



Skarbowa

Izba Administracji Skarbowej w Kielcach

**Dział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE
oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy
Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA**

2601-ICE.52.13.2019.6

Podsumowanie ustaleń

dokonanych w projekcie nr RPSW.10.04.01-26-0043/17

„Moja Firma – Moja Przyszłość”

w



**w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu
Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020**

Kielce, 23 maja 2019 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 01.04.2019 do 21.05.2019 w/u:

NIP : [REDACTED]

w zakresie:

projektu nr RPSW.10.04.01-26-0043/17 pn. „Moja Firma – Moja Przyszłość” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020;

numery wniosków o płatność: RPSW.10.04.01-26-0043/17-0004 i RPSW.10.04.01-26-0043/17-005.

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

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w instytucji (IP)</i>
Ewa Olszewska	Specjalista	25.04.2019 r.	1-5, 9-12, 16-19, 24-26, 28-29.04 2019 r.
Michał Małecki	Główny specjalista	25.04.2019 r.	26, 28-29.04 2019 r.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, 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. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Ogłoszenie o konkursie nr RPSW.10.04.01-IP.01-26-106/17 w ramach RPOSW 2014-2020 Oś Priorytetowa 10 „Otwarty rynek pracy”, Działanie 10.4 „Rozwój przedsiębiorczości i tworzenie nowych miejsc pracy”, Poddziałania 10.04.01 „Wsparcie rozwoju przedsiębiorczości poprzez zastosowanie instrumentów zwrotnych i bezzwrotnych (dotacje) OSI (projekty konkursowe” zamieszczone przez Wojewódzki

- Urząd Pracy w Kielcach pełniący funkcję Instytucji Pośredniczącej dla RPOŚW 2014-2020 na stronie internetowej www.rpows.wup.kielce.pl w dniu 23.03.2017 r.,
- 2) Regulamin konkursu nr RPSW.10.04.01-IP.01-26-106/17 wraz z załącznikami,
 - 3) Informacja o przedłużeniu naboru wniosków do dnia 09.05.2017 r. zatwierdzona przez Dyrektora WUP zamieszczona na stronie internetowej WUP,
 - 4) Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPSW.10.04.01-26-0043/17 złożony w dniu 09.05.2017 r. do Instytucji Pośredniczącej przez [REDAKTOWANO] w [REDAKTOWANO] w partnerstwie z Powiatowym Urzędem Pracy w Starachowicach na dofinansowanie projektu „Moja firma – Moja przyszłość”, zaktualizowany w dniach:
 - 27.07.2017 r.,
 - 07.08.2017 r. (załącznik do umowy),
 - 5) Wyciąg z Krajowego Rejestru Sądowego, Rejestr Stowarzyszeń i Innych Organizacji (...) na dzień 02.04.2019 r. Numer [REDAKTOWANO],
 - 6) Statut [REDAKTOWANO] stanowiący załącznik do uchwały nr 3/2008 z 29.08.2008 r. Walnego Zgromadzenia [REDAKTOWANO],
 - 7) Karta weryfikacji poprawności wniosku w ramach RPOWŚS sporządzona w dniu 15.05.2017 r.,
 - 8) Karty oceny formalnej wniosku o dofinansowanie sporządzone przez pracowników WUP: Agnieszkę Król i Ewelinę Dębiec w dniu 22 i 23.05.2017 r.,
 - 9) Karty oceny merytorycznej sporządzone przez Katarzynę Woś i Zuzannę Cieplińską w dniu 13 i 14.06.2017 r.,
 - 10) Deklaracje poufności oraz oświadczenia pracowników o bezstronności złożone w dniu 18.05.2017 r. przez Agnieszkę Król, Ewelinę Dębiec, Katarzynę Woś i Zuzannę Cieplińską,
 - 11) Pismo WUP znak: PRP-I.6322.1.43.2017.KŻ z dnia 30.06.2017 r. skierowane do Beneficjenta z informacją, że złożony wniosek otrzymał pozytywną ocenę Komisji Oceny Projektów, a kwota dofinansowania wynosi 1.924.488,00 zł,
 - 12) Wydruk maila z dnia 03.08.2017 r. wysłanego do Beneficjenta z informacją o błędach we wniosku o dofinansowanie,
 - 13) Umowa o dofinansowanie projektu nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-00 podpisana w dniu 18.09.2017 r., wraz z aneksem nr 1 podpisanym w dniu 27.11.2018 r.,
 - 14) Oświadczenie o kwalifikowalności podatku od towarów i usług złożone przez Prezesa Zarządu [REDAKTOWANO] oraz Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Starachowicach w dniu 24.07.2017 r.,
 - 15) Umowa o partnerstwie na rzecz realizacji projektu zawarta między [REDAKTOWANO] a PUP w Starachowicach w dniu 25.07.2017 r.
 - 16) Regulamin rekrutacji uczestników projektu „Moja Firma – Moja przyszłość” zatwierdzony przez WUP pismem znak : PRP-I.6322.1.43.2017.AKró z dnia 27.10.2017r.,
 - 17) Pismo WUP znak: PRP-I.6322.1.43.2017.AKró z dnia 04.01.2018 r. dotyczące zapisów w regulaminie rekrutacji odnoszących się do podatku VAT,
 - 18) Oświadczenie Beneficjenta z dnia 24.04.2019 r., dotyczące kontroli uczestników projektu.

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt I.1.4) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt I.1.13) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wniosek o płatność pośrednią nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-004-02 za okres 01.04-30.06.2018 r. złożony w Instytucji Pośredniczącej w dniu 11.07.2018 r., skorygowany w dniu 24.07.2018 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 455.392,70 zł,
- 4) Pismo WUP znak: PRP-II.6482.49.2017.ASal z dnia 25.07.2018 r. z informacją, że wniosek został pozytywnie zweryfikowany, a zatwierdzona kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 455.392,70 zł, z tego dofinansowanie UE 402.157,29 zł, dofinansowanie z budżetu państwa 53.235,41 zł,
- 5) Dokumenty źródłowe do wniosku o płatność nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-004:
 - a) Rachunek nr 6/03/2018 z dnia 27.03.2018 r. wystawiony przez [REDAKTOWANO] zam. w [REDAKTOWANO] zgodnie z umową nr 42/10.4.1/RPSW/2018/043 na kwotę brutto 2.520,00 zł, w tym zaliczka na podatek dochodowy 168,00 zł, składka zdrowotna 226,80 zł, razem narzuty 394,80 zł – poz. 1 wniosku,
 - umowa zlecenie nr 42/10.4.1/RPSW/2018/043 zawarta w dniu 22.01.2018 r. z [REDAKTOWANO] zam. w [REDAKTOWANO] na przeprowadzenie doradztwa indywidualnego dla 6 uczestników projektu (6 godzin na osobę), łącznie 36 godzin w terminie 22.01-09.03.2018 r. zgodnie z przyjętym harmonogramem, za kwotę 70,00 zł brutto za godzinę zegarową, nieprzekraczającą kwoty 2.520,00 zł,
 - protokół potwierdzający wykonanie zadań w projekcie z dnia 12.03.2018 r.;
 - b) Rachunek nr 7/03/2018 z dnia 27.03.2018 r. wystawiony przez [REDAKTOWANO] zam. w [REDAKTOWANO] zgodnie z umową nr 41/10.4.1/RPSW/2018/043 na kwotę brutto 2.940,00 zł, w tym zaliczka na podatek dochodowy 196,00 zł, składka zdrowotna 264,60 zł, razem narzuty 460,60 zł – poz. 2 wniosku,
 - umowa zlecenie nr 41/10.4.1/RPSW/2018/043 zawarta w dniu 22.01.2018 r. z [REDAKTOWANO] zam. w [REDAKTOWANO] na przeprowadzenie doradztwa indywidualnego dla 7 uczestników projektu (6 godzin na osobę), łącznie 42 godzin w terminie 22.01-09.03.2018 r. zgodnie z przyjętym harmonogramem, za kwotę 70,00 zł brutto za godzinę zegarową, nieprzekraczającą kwoty 2.940,00 zł,
 - protokół potwierdzający wykonanie zadań w projekcie z dnia 12.03.2018 r.;
 - c) Rachunek nr 8/03/2018 z dnia 27.03.2018 r. wystawiony przez [REDAKTOWANO] zam. w [REDAKTOWANO] zgodnie z umową nr 43/10.4.1/RPSW/2018/043 na kwotę brutto 2.520,00 zł, w tym zaliczka na podatek dochodowy 168,00 zł, składka zdrowotna 226,80 zł, razem narzuty 394,80 zł – poz. 3 wniosku,
 - umowa zlecenie nr 43/10.4.1/RPSW/2018/043 zawarta w dniu 22.01.2018 r. z [REDAKTOWANO] zam. w [REDAKTOWANO] na przeprowadzenie doradztwa indywidualnego dla 6 uczestników projektu (6 godzin na osobę), łącznie 36 godzin w terminie

- 22.01-09.03.2018 r. zgodnie z przyjętym harmonogramem, za kwotę 70,00 zł brutto za godzinę zegarową, nieprzekraczającą kwoty 2.520,00 zł,
- protokół potwierdzający wykonanie zadań w projekcie z dnia 12.03.2018 r.;
- d) Lista zleceń nr 3 za marzec 2018 r. dla umów zleceń zawartych z [REDAKTOWANE] i [REDAKTOWANE], na łączną kwotę potrąceń 1.250,20 zł, z tego podatek 532,00 zł, składki zdrowotne 718,20 zł,
- e) Rachunek nr 5/03/2018 z dnia 27.03.2018 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE] zam. w [REDAKTOWANE] zgodnie z umową nr 45/10.4.1/RPOWŚ/2018/043 na kwotę brutto 635,27 zł, w tym zaliczka na podatek 37,00 zł, potrącone składki ZUS łącznie 122,27 zł, oraz składki ZUS płatne przez płatnika 114,72 zł, razem narzuty 273.99 zł – poz. 4 wniosku,
- Lista zleceń za marzec 2018 r. nr 1/03 dot. zlecenia dla [REDAKTOWANE] na łączną kwotę potrąceń 159,27 zł + składki płatnika – 114,72 zł,
- umowa zlecenie nr 45/10.4.1/RPOWŚ/2018/043/I ED zawarta w dniu 12.03.2018 r. z [REDAKTOWANE] zam. w [REDAKTOWANE] na przeprowadzenie jako Członek Komisji Oceny Biznesplanów w ramach I edycji projektu oceny 10 szt. biznesplanów złożonych przez uczestników projektu w ramach pierwszej oceny oraz powtórnej oceny biznesplanów, w przypadku złożenia odwołań, w okresie 12.03-30.03.2018 r. za kwotę 635,27 zł,
- protokół z dnia 16.03.2018 r. potwierdzający wykonanie zadań w projekcie zgodnie z umową;
- f) Rachunek nr 4/03/2018 z dnia 27.03.2018 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE] zam. w [REDAKTOWANE] zgodnie z umową nr 46/10.4.1/RPOWŚ/2018/043 na kwotę brutto 675,00 zł, w tym zaliczka na podatek 45,00 zł, potrącone składki ZUS łącznie 60,75 zł, razem narzuty 105.75 zł – poz. 5 wniosku,
- umowa zlecenie nr 46/10.4.1/RPOWŚ/2018/043/I ED zawarta w dniu 12.03.2018 r. z [REDAKTOWANE] zam. w [REDAKTOWANE] na przeprowadzenie jako Członek Komisji Oceny Biznesplanów w ramach I edycji projektu oceny 9 szt. biznesplanów złożonych przez uczestników projektu w ramach pierwszej oceny oraz powtórnej oceny biznesplanów, w przypadku złożenia odwołań, w okresie 12.03-30.03.2018 r. za kwotę 675,00 zł,
- życiorys zawodowy [REDAKTOWANE] złożony do umowy,
- protokół z dnia 16.03.2018 r. potwierdzający wykonanie zadań w projekcie zgodnie z umową;
- g) Rachunek nr 3/03/2018 z dnia 27.03.2018 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE] zam. w [REDAKTOWANE] zgodnie z umową zlecenia nr 44/10.4.1/RPOWŚ/2018/043 na kwotę brutto 750,00 zł, w tym zaliczka na podatek 49,00 zł, potrącone składki ZUS łącznie 84,23 zł, razem narzuty 133.23 zł – poz. 6 wniosku,
- skorygowany rachunek nr 3/03/2018 zł z dnia 12.04.2018 r. dotyczący ponownego naliczenia składek ZUS i podatku od wynagrodzenia [REDAKTOWANE] zwiększenie kwoty podatku do 50,00 zł oraz zmniejszenie składek ZUS do kwoty 67,50 zł, razem narzutów 117.50 zł; *we wniosku o płatność w poz. 6 ujęta została kwota 133,23 zł (różnica 15,73 zł) ponieważ poprzez pierwotnie błędne naliczenie składek ZUS*

