

Izba Administracji Skarbowej w Katowicach
Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielonej przez Państwa Członkowskie EFTA

Znak sprawy: 2401-ICE.52.116.2022.4

P R O T O K Ó Ł

z czynności przeprowadzonych w okresie od 01.09.2022 r. do 27.10.2022 r. (z przerwami) w Urzędzie Miejskim/Miasto Zabrze, 41-800 Zabrze, ul. Powstańców Śląskich 5-7, NIP: 6482743351

w zakresie:

nazwa Projektu: „Pakiet na start - 2”

numer Projektu: RPSL.07.03.03-24-0569/19

numer wniosków o płatność:

- RPSL.07.03.03-24-0569/19-005 za okres od 01.09.2021 r. do 31.10.2021 r.,
- RPSL.07.03.03-24-0569/19-006 za okres od 01.11.2021 r. do 31.01.2022 r.,
- RPSL.07.03.03-24-0569/19-007 za okres od 01.02.2022 r. do 31.03.2022 r.

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Katowicach nr 2401-ICE.52.97.2022.1 z dnia 22.08.2022 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (t. j. Dz. U. z 2022, poz. 813 ze zm.).

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Katowicach:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u Beneficjenta	Data prowadzenia czynności w siedzibie IAS
Agnieszka Witczak	Starszy ekspert skarbowy	01, 02, 05, 06, 07, 08, 09, 16, 19, 22, 23 września 2022 r. oraz 12, 24 października 2022 r.	12, 13, 15, 20, 21, 27 września 2022 r. oraz 03, 04, 06, 07, 10, 11, 13, 14, 18, 25 października 2022 r.
Andrzej Potiomkin	Starszy ekspert skarbowy	01 września 2022 r. oraz 24 października 2022 r.	-

przy współudziale Naczelnika Wydziału – Ewy Gerlach w dniach: 25 i 26.10.2022 r.

Audyt został przeprowadzony w Urzędzie Miasta w Zabrzu przy ul. Powstańców Śląskich 5-7.

Katowice, 27 października 2022 r.



W audycie uczestniczyły następujące osoby:

- Pani Grażyna Szczepańska-Wabnic – Naczelnik Wydziału Realizacji Projektów,
- Pani – / - - / – Starszy Inspektor w Zabrzeńskim Centrum Rozwoju Przedsiębiorczości.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

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 pkt a) rozporządzenia nr 480/2014¹⁾)

W badanym obszarze audytem objęto:

- Regulamin konkursu nr RPSL.07.03.03-IP.02-24-074/19 z dnia 12.11.2019 roku,
- Wniosek o dofinansowanie nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-001 wygenerowany w systemie <http://lsi.slaskie.pl/> dnia 27.11.2019 roku,
- Pismo EW/053-07.03.03-074-33-1/MK/2019/2020 z dnia 20.05.2020 r. wraz z Formularzem negocjacyjnym, sporządzone przez Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach skierowane do Miasta Zabrze, informujące, że Wniosek o dofinansowanie Projektu pt. „Pakiet na start - 2”, złożony w ramach konkursu nr RPSL.07.03.03-IP.02-24-074/19, współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego, uzyskał pozytywną ocenę Komisji Oceny Projektów i został skierowany do negocjacji,
- Wniosek o dofinansowanie nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-002 wygenerowany w systemie <http://lsi.slaskie.pl/> dnia 26.05.2020 roku (uwzględniający zmiany, które dopuścił WUP w Katowicach - Formularz negocjacyjny),
- Pismo EW/053-07.03.03-074-33-2/RS/2019/2020 z dnia 31.07.2020 r. sporządzone przez Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach skierowane do Miasta Zabrze, informujące, że Wniosek o dofinansowanie Projektu pt. „Pakiet na start - 2”, złożony w odpowiedzi na konkurs nr RPSL.07.03.03-IP.02-24-074/19, współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego, na mocy uchwały Zarządu Województwa Śląskiego nr 1633/154/VI/2020 z 28.07.2020 r., uzyskał pozytywną ocenę Komisji Oceny Projektów i został przyjęty do realizacji (Wniosek otrzymał podczas oceny formalno - merytorycznej łącznie 57,5 pkt. Został osiągnięty minimalny pułap punktowy kwalifikujący projekt do dofinansowania),
- potwierdzenie prowadzenia konta bankowego w ING Bank Śląski S.A. - wyodrębniony, nieoprocentowany rachunek o nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 dla środków przyznanych na realizację Projektu,
- Umowę nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-00 o dofinansowanie Projektu „Pakiet na start - 2 z dnia 06.10.2020 r. wraz z załącznikami, w tym m. in.:

¹⁾ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 03.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego.

- Harmonogram składania wniosków o płatność wygenerowany w systemie <http://lsi.slaskie.pl/> dnia 03.09.2020 roku (załącznik nr 2),
- Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 17.09.2020 roku (załącznik nr 3),
- Szczegółowe obowiązki Beneficjenta wynikające z realizacji projektu w ramach Poddziałania 7.3.3 (załącznik nr 4),
- Opis systemu wdrażania podmiotowego systemu finansowania PSF w województwie śląskim w ramach Poddziałania 7.3.3 (Zał. nr 7),
- Aneks nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-01 z dnia 05.03.2021 roku,
- Wniosek o płatność nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-005-01 za okres od 01.09.2021 r. do 31.10.2021 r. wygenerowany w systemie <http://lsi.slaskie.pl/> dnia 04.11.2021 roku,
- Wniosek o płatność nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-005-02 za okres od 01.09.2021 r. do 31.10.2021 r. wygenerowany w systemie <http://lsi.slaskie.pl/> dnia 19.11.2021 roku,
- Pismo EP-PP1-053-132-12/MR/2021 z dnia 03.12.2021 r. sporządzone przez Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach skierowane do Miasta Zabrze – informacja dla beneficjenta o wynikach weryfikacji wniosku o płatność (weryfikacja wykazała błędy/uchybienia wskazane w liście kontrolnej oraz liście sprawdzającej),
- Wniosek o płatność nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-005-03 za okres od 01.09.2021 r. do 31.10.2021 r. wygenerowany w systemie <http://lsi.slaskie.pl/> dnia 21.12.2021 roku,
- Pismo EP-PP1-053-27-1/MR/2022 z dnia 04.01.2021 r. sporządzone przez Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach skierowane do Miasta Zabrze – informacja dla beneficjenta o wynikach weryfikacji wniosku o płatność (zatwierdzenie Wniosku o płatność),
- Wniosek o płatność nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-006-01 za okres od 01.11.2021 r. do 31.01.2022 r. wygenerowany w systemie <http://lsi.slaskie.pl/> dnia 14.02.2022 roku,
- Wniosek o płatność nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-006-02 za okres od 01.11.2021 r. do 31.01.2022 r. wygenerowany w systemie <http://lsi.slaskie.pl/> dnia 24.02.2022 roku,
- Pismo EP-PP1-053-27-2/KP/2022 z dnia 15.03.2022 r. sporządzone przez Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach skierowane do Miasta Zabrze – informacja dla beneficjenta o wynikach weryfikacji wniosku o płatność (zatwierdzenie Wniosku o płatność),
- Wniosek o płatność nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-007-01 za okres od 01.02.2022 r. do 31.03.2022 r. wygenerowany w systemie <http://lsi.slaskie.pl/> dnia 12.04.2022 roku,
- Wniosek o płatność nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-007-02 za okres od 01.02.2022 r. do 31.03.2022 r. wygenerowany w systemie <http://lsi.slaskie.pl/> dnia 21.04.2022 roku,
- Pismo EP-PP1-053-27-4/KP/2022 z dnia 11.05.2022 r. sporządzone przez Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach skierowane do Miasta Zabrze – informacja dla beneficjenta o wynikach weryfikacji wniosku o płatność (zatwierdzenie Wniosku o płatność),
- Zarządzenie Nr 910/ZCRP/2020 Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 16 grudnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu rekrutacji uczestników projektu oraz Regulaminu przyznawania środków finansowych na rozwój przedsiębiorczości w ramach realizowanego projektu „Pakiet na start - 2”,
- Zarządzenie Nr 3/ZCRP/2021 Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 18 stycznia 2021 r. w sprawie powołania zespołów ds. realizacji projektu „Pakiet na start - 2”,
- Zarządzenie Nr 16/ZCRP/2022 Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 27 stycznia 2022 r. zmieniające zarządzenie nr 3/ZCRP/2021 w sprawie powołania zespołów ds. realizacji projektu „Pakiet na start - 2”,
- Protokoły (29 szt.) z wizyt monitoringowych w miejscu prowadzonej działalności gospodarczej przez Uczestniczki/Uczestników Projektu,

- Ostateczną Informację Pokontrolną z kontroli nr 3/K/RPO/7.3.3/2022/RO7 z dnia 11.07.2022 r. sporządzoną przez WUP w Katowicach.

Na podstawie analizy ww. dokumentów dokonano sprawdzenia czy:

- Projekt spełnia wymogi określone w Uszczegółowieniu do RPO WSL 2014-2020 i kryteriach przyjętych przez Komitet Monitorujący,
- Projekt nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Beneficjent złożył Wniosek o dofinansowanie,
- Projekt sfinansowany w ramach badanych wniosków o płatność został faktycznie wykonany i czy jest zgodny z Umową o dofinansowanie,
- ujęte we wnioskach o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie Projektu,
- ujęte we wnioskach o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych wypłat (robót, usług, dostaw),
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w Umowie o dofinansowanie,
- wydatki są niezbędne do realizacji Projektu i zostały poniesione w związku z realizacją Projektu,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowaniu,
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
- w badanych wnioskach o płatność udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowalnych jest zgodny z zapisami Umowy o dofinansowanie,
- w Projekcie/wnioskach o płatność występują wydatki rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- zachowana została Reguła proporcjonalności zgodnie z Rozdziałem 8.9 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,
- została zachowana trwałość Projektu,
- Projekt spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia.

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.

W badanym obszarze audytem objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (KE) w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE – 85% wydatków kwalifikowalnych w PLN	Wkład krajowy: dotacja celowa – 11,62% oraz wkład własny – 3,38% wydatków kwalifikowalnych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPSL.07.03.03-24-0569/19-	183 232,40 (159 332,52 +)	39 516,14 (34 361,86 +)	40 699,00 (16 800,00 +)	8 777,39 (3 623,11 +)	4,6369	140 173,53	19 158,99 + 23 899,88

005	23 899,88*)	5 154,28*)	23 899,88*)	5 154,28*)			
RPSL.07.03. 03-24- 0569/19- 006	366 695,96 (318 866,05 + 47 829,91*)	78 556,94 (68 310,38 + 10 246,56*)	84 229,91 (36 400,00 + 47 829,91*)	18 044,49 (7 797,93 + 10 246,56*)	4,6679	305 057,70	41 695,45 + 19 942,81
RPSL.07.03. 03-24- 0569/19- 007	328 440,00 (285 600,00 + 42 840,00*)	71 625,78 (62 283,29 + 9 342,49*)	73 640,00 (30 800,00 + 42 840,00*)	16 059,31 (6 716,82 + 9 342,49*)	4,5855	288 946,62	39 493,38 + 0,00

* koszty pośrednie stanowiące (zgodnie z Umową o dofinansowanie) 15% wydatków bezpośrednich zostały objęte audytem w całości.

W tym zbadano wydatki dotyczące COVID-19 (wydatki poniesione w ramach instrumentów CRII, CRII+ oraz REACT):

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (KE) w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE – 85% wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład krajowy: dotacja celowa – 11,62% oraz wkład własny – 3,38% wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPSL.07.03. 03-24- 0569/19- 005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RPSL.07.03. 03-24- 0569/19- 006	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RPSL.07.03. 03-24- 0569/19- 007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- dokumenty wyszczególnione w punkcie I.1. niniejszego Protokołu,
- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków.

Ze względu na znaczną liczbę pozycji wydatków kwalifikowalnych dotyczących **kosztów bezpośrednich** ujętych we wnioskach o płatność objętych czynnościami audytowymi, do pogłębionego ich badania zastosowano losowy wybór próby w próbie.

W badanych wnioskach o płatność wykazano wydatki kwalifikowalne w łącznej wysokości 878 368,36 PLN (w tym wartość kosztów bezpośrednich 763 798,57 PLN oraz koszty pośrednie 114 569,79 PLN).

Wydatki zadeklarowane przez Urząd Miasta zostały wykazane w ww. wnioskach o płatność w 274 pozycjach i dotyczą kosztów bezpośrednich w ramach zadania 2: Wsparcie finansowe - bezzwrotne dotacje na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz finansowe wsparcie pomostowe.

Dokonano scalenia wydatków wykazanych we Wniosku o płatność nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-006, t. j.:

- poz. 2.60.1 Wypłata finansowego wsparcia pomostowego podstawowego dla Uczestniczki Projektu / . . . / zgodnie z Umową nr CRU/2445/2021 z 05.10.2021 r. - grudzień 2021 r. 2 800,00 zł

- poz. 2.115.1 Zwrot niewykorzystanej części finansowego wsparcia pomostowego wynikający z rozliczenia Umowy nr CRU/2445/2021 z 05.10.2021 r. złożonego przez Uczestniczkę Projektu / . . . / (-)66,47 zł.

W wyniku scalenia uzyskano łącznie populację wynoszącą 273 pozycji.

Zgodnie z procedurą wyboru próby dopuszcza się możliwość dokonania wyboru próby, jeśli liczba pozycji w badanej operacji przekracza 150 elementów (pkt 3 Programu audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 ze stycznia 2022 roku).

Przy wyborze próby zastosowano metodę statystyczną z wykorzystaniem oprogramowania ACL metodą MUS – podejście standardowe, w oparciu o następujące założenia, wyszczególnione w programie audytu tj.:

- poziom ufności: 70%
- poziom istotności: 2%
- błąd oczekiwany: 2,51%
- odchylenie standardowe dla EFS: 0,0025.

W oparciu o wyżej wymienione parametry obliczono liczebność próby.

W wyniku losowania uzyskano próbę liczącą 30 rekordów.

Łączna wartość próby wyniosła: 84 000,00 PLN (18 137,86 EUR), co stanowi 10,99% wartości populacji wydatków objętych próbą w próbie.

Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków wylosowanych w próbie:

- 1) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/24/2021 – w próbie poz. 1 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe)
nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/93/2022 – w próbie poz. 28 (finansowe wsparcie pomostowe przedłużone)
 dla Full Skillis Works / . . . /
 - Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1539/2021 z dnia 17.06.2021 r. wraz z załącznikami,
 - zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,
 - zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS,
 - potwierdzenie rejestracji działalności/01.08.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),
 - Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/2315/2021 z dnia 21.09.2021 r. wraz z załącznikami,
 - potwierdzenie transakcji z dnia 28.09.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Full Skillis Works / . . . / - przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za wrzesień 2021 r.
 - Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego podstawowego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 17.02.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 01.08.2021 r. do 31.01.2022 r. wraz z zaakceptowanym

Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 23.08.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 01.08.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 01.08.2021 r. do 31.01.2022 r.,

- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 21.09.2021 r. o wartości brutto 16 741,45 zł (3 627,30 euro),

- Aneks z dnia 31.01.2022 r. do Umowy nr CRU/2315/2021,

- potwierdzenie transakcji z dnia 31.03.2022 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Full Skillis Works / . . . / - przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za kwiecień 2022 r.

- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego przedłużonego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 16.08.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 01.02.2022 r. do 31.07.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków przedłużonego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 29.12.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 01.08.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 01.02.2022 r. do 31.07.2022 r.,

- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 31.01.2022 r. o wartości brutto 16 688,95 zł (3 629,45 euro),

2) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/5/2021 – w próbie poz. 2 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe)

nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/70/2021 – w próbie poz. 7 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe)

dla DDRent / . . . /

- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1384/2021 z dnia 31.05.2021 r. wraz z załącznikami,

- zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,

- zaświadczenie o niezaleganiu w opłacie składek ZUS,

- potwierdzenie rejestracji działalności/19.07.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),

- Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/2161/2021 z dnia 07.09.2021 r. wraz z załącznikami,

- potwierdzenie transakcji z dnia 10.09.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy DDRent / . . . / - przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za sierpień 2021 r.

- potwierdzenie transakcji z dnia 05.11.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy DDRent / . . . / - przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za listopad 2021 r.

- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego podstawowego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 19.01.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 19.07.2021 r. do 18.01.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 14.01.2022 r. sporządzony przez

Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 19.07.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 19.07.2021 r. do 18.01.2022 r.,
- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 07.09.2021 r. o wartości brutto 16 741,45 zł (3 705,42 euro),

- 3) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/21/2021 – w próbie poz. 3 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe)
nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/74/2021 – w próbie poz. 8 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe)
nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/25/2022 – w próbie poz. 20 (finansowe wsparcie pomostowe przedłużone)
nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/55/2022 – w próbie poz. 24 (finansowe wsparcie pomostowe przedłużone)
dla Sterylizacja Narzędzi Medycznych i Kosmetycznych / . . . /

- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1391/2021 z dnia 28.05.2021 r. wraz z załącznikami,
- zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,
- zaświadczenie o niezaleganiu w opłaceniu składek ZUS,
- potwierdzenie rejestracji działalności/08.07.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),
- Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/2159/2021 z dnia 07.09.2021 r. wraz z załącznikami,
- potwierdzenie transakcji z dnia 10.09.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Sterylizacja Narzędzi Medycznych i Kosmetycznych / . . . / – przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za wrzesień 2021 r.
- potwierdzenie transakcji z dnia 08.11.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Sterylizacja Narzędzi Medycznych i Kosmetycznych / . . . / – przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za listopad 2021 r.
- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego podstawowego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 17.02.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 08.07.2021 r. do 07.01.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 05.08.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / , data rozpoczęcia działalności 08.07.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 08.07.2021 r. do 07.01.2022 r.,
- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 07.09.2021 r. o wartości brutto 16 741,45 zł (3 705,42 euro),
- Aneks z dnia 27.01.2022 r. do Umowy nr CRU/2159/2021,
- potwierdzenie transakcji z dnia 04.02.2022 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Sterylizacja Narzędzi Medycznych i Kosmetycznych / . . . / – przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za luty 2022 r.
- potwierdzenie transakcji z dnia 28.02.2022 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy

Sterylizacja Narzędzi Medycznych i Kosmetycznych / . . . / – przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za marzec 2022 r.

- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego przedłużonego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 08.07.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 08.01.2022 r. do 07.07.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków przedłużonego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 17.11.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / , data rozpoczęcia działalności 08.07.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 08.01.2022 r. do 07.07.2022 r.,

- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 27.01.2022 r. o wartości brutto 16 688,95 zł (3 650,81 euro),

4) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/43/2021 – w próbie poz. 4 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe dla Kaczyk Design / . . . /

- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1440/2021 z dnia 07.06.2021 r. wraz z załącznikami,

- zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,

- zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS,

- potwierdzenie rejestracji działalności/22.06.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),

- Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/2475/2021 z dnia 11.10.2021 r. wraz z załącznikami,

- potwierdzenie transakcji z dnia 15.10.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Kaczyk Design / . . . / – przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za październik 2021 r.,

- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego podstawowego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 19.01.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 01.07.2021 r. do 31.12.2021 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 06.08.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 22.06.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 22.06.2021 r. do 21.12.2021 r.,

- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 11.10.2021 r. o wartości brutto 16 741,45 zł (3 629,98 euro),

5) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/55/2021 – w próbie poz. 5 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe dla Czarnymnabiałym Agencja Kreatywna / . . . /

/ . . . /

- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1377/2021 z dnia 31.05.2021 r. wraz z załącznikami,

- zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,

- zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS,

- potwierdzenie rejestracji działalności/02.08.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),

- Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/2520/2021 z dnia 14.10.2021 r. wraz z załącznikami,
- potwierdzenie transakcji z dnia 15.10.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Czarnymnabiałym Agencja Kreatywna / . . . / – przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za sierpień 2021 r.
- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego podstawowego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 15.02.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 02.08.2021 r. do 01.02.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 03.09.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 02.08.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 02.08.2021 r. do 01.02.2022 r.,
- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 14.10.2021 r. o wartości brutto 16 741,45 zł (3 657,73 euro),

- 6) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/48/2021 – w próbie poz. 6 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe)
nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/95/2021 – w próbie poz. 10 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe)
nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/160/2021 – w próbie poz. 17 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe)
 dla Ingłot / . . . /
- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1389/2021 z dnia 28.05.2021 r. wraz z załącznikami,
 - zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,
 - zaświadczenie o niezaleganiu w opłaceniu składek ZUS,
 - potwierdzenie rejestracji działalności/22.07.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),
 - Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/2478/2021 z dnia 11.10.2021 r. wraz z załącznikami,
 - potwierdzenie transakcji z dnia 15.10.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Ingłot / . . . / – przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za sierpień 2021 r.
 - potwierdzenie transakcji z dnia 26.11.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Ingłot / . . . / – przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za grudzień 2021 r.
 - potwierdzenie transakcji z dnia 28.12.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Ingłot / . . . / – przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za styczeń 2022 r.
 - Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego podstawowego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 03.02.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 22.07.2021 r. do 21.01.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego

wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 08.08.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 22.07.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 22.07.2021 r. do 21.01.2022 r.,

- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 11.10.2021 r. o wartości brutto 16 741,45 zł (3 629,98 euro),

7) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/85/2021 – w próbie poz. 9 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe dla Mpolisa / . . . /

- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1502/2021 z dnia 09.06.2021 r. wraz z załącznikami,

- zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,

- zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS,

- potwierdzenie rejestracji działalności/02.09.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),

- Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/2761/2021 z dnia 15.11.2021 r. wraz z załącznikami,

- potwierdzenie transakcji z dnia 19.11.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Mpolisa / . . . / przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za październik 2021 r.

- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego podstawowego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 05.04.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 02.09.2021 r. do 01.03.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 07.02.2022 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 02.09.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 02.09.2021 r. do 01.03.2022 r.,

- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 15.11.2021 r. o wartości brutto 16 735,60 zł (3 609,53 euro),

8) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/102/2021 – w próbie poz. 11 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe dla Schemat Firma Edukacyjna / . . . /

- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1375/2021 z dnia 31.05.2021 r. wraz z załącznikami,

- zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,

- zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS,

- potwierdzenie rejestracji działalności/02.08.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),

- Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/2735/2021 z dnia 08.11.2021 r. wraz z załącznikami,

- potwierdzenie transakcji z dnia 01.12.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Schemat Firma Edukacyjna / . . . / – przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za grudzień 2021 r.

- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego podstawowego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 17.02.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 02.08.2021 r. do 01.02.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł, z dnia 23.08.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 02.08.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 02.08.2021 r. do 01.02.2022 r.,
- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 08.11.2021 r. o wartości brutto 16 735,60 zł (3 642,13 euro),

- 9) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/120/2021 – w próbie poz. 12 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe)
- nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/64/2022 – w próbie poz. 25 (finansowe wsparcie pomostowe przedłużone)
- nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/112/2022 – w próbie poz. 30 (finansowe wsparcie pomostowe przedłużone)
- dla Kreabud: / . . . /
- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1518/2021 z dnia 09.06.2021 r. wraz z załącznikami,
 - zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,
 - zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS,
 - potwierdzenie rejestracji działalności/03.08.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),
 - Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/2902/2021 z dnia 30.11.2021 r. wraz z załącznikami,
 - potwierdzenie transakcji z dnia 03.12.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Kreabud - / . . . / - przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za grudzień 2021 r.
 - Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego podstawowego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 19.01.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 03.08.2021 r. do 02.02.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 31.12.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 03.08.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 03.08.2021 r. do 02.02.2022 r.,
 - Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 30.11.2021 r. o wartości brutto 16 735,60 zł (3 573,39 euro),
 - Aneks z dnia 31.01.2022 r. do Umowy nr CRU/2902/2021,
 - potwierdzenie transakcji z dnia 28.02.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Kreabud - / . . . / - przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za marzec 2022 r.
 - potwierdzenie transakcji z dnia 31.03.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Kreabud - / . . . / - przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za kwiecień 2022 r.

- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego przedłużonego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 10.08.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 03.02.2022 r. do 02.08.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 06.12.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 03.08.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 03.02.2022 r. do 02.08.2022 r.,
- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 31.01.2022 r. o wartości brutto 16 688,95 zł (3 629,45 euro),

10) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/124/2021 – w próbie poz. 13 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe)

nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/127/2021 – w próbie poz. 15 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe)

dla Firma Handlowo Usługowa Kana-Biz / . . . /

- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1388/2021 z dnia 31.05.2021 r. wraz z załącznikami,
- zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,
- zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS,
- potwierdzenie rejestracji działalności/01.10.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),
- Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/2931/2021 z dnia 01.12.2021 r. wraz z załącznikami,
- potwierdzenie transakcji z dnia 06.12.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Firma Handlowo Usługowa Kana-Biz - / . . . / przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za październik 2021 r.
- potwierdzenie transakcji z dnia 23.12.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Firma Handlowo Usługowa Kana-Biz / . . . / przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za styczeń 2022 r.
- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego podstawowego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 12.04.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 01.10.2021 r. do 31.03.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 29.10.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 01.10.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 01.10.2021 r. do 31.03.2022 r.,
- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 01.12.2021 r. o wartości brutto 16 723,92 zł (3 597,01 euro),

11) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/131/2021 – w próbie poz. 14 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe dla / . . . / F.H.U. GAZ-EL, / . . . /

- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1373/2021 z dnia 31.05.2021 r. wraz z załącznikami,

- zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,
- zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS,
- potwierdzenie rejestracji działalności/19.07.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),
- Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/2988/2021 z dnia 06.12.2021 r. wraz z załącznikami,
- potwierdzenie transakcji z dnia 17.12.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy / . . . / J. GAZ-EL – przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za listopad 2021 r.
- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego podstawowego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 03.02.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 19.07.2021 r. do 18.01.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 14.01.2022 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 19.07.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 19.07.2021 r. do 18.01.2022 r.,
- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 06.12.2021 r. o wartości brutto 16 723,92 zł (3 644,43 euro),

12) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/143/2021 – w próbie poz. 16 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe dla Lulu Butik / . . . /

- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1383/2021 z dnia 31.05.2021 r. wraz z załącznikami,
- zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,
- zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS,
- potwierdzenie rejestracji działalności/03.08.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),
- Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/2438/2021 z dnia 04.10.2021 r. wraz z załącznikami,
- potwierdzenie transakcji z dnia 28.12.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Lulu Butik / . . . / – przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za styczeń 2022 r.
- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego podstawowego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 11.02.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 03.08.2021 r. do 02.02.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 27.09.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 03.08.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 03.08.2021 r. do 02.02.2022 r.,
- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 04.10.2021 r. o wartości brutto 16 741,45 zł (3 662,05 euro),

13) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/06/2022 – w próbie poz. 18 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe dla Sisi Team / . . . /

- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1550/2021 z dnia 17.06.2021 r. wraz z załącznikami,
- zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,
- zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS,
- potwierdzenie rejestracji działalności/06.09.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),
- Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/87/2022 z dnia 10.01.2022 r. wraz z załącznikami,
- potwierdzenie transakcji z dnia 14.01.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Sisi Team / . . . / – przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za wrzesień 2021 r.
- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego podstawowego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 29.04.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 06.09.2021 r. do 05.03.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 18.10.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu - / . . . / , data rozpoczęcia działalności 06.09.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 06.09.2021 r. do 05.03.2022 r.,
- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 10.01.2022 r. o wartości brutto 16 688,95 zł (3 677,84 euro),

14) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/14/2022 – w próbie poz. 19 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe dla Jazzin.pl / . . . /)

- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1446/2021 z dnia 04.06.2021 r. wraz z załącznikami,
- zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,
- zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS,
- potwierdzenie rejestracji działalności/21.10.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),
- Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/135/2022 z dnia 19.01.2022 r. wraz z załącznikami,
- potwierdzenie transakcji z dnia 26.01.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Jazzin.pl / . . . / przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za luty 2021 r.
- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego podstawowego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 12.05.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 21.10.2021 r. do 20.04.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 10.11.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu - / . . . / data rozpoczęcia działalności 21.10.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 21.10.2021 r. do 20.04.2022 r.,
- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 19.01.2022 r. o wartości brutto 16 688,95 zł (3 685,80 euro),

