

**Izba Administracji Skarbowej w Gdańsku**  
**Wydział audytu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie EFTA (ICE)**

Znak Sprawy: 2201-ICE.52.99.2019.14

**PROTOKÓŁ**

z czynności przeprowadzonych w okresie od 09.01.2020 r. do 18.03.2020 r. w/u:

**Powiat Nowodworski z siedzibą w Nowym Dworze Gdańskim**  
**ul. Gen. Władysława Sikorskiego 23**  
**82-100 Nowy Dwór Gdański**  
**NIP: 5792231171**

w zakresie:

*nazwa projektu: Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych w powiecie nowodworskim z wylaczeniem osób przed ukończeniem 30r.ż.*  
*numer projektu: RPPM.05.02.01-22-0004/17*  
*numery wniosków o płatność: RPPM.05.02.01-22-0004/17-007*

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego 2014-2020 prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej nr 2201-ICE.52.98.2019.2 z dnia 19.12.2019 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej.

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

| <i>Imię i nazwisko</i> | <i>Stanowisko</i>        | <i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i> |
|------------------------|--------------------------|--|
| Marcin Galek           | Główny ekspert skarbowy  | 09.01. - 18.03.2020 r.                           |
| Andrzej Pardo          | Starszy ekspert skarbowy | 09.01. - 16.03.2020 r.                           |

Gdańsk, 19 marca 2020 r.



Audyt został przeprowadzony:

- w siedzibie podmiotu realizującego Projekt, tj. w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nowym Dworze Gdańskim (zwanym dalej: PUP w Nowym Dworze Gdańskim), ul. Morska 1, 82-100 Nowy Dwór Gdański;
- w siedzibie beneficjenta, tj. w Starostwie Powiatowym w Nowym Dworze Gdańskim, ul. Gen. Władysława Sikorskiego 23, 82-100 Nowy Dwór Gdański;
- w Izbie Administracji Skarbowej w Gdańsku przy ul. Chłopskiej 3;
- u ostatecznych odbiorców pomocy, zwanych dalej „OOP”:
  - ✓ Regina Matysiak JARZĘBINKA KWIACIARNIA, ul. Kościuszki 5, 82-112 Ostaszewo, NIP 5791452786;
  - ✓ Stylizacja rzęs Wioleta Rykowska, Pułkownikówka 9/1, 82-112 Pułkownikówka, NIP 9570860098;
  - ✓ STOPMACH PL S.C. Małgorzata i Piotr Łukasiuk, ul. Morska 29, 82-100 Nowy Dwór Gd., NIP: 5792206960;
  - ✓ Salon Fryzjersko – Kosmetyczny „La Baute” Izabela Szyszko, ul. Warszawska 2c, 82-100 Nowy Dwór Gd., NIP: 5792005670
  - ✓ „Zieleń Nowodworska” Ryszard Deja, Waldemar Lisztwan, ul. 3-ego Maja 9, 82-100 Nowy Dwór Gd., NIP: 5781016753;
  - ✓ w miejscu prowadzenia działalności przez Pana Roberta Mazurkiewicza w miejscowości Rybina 33, (NIP: 5781655631).

W czynnościach ze strony Beneficjenta brali udział:

- Magda Woźniak – Kierownik Wydziału Strategii i Rozwoju Starostwa Powiatowego w Nowym Dworze Gdańskim;
- Aldona Kolk – specjalista ds. programów PUP w Nowym Dworze Gdańskim.

## I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia ? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o dofinansowanie realizacji projektu pozakonkursowego w ramach Działania 5.2 „Aktywizacja zawodowa osób pozostających bez pracy” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Pomorskiego na lata 2014-2020 przekazany do Obszaru Metropolitalnego Gdańsk - Sopot - Gdynia w dniu 17.03.2017 r. przez Starostwo Powiatowe w Nowym Dworze Gdańskim wraz ze zmianami zwany dalej *wnioskiem o dofinansowanie*,

- umowę nr RPPM.05.02.01-22-0004/17 z dnia 26 września 2017 r. o dofinansowanie projektu pozakonkursowego współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego 2014-2020 (*dalej: umowa o dofinansowanie, UoD*) zawartą pomiędzy Województwem Pomorskim a Powiatem nowodworskim – wartość wydatków kwalifikowanych: 399.000,00 zł, wartość dofinansowania 379.050,00 zł;
- Wniosek o płatność RPPM.05.02.01-22-0004/17-007 - za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r. zatwierdzony w dniu 20.09.2019 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych i uznanych za kwalifikowalne w wysokości 399.000,00 zł wraz z dokumentacją wspierającą Wniosek szczegółowo wymienioną w treści załącznika nr 1 do niniejszego protokołu, w tym:
  - w zakresie refundacji pracodawcom części kosztów wynagrodzenia z tytułu prac interwencyjnych dokumenty, j.n.:
    - ✓ wnioski o organizację prac interwencyjnych z załącznikami;
    - ✓ zaświadczenia dot. pomocy de minimis;
    - ✓ umowy o zorganizowanie prac interwencyjnych zawartej pomiędzy PUP a pracodawcą;
    - ✓ zgłoszenia wolnego miejsca pracy – prace interwencyjne;
    - ✓ skierowania osoby bezrobotnej i zawartej z nią umowy o pracę;
    - ✓ wnioski o zwrot poniesionych kosztów w związku z zatrudnieniem bezrobotnych w ramach prac interwencyjnych (części wynagrodzenia i składek ZUS) z załącznikami (listy płac, listy obecności w pracy, dowody wypłat, deklaracje ZUS P DRA, ZUS P RCA oraz potwierdzenia opłacenia ZUS i podatku dochodowego PIT-4);
    - ✓ zawiadomienia o przyznaniu kwoty refundacji;
    - ✓ dokumentację dotyczącą bezrobotnych zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych w tym: karty rejestracyjne bezrobotnego, oświadczenia, deklaracje ZUS ZZA, decyzje o utracie statusu bezrobotnego, dane z systemu Syriusz;
  - w zakresie wypłaty stypendiów stażowych dokumenty jn.:
    - ✓ wnioski o zawarcie umowy o zorganizowanie stażu dla osób bezrobotnych wraz z załącznikami w postaci programu stażu, zgłoszenia wolnego miejsca stażu, informacji o pozytywnej ocenie wniosku;
    - ✓ skierowanie osoby bezrobotnej do odbycia stażu;
    - ✓ zgłoszenie wolnego miejsc stażu wraz z programem stażu;
    - ✓ umowy o odbywanie stażu pomiędzy PUP Nowy Dwór Gd., a organizatorem stażu;
    - ✓ dokumentacja bezrobotnego odbywającego staż: deklaracja uczestnictwa w projekcie, oświadczenia, listy obecności, wnioski o udzielenie dni wolnych, sprawozdania z odbycia stażu, zaświadczenia o odbyciu stażu, listy obecności, zaświadczenia o odbyciu stażu, umowy o pracę po zakończeniu stażu, decyzje o utracie statusu osoby bezrobotnej;
    - ✓ dokumentację dotyczącą bezrobotnych: karty rejestracyjne bezrobotnego, oświadczenia,
  - w zakresie wypłacenia jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej dokumenty, j.n.:
    - ✓ wniosek o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej wraz z załącznikami;

