stażyście ██████████.,
- Decyzja nr 503/DudekM/01/24 z 17.01.2024 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o utracie prawa ██████████ do stypendium z dniem ██████████ r.,
- Lista wypłat świadczeń 0/23/027 (nr księgowy 97 10.1/2023) sporządzona przez Beneficjenta w programie Syriusz 27.12.2023 r., za okres obliczeniowy 1.12.2023-31.12.2023 r., data wypłaty 27.12.2023 r., z rachunku BS Kielce O/Opatów ██████████, na łączną kwotę brutto 44.461,16 PLN, (-) ██████████, do wypłaty 43.744,94 PLN, liczba wypłat – 39, suma składek społecznych 12.609,26 PLN, w tym emerytalna 8.678,75 PLN, rentowa 3.556,98 PLN, wypadkowa 373,53 PLN, zatwierdzona do wypłaty 27.12.2023 r. z środków EFS+FP, w której w poz. 14 listy odnotowano stypendium stażowe ██████████.: brutto ██████████ PLN, do wypłaty przelewem na rachunek ██████████,
- Rozliczenie listy wypłat nr 0/23/027 z dnia 27.12.2023 r. stypendium naliczone 44.461,10 PLN – ██████████ PLN, do wypłaty 43.744,94 PLN, zawierające weryfikację rozliczenia 27.12.2023 r. pod względem: merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, wstępnej kontroli zgodności z planem finansowym, kompletności, rzetelności dokumentów oraz zatwierdzenie do

wypłaty 27.12.2023 r. Dyrektora PUP Opatów, zawierające informacje o współfinansowaniu wydatku ze środków EFS Plus w ramach programu regionalnego EFS 2021-2027 w związku z realizacją projektu pn. „Aktywizacja zawodowa szansa na rozwój w ramach umowy o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 1.08.2023 r. , wydatek kwalifikowalny w kwocie 43.744,94 PLN,

- Wyciąg bankowy nr 94/2023 z 27.12.2023 r. z rachunku nr [REDAKTOWANO] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wypłatę 27.12.2023 r. kwoty [REDAKTOWANO] PLN na rachunek [REDAKTOWANO]. nr [REDAKTOWANO] tytułem: przelew za okr. 12.23

Sporządzony przez pracownika Działu Finansowo-Księgowego PUP Opatów opis obciążeń w kwocie 129.224,95 PLN ujętych w wyciągu bankowym nr 94/2023 z dnia 27.12.2023 r.:

- kwota [REDAKTOWANO] PLN dotyczy dotacji na rozpoczęcie własnej działalności gospodarczej:
 - UmDzGosOg/099/23/47 w kwocie [REDAKTOWANO] PLN
 - UmDzGosOg/099/23/48 w kwocie [REDAKTOWANO] PLNRazem wydatek kwalifikowalny [REDAKTOWANO] PLN
- kwota 46.907,84 PLN dotyczy wypłaty stypendiów z tytułu odbywania stażu w ramach projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23, wynika one z listy wypłat
 - nr 0/23/027 w kwocie 43.744,94 PLN,
 - nr 23/KI/00326 w kwocie [REDAKTOWANO] PLN,
 - nr 23/KI/00327 w kwocie [REDAKTOWANO] PLN,
 - nr 23/KI/00328 w kwocie [REDAKTOWANO] PLN,
- kwota [REDAKTOWANO] PLN dotyczy przekazanych do komornika [REDAKTOWANO] ze stypendium z tytułu stażu [REDAKTOWANO].
- kwota 5.100,95 PLN dotyczy wypłaty refundacji wynagrodzeń i składek ZUS z tytułu prac interwencyjnych:
 - RePI/23/0165/1 w kwocie 1709,99 PLN,
 - RePI/23/0166/1 w kwocie 1.695,48 PLN,
 - RePI/23/0167/1 w kwocie 1.695,48 PLN ,
- Wyciąg bankowy nr 96/2023 z 29.12.2023 r. z rachunku nr [REDAKTOWANO] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający przelew środków 29.12.2023 r. w kwocie 214.295,45 PLN na

rachunek ZUS O/Kielce nr 57600000020260518631234177, tytułem przelew do ZUS – 51 12.2023,

Opis przelewów na ww. wyciągu bankowym sporządzony przez pracownika Działu Finansowo-Księgowego PUP Opatów: wypłata z rachunku w dniu 29.12.2023 r. kwoty łącznej 214.595,45 PLN dotyczy zapłaty składek na ubezpieczenie społeczne naliczonych w grudniu 2023 r. od wypłaconych stypendiów z tytułu odbywania staży oraz szkoleń z projektu współfinansowanego przez UE ze środków EFS Plus w ramach programu regionalnego EFŚ 2021-2027, projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23:

- składki społeczne od stypendiów za staże w kwocie 213.620,57 PLN,
- składki społeczne od stypendiów za szkolenia w kwocie 974,88 PLN,

Wydatek kwalifikowalny w kwocie 214.595,45 PLN.

- Deklaracja rozliczeniowa ZUS P DRA ID deklaracji 51 12.2023, (nr księgowy 99 10.1/2023) złożonej za grudzień 2023 r. 29.12.2023 r. przez PUP Opatów: liczba ubezpieczonych: 2813, suma należnych składek do zapłaty 317.795,69 PLN, wraz z: opisem pracownika Działu Finansowo-Księgowego, że deklaracja rozliczeniowa ZUS DRA 51 12.2023 za grudzień 2023 r. zawiera składkę na ubezpieczenie społeczne w kwocie 214.595,45 PLN od naliczonych w grudniu 2023 r. stypendiów z tytułu odbywania staży oraz szkoleń z projektu, w tym składki społeczne od stypendiów z tytułu odbywania staży w kwocie 213.620,57 PLN, od stypendiów z tytułu odbywania szkoleń w kwocie 874,88 PLN, potwierdzeniami sprawdzenia wydatku pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, wstępnej kontroli zgodności z planem finansowym, kompletności, rzetelności dokumentów oraz zatwierdzeniem do wypłaty 29.12.2023 r. Dyrektora PUP Opatów,

Zadanie nr 3 – Prace interwencyjne

➤ poz. 3.39 Wop

- Wniosek o organizację prac interwencyjnych, złożony 29.08.2023 r. przez Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach, ul. Paderewskiego 55, 25-950 Kielce, NIP: 6570008869, zawierający informacje o:
 - numerze r-ku bankowego podmiotu,
 - rodzaju prowadzonej działalności,
 - dacie rozpoczęcia działalności,
 - liczbie zatrudnionych na 28.08.2023 r. osób,
 - zmniejszeniu zatrudnienia w stosunku do średniego zatrudnienia w okresie ostatnich 12-tu miesięcy,

- miejscu wykonywania prac interwencyjnych – Przedszkole w Opatowie , ul. [REDAKTOWANE],
- zakresie czynności, które mają być wykonywane przez skierowanego bezrobotnego – wykonywanie czynności przygotowawczych do zajęć i zabaw oraz pomaganie dzieciom w czynnościach samoobsługowych, opieka nad dziećmi ,
- wysokości proponowanego wynagrodzenia dla skierowanego bezrobotnego,
- wnioskowanej miesięcznej wysokości refundowanych kosztów poniesionych na wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia skierowanego bezrobotnego,
- liczbie osób proponowanych do zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych – 1 osoba na okres [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] r.,

wraz z załącznikami:

- nr 1 – Oświadczeniem wnioskodawcy z 28.08.2023 r. potwierdzającym
 - znajomość treści regulacji prawnych określonych w :
 - a) ustawie z 20.04.2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy w kwestii prac interwencyjnych,
 - b) rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 24.06.2014 r. w sprawie organizowania prac interwencyjnych i robót publicznych oraz jednorazowej refundacji kosztów z tytułu opłaconych składek na ubezpieczenie społeczne,
 - c) rozporządzeniu Komisji UE nr 1407/2013 z dnia 18.12.2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu UE do pomocy de minimis;
 - d) ...
 - świadomość obowiązku:
 - a) zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych skierowanego bezrobotnego na podstawie umowy [REDAKTOWANE] w [REDAKTOWANE] czasu pracy oraz stosowanie do zawartej z PUP umowy, utrzymania go w zatrudnieniu przez okres objęty refundacją wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne oraz utrzymaniu w zatrudnieniu skierowanego bezrobotnego przez okres minimum 3 miesięcy po zakończeniu refundacji wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne;
 - b) (...)
- nr 2 – oświadczeniem wnioskodawcy z 28.08.2023 r., że:
 - nie jest w stanie likwidacji lub upadłości,

- nie zalega w dniu złożenia wniosku z zapłatą w terminie wynagrodzeń pracownikom, należnych składek na ubezpieczenie społeczne, zdrowotne , FP, FGŚP oraz innych danin publicznych.
- w okresie 365 dni przed dniem złożenia wniosku nie został ukarany za naruszenie przepisów prawa pracy, skazany prawomocnym wyrokiem za naruszenie przepisów prawa pracy,
- nie jest objęty postępowaniem dotyczącym naruszenia przepisów prawa pracy
- prowadzi działalność gospodarczą w rozumieniu prawa konkurencji UE,
- uzyskana refundacja w ramach prac interwencyjnych będzie stanowiła pomoc de minimis,
- otrzymał pomoc de minimis, w którym ubiega się o pomoc i w ciągu 2 poprzedzających go lat,
- spełnia warunki określone w Rozporządzeniu Komisji UE nr 1407/2013 z dnia 18.12.2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu UE do pomocy de minimis,
- nie jest pracodawcą , na którym ciąży obowiązek zwrotu wcześniej otrzymanej pomocy publicznej,
- nr 3 - Oświadczenie z 28.08.2023 r. wnioskodawcy o otrzymanej pomocy publicznej i pomocy de minimis (sporządzone w oparciu o ustawę z 30.04.2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej),
- Umowa z 4.09.2023 r. nr UmPI/23/0030 o zorganizowanie zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych zawarta pomiędzy Powiatem Opatowskim/PUP w Opatowie a Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Kielcach, zobowiązująca:
 - pracodawcę do zorganizowania zatrudnienia dla 1 bezrobotnego o kwalifikacjach określonych w załączniku nr 1, w okresie [REDAKTOWANE] r. – [REDAKTOWANE] r. [REDAKTOWANE] czasu pracy, na stanowisku [REDAKTOWANE], w Przedszkolu w Opatowie, ul. [REDAKTOWANE],
 - PUP w Opatowie do zwrotu pracodawcy części poniesionych kosztów wynagrodzeń i nagród, związanych z zatrudnieniem bezrobotnego przez okres [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] r. w wysokości [REDAKTOWANE] PLN, co miesiąc za każdego zatrudnionego oraz składkę na ubezpieczenie społeczne od tej kwoty. Ustalono, że wypłata refundacji zostanie przekazana przez PUP Opatów na konto Pracodawcy Bank PNB Paribas 52 2030 0045 1110 0000 0026 5240 w terminie 30 dni od złożenia wniosku,

wraz z załącznikiem nr 1 do umowy – Wykazem osób skierowanych do wykonywania prac interwencyjnych w ZDZ w Kielcach, w którym wskazano bezrobotnego [REDACTED],

- Umowa o pracę zawarta 5.09.2023 r. pomiędzy Pracodawcą: Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Kielcach a [REDACTED], na czas określony do [REDACTED] r., [REDACTED] czasu pracy, rodzaj pracy – [REDACTED], w Przedszkolu w Opatowie, za wynagrodzeniem [REDACTED] PLN miesięcznie, data rozpoczęcia pracy [REDACTED] r.,
- [REDACTED] o pracę zawartej [REDACTED] r. przez ZDZ Kielce z [REDACTED], na mocy porozumienia stron z [REDACTED] r. Termin rozwiązywania umowy o pracę [REDACTED] r.,
- Pismo ZDZ Kielce L.dz. ZDZ/2023/03568 z 13.09.2023 r. do PUP Opatów – wniosek o skierowanie nowej osoby do pracy, celem uzupełnienia stanowiska [REDACTED] [REDACTED], w związku z rezygnacją z pracy [REDACTED],
- Umowa o pracę zawarta 20.09.2023 r. pomiędzy Pracodawcą: Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Kielcach a [REDACTED], na czas określony do [REDACTED] r., [REDACTED] czasu pracy, rodzaj pracy – [REDACTED], w Przedszkolu w Opatowie, za wynagrodzeniem [REDACTED] PLN miesięcznie, data rozpoczęcia pracy – [REDACTED] r.
- Decyzja nr 793/Grudniewsk/09/23 z 29.09.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o [REDACTED] przez [REDACTED] statusu osoby [REDACTED] z dniem [REDACTED] r. , z uwagi na zatrudnienie w ramach prac interwencyjnych,
- Wniosek z 13.11.2023 r. o refundację kosztów z tytułu zatrudnienia skierowanych osób bezrobotnych do prac interwencyjnych na podstawie zawartej umowy nr UmPI/23/0030 z dnia 4.09.2023 r. za miesiąc październik 2023 r., w której wykazano – imię i nazwisko pracownika: [REDACTED], liczba dni refundowanych: [REDACTED], liczba dni zwolnienia: [REDACTED], wynagrodzenie brutto: [REDACTED] PLN, wynagrodzenie refundowane: [REDACTED] PLN, składki ZUS refundowane: 220,94 PLN, łączna kwota refundacji: 1.525,95 PLN, wraz z załącznikami:
 - Nota księgowa nr 2/11/R/2023 z 13.11.2023 r. wniosek ZDZ w Kielcach do PUP Opatów o zgodne zaksięgowanie obciążenia [REDACTED] PLN za miesiąc 10/2023 z tytułu wykonania umowy UMPI/23/0030 z dnia 4.09.2023 o refundację kosztów z tytułu zatrudnienia skierowanej osoby bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych [REDACTED], wskazująca formę zapłaty i numer rachunku bankowego do zapłaty przelewem ww. kwoty,
 - Lista płać LPE/OPT_27RP/2023/10/1 za okres 01-31.10.2023 r. data wypłaty 30.10.2023 r. zatwierdzona przez wiceprezesa zarządu ZDZ i do wypłaty przez głównego księgowego, w której w poz. 2 wykazano wynagrodzenie zasadnicze [REDACTED] - [REDACTED] PLN + dodatek motywacyjny [REDACTED] PLN razem [REDACTED] PLN brutto, do wypłaty [REDACTED] PLN, oraz składki ZUS pracownika: [REDACTED] PLN, składki ZUS pracodawcy + FP + skł. zdrowotna [REDACTED] PLN,

- potwierdzenie z 16.11.2023 r. transakcji z 30.10.2023 r. – na rachunku ZDZ Kielce BNP Paribas [REDACTED] przekazania kwoty [REDACTED] PLN tytułem pobory za 10/2023 na rachunek [REDACTED]. PKO BP [REDACTED],
- lista obecności [REDACTED] za październik 2023 r. w [REDACTED]
[REDACTED],
- Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach ZUS P RCA za październik 2023 – potwierdzający zgłoszenie i odprowadzenie składek [REDACTED] na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne, podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne i emeryt. [REDACTED] PLN, na ubezpieczenie zdrowotne [REDACTED] PLN,
- Deklaracja rozliczeniowa ZUS P DRA za 01 10.2023 - łączna kwota do zapłaty 1.884.384,66 PLN,
- Potwierdzenie z 16.11.2023 r. transakcji z 31.10.2023 r. – na rachunku ZDZ Kielce BNP Paribas [REDACTED] przekazania kwoty 278.187,21 PLN tytułem składki ZUS na rachunek NBP ZUS 50 6000 0002 0260 0165 7000 8869,
- Potwierdzenie z 16.11.2023 r. transakcji z 15.11.2023 r. – na rachunku ZDZ Kielce BNP Paribas [REDACTED] przekazania kwoty 1.606.039,58 PLN tytułem składki ZUS na rachunek NBP ZUS 50 6000 0002 0260 0165 7000 8869 wraz z wyjaśnieniem z 15.11.2023 r. ZDZ dotyczącym różnicy pomiędzy kwotą deklaracji ZUS DRA 01 10 2023 a przelewami do ZUS z 31.10.2023 i 15.11.2023 r. – zmniejszenie przelewu o kwotę 157,87 składek – korekt nie dotyczących osób zaangażowanych w realizację projektu,
- Imienny raport miesięczny o wypłaconych świadczeniach i przerwach w opłaceniu składek ZUS P RSA MP. – przerwa w opłaceniu składek ([REDACTED] dni [REDACTED]) ZUS ZLA [REDACTED] do pracy [REDACTED] 3 [REDACTED] r.,
- Wniosek o refundację kosztów i decyzja PUP o refundacji – sprawdzony pod względem merytorycznym 22.11.2023 r. przez pracownika PUP Opatów, pod względem formalnym i rachunkowym przez głównego księgowego, zatwierdzony do refundacji [REDACTED] PLN przez dyrektora PUP Opatów,
- Wyciąg bankowy nr 78/2023 z 23.11.2023 r. z rachunku nr [REDACTED]
[REDACTED] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wypłatę 23.11.2023 r. kwoty [REDACTED] PLN na rachunek Zakładu Doskonalenia Zawodowego w Kielcach nr [REDACTED]
tytułem wypłaty RePI/23/0122/1, umowa UmPI/23/0030, wniosek RePI/23/0122,
- Pismo OA.091.2.GG.2025 z 26.08.2025 r. PUP w Opatowie informujące ZA m.in. o prowadzeniu czynności wyjaśniających w stosunku do ZDZ Kielce w sprawie umowy nr

UmPI/23/0030 z 4.09.2023 r. – brak dokumentów potwierdzających zatrudnienie zgodnie z umową,

- Pismo PUP Opatów do ZDZ Kielce znak: CAZ.610-44/ŁN/23 z 26.08.2025 r. wzywające do przedłożenia umowy o pracę za okres [REDAKTOWANE] – [REDAKTOWANE] r. pracownika skierowanego na refundowane stanowisko pracy,
- Pismo Zakładu Doskonalenia Zawodowego w Kielcach znak: L.dz. ZDZ/WKP/2025/02941 z 3.09.2025 r. w odpowiedzi na pismo PUP Opatów z 26.08.2025 r. informujące, że nie zawierano z [REDAKTOWANE] umowy o pracę na okres od [REDAKTOWANE] r., a na refundowanym stanowisku została zatrudniona [REDAKTOWANE]
- Informacja mailowa PUP Opatów z dnia 4.09.2025 r. dla ZA, że [REDAKTOWANE] - osoba zatrudniona od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] r. przez ZDZ Kielce, nie była zarejestrowana jako bezrobotna i nie była skierowana do pracy przez PUP Opatów,
- pismo znak: CAZ.810-44/ŁN/23 z dnia 4.09.2025 r. PUP w Opatowie zawiadamiające Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach o wszczęciu z Urzędu postępowania administracyjnego w sprawie zwrotu otrzymanej refundacji części kosztów poniesionych na wynagrodzenia, nagrody oraz składki na ubezpieczenie społeczne wraz z odsetkami ustawowymi naliczonymi od całości kwoty udzielonej pomocy od dnia wypłaty pierwszej kwoty udostępnionych środków z powodu nie utrzymania miejsca pracy utworzonego w związku z przyznaną refundacją przez okres wskazany w § 1 ust. 1 umowy UmPi/23/0030 zawartej [REDAKTOWANE],

Zadanie nr 5 – Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej

➤ poz. 5.1 WoP

- Wniosek z 15.06.2023 r. [REDAKTOWANE] w sprawie przyznania bezrobotnemu jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, w wysokości [REDAKTOWANE] PLN, na działalność gospodarczą w zakresie produkcji pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa, wraz z załącznikami:
 - nr 1 – Przewidywane efekty ekonomiczne prowadzenia działalności,
 - nr 2 – Kalkulacja kosztów związanych z podjęciem działalności oraz źródła ich finansowania
 - nr 3 – Szczegółowa specyfikacja wydatków do poniesienia w ramach wnioskowanego dofinansowania,
 - nr 4 – Oświadczenie o ustawowej wspólności małżeńskiej,

- nr 5 – Oświadczenie m.in. o nieotrzymaniu bezzwrotnych środków FP lub innych bezzwrotnych środków na podjęcie działalności gospodarczej, nie posiadaniu wpisu do ewidencji działalności gospodarczej, zobowiązanie o niepodejmowaniu zatrudnienia w okresie 12 m-cy od dnia rozpoczęcia prowadzenia działalności , prowadzenia działalności gospodarczej przez okres 12 m-cy od dnia jej rozpoczęcia oraz niezawieszania działalności na okres dłuższy niż 6 m-cy,, spełnieniu warunków , o których mowa w § 1 ust. 2 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 14.07.2017 r. w sprawie dokonywania z Funduszu Pracy refundacji kosztów wyposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej oraz rozporządzenia Komisji UE Nr 1407/2013 z dnia 18.12.2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu UE do pomocy de minimis
 - nr 6 – Oświadczenie dotyczące pomocy de minimis – w okresie 2021-2023 r. nie otrzymywał pomocy de minimis,
 - nr 7 – oświadczenie – nie zamierza prowadzić działalności o tym samym profilu i w tym samym miejscu, co członkowie rodziny, nie zamierza przejąć działalności oraz dokonać zakupu rzeczy używanych na umowę kupna sprzedaży , w ramach wnioskowanych środków od członków rodziny, nie zamierza przejąć lub stać się współnikiem lub współwłaścicielem już istniejącej firmy,
 - nr 8 – oświadczenie o posiadaniu konta bankowego o numerze, rachunku PKO BP nr [REDACTED],
- Dokument wewnętrzny PUP Opatów UmDzGosOg/099/23/18, WnDzGosOg/23/27 z 27.07.2023 r. – polecenie Dyrektora PUP Opatów dla Działu Finansowego, przekazania z rachunku bankowego EFS Plus PUP w Opatowie kwoty [REDACTED] PLN na ra-k bankowy [REDACTED] nr [REDACTED] w związku z umową nr UmDzGosOg/099/23/18 z dnia 26.07.2023 r. o jednorazowe przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej w zakresie produkcji pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa, wraz kartą potwierdzeń sprawdzenia wydatku: pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, zgodności z planem finansowym, zgodności z art. 108 ust. 1 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach pracy, zatwierdzenia do wypłaty z środków FP+ EFS Plus , potwierdzeniem dokonania wypłaty przelewem,
- Wyciąg bankowy nr 20/2023 z 27.07.2023 r. z r-ku nr [REDACTED] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wypłatę 27.07.2023 r. kwoty [REDACTED] PLN na rachunek [REDACTED] nr [REDACTED] [REDACTED] tytułem wypłaty WnDzGosOg/23/27/1, umowa UmDzGosOg/099/23/18 wniosek WnDzGosOg/23/27,

- Decyzja nr 160/alegie6864/08/23 z 7.08.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca o [REDAKTOWANO] z dniem [REDAKTOWANO] r. przez [REDAKTOWANO] statusu osoby bezrobotnej,
- Umowa nr UMDzGosOg/099/3/18 o jednorazowe przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej, zawarta [REDAKTOWANO] r. pomiędzy Powiatem Opatowskim/PUP w Opatowie a [REDAKTOWANO], przyznająca dofinansowanie w kwocie [REDAKTOWANO] PLN na pokrycie wydatków określonych w „Szczegółowej specyfikacji wydatków do poniesienia w ramach dofinansowania”, stanowiącej załącznik nr 3 do wniosku, w celu prowadzenia przez okres co najmniej 12 miesięcy działalności gospodarczej w zakresie produkcji pozostałych wyrobów stolarskich i ciesielskich dla budownictwa, wraz z załącznikami – wzorami :
 - nr 1 – wniosku o rozliczenie przyznanego dofinansowania na podjęcie działalności gospodarczej wraz z oświadczeniem o niedokonaniu zakupu towarów, urządzeń, maszyn itp. od osób spokrewnionych i nie posłużeniu się tymi samymi dokumentami do rozliczenia innego przedsięwzięcia finansowanego ze środków publicznych, prawie do odliczenia podatku VAT zawartego w wydatkach sfinansowanych z środków dofinansowania i zobowiązaniem zwrotu rozliczonego podatku w terminie wskazanym w umowie,
 - nr 2 – zestawieniem kwot wydatkowanego dofinansowania wraz ze wzorem oświadczenia o odzyskaniu podatku od towarów i usług,
 - nr 3 – wzorem oświadczenia UP o obowiązku lub braku obowiązku w zakresie podatku VAT,
- Oświadczenie UP z 4.08.2023 r. wraz wydrukiem z 4.08.2023 r. transakcji 28.07.2023 r. na rachunku PKO BP nr [REDAKTOWANO], – potwierdzenie otrzymania kwoty [REDAKTOWANO] PLN dofinansowania z tytułu umowy UMDzGosOg/099/3/18,
- Pismo UP z 28.09.2023 r. w sprawie dokonania zmian w specyfikacji planowanych wydatków w związku ze wzrostem cen maszyn i urządzeń.
- Wniosek UP z 28.09.2023 r. o rozliczenie przyznanego dofinansowania na podjęcie działalności gospodarczej na podstawie umowy UMDzGosOg/099/3/18 z dnia 26.07.2023 r. (wg, wzoru stanowiącego załącznik nr 1 umowy), do którego załączono:
 - oświadczenie m.in. o braku prawa do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego zawartego w wykazanych wydatkach lub prawa do zwrotu podatku naliczonego, braku zakupów od osób spokrewnionych,
 - zestawienie kwot wkładu własnego,
 - zestawienie kwot wydatkowanego dofinansowania (wg. wzoru - załącznik nr 2 do umowy) wraz z dokumentami potwierdzającymi wydatkowanie dofinansowania:
 - Faktura nr 17/2023 wystawiona 16.08.2023 r. przez [REDAKTOWANO]
NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży grubościówki do drewna – używanej, za

kwotę netto, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew bankowy – potwierdzenie z 27.09.2023 r. transakcji 21.08.2023 r. na rachunku PKO BP UP wraz z deklaracją pochodzenia sprzętu i oświadczeniem sprzedawcy o źródle pochodzenia towaru i braku współfinansowania jego zakupu ze środków UE lub/oraz dotacji z krajowych środków publicznych,

- Faktura VAT nr FA/4648/2023 wystawiona 26.09.2023 r. przez [REDAKTOWANE]. NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży pił taśmowych do drewna, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: 1[REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew bankowy – potwierdzenie z 27.09.2023 r. transakcji 6.09.2023 r. na rachunku PKO BP UP,
 - Faktura nr 10/8/2023 wystawiona 23.08.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży przyczepek lekkiej, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew bankowy – potwierdzenie z 27.09.2023 r. transakcji 23.08.2023 r. na rachunku PKO BP UP, wraz z dowodem rejestracyjnym przyczepek PC/AAK [REDAKTOWANE] wydanym 24.08.2023 r. przez Starostę Opatowskiego, numer rejestracyjny [REDAKTOWANE], właściciel [REDAKTOWANE],
 - Faktura VAT nr FA/4659/2023 wystawiona 26.09.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży frezarki i gwoździarki, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew bankowy – potwierdzenie z 27.09.2023 r. transakcji 21.09.2023 r. na rachunku PKO BP UP,
 - Faktura nr 537/2023/SMRO/09 wystawiona 27.09.2023 r. przez [REDAKTOWANE]. NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży papieru ściernego, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN – forma zapłaty – płatność gotówkowa,
- Rozliczenie wydatków nr RozlVAT/23/0027 z tytułu dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej, sporządzone 10.10.2023 r. przez Beneficjenta,