- 15) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/36/2022 – w próbie poz. 21 (finansowe wsparcie pomostowe przedłużone dla Anwit
- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1395/2021 z dnia 28.05.2021 r. wraz z załącznikami,
 - zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,
 - zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS,
 - potwierdzenie rejestracji działalności/07.07.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),
 - Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/2445/2021 z dnia 05.10.2021 r. wraz z załącznikami,
 - Aneks z dnia 03.01.2022 r. do Umowy nr CRU/2445/2021,
 - potwierdzenie transakcji z dnia 04.02.2022 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Anwit: / . . . / - przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za luty 2022 r.
 - Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego przedłużonego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 15.07.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 07.01.2022 r. do 06.07.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 04.12.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 07.07.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 07.01.2022 r. do 06.07.2022 r.,
 - Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 31.01.2022 r. o wartości brutto 16 688,95 zł (3 629,45 euro),
- 16) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/17/2022 – w próbie poz. 22 (finansowe wsparcie pomostowe przedłużone dla FHU Galax-Sea
- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1503/2021 z dnia 09.06.2021 r. wraz z załącznikami,
 - zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,
 - zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS,
 - potwierdzenie rejestracji działalności/08.07.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),
 - Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/2306/2021 z dnia 21.09.2021 r. wraz z załącznikami,
 - Aneks z dnia 03.01.2022 r. do Umowy nr CRU/2306/2021,
 - potwierdzenie transakcji z dnia 04.02.2022 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy FHU Galax-Sea: / . . . / - przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za luty 2022 r.
 - Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego przedłużonego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 11.07.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 08.01.2022 r. do 07.07.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 16.11.2021 r. sporządzony przez

Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 08.07.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 08.01.2022 r. do 07.07.2022 r.,
 - Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 03.01.2022 r. o wartości brutto 16 688,95 zł (3 636,81 euro),

17) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/48/2022 – w próbie poz. 23 (finansowe wsparcie pomostowe przedłużone dla NAILSONIA Stylizacja Paznokci / . . . /

- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1393/2021 z dnia 28.05.2021 r. wraz z załącznikami,
- zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,
- zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS,
- potwierdzenie rejestracji działalności/05.08.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),
- Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/2901/2021 z dnia 30.11.2021 r. wraz z załącznikami,
- Aneks z dnia 14.02.2022 r. do Umowy nr CRU/2901/2021,
- potwierdzenie transakcji z dnia 18.02.2022 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy NAILSONIA Stylizacja Paznokci / . . . / - przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za marzec 2022 r.
- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego przedłużonego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 12.08.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 05.02.2022 r. do 04.08.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 31.12.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 05.08.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 05.02.2022 r. do 04.08.2022 r.,
- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 14.02.2022 r. o wartości brutto 16 648,30 zł (3 639,53 euro),

18) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/73/2022 – w próbie poz. 26 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe dla Eko Lakiernia Proszkowa / . . . /

- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1441/2021 z dnia 07.06.2021 r. wraz z załącznikami,
- zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,
- zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS,
- potwierdzenie rejestracji działalności/25.10.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),
- Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/3168/2021 z dnia 20.12.2021 r. wraz z załącznikami,
- potwierdzenie transakcji z dnia 28.02.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Eko Lakiernia Proszkowa / . . . / - przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za marzec 2022 r.

- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego podstawowego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 10.05.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 25.10.2021 r. do 24.04.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 02.12.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 25.10.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 25.10.2021 r. do 24.04.2022 r.,
- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 20.12.2021 r. o wartości brutto 16 723,92 zł (3 605,77 euro),

19) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/88/2022 – w próbie poz. 27 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe dla BOSSQUE / . . . /

- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1434/2021 z dnia 04.06.2021 r. wraz z załącznikami,
- zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,
- zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS,
- potwierdzenie rejestracji działalności/27.10.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),
- Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/3214/2021 z dnia 21.12.2021 r. wraz z załącznikami,
- potwierdzenie transakcji z dnia 31.03.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto BOSSQUE / . . . / – przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za kwiecień 2022 r.
- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego podstawowego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 27.05.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 27.10.2021 r. do 26.04.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 10.12.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 27.10.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 27.10.2021 r. do 26.04.2022 r.,
- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 21.12.2021 r. o wartości brutto 16 723,92 zł (3 616,92 euro),

20) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/102/2022 – w próbie poz. 29 (finansowe wsparcie pomostowe przedłużone dla Nelip / . . . /

- Umowa uczestnictwa w projekcie współfinansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 nr CRU/1436/2021 z dnia 07.06.2021 r. wraz z załącznikami,
- zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach,
- zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek ZUS,
- potwierdzenie rejestracji działalności/01.07.2021 r. – wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej Rzeczypospolitej Polskiej (CEiDG),
- Umowa o udzielenie finansowego wsparcia pomostowego nr CRU/2162/2021 z dnia 07.09.2021 r. wraz z załącznikami,
- Aneks z dnia 27.01.2022 r. do Umowy nr CRU/2162/2021,

- potwierdzenie transakcji z dnia 31.03.2021 r. z rachunku bankowego należącego do Miasta Zabrze (nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699 w ING Bank Śląski S.A.) na konto odbiorcy Nelip / . . . / – przelew w kwocie 2 800,00 zł, wsparcie pomostowe za kwiecień 2022 r.
- Protokół z rozliczenia wsparcia pomostowego przedłużonego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” sporządzony w dniu 05.07.2022 r. – kwota wsparcia pomostowego 16.800,00 zł, okres wydatkowania od 07.01.2022 r. do 06.07.2022 r. wraz z zaakceptowanym Harmonogramem rzeczowo-finansowy wydatków pokrytych ze środków podstawowego wsparcia pomostowego w kwocie 16.800,00 zł z dnia 10.11.2021 r. sporządzony przez Uczestnika Projektu – / . . . / data rozpoczęcia działalności 01.07.2021 r., termin udzielenia wsparcia od 07.01.2022 r. do 06.07.2022 r.,
- Zaświadczenie o pomocy de minimis z dnia 27.01.2022 r. o wartości brutto 16 688,95 zł (3 650,81 euro).

Do każdego protokołu z rozliczenia wsparcia pomostowego podstawowego/przedłużonego w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” załączono zestawienia ogólne sporządzone przez osoby biorące udział w rozliczeniu (pracownicy Wydziału Zabrzeńskiego Centrum Rozwoju Przedsiębiorczości przy Urzędzie Miasta), na podstawie comiesięcznych zestawień towarów i/lub usług, których zakup został dokonany ze środków na rozwój przedsiębiorczości w ramach Projektu „Pakiet na start - 2” złożonych przez Uczestnika Projektu w oparciu o dokumenty księgowe.

Zestawienie ogólne zawiera kategorie wydatków, na które może być przeznaczone Finansowe wsparcie pomostowe, tj.:

- a) składki na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne,
- b) koszty opłat telekomunikacyjnych (telefon, Internet, itp.),
- c) wydatki na media (woda, gaz, elektryczność itp.),
- d) koszty wynajmu pomieszczeń,
- e) koszty zlecania usług związanych bezpośrednio z działalnością gospodarczą (np. zlecenie obsługi księgowej).

Wsparcie pomostowe jest przyznawane wyłącznie w kwocie netto (bez podatku VAT).

Przed otrzymaniem każdej formy wsparcia, po rozpoczęciu działalności gospodarczej, Uczestniczki/Uczestnicy Projektu weryfikowani byli:

- w CEiDG, czy ich działalność jest aktywna (ze względu na konieczność prowadzenia przez Uczestniczki/Uczestników Projektu działalności gospodarczej przez minimum 12 miesięcy).
- w SUDOP, w przypadku wniosku Uczestniczki/Uczestnika Projektu o przedłużenie finansowego wsparcia pomostowego do 12 miesięcy, każdorazowo weryfikowano poziom otrzymanej pomocy de minimis przez firmę Uczestniczki/Uczestnika Projektu co znajduje potwierdzenie w dokumentacji gromadzonej przez Beneficjenta.

Koszty pośrednie w Projekcie, zgodnie z wyjaśnieniami złożonymi przez Beneficjenta w piśmie z dnia 8 września 2022 r., obejmują:

- wydatki związane z informacją i promocją Projektu (koszty projektu plakatu promującego Projekt),
- wynagrodzenia personelu zarządzającego zaangażowanego do realizacji Projektu (koszty nagród dla personelu obsługowego (obsługa administracyjna, księgowa, kadrowa itp.) zgodnie z zarządzeniem nr 3/ZCRP/2021 Prezydenta Miasta Zabrze – Kierownika Urzędu Miejskiego z dnia 18 stycznia 2021 r. w sprawie powołania zespołów ds. realizacji projektu „Pakiet na start -2” – oraz zarządzeniem nr 16/ZCRP/2022 Prezydenta Miasta Zabrze –

Kierownika Urzędu Miejskiego z dnia 27 stycznia 2022 r. zmieniającym zarządzenie nr 3/ZCRP/2021 w sprawie powołania zespołów ds. realizacji projektu „Pakiet na start - 2”).

W celu **potwierdzenia kwalifikowalności Uczestniczek/Uczestników Projektu**, w toku audytu, zweryfikowano:

1) dokumenty złożone przez Uczestniczki/Uczestników Projektu na etapie rekrutacji, w tym m. in.:

- formularze rekrutacyjne (dokument zawierający dane dotyczące kwalifikowalności, w tym m. in. nr PESEL, posiadane wykształcenie, adres zamieszkania, status na rynku pracy) wraz z oświadczeniami,
- dokumenty, w tym:

- zaświadczenia z Powiatowego Urzędu Pracy o posiadaniu statusu osoby bezrobotnej (w przypadku osób bezrobotnych zarejestrowanych w PUP),
- zaświadczenia z Zakładu Ubezpieczeń Społecznych potwierdzające status osoby bezrobotnej w dniu wydania zaświadczenia (w przypadku osób bezrobotnych niezarejestrowanych oraz biernych zawodowo),
- zaświadczenia o zatrudnieniu,
- umowy krótkoterminowe lub umowy cywilnoprawne,

- umowy uczestnictwa w Projekcie,

- oświadczenia Uczestników potwierdzające spełnianie kryteriów kwalifikowalności uprawniających do udziału w Projekcie bezpośrednio przed udzieleniem pierwszej formy wsparcia.

2) dokumenty/dane zgromadzone/uzupełnione w związku z koniecznością potwierdzenia kwalifikowalności Uczestniczek/Uczestników Projektu na dzień podpisania umowy uczestnictwa w Projekcie (zgodnie z zapisami Regulaminu konkursu nr RPSL.07.03.03-IP.02-24-074/19), w tym zaświadczenia zgromadzone przez Wnioskodawcę oraz informacje z systemu VIATOR (potwierdzenie zarejestrowania Uczestnika Projektu jako osoby bezrobotnej) przekazane przez WUP w Katowicach.

Ponadto, sprawdzono czy Uczestniczka/Uczestnik Projektu:

1) wniósł zabezpieczenie zwrotu otrzymanego wsparcia w przypadku niedotrzymania warunków umowy dotyczącej jego przyznania (formami zabezpieczenia zwrotu przez Uczestnika otrzymanych środków mogą być w szczególności: poręczenie, weksel własny, weksel z poręczeniem wekslowym (aval), gwarancja bankowa, zastaw na prawach lub rzeczach, blokada rachunku bankowego, akt notarialny o poddaniu się egzekucji przez dłużnika);

Warunkiem wypłaty środków było wniesienie przez Uczestniczkę/Uczestnika Projektu zabezpieczenia na wypadek niedotrzymania przez Uczestniczkę/Uczestnika Projektu warunków umowy w rodzaju oraz terminie określonym w Umowie o udzielenie wsparcia finansowego.

2) uczestniczył we wsparciu szkoleniowym (adekwatnym do indywidualnych potrzeb zdiagnozowanych podczas rozmowy z doradcą zawodowym na etapie rekrutacji).

Udział we wsparciu szkoleniowym był warunkiem starania się o wsparcie finansowe na rozwój przedsiębiorczości (dotację) oraz wsparcie pomostowe. Uczestnik Projektu zobowiązany był do uczestnictwa w co najmniej 80% godzin przewidzianych na realizację szkoleń w danej kategorii zgodnie z ustalonym harmonogramem. Potwierdzeniem udziału w przedmiotowym wsparciu są formularze wykonania usługi szkoleniowej.

Zbadano zgodność zadeklarowanych wydatków kwalifikowalnych zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020, w szczególności sprawdzono czy:

- z wydatków kwalifikowalnych wykluczono wydatki, które zgodnie z Wytycznymi horyzontalnymi nie stanowią wydatków kwalifikowalnych,
- poniesione podczas realizacji Projektu wydatki spełniają zasady zakazu podwójnego dofinansowania,
- wydatki w Projekcie zostały poniesione zgodnie z Wytycznymi horyzontalnymi, tj.:
 - rozdziałem 6.13 - Podatek od towarów i usług (VAT) oraz inne podatki i opłaty,
 - rozdziałem 6.15 – Koszty związane z zaangażowaniem personelu,
 - rozdziałem 6.16 - Rozliczanie efektów projektu,
 - rozdziałem 8.4 - Koszty pośrednie,
 - rozdziałem 6.18.1 - Czy w odniesieniu do ostatecznych odbiorców pomocy/uczestników Projektu spełnione zostały zasady dotyczące ich kwalifikowalności w Projekcie, tj. czy Uczestnik Projektu zamieszkały w Zabrzu spełnia łącznie następujące kryteria:
 - jest w wieku powyżej 30 lat (liczone od dnia 30 urodzin),
 - zamierza założyć działalność gospodarczą na terenie miasta Zabrze,
 - nie pracuje, tj.: jest osobą bezrobotną, bierną zawodowo/nieaktywną zawodowo, znajdującą się w najtrudniejszej sytuacji na rynku pracy, należąca co najmniej do jednej z następujących grup:
 - a) osoby w wieku 50+, kobiety, osoby z niepełnosprawnościami, osoby długotrwale bezrobotne, osoby o niskich kwalifikacjach;
 - b) pozostałe grupy, zidentyfikowane w ramach RPO WSL 2014-2020, tj.: reemigranci – w tym repatrianci, imigranci (w tym osoby polskiego pochodzenia), osoby ubogie pracujące (zgodnie z wytycznymi EFS rynku pracy), osoby odchodzące z rolnictwa i ich rodziny, osoby zatrudnione na umowach krótkoterminowych oraz pracujący w ramach umów cywilno-prawnych, których miesięczne zarobki nie przekraczają wysokości 120 % minimalnego wynagrodzenia (w odniesieniu do miesiąca poprzedzającego dzień przystąpienia do Projektu),
 - rozdziałem 8.8 - Reguła proporcjonalności.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części I.1 i I.1.1 niniejszego Protokołu,

W ramach badanych wniosków o płatność nie wystąpiły postępowania przetargowe.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części I.1 niniejszego Protokołu.