4/6  
3  
[Signature]

- ✓ korespondencja z ostatecznymi odbiorcami pomocy wraz ze składanymi przez nich oświadczeniami;
- ✓ umowy o przyznanie jednorazowo środków na podjęcie działalności gospodarczej wraz z aneksami;
- ✓ dyspozycje wypłaty środków;
- ✓ wypis z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej oraz informacje z internetowej bazy Regon;
- ✓ faktury potwierdzające zakup środków wyszczególnionych w specyfikacji zakupów wraz z dowodami zapłaty;
- ✓ rozliczenia wydatkowania otrzymanych środków;
- w zakresie refundacji pracodawcom kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowisk pracy dla skierowanych przez PUP bezrobotnych, dokumenty, j.n.:
  - ✓ wnioski o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy wraz z załącznikami (w tym wypis z ewidencji działalności gospodarczej).
  - ✓ umowy o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy wraz z aneksami.
  - ✓ dyspozycje wypłaty środków wraz z potwierdzeniami przelewu środków.
  - ✓ faktury potwierdzające zakup środków wyszczególnionych w specyfikacji wraz z dowodami zapłaty.
  - ✓ rozliczenia wydatkowania otrzymanego dofinansowania.
  - ✓ umowy o pracę zawarte ze skierowanym bezrobotnym.
  - ✓ protokoły z kontroli przeprowadzonych przez pracowników PUP;
- dokumenty potwierdzające refundację poniesionych przez bezrobotnych kosztów związanych ze szkoleniami zawodowymi:
  - ✓ skierowania na szkolenie osoby bezrobotnej
  - ✓ zaświadczenie o ukończeniu kursu w ramach projektu.
  - ✓ deklaracje uczestnictwa w projekcie.
  - ✓ dokumenty potwierdzające poniesione wydatki.

Na podstawie analizy ww. dokumentów oraz wizytacji u ostatecznych odbiorców pomocy sprawdzono:

- czy operacja nie została faktycznie zakończona, ani w pełni wdrożona przed złożeniem wniosku o dofinansowanie,
- faktyczne wykonywanie projektu i jego zgodność z umową o dofinansowanie.
- czy wydatki ujęte w badanych wnioskach o płatność:
  - a) zostały uwzględnione w budżecie projektu.
  - b) odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw,
  - c) zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
  - d) są niezbędne do realizacji projektu.
- wykorzystywanie przedmiotu dofinansowania. W ramach audytu w dniu 05 lutego 2020 r. dokonano wizyty w siedzibach sześciu ostatecznych odbiorców pomocy wyszczególnionych na stronie 2-giej niniejszego protokołu.
- poziom dofinansowania.

Jednocześnie odstąpiono od badania czy wydatki związane z dużym projektem zostały uwzględnione w badanym wniosku o płatność po powiadomieniu Komisji Europejskiej o wybranym dużym projekcie lub po jego przedłożeniu do zatwierdzenia z uwagi na to, iż badany projekt nie spełnia kryteriów określonych na dużym projekcie.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wymienioną w pkt 1.1 niniejszego protokołu.

| Nr wniosku o płatność               | Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w |           | Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w |           | Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR | Wkład UE w PLN - % wydatków kwalifikowanych w PLN<br>(85,00%)<br>(10,00% - dotacja celowa z budżetu krajowego) |                             | Wkład własny Beneficjenta w PLN - % wydatków kwalifikowanych w PLN<br>(15,00%) |                             |
|-------------------------------------|--|-----------|---|-----------|---|--|-----------------------------|--|-----------------------------|
|                                     | PLN  | EUR       | PLN   | EUR       |   | w wydatkach zadeklarowanych do KE  | w wydatkach skontrolowanych | w wydatkach zadeklarowanych do KE  | w wydatkach skontrolowanych |
|                                     |  |           |   |           |   |  |                             |  |                             |
| 1                                   | 2  | 3         | 4   | 5         | 6   | 7  | 8                           | 9  | 10                          |
| RPPM 05 02<br>01-22-<br>0004 17-007 | 399 000,00   | 90 960,90 | 399 000,00                                      | 90 960,90 | 4,3865  | 339 150,00<br>39 900,00  | 339 150,00<br>39 900,00     | 19 950,00  | 19 950,00                   |

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono:

- możliwość kwalifikowania przez beneficjenta wydatków deklaryowanych w badanym wniosku. W ramach badania dokonano przeglądu wytycznych programowych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach RPO WP 2014-2020 w powiązaniu z deklaryowanymi w badanym wniosku o płatność wydatkami.
- zachowanie zasad zakazu podwójnego finansowania.
- kwalifikowalność uczestników projektu.