Beneficjent wypłacił [REDAKTOWANE] mniejszą kwotę o 15,73 zł – wynagrodzenie zostało wypłacone 27.03.2018 r. i rozliczone poprzednim wnioskiem o płatność; w dniu 12.04.2018 r. Beneficjent przekazał na rachunek [REDAKTOWANE] różnicę w wypłacie tj. 15,73 zł (WB nr 15 z 12.04.2018 r.); zatem kwota zawarta w badanym wniosku o płatność w poz. 6 oprócz narzutów na wynagrodzenia w kwocie 117,50 zł zawiera dopłatę do wynagrodzenia przekazanego na rachunek w kwocie 15,73 zł; do deklaracji ZUS została ujęta kwota składek wg skorygowanego rachunku;

- umowa zlecenie nr 44/10.4.1/RPOWŚ/2018/043/I ED zawarta w dniu 12.03.2018r. z [REDAKTOWANE] zam. w [REDAKTOWANE] na przeprowadzenie jako Członek Komisji Oceny Biznesplanów w ramach I edycji projektu oceny 10 szt. biznesplanów złożonych przez uczestników projektu w ramach pierwszej oceny oraz powtórnej oceny biznesplanów, w przypadku złożenia odwołań, w okresie 12.03-30.03.2018 r. za kwotę 750,00 zł,

- życiorys zawodowy [REDAKTOWANE] złożony do umowy,

- protokół z dnia 16.03.2018 r. potwierdzający wykonanie zadań w projekcie zgodnie z umową;

h) Rachunek nr 2/03/2018 z dnia 27.03.2018 r. wystawiony przez [REDAKTOWANE] zam. w [REDAKTOWANE] zgodnie z umową zlecenia nr 47/10.4.1/RPOWŚ/2018/043 na kwotę brutto 675,00 zł, w tym zaliczka na podatek 45,00 zł, potrącone składki ZUS łącznie 60,75 zł, razem narzuty 105,75 zł – poz. 7 wniosku,

- umowa zlecenie nr 47/10.4.1/RPOWŚ/2018/043/I ED zawarta w dniu 12.03.2018r. z [REDAKTOWANE] zam. w Skarżysku Kam. na przeprowadzenie jako Członek Komisji Oceny Biznesplanów w ramach I edycji projektu oceny 9 szt. biznesplanów złożonych przez uczestników projektu w ramach pierwszej oceny oraz powtórnej oceny biznesplanów, w przypadku złożenia odwołań, w okresie 12.03-30.03.2018 r. za kwotę 675,00 zł,

- życiorys zawodowy [REDAKTOWANE] złożony do umowy,

- protokół z dnia 16.03.2018 r. potwierdzający wykonanie zadań w projekcie zgodnie z umową;

i) Lista zleceń nr 3 wraz z korektą za marzec 2018 r. dla umów zleceń zawartych z [REDAKTOWANE] na łączną kwotę potrąceń 488,27 zł (z tego podatek 177,00 zł, składki ZUS 311,27 zł) oraz składki ZUS płatne przez płatnika 114,72 zł,

j) Deklaracja ZUS P DRA za marzec 2018 r. wraz z imiennymi raportami ZUS P RCA (m.in. zawarte umowy lit. a-h) na łączną kwotę do zapłaty 4.483,64 zł,

k) Wyciąg bankowy nr 37 z dnia 12.04.2018 r. dokumentujący zapłatę na rzecz ZUS kwoty 4.483,64 zł oraz na rzecz Urzędu Skarbowego w Starachowicach kwoty 1.623,00 zł – dot. poz. 1-7 wniosku o płatność,

l) Oświadczenie [REDAKTOWANE] - Specjalisty ds. rozliczeń i sprawozdawczości w [REDAKTOWANE] - z dnia 06.05.2019 r. stwierdzające, że w wyciągu bankowym nr 37 z dnia 12.04.2018r. :

- kwota przelewu 4.483,64 zł tytułem składek ZUS zawiera kwoty składek ubezpieczenia społecznego i zdrowotnego w wysokości: 226,80 od wynagrodzenia [REDAKTOWANE] 264,60 od wynagrodzenia [REDAKTOWANE] 226,80 od wynagrodzenia [REDAKTOWANE]

- 122,27 zł (+ 114,00 zł płatne przez pracodawcę) od wynagrodzenia
60,75 zł od wynagrodzenia , 67,50 od wynagrodzenia
60,75 zł od wynagrodzenia
- kwota przelewu 1.623,00 zł tytułem podatku do US zawiera kwotę zaliczki na podatek
w wysokości : 168,00 zł od wynagrodzenia 196,00 zł od wynagrodzenia
226,80 od wynagrodzenia 37,00 zł od wynagrodzenia
45,00 zł od wynagrodzenia 50,00 zł od wynagrodzenia
i 45,00 zł od wynagrodzenia
- m) Wyciąg bankowy nr 15 z 12.04.2018 r. dokumentujący wypłatę różnicy
wynagrodzenia dla w kwocie 15,73 zł;
- n) Lista wypłat wsparcia pomostowego I transza nr 1/WP/IE/2018 z dnia
11.04.2018 r. dla 12 uczestników projektu prowadzących działalność gospodarczą w
wysokości 1.800 zł dla każdego, na łączną kwotę 21.600 zł – poz. 8 wniosku,
- o) Lista wypłat wsparcia finansowego nr 1/D/IE/2018 z dnia 11.04.2018 r. dla 12
uczestników projektu, którzy założyli działalność gospodarczą w wysokości 25.000 zł
dla każdego, na łączną kwotę 300.000 zł – poz. 9 wniosku,
- p) Wyciąg bankowy nr 16 z dnia 13.04.2018 r. dokumentujący wypłatę wsparcia
pomostowego dla jednego uczestnika projektu w kwocie 1.800 zł,
- q) Wyciąg bankowy nr 17 z dnia 14.04.2018 r. dokumentujący wypłatę wsparcia
finansowego dla 12 uczestników projektu w łącznej kwocie 300.000 zł (po 25.000 zł
każdy) oraz wypłatę wsparcia pomostowego dla 11 uczestników projektu w łącznej
kwocie 19.800 zł (po 1.800 zł każdy), zgodnie z listami wypłat,
- r) Lista wypłat wsparcia pomostowego II transza nr 2/WP/IE/2018 z dnia 10.05.2018r.
dla 12 uczestników projektu prowadzących działalność gospodarczą w wysokości 1.800
zł dla każdego, na łączną kwotę 21.600 zł – poz. 10 wniosku,
- s) Lista wypłat wsparcia pomostowego I transza nr 1/WP/IE/2018-A z dnia 14.05.2018r.
dla 3 uczestników projektu prowadzących działalność gospodarczą w wysokości 1.800
zł dla każdego, na łączną kwotę 5.400 zł – poz. 11 wniosku,
- t) Wyciąg bankowy nr 22 z dnia 15.05.2018 r. dokumentujący wypłatę wsparcia
pomostowego dla 12 uczestników projektu (II transza) w łącznej kwocie 21.600 zł oraz
dla 3 uczestników projektu (I transza) w łącznej kwocie 5.400 zł, zgodnie z listami
wypłat,
- u) Lista wypłat wsparcia pomostowego II transza nr 2A/WP/IE/2018 z dnia 07.06.2018r.
dla 3 uczestników projektu prowadzących działalność gospodarczą w wysokości 1.800
zł dla każdego, na łączną kwotę 5.400 zł – poz. 12 wniosku,
- v) Lista wypłat wsparcia pomostowego III transza nr 3/WP/IE/2018 z dnia 07.06.2018r.
dla 12 uczestników projektu prowadzących działalność gospodarczą w wysokości 1.800
zł dla każdego, na łączną kwotę 21.600 zł – poz. 13 wniosku,
- w) Wyciąg bankowy nr 24 z dnia 08.06.2018 r. dokumentujący wypłatę wsparcia
pomostowego dla 12 uczestników projektu (III transza) w łącznej kwocie 21.600 zł
oraz dla 3 uczestników projektu (II transza) w łącznej kwocie 5.400 zł, zgodnie
z listami wypłat,
- x) Rachunek nr 2/06/2018 z dnia 28.06.2018 r. wystawiony przez zam.
w zgodnie z umową zlecenia nr 49/10.4.1/2018/043 na kwotę brutto

800,00 zł, w tym zaliczka na podatek 53,00 zł, potrącone składki ZUS łącznie 72,00 zł, razem narzuty 125,00 zł, kwota do wypłaty 675.00 zł – poz. 14 wniosku,

- umowa zlecenie nr 49/10.4.1/2018/043 z dnia 04.06.2018 r. zawarta z [REDAKTOWANO]

[REDAKTOWANO] zam. w [REDAKTOWANO] na przeprowadzenie usługi szkoleniowo-doradczej z zakresu prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie zagadnień promocyjno-marketingowych (2 godziny na firmę) wg zapotrzebowania i ustalonego harmonogramu w okresie 04.06-08.06.2018 r. za kwotę 80 zł za godzinę,

- protokół z dnia 11.06.2018 r. potwierdzający wykonanie zadań zgodnie z umową (10 godzin, co wynika z kart indywu.);

y) Rachunek nr 3/06/2018 z dnia 28.06.2018 r. wystawiony przez [REDAKTOWANO] zam. w [REDAKTOWANO] zgodnie z umową zlecenia nr 48/10.4.1/2018/043 na kwotę brutto 1.600,00 zł, w tym zaliczka na podatek 106,00 zł, potrącone składki ZUS łącznie 144,00 zł, razem narzuty 250,00 zł, kwota do wypłaty 1.350.00 zł – poz. 15 wniosku,

- umowa zlecenie nr 48/10.4.1/2018/043 z dnia 04.06.2018 r. zawarta z [REDAKTOWANO] zam.

w [REDAKTOWANO] na przeprowadzenie usługi szkoleniowo-doradczej z zakresu prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie efektywnego wykorzystania dotacji i wsparcia pomostowego oraz zagadnień księgowości (2 godziny na firmę) wg zapotrzebowania i ustalonego harmonogramu w okresie 04.06-08.06.2018 r. za kwotę 80 zł za godzinę,