W badanym obszarze sprawdzono, czy:

- przedsięwzięcie jest objęte zakresem Dyrektywy Rady nr 2011/92/UE,
- wymagane było sporządzenie i czy została wykonana „Ocena oddziaływania środowiskowego”, jeśli to zostało uznane za właściwe przez odpowiednie instytucje,
- uzyskano decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach wraz ze stanowiskami właściwych organów współdziałających,

- przeprowadzono ocenę oddziaływania przedsięwzięcia na wyznaczone lub potencjalne obszary Natura 2000 albo uzyskano zaświadczenie organu odpowiedzialnego, za monitorowanie obszarów Natura 2000, że przedsięwzięcie nie wywrze znaczącego negatywnego oddziaływania na obszar Natura 2000,
- zapewniono udział społeczeństwa w ww. procesach.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie nr RPSL.07.03.03-24-0569/19,
- Umowę nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-00 o dofinansowanie Projektu „Pakiet na start - 2 z dnia 06.10.2020 roku,
- Aneks nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-01 z dnia 05.03.2021 roku,
- Wniosek o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-005 za okres od 01.09.2021 r. do 31.10.2021 roku,
- Wniosek o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-006 za okres od 01.11.2021 r. do 31.01.2022 roku,
- Wniosek o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-007 za okres od 01.02.2022 r. do 31.03.2022 roku,
- Internetową bazę danych dotyczącą pomocy publicznej – SUDOP: <https://sudop.uokik.gov.pl>.

Na podstawie analizy ww. dokumentów dokonano sprawdzenia zgodności wydatków zadeklarowanych we wnioskach o płatność, objętych audytem, z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie nr RPSL.07.03.03-24-0569/19,
- Umowę nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-00 o dofinansowanie Projektu „Pakiet na start - 2 z dnia 06.10.2020 roku,
- Aneks nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-01 z dnia 05.03.2021 roku,
- Wniosek o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-005 za okres od 01.09.2021 r. do 31.10.2021 roku,
- Wniosek o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-006 za okres od 01.11.2021 r. do 31.01.2022 roku,
- Wniosek o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-007 za okres od 01.02.2022 r. do 31.03.2022 roku,
- dokumenty związane z realizacją Projektu,
- ulotki informacyjne,
- stronę internetową Beneficjenta www.um.zabrze.pl w zakładce Dla biznesu, pod adresem <https://miastozabrze.pl/dla-biznesu/projekt-pakiet-na-start-2/>,
- stronę internetową Biura Projektu – Zabrzeńskie Centrum Rozwoju Przedsiębiorczości, 41-800 Zabrze, ul. Powstańców Śląskich 3,
- notatki/relacje z organizowanych imprez, na których udzielano informacji m. in. o przedmiotowym Projekcie,

- oznaczenie Biura Projektu - Zabrzeńskie Centrum Rozwoju Przedsiębiorczości, 41-800 Zabrze, ul. Powstańców Śląskich 3 - dokumentacja zdjęciowa potwierdzającą rozmieszczenie plakatów.

W toku audytu przeprowadzono badanie pod kątem wywiązywania się Beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji określonych w Umowie o dofinansowanie i ich zgodności z Programem, a także czy wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowalnych poniesione na działania informacyjne i promocyjne zostały uwzględnione w Umowie o dofinansowanie i były integralnie związane z realizacją 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:

- Wniosek o dofinansowanie nr RPSL.07.03.03-24-0569/19,
- Umowę nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-00 o dofinansowanie Projektu „Pakiet na start - 2 z dnia 06.10.2020 roku,
- Aneks nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-01 z dnia 05.03.2021 roku,
- Wniosek o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-005 za okres od 01.09.2021 r. do 31.10.2021 roku,
- Wniosek o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-006 za okres od 01.11.2021 r. do 31.01.2022 roku,
- Wniosek o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-007 za okres od 01.02.2022 r. do 31.03.2022 roku,
- Wytyczne w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020.

W badanym obszarze dokonano oceny czy Projekt jest zgodny z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

2. Czy wydatki zadeklarowane (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014)?

W badanym obszarze audytem objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE*
1	2	3
1.	RPSL.07.03.03-24-0569/19-005	183 232,40
2.	RPSL.07.03.03-24-0569/19-006	366 695,96
3.	RPSL.07.03.03-24-0569/19-007	328 440,00

- dokumenty wyszczególnione w punkcie I.1. i I.1.1 niniejszego Protokołu,
- Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów księgowych obowiązującą w Urzędzie Miejskim,
- Instrukcję w sprawie zasad ewidencji dla celów rozliczania podatku VAT w Urzędzie Miejskim wprowadzoną Zarządzeniem nr 107/KSU/2020 Prezydenta Miasta Zabrze,

- Zarządzenie nr 170/KSU/2019 Prezydenta Miasta Zabrze – Kierownika Urzędu Miejskiego z 23 grudnia 2019 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Zabrzu,
- Zarządzenie nr 5/KSU/2022 Prezydenta Miasta Zabrze – Kierownika Urzędu Miejskiego z 4 stycznia 2022 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Zabrzu,
- Zakładowy plan kont Urzędu Miejskiego,
- wyodrębnione konta służące do ewidencji operacji związanych z badanym Projektem, tj.:
 - 240-170 Pozostałe rozrachunki-ZCRP-Pakiet na start2-RPOWSL 2014-2020.

W toku audytu dokonano sprawdzenia czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożone do Instytucji Pośredniczącej, z którą podpisał Umowę,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez Podmiot, z którym Instytucja Pośrednicząca zawarła Umowę o dofinansowanie Projektu,
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego Projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do Projektu,
- przelewy, zestawienia i inne dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wnioskach o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku Beneficjenta o płatność.

3. **Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013² i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013³ — 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 oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014) oraz czy dane dotyczące wskaźników i celów pośrednich są wiarygodne ?**

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumenty szczegółowo opisane w pkt I. 1. i pkt I.1.1. niniejszego Protokołu.

W toku audytu dokonano sprawdzenia czy:

- stan realizacji produktów i rezultatów znajduje potwierdzenie w posiadanej przez Beneficjenta dokumentacji i ewidencjach oraz czy wysokość zadeklarowanych wydatków do KE w porównaniu do uzyskanych produktów i rezultatów Projektu są prawidłowe,

² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006.

³ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (ue) nr 1304/2013 z 17.12.2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające Rozporządzenie Rady (we) nr 1081/2006.

- ścieżka audytu umożliwia stwierdzenie zgodności danych dotyczących wskaźników produktu danej operacji z celami końcowymi oraz zgłoszonymi danymi i rezultatami programu.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014) ?

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-005 za okres od 01.09.2021 r. do 31.10.2021 roku,
- Wniosek o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-006 za okres od 01.11.2021 r. do 31.01.2022 roku,
- Wniosek o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-007 za okres od 01.02.2022 r. do 31.03.2022 roku,
- Wyciąg bankowy nr 44 z dnia 15.12.2021 r. z rachunku bankowego nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699/nazwa ZCRP - Pakiet na start 2 - RPO WSL 2014-2020-2021-2022 prowadzonego przez ING Bank Śląski S.A. w Katowicach, należącego do Miasta Zabrze – potwierdzenie wpływu/data księgowania 15.12.2021 r. kwoty 72 147,20 zł/przelew z rachunku bankowego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach oraz kwoty 527 852,80 zł/przelew z rachunku bankowego Ministra Finansów,
- Wyciąg bankowy nr 26 z dnia 29.03.2022 r. z rachunku bankowego nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699/nazwa ZCRP - Pakiet na start 2 - RPO WSL 2014-2020-2021-2022 prowadzonego przez ING Bank Śląski S.A. w Katowicach, należącego do Miasta Zabrze – potwierdzenie wpływu/data księgowania 29.03.2022 r. kwoty 58 198,74 zł/przelew z rachunku bankowego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach oraz kwoty 425 801,26 zł/przelew z rachunku bankowego Ministra Finansów,
- ewidencję księgową prowadzoną w ramach realizowanego Projektu.

W toku audytu sprawdzono czy:

- środki na realizację Projektu zostały prawidłowo wypłacone Beneficjentowi w zakresie terminowości i wysokości przekazanych środków przy uwzględnieniu zasad określonych w Umowie o dofinansowanie,
- środki finansowe zostały przekazane na rachunek bankowy określony w Umowie o dofinansowanie,
- otrzymane środki prawidłowo ujęto w ewidencji księgowej.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, 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 nr 480/2014) ustalono, że:**

Wniosek o dofinansowanie

Wniosek o dofinansowanie nr RPSL.07.03.03-24-0569/19 został złożony dnia 27.11.2019 r., w Wojewódzkim Urzędzie Pracy w Katowicach w formie elektronicznej za pomocą systemu LSI, przed upływem ostatecznego terminu do składania wniosków. Zgodnie z Regulaminem

konkursu nabór wniosków o dofinansowanie projektów był prowadzony od dnia 31 października 2019 r. (od godz. 0:00:00) do dnia 29 listopada 2019 r. (do godz. 12:00:00).

We Wniosku zawarto m. in. następujące informacje dotyczące realizowanego Projektu:

a) Informacje ogólne:

- tytuł Projektu: „Pakiet na start - 2”,
- Wnioskodawca – Lider Projektu: Miasto Zabrze,
- nazwa programu operacyjnego: Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020,
- nazwa i numer Priorytetu Programu Operacyjnego: VII Regionalny rynek pracy,
- działanie: 7.3. Wsparcie dla osób zamierzających rozpocząć prowadzenie działalności gospodarczej,
- poddziałanie: 7.3.3. Promocja samozatrudnienia – konkurs,
- numer naboru: RPSL.07.03.03-IP.02-24-074/19,
- wydatki kwalifikowane: 2 422 049,04 zł,
- wnioskowana kwota dofinansowania: 2 340 131,59 zł,
- okres realizacji Projektu: 2021-01-01 - 2022-12-30,

b) dane dotyczące Projektu:

- Cel: Rozwój przedsiębiorczości wśród osób powyżej 30 roku życia - mieszkańców Miasta Zabrze poprzez utworzenie 34 miejsc pracy w formie samozatrudnienia. W okresie od 01.01.2021 r. do 30.12.2022 r. zaplanowano kompleksowe wsparcie dla 34 Uczestniczek/Uczestników Projektu (19K/15M) zamierzających rozpocząć działalność gospodarczą na terenie Zabrze obejmujące: szkolenia przed rozpoczęciem działalności gospodarczej, bezzwrotne dotacje na jej rozpoczęcie i finansowe wsparcie pomostowe w trakcie prowadzenia działalności.
- Grupa docelowa: Osoby bezrobotne, bierne zawodowo, zwłaszcza: kobiety, osoby powyżej 50 roku życia, z niepełnosprawnością, długotrwale bezrobotne i o niskich kwalifikacjach. Także reemigranci (w tym repatrianci), osoby ubogie pracujące, odchodzące z rolnictwa i ich rodziny, osoby zatrudnione na umowach krótkoterminowych oraz pracujący w ramach umów cywilno-prawnych, których zarobki nie przekraczają 120% minimalnego wynagrodzenia.
- Zadania: 1. Rekrutacja i wsparcie szkoleniowe przed rozpoczęciem działalności gospodarczej; 2. Wsparcie finansowe - bezzwrotne dotacje na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz finansowe wsparcie pomostowe.
- Miejsce realizacji: Obszar realizacji Projektu obejmuje Miasto Zabrze - część Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego. Wszystkie działania w Projekcie realizowane będą na terenie Zabrze, będącego członkiem Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego.

Wnioskodawca złożył do Wniosku o dofinansowanie oświadczenia, w tym m. in., że:

- nie zalega z uiszczaniem podatków, jak również z opłacaniem składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne, Fundusz Pracy, Fundusz Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych lub innych należności wymaganych odrębnymi przepisami,
- zadania przewidziane do realizacji i wydatki przewidziane do poniesienia w ramach projektu nie są i nie będą współfinansowane z innych wspólnotowych instrumentów finansowych, w tym z innych funduszy strukturalnych Unii Europejskiej oraz, że nie naruszą zasady zakazu podwójnego finansowania, oznaczającej niedozwolone

zrefundowanie całkowite lub częściowe danego wydatku dwa razy ze środków publicznych (wspólnotowych lub krajowych),

- nie podlega wykluczeniu z możliwości otrzymania dofinansowania ze środków Unii Europejskiej na podstawie:
 - art. 207 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j.: Dz. U. 2013 r. 885 ze zm.),
 - art.12 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 15 czerwca 2012 r. o skutkach powierzania wykonywania pracy cudzoziemcom przebywającym wbrew przepisom na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2012 r. poz. 769),
 - art. 9 ust. 1 pkt 2a ustawy z dnia 28 października 2002 r. o odpowiedzialności podmiotów zbiorowych za czyny zabronione pod groźbą kary (t. j.: Dz. U. 2014 r. poz. 1417 ze zm.),
- Projekt nie został zakończony w rozumieniu art. 65 ust. 6 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku,
- w przypadku realizacji projektu przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie do Instytucji Zarządzającej, przestrzegających obowiązujących przepisów prawa dotyczących danej operacji zgodnie z art. 125 ust. 3 lit. e Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku,
- zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie wartość Projektu mieści się między minimalną i maksymalną wartością Projektu określoną w Regulaminie konkursu i wynosi 2 422 049,04 zł, co wynika z iloczynu przewidzianych osób do dofinansowania w liczbie 34 i średniego kosztu wsparcia jednego uczestnika projektu wynoszącego 71 236,74 zł.

Zapisy Wniosku o dofinansowanie są zgodne z Regulaminem konkursu.

Umowa o dofinansowanie

W dniu 06.10.2020 r., pomiędzy Województwem Śląskim - Wojewódzkim Urzędem Pracy w Katowicach (Instytucja Pośrednicząca) a Miastem Zabrze (Beneficjent), zawarta została Umowa nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-00 o dofinansowanie Projektu: „Pakiet na start - 2” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.

W dniu 05.03.2021 r. został zawarty Aneks nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-01.

Zgodnie ze Szczegółowym opisem osi priorytetowych i Regulaminem konkursu Projekt wpisuje się w działanie 7.3. Wsparcie dla osób zamierzających rozpocząć prowadzenie działalności gospodarczej, Poddziałanie 7.3.3. Promocja samozatrudnienia – konkurs.

Beneficjentem dla poddziałania 7.3.3. (zgodnie ze Szczegółowym opisem osi priorytetowych RPO WSL 2014-2020) mogą być wszystkie podmioty - z wyłączeniem osób fizycznych (nie dotyczy osób prowadzących działalność gospodarczą lub oświatową na podstawie przepisów odrębnych) oraz publicznych służb zatrudnienia. Wnioskodawca - Miasto Zabrze jest podmiotem kwalifikującym się do wsparcia w ramach działania, zgodnie z RPO WSL 2014-2020.