Jednocześnie odstąpiono od badania w zakresie:

- zastosowania instrumentu elastyczności, z uwagi na to, iż w badanych wnioskach o płatność nie deklaryowano wydatków spełniających kryteria właściwe dla cross-financingu,
- sprawdzenia sposobu pomniejszenia deklaryowanych wydatków o osiągnięte w trakcie realizacji projektu dochody, ze względu na to, iż projekt nie generuje dochodu.

W celu realizacji zadań audytowych, w dniach 05 i 11 lutego 2020 r. przeprowadzono wizyty u sześciu ostatecznych odbiorców pomocy (wymienionych na str. 2 protokołu), którzy otrzymali jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej lub refundację kosztów wyposażenia stanowiska pracy dla skierowanych bezrobotnych.

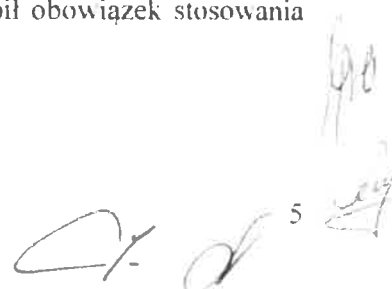
W trakcie wizyt zbadano: stan realizacji projektu (postęp rzeczowy), a także potencjalną możliwość odliczenia podatku VAT od zakupów zrealizowanych przez OOP.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wspierającą wniosek o płatność wymienioną w pkt 1.1 niniejszego protokołu.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono czy wystąpił obowiązek stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.

5



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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wspierającą wniosek o płatność wymienioną w pkt I.1 niniejszego protokołu.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono czy wystąpił obowiązek przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wspierającą wniosek o płatność wymienioną w pkt I.1, w tym w szczególności dokumentację wskazaną w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono czy wydatki są zgodne z zasadami pomocy publicznej.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację szczegółowo wymienioną w pkt I.1 niniejszego protokołu oraz ogłoszenie o projekcie zamieszczone na tablicy ogłoszeń w PUP w Nowym Dworze Gdańskim.

Ponadto, dokonano przeglądu strony internetowej beneficjenta: <https://www.nowydworgdanski.pl/513,aktywizacja-zawodowa-osob-bezrobotnych-w-powiecie-nowodworskim-z-wylaczeniem-osob-przed-ukonczeniem-30-r-z>

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono wypełnienie przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych określonych w umowie o dofinansowanie.

**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 dokumentację szczegółowo wymienioną w punkcie I.1 niniejszego protokołu.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono wydatki ujęte w objętych badaniem wnioskach o płatność pod kątem przestrzegania zasad równości szans.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację szczegółowo wymienioną w punkcie I.1 niniejszego protokołu, w tym następujące wnioski o płatność:

| L.p. | Nr wniosku o płatność        | Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej PLN* |
|------|------------------------------|---|
| 1    | 2                            | 3   |
| 1.   | RPPM.05.02.01-22-0004 17-007 | 399 000,00  |

Ponadto, dokonano przeglądu zapisów Zakładowego planu kont obowiązującego w Powiatowym Urzędzie Pracy w Nowym Dworze Gdańskim, zapisów na kontach

księgowych na kontach rozrachunkowych w powiązaniu z zapisami na koncie rachunku bankowego.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono czy beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badane wnioski o płatność przekazane do instytucji, z którą podpisał umowę o dofinansowanie,
  - ustalono czy deklarowane w badanych wnioskach o płatność wydatki zostały poniesione przez podmiot, z którym zawarto umowę o dofinansowanie;
  - porównano deklarowane we wnioskach o płatność wartości wydatków kwalifikowalnych z wydatkami wynikającymi z zestawienia dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków,
  - sprawdzono, czy wydatki zostały faktycznie poniesione,
  - dokonano analizy zapisów systemu księgowego beneficjenta pod kątem możliwości identyfikacji wydatków,
  - ustalono w jakiej części wydatki wynikające z przedłożonych dowodów odnoszą się do współfinansowanego projektu,
  - dokonano przeglądu opisów dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków.
3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji – ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1304/2013 – produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 lit. c) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację szczegółowo wymienioną w pkt I.1 niniejszego protokołu.

Na podstawie wymienionych dokumentów dokonano sprawdzenia, czy udzielone wsparcie przyjmowało formę standardowych stawek jednostkowych / kwot ryczałtowych nieprzekraczających 100.000 euro wkładu publicznego.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.)

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację szczegółowo wymienioną w punkcie I.1 niniejszego protokołu.

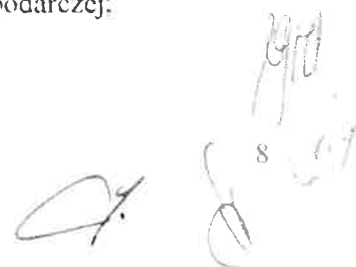
Ponadto dokonano przeglądu wyciągów bankowych za okres objęty audytem oraz Informacji o wyniku weryfikacji wniosku o płatność – w odniesieniu do objętych badaniem dokumentów.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono czy beneficjent otrzymał dofinansowanie na warunkach określonych w umowie o dofinansowanie.