- protokół z dnia 11.06.2018 r. potwierdzający wykonanie zadań zgodnie z umową (20 godzin, co wynika z kart indywidualnych);

z) Lista zleceń za miesiąc czerwiec 2018 r. dla umów zawartych z [REDAKTOWANO] i [REDAKTOWANO] na łączną kwotę brutto 2.400 zł, w tym łączny podatek 159,00 zł, składki ZUS w łącznej kwocie 216,00 zł, do wypłaty 2.025 zł [REDAKTOWANO] – 675 zł, [REDAKTOWANO] 1.350 zł,

aa) Wyciąg bankowy nr 26 z 29.06.2018 r. dokumentujący wypłatę wynagrodzenia z tytułu umowy zlecenia dla [REDAKTOWANO] w kwocie 675,00 zł i dla [REDAKTOWANO] w kwocie 1.350,00 zł;

6) Indywidualne karty doradcze w zakresie tworzenia biznesplanów sporządzone przez [REDAKTOWANO] w okresie 31.01-03.03.2018 r., [REDAKTOWANO] w okresie 22.01-28.02.2018 r. oraz [REDAKTOWANO] w okresie 02.02-17.02.2018 r.,

7) Zapotrzebowania na usługi szkoleniowo-doradcze w ramach wsparcia pomostowego sporządzone przez Beneficjenta (szkolenie z działań marketingowych – 5 firm, szkolenie z księgowości – 5 firm, pomoc w efektywnym wykorzystaniu wsparcia - 5 firm),

8) Indywidualne karty usługi wsparcia pomostowego szkoleniowo-doradczego dla firm dokumentujące przeprowadzenie 10 godzin doradztwa w zakresie działań marketingowych z 5 firmami przez [REDAKTOWANO]

9) Indywidualne karty usługi wsparcia pomostowego szkoleniowo-doradczego dla firm dokumentujące przeprowadzenie 10 godzin doradztwa w zakresie zagadnień księgowości z 10 firmami oraz 10 godzin w zakresie efektywnego wykorzystania dotacji i wsparcia pomostowego z 5 firmami przez [REDAKTOWANO] (razem 20 godzin),

10) Wniosek o płatność pośrednią nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-005-002 za okres 01.07-30.09.2018 r. złożony w Instytucji Pośredniczącej w dniu 11.10.2018 r., skorygowany w

dniu 30.10.2018 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 209.907,42 zł oraz dofinansowania 134.907,42 zł,

- 11) Pismo WUP znak: PRP-II.6482.49.2017.ASaI z dnia 16.11.2018 r. z informacją, że wniosek został pozytywnie zweryfikowany, a zatwierdzona kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 209.907,42 zł, z tego dofinansowanie UE 119.136,74 zł, dofinansowanie z budżetu państwa 15.770,68 zł, wkład własny 75.000,00 zł,
- 12) Dokumenty źródłowe do wniosku o płatność nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-005:
 - a) Rachunek nr 7/08/2018 z dnia 30.08.2018 r. wystawiony przez [REDAKTOWANO] zam. w [REDAKTOWANO] zgodnie z umową zlecenia nr 50/10.4.1/2018/043 na kwotę brutto 840,00 zł - poz. 1 wniosku, w tym zaliczka na podatek 56,00 zł, składki ZUS łącznie 75,60 zł, do wypłaty 708,40 zł,
 - umowa zlecenie nr 50/10.4.1/2018/043 zawarta w dniu 27.08.2018 r. z [REDAKTOWANO] na ocenę jako członek Komisji Oceny Formularzy II Edycja predyspozycji kandydatów do prowadzenia działalności gospodarczej, wyłonienie uczestników projektu i utworzenie list rankingowych w okresie 27.08-31.08.2018 r. za kwotę 840,00 zł brutto,
 - protokół z dnia 30.08.2018 r. potwierdzający wykonanie zadań zgodnie z umową;
 - b) Rachunek nr 6/08/2018 z dnia 31.08.2018 r. wystawiony przez [REDAKTOWANO] zam. w [REDAKTOWANO] zgodnie z umową zlecenia nr 51/10.4.1/2018/043 na kwotę brutto 840,00 zł - poz. 3 wniosku, w tym zaliczka na podatek 56,00 zł, składki ZUS łącznie 75,60 zł, do wypłaty 708,40 zł,
 - umowa zlecenie nr 51/10.4.1/2018/043 zawarta w dniu 27.08.2018 r. z [REDAKTOWANO] na ocenę jako członek Komisji Oceny Formularzy II Edycja predyspozycji kandydatów do prowadzenia działalności gospodarczej, wyłonienie uczestników projektu i utworzenie list rankingowych w okresie 27.08-31.08.2018 r. za kwotę 840,00 zł brutto,
 - protokół z dnia 31.08.2018 r. potwierdzający wykonanie zadań zgodnie z umową;
 - c) Lista zleceń za miesiąc sierpień 2018 r. z dnia 31.08.2018 r. dot. dwóch umów zawartych z [REDAKTOWANO] i [REDAKTOWANO] na łączną kwotę brutto 1.680,00 zł, podatku 112,00 zł, składek ZUS (zdrowotne) 151,20 zł,
 - Deklaracja ZUP P DRA za sierpień 2018 r. na łączną kwotę składek zdrowotnych ZUS 1.196,75 zł, wraz z imiennymi deklaracjami ZUS P RCA, w tym [REDAKTOWANO] - 75,60 zł i [REDAKTOWANO] - 75,60 zł,
 - Wyciąg bankowy nr 33 z 30.08.2018 r. potwierdzający wypłatę wynagrodzenia dla [REDAKTOWANO] w kwocie 708,40 zł,
 - Wyciąg bankowy nr 34 z dnia 31.08.2018 r. potwierdzający dokonanie wypłaty wynagrodzenia dla [REDAKTOWANO] w kwocie 708,40 zł,
 - Wyciąg bankowy nr 87 z dnia 14.09.2018 r. dokumentujący zapłatę składek ZUS w łącznej kwocie 3.282,34 zł, w tym składka zdrowotna 1.196,75 zł (zgodne z deklaracją DRA za sierpień 2018 r.),
 - Wyciąg bankowy nr 88 z dnia 20.09.2018 r. potwierdzający zapłatę podatku do Urzędu Skarbowego w Starachowicach w kwocie 883,00 zł,
 - d) Oświadczenie [REDAKTOWANO] - Specjalisty ds. rozliczeń i sprawozdawczości w [REDAKTOWANO] z dnia 06.05.2019 r. stwierdzające, że:

- w wyciągu bankowym nr 87 z dnia 14.09.2018 r. kwota przelewu 3.282,34 zł tytułem składek ZUS zawiera kwoty składek ubezpieczenia społecznego i zdrowotnego w wysokości 75,60 zł od dodatku [REDAKTOWANE] i 75,60 zł od dodatku [REDAKTOWANE]
- w wyciągu bankowym nr 88 z dnia 20.09.2018 r. kwota przelewu 883,00 zł tytułem podatku do US zawiera kwotę zaliczki na podatek w wysokości 56,00 zł od wynagrodzenia [REDAKTOWANE] i 56,00 zł od wynagrodzenia [REDAKTOWANE]
- e) Dowód PK 4/2018 z 24.07.2018 r. dotyczący naliczenia dodatku specjalnego dla [REDAKTOWANE] w kwocie brutto 512,39 zł oraz [REDAKTOWANE] w kwocie 512,39 zł – pracowników PUP Starachowice wg Listy płac nr 43 z 24.07.2018 r. na łączną kwotę brutto 1.024,77 zł, w tym składki społeczne ZUS 140,50 zł, składki zdrowotne 79,58 zł, podatek 90,00 zł, do wypłaty 714,69 zł ([REDAKTOWANE] 357,35 zł, [REDAKTOWANE] 357,34 zł), składki społeczne ZUS płatne przez płatnika 175,23 zł, razem wynagrodzenia (1.024,77 + 175,23) 1.200,00 zł – poz. 2 wniosku,
 - informacja o składkach ZUS za lipiec 2018 dot. szczegółowego naliczenia składek od wypłaconych dodatków płatnych przez pracownika i płatnika,
 - wyciąg bankowy nr 12 z dnia 26.07.2018 r. potwierdzający przekazanie na rachunek bankowy [REDAKTOWANE] kwoty 357,35 zł oraz [REDAKTOWANE] kwoty 357,34 zł,
- f) Wyciąg bankowy nr 12 z dnia 26.07.2018 r. potwierdzający zapłatę podatku do US w Starachowicach w łącznej kwocie 157,00 zł oraz zapłatę składek ZUS w kwocie 707,26 zł,
- g) Oświadczenie głównej księgowej PUP Starachowice – [REDAKTOWANE] z dnia 25.04.2019 r. stwierdzające, że w wyciągu bankowym nr 12 z dnia 26.07.2018 r.:
 - kwota przelewu 707,26 zł tytułem składek ZUS zawiera kwoty składek ubezpieczenia społecznego i zdrowotnego w wysokości 395,31 zł od dodatków [REDAKTOWANE] i [REDAKTOWANE]
 - kwota przelewu 157,00 zł tytułem podatku do US zawiera kwotę zaliczki na podatek w wysokości 90 zł od dodatków [REDAKTOWANE] i [REDAKTOWANE]
- h) Dowód PK nr 6/2018 z 27.08.2018 r. dotyczący naliczenia dodatku specjalnego dla [REDAKTOWANE] w kwocie brutto 512,38 zł oraz [REDAKTOWANE] w kwocie brutto 512,38 zł – pracowników PUP Starachowice, wg Listy płac nr 57 z dnia 25.08.2018 r. (poz. 2 i 3), łączna kwota brutto wynikająca z dowodu PK – 1.024,76 zł, w tym składki społeczne ZUS 140,50 zł, składki zdrowotne 79,58 zł, podatek 90,00 zł, do wypłaty 714,68 zł (po 357,34 zł), składki społeczne ZUS płatne przez płatnika 175,24 zł, razem wynagrodzenia (1.024,76 + 175,24) 1200 zł – poz. 4 wniosku,
- i) Dowód PK nr 7/2018 z 27.08.2018 r. dotyczący naliczenia dodatku specjalnego dla [REDAKTOWANE] w kwocie brutto 497,71 zł oraz [REDAKTOWANE] w kwocie brutto 497,70 zł – pracowników PUP Starachowice, wg Listy płac nr 57 z 25.08.2018 r. (poz. 1 i 4 listy), łączna kwota brutto wynikająca z dowodu PK – 995,41 zł, w tym składki społeczne ZUS 136,48 zł, składki zdrowotne 77,30 zł, podatek 88,00 zł, do wypłaty 693,63 zł (po 346,82 i 346,81 zł), składki społeczne ZUS płatne przez płatnika 170,21 zł oraz składka na FP – 24,39 zł, razem wynagrodzenia (995,41 + 170,21 + 24,39) 1.190,00 zł – poz. 5 wniosku,
 - informacja o składkach ZUS za sierpień 2018 dot. szczegółowego naliczenia składek od wypłaconych dodatków płatnych przez pracownika i płatnika,