Cel Projektu wpisuje się w cele realizowane w ramach osi priorytetowej VII "Regionalny rynek pracy" Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020, w szczególności dla celu szczegółowego jakim jest rozwój przedsiębiorczości i samozatrudnienia. W ramach Projektu zaplanowano wzrost liczby utworzonych miejsc pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej, co bezpośrednio wpłynie na osiągnięcie wskaźnika przypisanego do tego celu szczegółowego. Dzięki zaplanowanemu wsparciu: bezzwrotnym dotacjom, kompleksowemu wsparciu

szkoleniowemu oraz finansowemu wsparciu pomostowemu oferowanemu Uczestniczkom/ Uczestnikom Projektu (grupie docelowej) możliwe będzie stworzenie warunków stymulujących rozwój przedsiębiorczości i aktywizację zawodową mieszkańców Zabrze (miasto średnie tracące funkcje społeczno - gospodarcze oraz OSI). Wsparcie pomostowe zapewni większą gwarancję utrzymania założonej działalności gospodarczej, a jego realizacja na terenie Miasta Zabrze (obszar Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego) łączy się z efektem synergii, jaki zapewnia formuła zintegrowanych inwestycji terytorialnych.

Co do zasady maksymalny dopuszczalny poziom dofinansowania projektu, realizowanego w ramach działania 7.3, wynosi: 95%, jednakże bez uwzględnienia wartości środków przeznaczonych na dotacje na rozpoczęcie działalności gospodarczej, które są finansowane w 100% z Budżetu Państwa, zatem ostateczny poziom dofinansowania projektu będzie uzależniony od wysokości wniesionego wkładu własnego i zostanie określony w umowie o dofinansowanie projektu.

W Umowie o dofinansowanie Beneficjent zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego w kwocie 81 917,45 zł co stanowi 3,38% wydatków kwalifikowanych Projektu z budżetu jednostek samorządu terytorialnego, tym samym poziom dofinansowania całkowitego wydatków kwalifikowalnych ustalono w wysokości 96,62% oraz do rozliczenia Projektu zgodnie z montażem finansowym przedstawionym w § 5.1 Umowy o dofinansowanie. Wnioskodawca posiada odpowiedni potencjał finansowy. Obroty Projektodawcy - Jednostki Samorządu Terytorialnego wynoszą 910 872 118,08 zł (wydatki za poprzedni zamknięty rok obrotowy).

Projekt nie generuje dochodu. Wnioskodawca, zgodnie z SZOOP ustalił w Umowie o dofinansowanie poziom dofinansowania całkowitego wydatków kwalifikowalnych ze środków europejskich w wysokości 85%.

Wnioskowana kwota dofinansowania wynosi 2 422 049,04 zł/2 340 131,59 zł co oznacza, że kwota dofinansowania:

- jest większa od wartości minimalnej - 500 000,00 zł i jednocześnie
- nie przekracza wartości maksymalnej - 25 379 870,25 zł przeznaczonej na dofinansowanie w konkursie.

Wartość Projektu w wysokości 2 422 049,04 zł wynika z iloczynu przewidzianych osób do dofinansowania w liczbie 34 i średniego kosztu wsparcia jednego uczestnika projektu wynoszącego 71 236,74 zł.

Projekt został zarekomendowany przez Zarząd Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego uchwałą nr 123/2019 z 12 listopada 2019 r.

Realizacja Projektu obejmuje okres od 01.01.2020 r. do 30.12.2022 r., mieści się więc w ramach czasowych RPO WSL, określonych datami od 1 stycznia 2014 r. do 31 grudnia 2023 r. w Wytycznych, w zakresie kwalifikowalności wydatków w zakresie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

Projektodawca - Miasto Zabrze posiada ponad 2-letnie doświadczenie w realizacji przedsięwzięć w Zabrzu - terenie województwa śląskiego w obszarze interwencji tj. doświadczenie w realizacji poszczególnych typów operacji dla wskazanych grup docelowych oraz doświadczenie w realizacji minimum 3 projektów na obszarze województwa śląskiego współfinansowanych z EFS.

Wnioskodawca dysponuje administracyjną i operacyjną zdolnością do realizacji Projektu. Wskazany personel Projektu (pracownicy Wnioskodawcy wynagradzani w ramach kosztów pośrednich, oddelegowanie poprzez uwzględnienie zadań dotyczących Projektu w ramach

zakresu czynności) spełnia niezbędne wymagania zawodowe (doświadczenie i kwalifikacje) - zarówno w obszarze merytorycznym, jak i na rzecz grupy docelowej oraz w zakresie podejmowanych inicjatyw na terenie Zabrze - nabyte m. in. w trakcie realizacji projektu „Pakiet na start” dofinansowanego w ramach poddziałania 7.3.1 RPO WSL 2014-2020.

Zespoły ds. realizacji Projektu „Pakiet na start -2” zostały powołane na podstawie:

- Zarządzenia Nr 3/ZCRP/2021 Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 18 stycznia 2021 r. w sprawie powołania zespołów ds. realizacji projektu „Pakiet na start -2”,
- Zarządzenia Nr 16/ZCRP/2022 Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 27 stycznia 2022 r. zmieniającego zarządzenie nr 3/ZCRP/2021 w sprawie powołania zespołów ds. realizacji projektu „Pakiet na start – 2”.

Posiadane zaplecze techniczne pozwala na sprawną i efektywną realizację działań projektowych.

Biuro Projektu zlokalizowane zostało w siedzibie Zabrzeńskiego Centrum Rozwoju Przedsiębiorczości w Zabrzu (obszar realizacji Projektu - wchodzi w skład Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego), przy ul. Powstańców Śląskich 3.

Biuro otwarte przez pięć dni w tygodniu przez minimum 8 h, w tym dwa dni co najmniej do godziny 18.00. Lokalizacja biura w centrum miasta (dostępność komunikacyjna), w budynku dostosowanym do potrzeb osób z niepełnosprawnościami zapewni dostępność dla Uczestników/Uczestniczek Projektu, usprawni realizację działań i usług oferowanych Uczestniczkom/Uczestnikom Projektu. Biuro wyposażone jest w odpowiedni sprzęt, który wykorzystywany jest na potrzeby Projektu, w tym: komputery, rzutnik, drukarki, ksero.

W trakcie badań do Lokalnego Programu Rewitalizacji 2016-2023 Zabrze zidentyfikowano problemy społeczno-ekonomiczne, na podstawie których wskazano grupę docelową i opisano jej sytuację problemową we Wniosku o dofinansowanie (część B.11). Rekrutacja uczestników do Projektu została zaplanowana w sposób adekwatny do grupy docelowej. Każda osoba ze strony Wnioskodawcy biorąca udział w rekrutacji (członkowie Komisji Rekrutacyjnej, Doradcy Zawodowi, członkowie Zespołu Projektowego) jest zobligowana do złożenia oświadczenia o bezstronności względem kandydata na Uczestnika Projektu. Cały proces jest dokumentowany zgodnie ze ścieżką audytu i realizowany rzetelnie, zgodnie z założonymi procedurami.

W trakcie diagnozy Lokalnego Planu Rozwoju Przedsiębiorczości 2016-2020 jako największą przeszkodę w otwarciu działalności gospodarczej respondenci wskazali wysokie koszty działalności (wspólne dla całej Grupy docelowej). Zidentyfikowano także czynniki: "Bariery o charakterze administracyjnym i podatkowym pochłaniające czas, nadmierna biurokracja i niejasne przepisy, "Brak wiedzy i wsparcia na początku". Brak postaw przedsiębiorczości wśród osób mieszkających w Zabrzu wynika też z braku informacji o systemach wsparcia. W skali od 0 do 5 najbardziej pożądane formy wsparcia to: pomoc w pozyskiwaniu środków UE (średnio 3,48), wsparcie finansowe (3,60), dostęp do informacji (3,56), szkolenia (3,32). Jednocześnie widać spore zainteresowanie otwarciem własnej działalności i wsparciem finansowym - średnio 40 osób/miesiąc dowiadyuje się o możliwość wsparcia finansowego (dane Zabrzeńskiego Centrum Rozwoju Przedsiębiorczości za 2019) - w tej grupie kobiety stanowią większość (uwzględniono we wskaźniku).

Grupę docelową stanowią osoby powyżej 30 roku życia (od dnia 30 urodzin), planujące rozpocząć działalność gospodarczą, mieszkające w Zabrzu:

a) osoby bezrobotne, bierne zawodowo, zwłaszcza te znajdujące się w najtrudniejszej sytuacji na rynku pracy, tj.:

– osoby w wieku 50+;

- kobiety;
- osoby z niepełnosprawnościami;
- osoby długotrwale bezrobotne;
- osoby o niskich kwalifikacjach.

Ww. grupa stanowić będzie minimum 60% Uczestników Projektu.

b) oraz:

- reemigranci – w tym repatrianci;
- imigranci (w tym osoby polskiego pochodzenia);
- osoby ubogie pracujące (zgodnie z wytycznymi EFS rynku pracy);
- osoby odchodzące z rolnictwa i ich rodziny;
- osoby zatrudnione na umowach krótkoterminowych oraz pracujący w ramach umów cywilno-prawnych, których miesięczne zarobki nie przekraczają wysokości 120% minimalnego wynagrodzenia (w odniesieniu do miesiąca poprzedzającego dzień przystąpienia do projektu).

Z wyłączeniem osób odbywających karę pozbawienia wolności, z wyjątkiem osób objętych dozorem elektronicznym.

Projekt ma pozytywny wpływ na promowanie równości szans kobiet i mężczyzn.

W Projekcie założono aktywizację kobiet (na 34 UP 19 osób to kobiety). Projekt wpływa pozytywnie na promowanie równości szans poprzez szereg konkretnych działań odpowiadających na bariery zaobserwowane na lokalnym rynku pracy: - segregacja pionowa na rynku pracy - stąd: zapewnienie osobom uczestniczącym w Projekcie możliwości wyboru wsparcia w oparciu o indywidualne predyspozycje, a nie o stereotypy płciowe (wsparcie szkoleniowe); - bariery spowodowane stereotypową komunikacją (plakaty, informacje o Projekcie) - stąd: stosowanie niestereotypowego, równościowego języka w trakcie działań projektowych (zwłaszcza rekrutacja, zarządzanie Projektem, ewaluacja); - bariery w dostępie do Projektu spowodowane koniecznością sprawowania opieki nad małoletnimi i/lub osobami zależnymi - stąd: terminy ustalane na podstawie potrzeb Uczestnika Projektu; zwrot kosztów opieki nad dziećmi/osobami zależnymi; zwrot kosztów dojazdów; biuro Projektu otwarte 5 dni w tygodniu min. 8h, w tym 2 dni min. do 18.00 - bariery równościowe w zarządzaniu Projektem, stąd potrzeba przemyślanego wprowadzania działań prorównościowych - przeszkolenie personelu Projektu z zakresu promowania równości szans K i M (np. w trakcie spotkania zespołu Projektu); polityka równościowa w obszarze zarządzania Projektem - zadaniowy tryb pracy, elastyczność czasu pracy, wsparcie w zakresie opieki nad dziećmi/osobami zależnymi, uwzględnienie zasady równości szans w monitoringu działań projektowych. Diagnoza do Projektu została przeprowadzona z uwzględnieniem kobiet jako jednej z grup znajdujących się w najtrudniejszej sytuacji na rynku pracy, również tych powracających po przerwie związanej z urodzeniem dziecka. Wskaźniki Wnioskodawca podał w podziale na K i M. Dodatkowo, z poziomu strategicznych działań prowadzonych przez Wnioskodawcę równe szanse K i M będą promowane w powiązaniu z Projektem przez działania Wnioskodawcy na rzecz zwiększenia liczby miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w mieście (projekty realizowane w ramach poddziałań 8.1.1 i 8.1.3, jedna z poważnych barier w dostępie do rynku pracy dla kobiet), opieki przedszkolnej (poddz.11.1.1 i 12.1.1) oraz dotyczące kształtowania aktywnych postaw życiowych (9.2.1 Centr.Wsp.Rodziny) - kompleksowość wsparcia. Dzięki ww. kompleksowości promowanie równości szans K i M będzie miało większy i dłuższy efekt. W ramach Projektu uwzględniono wydatki na koszty opieki nad osobą zależną a także koszty dojazdów.

Projekt spełnia standard minimum (Wytyczne w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępność dla osób z niepełnosprawnościami oraz zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020):

1) bariery równościowe, 2) działania prorównościowe, 4) Wskaźniki podano w podziale na płeć, 5) równościowe zarządzanie Projektem.

Projekt ma neutralny wpływ na zrównoważony rozwój.

Projekt ma pozytywny wpływ na zapobieganie dyskryminacji.

Udział w Projekcie (UP i ZP) jest równy bez względu na wiek, płeć, pochodzenie rasowe lub etniczne, religię, przekonania, niepełnosprawność, orientację seksualną - kryteria rekrutacji, przeszkolenie zespołu projektowego, stosowanie niestereotypowego języka (zwłaszcza w trakcie rekrutacji, zarządzania Projektem, ewaluacji). Projekt zapobiega dyskryminacji osób z niepełnosprawnościami przez: - dostępność infrastruktury – budynek Wydziału Zabrzeńskiego Centrum Rozwoju Przedsiębiorczości w Zabrzu (biuro Projektu) pozbawiony jest barier architektonicznych; wymóg zapewnienia przez Wykonawcę miejsca dostosowanego do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, w którym będą prowadzone szkolenia; strona internetowa Wnioskodawcy dostosowana do osób niedowidzących; w razie potrzeby możliwość zapewnienia tłumacza migowego przez Wnioskodawcę; - optymalne, oparte na predyspozycjach wsparcie Uczestniczki/Uczestnika Projektu; - brak różnicowania/ograniczania możliwości udziału; - osoby niepełnosprawne otrzymują dodatkowe punkty w trakcie rekrutacji; - w grupie docelowej uwzględniono imigrantów; - działania projektowe to m. in. szkolenia i wsparcie Zespołu Projektowego, w przypadku takiej konieczności zostanie zapewniony tłumacz; - ścisła współpraca z Koordynatorem Prezydenta Miasta ds. osób niepełnosprawnych; - strona internetowa Wnioskodawcy dostosowana jest dla osób z niepełnosprawnością W przypadku zdiagnozowania takiej potrzeby możliwość zastosowania mechanizmu racjonalnych usprawnień.

