

Izba Administracji Skarbowej w Szczecinie

Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielonej przez Państwa Członkowskie EFTA (ICE)

Znak Sprawy 3201-ICE.521.71.2024.3

P o d s u m o w a n i e u s t a l e ń

w projekcie nr INT93

pn. „Utworzenie i zapewnienie bieżącego funkcjonowania

Regionalnego Punktu Kontaktowego w Szczecinie”

(Marschallamt/Regionale Kontaktstelle)

w ramach prowadzonego audytu operacji

Programu Współpracy INTERREG VA Niemcy/Meklemburgia –

Pomorze Przednie/Brandenburgia – Polska 2014-2020

Szczecin, 16 września 2024 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 13.08.2024r. do 12.09.2024r. u Partnera:

Urząd Marszałkowski
Województwa Zachodniopomorskiego
ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 40
70-421 Szczecin
NIP: 851-25-43-564

w zakresie:

nazwa projektu: Utworzenie i zapewnienie bieżącego funkcjonowania Regionalnego Punktu Kontaktowego w Szczecinie
(Marschallamt/Regionale Kontaktstelle)

numer projektu: INT93

numer raportu: LP_1 14.1

realizowanego w ramach Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia - Polska 2014-2020.

Audyt przeprowadzili pracownicy Wydziału Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków Pochodzących z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie – ICE (zespół audytowy):

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u Partnera	Data prowadzenia czynności w instytucji (KK)
Anna Szwal	Główny ekspert skarbowy	9.09.2024r.	-
Ernest Taniukiewicz	Kontroler skarbowy	9.09.2024r.	-

Audyt przeprowadzono na podstawie dokumentacji udostępnionej w systemie eMS oraz na skanach dokumentów dostarczonych przez Partnera oraz Kontrolera Krajowego (KK) – Wojewodę Zachodniopomorskiego.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia - Polska 2014-2020, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 480/2014¹).**

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.

Przedmiotem audytowanego projektu było dofinansowanie wydatków poniesionych na utworzenie i zapewnienie bieżącego funkcjonowania Regionalnego Punktu Kontaktowego w Szczecinie dla Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia – Polska 2014-2020.

Projekt został zrealizowany w ramach Osi priorytetowej V Pomoc Techniczna, celu szczegółowego - Zapewnienie i wzmocnienie potencjału dla efektywnego wspólnego wdrażania Programu.

Wydatki kwalifikowalne projektu wyniosły 377.200,00 EUR, dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego określone na poziomie 85% wydatków kwalifikowalnych wyniosło 320.620,00 EUR.

Audytowany projekt został zakończony, a okres jego realizacji wyniósł 96 miesięcy, od 1.01.2016r. do 31.12.2023r.

Badaniem objęto wydatki poniesione przez Partnera w związku z realizacją projektu, zadeklarowane w raporcie 14.1. Są to wydatki dotyczące:

- kosztów personelu – wynagrodzenia 3 pracowników Urzędu Marszałkowskiego za okres od stycznia do czerwca 2023r., dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2022r., waloryzacja oraz nagrody,
- kosztów wyjazdów i zakwaterowania – koszty podróży służbowych oraz koszty diet pracowników,
- kosztów ekspertyz i usług zewnętrznych – indywidualny kurs języka angielskiego dla pracownika nr 2,
- kosztów biurowych i administracyjnych, rozliczanych stawką ryczałtową stanowiącą 6% bezpośrednich kosztów personelu.

W badanym obszarze audytem objęto następujące dokumenty:

- wniosek o przyznanie dofinansowania wersja 1 z dnia 24.10.2017r., projekt nr INT93, tytuł Marschallamt / Regionale Kontaktstelle, Oś priorytetowa V Pomoc Techniczna, cel szczegółowy Zapewnienie i wzmocnienie potencjału dla efektywnego wspólnego wdrażania Programu, Partner Wiodący Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego, dofinansowanie z Programu – 272.000,00 EUR, wkład własny – 48.000,00 EUR (15%) (Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego 33,33% – 16.000,00 EUR, Ministerstwo Rozwoju 66,67% - 32.000,00 EUR), wydatki całkowite projektu – 320.000,00 EUR, czas trwania projektu 1.01.2016r. – 31.12.2020r.,
- Umowę administracyjną o regulacjach procedury zwrotu wydatków Pomocy Technicznej w Programie Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Rzeczpospolita Polska w okresie wsparcia 2014-2020 zawartą w dniu 03.08.2017r. pomiędzy Ministerstwem Gospodarki, Budownictwa i Turystyki Meklemburgii-Pomorza Przedniego jako Instytucją Zarządzającą a Województwem Zachodniopomorskim, przedmiot: zwrot wydatków Województwa Zachodniopomorskiego ze środków Pomocy Technicznej poniesionych na:
 - wykonywanie zadań we Wspólnym Sekretariacie (WS) w Löcknitz przez dwóch pracowników wskazanych przez Województwo Zachodniopomorskie, zgodnie z Porozumieniem dotyczącym utworzenia i funkcjonowania Wspólnego Sekretariatu dla Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Rzeczpospolita Polska w okresie wsparcia 2014-2020