➤ **poz. 5.5 WoP**

- Wniosek z 12.06.2023 r. [REDAKTOWANE] w sprawie przyznania bezrobotnemu jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, środków w wysokości [REDAKTOWANE] PLN na podjęcie działalności gospodarczej w zakresie produkcji wyrobów, gdzie indziej niesklasyfikowanych, wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku w poz. 5.1 WoP,
- Dokument wewnętrzny PUP Opatów UmDzGosOg/099/23/15, WnDzGosOg/23/24 z 26.07.2023 r. polecenie Dyrektora PUP Opatów dla Działu Finansowego, przekazania

- z r-ku bankowego EFS Plus PUP w Opatowie kwoty [REDACTED] PLN na r-k bankowy [REDACTED]. nr [REDACTED], w związku z umową nr UmDzGosOg/099/23/15 z dnia 21.07.2023 r. przyznającą jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej w zakresie produkcji wyrobów gdzie indziej niesklasyfikowanych, wraz kartą potwierdzeń sprawdzenia wydatku: pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, zgodności z planem finansowym, zgodności z art. 108 ust. 1 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach pracy, zatwierdzeniem do wypłaty z środków FP+ EFSPlus, potwierdzeniem dokonania wypłaty przelewem,
- Wyciąg bankowy nr 19/2023 z 26.07.2023 r. z rachunku nr [REDACTED] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wypłatę 26.07.2023 r. kwoty [REDACTED] PLN na rachunek [REDACTED]. nr [REDACTED] tytułem wypłaty WnDzGosOg/23/24/1, umowa UmDzGosOg/099/23/15 wniosek WnDzGosOg/23/24,
 - Decyzja nr 49/alegie6864/08/23 z 2.08.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca [REDACTED] z dniem [REDACTED] r. przez [REDACTED] statusu [REDACTED],
 - umowa nr UmDzGosOg/099/3/15 o jednorazowe przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej zawarta [REDACTED] r. pomiędzy Powiatem Opatowskim/PUP w Opatowie a [REDACTED], przyznająca dofinansowanie w kwocie [REDACTED] PLN na pokrycie wydatków określonych w „Szczegółowej specyfikacji wydatków do poniesienia w ramach dofinansowania”, stanowiącej załącznik nr 3 do wniosku, w celu prowadzenia przez okres co najmniej 12 miesięcy działalności gospodarczej w zakresie produkcji wyrobów, gdzie niesklasyfikowana, zobowiązująca m.in. do wydatkowania środków zgodnie ze szczegółową specyfikacją oraz złożenia rozliczenia wydatkowania otrzymanych środków do 2 m-cy od dnia podjęcia działalności gospodarczej, wraz z załącznikami – wzorami wskazanymi w opisie umowy wydatku poz. 5.1 Wop,
 - Certyfikat z 10.07.2023 r. ukończenia kursu przez UP „Jak założyć własną firmę?” wydany przez Akademię Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości,
 - Oświadczenie [REDACTED] z [REDACTED] r. wraz wydrukiem z 27.07.2023 r. transakcji 27.07.2023 r. na r-ku Bank Pekao SA o numerze [REDACTED], – potwierdzenie otrzymania kwoty [REDACTED] PLN dofinansowania z tytułu umowy MDzGosOg/099/23/15,
 - Pisma [REDACTED] z 27 i 29.09.2023 r. w sprawie dokonania zmian w specyfikacji planowanych wydatków i uwzględnienie dodatkowych wydatków,
 - Wniosek UP z 27.09.2023 r. (złożony 29.09.2023 r.) o rozliczenie przyznanego dofinansowania na podjęcie działalności gospodarczej na podstawie umowy UMDzGosOg/099/23/15 z dnia 21.07.2023 r. (wg wzoru stanowiącego załącznik nr 1 umowy), wraz z załącznikami opisanymi w poz. 5.1 Wop, w tym: zestawieniem kwot

wydatkowanego dofinansowania (wg. wzoru - załącznik nr 2 do umowy) wraz z dokumentami potwierdzającymi wydatkowanie dofinansowania:

- Faktura FS-375166/23/MEPL1/08 wystawiona 18.08.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży drukarki OKI, za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew bankowy – potwierdzenie z 15.08.2023 r. transakcji 15.08.2023 r. na r-ku bankowym UP,
- Faktura VAT nr FA/244/08/2023 wystawiona 2.08.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży bigownicy, gilotyn, za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew Blik – potwierdzenie z 1.08.2023 r. transakcji 1.08.2023 r. na rachunku bankowym UP,
- Faktura VAT nr FS-6841/23/AL. wystawiona 1.08.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży maszyny tnąco-wytlaczającej, za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew Blik – potwierdzenie z 1.08.2023 r. transakcji 1.08.2023 r. na rachunku UP Bank Pekao SA,
- Faktura VAT nr PLINV24000000100541 wystawiona 15.09.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży mebli biurowych, lampy, za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny PayPro – potwierdzenie z 15.09.2023 r. transakcji 15.09.2023 r. na rachunku UP Bank Pekao SA,
- Faktura nr S320/230801584402 wystawiona 1.08.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży notebooka Asus, za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] 9 PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN,- forma zapłaty – karta płatnicza – potwierdzenie z 2.08.2023 r. transakcji 1.08.2023 r. na rachunku UP Bank Pekao SA,
- Faktura VAT FV/7286/PL/2308 wystawiona 16.08.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży nożyczek za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew Blik – potwierdzenie z 14.09.2023 r. transakcji 15.08.2023 r. na rachunku UP Bank Pekao SA,
- Faktura VAT 1309/08/2023 wystawiona 1.08.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży stolika do gilotyny za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew Blik – potwierdzenie z 1.08.2023 r. transakcji 1.08.2023 r. na r-ku UP Bank Pekao SA,
- Faktura FS-579473/23/MEPL1/07 wystawiona 31.07.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży rysika Apple, tabletu Apple, dysku, za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew Blik – potwierdzenie z 31.07.2023 r. transakcji 31.07.2023 r. na rachunku Bank Pekao SA,
- Faktura 402309821 wystawiona 15.08.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży gilotyny do papieru, za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN,

VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew bankowy – potwierdzenie z 15.08.2023 r. transakcji 15.08.2023 r. na rachunku Bank Pekao SA UP, wraz z tłumaczeniem faktury z języka czeskiego,

- Faktura nr 0277102432 wystawiona 31.07.2023 r. przez [REDAKTOWANE]. NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży [REDAKTOWANE], za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew Blik – potwierdzenie z 30.07.2023 r. transakcji 29.07.2023 r. na rachunku Bank Pekao SA UP,
- Faktura FS-119813/23/MEPL1/08 wystawiona 7.08.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży laminatora i fotela, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew Blik – potwierdzenie z 3.08.2023 r. transakcji 3.08.2023 r. na r-ku UP Bank Pekao SA,
- Faktura VAT 139730/T/09/2023 wystawiona 12.09.2023 r. przez [REDAKTOWANE]. [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży maty, tablicy, kopert, papieru, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew Blik – potwierdzenie z 12.09.2023 r. transakcji 12.09.2023 r. na rachunku Bank Pekao SA UP,
- Faktura VAT 132452/T/08/2023 wystawiona 28.08.2023 r. przez [REDAKTOWANE]. [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży wykrojników, kopert, papierów, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew Blik – potwierdzenie z 14.09.2023 r. transakcji 28.08.2023 r. na rachunku Bank Pekao SA UP,
- Faktura nr 8/9/2023 wystawiona 24.09.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży wykrojników, za kwotę netto, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew Blik – potwierdzenie z 13.11.2023 r. transakcji 25.09.2023 r. na rachunku Bank Pekao SA UP,
- Faktura VAT FS 1476/M1/08/2023 wystawiona 7.08.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży wykrojników, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew Blik – potwierdzenie z 8.08.2023 r. transakcji 7.08.2023 r. na r-ku Bank Pekao SA UP,
- Faktura nr 1100/2023/RPS wystawiona 26.09.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży pojemników, koszy, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – płatność gotówkowa,
- Faktura VAT 124143/T/08/2023 wystawiona 8.08.2023 r. przez [REDAKTOWANE]. [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży art. Biurowych, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew Blik – potwierdzenie z 8.08.2023 r. transakcji 7.08.2023 r. na r-ku UP Bank Pekao SA,

- Faktura VAT 143475/T/09/2023 wystawiona 19.09.2023 r. przez [REDAKTOWANO]. NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży pistoletu do kleju i kleju, za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew Blik – potwierdzenie z 19.09.2023 r. transakcji 19.09.2023 r. na rachunku Bank Pekao SA,
- Faktura nr 11/8/2023 wystawiona 22.08.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży wykrojników, za kwotę netto, brutto [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew Blik – potwierdzenie z 22.08.2023 r. transakcji 22.08.2023 r. na rachunku Bank Pekao SA UP
- Faktura VAT nr 45/09/2023 wystawiona 26.09.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży wykrojników, za kwotę netto, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew Blik – potwierdzenie z 19.09.2023 r. transakcji 19.09.2023 r. na rachunku Bank Pekao SA UP,
- Faktura VAT nr FS 5813/M1/09/2023 wystawiona 19.09.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży wykrojników za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew Blik – potwierdzenie z 19.09.2023 r. transakcji 19.09.2023 r. na r-ku UP Bank Pekao SA,
- Faktura VAT nr 10447/INM/2023 wystawiona 19.09.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży drukarki etykiet i etykiet za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew Blik – potwierdzenie z 19.09.2023 r. transakcji 19.09.2023 r. na rachunku Bank Pekao SA UP,
- Rozliczenie wydatków nr RozlVAT/23/0032 z tytułu dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej, sporządzone przez Beneficjenta 21.11.2023 r. :

➤ **poz. 5.9 WoP**

- Wniosek z 25.07.2023 r. [REDAKTOWANO]. w sprawie przyznania bezrobotnemu jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej w wysokości [REDAKTOWANO] PLN, na podjęcie działalności gospodarczej w zakresie sprzedaży wysyłkowej prowadzonej przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet, wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 5.1 WoP,
- Dokument wewnętrzny PUP Opatów UmDzGosOg/099/23/23, WnDzGosOg/23/33 z 30.08.2023 r. polecenie Dyrektora PUP Opatów dla Działu Finansowego, przekazania z r-ku bankowego EFS Plus PUP w Opatowie kwoty [REDAKTOWANO] PLN na rachunek bankowy [REDAKTOWANO] nr [REDAKTOWANO], w związku z umową nr UmDzGosOg/099/23/23 z dnia 30.08.2023 r. o jednorazowe przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej w zakresie sprzedaży wysyłkowej prowadzonej przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet, wraz z kartą potwierdzeń sprawdzenia

wydatku: pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, zgodności z planem finansowym, zgodności z art. 108 ust. 1 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach pracy, zatwierdzenia do wypłaty z środków FP+ EFSPlus, potwierdzeniem dokonania wypłaty przelewem,

- Wyciąg bankowy nr 36/2023 z 31.08.2023 r. z rachunku nr [REDAKTOWANO] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wypłatę 31.08.2023 r. kwoty [REDAKTOWANO] PLN na rachunek [REDAKTOWANO] nr [REDAKTOWANO] tytułem wypłaty WnDzGosOg/23/33/1, umowa UmDzGosOg/099/23/23, wniosek WnDzGosOg/23/33,
- Decyzja nr 217/alegie6864/09/23 z 6.09.2023 r. Starosty Opatowskiego w Opatowie orzekająca [REDAKTOWANO] z dniem [REDAKTOWANO] r. przez [REDAKTOWANO]. statusu [REDAKTOWANO],
- umowa nr UmDzGosOg/099/23/23 o jednorazowe przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej zawarta [REDAKTOWANO] r. pomiędzy Powiatem Opatowskim reprezentowanym przez Starostę Opatowskiego, z upoważnienia którego działa Dyrektor PUP w Opatowie A.B., przy kontrasygnacie Głównego księgowego, z [REDAKTOWANO], przyznająca dofinansowanie w kwocie [REDAKTOWANO] PLN na pokrycie wydatków określonych w „Szczegółowej specyfikacji wydatków do poniesienia w ramach dofinansowania”, stanowiącej załącznik nr 3 do wniosku, w celu prowadzenia przez okres co najmniej 12 miesięcy działalności gospodarczej w zakresie sprzedaży wysyłkowej prowadzonej przez domy sprzedaży wysyłkowej lub Internet, zobowiązująca m.in. do wydatkowania środków zgodnie ze szczegółową specyfikacją oraz złożenia rozliczenia wydatkowania otrzymanych środków do 2 m-cy od dnia podjęcia działalności gospodarczej, wraz z załącznikami – wzorami dokumentów wskazanych w opisie umowy wydatku 5.1 Wop,
- Oświadczenie UP z 4.09.2023 r. wraz wydrukiem z 3.09.2023 r. transakcji 31.08.2023 r. na rachunku Bank Pekao SA nr numerze [REDAKTOWANO] – potwierdzającym otrzymanie kwoty [REDAKTOWANO] PLN dofinansowania z tytułu umowy UMDzGosOg/099/23/23,
- Wniosek UP z 2.11.2023 r. o rozliczenie przyznanego dofinansowania na podjęcie działalności gospodarczej na podstawie umowy UMDzGosOg/099/23/23 z dnia 30.08.2023 r. (wg, wzoru stanowiącego załącznik nr 1 umowy), wraz z załącznikami wskazanymi w opisie poz. 5.1. w tym zestawieniem kwot wydatkowanego dofinansowania (wg. wzoru - załącznik nr 2 do umowy) wraz z dokumentami potwierdzającymi wydatkowanie dofinansowania:
 - Faktura marża - wystawiona 6.09.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży samochodu [REDAKTOWANO] rok prod. [REDAKTOWANO], za kwotę brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – płatność gotówką, wraz z deklaracją pochodzenia sprzętu i oświadczeniem sprzedawcy, skanem dowodu rejestracyjnego [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO]

wydanego 8.11.2023 r. przez Starostę Opatowskiego dla pojazdu o numerze rejestracyjnym [REDAKTOWANE], właściciel [REDAKTOWANE].

- Faktura FS-51384/23/AVPL1/09 wystawiona 20.09.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży urządzenia wielofunkcyjnego HP, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 25.09.2023 r. transakcji 18.09.2023 r. na rachunku Bank Pekao SA UP,
- Faktura nr F/000504/10/23 wystawiona 2.10.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży drukarki etykiet i etykiet, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 2.10.2023 r. transakcji 2.10.2023 r. na r-ku Bank Pekao SA UP,
- Faktura VAT nr 35/2023 wystawiona 24.10.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży regałów metalowych, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] 0 PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – płatność gotówką,
- Faktura nr 10048/8071/2023 wystawiona 24.10.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży pojemników, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 24.10.2023 r. transakcji 24.10.2023 r. na r-ku Bank Pekao SA UP ,
- Faktura nr 8955/8071/2023 wystawiona 25.09.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży pojemników, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – karta płatnicza – potwierdzenie z 2.10.2023 r. transakcji 25.09.2023 r. na r-ku Bank Pekao SA UP ,
- Faktura nr F/188/2024/8578 wystawiona 16.10.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży biurka, krzesła, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – karta płatnicza – potwierdzenie z 19.10.2023 r. transakcji 16.10.2023 r. na r-ku Bank Pekao SA UP
- Faktura VAT FS-127407/23/MEPL/09 wystawiona 7.09.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży myszy, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 7.09.2023 r. transakcji 6.09.2023 r. na r-ku Bank Pekao SA UP,
- Faktura VAT FAV/1754773 wystawiona 8.09.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży klimatyzatora, laptopa, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 18.09.2023 r. transakcji 7.09.2023 r. na r-ku Bank Pekao SA UP,
- Faktura VAT FS-391289/23/MEPL1/09 wystawiona 20.09.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży zgrzewarki za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE]

PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 25.09.2023 r. transakcji 18.09.2023 r. na r-ku Bank Pekao SA UP,

- Faktura nr 23-FVS/2080 wystawiona 23.10.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży panelu LED, adaptera, za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – płatność gotówką,
- Rozliczenie wydatków nr RozlVAT/23/0036 z tytułu dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej, sporządzone 22.11.2023 r. przez Beneficjenta,

➤ **poz. 5.13 WoP**

- Wniosek z 25.07.2023 r. [REDAKTOWANO] w sprawie przyznania środków na podjęcie działalności gospodarczej w wysokości [REDAKTOWANO] PLN na działalność gospodarczą w zakresie sprzedaży detalicznej kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzoną w wyspecjalizowanych sklepach, wraz z załącznikami wskazanymi w opisie wniosku dla wydatku 5.1 WoP,
- umowa nr UmDzGosOg/099/23/24 o jednorazowe przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej zawarta 20.09.2023 r. pomiędzy Powiatem Opatowskim/Powiatowym Urzędem Pracy w Opatowie, a [REDAKTOWANO], przyznająca dofinansowanie w kwocie [REDAKTOWANO] PLN na pokrycie wydatków określonych w „Szczegółowej specyfikacji wydatków do poniesienia w ramach dofinansowania”, stanowiącej załącznik nr 3 do wniosku o dofinansowanie, w celu prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie sprzedaży detalicznej kosmetyków i artykułów toaletowych, wraz z załącznikami – wzorami dokumentów wykazanymi w opisie umowy dotyczącej wydatku poz. 5.1 WoP,
- Dokument wewnętrzny PUP Opatów UmDzGosOg/099/23/24, WnDzGosOg/23/34 z 20.09.2023 r. polecenie Dyrektora PUP Opatów dla Działu Finansowego, przekazania z rachunku bankowego EFS Plus PUP w Opatowie kwoty [REDAKTOWANO] PLN na r-k bankowy [REDAKTOWANO] nr [REDAKTOWANO], w związku z umową nr UmDzGosOg/099/23/24 z dnia 20.09.2023 r. o jednorazowe przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej, wraz z kartą potwierdzeń z 21.09.2023 r. sprawdzenia wydatku: pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, zgodności z planem finansowym, zgodności z art. 108 ust. 1 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach pracy, oraz zatwierdzeniem do wypłaty z środków FP+ EFSPlus,
- Wyciąg bankowy nr 45/2023 z 21.09.2023 r. z r-ku nr [REDAKTOWANO] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wypłatę 21.09.2023 r. kwoty [REDAKTOWANO] PLN na rachunek [REDAKTOWANO].

nr [REDAKTOWANE] z tytułu: WnDzGosOg/23/34/1, umowa UmDzGosOg/099/23/24, wniosek WnDzGosOg/23/34,

- Wniosek [REDAKTOWANE] z 23.11.2023 r. o rozliczenie przyznanego dofinansowania na podjęcie działalności gospodarczej na podstawie umowy UMDzGosOg/099/23/24 z dnia 20.09.2023 r. (wg, wzoru stanowiącego załącznik nr 1 umowy), wraz z załącznikami wskazanymi w opisie wydatku 5.1 Wop, w tym wniosek o rozliczenie w ramach otrzymanego dofinansowania dodatkowych wydatków, zestawienie kwot wydatkowanego dofinansowania (wg. wzoru - załącznik nr 2 do umowy) wraz z dokumentami potwierdzającymi wydatkowanie dofinansowania:

- Faktura VAT nr 300/10/2023 wystawiona 24.10.2023 r. prze [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży materiałów reklamowych, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 8.11.2023 r. transakcji 27.10.2023 r. na r-ku PKO BP UP,
- Faktura VAT FS24906/PL/2023 wystawiona 11.10.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży regałów, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 8.11.2023 r. transakcji 6.10.2023 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura nr 21/10/2023 wystawiona 5.10.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży szafy, regału, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 8.11.2023 r. transakcji 6.10.2023 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura VAT FS-14163/10/2023/SOS wystawiona 5.10.2023 r. przez [REDAKTOWANE]. [REDAKTOWANE]. NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży fotela, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: 3 [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 8.11.2023 r. transakcji 6.10.2023 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura nr 830/2023 wystawiona 6.10.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży szafa metalowa, za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 8.11.2023 r. transakcji 10.10.2023 r. na rachunku PKO BP UP ,
- Faktura VAT FV/97/PL/2310 wystawiona 5.10.2023 r. przez [REDAKTOWANE]X NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży regału biblioteczki, za kwotę netto: [REDAKTOWANE]1 PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 8.11.2023 r. transakcji 6.10.2023 r. na rachunku PKO BP UP
- Faktura VAT 67/10/2023 wystawiona 6.10.2023 r. przez [REDAKTOWANE] NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży regału, za kwotę netto: [REDAKTOWANE]1 PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 8.11.2023 r. transakcji 6.10.2023 r. na rachunku PKO BP UP,

- Faktura VAT 1398/10/2023 wystawiona 5.10.2023 r. przez [REDAKTOWANO]. NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży regału biurowego, za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 8.11.2023 r. transakcji 6.10.2023 r. na rachunku PKO BP, + korekta danych na fakturze,
- Umowa kupna-sprzedaży zawarta 4.10.2023 r. pomiędzy [REDAKTOWANO] sprzedającym a [REDAKTOWANO] kupującym, dotycząca sprzedaży gabloty szklanej podświetlanej, za kwotę [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – płatność gotówkowa 4.10.2023 r.,
- Umowa kupna-sprzedaży zawarta 4.10.2023 r. pomiędzy [REDAKTOWANO] sprzedającym a [REDAKTOWANO] kupującym, dotycząca sprzedaży regału sklepowego, za kwotę [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – płatność gotówkowa 4.10.2023 r., wraz z potwierdzeniem zapłaty z rachunku PKO BP 7.11.2023 r. podatku [REDAKTOWANO] w kwocie [REDAKTOWANO] PLN z tytułu zakupów udokumentowanych ww. umowami, deklaracją z 4.10.2023 r. pochodzenia sprzętu i oświadczeniem sprzedawcy,
- Faktura VAT 638/2023 wystawiona 4.10.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży komputera ASUS i urządzenia wielofunkcyjnego Brother za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 8.11.2023 r. transakcji 5 i 6.10.2023 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura nr 5/2023 wystawiona 8.10.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem wykonania lady sklepowej, za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 8.11.2023 r. transakcji 10.10.2023 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura nr FV/23/10/027 wystawiona 6.10.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży stojaka, za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 8.11.2023 r. transakcji 10.10.2023 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura VAT FS 24471/PL/2023 wystawiona 6.10.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży stojaka, za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenia z 8 i 23.11.2023 r. transakcji 6.10.2023 r. i 16.11.2023 r. na rachunku PKO BP, + korekta danych,
- Faktura VAT nr 6/11/2023 wystawiona 7.11.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży regału na książki, za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 10.11.2023 r. transakcji 7.11.2023 r. na rachunku PKO BP,

- Faktura VAT nr 642/2023 wystawiona 5.10.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży myszy, kabla, art. Biurowych, torby, usługi instalacji, za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN,- forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 8.11.2023 r. transakcji 7.10.2023 r. na rachunku PKO BP,
 - Rozliczenie wydatków nr RozlVAT/23/0041 z tytułu dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej, sporządzone 8.12.2023 r. przez PUP Opatów, zatwierdzone przez Dyrektora PUP Opatów,
- **poz. 5.17 WoP**
- Wniosek z 14.11.2023 r. [REDAKTOWANO] w sprawie przyznania bezrobotnemu jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej w wysokości [REDAKTOWANO] PLN, na działalność gospodarczą w zakresie posadzkarstwo, tapetowanie i oblicowywanie ścian, wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wniosku dotyczącego wydatku poz. 5.1 WoP,
 - Dokument wewnętrzny PUP Opatów UmDzGosOg/099/23/34, WnDzGosOg/23/44 z 19.12.2023 r. polecenie Dyrektora PUP Opatów dla Działu Finansowego, przekazania z rachunku bankowego EFS Plus PUP w Opatowie kwoty [REDAKTOWANO] PLN na r-k bankowy [REDAKTOWANO] nr [REDAKTOWANO], w związku z umową nr UmDzGosOg/099/23/44 z dnia 19.12.2023 r. o jednorazowe przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej w zakresie posadzkarstwo, tapetowanie i oblicowanie ścian, wraz z kartą potwierdzeń z 19.12.2023 r. sprawdzenia wydatku: pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, zgodności z planem finansowym, zgodności z art. 108 ust. 1 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach pracy, zatwierdzeniem do wypłaty z środków FP+ EFSPlus ,
 - Wyciąg bankowy nr 91/2023 z 19.12.2023 r. z rachunku nr [REDAKTOWANO] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wypłatę 19.12.2023 r. kwoty [REDAKTOWANO] PLN na rachunek [REDAKTOWANO]. nr [REDAKTOWANO] tytułem wypłaty WnDzGosOg/23/44/1, umowa UmDzGosOg/099/23/34, wniosek WnDzGosOg/23/44,
 - Umowa nr UmDzGosOg/099/23/34 o jednorazowe przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej zawarta 19.12.2023 r. pomiędzy Powiatem Opatowskim/Powiatowym Urzędem Pracy w Opatowie, przyznająca dofinansowanie w kwocie [REDAKTOWANO] PLN na pokrycie wydatków określonych w „Szczegółowej specyfikacji wydatków do poniesienia w ramach dofinansowania”, stanowiącej załącznik nr 3 do wniosku, w celu prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie

posadzkarstwa, tapetowania i oblicowywania ścian, wraz z załącznikami – wzorami dokumentów opisanych przy umowie dotyczącej wydatku poz. 5.1 Wop,

- Oświadczenie [REDAKTED] z 20.12.2023 r. wraz wydrukiem z 20.12.2023 r. transakcji 20.12.2023 r. na r-ku PKO BP nr numerze [REDAKTED] – potwierdzenie otrzymania kwoty [REDAKTED] PLN dofinansowania z tytułu umowy UMDzGosOg/099/23/34,
- Wniosek [REDAKTED] z 31.01.2023 r. o rozliczenie przyznanego dofinansowania na podjęcie działalności gospodarczej na podstawie umowy UMDzGosOg/099/23/34 z dnia 19.12.2023 r. (wg, wzoru stanowiącego załącznik nr 1 umowy), wraz z załącznikami wykazanymi w opisie poz. 5.1 Wop, w tym: zestawieniem kwot wydatkowanego dofinansowania (wg. wzoru - załącznik nr 2 do umowy) wraz z dokumentami potwierdzającymi wydatkowanie dofinansowania:
 - Faktura VAT nr 138/MAG/01/2024 wystawiona 30.01.2023 r. przez [REDAKTED] NIP: [REDAKTED], tytułem sprzedaży zestawu elektronarzędzi, przecinarki, za kwotę netto: [REDAKTED] PLN, VAT: [REDAKTED] PLN, brutto: [REDAKTED] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 31.12.2023 r. transakcji 30.12.2023 r. na rachunku PKO BP UP,
 - Faktura VAT 54/MAG/01/2024 wystawiona 16.01.2024 r. przez [REDAKTED] NIP: [REDAKTED], tytułem sprzedaży narzędzia Dremel, agregatu malarskiego, zestawu noży, za kwotę netto: [REDAKTED] PLN, VAT: [REDAKTED] PLN, brutto: [REDAKTED] PLN, forma zapłaty – płatność gotówkowa,
 - Faktura marża wystawiona 28.12.2023 r. przez [REDAKTED] NIP: [REDAKTED], tytułem sprzedaży samochodu [REDAKTED] [REDAKTED], za kwotę [REDAKTED] PLN, forma zapłaty – płatność gotówkowa, wraz z deklaracją pochodzenia sprzętu i oświadczeniem sprzedawcy z 28.12.2023 r., dowodem rejestracyjnym pojazdu o numerze [REDAKTED] , [REDAKTED] wydanym przez Starostę Opatowskiego 9.01.2024 r., właściciel – [REDAKTED]
- Rozliczenie wydatków nr RozlVAT/24/0003 z tytułu dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej, sporządzone 28.02.2024 r. przez Beneficjenta:

➤ **poz. 5.20**

- Wniosek z 9.11.2023 r. [REDAKTED] w sprawie przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej w wysokości [REDAKTED] PLN w zakresie - fotografii, wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wniosku dotyczącego wydatku poz. 5.1 Wop,
- Dokument wewnętrzny PUP Opatów UmDzGosOg/099/23/31, WnDzGosOg/23/41 z 18.12.2023 r. polecenie Dyrektora PUP Opatów dla Działu Finansowego, przekazania z r-ku bankowego EFS Plus PUP w Opatowie kwoty [REDAKTED] PLN na rachunek bankowy

- nr [REDACTED], w związku z umową nr UmDzGosOg/099/23/31 z dnia 18.12.2023 r. o jednorazowe przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej w zakresie działalności fotograficznej, wraz z kartą potwierdzeń z 18.12.2023 r. sprawdzenia wydatku: pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, zgodności z planem finansowym, zgodności z art. 108 ust. 1 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach pracy, zatwierdzenia do wypłaty z środków FP+ EFSPlus ,
- Wyciąg bankowy nr 90/2023 z 18.12.2023 r. z r-ku nr [REDACTED] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wypłatę 18.12.2023 r. kwoty [REDACTED] PLN na rachunek [REDACTED]. nr [REDACTED] z tytułu WnDzGosOg/23/41/1, umowa UmDzGosOg/099/ 23/31, wniosek WnDzGosOg/23/41,
 - Umowa nr UmDzGosOg/099/23/31 o jednorazowe przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej zawarta 18.12.2023 r. pomiędzy Powiatem Opatowskim/PUP Opatów a [REDACTED], przyznająca dofinansowanie w kwocie [REDACTED] PLN na pokrycie wydatków określonych w „Szczegółowej specyfikacji wydatków do poniesienia w ramach dofinansowania”, stanowiącej załącznik nr 3 do wniosku, w celu prowadzenia przez okres co najmniej 12 miesięcy działalności gospodarczej w fotografii, wraz z załącznikami – wzorami dokumentów wymienionymi w opisie umowy dotyczącej wydatku poz. 5.1 Wop,
 - Oświadczenie UP z 19.12.2023 r. wraz wydrukiem z 19.12.2023 r. transakcji 19.12.2023 r. na r-ku ING Bank Śląski SA nr [REDACTED] – potwierdzenie otrzymania kwoty [REDACTED] PLN dofinansowania z tytułu umowy UMDzGosOg/099/23/31,
 - Wniosek UP z 9.02.2024 r. o rozliczenie przyznanego dofinansowania na podjęcie działalności gospodarczej na podstawie umowy UMDzGosOg/099/23/31 z dnia 18.12.2023 r. (wg, wzoru stanowiącego załącznik nr 1 umowy), do którego załączono m.in. zestawienie kwot wydatkowanego dofinansowania (wg. wzoru - załącznik nr 2 do umowy) wraz z dokumentami potwierdzającymi wydatkowanie dofinansowania:
 - Faktura VAT 78/WRO/12/2023 wystawiona 21.12.2023 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED], tytułem sprzedaży aparatu Canon wraz z obiektywami za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 4.01.2024 r. transakcji 21.12.2023 r. na rachunku ING Bank Śląski SA,
 - Faktura FV/395 wystawiona 22.12.2023 r. przez [REDACTED]. NIP: [REDACTED], tytułem budowy sklepu internetowego za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny –

potwierdzenie z 4.01.2024 r. transakcji 22.12.2023 r. na rachunku ING Bank Śląski SA, wraz z umową o zaprojektowanie sklepu internetowego zawarta 22.12.2023 r.

