

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.52.116.2022.5

Podsumowanie ustaleń
w projekcie nr RPSL.07.03.03-24-0569/19
„Pakiet na start - 2”
w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa
Śląskiego na lata 2014-2020

miejsceowość, 31 października 2022 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono 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 realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020

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.

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 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

¹ Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 3.03.2014 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

- 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.:
 - 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 Wytucznych 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.07.03.03-24-0569/19-005	183 232,40 (159 332,52 + 23 899,88*)	39 516,14 (34 361,86 + 5 154,28*)	40 699,00 (16 800,00 + 23 899,88*)	8 777,39 (3 623,11 + 5 154,28*)	4,6369	140 173,53	19 158,99 + 23 899,88
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 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.07.03.03-24-0569/19-005	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RPSL.07.03.03-24-0569/19-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

006							
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 Podsumowania,
- 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 próbce.

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 Anny Olejarczyk 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 Annę Olejarczyk (-)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 metodę 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 próbce.

Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków wylosowanych w próbce:

- 1) nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/24/2021 – w próbce poz. 1 (finansowe wsparcie pomostowe podstawowe)
- nr dokumentu księgowego ZCRP/POM/93/2022 – w próbce poz. 28 (finansowe wsparcie pomostowe przedłużone)

dla Full Skillis Works Paweł Gajek, 41-800 Zabrze, ul. Prudnicka 22

- 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 Paweł Gajek – 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 – Paweł Gajek, 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 Paweł Gajek – 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 – Paweł Gajek, 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 Daniel Danilewski, 41-808 Zabrze, ul. Krakowska 94/3

- 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 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/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 Daniel Danilewski – 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 Daniel Danilewski – 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 – Daniel Danilewski, 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 Kamila Starużyk, 41-800 Zabrze, ul. Ks. Piotra Ściegiennego 15
- 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 Kamila Starużyk – 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 Kamila Starużyk – 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 – Kamila Starużyk, 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 Kamila Starużyk – 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 Kamila Starużyk – 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 – Kamila Starużyk, 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 Lidia Kaczyk, 41-803 Zabrze, ul. Bytomska 95/9)

- 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 opłaceniu 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 Lidia Kaczyk – 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 – Lidia Kaczyk, 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 Barbara Witek, 41-800 Zabrze, ul. Staromiejska 82D)

- 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 opłaceniu 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 Barbara Witek – 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 – Barbara Witek, 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 Bogusława Ingłot, Zabrze, ul. Ks. P. Janika 16C/4

- 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 Bogusława 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 Bogusława 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 Bogusława 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 – Bogusława Ingłot, 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 Marlena Rejda, 41-807 Zabrze, ul. Miętowa 26)
- 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 opłaceniu 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 Marlena Rejda – 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 – Marlena Rejda, 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 Patrycja Grabowska-Krupińska, 41-807 Zabrze, ul. Księcia J. Poniatowskiego 53)
- 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 Patrycja Grabowska-Krupińska – 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 – Patrycja Grabowska-Krupińska, 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 Jakub Dybała, 41-800 Zabrze, ul. Wolności 260/8)
- 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 Jakub Dybała – 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 – Jakub Dybała, 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 Jakub Dybała – 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 Jakub Dybała – 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 – Jakub Dybała, 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 Dominik Kujawa, 41-807 Zabrze, ul. Gogolińska 7/4)

- 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 opłaceniu 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 Dominik Kujawa – 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 Dominik Kujawa – 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 – Dominik Kujawa, 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 Daniel Łątkiewicz F.H.U. GAZ-EL, 41-800 Zabrze, ul. J. Kochanowskiego 21/9)

- 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 opłaceniu 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 Daniel Łątkiewicz F.H.U. 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 – Daniel Łątkiewicz, 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 Agnieszka Krot, 41-806 Zabrze, ul. Wolności 536A/3)

- 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 opłaceniu 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 Agnieszka Krot – 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 – Agnieszka Krot, 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 Joanna Hydzik, 41-800 Zabrze, ul. B. Śmiałego 19/5)