## II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:
- Beneficjentem projektu jest Powiat Nowodworski;
  - Badany wniosek o dofinansowanie (dalej WoD), złożono w odpowiedzi na ogłoszony 24.02.2017 r. nabór wniosków o dofinansowane projektów w trybie pozakonkursowym nr RPPM.05.02.01-IZ.00-22-001/17 trwający od 24.02.2017 do 17.03.2017. Wniosek, sporządzony w języku polskim, złożono w Obszarze Metropolitalnym Gdańsk - Sopot - Gdynia w dniu 17.03.2017 r.
  - Projekt skierowany był do osób pozostających bez pracy (z wyłączeniem osób przed ukończeniem 30 roku życia), należące do wszystkich następujących grup: osoby w wieku 50 lat i więcej, osoby z niepełnosprawnościami, osoby długotrwale bezrobotne, o niskich kwalifikacjach. Obszar realizacji projektu to powiat nowodworski. Przedsięwzięcie realizowane było w porozumieniu z instytucją rynku pracy, tj. Powiatowym Urzędem Pracy w Nowym Dworze Gdańskim. Projektem miały być objęte 34 osoby. Ostatecznie objęto 35 osób (1 osoba zrezygnowała w trakcie realizacji Projektu i została zastąpiona przez innego bezrobotnego), które uczestniczyły w zadaniach w projekcie z uwzględnieniem ich indywidualnych predyspozycji, tj.: zostali objęci wsparciem w postaci: staży, bezzwrotnej dotacji na podjęcie działalności gospodarczej, refundacji na stworzenie lub doposażenie miejsca pracy, szkoleń indywidualnych, prac interwencyjnych. Celem projektu było zwiększenie zatrudnienia osób pozostających bez pracy. Ponadto potwierdzono spełnienie przez projekt pozostałych warunków określonych w SzOOP.. Podjęte działania miały przyczynić się do podjęcia pracy przez uczestników i utrzymanie jej przez okres co najmniej 12 miesięcy.
  - Okres realizacji Projektu wskazany we Wniosku o Dofinansowanie: 01.09.2017 - 31.12.2018;
  - Analiza objętego badaniem wniosku o płatność, w szczególności w zakresie opisu postępu rzeczowego oraz przedłożonych wraz z ww. wnioskami dokumentów wykazała, że projekt nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony przed złożeniem wniosku o dofinansowanie;
  - Wniosek o dofinansowanie zakładał realizację projektu według następującego harmonogramu:
    - ✓ Zadanie 1 – staże;
    - ✓ Zadanie 2 – szkolenia indywidualne;
    - ✓ Zadanie 3 – wyposażenie lub doposażenie miejsca pracy u pracodawcy;
    - ✓ Zadanie 4 – bezzwrotna dotacja na rozpoczęcie działalności gospodarczej;
    - ✓ Zadanie 5 – prace interwencyjne;



8

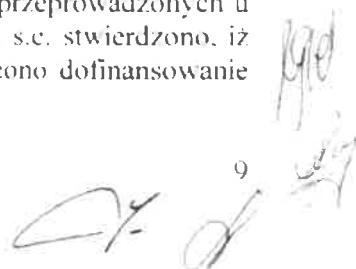


- W objętym audytem wniosku o płatność znalazły się wydatki na koszty staży (stypendia stażowe), na organizację szkoleń oraz stypendia dot. szkoleń zawodowych, refundacji kosztów wyposażenia/doposażenia, przyznanie jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, koszty wynagrodzeń z tytułu prac interwencyjnych, tj. wydatki przewidziane w budżecie projektu;
- Na podstawie analizy dokumentacji dot. realizacji poszczególnych zadań a także wizyt przeprowadzonych u sześciu ostatecznych odbiorców pomocy (wsparcie w zakresie zadań 3 i 4) ustalono, iż otrzymane przez OOP wsparcie zostało przeznaczone zgodnie z zapisami zawartych z nimi umów. Ustalenia tego dokonano poprzez weryfikację dokumentacji dotyczącej poszczególnych zadań projektu (z realizacji objętych dofinansowaniem form wsparcia), skonfrontowanej z dokumentacją dotyczącą poniesionych wydatków, ujętą we wniosku o płatność w zestawieniach dokumentów potwierdzających poniesione wydatki (dokumenty księgowo /dyspozycje księgowo do wypłaty oraz bankowe dowody zapłaty). Wszystkie podmioty, oprócz pana Roberta Mazurkiewicza, prowadzą nadal działalność gospodarczą. Pan Robert Mazurkiewicz utrzymał działalność gospodarczą przez cały okres trwałości (12 miesięcy).
- Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie poziom dofinansowania ustalono w wysokości 95 % wydatków kwalifikowanych zaś Beneficjent zobowiązał się do wniesienia wkładu własnego w kwocie 19.950,00 zł, co stanowi 5 % wydatków kwalifikowalnych. Zgodnie z zapisami SZOP a także z ogłoszeniem naboru minimalny wkład własny beneficjenta wynosi 5% poziom dofinansowania całkowitego wydatków kwalifikowalnych . Koszty kwalifikowalne projektu: 399.000,00 zł. wkład własny to: 19.950,00 zł (5%).

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

- W ramach realizacji Projektu nie przewidziano wydatków. Koszty kwalifikowalne Projektu stanowią koszty ryczałtowe w wysokości: 319.200,00 zł oraz koszty pośrednie (ryczałt: 25%): 79.800,00 zł. Koszty ryczałtowe odniesiono do poszczególnych zadań:
  - ✓ Zadanie 1 Staże: 68.130,00 zł;
  - ✓ Zadanie 2 Szkolenia indywidualne: 64.890,00 zł;
  - ✓ Zadanie 3 Wyposażenie lub doposażenie miejsca pracy u pracodawcy: 69.090,00 zł;
  - ✓ Zadanie 4 Bezzwrotna dotacja na rozpoczęcie działalności gospodarczej: 69.090,00 zł;
  - ✓ Zadanie 5 Prace interwencyjne: 48.000,00 zł.
- Zgodnie z § 5 Umowy o dofinansowanie projektu, w związku z realizacją Projektu Beneficjentowi przysługują (zgodnie z wytycznymi), koszty pośrednie rozliczane ryczałtem w wysokości 25% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach Projektu wydatków bezpośrednich.
- Na podstawie analizy zapisów wniosków o płatność oraz wizyt przeprowadzonych u OOP potwierdzono, iż w odniesieniu do firmy STOLMACH PL s.c. stwierdzono, iż jest ona zarejestrowana jako podatnik VAT czynny oraz wypłacono dofinansowanie

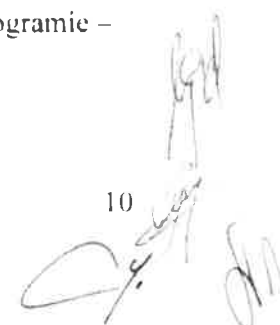
9



uwzględniające część podatku VAT. Wartości przedłożonych do refundacji faktur VAT wynoszą: brutto 23.324,29 zł, netto 18.962,84 zł. Wyplacone świadczenia, zgodnie z umową, wyniosło 23.030,00 zł

Szczegółowe dane zawarto w załączniku nr 1 do niniejszego Protokołu.