- j) wyciąg bankowy nr 15 z 29.08.2018 r. potwierdzający dokonanie wypłaty dodatku specjalnego dla : [REDAKTOWANE] w kwocie 357,34 zł, [REDAKTOWANE] - 357,34 zł, [REDAKTOWANE] w kwocie 346,82 zł, A. Pocheć – 346,81 zł,
- k) Wyciąg bankowy nr 15 z 29.08.2017 r. dotyczący zapłaty podatku do US w Starachowicach w łącznej kwocie 417,00 zł oraz składek ZUS 1.879,86 zł,
- l) Oświadczenie głównej księgowej PUP Starachowice Danuty Stachyry z dnia 25.04.2019 r. stwierdzające, że w wyciągu bankowym nr 15 z 29.08.2018 r.:
- kwota przelewu 1.879,86 zł tytułem składek ZUS zawiera kwoty składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne w wysokości 803,69 zł od dodatków wypłaconych [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE],
 - kwota przelewu 417,00 zł tytułem podatku do US zawiera kwotę 178,00 zł tytułem zaliczki na podatek od dodatków wypłaconych [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], [REDAKTOWANE], A. Pocheć;
- m) Polisa nr 80132108991 zawarta w dniu 07.09.2018 r. przez Beneficjenta w Generali Towarzystwo Ubezpieczeń SA w Warszawie na ubezpieczenie w okresie 10.09-31.10.2018 r. 40 uczestników projektu NNW, tj. w czasie szkolenia i doradztwa z zakresu założenia i prowadzenia działalności gospodarczej ABC – przedsiębiorczości, składka jednorazowa 599,20 zł – poz. 6 wniosku,
- wyciąg bankowy nr 36 z dnia 07.09.2018 r. potwierdzający zapłatę składki za ubezpieczenie – 599,20 zł,
- n) Faktura nr 52/09/18 z dnia 17.09.2018 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE] w Starachowicach za dostawę ciepłego posiłku w trakcie szkoleń II edycji na kwotę brutto 3.164,00 zł – poz. 7 wniosku,
- wyciąg bankowy nr 38 z 24.09.2018 r. potwierdzający zapłatę za fakturę nr 52/09/18 w kwocie 3.164,00 zł,
- o) Faktura nr 54/09/18 z dnia 26.09.2018 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE] za dostawę ciepłego posiłku w trakcie szkoleń II edycji na kwotę brutto 84,00 zł – poz. 8 wniosku,
- wyciąg bankowy nr 39 z 29.09.2018 r. potwierdzający zapłatę za fakturę nr 54/09/18 w kwocie 84,00 zł,
- p) Faktura nr 237/2018 z dnia 27.09.2018 r. wystawiona przez [REDAKTOWANE] za przeprowadzenia szkolenia „ABC przedsiębiorczości” w ramach II edycji, zgodnie z umową, za kwotę 7.326,00 zł,
- wyciąg bankowy nr 39 z 29.09.2018 r. potwierdzający zapłatę za fakturę nr 237/2018 w kwocie 7.326,00 zł – poz. 9 wniosku,
 - umowa nr 40/10.4.1/RPOWŚ/2018/043 z dnia 04.01.2018 r. zawarta z [REDAKTOWANE] na zorganizowanie i przeprowadzenia szkolenia modułowego „ABC przedsiębiorczości” dla 60 uczestników (2 edycje) w projekcie „Moja Firma – Moja Przyszłość”, zgodnie z harmonogramem, za kwotę 198,00 zł brutto od osoby (I edycja – 20 uczestników, II edycja – 40), razem 11.880,00 zł,
 - Dzienniki zajęć oraz wydane zaświadczenia o ukończeniu konkursu,

- q) Faktura nr 535/09/2018 z dnia 27.09.2018 r. wystawiona przez [REDAKTOWANO] za wynajem Sali szkoleniowej za kwotę 2.400,00 zł brutto (50 zł/h) – poz. 10 wniosku,
- umowa najmu lokalu użytkowego zawarta w dniu 10.01.2018 r. na wynajem Sali szkoleniowej z aneksem kuchennym wraz z mediami w budynku handl.-usług. Nr 7 na potrzeby przeprowadzenia szkolenia „ABC przedsiębiorczości” – 2 edycje po 2 grupy szkoleniowe w cenie 50,00 zł za godzinę, w okresie 12.01-30.11.2018 r.,
- wyciąg bankowy nr 39 z dnia 29.09.2018 r. potwierdzający zapłatę za fakturę nr 535/09/2018 w kwocie 2.400,00 zł,
- r) Pismo wewnętrzne PUP Starachowice nr CAZ-RP.3.631.08.B.2018.IB z dnia 18.04.2018 r. Kierownika Działu Rynku Pracy do Księgowości o dokonanie przelewu na rzecz [REDAKTOWANO] tytułem otrzymania jednorazowych środków na podjęcie dział. gospodarczej (wkład własny) w kwocie 25.000,00 zł – poz. 11 wniosku,
- wyciąg bankowy nr 75 z dnia 19.04.2018 r. potwierdzający przelew kwoty 25.000,00 zł na rzecz [REDAKTOWANO]
- s) Pismo wewnętrzne PUP Starachowice nr CAZ-RP.3.631.07.B.2018.IB z dnia 18.04.2018 r. Kierownika Działu Rynku Pracy do Księgowości o dokonanie przelewu na rzecz [REDAKTOWANO] tytułem otrzymania jednorazowych środków na podjęcie dział. gospodarczej (wkład własny) w kwocie 25.000,00 zł – poz. 12 wniosku,
- wyciąg bankowy nr 75 z dnia 19.04.2018 r. potwierdzający przelew kwoty 25.000,00 zł na rzecz [REDAKTOWANO]
- t) Pismo wewnętrzne PUP Starachowice nr CAZ-RP.3.631.10.B.2018.IB z dnia 02.05.2018 r. Kierownika Działu Rynku Pracy do Księgowości o dokonanie przelewu na rzecz [REDAKTOWANO] tytułem otrzymania jednorazowych środków na podjęcie dział. gospodarczej (wkład własny) w kwocie 25.000,00 zł – poz. 13 wniosku,
- wyciąg bankowy nr 85 z dnia 07.05.2018 r. potwierdzający przelew kwoty 25.000,00 zł na rzecz [REDAKTOWANO]
- u) Rachunek nr 3/06/2018 z dnia 28.06.2018 r. wystawiony przez [REDAKTOWANO] zam. w [REDAKTOWANO] zgodnie z umową zlecenia nr 48/10.4.1/2018/043 na kwotę brutto 1.600,00 zł, w tym zaliczka na podatek 106,00 zł, potrącone składki ZUS łącznie 144,00 zł, razem narzuty 250,00 zł – poz. 14 wniosku (*rachunek w kwocie netto do wypłaty 1.350,00 zł został ujęty w poz. 15 poprzedniego wniosku*),
- v) Rachunek nr 2/06/2018 z dnia 28.06.2018 r. wystawiony przez [REDAKTOWANO] zam. w [REDAKTOWANO] zgodnie z umową zlecenia nr 49/10.4.1/2018/043 na kwotę brutto 800,00 zł, w tym zaliczka na podatek 53,00 zł, potrącone składki ZUS łącznie 72,00 zł, razem narzuty 125,00 zł – poz. 15 wniosku, (*rachunek w kwocie netto do wypłaty 675,00 zł został ujęty w poz. 14 poprzedniego wniosku*),
- w) Lista zleceń za miesiąc czerwiec 2018 r. dla umów zawartych z [REDAKTOWANO] i [REDAKTOWANO] na łączną kwotę brutto 2.400 zł, w tym łączny podatek 159,00 zł, składki ZUS w łącznej kwocie 216,00 zł – dot. lit. u i v),
- x) Deklaracja ZUS P DRA za czerwiec 2018 r. na łączną kwotę składek zdrowotnych 1.098,46 zł, wraz z raportami imiennymi ZUP P RCA, w tym [REDAKTOWANO] i [REDAKTOWANO] – dotyczy lit. u i v),

- y) Wyciąg bankowy nr 65 z dnia 13.07.2018 r. potwierdzający zapłatę składek ZUS za czerwiec 2018 r. w łącznej kwocie 2.466,06 zł, wynikającej z ww. deklaracji DRA, w tym składki zdrowotne 1.098,46 zł,
- z) Wyciąg bankowy nr 67 z dnia 20.07.2018 r. potwierdzający zapłatę do US Starachowice podatku w łącznej kwocie 811,00 zł,
- aa) Oświadczenie [REDAKTOWANO] Specjalisty ds. rozliczeń i sprawozdawczości w RIG z dnia 06.05.2019 r. (załącznik nr 3 do protokołu z czynności audytowych) stwierdzające, że:
- w wyciągu bankowym nr 65 z 13.07.2018 r. kwota przelewu 2.466,06 zł tytułem składek ZUS zawiera kwoty składek ubezpieczenia społecznego i zdrowotnego w wysokości 144,00 zł od wynagrodzenia [REDAKTOWANO] i 72,00 zł od wynagrodzenia [REDAKTOWANO]
 - w wyciągu bankowym nr 67 z dnia 20.07.2018 r. kwota przelewu 811,00 zł tytułem podatku do US zawiera kwotę zaliczki na podatek w wysokości 106,00 zł od wynagrodzenia [REDAKTOWANO] i 53,00 zł od wynagrodzenia [REDAKTOWANO]
- bb) Lista wypłat wsparcia pomostowego nr 3A/WP/IE/2018 III Transza z dnia 10.07.2018 r. dla trzech uczestników projektu w kwocie 1.800,00 zł, łączna kwota 5.400,00 zł – poz. 16 wniosku,
- cc) Lista wypłat wsparcia pomostowego nr 4/WP/IE/2018 IV Transza z dnia 10.07.2018r. dla 12 uczestników projektu w kwocie 1.800,00 zł dla 11 uczestników, dla jednego – 1.779,65 zł, łączna kwota wypłaty 21.579,65 zł – poz. 17 wniosku,
- dd) Wyciąg bankowy nr 28 z dnia 10.07.2018 r. potwierdzający wypłatę wsparcia pomostowego dla 15 uczestników projektu wymienionych w lit. bb) i cc) w kwocie 26.979,65 zł, (dla 14 uczestników po 1.800 zł, dla jednego – 1.779,65 zł),
- ee) Lista wypłat wsparcia pomostowego nr 4A/WP/IE/2018 IV Transza z dnia 09.08.2018 r. dla trzech uczestników projektu w kwocie 1.800,00 zł, łączna kwota 5.400,00 zł – poz. 18 wniosku,
- ff) Lista wypłat wsparcia pomostowego nr 5/WP/IE/2018 V Transza z dnia 09.08.2018r. dla 12 uczestników projektu w kwocie 1.800,00 zł łączna kwota wypłaty 21.600,00 zł – poz. 19 wniosku,
- gg) Wyciąg bankowy nr 32 z dnia 10.08.2018 r. potwierdzający wypłatę wsparcia pomostowego dla 15 uczestników projektu wymienionych w lit. ee) i ff) na łączną kwotę 27.000,00 zł (po 1.800 zł dla każdego uczestnika),
- hh) Lista wypłat wsparcia pomostowego nr 5A/WP/IE/2018 V Transza z dnia 10.09.2018 r. dla trzech uczestników projektu w kwocie 1.800,00 zł, łączna kwota 5.400,00 zł – poz. 20 wniosku,
- ii) Lista wypłat wsparcia pomostowego nr 6/WP/IE/2018 VI Transza z dnia 10.09.2018r. dla 12 uczestników projektu w kwocie 1.800,00 zł dla 11 uczestników, dla jednego – 1.525,00 zł, łączna kwota wypłaty 21.325,00 zł – poz. 21 wniosku,
- jj) Wyciąg bankowy nr 37 z dnia 12.09.2018 r. potwierdzający wypłatę wsparcia pomostowego dla 15 uczestników projektu wymienionych w lit. hh) i ii) na łączną kwotę 26.725,00 zł (z tego dla 14 uczestników po 1.800 zł dla, dla jednego – 1.525 zł),

kk) Lista wypłat wsparcia pomostowego nr 7/WP/IE/2018 VII Transza z dnia 10.10.2018 r. w zakresie naliczonego wsparcia pomostowego dla [REDAKTOWANO]