W Projekcie zaplanowano realizację zadań, tj.:

1) Rekrutacja i wsparcie szkoleniowe przed rozpoczęciem działalności gospodarczej

- Opracowanie wzorów dokumentów rekrutacyjnych i promocja (koszty pośrednie) od 01.2021 r. do 03.2021 r.

- Rekrutacja (Komisja Rekrutacyjna i Doradcy Zawodowi) od 01.2021 r. do 04.2021 r.

- Szkolenia dla wyłonionych UP przed rozpoczęciem działalności gospodarczej od 03.2021 r. do 08.2021 r.

2) Wsparcie finansowe - bezzwrotne dotacje na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz finansowe wsparcie pomostowe

- wsparcie techniczne oficerów dotacyjnych przy opracowywaniu biznesplanów, ocena biznesplanów przez oficerów niezależnych od 05.2021 r. do 10.2021 r.

- wypłata dotacji od 05.2021 r. do 12.2021 r.

- wypłata wsparcia pomostowego, kontrola działalności gospodarczej od 06.2021 r. do 12.2022 r.

Wszystkie działania w Projekcie realizowane są na terenie Zabrza, będącego członkiem Związku Gmin i Powiatów Subregionu Centralnego Województwa Śląskiego.

Każdy Uczestnik Projektu w Projekcie będzie miał możliwość skorzystania z pełnego wsparcia oferowanego w Projekcie.

Beneficjent realizuje kluczowe wskaźniki produktu i rezultatu, określone w Regulaminie konkursu jako obowiązkowe dla danego typu projektu (szczegółowo opisane w części II.3 niniejszego Protokołu). Wartości docelowe wskaźników produktu i rezultatu są adekwatne do zaplanowanych działań i wydatków w Projekcie.

Wszystkie wydatki wskazane w budżecie Projektu spełniają warunki określone w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

W ramach przedmiotowego konkursu dotyczącego poddziałania 7.3.3 Projektodawca złożył jeden Wniosek o dofinansowanie.

Projekt nie jest projektem partnerskim.

Z badanym Projektem (miękkim) nie jest związany żaden wymóg dotyczący utrzymania inwestycji bądź miejsc pracy przez minimum 3 do 5 lat.

Projekt sfinansowany w ramach badanych wniosków o płatność jest faktycznie wykonywany. Zgodnie z § 28 Umowy o dofinansowanie przewidziane jest zachowanie reguły proporcjonalności zawartej w Rozdziale 8.9 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020. Instytucja Pośrednicząca zastosuje ww. regułę na zakończenie Projektu, tj. przed zatwierdzeniem końcowego wniosku o płatność. Obecnie Projekt jest w trakcie realizacji, zakończenie Projektu przewidziano na 30.12.2022 roku.

1.1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

Beneficjent złożył do Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach badane wnioski o płatność wykazując w nich następujące wartości:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowalnych / % Realizacji	Środki wspólnotowe / % Realizacji	Środki krajowe / % Realizacji
RPSL.07.03.03-24-0569/19-005 (01.09.2021 r. do 31.10.2021 r.)	183 232,40 / 8,51	140 173,53 / 7,79	43 058,99 / 12,62
RPSL.07.03.03-24-0569/19-006 (01.11.2021 r. do 31.01.2022 r.)	366 695,96 / 23,65	305 057,70 / 22,61	61 695,45 / 29,59
RPSL.07.03.03-24-0569/19-007 (01.02.2022 r. do 31.03.2022 r.)	328 440,00 / 37,22	288 946,62 / 36,64	39 493,38 / 40,46

W ww. wnioskach o płatność udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowalnych jest zgodny z zapisami Umowy o dofinansowanie.

W ramach badanych wniosków o płatność realizowane było zadanie 2: Wsparcie finansowe - bezzwrotne dotacje na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz finansowe wsparcie pomostowe.

W badanych wnioskach o płatność wystąpiły:

- 1) koszty bezpośrednie związane z wypłatami wsparcia pomostowego udzielanego w postaci:
 - podstawowego finansowego wsparcia pomostowego – przewidziane dla Uczestników w wysokości do 2 800,00 zł brutto miesięcznie na Uczestnika Projektu, udzielane w okresie do 6 miesięcy od dnia rozpoczęcia działalności gospodarczej. Wypłacane, co do zasady, w miesięcznych ratach,
 - przedłużonego finansowego wsparcia pomostowego – przewidziane dla Uczestników w wysokości do 2 800,00 zł brutto miesięcznie na Uczestnika Projektu, udzielane w okresie do 12 miesięcy od dnia rozpoczęcia działalności gospodarczej. Wypłacane, co do zasady w miesięcznych ratach.

Podczas audytu sprawdzono dokumentację, wyszczególnioną w części I.1.1. niniejszego Protokołu, w tym dokumenty dotyczące wydatków kwalifikowalnych wybranych w próbie

w dniu 12.09.2022 r. (wylosowano 30 elementów), pod względem spełniania kryteriów udziału w Projekcie i stwierdzono, że wydatki zostały poniesione w okresie obowiązywania Umowy o dofinansowanie, a okres kwalifikowalności wydatków jest zgodny z ramami czasowymi kwalifikowalności określonymi w Wytycznych horyzontalnych.

2) koszty pośrednie dotyczące:

- kosztów nagród dla personelu obsługowego (obsługa administracyjna, księgowa, kadrowa itp.) zgodnie z zarządzeniem nr 3/ZCRP/2021 Prezydenta Miasta Zabrze – Kierownika Urzędu Miejskiego z dnia 18 stycznia 2021 r. w sprawie powołania zespołów ds. realizacji projektu „Pakiet na start -2” – oraz zarządzeniem nr 16/ZCRP/2022 Prezydenta Miasta Zabrze – Kierownika Urzędu Miejskiego z dnia 27 stycznia 2022 r. zmieniającym zarządzenie nr 3/ZCRP/2021 w sprawie powołania zespołów ds. realizacji projektu „Pakiet na start - 2”).

Beneficjent, zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie został zobligowany do wniesienia wkładu własnego w kwocie 81 917,45 zł, co stanowi 3,38% wydatków kwalifikowalnych Projektu. Wkład własny wnoszony jest w postaci pieniężnej w ramach kosztów pośrednich.

Zgodnie z § 5 pkt 3 Umowy o dofinansowanie Operator po otrzymaniu transzy dofinansowania może dokonać przelewu środków na rachunek bankowy, z którego ponosi wydatki zgodnie z katalogiem kosztów pośrednich. Ponadto kwota przelanych środków dofinansowania dotycząca kosztów pośrednich nie może przekroczyć iloczynu procentowego wynikającego z zapisów Umowy o dofinansowanie oraz wartości przekazanej transzy.

Miasto Zabrze w ramach realizacji Projektu rozlicza koszty pośrednie ryczałtowo (15% kosztów bezpośrednich, wymienione w punkcie 8.4. Wytycznych horyzontalnych).

Zgodnie z wytycznymi i Umową koszty pośrednie rozliczane ryczałtem traktowane są jako wydatki poniesione. W trakcie realizacji i rozliczania Projektu Beneficjent nie ma obowiązku zbierania ani opisywania dokumentów księgowych na potwierdzenie poniesienia wydatków w ramach kosztów pośrednich.

W zakresie Projektu, badanych wniosków o płatność, koszty bezpośrednie i koszty pośrednie są prawidłowo klasyfikowane. W ramach kosztów bezpośrednich nie ujęto kosztów pośrednich. Weryfikacja dokumentacji w powyższym zakresie nie wykazała uchybień.

Kwalifikowalność osób zgłaszających chęć udziału w Projekcie weryfikowana była przez Beneficjenta na etapie rekrutacji do Projektu na podstawie informacji zawartych w:

1) wypełnionym przez Kandydata/tkę Formularzu rekrutacyjnym (w którym Kandydaci/teki opisywali m. in. pomysł na firmę i jej profil, swoją wiedzę i doświadczenie formalne i nieformalne w zakresie planowanej do rozpoczęcia działalności gospodarczej),

2) złożonych przez niego obligatoryjnych oświadczeniach/zaświadczeniach potwierdzających spełnienie kryteriów grupy docelowej – osoby powyżej 30 roku życia (od dnia 30 urodzin):

a) osoby w wieku 50+, kobiety, osoby z niepełnosprawnościami, osoby długotrwale bezrobotne, osoby o niskich kwalifikacjach;

b) pozostałe grupy, zidentyfikowane w ramach RPO WSL 2014-2020, tj.: reemigranci – w tym repatrianci, imigranci (w tym osoby polskiego pochodzenia), osoby ubogie pracujące (zgodnie z wytycznymi EFS rynku pracy), osoby odchodzące z rolnictwa i ich rodziny, osoby zatrudnione na umowach krótkoterminowych oraz pracujący w ramach umów cywilnoprawnych, których miesięczne zarobki nie przekraczają wysokości 120 % minimalnego wynagrodzenia (w odniesieniu do miesiąca poprzedzającego dzień przystąpienia do Projektu).

Dokumenty, wymagane w celu potwierdzenia kwalifikowalności osób zgłaszających chęć udziału w Projekcie, opisane zostały w § 5 Zarządzenia nr 910/ZCRP/2020 Prezydenta Miasta

Zabrze z dnia 16 grudnia 2020 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu rekrutacji uczestników projektu oraz Regulaminu przyznawania środków finansowych na rozwój przedsiębiorczości w ramach realizowanego projektu „Pakiet na start - 2”.

Prawidłowość danych wskazanych przez kandydatkę/ta w formularzu rekrutacyjnym (w szczególności miejsce zamieszkania oraz wiek) weryfikowana była na etapie składania formularza rekrutacyjnego lub przed rozmową kwalifikacyjną, poprzez wgląd do dowodu osobistego lub równoważnego dokumentu w przypadku braku takich danych w dowodzie osobistym (weryfikacja potwierdzona podpisem osoby dokonującej weryfikacji).

Zgodnie z zapisami Regulaminu konkursu nr RPSL.07.03.03-IP.02-24-074/19 weryfikacja przez beneficjenta spełniania przez uczestnika kryteriów kwalifikowalności odbywa się na podstawie zaświadczeń lub innych dokumentów potwierdzających spełnienie przez uczestnika warunków kwalifikowalności na dzień podpisania umowy uczestnictwa w projekcie. Oświadczenia mogą być stosowane wyłącznie w przypadku, gdy nie ma możliwości uzyskania innego dokumentu (np. w przypadku potwierdzenia poziomu wykształcenia). Przy czym Beneficjent ponosi całkowitą odpowiedzialność za prawidłowe zakwalifikowanie uczestników projektu.

Zgodnie z powyższym należało potwierdzić spełnianie przez uczestnika kryteriów kwalifikowalności na dzień podpisania umowy uczestnictwa w Projekcie – to zagadnienie było m.in. przedmiotem kontroli Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach - Instytucji Pośredniczącej.

KONTROLA INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ:

W dniach 06-11.05.2022 r., na podstawie upoważnienia Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach, przeprowadzona została kontrola nr 3/K/RPO/7.3.3/2022/RO7 Projektu „Pakiet na start-2”, która objęła (w zakresie dokumentacji finansowej potwierdzającej poniesienie wydatków) m. in. wnioski o płatność będące przedmiotem niniejszego audytu.

W Ostatecznej Informacji Pokontrolnej z dnia 11.07.2022 r. wskazano m. in., że Beneficjent w sposób częściowo nieprawidłowy weryfikował kwalifikowalność uczestników do udziału w Projekcie (zgodnie z Regulaminem konkursu - potwierdzenie kwalifikowalności uczestnika na dzień podpisania umowy uczestnictwa).

W związku z powyższym, Zespół kontrolujący (pracownicy WUP w Katowicach), samodzielnie dokonał weryfikacji w systemie VIATOR statusów osób bezrobotnych zarejestrowanych w PUP na dzień podpisania przez te osoby umów uczestnictwa w Projekcie. Stwierdzono, że wszyscy Uczestnicy, którzy przystąpili do Projektu ze statusem osoby bezrobotnej zarejestrowanej w PUP, zgodnie z danymi z systemu VIATOR, na dzień podpisania umowy uczestnictwa w Projekcie posiadali status osoby bezrobotnej zarejestrowanej w PUP.

W przypadku osób bezrobotnych nie zarejestrowanych w PUP lub osób biernych zawodowo oraz w przypadku osób ubogich pracujących i osób zatrudnionych na umowach krótkoterminowych oraz pracujących w ramach umów cywilno-prawnych, których zarobki nie przekraczają 120% minimalnego wynagrodzenia – Beneficjent został zobowiązany do uzupełnienia dokumentacji jednoznacznie potwierdzającej spełniania kwalifikowalności do udziału w Projekcie na dzień podpisania przez te osoby umów uczestnictwa w Projekcie.

Beneficjent w ramach Sprawozdania z realizacji zaleceń przekazał zestawienie w formie tabelarycznej, które zostało zweryfikowane przez IZ.

W toku audytu, w wyniku weryfikacji dokumentów będących w posiadaniu Wnioskodawcy i danych z systemu VIATOR (dane przekazane przez Wojewódzki Urząd Pracy w Katowicach) potwierdzono status kwalifikowalności Uczestników Projektu na dzień przystąpienia do udziału w Projekcie, tj. dzień podpisania umowy uczestnictwa (sporządzono listę

Uczestniczek/Uczestników Projektu ze wskazaniem zweryfikowanych kryteriów kwalifikowalności).

Na podstawie przedłożonej dokumentacji (w tym m. in. weksli, potwierdzeń wykonania szkolenia, kopii certyfikatów ukończenia szkolenia) potwierdzono również:

1) wniesienie, przez poszczególnych Uczestników Projektu, zabezpieczenia zwrotu otrzymanego wsparcia w przypadku niedotrzymania warunków umowy dotyczącej jego przyznania,

2) realizację wsparcia szkoleniowego w ramach Projektu, które odbywało się na podstawie Umowy o udzielenie wsparcia szkoleniowego, zawartej między Uczestniczką/Uczestnikiem Projektu a Projektodawcą oraz wskazanego na etapie rekrutacji zakresu tematycznego szkoleń związanych z zakładaniem i/lub prowadzeniem działalności gospodarczej. W ramach wsparcia szkoleniowego w Projekcie zrealizowano szkolenia dla:

- grupy podstawowej (w wymiarze 48h dla 12 osób – w terminie od 07.06.2021 r. do 14.06.2021 r.),
- grupy średniozaawansowanej (w wymiarze 32h dla 10 osób – w terminie od 22.06.2021 r. do 29.06.2021 r.),
- grupy zaawansowanej (w wymiarze 16h dla 12 osób – w terminie od 01.06.2021 r. do 02.06.2021 r.)