- Wszystkie transakcje dotyczące wydatków ujętych w badanym wniosku o płatność dokonywano za pośrednictwem rachunku bankowego beneficjenta. Wyплаты kwot stypendiów, jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, kosztów refundacji wyposażenia lub doposażenia a także koszty usług szkoleniowych dokonywano na rachunki bankowe OOP;
- W badanym projekcie nie występują wydatki uznane w wytycznych programowych za niekwalifikowane;
- Analiza wydatków deklarowanych w badanym wniosku o płatność nie wykazała ich podwójnego finansowania;
- PUP w Nowym Dworze Gdańskim potwierdził kwalifikowalność uczestników projektu, między innymi poprzez weryfikację składanych przez uczestników projektu deklaracji uczestnictwa oraz oświadczeń w powiązaniu z rejestrami bezrobotnych oraz orzeczeniami o stopniu niepełnosprawności;
- Określone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki dla Projektu:
  - ✓ Produktu:
    - 1) Liczba osób bezrobotnych w tym długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w Programie – 34 osób (18 K, 16 M);
    - 2) Liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w Programie – 11 osób (7K, 4M),
    - 3) Liczba osób o niskich kwalifikacjach objętych wsparciem w Programie – 9 osób (193 K, 138 M),
    - 4) Liczba osób w wieku 50 lat i więcej objętych wsparciem w Programie – 5 osób (3 K, 2 M),
    - 5) Liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w Programie – 3osób (2 K, 1 M),
  - ✓ Rezultatu bezpośredniego:
    - 1) Liczba osób pracujących po opuszczeniu Programu (łącznie z pracującymi na własny rachunek) - Liczba osób bezrobotnych (łącznie z długotrwale bezrobotnymi) objętych wsparciem w Programie – 22 osoby (12 K, 10 M).
    - 2) Liczba osób pracujących po opuszczeniu Programu (łącznie z pracującymi na własny rachunek) - Liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w Programie – 2 osoby (1 K, 1 M),
    - 3) Liczba osób pracujących po opuszczeniu Programu (łącznie z pracującymi na własny rachunek) - Liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w Programie – 1 osoby (1 K, 0 M),
    - 4) Liczba osób, które uzyskały kwalifikacje po opuszczeniu Programu - Liczba osób bezrobotnych (łącznie z długotrwale bezrobotnymi) objętych wsparciem w Programie – 11 osoby (1 K, 10 M),
    - 5) Liczba osób, które uzyskały kwalifikacje po opuszczeniu Programu – 11 osoby (1 K, 10 M),
    - 6) Liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w Programie – 11 osoby (1 K, 10 M),



- 7) Liczba osób, które uzyskały kwalifikacje po opuszczeniu Programu - Liczba osób biernych zawodowo objętych wsparciem w Programie – 0 osoby (0 K, 0 M),
  - 8) Liczba osób, które uzyskały kwalifikacje po opuszczeniu Programu - Liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w Programie – 1 osoby (0 K, 1 M).
- Zgodnie z danymi zawartymi we wniosku o płatność nr 7 w okresie do 31.12.2018 r. (projekt zakończony) osiągnięte wskaźniki produktu przedstawiają się następująco:
    - ✓ Produktu:
      - 1) Liczba osób bezrobotnych w tym długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w Programie – wskaźnik zrealizowany w 102,94%.
      - 2) Liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w Programie – wskaźnik zrealizowany w 118,18%.
      - 3) Liczba osób o niskich kwalifikacjach objętych wsparciem w Programie – wskaźnik zrealizowany w 366,67%
      - 4) Liczba osób w wieku 50 lat i więcej objętych wsparciem w Programie - wskaźnik zrealizowany w 180,00%
      - 5) Liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w Programie - wskaźnik zrealizowany w 133,33%.
    - ✓ Rezultatu bezpośredniego:
      - 1) Liczba osób pracujących po opuszczeniu Programu (łącznie z pracującymi na własny rachunek), w tym: Liczba osób bezrobotnych (łącznie z długotrwale bezrobotnymi) objętych wsparciem w programie - wskaźnik zrealizowany w 118,18%
      - 2) Liczba osób pracujących po opuszczeniu Programu (łącznie z pracującymi na własny rachunek), w tym: Liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w Programie wskaźnik zrealizowany w 500,00%;
      - 3) Liczba osób pracujących po opuszczeniu Programu (łącznie z pracującymi na własny rachunek), w tym: Liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w Programie - wskaźnik zrealizowany w 200,00%
      - 4) Liczba osób pracujących, łącznie z prowadzącymi działalność na własny rachunek, po opuszczeniu programu – wskaźnik zrealizowany w 118,18%
      - 5) Liczba osób, które uzyskały kwalifikacje po opuszczeniu Programu – wskaźnik zrealizowany w 118,18%
      - 6) Liczba osób, które uzyskały kwalifikacje po opuszczeniu Programu, w tym: Liczba osób bezrobotnych (łącznie z długotrwale bezrobotnymi) objętych wsparciem w programie ogółem – wskaźnik zrealizowany w 118,18%
      - 7) Liczba osób, które uzyskały kwalifikacje po opuszczeniu Programu, w tym: Liczba osób długotrwale bezrobotnych objętych wsparciem w Programie – wskaźnik zrealizowany w 100,00%
      - 8) Liczba osób, które uzyskały kwalifikacje po opuszczeniu Programu, w tym: Liczba osób z niepełnosprawnościami objętych wsparciem w Programie - wskaźnik zrealizowany w 100,00%



11

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

W ramach realizacji Projektu nie przewidziano wydatków bezpośrednich. Wydatki zostały poniesione przez Ostatecznych Odbiorców Pomocy, z którymi podpisano umowy o wsparcie. Koszty kwalifikowalne Projektu stanowią koszty ryczałtowe w wysokości: 319.200,00 zł oraz koszty pośrednie (ryczałt: 25%): 79.800,00 zł.