- Rozliczenie wydatków nr RozlVAT/24/0006 z tytułu dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej, sporządzone 7.03.2024 r. przez Beneficjenta,

➤ **poz. 5.23 Wop**

- Wniosek z 7.11.2023 r. [REDAKTOWANE] w sprawie przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej w wysokości [REDAKTOWANE] PLN na działalność w zakresie specjalistycznego projektowania wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wniosku dotyczącego wydatku poz. 5.1 Wop.,
- Dokument wewnętrzny PUP Opatów UmDzGosOg/099/23/30, WnDzGosOg/23/40 z 15.12.2023 r. polecenie Dyrektora PUP Opatów dla Działu Finansowego, przekazania z r-ku bankowego EFS Plus PUP w Opatowie kwoty [REDAKTOWANE] PLN na rachunek bankowy [REDAKTOWANE], nr [REDAKTOWANE], w związku z umową nr UmDzGosOg/099/23/30 z dnia 15.12.2023 r. o jednorazowe przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej w zakresie specjalistycznego projektowania wraz z kartą potwierdzeń z 18.12.2023 r. sprawdzenia wydatku: pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, zgodności z planem finansowym, zgodności z art. 108 ust. 1 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach pracy, zatwierdzeniem do wypłaty z środków FP+ EFSPlus,
- Wyciąg bankowy nr 90/2023 z 18.12.2023 r. z r-ku nr [REDAKTOWANE] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wypłatę 18.12.2023 r. kwoty [REDAKTOWANE] PLN na r-k [REDAKTOWANE] nr [REDAKTOWANE] tytułem wypłaty WnDzGosOg/23/40/1, umowa UmDzGosOg/099/23/30, wniosek WnDzGosOg/23/40,
- Umowa nr UmDzGosOg/099/23/30 o jednorazowe przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej zawarta 1 [REDAKTOWANE] r. pomiędzy Powiatem Opatowskim /PUP w Opatowie a [REDAKTOWANE], przyznająca dofinansowanie w kwocie [REDAKTOWANE] PLN na pokrycie wydatków określonych w „Szczegółowej specyfikacji wydatków do poniesienia w ramach dofinansowania”, stanowiącej załącznik nr 3 do wniosku, w celu prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie specjalistycznego projektowania, wraz z załącznikami – wzorami dokumentów opisanych przy umowie dotyczącej wydatku poz. 5.1. Wop,
- Wniosek UP z 12.02.2024 r. o rozliczenie przyznanego dofinansowania na podjęcie działalności gospodarczej na podstawie umowy UMDzGosOg/099/23/30 z dnia 15.12.2023 r. (wg, wzoru stanowiącego załącznik nr 1 umowy), wnioskiem o uwzględnienie w rozliczeniu dofinansowania dodatkowych wydatków oraz

załączników wskazanych w opisie wydatku poz. 5.1 Wop, w tym zestawienie kwot wydatkowanego dofinansowania (wg. wzoru - załącznik nr 2 do umowy) wraz z dokumentami potwierdzającymi wydatkowanie dofinansowania:

- Faktura VAT FV/xk/23/0002439791 wystawiona 27.12.2023 r. przez [REDAKTOWANO]. NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży notebooka za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 28.12.2023 r. transakcji 26.12.2023 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura VAT FS-1116649/23/MEPL1/12 wystawiona 28.12.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO] tytułem sprzedaży fotela, urządzenia wielofunkcyjnego, tabletu, monitora, papieru foto, za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 28.12.2023 r. transakcji 26.12.2023 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura IEE 2023014251570 wystawiona 28.12.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży dostępu do oprogramowania za kwotę netto, brutto : [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 30.12.2023 r. transakcji 30.12.2023 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura VAT MAG/FAS/2023/12/2259 wystawiona 28.12.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży aparatu Nikon wraz z akcesoriami za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 28.12.2023 r. transakcji 26.12.2023 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura FV/39/01/2024 wystawiona 9.01.2024 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży obiektywu Nikkor za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 29.01.2024 r. transakcji 10.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura nr 25483/M00/2023 wystawiona 27.12.2023 r. przez [REDAKTOWANO]. NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży namiotu bezcieniowego i lampy studyjnej za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 28.12.2023 r. transakcji 26.12.2023 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura nr 7621/2023/PLA wystawiona 26.12.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży profesjonalnego statywu za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 28.12.2023 r. transakcji 28.12.2023 r. na rachunku PKO BP,

- Faktura VAT FV/INT/009930/23/CHA wystawiona 27.12.2023 r. przez [REDAKTOWANO]
NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży MS Office 2021 i serwera plików za kwotę netto:
[REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew
elektroniczny – potwierdzenie z 28.12.2023 r. transakcji 27.12.2023 r. na rachunku
PKO BP,
- Faktura 5038/LCC/01/2024 wystawiona 10.01.2024 r. przez [REDAKTOWANO]. NIP:
[REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży kart microSD za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO]
PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie
z 21.01.2024 r. transakcji 10.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura FV 8282/2023 wystawiona 20.12.2023 r. przez [REDAKTOWANO]. NIP:
[REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży dostępu do Plan Pro 12 m-cy za kwotę netto:
[REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew
elektroniczny – potwierdzenie z 3.01.2024 r. transakcji 21.12.2023 r. na rachunku
PKO BP,
- Faktura VAT nr 2024/1103471841 wystawiona 27.12.2023 r. przez [REDAKTOWANO].
[REDAKTOWANO]. NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży pakietu 3 ogłoszeń za kwotę netto: [REDAKTOWANO]
PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny –
potwierdzenie z 28.12.2023 r. transakcji 28.12.2023 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura VAT nr 2024/1103471843 wystawiona 27.12.2023 r. przez [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO]. NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży pakietu promowań za kwotę netto:
[REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny
– potwierdzenie z 28.12.2023 r. transakcji 28.12.2023 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura VAT nr 2024/1103471842 wystawiona 27.12.2023 r. przez Grupa [REDAKTOWANO].
[REDAKTOWANO]. NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży wyróżnienia ogłoszenia za kwotę netto:
[REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny
– potwierdzenie z 28.12.2023 r. transakcji 28.12.2023 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura VAT nr 2024/1103844165 wystawiona 27.12.2023 r. przez [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży ogłoszenia za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN,
VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny –
potwierdzenie z 31.01.2024 r. transakcji 30.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura VAT nr 2024/1103844151 wystawiona 27.01.2024 r. przez [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO]. NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży ogłoszenia za kwotę netto: [REDAKTOWANO] PLN,
VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny –
potwierdzenie z 31.01.2024 r. transakcji 30.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura do konta [REDAKTOWANO] n nr [REDAKTOWANO] wystawiona 14.01.2024 r. przez
[REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży kampanii za kwotę

netto, brutto [REDACTED] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 16.01.2024 r. transakcji 16.01.2024 r. na rachunku PKO BP,

- Faktura do konta [REDACTED] nr [REDACTED] wystawiona 12.01.2024 r. przez [REDACTED], tytułem sprzedaży kampanii za kwotę netto, brutto [REDACTED] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 14.01.2024 r. transakcji 14.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura VAT FV5643/2024 wystawiona 19.01.2024 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED], tytułem sprzedaży zestawu tuszu za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 23.01.2024 r. transakcji 23.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura VAT nr 20/1/2024/A wystawiona 10.01.2024 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED], tytułem sprzedaży kopert za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 21.01.2024 r. transakcji 10.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura VAT nr 1624/01/2024 wystawiona 14.01.2024 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED], tytułem sprzedaży Ram MDF za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 16.01.2024 r. transakcji 16.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura VAT FS-18721/24/AVPL1/01 wystawiona 5.01.2024 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED], tytułem sprzedaży papieru fotograficznego za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 9.01.2024 r. transakcji 9.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura VAT nr 39/1/2024 wystawiona 5.01.2024 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED], tytułem sprzedaży papieru fotograficznego za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 9.01.2024 r. transakcji 9.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura FV/45/2024/01 wystawiona 3.01.2024 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED], tytułem sprzedaży papieru fotograficznego za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 4.01.2024 r. transakcji 3.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura VAT FV 23/1/2024 wystawiona 3.01.2024 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED], tytułem naklejek za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 4.01.2024 r. transakcji 3.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura VAT FS-726/2024 wystawiona 2.01.2024 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED], tytułem sprzedaży kartonu i kopert za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT:

- PLN, brutto: ■■■■ PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 4.01.2024 r. transakcji 3.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
- Faktura VAT FA/8053/01/2024 wystawiona 25.01.2024 r. przez ■■■■
■■■■. NIP: ■■■■, tytułem sprzedaży gilotyny za kwotę netto: ■■■■ PLN, VAT: ■■■■ PLN, brutto: ■■■■ PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 29.01.2024 r. transakcji 24.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
 - Faktura VAT 380/01/2024 wystawiona 23.01.2024 r. przez ■■■■ NIP: ■■■■, tytułem sprzedaży baterii Nikon za kwotę netto: ■■■■ PLN, VAT: ■■■■ PLN, brutto: ■■■■ PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 29.01.2024 r. transakcji 24.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
 - Faktura VAT FV/000441/1/24 wystawiona 24.01.2024 r. przez ■■■■ NIP: ■■■■, tytułem sprzedaży klawiatury za kwotę netto: ■■■■ PLN, VAT: ■■■■ PLN, brutto: ■■■■ PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 29.01.2024 r. transakcji 24.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
 - Faktura VAT 16195/01/2024 wystawiona 24.01.2024 r. przez ■■■■
■■■■. NIP: ■■■■, tytułem sprzedaży ładowarki Samsung za kwotę netto: ■■■■ PLN, VAT: ■■■■ PLN, brutto: ■■■■ PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 29.01.2024 r. transakcji 24.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
 - Faktura 2024/01/FDETE/WAW1/007553 wystawiona 24.01.2024 r. przez ■■■■ NIP: ■■■■, tytułem sprzedaży słuchawek za kwotę netto: ■■■■ PLN, VAT: ■■■■ PLN, brutto: ■■■■ PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 29.01.2024 r. transakcji 24.01.2024 r. na rachunku PKO BP,
 - Faktura VAT FS-88/02/2024 wystawiona 7.02.2024 r. przez ■■■■ NIP: ■■■■, tytułem sprzedaży torby za kwotę netto: ■■■■ PLN, VAT: ■■■■1 PLN, brutto: ■■■■ PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 11.02.2024 r. transakcji 11.02.2024 r. na rachunku PKO BP,
 - Faktura nr F/000955/24 wystawiona 7.02.2024 r. przez ■■■■
■■■■ NIP: ■■■■, tytułem sprzedaży torby za kwotę netto: ■■■■ PLN, VAT: ■■■■ PLN, brutto: ■■■■ PLN, forma zapłaty – przelew elektroniczny – potwierdzenie z 11.02.2024 r. transakcji 11.02.2024 r. na rachunku PKO BP,
- Rozliczenie wydatków nr RozlVAT/24/0009 z tytułu dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej, sporządzone 8.03.2024 r. przez Beneficjenta,

➤ **5.27 WoP**

- Wniosek z 15.11.2023 r. [REDAKTOWANE] w sprawie przyznania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej w wysokości [REDAKTOWANE] PLN, na działalność w zakresie wynajmu i dzierżawy maszyn i urządzeń budowlanych, wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wniosku dotyczącego wydatku poz. 5.1 Wop,
- Dokument wewnętrzny PUP Opatów UmDzGosOg/099/23/38, WnDzGosOg/23/48 z 27.12.2023 r. polecenie Dyrektora PUP Opatów dla Działu Finansowego, przekazania z r-ku bankowego EFS Plus PUP w Opatowie kwoty [REDAKTOWANE] PLN na ra-k bankowy [REDAKTOWANE]. nr [REDAKTOWANE], w związku z umową nr UmDzGosOg/099/23/38 z dnia 27.12.2023 r. o jednorazowe przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej w zakresie wynajmu i dzierżawy maszyn i urządzeń budowlanych wraz z kartą potwierdzeń z 27.12.2023 r. sprawdzenia wydatku: pod względem merytorycznym, legalności, celowości i gospodarności, formalno-rachunkowym, zgodności z planem finansowym, zgodności z art. 108 ust. 1 ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach pracy, zatwierdzeniem do wypłaty z środków FP+ EFSPlus ,
- Wyciąg bankowy nr 94/2023 z 27.12.2023 r. z rachunku nr [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wypłatę 27.12.2023 r. kwoty [REDAKTOWANE] PLN na rachunek [REDAKTOWANE]. nr [REDAKTOWANE] tytułem wypłaty WnDzGosOg/23/48/1, umowa UmDzGosOg/099/23/38, wniosek WnDzGosOg/23/48,
- Umowa nr UmDzGosOg/099/23/38 o jednorazowe przyznanie środków na podjęcie działalności gospodarczej zawarta 27.12.2023 r. pomiędzy Powiatem Opatowskim /PUP w Opatowie a [REDAKTOWANE], przyznająca dofinansowanie w kwocie [REDAKTOWANE] PLN na pokrycie wydatków określonych w „Szczegółowej specyfikacji wydatków do poniesienia w ramach dofinansowania”, stanowiącej załącznik nr 3 do wniosku, w celu prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie wynajmu i dzierżawy maszyn i urządzeń budowlanych, wraz z załącznikami – wzorami dokumentów wykazanych w opisie umowy wydatku poz. 5.1 Wop.,
- Wniosek UP z 15.02.2024 r. o rozliczenie przyznanego dofinansowania na podjęcie działalności gospodarczej na podstawie umowy UMDzGosOg/099/23/38 z dnia 27.12.2023 r. (wg. wzoru stanowiącego załącznik nr 1 umowy), wraz z załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 5.1 Wop, w tym: zestawienie kwot wydatkowanego dofinansowania (wg. wzoru - załącznik nr 2 do umowy) wraz z dokumentami potwierdzającymi wydatkowanie dofinansowania:
 - Faktura FVB/SP/003/2024 wystawiona 4.01.2024 r. przez [REDAKTOWANE]. NIP: [REDAKTOWANE], tytułem sprzedaży 2 przyczep za kwotę netto: [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, forma zapłaty – płatność gotówkowa, wraz z dowodami rejestracyjnymi wydanymi UP przez Starostę Opatowskiego:
 - nr [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] wydany 5.01.2024 r. dot. przyczepy nr rej. [REDAKTOWANE],:

- nr [REDACTED] wydany 5.01.2024 r. dot. przyczepy nr rej. [REDACTED]
- Faktura VAT FV000818TG wystawiona 27.01.2024 r. przez [REDACTED]. NIP: [REDACTED], tytułem sprzedaży betoniarki za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – płatność gotówkowa,
- Faktura F/000001/24 wystawiona 4.01.2024 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED], tytułem sprzedaży 2 szt. agregatów prądotwórczych za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – płatność gotówkowa,
- Faktura SV/8/2024 wystawiona 3.01.2024 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED], tytułem sprzedaży młota udarowego za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – płatność gotówkowa,
- Faktura F/000003/24 wystawiona 4.01.2024 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED], tytułem sprzedaży glebogryzarki za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – płatność gotówkowa,
- Faktura F/000002/24 wystawiona 4.01.2024 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED], tytułem sprzedaży zagęszczarki za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – płatność gotówkowa,
- Faktura SV/7/2024 wystawiona 3.01.2024 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED], tytułem sprzedaży wiertarki udarowej za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – płatność gotówkowa,
- Faktura nr 277/8071/2024 wystawiona 12.01.2024 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED], tytułem sprzedaży traktora za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – płatność gotówkowa,
- Faktura nr FS 013/2024 wystawiona 12.01.2024 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED], tytułem sprzedaży usługi reklamowej za kwotę netto: [REDACTED] PLN, VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – płatność gotówkowa,
- Rozliczenie wydatków nr RozlVAT/24/0013 z tytułu dotacji na rozpoczęcie działalności gospodarczej, sporządzone 22.03.2024 r. przez Beneficjenta,

Zadanie nr 6 - Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego

➤ **Poz. 6.1 WoP**

- wniosek o refundację poniesionych kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy z 7.07.2023 r., złożony przez [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], NIP: [REDAKTOWANO], wnioskowana kwota refundacji [REDAKTOWANO] PLN, na doposażenie/wyposażenie 1 stanowiska pracy dla sprzedawcy-kasjera, wraz z kalkulacją rodzajową i wartościową planowanych wydatków, oraz załącznikami, w tym:
 - oświadczeniem przedsiębiorcy odnośnie formy prowadzonej działalności gospodarczej oraz nieposiadaniu na dzień złożenia wniosku zaległości podatkowych ani w opłacaniu składek ZUS/KRUS,
 - oświadczeniem o otrzymanej pomocy de minimis za ostatnie 3 lata,
 - oświadczeniem wnioskodawcy dotyczącym m.in.:
 - liczby osób zatrudnionych na dzień złożenia wniosku,
 - nierozwiązywaniu w okresie 6 m-cy bezpośrednio poprzedzających dzień złożenia wniosku stosunku pracy z pracownikiem w drodze wypowiedzenia dokonanego przez podmiot albo na mocy porozumienia stron z przyczyn nie dotyczących pracownika,
 - nieobniżaniu wymiaru czasu pracy pracownika w okresie 6 m-cy poprzedzającym złożenie wniosku,
 - prowadzeniu działalności gospodarczą przez okres 6 m-cy bezpośrednio poprzedzających dzień złożenia wniosku,
 - niezaleganiu w dniu złożenia wniosku z wypłacaniem wynagrodzeń pracownikom oraz z opłacaniem należnych składek na ubezpieczenie społeczne, ubezpieczenie zdrowotne, FP, FGŚP, PFRON oraz FEP,
 - niezaleganiu w dniu złożenia wniosku z opłacaniem innych danin publicznych,
 - nieposiadaniu w dniu złożenia wniosku nieuregulowanych w terminie zobowiązań cywilnoprawnych,
 - braku karalności w okresie 2 lat przed dniem złożeniem wniosku za przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu,
 - spełnieniu warunków, o których mowa w rozporządzeniu MRPiPS z dnia 14 lipca 2017 r. w sprawie dokonywania refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy oraz przyznawania środków na podjęcie działalności gospodarczej,
 - zapoznaniu się i spełnieniu warunków, o których mowa w rozporządzeniu Komisji KE 1407/2013 z dnia 18.12.2013 r. w sprawie stosowania art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu UE do pomocy de minimis ,

- niepodleganiu karze zakazu dostępu do środków, na podstawie ustawy z dnia 15.06.2012 r. o skutkach powierzania wykonywania pracy cudzoziemcom przebywającym wbrew przepisom na terytorium RP,
- rodzaju prowadzonych ksiąg podatkowych i statusu podatnika w zakresie obowiązków w podatku VAT,
- zapoznaniu się z Regulaminem dokonywania refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy w PUP w Opatowie i spełnieniu warunków w nim określonych,
- klauzulą informacyjną o przetwarzaniu danych osobowych wraz z wyrażeniem zgody na przetwarzanie danych osobowych ,
- formularzem informacyjnym przedstawianym przy ubieganiu się o pomoc de minimis
- raportem sporządzonym z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej RP potwierdzającym prowadzenie datę rozpoczęcia prowadzenia działalności gospodarczej, nazwę podmiotu, NIP, adresy siedziby i miejsca prowadzenia działalności gospodarczej, rodzaj przeważającej działalności gospodarczej,
- zgłoszenie 18.09.2023 r. przez [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO] Krajowej oferty pracy, zarejestrowane przez PUP Opatów 21.09.2023 r. pod numerem DSPOfPr/23/0773,
- skierowanie wystawione [REDAKTOWANO] r. przez PUP Opatów dla [REDAKTOWANO], do pracodawcy [REDAKTOWANO], z adnotacją o jej zatrudnieniu od [REDAKTOWANO] r.,
- Umowa nr UmDop/23/0007 o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanych bezrobotnych w ramach tworzenia miejsc pracy zawarta [REDAKTOWANO] r. pomiędzy Powiatem Opatowskim/PUP w Opatowie [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO], prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO], NIP: [REDAKTOWANO]7, w związku ze złożonym wnioskiem [REDAKTOWANO] r. w sprawie refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy, przyznająca z środków EFS Plus refundację w kwocie [REDAKTOWANO] PLN, zobowiązująca m.in. do utworzenia i utrzymania przez okres [REDAKTOWANO] miesięcy 1 stanowiska pracy – [REDAKTOWANO], dla zatrudnionego, skierowanego przez PUP Opatów bezrobotnego, do przedłożenia do 26.08.2023 r. rozliczenia wydatków na wniosku stanowiącym załącznik nr 1 do umowy, do utworzenia stanowiska pracy poprzez jego wyposażenie/doposażenie, zatrudnienia skierowanego bezrobotnego oraz rozliczenia poniesionych kosztów do 31.08.2023 r, wraz z załącznikami:
- nr 1 – wzorem „Wniosku o rozliczenie refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy wraz z oświadczeniami o braku zakupu towarów , urządzeń , maszyn itp. od osób spokrewnionych, nie rozliczaniu dowodów nabycia w innych przedsięwzięciach finansowanych z środków publicznych,

o przysługiwaniu /nie przysługiwaniu prawa do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego zawartego w wykazanych wydatkach lub prawie do zwrotu podatku naliczonego i zobowiązujący do powiadomienia PUP w terminie 30 dni od zaistniałych zmianach w tym zakresie,

- nr 2 – wzorem „Zestawienia kwot wydatkowanego dofinansowania” wraz ze wzorem oświadczenia o odzyskaniu podatku VAT.
- Wniosek UP z 25.08.2023 r. złożony w PUP Opatów o wydłużenie terminu rozliczenia przyznanej zgodnie z umową UmDop/23/0007 z 1.08.2023 r. refundacji do [REDACTED] r.
- Pismo PUP Opatów CAZ.630-16/AG/23 z 25.08.2023 r. do UP – odpowiedź na pismo z 25.08.2023 r., wyrażenie zgody na przedłużenie terminu rozliczenia do [REDACTED] r. oraz zatrudnienia skierowanego bezrobotnego do dnia [REDACTED] r.,
- Aneks nr 1 do umowy nr UmDop/23/0007 z 1.08.2023 r. o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanych bezrobotnych w ramach tworzenia miejsc pracy, sporządzony 25.08.2023 r. – zmiana terminu przedłożenia rozliczenia do [REDACTED] r. (§ 3 ust. 1 pkt 1), utworzenia stanowiska pracy w terminie do [REDACTED] r. oraz zatrudnienia skierowanego bezrobotnego w terminie do dnia [REDACTED] r. (§ 4 ust. 1), zmiana terminu złożenia dokumentów i rozliczenia wydatkowanych środków wraz z informacją o przysługującym prawie odliczenia podatku VAT wg. załącznika nr 1 Umowy w terminie do 20.09.2023 r. (§ 4 ust. 6),
- Wniosek o rozliczenie refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy z 18.09.2023 r. złożony przez [REDACTED], w związku z umową UmDop/23/0007 z dnia [REDACTED] r. wraz z załącznikami, w tym: oświadczeniem o przysługującym prawie do obniżenia podatku należnego o kwotę podatku naliczonego zawartego w wykazywanych wydatkach lub prawo do zwrotu podatku naliczonego, zobowiązaniem do dokonania zwrotu na konto PUP w Opatowie rozliczonego podatku w terminie wskazanym w umowie, zestawienie kwot wydatkowanego dofinansowania (7 pozycji), koszt poniesiony netto [REDACTED] PLN, VAT [REDACTED] PLN, brutto [REDACTED] PLN, wraz z 5 dowodami poniesienia wydatków:
 - Faktura VAT nr 221/MAG/2023 wystawiona 11.08.2023 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED] tytułem sprzedaży notebooka Lenovo i pakietu Office, za kwotę netto [REDACTED] PLN VAT: [REDACTED] PLN, brutto : [REDACTED] PLN, forma zapłaty – przelew bankowy 16.08.2023 r. – potwierdzenie wykonanej operacji Alior Bank,
 - Faktura VAT 1304/2023 wystawiona 7.09.2023 r. przez [REDACTED] NIP: [REDACTED], tytułem sprzedaży szaf chłodniczych, za kwotę netto [REDACTED] PLN, VAT [REDACTED] PLN, brutto [REDACTED] PLN – forma zapłaty – przelew bankowy 5.09.2023 r. – potwierdzenie wykonanej operacji Alior Bank,