Ponadto zweryfikowano w systemie CEiDG (w dokumentacji projektowej znajdują się potwierdzenia wpisu do CEiDG Uczestników/Uczestniczek Projektu) statusy indywidualnej działalności gospodarczej dla 33 Uczestników/Uczestniczek Projektu, w tym daty rozpoczęcia działalności gospodarczej – status aktywny dla wszystkich Uczestników/Uczestniczek Projektu.

Zgodnie z Regulaminem konkursu nr RPSL.07.03.03-IP.02-24-074/19 - wsparcie finansowe na rozpoczęcie własnej działalności gospodarczej może zostać przyznane Uczestnikowi Projektu, o ile działalność gospodarcza rozpoczęta, przez niego, w ramach Projektu jest prowadzona co najmniej przez okres minimum 12 miesięcy od dnia faktycznego rozpoczęcia działalności gospodarczej (zgodnie z aktualnym wpisem do CEiDG lub KRS).

W celu zweryfikowania powyższego Beneficjent, do zakończenia realizacji Projektu, tj. do 12.2022 r., jest zobowiązany do przeprowadzenia wizyt monitoringowych w miejscu prowadzonej działalności gospodarczej przez Uczestniczki/Uczestników Projektu.

Na moment prowadzenia audytu, w ramach wizyt monitoringowych w miejscu prowadzonej działalności gospodarczej przez Uczestniczki/Uczestników Projektu, Beneficjent zweryfikował 29 Uczestniczek/Uczestników Projektu (w tym 17 Uczestniczek/Uczestników Projektu rozliczających wydatki wylosowane w próbie), w zakresie:

- 1) Określenie kwalifikowalności stawki jednostkowej tj. przedstawienie przez Uczestnika Projektu dokumentów/dowodów (dokumentacja księgowa, potwierdzenia odprowadzania składek na ZUS, umowy z klientami, wyciągi bankowe potwierdzające dokonywanie sprzedaży w ramach prowadzonej działalności, stronę internetową działalności gospodarczej, itp.) potwierdzających prowadzenie przez niego dofinansowanej działalności gospodarczej przez okres minimum 12 miesięcy;
- 2) Fakt wykorzystania przez Uczestników zakupionych towarów lub usług zgodnie z charakterem prowadzonej działalności gospodarczej, w tym zatwierdzonym biznesplanem w ramach Projektu;
- 3) Weryfikacja wydatkowania pomostowego wsparcia finansowego (podstawowego i przedłużonego).

Zgodnie ze sporządzonymi protokołami z wizyt monitoringowych w miejscu prowadzonej działalności gospodarczej przez Uczestniczki/Uczestników Projektu w:

- 27 przypadkach, cyt.: „Zalecenia pokontrolne: brak”,
- 2 przypadkach zalecono uzupełnienie dokumentów dotyczących wydatku oraz uzupełnienia wpisu w CEiDG – zalecenia zrealizowano w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia podpisania protokołu.

Odnosnie pozostałych 4 Uczestniczek/Uczestników Projektu, tj.:

1. Pana [imię] [nazwisko] – działalność gospodarcza pod firmą JAZZIN.PL
data rozpoczęcia wykonywania działalności gospodarczej – 21.10.2021 r.
adres prowadzenia działalności gospodarczej – 41-811 Zabrze,
wykonywana działalność gospodarcza (kod PKD) – 63.12.Z Działalność portali internetowych
status indywidualnej działalności gospodarczej (CEiDG) – Aktywny (stan na 19.10.2022 r.)
2. Pana [imię] [nazwisko] – działalność gospodarcza pod firmą EKO LAKIERNIA PROSZKOWA
data rozpoczęcia wykonywania działalności gospodarczej – 25.10.2021 r.
adres prowadzenia działalności gospodarczej – 41-809 Zabrze,
wykonywana działalność gospodarcza (kod PKD) – 25.61.Z Obróbka metali i nakładanie powłok na metale.
status indywidualnej działalności gospodarczej (CEiDG) – Aktywny (stan na 19.10.2022 r.)
3. Pani [imię] [nazwisko] – działalność gospodarcza pod firmą BOSSQUE

data rozpoczęcia wykonywania działalności gospodarczej – 27.10.2021 r.
adres prowadzenia działalności gospodarczej – 41-800 Zabrze,
wykonywana działalność gospodarcza (kod PKD) – 47.75.Z Sprzedaż detaliczna kosmetyków i artykułów toaletowych prowadzona w wyspecjalizowanych sklepach.
status indywidualnej działalności gospodarczej (CEiDG) – Aktywny (stan na 19.10.2022 r.)

4. Pani [imię] [nazwisko] – działalność gospodarcza pod firmą ARTIS
data rozpoczęcia wykonywania działalności gospodarczej – 29.10.2021 r.
adres prowadzenia działalności gospodarczej – 41-800 Zabrze,
(Targowisko Miejskie)
wykonywana działalność gospodarcza (kod PKD) – 90.03.Z Artystyczna i literacka działalność twórcza
status indywidualnej działalności gospodarczej (CEiDG) – Aktywny (stan na 19.10.2022 r.)
dokonano, w toku audytu, weryfikacji w miejscu prowadzonej działalności gospodarczej – ustalenia zawarto w Protokole oględzin z dnia 24.10.2022 r. (Załącznik nr 2 niniejszego Protokołu).

Beneficjent nie ma możliwości odzyskania podatku VAT. Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT stanowi załącznik do Wniosku o dofinansowanie.

Na podstawie art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 2174 ze zm.) nie uznaje się za podatnika organów władzy publicznej oraz urzędów obsługujących te organy w zakresie realizowanych zadań nałożonych odrębnymi przepisami prawa, dla realizacji których zostały one powołane, z wyłączeniem czynności wykonywanych na podstawie zawartych umów cywilnoprawnych. Miasto Zabrze, na podstawie art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 02.07.2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (t. j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2164 ze zm.), jako organ administracji publicznej, wspiera rozwój przedsiębiorczości tworząc korzystne warunki do podejmowania i wykonywania działalności gospodarczej, w szczególności wspiera mikroprzedsiębiorców, oraz MSP. W ramach Projektu,

Miasto nie będzie wykonywało żadnych czynności realizowanych w ramach zawartych umów cywilnoprawnych, a ponoszone wydatki, w związku z realizacją Projektu, nie będą wiązały się z działalnością opodatkowaną Miasta, dlatego nie wystąpi prawo do odzyskania podatku VAT, o którym mowa w art. 86 ust. 1 ustawy o VAT.

Przy realizacji Projektu zachowana została zasada zakazu podwójnego finansowania. Nie wystąpiły przypadki podwójnego finansowania, o których mowa w punkcie 6.7 Wytycznych horyzontalnych.

1.2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

Beneficjent jest zobowiązany do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych. Ponadto zobowiązany jest do stosowania, zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 – zasady konkurencyjności (dla postępowań o udzielenie zamówienia o wartości szacunkowej przekraczającej 50 000,00 zł) i procedury rozeznania rynku (w przypadku zamówień o wartości netto od 20 000,00 zł do 50 000,00 zł netto włącznie).

Beneficjent posiada i stosuje zapisy Regulaminu udzielania zamówień przez Urząd Miejski w Zabrzu finansowanych ze środków publicznych, których wartość nie przekracza kwoty 130 000,00 zł wprowadzonego Zarządzeniem nr 10/BZP/2021 Prezydenta Miasta Zabrze – Kierownika Urzędu Miejskiego z dnia 27.01.2021 r. Beneficjent nie posiada pisemnych procedur dotyczących zamówień udzielanych w ramach Projektu.

W okresie objętym audytem Beneficjent nie dokonał zakupu towarów i usług w ramach Projektu.

1.3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:

Projekt jest całkowicie neutralny w stosunku do środowiska. Realizowany Projekt nie wymaga uzyskania decyzji środowiskowych jak również sporządzania raportów oddziaływania na środowisko.

Celem Projektu jest rozwój przedsiębiorczości wśród osób powyżej 30 roku życia – mieszkańców Miasta Zabrze poprzez utworzenie 34 miejsc pracy w formie samozatrudnienia. W okresie od 01.01.2021 r. do 31.12.2022 r. (24 miesiące) zaplanowano kompleksowe wsparcie dla 34 Uczestniczek/Uczestników Projektu (19K/15M) zamierzających rozpocząć działalność gospodarczą na terenie Zabrze obejmujące: szkolenia przed rozpoczęciem działalności gospodarczej, bezzwrotne dotacje na rozpoczęcie działalności, finansowe wsparcie pomostowe podstawowe oraz finansowe wsparcie pomostowe przedłużone w trakcie prowadzenia działalności. Projekt skierowany jest do osób bezrobotnych, biernych zawodowo, zwłaszcza kobiet, osób powyżej 50 roku życia, osób z niepełnosprawnościami, długotrwale bezrobotnych i o niskich kwalifikacjach.

Grupę docelową w Projekcie stanowią również reemigranci (w tym repatrianci), imigranci, osoby ubogie pracujące, odchodzące z rolnictwa i ich rodziny, osoby zatrudnione na umowach krótkoterminowych, pracujący w ramach umów cywilno-prawnych, których zarobki nie przekraczają 120% minimalnego wynagrodzenia.

1.4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

W Projekcie występuje pomoc de minimis, która jest udzielana zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu Komisji (UE) nr 1407/2013, w rozporządzeniu Komisji (UE) nr 651/2014 oraz w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury i Rozwoju z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie udzielania pomocy de minimis oraz pomocy publicznej w ramach programów operacyjnych finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego na lata 2014-2020.

Zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie Wsparcie objęte pomocą de minimis w Projekcie "Pakiet na start - 2" to: bezzwrotne dotacje na rozpoczęcie działalności gospodarczej oraz finansowe wsparcie pomostowe. Wnioskodawca będzie weryfikować wysokość wsparcia (limit pomocy) i wystawiać odpowiednie zaświadczenia o udzielonej pomocy Uczestniczką/Uczestnikom Projektu.

Beneficjenci pomocy (Uczestniczki/Uczestnicy Projektu) złożyli informacje na Formularzu informacji przedstawianych przy ubieganiu się o pomoc de minimis oraz oświadczenia o wysokości otrzymanej pomocy de minimis w bieżącym roku podatkowym i w dwu latach poprzedzających – zostały zweryfikowane przez Wnioskodawcę przed udzieleniem pomocy w systemie SUDOP.

Badana próba 30 elementów obejmuje 20 Uczestniczek/Uczestników Projektu. Uzyskaną przez 20 Uczestniczek/Uczestników Projektu pomoc de minimis (w okresie trzech lat kalendarzowych) zweryfikowano pod kątem limitu (200 000 EUR), określonego w rozporządzeniu Komisji (UE) nr 1407/2013 z 18 grudnia 2013 r. Weryfikacji dokonano za pomocą informacji uzyskanych z internetowej bazy danych dotyczącej pomocy publicznej – SUDOP: <https://sudop.uokik.gov.pl/search/aidBeneficiary>.

W dniu udzielenia pomocy, tj. w dniu podpisania umowy z Uczestniczką/Uczestnikiem Projektu, Beneficjent wystawiał zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis.

W toku audytu przedłożono sporządzone sprawozdania o pomocy publicznej, zgodnie z art. 32 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej, oraz potwierdzenia przestania sprawozdań Prezesowi Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów (UOKiK).

1.5. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono, że:

W Umowie o dofinansowanie w ramach wydatków bezpośrednich nie zostały wyszczególnione koszty związane z informacją i promocją. Wydatki te stanowią część wydatków pośrednich określonych w § 5 pkt 3 Umowy o dofinansowanie stanowiących 15% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach Projektu wydatków bezpośrednich.

Wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowalnych poniesione na działania informacyjne i promocyjne są integralnie związane z realizacją audytowanego Projektu.

Na podstawie zbadanej dokumentacji, szczegółowo wymienionej w punkcie I.1.5 niniejszego Protokołu stwierdzono, że Beneficjent w ramach działań informacyjnych i promocyjnych prowadzi następujące czynności:

- organizacja spotkań informacyjnych dotyczących Projektu,
- wydruk oraz dystrybucja ulotek i plakatów (kolportaż plakatów na słupach ogłoszeniowych, witrynach sklepowych, w jednostkach miejskich i innych instytucjach, takich jak.: Powiatowy Urząd Pracy, Zabrzeńska Agencja Realizacji Inwestycji, Cech Rzemieślników Małej i Średniej

Przedsiębiorczości w Zabrzu, Stowarzyszeniu MOST, Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Zabrzu),

- zamieszczenia informacji o Projekcie na stronie www i portalu Facebook Beneficjenta oraz jednostek podległych,
- zamieszczenie logo Projektu na dokumentacji projektowej, wszystkich materiałach informacyjnych, listach obecności, umowach, korespondencji kierowanej do Uczestników/Uczestniczek Projektu,
- organizacja spotkania Uczestników/Uczestniczek Projektu z Prezydent Miasta,
- zamieszczenie plakatów i tablic informacyjnych w Biurze Projektu – Zabrzeńskim Centrum Rozwoju Przedsiębiorczości,
- przekazanie podczas spotkań informacyjnych oraz szkoleń osobom i podmiotom uczestniczącym w Projekcie informacji o pozyskanym dofinansowaniu,
- zamieszczenie opisu, prezentacji oraz wszelkich informacji dotyczących Projektu na stronie internetowej Beneficjenta www.um.zabrze.pl w zakładce Dla biznesu, pod adresem: <https://miastozabrze.pl/dla-biznesu/projekt-pakiet-na-start-2/>,
- promocja Projektu w trakcie targów, w których uczestniczyli przedstawiciele Urzędu Miejskiego w Zabrzu oraz spółek miejskich, przedstawiciele instytucji otoczenia biznesu i zabrzeńscy przedsiębiorcy.

Dokumentacja Projektu została prawidłowo oznaczona, tj.: została opatrzona znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz znakiem Fundusze Europejskie wraz z nazwą Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego (RPO WSL). Na dokumentacji dostępnej w wersji pełnokolorowej Beneficjent umieszczał również barwy RP.

Realizowane działania są adekwatne do zakresu merytorycznego i zasięgu oddziaływania Projektu. Stosowane przez Beneficjenta formy promocji i informacji są zgodne z założeniami wskazanymi we Wniosku o dofinansowanie Projektu.