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

Specyfika projektu wskazuje na brak konieczności zbadania wydatków pod kątem zgodności z zasadami ochrony środowiska.

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

- Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu w punkcie A.8 pomoc publiczna wpisano- Pomoc de minimis;
- Otrzymana przez Starostwo Powiatowe w Nowym Dworze Gdańskim kwota dofinansowania dotycząca badanych wniosków o płatność nie stanowi pomocy publicznej. Dofinansowanie przeznaczone zostało na refundacje i dotacje dla osób bezrobotnych oraz koszty szkoleń i wypłaty stypendiów dla osób bezrobotnych w celu ich aktywizacji zawodowej;
- Natomiast środki wypłacone przez PUP w Nowym Dworze Gdańskim uczestnikom projektu na podstawie umów o refundację kosztów wyposażenia lub doposażenia stanowiska pracy dla skierowanego bezrobotnego oraz środki przyznane jednorazowo na podjęcie działalności gospodarczej przez bezrobotnych stanowią dla nich pomoc de minimis w wysokości otrzymanego dofinansowania;
- Na podstawie informacji wynikających z oświadczeń uczestników projektu o otrzymaniu pomocy de minimis albo o nieotrzymaniu takiej pomocy złożonych do wniosku o wsparcie oraz zaświadczeń o wysokości udzielonej pomocy de minimis zweryfikowano, iż nie został przekroczony poziom pomocy de minimis (200.000 euro) przez osoby biorące udział w projekcie. Powyższe poświadczono także na podstawie zapisów dotyczących ostatecznych odbiorców pomocy w bazie danych SUDOP.
- PUP wydał uczestnikom projektu Zaświadczenia o pomocy de minimis dotyczące udzielonej pomocy;
- Beneficjent weryfikował wysokość uzyskanej przez Ostatecznych Odbiorców pomocy w systemie SUDOP.

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

Beneficjent stosował instrumenty informacji i promocji projektu w postaci: informacji zamieszczanych na stronie internetowej <https://www.nowydworgdanski.pl/513,aktywizacja-zawodowa-osob-bezrobotnych-w-powiecie-nowodworskim-z-wylaczeniem-osob-przed-ukonczeniem-30-r-z> dotyczących realizowanego projektu wraz z informacją o współfinansowaniu go ze środków Funduszy Europejskich, plakatów na tablicach ogłoszeń. Ponadto w korespondencji z uczestnikami projektu Beneficjent informował o finansowaniu projektu ze środków Funduszy Europejskich.

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

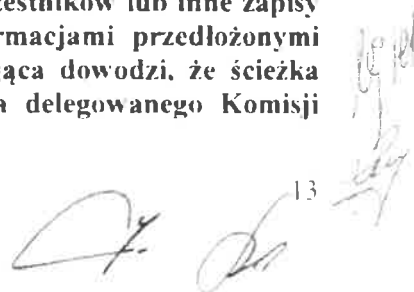
Projekt jest zgodny z zasadami równości szans. Analiza wniosku o dofinansowanie, a także wizyta w miejscu realizacji projektu przez ostatecznych beneficjentów projektu wskazuje jednoznacznie, że beneficjent udostępnił sprawiedliwy i pełny dostęp wszystkim uczestnikom projektu w tym również osobom niepełnosprawnym do zaplanowanych do realizacji działań. W ramach projektu Beneficjent przewidział działania mające na celu pomóc osobom niepełnosprawnym w zdobyciu zatrudnienia poprzez wskazanie możliwości doskonalenia kwalifikacji zawodowych w ramach szkoleń, w formie stażu, bezpośrednia pomoc w podjęciu zatrudnienia w ramach refundacji kosztów wyposażenia/ doposażenia stanowiska pracy lub pomoc w zakresie podjęcia samozatrudnienia. Rekrutacja uczestników przebiegała w myśl zasady równości szans, w tym równości płci. Działalność podjęta w projekcie mają się przyczynić do osłabienia barier i w konsekwencji do podjęcia zatrudnienia.

**2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:**

- Beneficjent dysponuje pełną dokumentacją wspierającą badany wniosek o płatność. Dokumenty te zostały przedłożone w formie oryginałów;
- Wydatki na rzecz OOP zostały poniesione przez Powiatowy Urząd Pracy w Nowym Dworze Gdańskim, tj. podmiot realizujący Projekt, wskazany we Wniosku o Dofinansowanie;
- Na podstawie dowodów potwierdzających zapłatę za realizację czynności w ramach 5 zadań przewidzianych w Projekcie potwierdzono, że wydatki ujęte w badanych wnioskach o płatność faktycznie zostały poniesione.
- Wszystkie wypłaty środków zostały dokonane z podstawowego rachunku bankowego PUP w Nowym Dworze Gdańskim.
- Wszystkie wydatki zostały poniesione za pośrednictwem rachunku bankowego Powiatowego Urzędu Pracy w Nowym Dworze Gdańskim::
- Objęte badaniem wydatki zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- Wydatki poniesione w związku z realizacją Projektu odnoszą się w całości do współfinansowanego projektu.