- Faktura VAT FV/000078/09/2023 wystawiona 6.09.2023 r. przez [REDAKTOWANO].
[REDAKTOWANO]. NIP: [REDAKTOWANO] tytułem sprzedaży zamrażarki sklepowej, za kwotę netto [REDAKTOWANO] PLN VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto: [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew bankowy 31.08.2023 r. – potwierdzenie wykonanej operacji Alior Bank,
- Faktura nr F/0142/23 wystawiona 22.08.2023 r. przez [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem wykonania usługi montażu instalacji klimatyzacyjnej, za kwotę netto [REDAKTOWANO] PLN, VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto : [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew bankowy 31.08.2023 r. – potwierdzenie wykonanej operacji Alior Bank,
- Faktura VAT nr 0004/08/23P wystawiona 2.08.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO] tytułem sprzedaży terminala, za kwotę netto [REDAKTOWANO] PLN VAT: [REDAKTOWANO] PLN, brutto : [REDAKTOWANO] PLN, forma zapłaty – przelew bankowy 4.08.2023 r. – potwierdzenie wykonanej operacji Alior Bank,
- Oświadczenie UP złożone 18.09.2023 r. do PUP Opatów, że nie będzie ubiegał się o zwrot podatku VAT z urzędu skarbowego z tytułu zakupów refundowanych w związku z umową nr Dop/23/0007 z 1.08.2023 r.,
- Umowa o pracę zawarta [REDAKTOWANO] r. pomiędzy [REDAKTOWANO] i a [REDAKTOWANO] na stanowisku [REDAKTOWANO] pełny etat, na czas określony od [REDAKTOWANO] r. do [REDAKTOWANO] r., za wynagrodzeniem brutto [REDAKTOWANO] PLN brutto,
- Wniosek UP z 25.09.2023 r. o refundację poniesionych kosztów wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy, w związku z umową nr UmDop/23/0007 z 1.08.2023 r. i wypłatę refundacji [REDAKTOWANO] PLN na rachunek [REDAKTOWANO]
- Dokument wewnętrzny PUP Opatów „Decyzja PUP o refundacji” – potwierdzający sprawdzenie wniosku pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzony do refundacji 3.10.2023 r. w kwocie [REDAKTOWANO] PLN przez Dyrektora PUP Opatów, w ramach realizacji projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23, współfinansowanego ze środków EFS Plus w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027,
- Wyciąg bankowy nr 55/2023 z dnia 4.10.2023 r. z rachunku [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wypłatę 4.10.2023 r. na rachunek przedsiębiorcy [REDAKTOWANO] kwoty [REDAKTOWANO] PLN tytułem WnDop/23/0007/1, umowa UmDop/23/0007, wniosek WnDop/23/0007,
- Oświadczenie [REDAKTOWANO] [REDAKTOWANO] z dnia 26.08.2025 r. dotyczące nieprawidłowego rozliczenia faktur VAT w JPK VAT z zakupów sfinansowanych środkami uzyskanymi z refundacji,

➤ **poz. 6.4 WoP**

- wniosek o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy z 1.09.2023 r., złożony przez [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO], [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], wnioskowana kwota refundacji [REDAKTOWANO] PLN, na doposażenie/wyposażenie 1 stanowiska pracy dla [REDAKTOWANO], wraz z kalkulacją rodzajową i wartościową planowanych wydatków, oraz załącznikami wymienionymi w opisie wydatku z poz. 6.1 Wop,
- Zgłoszenie 5.10.2023 r. przez [REDAKTOWANO] Krajowej oferty pracy, zarejestrowane przez PUP Opatów 6.11.2023 r. pod numerem DSPOfPr/23/0801,
- Umowa nr UmDop/23/0011 o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanych bezrobotnych w ramach tworzenia miejsc pracy zawarta 11.10.2023 r. pomiędzy Powiatem Opatowskim reprezentowanym przez Starostę Opatowskiego, z upoważnienia którego działa Dyrektor PUP w Opatowie A.B., przy kontrasygnacie Głównego księgowego, a [REDAKTOWANO], prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], w związku ze złożonym wnioskiem 1.09.2023 r. w sprawie refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy, przyznająca z środków EFS Plus refundację w kwocie [REDAKTOWANO] PLN, na zasadach wskazanych w umowie: obowiązek utworzenia i utrzymania przez okres 24 miesięcy 1 stanowiska pracy – [REDAKTOWANO], dla zatrudnionego, skierowanego przez PUP Opatów bezrobotnego, zobowiązujący do przedłożenia do 5.11.2023 r. rozliczenia na wniosku stanowiącym załącznik nr 1 do umowy, do utworzenia stanowiska pracy poprzez jego wyposażenie/doposażenie, zatrudnienia skierowanego bezrobotnego oraz rozliczenia poniesionych kosztów do 10.11.2023 r, wraz z załącznikami, wzorami dokumentów wykazanych w opisie umowy dot. wydatku w poz. 6.1 Wop,
- Skierowanie wystawione 7.11.2023 r. przez PUP Opatów dla [REDAKTOWANO], do pracodawcy [REDAKTOWANO], z adnotacją o zatrudnieniu [REDAKTOWANO] od [REDAKTOWANO] r.,
- Wniosek o rozliczenie refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy z 2.11.2023 r. (data złożenia 3.11.2023 r.) złożony przez [REDAKTOWANO], w związku z umową UmDop/23/0011 z dnia 11.10.2023 r. wraz z załącznikami, w tym: oświadczeniem o przysługującym prawie do obniżenia podatku należnego o kwotę podatku naliczonego zawartego w wykazywanych wydatkach lub prawo do zwrotu podatku naliczonego, zobowiązaniem do dokonania zwrotu na konto PUP w Opatowie rozliczonego podatku w terminie wskazanym w umowie, zestawienie kwot wydatkowanego dofinansowania (17 pozycji), koszt poniesiony netto [REDAKTOWANO] PLN, VAT [REDAKTOWANO] PLN, brutto [REDAKTOWANO] PLN, wraz z dowodami poniesienia wydatków:
 - Faktura VAT nr FS/003658/2023 wystawiona 25.10.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO] tytułem sprzedaży wiertarko-wkrętarki, zakręcarki, szlifierki, młotowiertarki, akumulatorów, kompresora, pilarki, za kwotę netto [REDAKTOWANO] PLN

VAT: [REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – przelew bankowy
26.10.2023 r. – potwierdzenie transakcji operacji Bank Pekao,

- Umowa zawarta [REDACTED] 3 r. pomiędzy [REDACTED] sprzedającym a [REDACTED]
[REDACTED] kupującym, przedmiot transakcji – winda dekarcka, wartość transakcji
– [REDACTED] PLN, wraz z deklaracją pochodzenia sprzętu i oświadczeniem sprzedawcy
z 30.10.2023 r., dowodem zapłaty 4.11.2023 r. [REDACTED] PLN,
- Faktura VAT 371/2023 wystawiona 30.10.2023 r. przez [REDACTED] NIP:
[REDACTED] tytułem sprzedaży zestawu Gekko, hełmu, liny, linostopu, za kwotę
netto [REDACTED] PLN, VAT [REDACTED] PLN, brutto [REDACTED] PLN – forma zapłaty – przelew
elektroniczny 30.10.2023 r. – potwierdzenie przelewu Bank Pekao SA,
- Faktura VAT FS-4/23/BHP/11 wystawiona 2.11.2023 r. przez [REDACTED] NIP:
[REDACTED], tytułem sprzedaży kurtki ocieplanej, spodni, rękawic, trzewików za
kwotę netto [REDACTED] PLN, VAT [REDACTED] PLN, brutto [REDACTED] PLN – forma zapłaty –
płatność gotówkowa,
- Faktura VAT 170/10/2023 wystawiona 30.10.2023 r. przez [REDACTED] NIP:
[REDACTED] tytułem sprzedaży uchwytów drabiny za kwotę netto [REDACTED] PLN, VAT
[REDACTED] PLN, brutto [REDACTED] PLN – forma zapłaty – przelew bankowy elektroniczny
30.10.2023 r. – potwierdzenie przelewu Bank Pekao SA,
- Faktura nr F/003243/23 wystawiona 27.10.2023 r. przez [REDACTED] NIP:
[REDACTED], tytułem sprzedaży nożyc za kwotę netto [REDACTED] PLN, VAT [REDACTED] PLN,
brutto [REDACTED] PLN – forma zapłaty – bankowy przelew elektroniczny 26.10.2023 r.
– potwierdzenie przelewu Bank Pekao SA,
- Faktura VAT nr FS/003696/2023 wystawiona 27.10.2023 r. przez [REDACTED].
NIP: [REDACTED] tytułem sprzedaży pilarki, za kwotę netto [REDACTED] PLN VAT: [REDACTED]
PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – przelew bankowy 30.10.2023 r. –
potwierdzenie wykonanej operacji Bank Pekao,
- Faktura VAT nr F/000223/10/23 wystawiona 30.10.2023 r. przez [REDACTED] NIP:
[REDACTED] tytułem sprzedaży pilarki za kwotę netto [REDACTED] PLN VAT: [REDACTED] PLN,
brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – karta płatnicza, potwierdzenie płatności
30.10.2023 r.,
- Faktura FVP/10/10/2023 wystawiona 13.10.2023 r. przez [REDACTED] NIP:
[REDACTED] tytułem sprzedaży rusztowania za kwotę netto [REDACTED] PLN VAT:
[REDACTED] PLN, brutto: [REDACTED] PLN, forma zapłaty – przelew bankowy 13.10.2023 r.
– potwierdzenie wykonania operacji Bank Pekao SA,
- Faktura FS 2023/10/000146 wystawiona 18.10.2023 r. przez [REDACTED]. [REDACTED]
[REDACTED] NIP: [REDACTED] tytułem sprzedaży drabiny Nevada za kwotę netto

██████ PLN VAT: ██████ PLN, brutto: ██████ PLN, forma zapłaty – przelew bankowy 17.10.2023 r. – potwierdzenie wykonanej operacji Bank Pekao SA,

- Umowa o pracę zawarta ██████ r. pomiędzy ██████ a ██████, na stanowisku dekarz, pełny etat, na czas określony od ██████ r. do ██████ r., za wynagrodzeniem brutto ██████ PLN brutto,
- Wniosek UP z 9.11.2023 r. o refundację poniesionych kosztów wyposażenia/ doposażenia stanowiska pracy, w związku z umową nr UmDop/23/0011 z 11.10.2023 r. i wypłatę refundacji ██████ PLN na rachunek ██████,
- Dokument wewnętrzny PUP Opatów „Decyzja PUP o refundacji” – potwierdzający sprawdzenie wniosku pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzony 24.11.2023 r. do refundacji w kwocie ██████ PLN w ramach projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23 przez Dyrektora PUP Opatów,
- Oświadczenie z 9.11.2023 r. UP, że nie będzie ubiegać się o zwrot podatku VAT z zakupionych maszyn i urządzeń.
- Wyciąg bankowy nr 79/2023 z dnia 24.11.2023 r. z r-ku ██████ Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wypłatę 24.11.2023 r. na r-k ██████ kwoty ██████ PLN tytułem WnDop/23/0011/1, umowa UmDop/23/0011, wniosek WnDop/23/0011,

➤ **poz. 6.7 WoP**

- wniosek o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy z 20.10.2023 r., złożony w PUP w Opatowie 23.10.2023 r. przez ██████, ul. ██████, ██████ w NIP: ██████, data rozpoczęcia działalności ██████ r., wnioskowana kwota refundacji ██████ PLN, na doposażenie/ wyposażenie 1 stanowiska pracy dla pomocy kuchennej, wraz z kalkulacją rodzajową i wartościową planowanych wydatków oraz załącznikami wymienionymi w opisie wydatku poz. 6.1 Wop,
- Umowa nr UmDop/23/0012 o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanych bezrobotnych w ramach tworzenia miejsc pracy zawarta ██████ r. pomiędzy Powiatem Opatowskim reprezentowanym przez Starostę Opatowskiego, z upoważnienia którego działa Dyrektor PUP w Opatowie A.B., przy kontrasygnacie Głównego księgowego, ██████, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą „██████” NIP: ██████, w związku ze złożonym wnioskiem 20.10.2023 r. w sprawie refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy, przyznająca z środków EFS Plus refundację w kwocie ██████ PLN, na zasadach wskazanych w umowie: obowiązek

- utworzenia i utrzymania przez okres 24 miesięcy 1 stanowiska pracy – p [REDACTED], dla zatrudnionego skierowanego bezrobotnego PUP Opatów, zobowiązujący do przedłożenia do 9.12.2023 r. rozliczenia na wniosku stanowiącym załącznik nr 1 do umowy, zobowiązujący do utworzenia stanowiska pracy poprzez jego wyposażenie/doposażenie, zatrudnienia skierowanego bezrobotnego oraz rozliczenia poniesionych kosztów do 14.12.2023 r, wraz z załącznikami – wzorami dokumentów wykazanymi w opisie umowy dotyczącej wydatku poz. 6.1 Wop,
- Wniosek UP z 8.12.2023 r. złożony w PUP Opatów 11.12.2023 r. o wydłużenie terminu rozliczenia przyznanej zgodnie z umową UmDop/23/0012 z 14.11.2023 r. refundacji do [REDACTED] r.,
 - Pismo PUP Opatów CAZ.630-22/tN/23 z 11.12.2023 do UP – odpowiedź na pismo z 8.12.2023 r., wyrażenie zgody na przedłużenie terminu rozliczenia do [REDACTED] r. oraz zatrudnienia skierowanego bezrobotnego do dnia [REDACTED] r. , przekazane adresatowi 11.12.2023 r.,
 - Aneks nr 1 do umowy nr UmDop/23/0012 z 14.11.2023 r. o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanych bezrobotnych w ramach tworzenia miejsc pracy, sporządzony 11.12.2023 r. – zmiana terminu przedłożenia rozliczenia do [REDACTED] r. (§ 3 ust. 1 pkt 1) , utworzenia stanowiska pracy w terminie do [REDACTED] r. oraz zatrudnienia skierowanego bezrobotnego w terminie do dnia [REDACTED] r. (§ 4 ust. 1), zmiana terminu złożenia dokumentów i rozliczenia wydatkowanych środków wraz z informacją o przysługującym prawie odliczenia podatku VAT wg. załącznika nr 1 Umowy w terminie do [REDACTED] r.,
 - Zgłoszenie 20.12.2023 r. przez [REDACTED] Krajowej ofert pracy, zarejestrowane przez PUP Opatów pod numerem DSPOfPr/23/0816,
 - Skierowanie wystawione 21.12.2023 r. przez PUP Opatów dla [REDACTED], do pracodawcy [REDACTED] z adnotacją o zatrudnieniu od [REDACTED] r.,
 - Wniosek o rozliczenie refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy z 18.12.2023 r. (data złożenia 19.12.2023 r.) złożony przez [REDACTED], w związku z umową UmDop/23/0012 z dnia [REDACTED] r. wraz z załącznikami, w tym: oświadczeniem o przysługującym prawie do obniżenia podatku należnego o kwotę podatku naliczonego zawartego w wykazywanych wydatkach lub prawo do zwrotu podatku naliczonego, zobowiązaniem do dokonania zwrotu na konto PUP w Opatowie rozliczonego podatku w terminie wskazanym w umowie, zestawienie kwot wydatkowanego dofinansowania (4 pozycje), koszt poniesiony netto [REDACTED] PLN. VAT [REDACTED] PLN, brutto [REDACTED] PLN, wraz z dowodami poniesienia wydatków:
 - Faktura VAT nr 00101/501/23/12/F wystawiona 13.12.2023 r. przez [REDACTED]. NIP: [REDACTED] tytułem sprzedaży obieraczki do bulw, tarczy , separatora, za kwotę netto [REDACTED], VAT: [REDACTED] PLN, brutto : [REDACTED] PLN,

forma zapłaty – przelew bankowy 15.11.2023 r. – potwierdzenie wykonanej operacji Bank Pekao,

- Faktura VAT 737/2023 wystawiona 14.12.2023 r. przez [REDAKTOWANO] NIP: [REDAKTOWANO], tytułem sprzedaży baterii prysznicowej, za kwotę netto [REDAKTOWANO] PLN, VAT [REDAKTOWANO] PLN, brutto [REDAKTOWANO] PLN – forma zapłaty – przelew bankowy 14.12.2023 r. – potwierdzenie wykonanej operacji Bank Pekao,
- Umowa o pracę zawarta 21.12.2023 r. pomiędzy [REDAKTOWANO] a [REDAKTOWANO] na stanowisku [REDAKTOWANO], pełny etat, na czas określony od [REDAKTOWANO] r. do [REDAKTOWANO] r., za wynagrodzeniem brutto [REDAKTOWANO] PLN brutto,
- Wniosek UP z 27.12.2023 r. (wpływ 28.12.2023 r.) o refundację poniesionych kosztów wyposażenia/doposażenia stanowiska pracy , w związku z umową nr UmDop/23/0012 i wypłatę refundacji na rachunek [REDAKTOWANO],
- Dokument wewnętrzny PUP Opatów „Decyzja PUP o refundacji” – potwierdzający sprawdzenie wniosku pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzony do refundacji 28.12.2023 r. w kwocie [REDAKTOWANO] PLN, w tym podatek VAT [REDAKTOWANO] PLN w ramach projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23 przez Dyrektora PUP Opatów,
- Wyciąg bankowy nr 95/2023 z dnia 28.12.2023 r. z rachunku [REDAKTOWANO] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający wypłatę 28.12.2023 r. na rachunek [REDAKTOWANO] kwoty [REDAKTOWANO] PLN tytułem WnDop/23/0012/1, umowa UmDop/23/0012, wniosek WnDop/23/0012 ,
- Potwierdzenie wykonania operacji w systemie bankowości internetowej PekaoBiznes24 na rachunku [REDAKTOWANO] - zwrot [REDAKTOWANO] r. przez UP odzyskanej równowartości podatku VAT w kwocie [REDAKTOWANO] PLN na rachunek PUP Opatów [REDAKTOWANO],
- Oświadczenie UP złożone 26.03.2024 r. do PUP Opatów o odzyskaniu 25.01.2024 r. podatku od towarów i usług w wysokości [REDAKTOWANO] PLN,
- Wyciąg bankowy nr 9/2024 z dnia 25.03.2024 r. z rachunku [REDAKTOWANO] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający zwrot z rachunku [REDAKTOWANO] równowartości odzyskanego przez UP w kwocie [REDAKTOWANO] PLN podatku VAT,
- Wyciąg nr 10/2024 z dnia 27.03.2024 r. z rachunku [REDAKTOWANO] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach potwierdzający przekazanie kwoty [REDAKTOWANO] PLN zwróconej przez UP na rachunek PUP w Opatowie 77849300040120034997640003,

4. Pismo WUP Kielce PRP-II.6480.13.2023.MP z 2.04.2024 r. – wezwanie PUP Opatów do dostarczenia dokumentów do analizy pogłębionej w związku ze złożeniem wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-01 za okres 1.10.2023-31.12.2023 r.,
5. Informacja pokontrolna nr FESW.10.01-IP.01-005/23-003 znak: KC-II.432.6.2024 z 17.04.2024 r. z kontroli planowej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji przeprowadzonej 7-9.02.2024 r. w siedzibie Beneficjenta, 22.03.2024 r. – w miejscu prowadzenia działalności gospodarczej przez UP, w trakcie realizacji projektu konkursowego „Aktywizacja zawodowa szansa na rozwój” FESW.10.01-IP.01-0005/23 w siedzibie Beneficjenta – Powiat Opatowski/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie, w zakresie wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-001 za okres 1.05.2023 r. – 30.09.2023 r. Kontrolujący stwierdzili naruszenie zapisów § 20 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu poprzez niezastosowanie się do art. 29 Ustawy z dnia 11.09.2019 r. Pzp, w wyniku czego IZ wezwała Beneficjenta m.in. do pomniejszenia zadeklarowanych we Wop – 002 wydatków w kwocie 102.850 PLN poniesionych nieprawidłowo, związanych z wyborem instytucji szkoleniowych. W wyniku powyższego Beneficjent w badanym wniosku o płatność wyzerował przedmiotowe wydatki. Ponadto IZ stwierdziła brak wykonania założonych wskaźników na dzień 30.09.2023 r. – „Liczba osób długotrwale bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie” – wartość osiągnięta 97,31%, „Liczba osób które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie” – wartość osiągnięta 79,17%,
6. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z dnia 18.04.2024 r. do PUP Opatów – informacja o zawieszeniu weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-01 za okres od 1.10.2023 – 31.12.2023 r. na podstawie § 11 pkt 2 umowy o dofinansowanie projektu, w związku z kontrolą projektu przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego,
7. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z 25.11.2024 r. – informujące PUP Opatów o przekazaniu IP przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Informacji pokontrolnej nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-003 (wraz z erratą) dotyczącej kontroli projektu pn. „Aktywizacja zawodowa szansa na rozwój” przeprowadzonej przez IZ, wzywające Beneficjenta do sporządzenia zestawienia faktur dokumentujących zakwestionowane wydatki i przesłanie ich skanów do 2.12.2024 r.,
8. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z 9.12.2024 r. – informacja dla PUP Opatów o negatywnej weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.0-0005/23-002-01 za okres 1.10.2023-31.12.2023, wezwanie do poprawy i uzupełnienia wniosku do 18.12.2023 r., wraz z Listą kontrolną do weryfikacji Wop sporządzoną 9.12.2024 r. przez M.P. i A.A., zatwierdzoną przez M.B-D.,

9. Pismo PUP Opatów znak: FK.4231.9.EM.2024 z 18.12.2024 r. – przekazanie do IP wyjaśnień w odpowiedzi na pismo z 9.12.2024 r. – m.in. uzupełnienie danych dotyczących postępu rzeczowego, zakwestionowanie zasadności korekty finansowej dotyczącej wydatków na szkolenia zawodowe, na skutek ustaleń kontroli IZ, wyjaśnienia dotyczące nieosiągnięcia wskaźników produktu oraz działań Beneficjenta w tym zakresie, które nie przyniosły oczekiwanych rezultatów,
10. Pismo PUP Opatów znak: FK.4231.8.EM.2024/2025 z 10.01.2025 r. – przekazanie do IP wyjaśnień do złożonego wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-01 dotyczących nieosiągnięcia wskaźników produktu: „Liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej” oraz „Liczba osób, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie”,
11. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z 14.01.2025 r. – informacja dla PUP Opatów o negatywnej weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.0-0005/23-002-02 za okres 1.10.2023-31.12.2023, wezwanie do poprawy i uzupełnienia wniosku do 21.01.2025 r., wraz z Listą kontrolną do weryfikacji Wop sporządzoną 14.01.2025 r. przez M.P. i A.A., zatwierdzoną przez M.B-D.,
12. Pismo PUP Opatów znak: FK.4231.12.EM.2024 z 21.01.2025 r. – przekazanie poprawionego wniosku o płatność w odpowiedzi na pismo IP z 14.01.2025 r. w zakresie zadania nr 4 i 6, podtrzymanie stanowiska przedstawionego w zastrzeżeniach do informacji pokontrolnej – zakwestionowanie zasadności korekty finansowej na wydatki z wniosków o płatność, w zakresie kosztów organizacji szkoleń zawodowych, z jednoczesnym skorygowaniem przedmiotowych wydatków do wartości zerowej,
13. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z dnia 22.01.2025 r. – informacja dla PUP Opatów o pozytywnym wyniku weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-03 za okres od 1.10.2023 r. do 31.12.2023 r. na kwotę 3.688.754,45 PLN. W szczegółowym rozliczeniu kumulatywnym kwoty dofinansowania wykazano nieprawidłowości zarejestrowane w projekcie 102.850,00 PLN do rozliczenia w bieżącym wniosku o płatność oraz korekty zarejestrowane w projekcie 30.698,00 PLN. IP dokonała pomniejszenia wartości wydatków kwalifikowalnych ujętych we wniosku o płatność -002 o całkowitą kwotę nieprawidłowości 133.548,00 PLN wykazaną w Wop -001 w kwocie 30.698,00 PLN oraz Wop -002 w kwocie 102.850,00 PLN, stwierdzonych w wyniku kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego. Łączna kwota zatwierdzonych przez IP wydatków w ramach złożonych i zaakceptowanych obu wniosków o płatność wynosi 4.780.204,27 PLN, w tym sfinansowanych – z środków UE 4.063.173,63 PLN, wkładu krajowego 717.030,64 PLN. w załączeniu do pisma przekazano Listą kontrolną do weryfikacji wniosku o płatność sporządzoną 22.01.2025 r. przez M.P. i A.A. , zatwierdzoną przez M.B-D.,
14. Dokumentacja wspierająca dotycząca wylosowanych do badania w ramach audytu zadeklarowanych we wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0013/24 wydatków,

wykazanych w Tabeli nr 5 podsumowania ustaleń, w tym m.in. dokumentacja potwierdzająca kwalifikowalność uczestników projektu/podmiotów ubiegających się o wsparcie, wnioski w sprawie udzielenia refundacji lub dofinansowania, oświadczenia o braku uczestnictwa w innym projekcie aktywizacji zawodowej współfinansowanym ze środków EFS oraz o otrzymanej pomocy publicznej oraz pomocy de minimis, kalkulacje, szczegółowe specyfikacje, uzasadnienia i rozliczenia wydatków, umowy uczestnictwa w projekcie, raporty systemowe z CEiDG, SUDOP, Syriusz, Wro-System, SM EFS, Wykazu podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych, wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT,

15. Protokoły sporządzone przez pracowników Beneficjenta w dniach 2,12.07.2023 r., 17,21,27.09.2023 r., 6,8.11.2023 r., 20.12.2023 r. kontroli zewnętrznych przeprowadzonych u ostatecznych odbiorców projektu, korzystających ze wsparcia w formie refundacji kosztów doposażenia/utworzenia stanowiska pracy i dofinansowania podjęcia działalności gospodarczej. w ramach kontroli potwierdzono przestrzeganie zapisów umów, przygotowanie i wyposażenie stanowisk pracy dla osób bezrobotnych zarejestrowanych w PUP w Opatowie w oparciu o składniki majątkowe zakupione za środki z refundacji oraz prowadzenie działalności gospodarczej przez bezrobotnych, w oparciu o rozliczone zakupy sfinansowane z środków jednorazowego dofinansowania,
16. Protokoły z kontroli zewnętrznych przeprowadzonych przez pracowników Beneficjenta w dniach 17 i 18.09.2025 r., potwierdzające prawidłowość realizacji przez 3 przedsiębiorców umów o refundację kosztów wyposażenia/doposażenia stanowisk pracy (objętych badaniem audytowym w ramach wylosowanej próby). w wyniku kontroli potwierdzono wykorzystanie przez skierowanych przez PUP Opatów do pracy bezrobotnych, na utworzonych stanowiskach pracy, zakupionych za środki z refundacji maszyn, urządzeń, narzędzi,

W celu weryfikacji kwalifikowalności uczestników projektu badaniem objęto dokumentację 44 osób bezrobotnych uczestniczących w projekcie: ankiety i formularze zgłoszeniowe do projektu, oświadczenia o braku uczestnictwa w innym projekcie aktywizacji zawodowej współfinansowanym ze środków EFS, umowy uczestnictwa w projekcie, decyzje, zaświadczenia, skierowania, Indywidualne Plany Działania sporządzone przez pośredników pracy i doradców zawodowych, protokoły komisji rekrutacyjnych potwierdzające spełnienie warunków kwalifikowalności osoby bezrobotnej do otrzymania określonej, adekwatnej do jej predyspozycji, wykształcenia i doświadczenia formy wsparcia w ramach projektu, w tym:

- 31 osób (wymienionych w Tabeli nr 2), które uzyskały wsparcie w wyniku realizacji zadań nr 2, 3, 5 i 6 projektu w obszarze wydatków wylosowanych do badania audytowego:

Tabela nr 2

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr FESW.10.01-IP.01-0005/23
„Aktywizacja zawodowa szansa na rozwój”
w ramach prowadzonego audytu operacji,
Regionalnego Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027

Lp	Lp z WoP FESW.10.01-IP.01-0005/23-002	Numer zadania projektu	Imię	Nazwisko	Pesel
1	2.7	2	■	■	■■■■■
2	2.7	2	■	■	■■■■■
3	2.7	2	■	■	■■■■■
4	2.7	2	■	■	■■■■■
5	2.7	2	■	■	■■■■■
6	2.12	2	■	■	■■■■■
7	2.12	2	■	■	■■■■■
8	2.12	2	■	■	■■■■■
9	2.12	2	■	■	■■■■■
10	2.12	2	■	■	■■■■■
11	2.20	2	■	■	■■■■■
12	2.20	2	■	■	■■■■■
13	2.20	2	■	■	■■■■■
14	2.20	2	■	■	■■■■■
15	2.20	2	■	■	■■■■■
16	2.22	2	■	■	■■■■■
17	2.22	2	■	■	■■■■■
18	2.27	2	■	■	■■■■■
19	3.29	3	■	■	■■■■■
20			■	■	■■■■■
21	5.1	5	■	■	■■■■■
22	5.5	5	■	■	■■■■■
23	5.9	5	■	■	■■■■■
24	5.13	5	■	■	■■■■■
25	5.17	5	■	■	■■■■■
26	5.20	5	■	■	■■■■■
27	5.23	5	■	■	■■■■■
28	5.27	5	■	■	■■■■■
29	6.1	6	■	■	■■■■■
30	6.4	6	■	■	■■■■■
31	6.7	6	■	■	■■■■■

- 13 osób (wymienionych w Tabeli nr 3), wszystkich, które skorzystały ze wsparcia w ramach realizacji zadania nr 4 – Szkoleń, wykonanych przez podmioty zewnętrzne na zlecenie Beneficjenta i zapłaconych przez Beneficjenta w badanym okresie,

Beneficjent poniósł wydatki związane z organizacją szkoleń w badanym okresie i wykazał je w pierwotnej wersji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002. Z uwagi na ustalenia kontroli wynikające z Informacji Pokontrolnej Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach nr FESW.10.01-IP.01-005/23-003 znak: KC-II.432.6.2024 z dnia 17.04.2024 r., Beneficjent w ostatecznej, zatwierdzonej przez IP wersji wniosku o płatność, skorygował wartość przedmiotowych wydatków do zera.