1.6. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Projekt jest realizowany w zgodzie z polityką równych szans, w tym kobiet i mężczyzn. Ma pozytywny wpływ na promowanie równości szans kobiet i mężczyzn m. in. poprzez dobór grupy docelowej, tj. założenia dotyczące liczby uczestników Projektu odzwierciedlają stosunek K/M, a także sytuację K i M w obszarze problemowym Projektu – założono, że w Projekcie udział weźmie 19 kobiet (tj. ok. 56% udział kobiet w Projekcie). Zgodnie z zestawieniem Uczestników w ramach Projektu zrekrutowano 20 kobiet.

Zgodnie z przyjętymi zasadami rekrutacji do Projektu dostęp mają wszystkie osoby spełniające wymagania formalne niezależnie od płci. Wsparcie dla Uczestników/Uczestniczek Projektu i potencjalnych Uczestników/Uczestniczek Projektu jest realizowane w godzinach i miejscach dostosowanych do ich potrzeb i możliwości (kobiet i mężczyzn, w tym osób z niepełnosprawnościami) - siedziba Zabrzeńskiego Centrum Rozwoju Przedsiębiorczości/ Biura Projektu, możliwy dojazd do osób z niepełnosprawnością w przypadku takiej potrzeby. Wszystkie dane osób ubiegających się o udział w projekcie gromadzone są z uwzględnieniem podziału na płeć. Zespół projektowy zna i wdraża zasady dot. równościowego zarządzania projektem. Strona www., na której zamieszczane są informacje związane z Projektem posiada ułatwienia dla osób ze szczególnymi potrzebami.

W ramach Projektu zrekrutowano 2 osoby z niepełnosprawnością.

Powyższe potwierdza, zgodny z założeniami, poziom realizacji przyjętych w Projekcie wskaźników gwarantujących K i M równe szanse rozwoju.

- 2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014, (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:**

W Projekcie odrębna ewidencja księgowa prowadzona jest poprzez wyodrębnienie rachunku bankowego oraz zadania budżetowego dla Projektu (oznaczonego numerem i nazwą zadania) stanowiącymi kod księgowy. Ewidencja księgowa prowadzona jest zgodnie z Zakładowym planem kont Urzędu Miejskiego w Zabrzu. Beneficjent przedstawił Zestawienie obrotów wg klasyfikacji budżetowej (wg dokumentów) za okres od 01.09.2021 r. do 31.03.2022 r. Przedstawiona przez Beneficjenta dokumentacja jest kompletna i prowadzona w sposób prawidłowy.

Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badane wnioski o płatność, tj.: przelewy, rozliczenia i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej.

Beneficjent udostępnił audytującym wszystkie dokumenty związane z badanymi wnioskami o płatność, tj.: Umowę o dofinansowanie, wyciągi i potwierdzenia przelewów, wydruki kont, korespondencję, zestawienia, sprawozdania, listy płac, załączniki do wniosków o płatność itp. Wydatki zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność zostały poniesione przez Beneficjenta, tj. Miasto Zabrze.

Wysokość wydatków ujętych w badanych wnioskach o płatność zgodna jest z zestawieniem wydatków, rozliczeniami dotyczącymi tych wydatków, dokumentami bankowymi potwierdzającymi dokonanie wypłat oraz pozostałymi dokumentami świadczącymi o poniesionych wydatkach.

Z analizy dokumentów źródłowych dotyczących badanych wniosków o płatność złożonych w ramach realizowanego Projektu oraz:

- wyodrębnionych kont księgowych dla badanego Projektu,
 - przelewów i wyciągów bankowych dotyczących wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność,
- wynika, że:

- wszystkie wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wszystkie wydatki objęte badaniem są prawidłowo zaewidencjonowane w systemie księgowym Beneficjenta.

Sposób ewidencjonowania umożliwia zidentyfikowanie daty utworzenia zapisu, kwoty wydatku, opis poniesionego wydatku, rodzaj dokumentacji wspierającej, datę i sposób płatności.

Żaden wydatek wykazany w badanych wnioskach o płatność nie odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego Projektu.

Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w badanych wnioskach o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność.

Zgodnie z przedłożoną dokumentacją Projektu oraz ewidencją księgową, deklarowane były jedynie wydatki poniesione w znaczeniu kasowym, tzn. jako rozchód z rachunku bankowego Beneficjenta, wskazanego w Umowie o dofinansowanie. Powyższe potwierdzają przedłożone do wglądu przelewy i wyciągi bankowe.

Środki pochodzące z funduszy europejskich lub innych źródeł są gromadzone na wyodrębnionym rachunku bankowym Beneficjenta.

Wkład własny został ujęty w ewidencji księgowej.

Ewidencja księgowa wydatków, rozrachunków, przychodów i kosztów odbywa się za pomocą systemów komputerowych.

- 3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane KE – ustalonych zgodnie z 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 nr 480/2014 oraz czy dane dotyczące wskaźników i celów pośrednich są wiarygodne ustalono, że:

Projekt zakłada realizację wskaźników wskazanych w Umowie o dofinansowanie Projektu oraz we Wniosku o dofinansowanie:

Wskaźniki produktu na zakończenie realizacji Projektu:

- Liczba osób pozostających bez pracy, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie [osoby] – wartość docelowa: 22 osoby (obligatoryjny).
Wartość osiągnięta/Stopień realizacji od początku realizacji Projektu do 31.03.2022 r. zaprezentowana we Wniosku o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-007 - 23 osoby/104,55%;
- Liczba osób pracujących, które otrzymały bezzwrotne środki na podjęcie działalności gospodarczej w programie [osoby] – wartość docelowa: 12 osób (obligatoryjny).
Wartość osiągnięta/Stopień realizacji od początku realizacji Projektu do 31.03.2022 r. zaprezentowana we Wniosku o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-007 - 10 osób/83,33%;
- Liczba osób, które podjęły działalność gospodarczą [osoby] – wartość docelowa: 34 osoby (specyficzny).
Wartość osiągnięta/Stopień realizacji od początku realizacji Projektu do 31.03.2022 r. zaprezentowana we Wniosku o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-007 - 33 osoby/97,06%;

Wskaźniki rezultatu:

- Liczba utworzonych miejsc pracy w ramach udzielonych z EFS środków na podjęcie działalności gospodarczej [szt.] – wartość docelowa: 34 szt. (obligatoryjny).
Wartość osiągnięta/Stopień realizacji od początku realizacji Projektu do 31.03.2022 r. zaprezentowana we Wniosku o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-007 - 38 szt./111,76%.

Wskaźniki zostały dobrane odpowiednio do zakresu rzeczowego Projektu (Załącznik nr 2 do SZOOP RPO WSL 2014-2020. Tabela wskaźników rezultatu bezpośredniego i produktu dla działań i poddziałań).

W trakcie audytu uzyskano Zestawienie Uczestników i form wsparcia, którego zapisy wskazują, że Wnioskodawca monitoruje od początku realizacji Projektu (narastająco) poziom osiągnięcia wskaźników.

Badany Projekt nie został jeszcze zakończony (zakończenie realizacji Projektu przewidziano na 30.12.2022 r.), tym samym nie upłynął okres dotyczący możliwości potwierdzenia

osiągnięcia wartości docelowych założonych wskaźników. Niemniej w toku audytu stwierdzono ryzyko ich nieosiągnięcia.

Powyższe wynika z faktu, że jeden z Uczestników Projektu - Pan [imię] w dniu 08.11.2021 r. złożył rezygnację z uczestnictwa w Projekcie. Uczestnik ten zwrócił z własnej inicjatywy otrzymane środki (dotację w wysokości 23 050,00 zł oraz 4 transze wsparcia pomostowego w łącznej wysokości 11 200,00 zł). Z uwagi na termin odstąpienia brak możliwości (ze względu na długość procedury składania i oceniania dokumentów rekrutacyjnych oraz konieczność nieprzerwanego prowadzenia działalności gospodarczej przez 12 miesięcy) przeprowadzenia naboru kolejnego Uczestnika Projektu.

Mając na uwadze powyższe, decyzja o ewentualnym zastosowaniu reguły proporcjonalności zostanie podjęta na etapie weryfikacji wniosku o płatność końcową.

Stan realizacji wskaźników Projektu jest spójny i zgodny z informacjami zawartymi w systemie informatycznym służącym do gromadzenia danych, na podstawie których przekazywane są informacje do KE.

4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:

Zgodnie z zapisami § 10 Umowy nr RPSL.07.03.03-24-0569/19-00 dofinansowanie na realizację Projektu wypłacane jest w formie transz: zaliczek, refundacji wypłacanych w oparciu o harmonogram płatności sporządzony przez Beneficjenta i zaakceptowany przez IZ. Transze dofinansowania przekazywane są na wyodrębniony dla Projektu rachunek bankowy, którego właścicielem jest Miasto Zabrze. Zgodnie z zawartą Umową o dofinansowanie warunkiem przekazania kolejnej transzy dofinansowania jest:

- złożenie wniosku o płatność, w którym Beneficjent wykazuje rozliczenie co najmniej 70% łącznej kwoty otrzymanych transz dofinansowania,
- zatwierdzenie wniosków o płatność za poprzednie okresy rozliczeniowe,
- niestwierdzenie okoliczności, o których mowa w § 34, tj. skutkujących rozwiązaniem Umowy w trybie natychmiastowym.

Audytowi poddano poniższe wnioski o płatność:

- RPSL.07.03.03-24-0569/19-005 za okres od 01.09.2021 r. do 31.10.2021 r.:

	Kwota wnioskowana	Od początku realizacji
Do wypłaty, w tym:	600 000,00	
zaliczka	600 000,00	1 037 909,04
kwota rozliczonej zaliczki	159 332,52	22 959,76

Pismem EP-PP1-053-27-1/MR/2022 z dnia 04.01.2022 r. Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach poinformowano, że zostały zatwierdzone wydatki w ramach Wniosku o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-005, tym samym zatwierdzona została kwota 183 232,40 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych objęta wnioskiem).

Z uwagi na złożone oświadczenie o wydatkowaniu co najmniej 70% łącznej kwoty otrzymanych transz dofinansowania, wnioskowana kwota transzy dofinansowania w wysokości: 600 000,00 zł została zatwierdzona i wypłacona 15.12.2021 r. (WB nr 44 z dnia 15.12.2021 r. z rachunku bankowego nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699/nazwa ZCRP - Pakiet na start 2 - RPO WSL 2014-2020-2021-2022 prowadzonego przez ING Bank Śląski S.A. w Katowicach, należącego do Miasta Zabrze – potwierdzenie wpływu/data księgowania 15.12.2021 r. kwoty 72 147,20 zł/przelew z rachunku bankowego Wojewódzkiego Urzędu

Pracy w Katowicach oraz kwoty 527 852,80 zł/przelew z rachunku bankowego Ministra Finansów),

- RPSL.07.03.03-24-0569/19-006 za okres od 01.11.2021 r. do 31.01.2022 r.,

	Kwota wnioskowana	Od początku realizacji
Do wypłaty, w tym:	484 000,00	
zaliczka	484 000,00	1 637 909,04
kwota rozliczonej zaliczki	346 753,15	182 292,28

Pismem EP-PP1-053-27-2/KP/2022 z dnia 15.03.2022 r. Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach poinformowano, że zostały zatwierdzone wydatki w ramach Wniosku o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-005, tym samym zatwierdzona została kwota 366 695,96 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych objęta wnioskiem).

Z uwagi na złożone oświadczenie o wydatkowaniu co najmniej 70% łącznej kwoty otrzymanych środków, została zatwierdzona do wypłaty wnioskowana kwota transzy dofinansowania w wysokości: 484 000,00 zł została zatwierdzona i wypłacona 29.03.2022 r. (WB nr 26 z dnia 29.03.2022 r. z rachunku bankowego nr 85 1050 1214 1000 0090 3228 8699/nazwa ZCRP - Pakiet na start 2 - RPO WSL 2014-2020-2021-2022 prowadzonego przez ING Bank Śląski S.A. w Katowicach, należącego do Miasta Zabrze – potwierdzenie wpływu/data księgowania 29.03.2022 r. kwoty 58 198,74 zł/przelew z rachunku bankowego Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach oraz kwoty 425 801,26 zł/przelew z rachunku bankowego Ministra Finansów),

- RPSL.07.03.03-24-0569/19-007 za okres od 01.02.2022 r. do 31.03.2022 r.

	Kwota wnioskowana	Od początku realizacji
Do wypłaty, w tym:	0,00	
zaliczka	0,00	2 121 909,04
kwota rozliczonej zaliczki	328 440,00	529 045,43

Pismem EP-PP1-053-27-4/KP/2022 z dnia 11.05.2022 r. Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Katowicach poinformowano, że zostały zatwierdzone wydatki w ramach Wniosku o płatność RPSL.07.03.03-24-0569/19-005, tym samym zatwierdzona została kwota 328 440,00 zł (kwota wydatków kwalifikowalnych objęta wnioskiem).

Wszystkie zbadane w toku audytu płatności, jakie zostały wypłacone w transzach Beneficjentowi, są zgodne z kwotami zatwierdzonymi do wypłaty przez Instytucję Pośredniczącą oraz realizowane zgodnie z zatwierdzonym harmonogramem składania wniosków o płatność.

Żaden z badanych wniosków nie jest wnioskiem o płatność końcową.

Dokonane dla Beneficjenta płatności nie zostały obciążone opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku, jak również nie zostały obciążone potrąceniami.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....

.....

.....

.....

.....

Na tym Protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono u Beneficjenta.

Wykaz załączników:

1. Pismo Beneficjenta z dnia 08.09.2022 r. – Informacje dotyczące realizacji Projektu Pakiet na start - 2.
2. Protokół z oględzin z dnia 24.10.2022 r. wraz z dokumentacją fotograficzną.
3. Płyta CD – skany materiałów dot. Projektu (dla IAS w Katowicach).

Osoby uczestniczące w czynnościach audytowych:

Pani Grażyna Szczepańska-Wabnic
Naczelnik Wydziału Realizacji Projektów

Naczelnik Wydziału
Realizacji Projektów

Grażyna Szczepańska-Wabnic

Pani / . . . /
Starszy Inspektor w Zabrzeńskim
Centrum Rozwoju Przedsiębiorczości

Starszy Inspektor

/ . . . /

Zespół audytowy:

Agnieszka Witczak

Starszy Ekspert Skarbowy

Agnieszka Witczak


Andrzej Potiomkin



MIASTO ZABRZE
ul. Powstańców Śląskich 5-7
41-800 Zabrze
NIP 6482743351
Regon 276255520