13) Dokumenty dotyczące dodatków specjalnych przyznanych przez Dyrektora PUP Starachowice dla personelu projektu :

- z dnia 04.12.2017 r. nr OA.1.120.22.2017 dla [REDAKTOWANO] – poszerzenie obowiązków o doradztwo indywidualne i badanie predyspozycji kandydatów w okresie 01.10.2017-30.09.2019 r.,
- z dnia 18.12.2017 r. OA.1.120.22.2017.BG dla [REDAKTOWANO] – przyznanie dodatku specjalnego w wysokości 1.200,00 zł miesięcznie w grudniu 2017 r. i sierpniu 2018 r. (łącznie ze składkami ZUS),
- z dnia 19.06.2018 r. zmieniający okres i wysokość przyznania dodatku na: 1.200,00 zł w grudniu 2017 r. oraz 600,00 zł w lipcu i sierpniu 2018 r.,
- umowa o pracę zawarta w dniu 16.01.1993 r. z [REDAKTOWANO] na czas nieokreślony w pełnym wymiarze czasu pracy oraz zmiana wynagrodzenia z dnia 30.11.2016 r. określająca wysokość wynagrodzenia zasadniczego na kwotę 3.077,00 zł,
- z dnia 04.12.2017 r. nr OA.1.120.430.2017 dla [REDAKTOWANO] – poszerzenie obowiązków o doradztwo indywidualne i badanie predyspozycji kandydatów w okresie 01.10.2017-30.09.2019 r.,
- z dnia 18.12.2017 r. OA.1.120.430.2017.BG dla [REDAKTOWANO] – przyznanie dodatku specjalnego w wysokości 1.200,00 zł miesięcznie w grudniu 2017 r. i sierpniu 2018 r. (łącznie ze składkami ZUS),
- z dnia 19.06.2018 r. zmieniający okres i wysokość przyznania dodatku dla [REDAKTOWANO] na : 1.200,00 zł w grudniu 2017 r. oraz 600,00 zł w lipcu i sierpniu 2018 r.,
- umowa o pracę zawarta w dniu 30.04.2012 r. z [REDAKTOWANO] na czas nieokreślony w pełnym wymiarze czasu pracy oraz zmiana wynagrodzenia z dnia 02.05.2017 r. określająca wysokość wynagrodzenia zasadniczego na kwotę 2.150,00 zł,
- z dnia 04.12.2017 r. nr OA.1.120.33.2017 dla [REDAKTOWANO] – poszerzenie obowiązków o udział w pracach komisji oceny formularzy w okresie 01.10.2017-30.09.2019 r.,
- z dnia 18.12.2017 r. OA.1.120.33.2017 dla [REDAKTOWANO] – przyznanie dodatku specjalnego w wysokości 595,00 zł miesięcznie w grudniu 2017 r. i sierpniu 2018 r. oraz 1.818,00 zł w miesiącach kwiecień i grudzień 2018 r., (łącznie ze składkami ZUS),
- z dnia 19.06.2018 r. zmieniający okres i wysokość przyznania dodatku dla [REDAKTOWANO] na: 595,00 zł w grudniu 2017 r. i sierpnie 2018 r., oraz 909,00 zł w miesiącach marzec, kwiecień, czerwiec, lipiec 2018 r.,
- umowa o pracę zawarta w dniu 31.03.1995 r. z [REDAKTOWANO] na czas nieokreślony w pełnym wymiarze czasu pracy oraz zmiana wynagrodzenia z dnia 30.11.2016 r. określająca wysokość wynagrodzenia zasadniczego 3.020,00 zł,
- z dnia 04.12.2017 r. nr OA.1.120.430.2017 dla [REDAKTOWANO] – poszerzenie obowiązków o udział w pracach komisji oceny formularzy w okresie 01.10.2017-30.09.2019 r.,
- z dnia 18.12.2017 r. OA.1.120.33.2017 dla [REDAKTOWANO] – przyznanie dodatku specjalnego w wysokości 595,00 zł miesięcznie w grudniu 2017 r. i sierpniu 2018 r. (łącznie ze składkami ZUS),

- umowa o pracę zawarta w dniu 05.09.2002 r. z [REDAKTOWANE] na czas nieokreślony w pełnym wymiarze czasu pracy oraz zmiana wynagrodzenia z dnia 30.11.2016 r. określająca wysokość wynagrodzenia zasadniczego na kwotę 4.235,00 zł plus dodatek funkcyjny 391,00 zł,
 - informacja o wynagrodzeniu zasadniczym oraz składkach ZUS płatnych przez płatnika od czterech osób będących personelem projektu, nadesłana do WUP pismem z dnia 15.05.2018 r. na potrzeby kontroli,
 - Oświadczenia personelu - pracowników PUP Starachowice: [REDAKTOWANE] z 20.07.2018 r., [REDAKTOWANE] z 20.07.2018 r., [REDAKTOWANE] z 12.03.2018, 04.06.2018, 23.08.2018r., [REDAKTOWANE] z 23.08.2018 r.,
 - Protokół odbioru z dnia 08.08.2018 r. dot. odbioru prac w zakresie indywidualnego doradztwa zawodowego wykonanych przez [REDAKTOWANE] i [REDAKTOWANE] w okresie 23.07-07.08.2018 r.,
 - Protokół odbioru pracy członków Komisji Oceny Formularz Rekrutacyjnych z dnia 31.08.2018 r. dot. prac wykonanych w zakresie dokumentów rekrutacyjnych przez [REDAKTOWANE] i [REDAKTOWANE] w okresie 27.08-31.08.2019 r.,
 - Ewidencje czasu pracy personelu projektu: [REDAKTOWANE] za lipiec i sierpień 2018r., [REDAKTOWANE] za lipiec i sierpień 2018 r., [REDAKTOWANE] za sierpień 2018 r., [REDAKTOWANE] za sierpień 2018 r.,
- 14) Dokumenty dotyczące kwalifikowalności 15 uczestników projektu, którzy otrzymali dotację na podjęcie działalności gospodarczej:
- formularze rekrutacyjne, oświadczenia o statusie osoby bezrobotnej, zaświadczenia z PUP, oświadczenia o miejscu zamieszkania, orzeczenia o niepełnosprawności, oświadczenia o ubieganiu się/nie ubieganiu się o środki na rozpoczęcie własnej działalności u innych podmiotów, oświadczenia o zamiarze odejścia z rolnictwa, oświadczenia o posiadanym gospodarstwie rolnym, zaświadczenia UMiG o wielkości gospodarstwa rolnego, zaświadczenia z KRUS,
- 15) Umowy zawarte przez Beneficjenta oraz Partnera z 15 uczestnikami projektu na przyznanie wsparcia finansowego (biznesplany, wnioski o przyznanie środków finansowych na rozwój przedsiębiorczości – 25.000 zł, oświadczenia o podatku VAT, oświadczenia o otrzymaniu/nie otrzymaniu pomocy de minimis, wydruki z GUS dot. nadania nr REGON, potwierdzenia posiadania rachunku bankowego, wydruki z CEIDG potwierdzające założenie działalności gospodarczej, harmonogramy rzeczowo-finansowe stanowiące załącznik nr 1 do zawartych umów, protokoły z wizyty kontrolnej u uczestników projektu wraz z aktualnymi wydrukami z CEIDG):
- nr 1/10.04.01/2018/IE/D zawarta przez [REDAKTOWANE] w dniu 09.04.2018 r. z [REDAKTOWANE] wraz z rozliczeniem dotacji złożonym w dniu 05.06.2018 r. i dowodami źródłowymi,
 - nr 2/10.04.01/2018/IE/D zawarta przez [REDAKTOWANE] w dniu 09.04.2018 r. z [REDAKTOWANE] wraz z rozliczeniem dotacji złożonym w dniu 18.06.2018 r. i dowodami źródłowymi,
 - nr 3/10.04.01/2018/IE/D zawarta przez [REDAKTOWANE] w dniu 09.04.2018 r. z [REDAKTOWANE] wraz z rozliczeniem dotacji złożonym w dniu 06.07.2018 r. i dowodami źródłowymi,

- nr 4/10.04.01/2018/IE/D zawarta przez [REDAKTOWANO] w dniu 09.04.2018 r. z [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] wraz
z rozliczeniem dotacji złożonym w dniu 10.07.2018 r. i dowodami źródłowymi,
- nr 5/10.04.01/2018/IE/D zawarta przez [REDAKTOWANO] w dniu 09.04.2018 r. z [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] wraz z rozliczeniem
dotacji złożonym w dniu 21.06.2018 r. i dowodami źródłowymi,
- nr 6/10.04.01/2018/IE/D zawarta przez [REDAKTOWANO] w dniu 09.04.2018 r. z [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO]
wraz z rozliczeniem dotacji złożonym w dniu 05.07.2018 r. i dowodami źródłowymi,
- nr 7/10.04.01/2018/IE/D zawarta przez [REDAKTOWANO] w dniu 09.04.2018 r. z [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] wraz z rozliczeniem dotacji
złożonym w dniu 02.08.2018 r. i dowodami źródłowymi,
- nr 8/10.04.01/2018/IE/D zawarta przez [REDAKTOWANO] w dniu 09.04.2018 r. z [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] wraz z rozliczeniem
dotacji złożonym w dniu 20.07.2018 r. i dowodami źródłowymi,
- nr 9/10.04.01/2018/IE/D zawarta przez [REDAKTOWANO] w dniu 09.04.2018 r. z [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] wraz z rozliczeniem dotacji
złożonym w dniu 21.05.2018 r. i dowodami źródłowymi,
- nr 10/10.04.01/2018/IE/D zawarta przez [REDAKTOWANO] w dniu 09.04.2018 r. z [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] wraz
z rozliczeniem dotacji złożonym w dniu 12.07.2018 r. i dowodami źródłowymi,
- nr 11/10.04.01/2018/IE/D zawarta przez [REDAKTOWANO] w dniu 09.04.2018 r. z [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] wraz
z rozliczeniem dotacji złożonym w dniu 28.06.2018 r. i dowodami źródłowymi,
- nr 12/10.04.01/2018/IE/D zawarta przez [REDAKTOWANO] w dniu 09.04.2018 r. z [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO] lok. [REDAKTOWANO]
wraz z rozliczeniem dotacji złożonym w dniu 13.07.2018 r. i dowodami źródłowymi,
- nr 08/B/18 zawarta przez PUP w dniu 17.04.2018 r. z [REDAKTOWANO] zam. [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] wraz z aneksem do umowy z dnia [REDAKTOWANO] z dnia 19.07.2018 r. i rozliczeniem
dotacji złożonym w dniu 28.06.2018 r. i dowodami źródłowymi,
- nr 07/B/18 zawarta przez PUP w dniu 16.04.2018 r. z [REDAKTOWANO] zam. [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO]
wraz z rozliczeniem dotacji złożonym w dniu 18.06.2018 r. i dowodami źródłowymi,
- nr 10/B/18 zawarta przez PUP w dniu 20.04.2018 r. z [REDAKTOWANO] zam. [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] ul. [REDAKTOWANO]
[REDAKTOWANO] wraz z rozliczeniem dotacji złożonym w dniu 25.06.2018 r. i dowodami
źródłowymi,

- 16) Wydruki z CEIDG dotyczące prowadzenia przez 15 uczestników projektu działalności gospodarczej – aktualne na dzień audytu,
- 17) Dokumenty dotyczące wsparcia pomostowego (wnioski o przyznanie wsparcia pomostowego finansowego – przez 8 miesięcy po 1.800,00 zł miesięcznie, umowy o przyznanie wsparcia pomostowego finansowego, umowy o świadczenie usług szkoleniowo-doradczych po otrzymaniu wsparcia finansowego),

- 18) Rozliczenia wsparcia pomostowego finansowego 12 uczestników projektu za miesiące IV – IX 2018 r. (6 transz) oraz 3 uczestników projektu za miesiące V- IX 2018 r. (5 transz) zgodnie z listami wypłat, łącznie 87 rozliczeń wraz z dowodami źródłowymi.