Badania kwalifikowalności uczestników szkoleń Zespół Audytowy (ZA) dokonał z uwagi na uwzględnienie tych osób przez Beneficjenta przy wyliczaniu wartości wskaźników projektu.

Tabela nr 3

Lp	Lp z WoP FESW.10.01-IP.01-0005/23-002	Numer zadania projektu	Imię	Nazwisko	Pesel
1	4.1	4	■	■	■
2	4.2	4	■	■	■
3	4.3	4	■	■	■
4	4.4	4	■	■	■
5	4.5	4	■	■	■
6	4.6	4	■	■	■
7	4.7	4	■	■	■
8	4.10	4	■	■	■
9	4.13	4	■	■	■
10	4.14	4	■	■	■
11	4.15	4	■	■	■
12	4.18	4	■	■	■
13	4.21	4	■	■	■

Analizę powyższej dokumentacji przeprowadzono w celu ustalenia, czy wydatki kwalifikowalne zadeklarowane w objętym audytem wniosku o płatność:

- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027 w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, Regulaminie konkursu nr FESW.10.01-IP.01-001/23 oraz wniosku aplikacyjnym,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym i ujęte w budżecie Projektu,
- zostały poniesione między dniem przedłożenia Komisji Europejskiej (KE) programu lub dniem 1.01.2021 r., w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza, a dniem 31.12.2029 r. ,
- zostały faktycznie poniesione przez Beneficjenta w okresie kwalifikowalności wydatków określonym w umowie o dofinansowaniu,
- są niezbędne do realizacji Projektu i zostały poniesione w związku z realizacją Projektu,
- zostały należycie udokumentowane zgodnie z wymogami określonymi w wytycznych oraz zasadami określonymi przez IP,

- zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz, zachowana została zasada zakazu podwójnego finansowania, zasada cross-financingu oraz zasada kwalifikowania wkładu niepieniężnego.

1.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych?

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 12.06.2023 r., wymieniony w części A pkt 1 ppkt 8 wraz z uzupełnieniami i zmianami wskazanymi w części A pkt 1 ppkt 12, 21, 33 niniejszego podsumowania,
2. Umowę o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 1.08.2023 r., wymienioną w części A pkt 1 ppkt 18 niniejszego podsumowania,
3. Wniosek o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 wraz z dokumentacją potwierdzającą zadeklarowane wydatki – wymieniony w części A, pkt 1.1 ppkt 2 i 3 niniejszego podsumowania,
4. Informacja pokontrolna nr FESW.10.01-IP.01-005/23-003 znak: KC-II.432.6.2024 z 17.04.2024 r. z kontroli planowej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji przeprowadzonej 7-9.02.2024 r. w siedzibie Beneficjenta, 22.03.2024 r. – w miejscu prowadzenia działalności gospodarczej przez UP, w trakcie realizacji projektu konkursowego „Aktywizacja zawodowa szansa na rozwój” FESW.10.01-IP.01-0005/23 w siedzibie Beneficjenta – Powiat Opatowski/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie, w zakresie wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-001 za okres 1.05.2023 r. – 30.09.2023 r.

Badanie powyższych dokumentów przeprowadzone zostało w celu sprawdzenia, czy Beneficjent w ramach zadeklarowanych wydatków objętych badaniem, był zobowiązany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, zastosował właściwy tryb postępowania, nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów, zachował zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności.

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska?

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 12.06.2023 r., wymieniony w części A pkt 1 ppkt 8 wraz z uzupełnieniami i zmianami wskazanymi w części A pkt 1 ppkt 12, 21, 33 niniejszego podsumowania,
2. Umowę o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 1.08.2023 r., wymienioną w części A pkt 1 ppkt 18 niniejszego podsumowania,

3. Wniosek o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 wraz z dokumentacją potwierdzającą zadeklarowane wydatki – wymieniony w części A, pkt 1.1 ppkt 2 i 3 niniejszego podsumowania,

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- przedsięwzięcie jest objęte Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (tekst jednolity) (Dz. Urz. UE L26/1 z 28.01.2012 r.) zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE L124/1 z 25.04.2014 r. sprostowaną w Dz. U. UE L 174 z 13.6.2014 r., str. 84—84 (PL) oraz w Dz.U. L 272 z 13.9.2014 r., str. 19—19 (PL)).
- czy Beneficjent realizował przedsięwzięcia, dla których był zobowiązany do przeprowadzenia oceny ich oddziaływania na środowisko i przeprowadził takie oceny,

1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej?

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 12.06.2023 r., wymieniony w części A pkt 1 ppkt 8 wraz z uzupełnieniami i zmianami wskazanymi w części A pkt 1 ppkt 12, 21, 33 niniejszego podsumowania,
2. Umowę o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 1.08.2023 r., wymienioną w części A pkt 1 ppkt 18 niniejszego podsumowania,
3. Wniosek o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 wraz z dokumentacją potwierdzającą zadeklarowane wydatki – wymieniony w części A, pkt 1.1 ppkt 2 i 3 niniejszego podsumowania,
4. Listy przypadków pomocy de minimis otrzymanej przez beneficjenta wygenerowane z Systemu Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej (SUDOP):
 - przedkładane Beneficjentowi przez wnioskujących o udzielenie wsparcia stanowiącego pomoc de minimis,
 - sporządzane przez pracowników Beneficjenta w toku weryfikacji wniosków podmiotów (refundacja kosztów zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych oraz kosztów doposażenia/wyposażenia stanowisk pracy) i osób bezrobotnych (jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej), stanowiących pomoc de minimis,
 - sporządzone przez ZA w toku audytu,

5. Formularze informacji przedstawianych przez podmioty ubiegające się o pomoc de minimis.

Powyższe czynności przeprowadzono w celu sprawdzenia, czy:

- wsparcie uzyskane przez Beneficjenta jest pomocą publiczną w rozumieniu przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji?

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 12.06.2023 r., wymieniony w części A pkt 1 ppkt 8 wraz z uzupełnieniami i zmianami wskazanymi w części A pkt 1 ppkt 12, 21, 33 niniejszego podsumowania,
2. Umowę o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 1.08.2023 r., wymienioną w części A pkt 1 ppkt 18 niniejszego podsumowania,
3. Wniosek o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 wraz z dokumentacją potwierdzającą zadeklarowane wydatki – wymieniony w części A, pkt 1.1 ppkt 2 i 3 niniejszego podsumowania,
4. Komunikaty i informacje w sprawie projektu, dotyczące terminów otwarcia i zamknięcia naborów do poszczególnych form wsparcia, stopnia realizacji projektu, publikowane na stronie internetowej Beneficjenta <http://opatow.praca.gov.pl> oraz na portalu Facebook www.facebook.com/PUP.Opatow, zawierające daty publikacji, oraz oznakowania logotypami projektu,
5. Zdjęcia plakatu umieszczonego w okresie i w miejscu realizacji projektu, informującego o projekcie Beneficjenta „Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój”,
6. Zdjęcia stron gazety Kurier Opatowski, zawierające ogłoszenia i wywiady prasowe dotyczące promocji projektu, zamówienia ogłoszeń przeznaczonych do emisji na antenie lokalnego radia,
7. Informacja pokontrolna nr FESW.10.01-IP.01-005/23-003 znak: KC-II.432.6.2024 projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23 sporządzona przez Urząd Marszałkowski w Kielcach. w wyniku kontroli potwierdzono, że Beneficjent informował społeczeństwo o otrzymaniu wsparcia z UE, w tym FEŚ 2021-2027 (EFS+), m.in. przez zamieszczenie na stronie internetowej informacji na temat realizowanego projektu. Dokumentacja, strona internetowa oraz inne materiały informacyjne związane z realizacją projektu zostały oznakowane wymaganymi logotypami.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy Beneficjent zapewnił identyfikację, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych poprzez:

- opatrzenie dokumentów związanych z projektem wymaganymi logo,
- zawarcie informacji związanych z projektem na stronie internetowej, mediach społecznościowych,
- właściwe oznaczenie miejsca realizacji projektu.

1.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia?

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 12.06.2023 r., wymieniony w części A pkt 1 ppkt 8 wraz z uzupełnieniami i zmianami wskazanymi w części A pkt 1 ppkt 12, 21, 33 niniejszego podsumowania,
2. Umowę o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 1.08.2023 r., wymienioną w części A pkt 1 ppkt 18 niniejszego podsumowania,
3. Wniosek o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 wraz z dokumentacją potwierdzającą zadeklarowane wydatki – wymieniony w części A, pkt 1.1 ppkt 2 i 3 niniejszego podsumowania,

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie projektu wskazano sposób realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami w ramach projektu,
- działania z zakresu równości szans są/zostały zrealizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu i informacjami wskazanymi we wniosku o płatność lub innymi równorzędnymi dokumentami,
- wszystkie produkty wytworzone w ramach projektu (produkty, towary, usługi, infrastruktura) są dostępne dla wszystkich osób, w tym również dostosowane do zidentyfikowanych potrzeb osób z niepełnosprawnościami (są zgodne z koncepcją uniwersalnego projektowania).

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest zgodna z art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 i załącznikiem XIII do rozporządzenia 2021/1060?

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o płatność wraz z dokumentacją potwierdzającą zadeklarowane wydatki – wymienione w części A, pkt 1.1 ppkt 2 i 3 niniejszego podsumowania:

Tabela nr 4

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE ²		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych ³		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	FESW.10.01-IP.01-0005/23-002	3.585.904,45	839.632,96	442.492,53	103.608,82	4,2708
	Suma PLN/EUR	3.585.904,45	839.632,96	442.492,53	103.608,82	

Szczegółową analizę wydatków w ramach niniejszego audytu przeprowadzono na próbie wydatków kwalifikowalnych.

W ramach projektu realizowano 7 zadań, które dotyczyły zakresu rzeczowego projektu.

- Zadanie 1 Identyfikacja potrzeb uczestników projektu poprzez indywidualne plany działania, poradnictwo zawodowe, pośrednictwo pracy,
- Zadanie 2 Staże,
- Zadanie 3 Prace interwencyjne,
- Zadanie 4 Szkolenia,
- Zadanie 5 Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej,
- Zadanie 6 Refundacja kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy,
- Zadanie 7 Bon na zasiedlenie.

W objętym audytem wniosku o płatność zadeklarowane zostały wydatki związane z realizacją zadań od nr 2 do 7.

Z uwagi na to, że część pozycji wydatków wykazanych w we wniosku o płatność, dotycząca stypendium stażowego, ujęta została w kwotach zbiorczych, sporządzono zestawienie z uwzględnieniem poszczególnych pozycji ujętych w tych kwotach (zgrupowano poszczególne elementy tj. kwotę stypendium stażowego/ składki na ubezpieczenia społeczne), stosując podejście: jedna forma wsparcia (wynagrodzenia), jeden stażysta, jeden miesiąc, uzyskując 1213 pozycji populacji.

² Należy podać wartość próby wybranej do audytu wynikającą z załącznika do programu audytu.

³ Należy podać wartość próby faktycznie/rzeczywiście skontrolowanej (wynikającej np. z zastosowanej próby w próbie; wraz z kontrolowanymi kosztami pośrednimi).

Ponadto wśród 1213 pozycji populacji stwierdzono 13 pozycji opisanych jako „kwota należna instytucji szkoleniowej”, którym pomimo poniesionych, udokumentowanych rachunkami i fakturami wydatków, Beneficjent przyporządkował wartości zerowe wydatków kwalifikowalnych.

Z informacji uzyskanej 16.07.2025 r. od Beneficjenta wynika, że w pierwotnej wersji wniosku o płatność przedmiotowe wydatki zostały wykazane w kwotach wynikających z dowodów źródłowych dokumentujących ich poniesienie. Wskutek ustaleń kontroli Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach (IZ), wydatki te zostały uznane przez IP za niekwalifikowalne, czego konsekwencją było ich wyzerowanie. Powyższe skutkowało zmniejszeniem pierwotnie zadeklarowanych przez Beneficjenta we wniosku o płatność wydatków kwalifikowalnych o kwotę 102 850,00 PLN. Skorygowany wniosek o płatność został zatwierdzony przez IP.

W związku z powyższym, liczbę 1213 wydatków w arkuszu populacji skorygowano o 13 wyżej opisanych, zerowych pozycji.

Reasumując w wylosowanym do audytu wniosku o płatność populacja składa się z 1200 pozycji wydatków bezpośrednich, kwalifikowalnych o łącznej wartości 3.585.904,45 PLN. w ramach projektu nie były rozliczane koszty pośrednie.

Ze względu na znaczną ilość wydatków kwalifikowalnych, badaniem objęto wylosowaną próbę wydatków. Losowania dokonano przy wykorzystaniu ACL. Przy wyborze próby zastosowano podejście standardowe MUS (Monetary Unit Sampling) i dokonano wyboru próby w próbie w oparciu o następujące parametry:

- poziom ufności: 70%,
- wartość populacji: 3.585.904,45 PLN,
- liczebność populacji: 1200,
- próg istotności: 2%,
- oczekiwany poziom błędu: 0,59%,
- odchylenie standardowe: 0,0062,
- odcięcie *cut off*: 119.530,15 PLN,
- interwał próbkowania: 119.530,15 PLN.

Wyliczona, na podstawie powyższych wartości liczebność próby, wyniosła 30 elementów.

Wylosowaną na podstawie powyższych wartości próbę 30 wydatków o łącznej wartości 442.492,53 PLN, stanowiącą 12,34 % wartości wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność, wymieniono w poniższej tabeli:

Tabela nr 5

Lp	Lp z populacji	Numer zadania	Lp WoP FESW.10.01-IP.01-0005/23-002	Numer dokumentu	Numer księgowy lub ewidencyjny	Wydatki kwalifikowalne PLN
1	37	2	2.7	099p/23/009;ZUS DRA 51 10.2023	61 10.1/2023;69 10.1/2023	
2	97	2	2.7	099p/23/009;ZUS DRA 51 10.2023	61 10.1/2023;69 10.1/2023	
3	158	2	2.7	099p/23/009;ZUS DRA 51 10.2023	61 10.1/2023;69 10.1/2023	
4	216	2	2.7	099p/23/009;ZUS DRA 51 10.2023	61 10.1/2023;69 10.1/2023	
5	275	2	2.7	099p/23/009;ZUS DRA 51 10.2023	61 10.1/2023;69 10.1/2023	
6	329	2	2.12	099p/23/011;ZUS DRA 51 11.2023	72 10.1/2023;83 10.1/2023	
7	382	2	2.12	099p/23/011;ZUS DRA 51 11.2023	72 10.1/2023;83 10.1/2023	
8	434	2	2.12	099p/23/011;ZUS DRA 51 11.2023	72 10.1/2023;83 10.1/2023	
9	487	2	2.12	099p/23/011;ZUS DRA 51 11.2023	72 10.1/2023;83 10.1/2023	
10	539	2	2.12	099p/23/011;ZUS DRA 51 11.2023	72 10.1/2023;83 10.1/2023	
11	594	2	2.20	099p/23/012;ZUS DRA 51 12.2023	87 10.1/2023;99 10.1/2023	
12	647	2	2.20	099p/23/012;ZUS DRA 51 12.2023	87 10.1/2023;99 10.1/2023	
13	700	2	2.20	099p/23/012;ZUS DRA 51 12.2023	87 10.1/2023;99 10.1/2023	
14	752	2	2.20	099p/23/012;ZUS DRA 51 12.2023	87 10.1/2023;99 10.1/2023	
15	804	2	2.20	099p/23/012;ZUS DRA 51 12.2023	87 10.1/2023;99 10.1/2023	
16	874	2	2.22	099p/23/014;ZUS DRA 51 12.2023	96 10.1/2023;99 10.1/2023	
17	961	2	2.22	099p/23/014;ZUS DRA 51 12.2023	96 10.1/2023;99 10.1/2023	
18	1046	2	2.27	0/23/027;ZUS DRA 51 12.2023	97 10.1/2023;99 10.1/2023	
19	1115	3	3.29	RePI/23/0122/1	80 10.1/2023	
20	1161	5	5.1	RozlVAT/23/0027	60 10.1/2023	
21	1165	5	5.5	RozlVAT/23/0032	78 10.1/2023	
22	1169	5	5.9	RozlVAT/23/0036	79 10.1/2023	
23	1173	5	5.13	RozlVAT/23/0041	87 10.1/2023	
24	1177	5	5.17	RozlVAT/24/0003	102 10.1/2023	
25	1180	5	5.20	RozlVAT/24/0006	103 10.1/2023	
26	1183	5	5.23	RozlVAT/24/0009	104 10.1/2023	
27	1187	5	5.27	RozlVAT/24/0013	106 10.1/2024	
28	1190	6	6.1	WnDop/23/0007/1	56 10.1/2023	
29	1193	6	6.4	WnDop/23/0011/1	81 10.1/2023	
30	1196	6	6.7	WnDop/23/0012/1	98 10.1/2023	
Razem (PLN)						442 492,53
Razem (EUR) - kurs 4,2708 PLN/1 EUR						103.608,82
Udział % próby w populacji						12,34%

2. Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 12.06.2023 r., wymieniony w części A pkt 1 ppkt 8 wraz z uzupełnieniami i zmianami wskazanymi w części A pkt 1 ppkt 12, 21, 32 niniejszego podsumowania,

3. Umowę o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 1.08.2023 r., wymienioną w części A pkt 1 ppkt 18 niniejszego podsumowania,
4. Pismo znak: DF-L6020.1.13.2023.AŁ z dnia 18.04.2023 r. Ministra Rodziny i Polityki Społecznej ustalające kwoty środków (limitów) Funduszu Pracy, jaki mogą być wydatkowane w 2023 roku na realizację przez samorządy powiatów programów na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej, w tym kwot środków na realizację projektów współfinansowanych z EFS Plus, realizowanych w ramach Regionalnego Programu 2021-2027. W poz. 6 wykazu stanowiącego załącznik pisma, dla PUP w Opatowie zaplanowano na realizację projektów współfinansowanych z EFS+ kwotę: 5.329.109,64 PLN,
5. Dokumenty potwierdzające wydatki objęte szczegółową analizą w ramach niniejszego audytu, wymienione w części A, ppkt 1.1 niniejszego podsumowania ustaleń,
6. Wniosek PUP Opatów o otwarcie rachunku rozliczeniowego w Banku Spółdzielczym w Kielcach Oddział w Opatowie na potrzeby realizacji projektów współfinansowanych z EFS Plus w ramach EFŚ 2021-2027 – potwierdzenie otwarcia rachunku [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] w dniu 23.05.2023 r.,
7. Zarządzenie nr 20/2023 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Opatowie z dnia 28.04.2023 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Powiatowym Urzędzie Pracy w Opatowie wraz załącznikiem nr 3 „Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych, w którym wskazano numery kont wyodrębnionych do prowadzenia ewidencji środków finansowych pochodzących z EFS,
8. Zarządzenie nr 21/2023 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Opatowie z dnia 8.05.2023 r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Opatowie,
9. Zarządzenie nr 29/2023 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Opatowie z dnia 1.08.2023 r. w sprawie powołania Kadry zaangażowanej przy realizacji projektu „Aktywizacja zawodowa szansa na rozwój” realizowanego w ramach programu regionalnego FEŚ 2021-2027, EFS Plus,
10. Skany dowodów źródłowych oraz wydruki ewidencji księgowej Powiatowego Urzędu Pracy w Opatowie za okres objęty badanym wnioskiem o płatność, związane z realizacją Projektu „Aktywizacja zawodowa szansa na rozwój”: polecenia wypłat, wyciągi bankowe, zestawienia dekretów dla dowodów księgowych - potwierdzające źródła finansowania projektu oraz wydatkowanie środków na realizację projektu.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent posiada kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność,

- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemach księgowych, Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez niego;
- została zachowana ścieżka audytu.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji Europejskiej (KE) — ustalonych zgodnie z art. 53 ust. 1 oraz art. 74 ust 1 lit. a rozporządzenia 2021/1060 — dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE?

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 12.06.2023 r., wymieniony w części A pkt 1 ppkt 8 wraz z uzupełnieniami i zmianami wskazanymi w części A pkt 1 ppkt 12, 21, 32 niniejszego podsumowania,
2. Umowę o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 1.08.2023 r., wymienioną w części A pkt 1 ppkt 18 niniejszego podsumowania,
3. Wniosek o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 wraz z dokumentacją potwierdzającą zadeklarowane wydatki – wymieniony w części A, pkt 1.1 ppkt 2 i 3 niniejszego podsumowania,
4. Dane zawarte w systemie teleinformatycznym wykorzystywanym na potrzeby wdrażania funduszy strukturalnych w Polsce CST2021, dotyczące badanego wniosku o płatność, w zakresie realizacji wskaźników produktu i rezultatu,
5. Pismo WUP Kielce PRP-II.6480.13.2023.MP z 2.04.2024 r. – wezwanie do PUP Opatów o dostarczenie dokumentów do analizy pogłębionej w związku ze złożeniem wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-01 za okres 1.10.2023-31.12.2023 r.,
6. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z dnia 18.04.2024 r. do PUP Opatów – informacja o zawieszeniu weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-01 za okres od 1.10.2023 – 31.12.2023 r. na podstawie § 11 pkt 2 umowy o dofinansowanie projektu, w związku z kontrolą projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23 prowadzoną przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego,
7. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z 25.11.2024 r. – informujące PUP Opatów o przekazaniu IP przez Departament Wdrażania Europejskiego Funduszu

Spółecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Informacji pokontrolnej nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-003 (wraz z erratą) dotyczącej kontroli projektu pn. „Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój”. IP wezwała Beneficjenta do sporządzenia zestawienia faktur dokumentujących zakwestionowane wydatki i przesłanie ich skanów w terminie do 2.12.2024 r.,

8. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z 9.12.2024 r. – informacja dla PUP Opatów o negatywnej weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.0-0005/23-002-01 za okres 1.10.2023-31.12.2023, wezwanie do poprawy i uzupełnienia wniosku do 18.12.2023 r., wraz z Listą kontrolną do weryfikacji wniosku o płatność sporządzoną 9.12.2024 r. przez M.P. i A.A. , zatwierdzoną przez M.B-D.,
9. Pismo PUP Opatów znak: FK.4231.9.EM.2024 z 18.12.2024 r. – przekazanie do IP wyjaśnień w odpowiedzi na pismo z 9.12.2024 r. – m.in. uzupełnienie danych dotyczących postępu rzeczowego, podtrzymanie stanowiska - zakwestionowanie zasadności korekty finansowej dotyczącej wydatków na szkolenia zawodowe na skutek wyniku kontroli IZ, wyjaśnienie dotyczące nieosiągnięcia wskaźników produktu oraz działań Urzędu w tym zakresie, które nie przyniosły oczekiwanych rezultatów,
10. Pismo PUP Opatów znak: FK.4231.8.EM.2024/2025 z 10.01.2025 r. – przekazanie do IP wyjaśnień do złożonego wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-01 dotyczących nieosiągnięcia wskaźników produktu: „Liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej” oraz „Liczba osób, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie”,
11. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z 14.01.2025 r. – informacja dla PUP Opatów o negatywnej weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.0-0005/23-002-02 za okres 1.10.2023-31.12.2023, wezwanie do poprawy i uzupełnienia wniosku do 21.01.2025 r., wraz z Listą kontrolną do weryfikacji wniosku o płatność sporządzoną 14.01.2025 r. przez M.P. i A.A., zatwierdzoną przez M.B-D.,
12. Pismo PUP Opatów znak: FK.4231.12.EM.2024 z 21.01.2025 r. – przekazanie poprawionego wniosku o płatność w odpowiedzi na pismo IP z 14.01.2025 r. w zakresie zadania nr 4 i 6, podtrzymanie stanowiska Beneficjenta przedstawionego w zastrzeżeniach do informacji pokontrolnej – zakwestionowanie korekty finansowej na wydatki z wniosków o płatność dotyczących szkoleń zawodowych, z jednoczesnym skorygowaniem przedmiotowych wydatków we wniosku o płatność do wartości zerowej,
13. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z dnia 22.01.2025 r. – informacja dla PUP Opatów o pozytywnym wyniku weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-03 za okres od 1.10.2023 r. do 31.12.2023 r. na kwotę 3.688.754,45 PLN. W szczegółowym rozliczeniu kumulatywnym kwoty

dofinansowania wykazano nieprawidłowości na kwotę 133.548,00 PLN (dotyczące Wop -001 w kwocie 30.698,00 PLN oraz Wop -002 w kwocie 102.850,00 PLN), stwierdzone w wyniku kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego. Kwota wydatków kwalifikowalnych w badanym wniosku o płatność po uwzględnieniu korekty pokontrolnej wynosi: 3.585.904,45 PLN. Łączna kwota zatwierdzonych przez IP wydatków w ramach złożonych i zaakceptowanych 2 wniosków o płatność wynosi 4.780.204,27 PLN, w tym: środki UE 4.063.173,63 PLN, wkład krajowy 717.030,64 PLN. Do pisma załączono Listę kontrolną do weryfikacji wniosków o płatność sporządzoną 22.01.2025 r. przez M.P. i A.A., zatwierdzoną przez M.B-D.

14. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.AF z 28.04.2025 r. – informacja dla Beneficjenta o dokonaniu zamknięcia projektu pn.: Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój” realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr FESW.10.01-IP.01-0005/23, wraz z „Listą sprawdzającą do kontroli na zakończenie realizacji projektu na dokumentacji” za okres 1.05.2023 r. – 31.12.2023 r., zawierającą ostateczne rozliczenie projektu. Wydatki kwalifikowalne: pierwotne 5.329.109,64 PLN, ostateczne z umowy 5.329.109,64 PLN, rozliczone w ramach projektu 4.780.204,27 PLN, wykonanie 89,70%, kartą „Weryfikacji danych niezbędnych do zamknięcia projektu” - wskaźnik „Liczba osób pracujących, łącznie z prowadzącymi działalność na własny rachunek, po opuszczeniu programu min 61%, osiągnięty: 82,06%, realizacja 134,52%, co najmniej 35% uczestników projektu stanowią osoby długotrwale bezrobotne. Wskaźnik produktu: „Liczba osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie” – 97,56%, „Liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie – 79,17%. IP przyjęła wyjaśnienia z 10.01.2025 r. Beneficjenta i odstąpiła od stosowania reguły proporcjonalności.

Powyższe czynności przeprowadzone zostały w celu ustalenia, czy:

- we wniosku o dofinansowanie/umowie określono weryfikowalne wskaźniki produktu i rezultatu,
- projekt zrealizowano zgodnie z harmonogramem określonym w umowie (tj. bez opóźnień) i osiągnięto kolejne etapy wdrażania,
- w ramach projektu osiągnięto zakładane wskaźniki.

4. **Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt b) rozporządzenia nr 2021/1060? (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (zał. XIII))**

W badanym obszarze audytem objęto:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 12.06.2023 r., wymieniony w części A pkt 1 ppkt 8 wraz z uzupełnieniami i zmianami wskazanymi w części A pkt 1 ppkt 12, 21, 32 niniejszego podsumowania,
2. Umowę o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 1.08.2023 r., wymienioną w części A pkt 1 ppkt 18 niniejszego podsumowania,
3. Wniosek o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 wraz z dokumentacją potwierdzającą zadeklarowane wydatki – wymieniony w części A, pkt 1.1 ppkt 2 i 3 niniejszego podsumowania,
4. Pismo znak: DF-L6020.1.13.2023.AŁ z dnia 18.04.2023 r. Ministra Rodziny i Polityki Społecznej ustalające kwoty środków (limitów) Funduszu Pracy, jaki mogą być wydatkowane w 2023 roku na realizację przez samorządy powiatów programów na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej, w tym kwot środków na realizację projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, realizowanych w ramach Regionalnego Programu 2021-2027. W poz. 6 wykazu stanowiącego załącznik do pisma dla PUP w Opatowie zaplanowano środki na realizację projektów współfinansowanych z EFS+: 5.329.109,64 PLN,
5. Wyciągi bankowe - potwierdzenia transakcji na podstawowym rachunku bankowym Powiatowego Urzędu Pracy w Opatowie, prowadzonym przez Bank Spółdzielczy w Kielcach nr 77 8493 0004 0120 0349 9764 0003 oraz na r-k 65 8493 0004 0120 0000 5018 0004, potwierdzające przekazanie przez Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej z rachunku 24 1130 1017 0020 0967 0420 0006 środków z Funduszu Pracy na finansowanie programów regionalnych EFS+ :

Tabela nr 6

Data wpływu środków FP na r-k podstawowy	Kwota transakcji (PLN)
22.05.2023	2.220.500,00
2.06.2023	444.100,00
4.07.2023	444.100,00
1.08.2023	444.100,00
4.09.2023	444.100,00
3.10.2023	444.100,00
3.11.2023	444.100,00
1.12.2023	444.009,64
RAZEM	5.329.109,64

6. Wyciągi z rachunku bankowego - potwierdzenia transakcji na wyodrębnionym dla projektu, pomocniczym rachunku bankowym Beneficjenta prowadzonym przez Bank Spółdzielczy w Kielcach nr [REDAKTOWANE], potwierdzające przesunięcia środków z Funduszu Pracy z rachunku podstawowego nr 77 84930004 0120 0349 9764 0003 oraz 65 84930004 0120 0000 5018 0004 (dotyczy przelewu: 25.05.2023 r. i 5.06.2023 r.) na rachunek pomocniczy projektu EFS+:

Tabela nr 7

Data wpływu środków FP na r-k pomocniczy – wyodrębniony do rozliczeń audytowanego projektu	Kwota transakcji (PLN)
25.05.2023	2.220.500,00
5.06.2023	444.100,00
5.07.2023	444.100,00
2.08.2023	444.100,00
6.09.2023	444.100,00
6.10.2023	444.100,00
7.11.2023	444.100,00
5.12.2023	444.009,64
RAZEM	5.329.109,64

7. Pismo WUP Kielce znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z dnia 22.01.2025 r. – informacja dla PUP Opatów o pozytywnym wyniku weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-03 za okres od 1.10.2023 r. do 31.12.2023 r. na kwotę 3.688.754,45 PLN. W szczegółowym rozliczeniu kumulatywnym kwoty dofinansowania wykazano nieprawidłowości na kwotę łączną 133.548,00 PLN (w Wop -001 w kwocie 30.698,00 PLN oraz Wop -002 w kwocie 102.850,00 PLN), ustalone przez kontrolę U.M. Województwa Świętokrzyskiego. Łączna kwota zatwierdzonych przez IP wydatków kwalifikowalnych wynikających z badanego wniosku o płatność -002 wynosi 3.585.904,45 PLN, natomiast z obu, złożonych w ramach projektu wniosków o płatność: 4.780.204,27 PLN,
8. Pismo WUP w Kielcach znak: PRP-II.700.4.2024.MP z 8.01.2024 do PUP/MUP – wniosek o podanie kwot środków FP niewykorzystanych w realizacji projektu 2023 r.,
9. Pismo PUP w Opatowie z 9.01.2024 t. informujące WUP w Kielcach o kwocie środków FP niewykorzystanych w 2023 r., w ramach realizacji programu regionalnego FEŚ 2021-2027 – 391.796,39 PLN,

10. Deklaracja wydatków nr FESW.IP.01-D09/24-01 za okres do 31.03.2025 r. przekazana przez IP do IC w dniu 8.04.2025 r., zatwierdzona przez IC w dniu 9.05.2024 r., kurs euro 4,2708 PLN/1 EUR,
11. Wniosek do KE nr FESW.IC.00-W05/24-00 za okres do 30.04.2025 r., zatwierdzony 9.05.2025 r., przekazany do KE 29.05.2025 r., data refundacji z KE 12.06.2025 r.,
12. Pismo PUP Opatów znak: OA.091.2.GG.2025 z 4.09.2025 r. – pkt 7 – wyjaśnienie dotyczące rachunku bankowego nr 65 8493 0004 0120 0000 5018 0004 wraz z:
 - Pismem PUP Opatów znak: FK-032/14/MP/2023 z 22.06.2023 r. skierowanym do Ministerstwa Rodziny i Polityki Społecznej, wskazującym numery rachunków bankowych do realizacji zadań fakultatywnych oraz obligatoryjnych:
 - rachunek środków FP: 77 8493 0004 0120 0349 9764 0003,
 - rachunek środków EFS+ : [REDACTED],
 - Wnioskiem z 29.06.2023 r. o rozwiązanie umowy rachunku nr 65 8493 0004 0120 0000 5018 0004 za porozumieniem stron, złożonym 29.06.2023 r. przez PUP Opatów w Banku Spółdzielczym w Kielcach Oddział w Opatowie,

Analizę wymienionych powyżej dokumentów przeprowadzono w celu ustalenia, czy:

- Beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt b rozporządzenia nr 2021/1060,
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczegółowymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku lub obciążona potrąceniami,
- łączna kwota wydatków kwalifikowalnych zgodnie z art. 98 ust. 3 lit a rozporządzenia 2021/1060 (CPR) zgadza się z wydatkami (i odpowiadającemu im wkładowi publicznemu) zawartym we wniosku o płatność złożonym do Komisji,

B) USTALENIA

1. **Wybór operacji zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 73 ust. 1 i art. 69 ust. 6 (załącznik XIII) rozporządzenia nr 2021/1060)**

W zakresie objętym audytem ustalono, że projekt nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 pn. „Aktywizacja zawodowa szansa na rozwój” :

- został wybrany do dofinansowania w trybie niekonkurencyjnym, zgodnie z kryteriami naboru nr FESW.10.01-IP.01-001/23, ogłoszonego na stronie internetowej Instytucji Pośredniczącej <https://wupkielce.praca.gov.pl/>, w oparciu o postanowienia programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 dla Działania 10.01 Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych i poszukujących pracy (projekty PUP/MUP),
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego,
- został wdrożony zgodnie z umową o dofinansowanie FESW.10.01-IP.01-0005/23 z dnia 1.08.2023 r., z **zastrzeżeniem uwag opisanych w części B pkt 1.1 Podsumowania ustaleń**,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów,
- zakres rzeczowy, z tytułu którego poniesione zostały wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność, został wykonany zgodnie z umową o dofinansowanie.

W ramach operacji stwierdzono wydatki niekwalifikowalne w łącznej wysokości 2.297,65 PLN, co opisano szczegółowo w części B pkt 1.1 Podsumowania ustaleń.

1.1 Zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych oraz czy zostały poniesione między dniem przedłożenia KE programu lub dniem 1 stycznia 2021 r., w zależności od tego, która z tych dat jest wcześniejsza, a dniem 31 grudnia 2029 r.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych, z wyjątkiem wydatków w kwocie łącznej [REDAKTOWANE] PLN, w tym:

- [REDAKTOWANE] PLN, dotyczącej Umowy nr UmPi/23/0030 zawartej 4.09.2023 r. przez Beneficjenta z Zakładem Doskonalenia Zawodowego w Kielcach o zorganizowanie zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych.

W wyniku audytu ustalono:

- w poz. 3.29 badanego wniosku o płatność Beneficjent wykazał kwotę wydatków kwalifikowalnych – [REDAKTOWANE] PLN, dotyczącą refundacji kosztów wynagrodzenia za miesiąc październik 2023 r. oraz składki na ubezpieczenie społeczne od tej kwoty, bezrobotnego zatrudnionego w ramach prac interwencyjnych zorganizowanych

przez Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach, na podstawie umowy UmPi/23/0030,

- Umowa UmPi/23/0030 dotyczyła zorganizowania zatrudnienia dla 1 bezrobotnego, na stanowisku nauczyciela w Przedszkolu w Opatowie, ul. [REDAKTOWANE], w okresie od [REDAKTOWANE] 3 r. do [REDAKTOWANE] r., na podstawie nawiązanego z bezrobotnym w drodze umowy o pracę stosunku pracy, w pełnym wymiarze czasu pracy, na czas określony, za wynagrodzeniem ustalonym w oparciu o obowiązujące u Pracodawcy przepisy (§ 1 umowy).

PUP w Opatowie w umowie zobowiązał się do zwrotu Pracodawcy części poniesionych kosztów wynagrodzeń i nagród związanych z zatrudnieniem bezrobotnego przez okres od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] r. w wysokości [REDAKTOWANE] PLN, co miesiąc oraz składki na ubezpieczenie społeczne od tej kwoty (§2 umowy). Umowa nr UmPI/23/0030 ponadto zobowiązywała Pracodawcę m.in. do:

- Informowania PUP w Opatowie w formie pisemnej o każdym przypadku wygaśnięcia lub rozwiązania umowy o pracę z bezrobotnym skierowanym do pracy w ramach umowy, w terminie 3 dni od zaistnienia tego faktu, podając datę i przyczynę rozwiązania /wygaśnięcia umowy (§ 4 ust. 1),
 - Przekazania do P.U.P. w Opatowie kopii zawartej umowy o pracę z bezrobotnym, o której mowa w § 1 ust. 3 w terminie 3 dni roboczych licząc od dnia jej zawarcia (§ 4 ust. 3),
 - Zwrotu otrzymanej refundacji wraz z odsetkami ustawowymi naliczonymi od dnia udostępnienia środków w terminie 30 dni od dnia otrzymania wezwania Urzędu w sytuacji nie utrzymania miejsc pracy utworzonych w związku z przyznaną refundacją przez okres wskazany w § 1 ust. 1 (§ 4 ust. 10 lit. b),
- realizując postanowienia umowy Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach zawarł w dniu [REDAKTOWANE] r. umowę o pracę z [REDAKTOWANE], na czas określony do [REDAKTOWANE] r., w pełnym wymiarze czasu pracy, na stanowisku – [REDAKTOWANE], za wynagrodzeniem [REDAKTOWANE] PLN miesięcznie, data rozpoczęcia pracy – [REDAKTOWANE] r.,
 - w dniu [REDAKTOWANE] r. na mocy [REDAKTOWANE] nastąpiło rozwiązanie ww. umowy o pracę, pracownikowi [REDAKTOWANE] r. wystawiono świadectwo pracy za okres [REDAKTOWANE]-[REDAKTOWANE] r.,
 - w związku z rozwiązaniem ww. umowy o pracę ZDZ w Kielcach pismem L.dz. ZDZ/2023/03568 z 13.09.2023 r. zwróciło się do PUP Opatów z wnioskiem o skierowanie nowej osoby, celem uzupełnienia zatrudnienia na stanowisku pracy,
 - Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach zawarł w dniu [REDAKTOWANE] r. z kolejnym bezrobotnym – [REDAKTOWANE]. umowę o pracę na czas określony do [REDAKTOWANE] r., w pełnym

wymiarze czasu pracy, za wynagrodzeniem zasadniczym wg. XI kategorii zaszeregowania w wysokości [REDAKTED] PLN miesięcznie,

- ZDZ w Kielcach złożył 17.11.2023 r. w PUP Opatów wniosek o refundację kosztów z tytułu zatrudnienia skierowanej osoby bezrobotnej do prac interwencyjnych na podstawie zawartej umowy nr UmPI/23/0030 z dnia 4.09.2023 r. za miesiąc październik 2023 r., w którym wykazał 1 pozycję – imię i nazwisko pracownika: [REDAKTED], liczba dni refundowanych: [REDAKTED], liczba dnia zwolnienia: [REDAKTED], wynagrodzenie brutto: [REDAKTED] PLN, wynagrodzenie refundowane: [REDAKTED] PLN, składka ZUS refundowana: [REDAKTED] PLN, łączna kwota refundacji: [REDAKTED] PLN. Do wniosku załączył:
 - Notą księgową nr 2/11/R/2023 z 13.11.2023 r. stanowiącą wniosek ZDZ w Kielcach do PUP Opatów o zgodne zaksięgowanie obciążenia [REDAKTED] PLN za miesiąc 10/2023 z tytułu wykonania umowy UMPI/23/0030 z dnia 4.09.2023 o refundację kosztów z tytułu zatrudnienia skierowanej osoby bezrobotnej w ramach prac interwencyjnych [REDAKTED], wskazującą formę zapłaty i numer rachunku bankowego do zapłaty przelewem ww. kwoty,
 - Listę płac LPE/OPT_27RP/2023/10/1 za okres [REDAKTED] r. data wypłaty 30.10.2023 r., zatwierdzoną do wypłaty przez wiceprezesa zarządu ZDZ oraz głównego księgowego, w której w poz. 2 ujęto wynagrodzenie zasadnicze [REDAKTED] - [REDAKTED] PLN, dodatek motywacyjny [REDAKTED] PLN, razem: [REDAKTED] PLN brutto, do wypłaty [REDAKTED] PLN,
 - Potwierdzenie z 16.11.2023 r. transakcji z 30.10.2023 r. – na rachunku ZDZ Kielce BNP Paribas 32 1600 1462 1020 0726 9000 0013 przekazania kwoty [REDAKTED] PLN tytułem pobory za 10/2023, na rachunek bankowy [REDAKTED]. o nr [REDAKTED],
 - Zatwierdzoną przez p.o. dyrektora [REDAKTED] w [REDAKTED] listę obecności [REDAKTED] za październik 2023 r. – pracownik obecny w pracy [REDAKTED] dni roboczych, nieobecny z tytułu zwolnienia lekarskiego [REDAKTED] dni,
 - Imienny raport miesięczny o należnych składkach i wypłaconych świadczeniach ZUS P RCA za październik 2023 – potwierdzający zgłoszenie i odprowadzenie składek [REDAKTED] na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne, podstawa wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne i emerytalne [REDAKTED] PLN, zdrowotne [REDAKTED] PLN, wraz z deklaracją rozliczeniową ZUS P DRA za 01 10.2023 ZDZ Kielce, w której wykazano łączną kwotę składek do zapłaty 1.884.384,66 PLN,
 - Potwierdzenie z 16.11.2023 r. transakcji z 31.10.2023 r. na rachunku ZDZ Kielce BNP Paribas [REDAKTED], przekazania kwoty 278.187,21 PLN tytułem składki ZUS na rachunek NBP ZUS 50 6000 0002 0260 0165 7000 8869,

- Potwierdzenie z 16.11.2023 r. transakcji z 15.11.2023 r. – na rachunku ZDZ Kielce BNP Paribas [REDACTED] przekazania kwoty 1.606.039,58 PLN tytułem składki ZUS na rachunek NBP ZUS 50 6000 0002 0260 0165 7000 8869
- Wyjaśnienie z 15.11.2023 r. ZDZ Kielce dotyczący różnicy pomiędzy kwotą wynikającą z deklaracji ZUS DRA 01 10 2023, a przelewami do ZUS z 31.10.2023 i 15.11.2023 r. (zmniejszenie przelewu o kwotę [REDACTED] PLN składek – na skutek korekt nie dotyczących osób zaangażowanych w realizację projektu),
- Imienny raport miesięczny o wypłaconych świadczeniach i przerwach w opłacaniu składek ZUS P RSA [REDACTED]. – przerwa w opłacaniu składek ([REDACTED] dni absencja chorobowa) ZUS ZLA [REDACTED] [REDACTED] [REDACTED] r.

Wniosek o refundację kosztów [REDACTED] PLN, po sprawdzeniu 22.11.2023 r. merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zostały zatwierdzone decyzją Dyrektora PUP w Opatowie.

Kwota [REDACTED] PLN została wypłacona 23.11.2023 r. z rachunku nr [REDACTED] Powiatu Opatowskiego/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy w Kielcach na rachunek Zakładu Doskonalenia Zawodowego w Kielcach nr [REDACTED], co znajduje potwierdzenie w wyciągu bankowym nr 78/2023 z 23.11.2023 r., tytuł wypłaty RePI/23/0122/1, umowa UmPI/23/0030, wniosek RePI/23/0122,

- pismem PUP Opatów znak: CAZ.610-44/ŁN/23 z 26.08.2025 r. wezwał ZDZ Kielce o przedłożenie w terminie 3 dni od dnia otrzymania pisma umowy zatrudnienia z pracownikiem na brakujący okres wskazany w umowie o refundację tj. od [REDACTED] - [REDACTED] r.
- pismem znak: CA.091.2.GG.2025 z 26.08.2025 r. PUP Opatów poinformował ZA o prowadzeniu czynności wyjaśniających w stosunku do ZDZ Kielce w opisanym powyżej zakresie,
- Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach pismem znak: L.dz. ZDZ/WKP/2025/02941 z 3.09.2025 r. w odpowiedzi na pismo PUP Opatów z 26.08.2025 r. poinformował, że nie zawierał z [REDACTED] umowy o pracę na okres od [REDACTED] r., a na refundowanym stanowisku pracy zatrudnił [REDACTED].,
- PUP w Opatowie w dniu 4.09.2025 r. poinformował ZA, że [REDACTED] - osoba zatrudniona od [REDACTED] r. do [REDACTED] r. przez ZDZ Kielce, nie była zarejestrowana jako bezrobotna i nie była skierowana do pracy przez PUP Opatów,
- pismem znak: CAZ.810-44/ŁN/23 z 4.09.2025 r. PUP w Opatowie zawiadomił Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach o wszczęciu z Urzędu postępowania administracyjnego w sprawie zwrotu otrzymanej refundacji części kosztów poniesionych na wynagrodzenia, nagrody oraz składki na ubezpieczenie społeczne wraz z odsetkami

ustawowymi naliczonymi od całości kwoty udzielonej pomocy od dnia wypłaty pierwszej kwoty udostępnionych środków z powodu nie utrzymania miejsca pracy utworzonego w związku z przyznaną refundacją przez okres wskazany w § 1 ust. 1 umowy UmPi/23/0030 zawartej 4.09.2023 r.,

- pismem znak: CAZ.610.44/ŁN/2025 z 19.09.2025 r. PUP w Opatowie, działając w imieniu Starosty Opatowskiego, w związku z niedotrzymaniem warunków umowy UmPI/23/0030 z dnia [REDAKTOWANE] r., wezwał Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach do zwrotu środków w wysokości [REDAKTOWANE] PLN wraz z odsetkami ustawowymi naliczonymi od całości uzyskanych refundacji od dnia otrzymania pierwszej refundacji, w terminie 30 dni od daty otrzymania wezwania,

Ponadto w oparciu o przedstawione do audytu dokumenty ustalono:

- w załączniku nr 1 - Oświadczenie wnioskodawcy z 28.08.2023 r. do Wniosku o organizację prac interwencyjnych, złożonym w PUP w Opatowie w dniu 29.08.2023, wiceprezes zarządu oraz główny księgowy reprezentujący Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach, w imieniu podmiotu m.in. oświadczyli, że:
 - znana jest im treść regulacji prawnych określonych w:
 - a) ustawie z 20.04.2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy w kwestii prac interwencyjnych,
 - b) rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 24.06.2014 r. w sprawie organizowania prac interwencyjnych i robót publicznych oraz jednorazowej refundacji kosztów z tytułu opłaconych składek na ubezpieczenie społeczne,
 - mają świadomość obowiązku:
 - a) zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych skierowanego bezrobotnego na podstawie umowy o pracę w pełnym wymiarze czasu pracy oraz stosowanie do zawartej z PUP umowy, utrzymania go w zatrudnieniu przez okres objęty refundacją wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne oraz utrzymaniu w zatrudnieniu skierowanego bezrobotnego przez okres minimum 3 miesięcy po zakończeniu refundacji wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne,
 - zobowiązują się do zwrotu uzyskanej refundacji wraz z odsetkami ustawowymi naliczonymi od całości uzyskanych refundacji od dnia otrzymania pierwszej refundacji, w terminie 30 dni od dnia doręczenia wezwania Urzędu w przypadku:
 - a) naruszenia warunków umowy o organizację prac interwencyjnych w zakresie zatrudnienia skierowanego bezrobotnego przez okres trwania prac interwencyjnych, w tym odmowy przyjęcia skierowanego bezrobotnego na zwolnione stanowisko pracy lub

b) w przypadku naruszenia innych warunków umowy.

- w § 6 ust. 1 pkt 5 Regulaminu organizacyjnego prac interwencyjnych dla osób bezrobotnych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Opatowie stanowiącym załącznik do Zarządzenia nr 3/2023 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Opatowie z dnia 1.02.2023 r. zapisano, że prace interwencyjne mogą być organizowane u pracodawcy jeżeli zadeklaruje on utrzymanie zatrudnienia na refundowanych stanowiskach pracy przez okres refundacji oraz przez okres co najmniej 3 lub 6 miesięcy po zakończeniu okresu refundacji,
- w § 8 ust. 1 i ust. 2 pkt 5 ww. Regulaminu wskazano, że podstawą refundacji jest umowa cywilno-prawna, zawarta na piśmie, przez starostę z wnioskodawcą i umowa ta powinna w szczególności zawierać m.in. obowiązek utrzymania zatrudnienia skierowanego bezrobotnego przez okres wymagany ustawą,
- w § 8 ust. 5 Regulaminu postanowiono, że w przypadku rozwiązania umowy o pracę przez skierowanego bezrobotnego, rozwiązania z nim umowy o pracę na podstawie art. 52 ustawy z dnia 26 czerwca 1974 r. Kodeksu Pracy lub wygaśnięcia stosunku pracy skierowanego bezrobotnego w trakcie okresu objętego refundacją albo przed upływem 3 lub 6 miesięcy po zakończeniu okresu refundacji, starosta skieruje na zwolnione stanowiska pracy innego bezrobotnego,
- § 5 ust. 1 pkt 5 i 6 Rozporządzenie Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 24 czerwca 2014 r. w sprawie organizowania prac interwencyjnych i robót publicznych oraz jednorazowej refundacji kosztów z tytułu opłaconych składek na ubezpieczenia społeczne stanowi:

„W przypadku pozytywnego rozpatrzenia wniosków, o których mowa w § 4 ust. 1 i 2, starosta zawiera z pracodawcą organizującym prace interwencyjne albo organizatorem robót publicznych albo wskazanym przez organizatora robót publicznych pracodawcą umowę, określającą m.in. obowiązek utrzymania zatrudnienia skierowanego bezrobotnego przez okres wymagany ustawą z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy oraz obowiązek zwrotu uzyskanej pomocy w warunkach określonych w ustawie, w przypadku nieutrzymania zatrudnienia skierowanego bezrobotnego przez wymagany okres”,
- § 4 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 w ramach programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, zawartej w dniu 1.08.2023 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim – Wojewódzkim Urzędem Pracy w Kielcach – Instytucją Pośredniczącą a Powiatem Opatowskim/Powiatowym Urzędem Pracy w Opatowie – Beneficjentem, stanowi:

„Beneficjent zobowiązuje się do realizacji projektu z należytą starannością, w szczególności ponosząc wydatki celowo, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie

z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów, zgodnie z obowiązującymi zasadami i postanowieniami wynikającymi z programu, procedur oraz właściwych przepisów prawa oraz zasad krajowych i unijnych”

W związku z niedopełnieniem przez Zakład Doskonalenia Zawodowego w Kielcach obowiązku wynikającego z umowy o zorganizowanie zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych nr UmPI/23/0030, zawartej [REDAKTOWANE] r. z Powiatowym Urzędem Pracy w Opatowie, tj. nieutrzymaniem refundowanego miejsca pracy, przez cały okres od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] r. wskazany w § 1 ust. 1 umowy, Zespół Audytowy nie potwierdza kwalifikowalności wydatku w kwocie [REDAKTOWANE] PLN.