**3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji**

13



**480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:**

W ramach realizacji Projektu nie przewidziano wydatków bezpośrednich. Koszty kwalifikowalne Projektu stanowią koszty ryczałtowe w wysokości: 319.200,00 zł oraz koszty pośrednie (ryczałt: 25%): 79.800,00 zł. Koszty ryczałtowe odniesiono do poszczególnych zadań:

Zadanie 1 Staże: 68.130,00 zł;

Zadanie 2 Szkolenia indywidualne: 64.890,00 zł;

Zadanie 3 Wyposażenie lub doposażenie miejsca pracy u pracodawcy: 69.090,00 zł;

Zadanie 4 Bezzwrotna dotacja na rozpoczęcie działalności gospodarczej.: 69.090,00 zł;

Zadanie 5 Prace interwencyjne: 48.000,00 zł.

Zgodnie z zapisami WoD projektem winno być objętych 34 osoby. W badanym Wniosku o płatność wskazano, iż projektem objęto 35 osób (nadwyżka dot. pracownika STOLMACH PL s.c. - w miejsce osoby, która zrezygnowała z udziału w przedsięwzięciu zatrudniono kolejną osobę).

Przedłożona przez PUP w Nowym Dworze Gdańskim dokumentacja źródłowa potwierdza osiągnięcie założonych w Projekcie wskaźników. Szczegóły opisano w punkcie I.1 niniejszego protokołu.

- 4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 r. (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:**

Zgodnie z §8 umowy o dofinansowanie z dnia 26.09.2017 r. dofinansowanie jest wypłacane w formie zaliczki w wysokości określonej w harmonogramie na rachunek bankowy Beneficjenta. Na podstawie wyciągów bankowych oraz informacji o wyniku weryfikacji badanego wniosku o płatność potwierdzono, iż beneficjent otrzymał środki w łącznej kwocie 379 050,00 zł (kwota wynikająca z Umowy o dofinansowanie).

### III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Na tym protokół zakończono.

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

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w/u: Starostwie Powiatowym w Nowym Dworze Gdańskim.

#### Wykaz załączników:

Załącznik nr 1 - Zestawienie objętych badaniem wydatków wg Zadań.

WICESTAROSTA  
mgr inż. Barbara Ogródowska

STAROSTA  
Jacek Gross

  
Marcin Gajda  
14 

Nazwa projektu Aktywizacja osób bezrobotnych powyżej 30 roku życia (M)

Jednostkowe środki na podjęcie działalności gospodarczej

| Nr    | Wzrost     | Znak | Imię i nazwisko (pełne) | Pracodawca (nazwa i adres siedziby) | Wzrost w chwili rozpoczęcia działalności | Nr umowy   | Data zawarcia umowy | Wzrost w chwili zawarcia umowy | Data rozpoczęcia działalności (Miejsce (CEIDG)) | Wzrost w chwili rozpoczęcia działalności | Wzrost w chwili rozpoczęcia umowy (M) | Data zawarcia umowy                  | Data rozpoczęcia umowy | Wzrost w chwili rozpoczęcia umowy (M) | Data rozpoczęcia umowy | Wzrost w chwili rozpoczęcia umowy (M) | Data rozpoczęcia umowy | Wzrost w chwili rozpoczęcia umowy (M) | Data rozpoczęcia umowy |     |  |  |  |
|-------|------------|------|-------------------------|-------------------------------------|--|------------|---------------------|--------------------------------|---|--|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|------------------------|-----|--|--|--|
| 1     | 1.08.1981  |      | (imię i nazwisko)       | 05.09.2017                          | 902017                                   | 2017-10-18 | 2000                | 10.10.2017                     | do 27.10.2017 / 27.10.2017                      | 23.030.00                                | aktywny                               | 16.09.2018 / 28.10.2017 / 28.11.2017 | aktywny                | nie                                   | nie                    | nie                                   | nie                    | nie                                   | nie                    | nie |  |  |  |
| 2     | 25.01.2016 |      | (imię i nazwisko)       | 22.03.2018                          | 42018                                    | 2018-04-10 | 73000               | 11.04.2018                     | do 18.04.2018 / 18.04.2018                      | 23.030.00                                | aktywny                               | 14.12.2018 / 18.04.2018 / 15.05.2018 | aktywny                | nie                                   | nie                    | nie                                   | nie                    | nie                                   | nie                    | nie |  |  |  |
| 3     | 16.01.2018 |      | (imię i nazwisko)       | 20.03.2018                          | 72018                                    | 28.03.2018 | 20000               | 24.03.2018                     | do 03.04.2018 / 03.04.2018                      | 23.030.00                                | aktywny                               | 13.12.2018 / 18.04.2018 / 15.05.2018 | aktywny                | nie                                   | nie                    | nie                                   | nie                    | nie                                   | nie                    | nie |  |  |  |
| Razem |            |      |                         |                                     |  |            |                     |                                |   |  |                                       |                                      |                        |                                       |                        |                                       |                        |                                       |                        |     |  |  |  |






**Imię i nazwisko osoby lub osób powołanych na stanowiska kierownicze (B)**  
**Wykazanie sposobu wyznaczenia lub ogłoszenia stanowiska pracy**