- 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 opłaceniu 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 Joanna Hydzik – 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 – Joanna Hydzik, 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 Tomasz Łuczak, 41-811 Zabrze, ul. Lotnicza 5/2)

- 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 opłaceniu 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 Tomasz Łuczak – 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 – Tomasz Łuczak, 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 Anna Olejarczyk, 41-800 Zabrze, ul. Jagodowa 10E/2)
- 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 opłaceniu 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 Anna Olejarczyk – 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 – Anna Olejarczyk, 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 Iwona Warcholik, 41-807 Zabrze, ul. Kołobrzeska 14/2)
- 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 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/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 Iwona Warcholik – 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 – Iwona Warcholik, 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 Sonia Bator, 41-800 Zabrze, ul. Emanuela Czogały 113)
- 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 opłaceniu 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 Sonia Bator – 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 – Sonia Bator, 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 Piotr Mitak, 41-809 Zabrze, ul. Gen. Władysława Sikorskiego 29)

- 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 opłaceniu 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 Piotr Mitak – 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 – Piotr Mitak, 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 Bożena Kossowska, 41-800 Zabrze, ul. Jana III Sobieskiego 51A/5)

- 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 opłaceniu 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 Bożena Kossowska – 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 – Bożena Kossowska, 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 Iwona Kupińska, 41-803 Zabrze, ul. Bytomska 38/7)
- 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 opłaceniu 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 Iwona Kupińska – 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 – Iwona Kupińska, 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 zlecenia 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, księgową, 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 Podsumowania.

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 Podsumowania.

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 Komisji Europejskiej (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 Podsumowania,
- 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 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

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

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)

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo opisane w pkt I. 1. i pkt I.1.1. niniejszego Podsumowania.

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,
- 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.

B) USTALENIA

- 1) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Operacyjnego RPO WSL na lata 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył**

wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014)

W trakcie audytu ustalono, że:

- operacja została wybrana do dofinansowania zgodnie z kryteriami wyboru w ramach programu operacyjnego,
- nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył Wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego,
- została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą,
- spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów.

Ponadto Projekt spełnia wszelkie zasady programowe tj.:

1.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

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 bezpośrednio 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 Podsumowania, 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

obowiązki Umowy o dofinansowanie, a okres kwalifikowalności wydatków jest zgodny z ramami czasowymi kwalifikowalności określonymi w Wytycznych horyzontalnych.

Zgodnie z zapisami Regulaminu konkursu nr RPSL.07.03.03-IP.02-24-074/19 weryfikacja przez beneficjenta spełniania przez uczestnika kryteriów kwalifikowalności odbywała 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 (Ostateczna Informacja Pokontrolna z kontroli nr 3/K/RPO/7.3.3/2022/RO7 z dnia 11.07.2022 r.).

Ponadto 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 Uczestniczki/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 dokonano, w toku audytu, weryfikacji w miejscu prowadzonej działalności gospodarczej – ustalenia zawarto w Protokole oględzin z dnia 24.10.2022 r.

2) koszty pośrednie dotyczące:

- kosztów nagród dla personelu obsługowego (obsługa administracyjna, księgowość, 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.

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 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

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 Zabrze 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 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

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 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

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 Uczestniczka/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 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji:

Wg Wniosku 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 Podsumowania 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 Zabrze oraz spółek miejskich, przedstawiciele instytucji otoczenia biznesu i zabrzańscy 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 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

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 Zabrzańskiego 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 zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane KE odpowiadają zapisom księgowym i 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 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 Zabrze.

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 zakresie objętym audytem stwierdzono, że w projekcie nie występują wydatki zadeklarowane KE — ustalone zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013. Produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz 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)**

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 Zbigniew Piastowski - 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 zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014)

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.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ – brak ustaleń

Zespół audytowy:

1. Agnieszka Witczak
2. Andrzej Potiomkin

Z upoważnienia Dyrektora
Izby Administracji Skarbowej
w Katowicach
Naczelnik Wydziału ICE
w Izbie Administracji Skarbowej
Katowicach
Ewa Gerlach

.....
/podpisano kwalifikowanym
podpisem elektronicznym/