W trakcie audytu ustalono, że realizując zapisy umowy UmPI/23/0030 zawartej [REDAKTOWANE] r. pracodawca zatrudnił od [REDAKTOWANE] r. [REDAKTOWANE]. Umowa ta została rozwiązana [REDAKTOWANE] r. za porozumieniem stron z dniem [REDAKTOWANE]. Pracodawca pismem L.dz. ZDZ/2023/03568 z dnia 13.09.2023 r., poinformował Beneficjenta o rozwiązaniu umowy i wystąpił z wnioskiem o skierowanie do pracy kolejnego bezrobotnego, celem uzupełnienia stanowiska pracy. w dniu [REDAKTOWANE] r., pracodawca zawarł z [REDAKTOWANE] umowę o pracę na czas określony do [REDAKTOWANE] r. Umowa wygaśnięta z dniem [REDAKTOWANE] r. O wygaśnięciu umowy z bezrobotnym skierowanym w ramach umowy do pracy, pracodawca wbrew § 4 ust. 1 umowy nr UmPI/23/00/30 – nie poinformował Beneficjenta, pomimo, że był do tego zobowiązany na piśmie, w terminie 3 dni, podając przyczynę wygaśnięcia umowy.

Ponadto ZDZ w Kielcach nie zawarł z [REDAKTOWANE] nowej umowy o pracę, ani nie zatrudnił od [REDAKTOWANE] r. innej skierowanej przez PUP Opatów osoby bezrobotnej, która świadcząc pracę do [REDAKTOWANE] r., wypełniaby warunki umowy.

Zgodnie z § 4 ust. 10 lit. b Umowy nr UmPI/23/0030 o zorganizowanie zatrudnienia w ramach prac interwencyjnych, pracodawca zobowiązuje się do zwrotu otrzymanej refundacji wraz z odsetkami ustawowymi naliczonymi od dnia udostępnienia środków w terminie 30 dni, od dnia otrzymania wezwania Urzędu w sytuacji nieutrzymania miejsc pracy utworzonych w związku z przyznaną refundacją przez okres wskazany w § 1 ust. 1, czyli w niniejszej sprawie od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] r.

Pomimo braku realizacji przez ZDZ Kielce obowiązku utrzymania stanowiska pracy, PUP w Opatowie nie wezwał podmiotu do przedłożenia dokumentów, celem weryfikacji i potwierdzenia prawidłowej realizacji zapisów umowy. Nie wezwał również ZDZ w Kielcach do zwrotu przyznanej refundacji w związku z brakiem realizacji postanowień umowy.

Działania w powyższym zakresie zostały podjęte przez Beneficjenta w trakcie audytu, co potwierdzają pisma:

- znak: CAZ.610-44/ŁN/23 z 26.08.2025 r. PUP Opatów skierowane do ZDZ Kielce o przedłożenie umowy zatrudnienia z pracownikiem na brakujący okres wskazany w umowie o refundację tj. od [REDAKTOWANE] 4 [REDAKTOWANE] r.,

- znak: CA.091.2.GG.2025 z 26.08.2025 r. PUP Opatów informujące ZA o prowadzeniu czynności wyjaśniających w stosunku do ZDZ Kielce w przedmiotowym zakresie,
- znak: L.dz. ZDZ/WKP/2025/02941 z 3.09.2025 r. Zakładu Doskonalenia Zawodowego w Kielcach, stanowiące odpowiedź na pismo PUP Opatów z 26.08.2025 r., potwierdzające brak kontynuacji zatrudnienia [REDAKTOWANE] od [REDAKTOWANE] r., oraz zatrudnienie na refundowanym stanowisku pracy [REDAKTOWANE].
- informacja mailowa PUP Opatów z 4.09.2025 r. skierowana do ZA, potwierdzająca że [REDAKTOWANE] - osoba zatrudniona od [REDAKTOWANE] r. do [REDAKTOWANE] r. przez ZDZ Kielce, nie była zarejestrowana jako bezrobotna i nie była skierowana do pracy przez PUP Opatów,
- znak: CAZ.810-44/ŁN/23 z dnia 4.09.2025 r. PUP w Opatowie - Zawiadomienie Zakładu Doskonalenia Zawodowego w Kielcach o wszczęciu z Urzędu postępowania administracyjnego w sprawie zwrotu otrzymanej refundacji części kosztów poniesionych na wynagrodzenia, nagrody oraz składki na ubezpieczenie społeczne wraz z odsetkami ustawowymi naliczonymi od całości kwoty udzielonej pomocy od dnia wypłaty pierwszej kwoty udostępnionych środków z powodu nieutrzymania miejsca pracy utworzonego w związku z przyznaniem refundacji przez okres wskazany w § 1 ust. 1 umowy UmPI/23/0030 zawartej [REDAKTOWANE] r.

Naruszenie przez ZDZ w Kielcach warunków umowy nr UmPI/23/0030 w zakresie okresu zatrudnienia bezrobotnego na refundowanym stanowisku pracy, skutkuje obowiązkiem zwrotu całej kwoty refundacji na rachunek Beneficjenta, co wynika wprost z zapisów umowy.

Wydatek w kwocie [REDAKTOWANE] PLN za miesiąc [REDAKTOWANE] r., nie może zostać uznany za prawidłowy i podlegający rozliczeniu w ramach projektu, w sytuacji gdy cel umowy nie został zrealizowany, a kwota wypłaconej refundacji winna zostać zwrócona na rachunek bankowy Powiatowego Urzędu Pracy w Opatowie.

Ostateczny odbiorca projektu zaniechał poinformowania Beneficjenta o wygaśnięciu umowy z pracownikiem zatrudnionym na refundowanym stanowisku, przez co uniemożliwił skierowanie do pracy kolejnej osoby bezrobotnej, która świadcząc pracę w brakującym, wskazanym w umowie okresie, zapewniłaby wypełnienie zobowiązań i celu umowy.

Beneficjent natomiast nie dopełnił obowiązku bieżącego monitorowania prawidłowości realizacji umowy, celem zminimalizowania ryzyka niesfinalizowania umowy i/lub wcześniejszego odzyskania nienależnie przyznanych kwot refundacji, w celu dokonania stosownych korekt wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych we wniosku o płatność i zgłoszonych do KE.

W związku z powyższym kwota wydatków niekwalifikowalnych związana z udzielonym na podstawie umowy UmPI/23/0030 wsparciem, w badanym wniosku o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 wynosi [REDAKTOWANE] PLN/ [REDAKTOWANE] EUR zgodnie z kursem przeliczeniowym 4,2708 PLN/EUR (dofinansowanie EFS+: [REDAKTOWANE] PLN/[REDAKTOWANE] EUR).

- [REDAKTOWANE] PLN, dotyczących Umowy nr UmDop/23/0007 zawartej 1.08.2023 r. przez Beneficjenta z [REDAKTOWANE] o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego.

W toku czynności audytowych ustalono:

- w poz. 6.1 wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 Beneficjent wykazał kwotę wydatku kwalifikowalnego [REDAKTOWANE] PLN refundacji kosztów doposażenia stanowiska pracy, przyznanej [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] na podstawie umowy nr UmDop/23/0007 z 1.08.2023 r.,

Umowa dotyczyła doposażenia 1 stanowiska pracy dla skierowanego przez PUP Opatów bezrobotnego, w celu wykonywania pracy w charakterze [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] Z tytułu wymienionej umowy, 4.10.2023 r., na rachunek bankowy [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] zostały wypłacone środki w wysokości [REDAKTOWANE] PLN.

Do umowy nr UmDop/23/0007 sporządzono 25.08.2023 r. aneks, w wyniku którego wyznaczono nowe terminy:

- przedłożenia w PUP Opatów rozliczenia kwot wydatkowanych od dnia zawarcia umowy na poszczególne wydatki ujęte w szczegółowej specyfikacji, zawartej we wniosku, o którym mowa w § 1 umowy, poniesionych z uwzględnieniem podatku od towarów i usług, informacji dotyczącej przysługującego Wykonawcy prawa do obniżenia podatku należnego, o kwotę podatku naliczonego zawartego w wykazanych wydatkach lub prawo do zwrotu podatku naliczonego, kserokopii dokumentów, potwierdzonych za zgodność z oryginałem, potwierdzających dokonanie zakupów wraz z dowodem zapłaty – 20.09.2023 r.,
- utworzenia stanowiska pracy poprzez jego wyposażenie lub doposażenie i rozliczenia poniesionych kosztów - [REDAKTOWANE] r.,
- zatrudnienia skierowanego bezrobotnego - [REDAKTOWANE] r.,
- złożenia stosowanych dokumentów i rozliczenia wydatkowania środków, zawierającego zestawienie kwot wydatkowanych wraz z informacją czy podmiotowi otrzymującemu środki przysługuje prawa do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego zawartego w wydatkach lub prawo do zwrotu podatku naliczonego na wniosku złożonym wg. wzoru stanowiącym załącznik nr 1 do umowy – [REDAKTOWANE] r.

Zapisy § 4 ust. 15 umowy o refundację, zobowiązywały ostatecznego odbiorcę projektu do zwrotu na rachunek Powiatowego Urzędu Pracy w Opatowie Bank Spółdzielczy Oddział w Opatowie [REDAKTOWANE] odliczonego lub zwróconego, zgodnie z ustawą z dnia 11.03.2014 r. o podatku od towarów i usług podatku

naliczonego, dotyczącego zakupionych towarów i usług w ramach przyznanej refundacji, w terminie:

- a) 90 dni od dnia złożenia deklaracji podatkowej dotyczącej podatku od towarów i usług, w której wykazano kwotę podatku naliczonego z tego tytułu – w przypadku gdy z deklaracji za dany okres rozliczeniowy wynika kwota podatku podlegająca wpłacie do urzędu skarbowego lub kwota do przeniesienia na następny okres rozliczeniowy,
- b) 30 dni od dnia dokonania przez urząd skarbowy zwrotu podatku na rzecz podmiotu Wnioskodawcy – w przypadku gdy z deklaracji podatkowej dotyczącej podatku od towarów usług, w której wykazano kwotę podatku naliczonego z tego tytułu, za dany okres rozliczeniowy wynika kwota do zwrotu.

W § 4 ust. 16 umowy przyjęto, że terminem odzyskania podatku od towarów i usług zakupionych w ramach przyznanego dofinansowania jest:

- a) data złożenia deklaracji podatkowej w urzędzie skarbowym, przez korzystającego z obniżenia podatku należnego o kwotę podatku naliczonego,
- b) data wpływu zwrotu na konto występującego o zwrot podatku naliczonego,

Informację, w formie oświadczenia (wg. wzoru - załącznik nr 2 do umowy), o odzyskaniu podatku od towarów i usług, otrzymujący wsparcie był zobowiązany przedłożyć w PUP w Opatowie w terminie 30 dni (§ 4 ust. 19 umowy).

Ponadto w umowie postanowiono, że w sytuacji, gdy nie jest możliwe ustalenie, jaka kwota zwróconego podatku dotyczy wydatków w ramach przyznanego dofinansowania, a jaka ze środków własnych, zwrot równowartości odzyskanego podatku należy obliczyć proporcjonalnie (§ 4 ust. 17 umowy).

— [REDAKTOWANE] złożyła [REDAKTOWANE] r. w PUP w Opatowie „Wniosek o rozliczenie refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy” w załączeniu którego przekazała Zestawienie kwot wydatkowanego dofinansowania, składające się z 7 pozycji wydatków, udokumentowanych 5 fakturami:

- Faktura VAT nr 0004/08/23P wystawiona 2.08.2023 r. o wartości netto [REDAKTOWANE] PLN VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto : [REDAKTOWANE] PLN,
- Faktura VAT nr 221/MAG/2023 wystawiona 11.08.2023 r. o wartości netto [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN,
- Faktura nr F/0142/23 wystawiona 22.08.2023 r. na kwotę netto [REDAKTOWANE] PLN, VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto : [REDAKTOWANE] PLN,
- Faktura VAT FV/000078/09/2023 wystawiona 6.09.2023 r. o wartości netto [REDAKTOWANE] PLN VAT: [REDAKTOWANE] PLN, brutto: [REDAKTOWANE] PLN, do której wystawiono 31.08.2023 r. fakturę zaliczkową nr FV/000755/08/2023,

- Faktura VAT 1304/2023 wystawiona 7.09.2023 r. o wartości netto [REDAKTOWANE] PLN, VAT [REDAKTOWANE] PLN, brutto [REDAKTOWANE] PLN,

oraz oświadczenie o przysługującym podmiotowi prawie do obniżenia podatku należnego o kwotę podatku naliczonego z tytułu poniesionego wydatku wraz ze zobowiązaniem do zwrotu równowartości odliczonego lub zwróconego podatku VAT,

- w tym samym dniu tj. 18.09.2023 r. [REDAKTOWANE] złożył w PUP Opatów oświadczenie, że nie będzie ubiegał się o zwrot podatku VAT z urzędu skarbowego z tytułu zakupów sfinansowanych refundacją uzyskaną w wyniku umowy nr UmDop/23/0007 z 1.08.23 r.,
- [REDAKTOWANE] figuruje w „Wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT” jako czynny podatnik VAT od [REDAKTOWANE] r.,
- PUP w Opatowie zaakceptował rozliczenie wydatków i przekazał [REDAKTOWANE] r. na rachunek wnioskodawcy refundację w kwocie [REDAKTOWANE] PLN,
- ZA na podstawie informacji z bazy danych Wro-System ustalił, że [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] w złożonym 19.10.2023 r. Szefowi KAS za miesiąc wrzesień 2023 r. dokumencie elektronicznym/deklaracji JPK_V7M, wykazał poniższe kwoty wynikające z przedstawionych do rozliczenia refundacji faktur VAT:

Tabela nr 8

L.p.	Numer faktury VAT wykazanej w rozliczeniu refundacji złożonym przez FHU ROL-POL 18.09.2023 r.	Kwota wydatku brutto wynikająca z faktury PLN	Kwota brutto wydatku ujęta w rozliczeniu przyznanych środków PLN	Kwota podatku VAT wynikająca z faktury PLN	Kwota podatku VAT ujęta w rozliczeniu przyznanych środków PLN	Kwota podatku VAT ujęta i rozliczona przez podmiot w deklaracji JPK_V7M PLN
	1	2	3	4	5	6
1	0004/08/23P	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]
2	221/MAG/2023	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]
3	F/0142/23	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]
4	FV/000078/09/2023	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]
5	1304/2023	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]	[REDAKTOWANE]
	RAZEM	49.193,92	42.000,00	9.198,87	7.853,66	

- [REDAKTOWANE] nie poinformowała Beneficjenta o łącznej kwocie podatku [REDAKTOWANE] PLN (kol. nr 6 tabeli nr 8), odliczonego w deklaracji podatkowej, wynikającego z faktur wymienionych w wierszach 1 – 4 tabeli nr 8. Nie dokonała również zwrotu równowartości odzyskanego/odliczonego podatku na rachunek Beneficjenta, w związku z czym wydatki wykazane we wniosku o płatność oraz zadeklarowane do KE nie zostały skorygowane,

- [REDAKTOWANE] 26.08.2023 r. przekazał ZA oświadczenie, w którym potwierdził nieprawidłowe wykazanie i rozliczenie dla celów podatkowych faktur VAT dokumentujących zakupy sfinansowane z środków refundacji. Podmiot zadeklarował złożenie korekt rozliczeń podatkowych.

W związku z odzyskaniem przez ostatecznego odbiorcę projektu części podatku VAT, związanego z wydatkami finansowanymi wsparciem przyznany przez PUP w Opatowie, Zespół Audytowy nie potwierdza kwalifikowalności wydatków w kwocie łącznej [REDAKTOWANE] PLN, dotyczących Umowy nr UmDop/23/0007 zawartej 1.08.2023 r. [REDAKTOWANE].

Zespół Audytowy ustalił, że:

- w wydatkach kwalifikowalnych wykazanych we wniosku o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 ujęto kwotę refundacji, z której sfinansowano wydatki udokumentowane fakturami wymienionymi w Tabeli nr 8,
- podmiot [REDAKTOWANE] częściowo, w kwotach wykazanych w wierszach 1-4, kol. nr 6 tabeli nr 8, odzyskał na podstawie deklaracji podatku VAT złożonej 19.10.2023 r. w formie elektronicznej za miesiąc wrzesień 2023 r. podatek VAT w kwocie [REDAKTOWANE] PLN, wynikający z czterech, rozliczonych w 100% dla celów refundacji faktur VAT, tym samym zgodnie z art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług ostateczny odbiorca projektu skorzystał z prawa do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego,
- [REDAKTOWANE] w załączeniu do Wniosku o rozliczenie refundacji kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy przedłożonym w PUP w Opatowie 18.09.2023 r., złożyła oświadczenie o przysługującym mu prawie do obniżenia podatku należnego o kwotę podatku naliczonego zawartego w wykazywanych wydatkach lub prawo do zwrotu podatku naliczonego, zobowiązała się również do dokonania zwrotu na konto PUP w Opatowie rozliczonego podatku w terminie wskazanym w umowie,
- w dniu [REDAKTOWANE] r. [REDAKTOWANE] złożył w PUP Opatów oświadczenie, że nie będzie ubiegał się o zwrot podatku VAT z urzędu skarbowego z tytułu zakupów sfinansowanych refundacją uzyskaną w wyniku umowy nr UmDop/23/0007 z 1.08.2023 r.,
- [REDAKTOWANE] [REDAKTOWANE] wbrew zobowiązaniom zawartym w umowie o refundacji UmDop/23/0007 i oświadczeniom z 18.09.2023 r.:
 - dokonała odliczenia części podatku VAT, związanego z zakupami sfinansowanymi refundacją,
 - nie poinformowała PUP Opatów o fakcie rozliczenia i odzyskania podatku VAT,

- nie dokonała zwrotu na rachunek PUP w Opatowie równowartości odliczonego podatku VAT w kwocie [REDACTED] PLN.

Zgodnie z zapisami Podrozdziału 2.2. pkt 1 lit c) *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027* wydatek jest kwalifikowalny, jeżeli został faktycznie poniesiony.

Pomimo, że łączny koszt projektu nr FESW.10.01-IP.01-0005/23 jest mniejszy niż 5 mln EUR, to mając na uwadze zapisy umowy o dofinansowanie projektu oraz umowy nr UmDop/23/0007 o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy (które wskazują, że ostateczny odbiorca jest zobligowany do zwrotu odzyskanego podatku VAT, a Beneficjent odpowiada za kwalifikowalność wydatków) należy uznać, że powyższe ustalenie skutkuje koniecznością wyliczenia wydatków niekwalifikowalnych w wysokości [REDACTED] PLN z powodu otrzymania przez ostatecznego odbiorcę podatku VAT od zakupu dokonanego w ramach umowy nr UmDop/23/0007 i niedokonania zwrotu równowartości odzyskanego podatku VAT w kwocie [REDACTED] PLN. Powyższe oznacza, że wydatek w kwocie [REDACTED] PLN nie został faktycznie poniesiony w celu realizacji projektu, a więc nie może stanowić wydatku kwalifikowalnego. Zadeklarowane we wniosku o płatność i do KE wydatki zostały zawyżone o ww. kwotę wydatku niekwalifikowalnego.

W związku z powyższym kwota wydatków niekwalifikowalnych w badanym wniosku o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 wynosi [REDACTED] PLN / [REDACTED] EUR zgodnie z kursem 4,2708, PLN/EUR (dofinansowanie EFS+: [REDACTED] PLN/ [REDACTED] EUR).

Natomiast łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych związana z opisanymi powyżej nieprawidłowościami, w badanym wniosku o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 wynosi [REDACTED] PLN/ [REDACTED] EUR zgodnie z kursem przeliczeniowym 4,2708 PLN/EUR (dofinansowanie EFS+: [REDACTED] PLN/ [REDACTED] EUR).

Z uwagi na fakt, że czynności w ramach audytu zostały przeprowadzone na próbie dokumentów finansowych (próba w próbie) dokonano wyliczenia błędu ekstrapolowanego. Wartość błędu po ekstrapolacji wynosi **121.726,37 PLN/ 28.502,01 EUR**.

Na podstawie objętej badaniem dokumentacji potwierdzono, że pozostałe wydatki kwalifikowalne zadeklarowane w audytowanym i zatwierdzonym przez IP w dniu 22.01.2025 r. wniosku o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002:

- zostały poniesione od 1.10.2023 r. do 30.09.2023 r., tj. w okresie kwalifikowalności wydatków EFS+,

- spełniają kryteria kwalifikowalności, określone w *Wytycznych dotyczących kwalifikowalności wydatków na lata 2021-2027*, Regulaminie konkursu, wniosku aplikacyjnym oraz:
 - zostały poniesione zgodnie z umową o dofinansowanie, były niezbędne do realizacji celów Projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją,
 - zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym i uwzględnione w budżecie Projektu,
 - zostały poniesione przez Beneficjenta tj. Powiat Opatowski/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie i wynikają z dokumentacji wspierającej,
 - zostały ujęte w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,
 - zostały poniesione przez Beneficjenta w okresie kwalifikowalności określonym w Regulaminie konkursu i umowie o dofinansowanie projektu wraz z późniejszym aneksem,
 - podatek VAT został prawidłowo zaliczony do kosztów kwalifikowalnych.

Ponadto potwierdzono, że w objętym badaniem wniosku o płatność nie występują:

- koszty pośrednie,
- wydatki poniesione w ramach uproszczonych metod rozliczania,
- wydatki poniesione w ramach cross-financingu.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W trakcie audytu ustalono, że wydatki kwalifikowalne w ramach objętego badaniem wniosku o płatność dotyczyły: staży, stypendiów szkoleniowych, bonu na zasiedlenie, refundacji kosztów doposażenia/wyposażenia stanowiska pracy, prac interwencyjnych, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej tj. wsparcia z zakresu prawa pracy i przyznawania dotacji ze środków publicznych, określonych w ustawie z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 735 ze zm.).

W zakresie wydatków objętych audytem Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2023

r. poz. 1605 ze zm.). W projekcie, w badanym zakresie, nie wystąpiły wydatki, przy ponoszeniu których winny być zastosowane reguły prawa zamówień publicznych.

Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji przeprowadził w trakcie realizacji projektu konkursowego „Aktywizacja zawodowa szansa na rozwój” FESW.10.01-IP.01-0005/23 kontrolę planową w siedzibie Beneficjenta – Powiat Opatowski/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie, w zakresie wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-001 za okres 1.05.2023 r. – 30.09.2023 r. Z Informacji Pokontrolnej nr FESW.10.01-IP.01-005/23-003 znak: KC-II.432.6.2024 z 17.04.2024 r. wynika, że kontrolujący stwierdzili naruszenie zapisów § 20 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu, na skutek naruszenia przepisu art. 29 Ustawy z dnia 11.09.2019 r. Pzp. W wyniku powyższego Beneficjent został wezwany m.in. do pomniejszenia pierwotnie zadeklarowanych w badanym w ramach audytu wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 wydatków w kwocie 102.850 PLN, związanych z wyborem instytucji szkoleniowych. Z uwagi na skorygowanie przez Beneficjenta przedmiotowych wydatków do wartości zerowych, przed wyborem próby przez IA, ich zgodność z przepisami zamówień publicznych nie była przedmiotem analizy ZA.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

Rodzaje przedsięwzięć zrealizowanych w ramach projektu pn. „Aktywizacja zawodowa szansa na rozwój” nie obejmują zagadnień ochrony środowiska. Przedsięwzięcie nie jest objęte Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającą dyrektywę 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE. L 124 z 25 kwietnia 2014 r., s. 1). Przedsięwzięcie nie należy do grupy mogących zawsze znacząco oddziaływać na środowisko (§ 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2019 r. poz. 1839).

W związku z powyższym Beneficjent nie był zobowiązany do sporządzania oceny oddziaływania przedsięwzięcia na środowisko.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Projekt został zrealizowany przez Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie – jednostkę organizacyjną Powiatu, powołaną do wykonywania zadań publicznych wynikających m.in. z ustawy z 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 735 ze zm.). Wsparcie otrzymane przez Beneficjenta w ramach Osi priorytetowej FESW.10 Aktywni na rynku pracy , Działanie FESW.10.01 Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych i poszukujących pracy, nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji i nie wpływa na jej zakłócenie, w związku z czym nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 107 ust. 1 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

W ramach projektu pomoc de minimis udzielana jest na drugim poziomie – Beneficjent jest podmiotem udzielającym pomocy. Wsparcie kierowane jest do osób bezrobotnych w celu ułatwienia im rozpoczęcia prowadzenia działalności gospodarczej oraz do przedsiębiorców w celu doposażenia/wyposażenia stanowisk pracy dla bezrobotnych i częściowej refundacji zatrudnienia poprzez zorganizowanie prac interwencyjnych, stanowi pomoc de minimis. W części pn. "Uzasadnienie wydatków" – „Uzasadnienie poszczególnych wydatków wskazanych w budżecie projektu” – pkt 7 „Pomoc publiczna /Pomoc de minimis udzielana na drugim poziomie” Wniosku o dofinansowanie projektu, Beneficjent wskazał, że realizacja zadania nr 3 – Prace interwencyjne, nr 5 – Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej i nr 6 – Refundacja kosztów doposażenia stanowiska pracy, związana jest z poniesieniem wydatków stanowiących pomoc de minimis, określił wartość planowanej pomocy w ramach realizacji ww. zadań oraz w całym projekcie na kwotę 2.103.893,83 PLN.

Wniosek o dofinansowanie projektu zawiera informacje o kwotach zaplanowanego budżetu do realizacji ww. zadań.

W załączeniu do wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent złożył oświadczenie, że informacje zawarte we wniosku dotyczące pomocy publicznej, w tym pomocy de minimis w żądanej wysokości, są zgodne z przepisami ustawy z dnia 20 grudnia 2022 r. w sprawie udzielenia pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) na lata 2021-2027 oraz z przepisami programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027.

Na podstawie przedłożonej do audytu dokumentacji stwierdzono, że Beneficjent dokonując naboru uczestników do projektu w obszarze realizacji zadania nr 5 - Jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej oraz zadania nr 6 -

Refundacja kosztów doposażenia/wyposażenia stanowisk pracy, a także przed zawarciem umowy o dofinansowanie/refundacji, na podstawie danych w: Systemie Udostępniania Danych o Pomocy Publicznej, Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, systemie teleinformatycznym Syriusz (raporty dot. obowiązków w zakresie ubezpieczenia zdrowotnego i społecznego), weryfikował prawo uczestników do skorzystania z pomocy de minimis. Przyznaną pomoc de minimis każdorazowo dokumentował wydaniem zaświadczenia o pomocy de minimis.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji:

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Realizacja projektu została zakończona. Dla projektu nie określono okresu trwałości.

W trakcie audytu potwierdzono wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany z środków unijnych.

Na stronie internetowej <http://opatow.praca.gov.pl> i na urzędowej stronie portalu Facebook www.facebook.com/PUP.Opatow, Beneficjent w okresie realizacji projektu zamieszczał informacje dotyczące realizacji umowy z 1.08.2023 r. zawartej z Wojewódzkim Urzędem Pracy w Kielcach (Instytucją Pośredniczącą), w ramach FEŚ 2021-2027) projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23, "Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój". Informacje zawierały opis projektu tj. tytuł, fakt otrzymania wsparcia finansowego z UE, zadania, które zaplanowano do realizacji, grupy docelowe, efekty i rezultaty projektu, wartość projektu, wysokość wkładu z Funduszy Europejskich. Na ww. stronach zamieszczano również dodatkowe komunikaty kierowane do osób bezrobotnych i pracodawców m.in. kryteria i terminy otwarcia i zamknięcia naboru uczestników do poszczególnych form wsparcia. Zamieszczane informacje i komunikaty oznaczono wymaganymi znakami graficznymi i słownymi wskazującymi na źródło finansowania projektu z środków Unii Europejskiej, z Funduszy Europejskich dla Świętokrzyskiego.