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

W badanym obszarze audytem objęto 1 postępowanie przeprowadzone według zasady rozeznania rynku:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1.	1/DOR.IND/2018 na realizację usługi indywidualnego doradztwa „Mój własny biznesplan” dla łącznie 20 uczestników projektu.	70 zł/godzina 7.980 zł	Zapytanie ofertowe	Poniżej progów	3 umowy na wartość : 2.940,00 zł, kwoty 2.520,00 zł, kwoty 2.520,00 zł.	Wniosek nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-004 : 1.054,20 zł (składki ZUS i podatek od wypłat wynagrodzenia)

wraz z dokumentami źródłowymi:

- 1) Zaproszenie do składania ofert w ramach Rozeznania rynku nr 1/DOR.IND/2018 na realizację usługi indywidualnego doradztwa „Mój własny biznesplan” w ramach projektu „Moja firma – Moja Przyszłość” z dnia 10.01.2018r. przekazane osobiście: [REDACTED] – podpisy osób odbierających, (termin składania ofert do 20.01.2018 r.),
- 2) Oferty złożone przez :
 - [REDACTED] – złożona w dniu 11.01.2018 r., cena brutto 70 zł/h,
 - [REDACTED] – złożona w dniu 11.01.2018 r., cena brutto 70 zł/h,
 - [REDACTED] – złożona w dniu 15.01.2018 r., cena brutto 70 zł/h,
 - [REDACTED] – złożona w dniu 19.01.2018 r., cena brutto 80 zł/h,
- 3) Protokół z dnia 20.01.2018 r. z przeprowadzonego rozeznania rynku, wyłaniającego 3 najkorzystniejsze oferty;
- 4) Umowa zlecenie nr 41/10.4.1/RPSW/2018/043 zawarta w dniu 22.01.2018 r. z [REDACTED] zam. w [REDACTED] na przeprowadzenie doradztwa indywidualnego dla 7 uczestników projektu (6 godzin na osobę), łącznie 42 godzin w terminie 22.01-09.03.2018r. zgodnie z przyjętym harmonogramem, za kwotę 70,00 zł brutto za godzinę zegarową, nieprzekraczającą kwoty 2.940,00 zł,
- 5) Umowa zlecenie nr 42/10.4.1/RPSW/2018/043 zawarta w dniu 22.01.2018 r. z [REDACTED] zam. w [REDACTED] na przeprowadzenie doradztwa indywidualnego dla 6 uczestników projektu (6 godzin na osobę), łącznie 36 godzin w terminie 22.01-09.03.2018r.

zgodnie z przyjętym harmonogramem, za kwotę 70,00 zł brutto za godzinę zegarową, nieprzekraczającą kwoty 2.520,00 zł,

- 6) Umowa zlecenie nr 43/10.4.1/RPSW/2018/043 zawarta w dniu 22.01.2018 r. z [REDAKTOWANO] zam. w [REDAKTOWANO] na przeprowadzenie doradztwa indywidualnego dla 6 uczestników projektu (6 godzin na osobę), łącznie 36 godzin w terminie 22.01-09.03.2018 r. zgodnie z przyjętym harmonogramem, za kwotę 70,00 zł brutto za godzinę zegarową, nieprzekraczającą kwoty 2.520,00 zł.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt I.1.4) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt I.1.13) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wnioski o płatność pośrednią nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-004 i nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-005, wymienione w pkt I.1.1.3) i I.1.1.10) niniejszego podsumowania ustaleń wraz z dowodami źródłowymi.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt I.1.4) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt I.1.13) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Oświadczenia o nieotrzymaniu pomocy de minimis w ciągu 3 kolejnych lat poprzedzających dzień złożenia wniosku (lub otrzymaniu w wysokości nieprzekraczającej 200.000 euro) złożone przez zakwalifikowanych do udziału w projekcie uczestników,
- 4) Zaświadczenia wystawione przez Beneficjenta [REDAKTOWANO] w dniu 09.04.2018 r. o udzielonej pomocy de minimis z tytułu otrzymania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej w wysokości 25.000 zł (5.957,06 euro) dla 12 przedsiębiorców - uczestników projektu, z którymi Beneficjent podpisał umowę,
- 5) Zaświadczenia wystawione przez Beneficjenta- Partnera (Starostę Pow. Starach. - PUP) o udzielonej pomocy de minimis z tytułu otrzymania jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej dla 3 przedsiębiorców - uczestników projektu, z którymi Partner podpisał umowę :
 - [REDAKTOWANO] w dniu 17.04.2018 r. – w wysokości 25.000 zł (6.012,22 euro),
 - [REDAKTOWANO] w dniu 16.04.2018 r. – w wysokości 25.000 zł (6.005,57 euro),
 - [REDAKTOWANO] w dniu 20.04.2018 r. – w wysokości 25.000 zł (5.991,76 euro),
- 6) Zaświadczenia wystawione przez Beneficjenta [REDAKTOWANO] w dniu 09.04.2018 r. o udzielonej pomocy de minimis z tytułu otrzymania finansowej pomocy w ramach finansowego

wsparcia pomostowego w wysokości 14.400 zł (3.431,27 euro) dla 12 przedsiębiorców - uczestników projektu,

- 7) Zaświadczenia wystawione przez Beneficjenta () o udzielonej pomocy de minimis z tytułu otrzymania finansowej pomocy w ramach finansowego wsparcia pomostowego dla 3 przedsiębiorców - uczestników projektu:
 - w dniu 09.05.2018 r. – w wysokości 14.400 zł (3.365,27 euro),
 - w dniu 09.05.2018 r. – w wysokości 14.400 zł (3.365,27 euro),
 - w dniu 14.05.2018 r. – w wysokości 14.400 zł (3.379,09 euro),
- 8) Zaświadczenia wystawione przez Beneficjenta () w dniu 01.06.2018 r. o udzielonej pomocy de minimis z tytułu otrzymania pomocy w ramach szkoleniowego wsparcia pomostowego o wartości 160 zł (37,08 euro) dla 15 przedsiębiorców - uczestników projektu,
- 9) Wydruki ze strony internetowej <https://sudop.uokik.gov.pl> z dnia 05.05.2019 r. dotyczące 15 uczestników projektu,
- 10) Wnioski o płatność pośrednią nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-004 i nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-005, wymienione w pkt I.1.1.3) i I.1.1.10) niniejszego podsumowania ustaleń wraz z dowodami źródłowymi.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt I.1.4) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt I.1.13) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 3) Wnioski o płatność wymienione w pkt I.1.1.3) oraz I.1.1.10) niniejszego podsumowania ustaleń wraz z dowodami źródłowymi,
- 4) Informacje o projekcie zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta (),
- 5) Dokumenty źródłowe wystawione przez Beneficjenta oraz Partnera w związku z realizacją projektu „Moja Firma – Moja Przyszłość” wymienione w treści niniejszego podsumowania ustaleń,
- 6) Plakaty informacyjne o projekcie w miejscu realizacji projektu tj. w siedzibie Beneficjenta i w siedzibie Partnera.

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 wymieniony w pkt I.1.4) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt I.1.13) niniejszego podsumowania ustaleń,

- 3) Wnioski o płatność wymienione w pkt I.1.1.3) oraz I.1.1.10) niniejszego podsumowania ustaleń wraz z dowodami źródłowymi,
- 4) Dokumentację dotyczącą naboru uczestników projektu, w szczególności formularze rekrutacyjne wraz z załącznikami.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014)? (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej *		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych**		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1.	RPSW.10.04.01-26-0043/17-004	455.392,70	106.112,57	455.392,70	106.112,57	4,2916
2.	RPSW.10.04.01-26-0043/17-005	209.907,42	48.911,23	209.907,42	48.911,23	4,2916

Wraz z dowodami źródłowymi :

- 1) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt I.1.13) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Wnioski o płatność wymienione w pkt I.1.1.3) oraz I.1.1.10) niniejszego podsumowania ustaleń wraz z dowodami źródłowymi,
- 3) Zarządzenie Prezesa Zarządu [REDAKTOWANO] w [REDAKTOWANO] z dnia 30.12.2004 r. w sprawie ustalenia zasad polityki rachunkowości,
- 4) Zarządzenie Prezesa Zarządu [REDAKTOWANO] w [REDAKTOWANO] z dnia 01.10.2017 r. w sprawie zmian w przyjętych zasadach polityki rachunkowości (dotyczy wprowadzenia planu kont w odniesieniu do projektu „Moja Firma – Moja Przyszłość”,
- 5) Ewidencja księgowa analityczna [REDAKTOWANO] dotycząca projektu w zakresie kosztowym i rozrachunkowym za okres IV – X 2018 r.,

- 6) Zarządzenie nr 2 Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy w Starachowicach z dnia 02.01.2018 r. w sprawie wykazu kont dla realizowanego projektu partnerskiego „Moja Firma – Moja przyszłość”,
 - 7) Ewidencja księgowa analityczna PUP dotycząca projektu w zakresie kosztowym i rozrachunkowym za okres IV – X 2018 r.,
 - 8) Deklaracja wydatków nr RPSW.IP.01-D06/18-01 zatwierdzona przez IZ w dniu 21.12.2018 r.; kwota wydatków kwalifikowalnych w ramach poziomu wdrażania RPSW.10.04.01: 34.940.880,31 zł, w tym z wniosku o płatność nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-004 kwota wydatków kwalifikowalnych 455.392,70 zł i z wniosku o płatność nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-005 kwota – 209.907,42 zł; kurs euro 4,2916,
 - 9) Deklaracja wydatków nr RPSW.IZ.00-D06/18-01 zatwierdzona przez IC w dniu 21.12.2018 r.; kwota wydatków kwalifikowalnych 61.650.880,83 zł, w tym w ramach poziomu wdrażania RPSW.10.04.01: 34.980.880,31; kurs euro 4,2916,
 - 10) Wniosek o płatność nr RPSW.IC.00-W06/18-00 przekazany do KE w dniu 21.12.2018r.; kwota wydatków kwalifikowalnych ogółem 61.650.880,83 zł; kurs euro 4,2916.
3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji - ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 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 Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):
- W badanym obszarze audytem objęto:
- 1) Wniosek o dofinansowanie projektu wymieniony w pkt I.1.4) niniejszego podsumowania ustaleń,
 - 2) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt I.1.13) niniejszego podsumowania ustaleń,
 - 3) Wnioski o płatność wymienione w pkt I.1.1.3) oraz I.1.1.10) niniejszego podsumowania ustaleń wraz z dowodami źródłowymi.
4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 (art. 42 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 223/2014)? (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W badanym obszarze audytem objęto:

- 1) Umowa o dofinansowanie projektu wymieniona w pkt I.1.13) niniejszego podsumowania ustaleń,
- 2) Wniosek o płatność pośrednią nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-004-02 za okres 01.04-30.06.2018 r. złożony w Instytucji Pośredniczącej w dniu 11.07.2018 r., skorygowany w dniu 24.07.2018 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 455.392,70 zł,

- 3) Pismo WUP znak: PRP-II.6482.49.2017. ASal z dnia 25.07.2018 r. z informacją, że wniosek o płatność pośrednią nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-004-02 został pozytywnie zweryfikowany, a zatwierdzona kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 455.392,70 zł, z tego dofinansowanie UE 402.157,29 zł, dofinansowanie z budżetu państwa 53.235,41 zł, kwota zaliczki rozliczona niniejszym wnioskiem – 455.392,70 zł,
- 4) Wniosek o płatność pośrednią nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-005-002 za okres 01.07-30.09.2018 r. złożony w Instytucji Pośredniczącej w dniu 11.10.2018 r., skorygowany w dniu 30.10.2018 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 209.907,42 zł oraz dofinansowania 134.907,42 zł,
- 5) Pismo WUP znak: PRP-II.6482.49.2017.ASal z dnia 16.11.2018 r. z informacją, że wniosek o płatność pośrednią nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-005-002 został pozytywnie zweryfikowany, a zatwierdzona kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 209.907,42 zł, z tego dofinansowanie UE 119.136,74 zł, dofinansowanie z budżetu państwa 15.770,68 zł, wkład własny 75.000,00 zł, kwota zaliczki rozliczonej niniejszym wnioskiem – 134.907,42 zł,
- 6) Wyciąg bankowy WB nr 7 z dnia 19.02.2018 r., potwierdzający wpływ na rachunek Beneficjenta nr [REDACTED] zaliczki nr T02 w kwocie 1.612.512,00 zł, z tego :
 - z rachunku Ministerstwa Finansów środki UE w kwocie – 1.424.009,35 zł,
 - z rachunku Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach środki dotacji celowej w kwocie 188.502,65 zł.

B) USTALENIA

- 1) **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że – z wyjątkiem wydatków w łącznej kwocie 2.972,94 zł opisanych w pkt B)1.1 niniejszego podsumowania– operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie z dnia 18.09.2017 r. i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).**

Projekt pn. „Moja Firma – Moja Przyszłość” :

- został wybrany do dofinansowania zgodnie z kryteriami wyboru projektów, określonymi w *Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020*,
- nie został fizycznie zakończony, ani w pełni wdrożony, przed złożeniem przez Beneficjenta wniosku o dofinansowanie,
- spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów,
- jest realizowany zgodnie z warunkami umowy o dofinansowanie nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-00 z dnia 18.09.2017 r.

1.1. Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych, z wyjątkiem wydatków w łącznej kwocie 2.972,94 zł.

W trakcie audytu ustalono :

Uczestnicy projektu, rozliczając środki otrzymane na wsparcie pomostowe, ujęli w kosztach kwalifikowalnych wydatki w kwocie 2.477,45 zł poniesione z tytułu:

a) **usługi wyceny używanych środków trwałych** w łącznej kwocie 2.127,40 zł, w tym w rozliczeniu wydatków złożonym w ramach wniosku o płatność nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-004 – kwota 2.127,40 zł, przez:

- [REDAKTOWANE] w dniu 08.05.2018 r. – wydatek w kwocie 221,40 zł wynikający z faktury nr 083/2018 z dnia 24.04.2018 r. wystawionej przez [REDAKTOWANE] za opinię techniczną pojazdu,
- [REDAKTOWANE] w dniu 05.06.2018 r. – wydatek w kwocie 200,00 zł wynikający z faktury nr TST01600431/18 z dnia 15.05.2018 r. wystawionej przez [REDAKTOWANE] za wycenę wartości pojazdu,
- [REDAKTOWANE] w dniu 05.07.2018 r. – wydatek w kwocie 200,00 zł wynikający z faktury nr TST01600663/18 z dnia 29.06.2018 r. wystawionej przez [REDAKTOWANE] za wycenę wartości pojazdu,
- [REDAKTOWANE] w dniu 07.06.2018 r. – wydatek w kwocie 280,00 zł wynikający z faktury nr 44/05/2018 z dnia 04.05.2018 r. wystawionej przez [REDAKTOWANE] w m. [REDAKTOWANE] za wycenę samochodu,
- [REDAKTOWANE] w dniu 30.06.2018 r. – wydatek w kwocie 200,00 zł wynikający z faktury nr TST01600537/18 z dnia 06.06.2018 r. wystawionej przez [REDAKTOWANE] za wycenę wartości pojazdu,
- [REDAKTOWANE] w dniu 05.06.2018 r. – wydatek w kwocie 160,00 zł wynikający z faktury nr 25/5/2018 z dnia 30.05.2018 r. wystawionej przez [REDAKTOWANE] inż. [REDAKTOWANE] za opinię techniczną samochodu,
- [REDAKTOWANE] w dniu 10.07.2018 r. – wydatek w kwocie 323,00 zł wynikający z faktury nr 32/6/2018 z dnia 27.06.2018 r. wystawionej przez [REDAKTOWANE] inż. [REDAKTOWANE] za opinię techniczną samochodu – 200 zł oraz z faktury nr 33/6/2018 z dnia 28.06.2018r. wystawionej jw. za opinię techniczną urządzenia (testera diagnostycznego) 123,00 zł,
- [REDAKTOWANE] w dniu 10.05.2018 r. – wydatek w kwocie 220,00 zł wynikający z faktury nr TST01600352/18 z dnia 25.04.2018 r. wystawionej przez [REDAKTOWANE] za wycenę wartości cykliniarki,
- [REDAKTOWANE] w dniu 07.05.2018 r. – wydatek w kwocie 123,00 zł wynikający z faktury nr 19/4/2018 z dnia 24.04.2018 r. wystawionej przez [REDAKTOWANE] inż. [REDAKTOWANE] za opinię techniczną pojazdu,
- [REDAKTOWANE] w dniu 09.07.2018 r. – wydatek w kwocie 200,00 zł wynikający z faktury nr TST01600648/18 z dnia 26.06.2018 r. wystawionej przez [REDAKTOWANE] za wycenę wartości pojazdu,

b) **zakupu usługi transportowej** w łącznej kwocie 100,00 zł w rozliczeniu wydatków złożonym w ramach wniosku o płatność nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-004 – kwota

100,00 zł przez [REDAKTOWANE] w dniu 28.05.2018 r. – wydatek w kwocie 100,00 zł wynikający z faktury nr FV/DB/01/18/000503 z dnia 07.05.2018 r. wystawionej przez [REDAKTOWANE] za usługę transportu, rozładunku oraz wnoszenia mebli;

- c) **zakupu mobilnego sprzętu telekomunikacyjnego** w łącznej kwocie 80,07 zł w rozliczeniu wydatków złożonym przez [REDAKTOWANE]
w ramach wniosku o płatność nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-004 – kwota 20,02 zł :
- w dniu 27.06.2018 r. – wydatek w kwocie 20,02 zł wynikający z faktury nr 513647300618 z dnia 13.06.2018 r. wystawionej za usługi telekomunikacyjne przez T-Mobile Polska S.A. w Warszawie, wartość faktury 49,03 zł, w tym poz. „raty za sprzęt” – 20,02 zł brutto,
w ramach wniosku o płatność nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-005 – kwota 60,05 zł :
- w dniu 25.07.2018 r. – wydatek w kwocie 20,05 zł wynikający z faktury nr 513698160718 z dnia 13.07.2018 r. wystawionej za usługi telekomunikacyjne przez T-Mobile Polska S.A. w Warszawie, wartość faktury 55,28 zł, w tym poz. „raty za sprzęt” – 20,05 zł brutto,
- w dniu 29.08.2018 r. – wydatek w kwocie 20,00 zł wynikający z faktury nr 513772250818 z dnia 13.08.2018 r. wystawionej za usługi telekomunikacyjne przez T-Mobile Polska S.A. w Warszawie, wartość faktury 42,84 zł, w tym poz. „raty za sprzęt” – 20,00 zł brutto,
- w dniu 27.09.2018 r. – wydatek w kwocie 20,00 zł wynikający z faktury nr 513791580918 z dnia 13.09.2018 r. wystawionej za usługi telekomunikacyjne przez T-Mobile Polska S.A. w Warszawie, wartość faktury 48,99 zł, w tym poz. „raty za sprzęt” – 20,00 zł brutto;
- d) **zakupu akcesoriów komputerowych** w łącznej kwocie 169,98 zł w rozliczeniu wydatków złożonym w ramach wniosku o płatność nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-005 – kwota 169,98 zł przez [REDAKTOWANE]
- w dniu 05.09.2018 r. – wydatek w kwocie 84,99 zł wynikający z faktury nr S324/F006601/08/2018 z dnia 24.08.2018 r. wystawionej przez [REDAKTOWANE] w [REDAKTOWANE] za mysz komputerową ASUS,
- w dniu 05.10.2018 r. - wydatek w kwocie 84,99 zł wynikający z faktury nr S324/F005762/08/2018 z dnia 24.09.2018 r. wystawionej przez [REDAKTOWANE] w [REDAKTOWANE] za mysz komputerową ASUS.

Stanowi to naruszenie zasad, określonych w § 4 ust. 6 „Regulaminu przyznawania środków finansowych na rozwój przedsiębiorczości”, stanowiącego zał. nr 2 do „Wytocznych Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach w sprawie udzielania pomocy na rozwój przedsiębiorczości i tworzenia nowych miejsc pracy w ramach Poddziałania 10.4.1 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020...” (zał. nr 8 do Regulaminu konkursu nr RPSW.10.04.01-IP.01-26-106/17) oraz Regulaminu przyznawania środków finansowych na rozwój przedsiębiorczości do projektu „Moja firma – moja przyszłość”, realizowanego przez [REDAKTOWANE] (zatwierdzonego przez WUP w dniu 10.01.2018 r.), zgodnie z którymi *wsparcie pomostowe ma na celu pokrycie*

niezbędnych, bieżących opłat, bezpośrednio związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, może być przeznaczone wyłącznie na:

- zapłatę danin publicznoprawnych, z wyjątkiem kar i grzywien,*
- koszty administracyjne (w tym koszty czynszu lub wynajmu pomieszczeń w części bezpośrednio wykorzystywanej na prowadzoną działalność gospodarczą),*
- koszty eksploatacji pomieszczeń (w tym m.in. opłaty za energię elektryczną, ciepłą, gazową i wodę),*
- koszty opłat telekomunikacyjnych,*
- koszty usług pocztowych,*
- koszty usług księgowych,*
- koszty związane z ubezpieczeniem osób i / lub mienia związane bezpośrednio z prowadzoną działalnością gospodarczą,*
- koszty usług prawnych,*
- koszty usług leasingowych,*
- koszty działań informacyjno – promocyjnych,*
- koszty materiałów biurowych,*
- koszty związane z otwarciem i prowadzeniem rachunku bankowego.*

W związku z tym, wartość wydatków niekwalifikowalnych – w odniesieniu do stwierdzonych nieprawidłowości wynosi łącznie **2.972,94 zł (692,73 euro** według kursu 1 euro/4,2916 zł), z tego:

a) w badanym wniosku o płatność nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-004 wynosi **2.696,90 zł (628,41 euro** według kursu 1 euro/4,2916 zł), co wynika z wyliczenia:

- kwota wydatków niekwalifikowalnych według dokumentów źródłowych: 2.247,42 zł,
- kwota wydatków ryczałtowych według stawki 20 % :
 $2.247,42 \text{ zł} \times 20 \% = 449,48 \text{ zł}$
- razem kwota wydatków niekwalifikowalnych:
 $2.247,42 \text{ zł} + 449,48 \text{ zł} = \mathbf{2.696,90 \text{ zł}}$.

b) w badanym wniosku o płatność nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-005 wynosi **276,04 zł (64,32 euro** według kursu 1 euro/4,2916 zł), co wynika z wyliczenia :

- kwota wydatków niekwalifikowalnych według dokumentów źródłowych: 230,03 zł,
- kwota wydatków ryczałtowych według stawki 20 % :
 $230,03 \text{ zł} \times 20 \% = 46,00 \text{ zł}$
- razem kwota wydatków niekwalifikowalnych:
 $230,03 \text{ zł} + 46,00 \text{ zł} = \mathbf{276,04 \text{ zł}}$.