| № | Wykazanie do wiadomości | Imię i nazwisko kierownika   | Imię i nazwisko osoby kierowniczej | Przedmiot powołania                                       | Sposób powołania      | Data rozpoczęcia                | Data zakończenia   | Okres zatrudnienia       | Podstawa prawna                 | Wykazanie do wiadomości | Imię i nazwisko osoby kierowniczej |                                |   |   |   |
|---|-------------------------|--|------------------------------------|---|-----------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------|---------------------------------|-------------------------|------------------------------------|--------------------------------|---|---|---|
| 1 | 23.01.2018              | Szefowa Zespołu ds. Budowy i Modernizacji, Lech Buda, ul. Wesoła 82/170, Międzyzdroje, powiat Dziwnów, woj. Zachodniopomorskie             | [Redacted]                         | opieka nad budową z udziałem i problematycznymi usterkami | przez zarządcę budowy | 01.03.2018 r.<br>28.02.2020 r.  | 2020<br>10.04.2018 | 27.03.2018<br>22.03.2018 | z dnia 01.03.2018 r. (1 strona) | 2018-02-14              | 2020-07-01                         | do Wyższego Urzędu Budowlanego | Przebieg VAT oparty na zasadach szczególnych w zakresie VAT | Przebieg VAT oparty na zasadach szczególnych w zakresie VAT | Przebieg VAT oparty na zasadach szczególnych w zakresie VAT |
| 2 | 28.01.2018              | Zastępca Kierownika Zespołu ds. Budowy i Modernizacji, Lech Buda, ul. Wesoła 82/170, Międzyzdroje, powiat Dziwnów, woj. Zachodniopomorskie | [Redacted]                         | opieka nad budową z udziałem i problematycznymi usterkami | przez zarządcę budowy | 01.04.2018 - 2020<br>31.03.2020 | 2020<br>10.04.2018 | 22.03.2018               | z dnia 01.04.2018 r. (1 strona) | 2018-02-14              | 2020-07-01                         | do Wyższego Urzędu Budowlanego | Przebieg VAT oparty na zasadach szczególnych w zakresie VAT | Przebieg VAT oparty na zasadach szczególnych w zakresie VAT | Przebieg VAT oparty na zasadach szczególnych w zakresie VAT |
| 3 | 28.09.2017              | TOLMACZ P. s.c., ul. Bohatera 79, 82-100 Międzyzdroje, powiat Dziwnów, woj. Zachodniopomorskie   | [Redacted]                         | opieka nad budową z udziałem i problematycznymi usterkami | przez zarządcę budowy | 16.10.2017 - 2018<br>30.11.2018 | 2020<br>26.10.2017 | 23.03.2018               | z dnia 13.10.2017 r. (1 strona) | 2017-10-24              | 2020-10-19                         | do Wyższego Urzędu Budowlanego | Przebieg VAT oparty na zasadach szczególnych w zakresie VAT | Przebieg VAT oparty na zasadach szczególnych w zakresie VAT | Przebieg VAT oparty na zasadach szczególnych w zakresie VAT |





Nazwa projektu: Aktywność osób bezrobotnych powyżej 30 roku życia (III)  
 Płace Interferencyjne

| Nr wniosku | Załącznik  | Data zamknięcia umowy lub umowy o pracę | Adres zamieszkania beneficjenta | Przebieg świadczenia | Opis świadczenia | Wykaz świadczeń | Nazwa      | Opis świadczenia |
|------------|------------|---|---------------------------------|----------------------|------------------|-----------------|------------|------------------|
| 1          | [redacted] | 2017.12.28                              | [redacted]                      | [redacted]           | [redacted]       | [redacted]      | [redacted] | [redacted]       |
| 2          | [redacted] | 2017.12.14                              | [redacted]                      | [redacted]           | [redacted]       | [redacted]      | [redacted] | [redacted]       |
| 3          | [redacted] | 2018.03.17                              | [redacted]                      | [redacted]           | [redacted]       | [redacted]      | [redacted] | [redacted]       |
| 4          | [redacted] | 2018.03.27                              | [redacted]                      | [redacted]           | [redacted]       | [redacted]      | [redacted] | [redacted]       |
| 5          | [redacted] | 2018.03.27                              | [redacted]                      | [redacted]           | [redacted]       | [redacted]      | [redacted] | [redacted]       |

Handwritten signatures and initials at the bottom right of the page.

Nazwa projektu: Aktywizacja osób niepełnosprawnych pomocy 30 roku życia (8)

Strona

| Nr | Wzrost | Ciężar ciała | Ciężar ciała | Ciężar ciała | Ciężar ciała | Ciężar ciała | Ciężar ciała | Ciężar ciała | Ciężar ciała | Ciężar ciała |
|----|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1  | 1,80   | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         |
| 2  | 1,80   | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         |
| 3  | 1,80   | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         |
| 4  | 1,80   | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         |
| 5  | 1,80   | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         |
| 6  | 1,80   | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         |
| 7  | 1,80   | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         |
| 8  | 1,80   | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         |
| 9  | 1,80   | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         |
| 10 | 1,80   | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         | 60,0         |

*[Handwritten signatures and notes]*



Nazwa projektu: Aktywizacja osób bezrobotnych powyżej 30 roku życia (III)

Stypendia szkolniowe

| Nr | Wzrost | Zdaniem | Wzrost | Wzrost | Wzrost | Wzrost | Wzrost | Wzrost | Wzrost | Wzrost | Wzrost | Wzrost |
|----|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 1  | 1,70   | 1,70    | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   |
| 2  | 1,70   | 1,70    | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   |
| 3  | 1,70   | 1,70    | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   |
| 4  | 1,70   | 1,70    | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   |
| 5  | 1,70   | 1,70    | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   |
| 6  | 1,70   | 1,70    | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   | 1,70   |



|   |   |                        |          |        |                                     |                            |                            |                            |                            |
|---|---|------------------------|----------|--------|-------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1 | 1 | 2                      | 3        | 4      | 5                                   | 6                          | 7                          | 8                          | 9                          |
|   |   | zadanie<br>metyodyczne | 1 017 60 | 1<br>7 | Opis realizacji<br>Dotyczy: 30 roku | Opis realizacji<br>30 roku | Opis realizacji<br>30 roku | Opis realizacji<br>30 roku | Opis realizacji<br>30 roku |
|   |   |                        |          |        |                                     |                            |                            |                            |                            |
|   |   |                        |          |        |                                     |                            |                            |                            |                            |
|   |   |                        |          |        |                                     |                            |                            |                            |                            |
|   |   |                        |          |        |                                     |                            |                            |                            |                            |

*Opis*

*[Handwritten notes and signatures]*