W ramach promocji projektu wykonano plakaty na temat realizacji projektu, które zostały rozmieszczone na terenie PUP w Opatowie, informacje na temat realizacji projektu oraz stopnia jego wdrażania zamieszczano na tablicy ogłoszeń, w Regionalnej Rozgłośni Radiowej Radio Opatów w lipcu i sierpniu 2023 r. W serwisie informacyjnym podawano do wiadomości komunikaty o naborach. Informacje promujące projekt oraz zachęcające do skorzystania z różnych form wsparcia zamieszczano również w lokalnej prasie - Kurierze Opatowskim. Przekazano również informacje o projekcie do ośrodków pomocy społecznej działających na terenie powiatu oraz do Lokalnej Grupy Działania

celem popularyzacji społecznej projektu i zachęcenia osób/podmiotów potrzebujących wsparcia do udziału w naborach.

Analizowane przez ZA dokumenty Beneficjenta w formie papierowej i elektronicznej, związane z realizacją projektu (dokumenty księgowe, naboru uczestników, z działań informacyjno-promocyjnych), zawierają wymagane logotypy informacyjno-promocyjne.

Realizowane przez Beneficjenta działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz zgodne z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie, Podręcznikiem wnioskodawcy i beneficjenta FE na lata 2021-2027 w zakresie informacji i promocji, Księgą Tożsamości Wizualnej marki Fundusze Europejskie 2021-2027 oraz Wytycznymi dotyczącymi informacji i promocji FE na lata 2021-2027 z dnia 19.04.2023 r.

1.6 Zgodność z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W trakcie audytu nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną oraz potwierdzono że wydatki zgodne są z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Projekt ma pozytywny wpływ na politykę eliminującą nierówność i promującą równość kobiet i mężczyzn, ponieważ jest dostępny w równym stopniu dla przedstawicieli obu płci, wszystkich grup społecznych i osób niepełnosprawnych.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji Europejskiej (KE) odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest zgodna z art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 i załącznikiem XIII do rozporządzenia 2021/1060?

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi,

że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII).

W trakcie audytu ustalono, że:

- beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające wniosek o płatność,
- wydatki, z wyłączeniem kwot wskazanych w części B pkt 1.1 zostały rzeczywiście poniesione przez beneficjenta w celu realizacji projektu;
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta;
- zostały zarejestrowane w systemach księgowych beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- została zachowana ścieżka audytu.

3. W przypadku wydatków zadeklarowanych KE (ustalonych zgodnie z art. 53 ust. 1 oraz art. 74 ust 1 lit. a rozporządzenia 2021/1060) czy dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, a dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE?

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników i inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE.

Dofinansowanie w ramach objętego badaniem wniosku o płatność, jak również w odniesieniu do całego projektu, zostało udzielone zgodnie z art. 53 ust. 1 lit. a i d oraz art. 74 ust 1 lit. a rozporządzenia 2021/1060, tj. w postaci dotacji, w formie zwrotu kosztów kwalifikowalnych faktycznie poniesionych przez Beneficjenta.

Badaniem objęto zadeklarowane wydatki wykazane we wniosku o płatność wymienionym w pkt a 1.1 ppk 2 podsumowania ustaleń. Na podstawie dokumentów wspierających, objętych audytem stwierdzono, że realizacja projektu została zakończona 31.12.2023 r. Beneficjent złożył 28.03.2024 r. (wersja poprawna 21.01.2025 r.) refundacyjny, sprawozdawczy i końcowy wniosek o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 za okres 1.10.2023 – 31.12.2023 r.

IP w związku ze złożonym wnioskiem o płatność pismem znak: PRP-II.6480.13.2023.MP z 2.04.2024 r. wezwała Beneficjenta do dostarczenia dokumentów do analizy pogłębionej.

W związku z kontrolą planową Departamentu Kontroli i Certyfikacji Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego przeprowadzoną w dniach 7-9.02.2024 r. oraz 22.03.2024 r. w zakresie projektu konkursowego „Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój” FESW.10.01-IP.01-0005/23, realizowanego przez Powiat Opatowski/Powiatowy Urząd Pracy w Opatowie, w zakresie wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-001 za okres 1.05.2023 r. – 30.09.2023 r., została wydana 17.04.2024 r. Informacja pokontrolna nr FESW.10.01-IP.01-005/23-003 znak: KC-II.432.6.2024.

W zakresie badanego wniosku o płatność kontrolujący stwierdzili naruszenie zapisów § 20 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu poprzez niezastosowanie się do art. 29 Ustawy z dnia 11.09.2019 r. Pzp, w wyniku czego Beneficjent został wezwany do pomniejszenia zadeklarowanych we Wop FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 wydatków w kwocie 102.850,00 PLN, związanych z wyborem instytucji szkoleniowych. W wyniku powyższego Beneficjent w badanym wniosku o płatność wyzerował przedmiotowe wydatki. Ponadto IZ, w wyniku kontroli, stwierdziła brak wykonania założonych wskaźników na dzień 30.09.2023 r. – „Liczba osób długotrwale bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie”, który osiągnięto na poziomie 97,31% oraz „Liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie”, który został osiągnięty na poziomie 79,17%.

Pismem znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z 18.04.2024 r. IP poinformowała Beneficjenta o zawieszeniu weryfikacji wniosku o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-01 za okres od 1.10.2023 – 31.12.2023 r. na podstawie § 11 pkt 2 umowy o dofinansowanie projektu, w związku z kontrolą projektu FESW.10.01-IP.01-0005/23 prowadzoną przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego.

Pismem znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z 25.11.2024 r. IP poinformowała PUP Opatów o otrzymaniu z Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Społecznego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego Informacji pokontrolnej nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-003 (wraz z erratą) dotyczącej kontroli projektu pn. „Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój” przeprowadzonej przez IZ. Wezwano Beneficjenta do sporządzenia zestawienia faktur dokumentujących zakwestionowane wydatki i przesłanie ich skanów do IP do 2.12.2024 r.

Pismem znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z 9.12.2024 r. IP poinformowała PUP Opatów o negatywnej weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.0-0005/23-002-01 za okres 1.10.2023-31.12.2023, wezwła do poprawy i uzupełnienia wniosku do 18.12.2023 r., Beneficjentowi przekazano Listę kontrolną do weryfikacji wniosku o płatność sporządzoną 9.12.2024 r. przez M.P. i A.A. , zatwierdzoną przez M.B-D.

Pismem znak: FK.4231.9.EM.2024 z 18.12.2024 r. Beneficjent przekazał IP wyjaśnienia w odpowiedzi na pismo z 9.12.2024 r. – m.in. uzupełnił dane dotyczące postępu rzeczowego, zakwestionował zasadność korekty finansowej dotyczącej wydatków na

szkolenia zawodowe na skutek wyniku kontroli IZ, złożył wyjaśnienie dotyczące nieosiągnięcia wskaźników produktu oraz działań Urzędu w celu osiągnięcia oczekiwanych rezultatów.

Pismem znak: FK.4231.8.EM.2024/2025 z 10.01.2025 r. Beneficjent – przekazał do IP wyjaśnienia do złożonego wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-01, dotyczące nieosiągnięcia wskaźników produktu: „Liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej” oraz „Liczba osób, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie”. Jak wynika z pisma wskaźniki „Liczba osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie” oraz „Liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie” nie zostały osiągnięte pomimo, iż Urząd podjął wszelkie starania mające na celu osiągnięcie tych wskaźników. W tym celu informacje na temat naboru wniosków na dotacje zamieszczane były na stronie internetowej PUP Opatów oraz w mediach społecznościowych – Facebook. w czerwcowym wydaniu Kuriera Opatowskiego zamieszczono ogłoszenie na temat realizacji projektu. w dniu 6.11.2023 r. do wszystkich ośrodków pomocy społecznej z terenu powiatu opatowskiego przesłano informacje na temat realizacji projektu, w tym o prowadzeniu naboru wniosków na jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej. W listopadowym wydaniu lokalnej prasy - Kuriera Opatowskiego, zamieszczono kolejne ogłoszenie na temat naboru wniosków na dotacje w ramach projektu Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój. Mimo podjętych starań poprzez ponawianie terminów naboru wniosków na jednorazowe środki oraz refundacji kosztów doposażenia lub wyposażenia stanowiska pracy oraz podejmowaniu działań mających na celu dotarcie do jak największej liczby odbiorców poprzez zamieszczanie ogłoszeń w lokalnej prasie i informacji przesłanych do wszystkich ośrodków pomocy społecznej oraz Lokalnej Grupy Działania, celem rozpowszechnienia informacji o realizacji projektu nie udało się w pełni osiągnąć ww. wskaźników. Ponadto uczestnik, którego wniosek z dnia [REDAKTOWANE] r. o przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej został rozpatrzony pozytywnie, w dniu [REDAKTOWANE] r. złożył rezygnację z realizacji ww. wniosku.

W związku z wystąpieniem okoliczności wskazanych w piśmie, które wpłynęły na niewykonanie przedmiotowych wskaźników, PUP w Opatowie zwrócił się do IP o odstąpienie od stosowania reguły proporcjonalności, o której mowa w § 15 Umowy o dofinansowanie projektu.

Pismem znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z 14.01.2025 r. IP przekazała Beneficjentowi informację o negatywnej weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.0-0005/23-002-02 za okres 1.10.2023-31.12.2023, wezwała do poprawy i uzupełnienia wniosku do 21.01.2025 r., przekazując Listę kontrolną do weryfikacji wniosku o płatność sporządzoną 14.01.2025 r. przez M.P. i A.A., zatwierdzoną przez M.B-D.,

W odpowiedzi na pismo IP z 14.01.2025 r. pismem znak: FK.4231.12.EM.2024 z 21.01.2025 r. Beneficjent przekazał poprawiony wniosek o płatność w zakresie realizacji zadania nr 4 i 6, podtrzymał stanowisko przedstawione w zastrzeżeniach do informacji pokontrolnej – zakwestionował korekty finansowe na wydatki z wniosków o płatność -001 i -002, dotyczące szkoleń zawodowych, dokonał równocześnie korekty tych wydatków zgodnie z zaleceniem pokontrolnym, korygując przedmiotowe wydatki do wartości zerowej.

Pismem znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z 22.01.2025 r. WUP Kielce poinformował PUP Opatów o pozytywnym wyniku weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-03 za okres od 1.10.2023 r. do 31.12.2023 r. na kwotę 3.688.754,45 PLN. W szczegółowym rozliczeniu kumulatywnym kwoty dofinansowania wykazano nieprawidłowości na kwotę 133.548,00 PLN (dotyczące Wop -001 w kwocie 30.698,00 PLN oraz Wop -002 w kwocie 102.850,00 PLN), stwierdzone w wyniku kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego. Kwota wydatków kwalifikowalnych w badanym wniosku o płatność po uwzględnieniu korekty pokontrolnej wynosi: 3.585.904,45 PLN. Łączna kwota zatwierdzonych przez IP wydatków w ramach złożonych i zaakceptowanych 2 wniosków o płatność wynosi 4.780.204,27 PLN, w tym: środki UE 4.063.173,63 PLN, wkład krajowy 717.030,64 PLN. Do pisma załączono Listę kontrolną do weryfikacji wniosków o płatność sporządzoną 22.01.2025 r. przez M.P. i A.A., zatwierdzoną przez M.B-D.

Pismem znak: PRP-II.6840.13.2023.AF z 28.04.2025 r. IP poinformowała Beneficjenta o dokonaniu zamknięcia projektu pn.: Aktywizacja zawodowa szansą na rozwój”, realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr FESW.10.01-IP.01-0005/23, przekazując w załączeniu pisma „Listę sprawdzającą do kontroli na zakończenie realizacji projektu na dokumentacji” za okres 1.05.2023 r. – 31.12.2023 r., zawierającą ostateczne rozliczenie projektu, sporządzoną 28.04.2025 r. przez A.F., J.W., zaakceptowaną 28.04.2025 r. przez A.A., zatwierdzoną 28.04.2025 r. przez M.B-D., wydatki kwalifikowalne: pierwotne 5.329.109,64 PLN, ostateczne z umowy 5.329.109,64 PLN, rozliczone w ramach projektu 4.780.204,27 PLN, wykonanie 89,70%. Sporządzono również kartę „Weryfikacji danych niezbędnych do zamknięcia projektu”, w której potwierdzono: osiągnięcie wskaźnika „Liczba osób pracujących, łącznie z prowadzącymi działalność na własny rachunek, po opuszczeniu programu: min 61%, osiągnięty : 82,06%, realizacja 134,52%, potwierdzono, że co najmniej 35% uczestników projektu stanowią osoby długotrwale bezrobotne. Zaplanowane poziomy wskaźników produktu: „Liczba osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie” i „Liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie” nie został osiągnięty. IP przyjęła wyjaśnienia z 10.01.2025 r. Beneficjenta i odstąpiła od stosowania reguły proporcjonalności.

Stan realizacji poszczególnych wskaźników na dzień zamknięcia projektu:

➤ **wskaźniki rezultatu:**

Tabela nr 9

Lp.	Nazwa wskaźnika rezultatu	Uczestnicy projektu	Wartość docelowa (osoby/PLN/szt)	Wartość osiągnięta na 31.12.2023 r. (osoby/PLN/szt)	Stopień realizacji (%)
1	Liczba osób, które uzyskały kwalifikacje po opuszczeniu programu	Kobiety	1	2	200,00
		Mężczyźni	9	9	100,00
		Ogółem	10	11	110,00
2	Liczba osób pracujących, łącznie z prowadzącymi działalność na własny rachunek, po opuszczeniu programu	Kobiety	124	195	157,26
		Mężczyźni	126	116	92,06
		Ogółem	250	311	124,40
3	Liczba osób, które podjęły kształcenie lub szkolenie po opuszczeniu programu	Kobiety	0	0	0
		Mężczyźni	0	0	0
		Ogółem	0	0	0

➤ **wskaźniki produktu:**

Tabela nr 10

Lp.	Nazwa wskaźnik produktu	Uczestnicy projektu	Wartość docelowa (osoby/PLN)/szt)	Wartość osiągnięta na 31.12.2023 koniec projektu (osoby/PLN)/szt)	Stopień realizacji (%)
1	Liczba osób bezrobotnych, w tym długotrwale bezrobotnych, objętych wsparciem w programie	Kobiety	238	240	100,84
		Mężczyźni	171	159	92,98
		Ogółem	409	399	97,56
2	Liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w programie	Kobiety	89	96	107,87
		Mężczyźni	55	62	112,73
		Ogółem	144	158	109,72
3	Liczba osób, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie	Kobiety	14	18	128,57
		Mężczyźni	34	20	58,82
		Ogółem	48	38	79,17
4	Liczba osób w wieku 18-29 lat objętych wsparciem w programie	Kobiety	99	104	105,05
		Mężczyźni	69	78	113,04
		Ogółem	168	182	108,33
5		Kobiety	7	9	128,57

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr FESW.10.01-IP.01-0005/23
„Aktywizacja zawodowa szansa na rozwój”
w ramach prowadzonego audytu operacji,
Regionalnego Programu Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027

	Liczba osób w wieku 55 lat i więcej objętych wsparciem w programie	Mężczyźni	7	13	185,71
		Ogółem	14	22	157,14
6	Wartość wydatków kwalifikowalnych przeznaczonych na realizację gwarancji dla młodzieży		1.200.000,00	2.129.402,35	177,45
7	Liczba projektów , w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami		0	0	0
8	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami		0	0	0
9	Liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w programie	Kobiety	2	5	250,00
		Mężczyźni	2	4	200,00
		Ogółem	4	9	225,00
10	Liczba osób należących do mniejszości, w tym społeczności marginalizowanych takich jak Romowie, objętych wsparciem w programie	Kobiety	0	0	0
		Mężczyźni	0	0	0
		Ogółem	0	0	0
11	Liczba osób obcego pochodzenia objętych wsparciem w programie	Kobiety	0	1	0
		Mężczyźni	0	0	0
		Ogółem	0	1	0
12	Liczba osób w kryzysie bezdomności lub dotkniętych wykluczeniem z dostępu do mieszkań, objętych wsparciem w programie	Kobiety	0	0	0
		Mężczyźni	0	0	0
		Ogółem	0	0	0
13	Liczba osób z krajów trzecich objętych wsparciem w programie	Kobiety	0	1	0
		Mężczyźni	0	0	0
		Ogółem	0	1	0

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 53 ust. 1 oraz art. 74 ust 1 lit. a) rozporządzenia 2021/1060 — dofinansowane produkty i usługi zostały dostarczone, produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta, z wyjątkiem wskaźników produktu wymienionych w pozycji 1 i 3 powyższej tabeli nr 10, zostały w pełni zrealizowane. Dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane

z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE. Projekt został zrealizowany. Beneficjent przechowuje wymaganą dokumentację dotyczącą realizacji Projektu, zapewniającą właściwą ścieżkę audytu.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt b) rozporządzenia nr 2021/1060? (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 - załącznik XIII)

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że Beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 74 ust. 1 pkt. a) i b) rozporządzenia nr 2021/1060 (art. 69 ust. 6 rozporządzenia 2021/1060 (załącznik XIII)). Nie potrącano, nie wstrzymywano żadnych kwot, nie nakładano żadnych opłat szczególnych lub innych opłat o równoważnym skutku, które powodowałyby zmniejszenie kwot należnych Beneficjentowi.

Wniosek o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 za okres od 1.10.2023 r. do 31.12.2023 r., refundacyjny/sprawozdawczy/końcowy na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.585.904,45 PLN, w tym wydatki dofinansowane z środków wspólnotowych 3.048.018,78 PLN oraz wkładu krajowego 537.885,67 PLN, został złożony przez Beneficjenta w dniu 28.03.2024 r. (wersja poprawna z 21.01.2025 r.).

IP pismem znak: PRP-II.6840.13.2023.MP z dnia 22.01.2025 r. – poinformowała PUP Opatów o pozytywnym wyniku weryfikacji wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002-03 za okres od 1.10.2023 r. do 31.12.2023 r. na kwotę 3.688.754,45 PLN. W szczegółowym rozliczeniu kumulatywnym kwoty dofinansowania wykazano nieprawidłowości zarejestrowane w projekcie 133.548,00 PLN, dotyczą one kwoty 102.850,00 PLN wydatków wykazanych w badanym wniosku o płatność oraz kwoty 30.698,00 PLN wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność -001, zakwestionowanych w wyniku ustaleń kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego. Kwota wydatków kwalifikowalnych wniosku o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23-002, po skorygowaniu o nieprawidłowości wynikające z ustaleń pokontrolnych, wynosi 3.585.904,45 PLN. Łączna kwota zatwierdzonych przez IP wydatków w ramach złożonych i zaakceptowanych 2 wniosków o płatność wynosi 4.780.204,27 PLN.

Źródłem finansowania wydatków kwalifikowalnych projektu zaplanowanych na kwotę 5.329.109,64 PLN, było dofinansowanie ze środków Funduszu Pracy przeznaczonych na aktywne instrumenty i usługi rynku pracy będących w dyspozycji województwa oraz powiatu, z środków wspólnotowych (85% wydatków kwalifikowanych projektu) oraz z wkładu krajowego (15% wydatków kwalifikowanych projektu).

Z podziału kwot środków (limitów) Funduszu Pracy na rok 2023 na finansowanie zadań przez samorządy powiatu (załącznik do pisma z 18.04.2023 r. Ministra Rodziny i Polityki Społecznej DF-I.6020.1.13.2023.AŁ) wynika, że dla Powiatowego Urzędu Pracy

w Opatowie zaplanowano środki na realizację projektów w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Świętokrzyskiego 2021-2027 w wysokości 5.329.109,64 PLN .

Zgodnie z § 8 Umowy o dofinansowanie, zaplanowano miesięczną wypłatę środków na dofinansowanie audytowanego projektu w wysokości 1/12 limitu przyznanych środków Funduszu Pracy. Z potwierdzeń transakcji bankowych na rachunku bankowym 65 8493 0004 0120 0000 5018 0004 zlikwidowanym 29.06.2023 r., na podstawowym rachunku bankowym PUP w Opatowie nr 77 8493 0004 0120 0349 9764 0003 oraz rachunku pomocniczym Beneficjenta wyodrębnionym dla celów rozliczenia projektu nr [REDAKTOWANE] prowadzonych przez Bank Spółdzielczy w Kielcach Oddział w Opatowie wynika:

Tabela nr 11

Środki FP przekazane przez Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej na r-k podstawowy PUP w Opatowie nr 77 8493 0004 0120 0349 9764 0003 oraz r-k 65 8493 0004 0120 0000 5018 0004		Środki FP przekazane przez PUP w Opatowie z rachunku podstawowego na r-k pomocniczy projektu nr [REDAKTOWANE]		Wniosek o płatność FESW.10.01-IP.01-0005/23 (bez uwzględnienia korekt pokontrolnych)	
Data	Kwota (PLN)	Data	Kwota (PLN)	Numer/Okres	Kwota (PLN)
22.05.2023	2.220.500,00	25.05.2023	2.220.500,00	-001 V-IX 2023	1.224.997,82
2.06.2023	444.100,00	5.06.2023	444.100,00		
4.07.2023	444.100,00	5.07.2023	444.100,00		
1.08.2023	444.100,00	2.08.2023	444.100,00		
4.09.2023	444.100,00	6.09.2023	444.100,00		
3.10.2023	444.100,00	6.10.2023	444.100,00	-002 X-XII 2023	3.688.754,45
3.11.2023	444.100,00	7.11.2023	444.100,00		
1.12.2023	444.009,64	5.12.2023	444.009,64		
RAZEM:	5.329.109,64		5.329.109,64		4.913.752,27

Dane w tabeli nr 11 potwierdzają, że Beneficjent dysponował środkami pozwalającymi finansować wydatki związane z realizacją projektu zadeklarowane w wykazanych w tabeli wnioskach o płatność, w tym wydatki zadeklarowane w badanym w ramach audytu wniosku FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 za okres 1.10.2023-31.12.2023 r.

Nie wystąpiło naruszenie terminu przy przekazywaniu środków z FP na realizację projektu.

Zatwierdzony przez IP wniosek o płatność nr FESW.10.01-IP.01-0005/23-002 na kwotę wydatków kwalifikowalnych 3.585.904,45 PLN został wykazany w:

- deklaracji wydatków nr FESW.IP.01-D09/24-01 za okres do 31.03.2025 r., przekazanej 8.04.2025 r. przez IP do IC, zatwierdzonej przez IC 9.05.2025 r., kurs 4,2708 PLN/EUR,
- wniosku o płatność okresową nr FESW.IC.00-W05/24-00 za okres do 30.04.2025 r., przekazanym przez IC do KE w dniu 29.05.2025 r,

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Tabela nr 12

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EUR	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
FESW.10.01-IP.01-0005/23-002	██████	██████	4,2708	4.16	1
FESW.10.01-IP.01-0005/23-002	██████	██████	4,2708	4.16	2
Suma wydatków niekwalifikowalnych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)			
FESW.10.01-IP.01-0005/23-002	██████	██████	4,2708	4.16	1,2
Suma wydatków niekwalifikowalnych	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (rzeczywistych) (EUR)			
	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowalnych (ekstrapolowanych) (EUR)			
FESW.10.01-IP.01-0005/23-002	██████	██████	4,2708	4.16	1,2
	121.726,37	28.502,01			

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
1	W poz. 3.29 badanego wniosku o płatność, w związku z zawartą umową nr UmPi/23/0030, Beneficjent wykazał kwotę wydatków kwalifikowalnych – ████████ PLN, dotyczącą refundacji części kosztów wynagrodzenia za miesiąc październik 2023 r. oraz składki na ubezpieczenie społeczne, bezrobotnego zatrudnionego przez organizatora w ramach prac interwencyjnych. W wyniku audytu stwierdzono niespełnienie warunków umowy przez organizatora prac interwencyjnych, co zgodnie z zapisami umowy, skutkuje obowiązkiem zwrotu całej kwoty refundacji na rachunek Beneficjenta. Wydatek w kwocie ████████ PLN, nie może zostać uznany za prawidłowy i podlegający rozliczeniu w ramach projektu w sytuacji, gdy cel umowy nie został zrealizowany, a kwota wypłaconej refundacji, zgodnie z warunkami zawartej umowy winna zostać zwrócona Beneficjentowi. Wartość wydatku niekwalifikowalnego wynikająca z ww. nieprawidłowości wynosi ████████ PLN, co stanowi równowartość ████████ EUR (kurs 4,2708 PLN/ 1 EUR) , w tym dofinansowanie z EFS+ (85%): ████████ PLN/ ████████ EUR. Wartość błędu po ekstrapolacji wynosi 119.530,15 PLN/ 27.987,77 EUR. Kategoria błędu: 4.16 - Wydatki niezgodne ze szczegółowymi ustaleniami umownymi i/lub przepisami dotyczącymi wymogów kwalifikowalności (tj. na poziomie krajowym lub projektu).
2	W poz. 6.1 badanego wniosku o płatność, Beneficjent wykazał wydatki kwalifikowalne związane wypłatą refundacji na doposażenie/wyposażenie stanowiska pracy dla bezrobotnego na podstawie umowy nr UmDop/23/0007 ████████ PLN. Wypłacona przez Beneficjenta refundacja uwzględniała wydatki brutto tj. zapłacony przy ostatecznego odbiorcę projektu podatek VAT. w toku audytu ustalono, że podmiot korzystający ze wsparcia odliczył w deklaracji VAT podatek naliczony w kwocie łącznej ████████ PLN związany z zakupami sfinansowanymi z otrzymanej refundacji. Ww. kwota równowartości podatku VAT nie została zwrócona na rachunek Beneficjenta pomimo szczegółowych zapisów zawartych w umowie o refundację określających obligatoryjny tryb postępowania i termin dokonania zwrotu środków w przypadku zaistnienia ww. opisanych okoliczności. Ostateczny odbiorca projektu w ramach rozliczenia podatkowego uzyskał zwrot wydatkowanej kwoty podatku VAT ████████ PLN, nie poniósł więc wydatku w tej kwocie, który mógłby stanowić wydatek kwalifikowalny projektu.

	Wartość wydatku niekwalifikowalnego wynikająca z ww. nieprawidłowości wynosi [REDACTED] PLN, co stanowi równowartość [REDACTED] EUR (kurs 4,2708 PLN/1 EUR), w tym dofinansowanie z EFS+ (85%): [REDACTED] PLN/ [REDACTED] EUR. Wartość błędu po ekstrapolacji wynosi [REDACTED] PLN/ [REDACTED] EUR. Kategoria błędu: 4.16 - Wydatki niezgodne ze szczegółowymi ustaleniami umownymi i/lub przepisami dotyczącymi wymogów kwalifikowalności (tj. na poziomie krajowym lub projektu).
--	--

Wydatki niekwalifikowalne w ramach projektu po ekstrapolacji wyniosły 121.726,37 PLN/ 28.502,01 EUR.

Kwota wydatków po ekstrapolacji zostanie uwzględniona przy wyliczaniu poziomu błędu w ramach Programu.

Piotr Meus

Główny ekspert skarbowy

*/podpisano kwalifikowanym podpisem
elektronicznym/*

Michał Małecki

Naczelnik Wydziału

*/podpisano kwalifikowanym podpisem
elektronicznym/*