Pozostałe zadeklarowane przez Beneficjenta wydatki:

- wynikają z dokumentacji wspierającej wniosek o płatność złożony w IP WUP,
- zostały poniesione w kategoriach określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym,
- zostały poniesione przez Beneficjenta projektu, tj. [REDAKTOWANE] z siedzibą w [REDAKTOWANE] oraz Partnera w projekcie tj. Powiatowy Urząd Pracy w Starachowicach,

- zostały ujęte w badanych wnioskach o płatność tylko jeden raz,
- zostały rozliczone w kwotach brutto, wraz z podatkiem VAT; Beneficjent oraz Partner projektu złożyli w dniu 24.07.2017 r. oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT, w którym potwierdzili brak możliwości odzyskania podatku,
- spełniają kryteria kwalifikowalności określone w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020* znak: MR/H 2014-2020/23(3)07/2017 z dnia 19 lipca 2017 r.

Zgodnie z oświadczeniem Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Kielcach z dnia 25.04.2019 r. projekt został objęty korektą systemową VAT.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad udzielania zamówień publicznych.

Udzielając zamówienia na „usługę indywidualnego doradztwa przy tworzeniu biznesplanów” w oparciu o zasadę rozeznania rynku, Beneficjent:

- prawidłowo oszacował wartość zamówień,
- zastosował właściwy tryb postępowań,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówień w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zastosował niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu i kryteria oceny ofert,
- wybrał najkorzystniejsze oferty,
- podpisał umowy z wybranymi wykonawcami,
- udokumentował proces postępowań,
- zachował w postępowaniu zasady przejrzystości, obiektywizmu i niedyskryminacji.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

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

Przedmiot realizowanego projektu nie jest przedsięwzięciem w rozumieniu art. 1 ust. 2a) Dyrektywy 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. Urz. UE L124/1 z 25.04.2014 r.) oraz rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2010 r. Nr 213, poz. 1397 z późn. zm.), w związku z czym Beneficjent nie był zobowiązany do sporządzenia oceny skutków wywieranych na środowisko naturalne.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Wsparcie otrzymane przez Beneficjenta w ramach Osi priorytetowej 10: Otwarty rynek pracy, Działanie 10.04: Rozwój przedsiębiorczości i tworzenie nowych miejsc pracy, nie dotyczy działalności wykonywanej w warunkach konkurencji i nie wpływa na jej zakłócenie, w związku z czym nie jest pomocą publiczną w rozumieniu przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej.

Finansowe formy wsparcia, kierowane do przedsiębiorców, stanowiły pomoc de minimis i były każdorazowo dokumentowane zaświadczeniem wystawianym przez Beneficjenta.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji:

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

Beneficjent wypełnił zobowiązania, określone w § 30 umowy o dofinansowanie nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-00 z dnia 18.09.2017 r. poprzez:

1) Zamieszczenie w miejscu realizacji projektu w siedzibie Beneficjenta oraz Partnera plakatu o rozmiarze A3 z informacjami na temat Projektu oznakowanego:

- znakiem Funduszy Europejskich złożonym z symbolu graficznego, nazwy *Fundusze Europejskie* oraz nazwy *Program Regionalny*,
- znakiem Unii Europejskiej złożonym z flagi Unii Europejskiej, napisu *Unia Europejska* i nazwy *Europejski Fundusz Społeczny*,
- herbem województwa z nazwą *Województwo Świętokrzyskie*,
- adresem portalu www.mapadotacji.gov.pl

zawierającego informacje dotyczące projektu : nazwę Beneficjenta, nazwę projektu, cel projektu, wartość projektu oraz wartość dofinansowania z UE oraz informację o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020,

2) opublikowanie na stronie internetowej [REDAKTOWANO] informacji o projekcie oznakowanej:

- znakiem Funduszy Europejskich złożonym z symbolu graficznego, nazwy *Fundusze Europejskie* oraz nazwy *Program Regionalny*,
- znakiem Unii Europejskiej złożonym z flagi Unii Europejskiej, napisu *Unia Europejska* i nazwy *Europejski Fundusz Społeczny*,
- herbem województwa z nazwą *Województwo Świętokrzyskie*,

zawierającej informacje na temat realizowanego projektu: cel projektu, planowane efekty, wartość projektu oraz wartość dofinansowania z UE,

3) oznakowanie dokumentów sporządzonych w związku z realizacją projektu, po podpisaniu umowy o dofinansowanie z dnia 18.09.2017 r. i podawanych do wiadomości publicznej, za pomocą:

- znaku Funduszy Europejskich złożonego z symbolu graficznego, nazwy *Fundusze Europejskie* oraz nazwy *Program Regionalny*,
 - herbu województwa z nazwą *Województwo Świętokrzyskie*,
 - znaku Unii Europejskiej złożonego z flagi Unii Europejskiej, napisu *Unia Europejska* i nazwy *Europejski Fundusz Społeczny*,
- tj. w sposób określony w załączniku nr 4 do umowy z dnia 18.09.2017 r. „Obowiązki informacyjne beneficjenta”.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad polityk wspólnotowych.

Realizując projekt, Beneficjent nie dyskryminował żadnej grupy społecznej; ograniczenia w dostępie wynikały wyłącznie z definicji i założeń programowych.

Poprzez działania edukacyjne i wsparcie finansowe projekt (I edycja) przyczynił się do utworzenia 17 miejsc pracy.

Ze względu na charakter i cele, projekt pozostawał neutralny wobec polityki społeczeństwa informacyjnego.

- 2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa, zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).**

W trakcie audytu potwierdzono, że:

- Beneficjent oraz Partner posiadają kompletne dokumenty źródłowe, potwierdzające poniesienie wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność, w tym dokumenty potwierdzające kwalifikowalność uczestników projektu,
- dokumenty te zostały właściwie opisane i zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta oraz Partnera w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta oraz Partnera i są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przez nich przechowywanymi,
- została zachowana ścieżka audytu.

- 3) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji – ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 – produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).**

Projekt „Moja Firma – Moja Przyszłość” jest w trakcie realizacji. Termin zakończenia realizacji projektu został określony w umowie na dzień 30.09.2019 r.

Przedmiotem audytu był wniosek o płatność nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-004 o płatność pośrednią za okres 01.04-30.06.2018 r. oraz wniosek nr RPSW.10.04.01-26-0043/-005 o płatność pośrednią za okres 01.07-30.09.2018 r.

W okresie realizacji projektu wskazanym w objętym badaniem wniosku o płatność nr RPSW.1004.01-26-0043/17-005 Beneficjent osiągnął wskaźniki na następującym poziomie:

1) wskaźniki produktu:

- liczba osób pozostających bez pracy, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej - 15 osób (wartość docelowa 40 osób), tj. 37,50 % wartości docelowej,
- liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – 0 (wartość docelowa 0),
- liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – 0 (wartość docelowa 0),
- liczba projektów, dla których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami – 0 (wartość docelowa – 0),
- liczba osób, dla których określono predyspozycje do prowadzenia działalności gospodarczej – 87 osób, w tym 41 kobiet i 46 mężczyzn (wartość docelowa 68 osób, w tym 40 kobiet i 28 mężczyzn), tj. 127,94 % wartości docelowej,
- liczba osób pozostających bez pracy odchodzących z rolnictwa, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie – 2 osoby (wartość docelowa 2 osoby), tj. 100 % wartości docelowej,
- liczba osób z niepełnosprawnościami, którzy otrzymują środki na rozpoczęcie działalności gospodarczej – 1 osoba (wartość docelowa 2 osoby), tj. 50 % wartości docelowej;

2) wskaźniki rezultatu:

- liczba utworzonych miejsc pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej – 17 osób (wartość docelowa 44 osoby), tj. 38,64 % wartości docelowej,
- liczba osób, pozostających bez pracy, które nabyły wiedzę z zakresu zakładania i prowadzenia działalności gospodarczej – 56 osób, w tym 26 kobiet i 30 mężczyzn (wartość docelowa 60 osób, w tym 36 kobiet i 24 mężczyzn), tj. 93,33 % wartości docelowej.

Dane dotyczące uczestników i inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji.

Dokumentacja objęta audytem potwierdza zachowanie właściwej ścieżki audytu.

- 4) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że Beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 r. (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

Wkład publiczny w formie zaliczki został wypłacony Beneficjentowi w dniu 19.02.2018r. w kwocie 1.612.512,00 zł na rachunek bankowy Beneficjenta Nr [REDACTED] prowadzony przez ING Bank Śląski S.A., z tego:

- środki UE z rachunku Ministerstwa Finansów – 1.424.009,35 zł,
- środki dotacji krajowej z rachunku WUP Kielce – 188.502,65 zł.

Objęte badaniem wnioski o płatność stanowią rozliczenie otrzymanej w dniu 19.02.2018r. zaliczki:

- wniosek nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-004 za okres 01.04-30.06.2018 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 455.392,70 zł, zatwierdzony przez IP pismem z dnia 25.07.2018 r., rozliczona kwota zaliczki 455.392,70 zł,
- wniosek nr RPSW.10.04.01-26-0043/17-005 za okres 01.07-30.09.2018 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 209.907,42 zł, w tym wkład własny 75.000,00 zł, zatwierdzony pismem IP z dnia 16.11.2018 r., rozliczona kwota zaliczki 134.907,42 zł.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Krótki opis ustalenia
RPSW.10.04.01-26-0043/17-004	2.696,90	628,41	4,2916	ID dotychczas obowiązująca klasyfikacja: 8.8 ID nowa klasyfikacja: 8.9	Wydatki poniesione w kategoriach nie ujętych w zamkniętym katalogu wydatków kwalifikowalnych
RPSW.10.04.01-26-0043/17-005	276,04	64,32	4,2916	ID dotychczas obowiązująca klasyfikacja: 8.8 ID nowa klasyfikacja: 8.9	Wydatki poniesione w kategoriach nie ujętych w zamkniętym katalogu wydatków kwalifikowalnych
RAZEM	2.972,94	692,73	4,2916		

Zespół audytowy:

Michał Malecki – główny specjalista

Ewa Olszewska – specjalista

GLÓWNY SPECJALISTA

Michał Malecki

SPECJALISTA

Ewa Olszewska