- w swoim aktualnym brzmieniu (Projekt INT 91) – wydatki rozliczone w okresie 1.01.2016r.- 31.12.2022r., wydatki ogółem 467.800,00 EUR,
- utworzenie i zapewnienie bieżącego funkcjonowania Regionalnego Punktu Kontaktowego w Szczecinie (Projekt INT 93) – wydatki rozliczone w okresie 1.01.2016r. – 31.12.2020r., wydatki ogółem **320.000,00 EUR**,
 - oświadczenia z dnia 28.08.2017r. i z dnia 24.10.2017r. o osobach uprawnionych do korzystania z eMS,
 - zawiadomienie ZUS Oddział w Szczecinie z dnia 20.03.2022r. o wysokości stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe, okres rozliczeniowy 1.04.2022r. – 31.03.2023 r. (wysokość 0,93% podstawy jej wymiaru),
 - oświadczenie Dyrektora Wydziału Współpracy Terytorialnej i Turystyki o kwalifikowalności podatku VAT,
 - zmienioną Umowę administracyjną o regulacjach procedury zwrotu wydatków Pomocy Technicznej w Programie Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Rzeczpospolita Polska w okresie wsparcia 2014-2020 zawartą w dniu 15.06.2022r., pomiędzy Ministerstwem Gospodarki, Budownictwa i Turystyki Meklemburgii-Pomorza Przedniego jako Instytucją Zarządzającą a Województwem Zachodniopomorskim, przedmiot: zwrot wydatków Województwa Zachodniopomorskiego ze środków Pomocy Technicznej. Zmiany dotyczyły:
 - okresu kwalifikowalności wydatków (przed zmianą: 1.01.2016r. – 31.12.2020r., po zmianie: 1.01.2016r. - 31.12.2022r.)
 - rachunku bankowego, na który zostanie wypłacony zwrot wydatków (przed zmianą: Bank PKO BP S.A., nr rachunku: 15 1020 4795 0000 9802 0110 3308, po zmianie: Santander Bank Polska S.A., nr rachunku: 88 1090 2268 0000 0001 4817 0066),
 - sumy wydatków kwalifikowalnych (przed zmianą: 320.000,00 EUR, po zmianie: 343.200,00 EUR)
 - zmienioną Umowę administracyjną o regulacjach procedury zwrotu wydatków Pomocy Technicznej w Programie Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Rzeczpospolita Polska w okresie wsparcia 2014-2020 zawartą w dniu 22.05.2023r., pomiędzy Ministerstwem Gospodarki, Budownictwa i Turystyki Meklemburgii-Pomorza Przedniego jako Instytucją Zarządzającą a Województwem Zachodniopomorskim, przedmiot: zwrot wydatków Województwa Zachodniopomorskiego ze środków Pomocy Technicznej. Zmiany dotyczyły:
 - okresu kwalifikowalności wydatków (przed zmianą: 1.01.2016r. – 31.12.2022r., po zmianie: 1.01.2016r. – 31.12.2023r.),
 - sumy wydatków kwalifikowalnych (przed zmianą: 343.200,00 EUR, po zmianie: 377.200,00 EUR),
 - umowę o pracę z dnia 20.09.2008r., nr WOIRZL/TW/1111/273/08 zawartą pomiędzy Urzędem Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego a pracownikiem nr 1, wraz z aneksem z dnia 1.02.2023 r., nr WOIRZL-III.2122.37.2023.KC,
 - zakresy czynności, obowiązków, uprawnień, odpowiedzialności pracownika Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie – dot. pracownika nr 1, podpisane w dniach: 24.05.2021r., 10.01.2022r., 9.01.2023r.,
 - umowę o pracę z dnia 27.04.2004r., zawartą pomiędzy Urzędem Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego a pracownikiem nr 2, wraz z aneksami z dnia 6.09.2006r. oraz 1.02.2023r., nr WOIRZL-III.2122.37.2023.KC,

- zakresy czynności, obowiązków, uprawnień, odpowiedzialności pracownika Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie – dot. pracownika nr 2, podpisane w dniach: 31.05.2021r., 10.01.2022r., 15.07.2022r.,
- umowę o pracę z dnia 26.02.2015r., zawartą pomiędzy Zespołem Parków Krajobrazowych Województwa Zachodniopomorskiego a pracownikiem nr 3, wraz z aneksami z dnia 29.04.2022 r., nr WOIRZL-III.2122.97.2022.KC oraz z dnia 1.02.2023r., nr WOIRZL-III.2122.37.2023.KC,
- zakresy czynności, obowiązków, uprawnień, odpowiedzialności pracownika Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie – dot. pracownika nr 3, podpisane w dniach: 15.07.2022r., 3.01.2023r.,
- tabelę z rozbiem wynagrodzeń i innych świadczeń pracowników na poszczególne źródła,
- tabelę dotyczącą wyszczególnienia kosztów personelu,
- wniosek o udzielenie świadczeń związanych z podnoszeniem kwalifikacji z dnia 17.01.2023r. – kurs języka angielskiego, 2 semestry, wrzesień 2022 – czerwiec 2023, odpłatność za I semestr 2.500,00 zł, dot. pracownika nr 2,
- fakturę nr 1/06/2023 z dnia 5.06.2023 r., wystawioną przez GOOD LUCK Szkoła Językowa Agata Gąsior, ul. Krasieńskiego 91/46, 41-443 Szczecin, usługa: lekcje języka angielskiego dla pracownika nr 2 na kwotę 2.400,00 zł,
- zaświadczenie z dnia 31.05.2023r., o ukończeniu indywidualnego kursu języka angielskiego i kontynuacji nauki w szkole językowej GOOD LUCK przez pracownika nr 2, wystawione przez GOOD LUCK Szkoła Językowa Agata Gąsior,
- umowę Nr WA-II.273.4.2022 zawartą w dniu 12.08.2022r. pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim reprezentowanym przez Zarząd w osobach p. Olgierd Geblewicz i p. Stanisław Wziątek a Biurem Podróży Interglobus Tour Sp. j. Tomasz Bloch, ul. Szczecińska 15b/8, 72-100 Goleniów, przedmiot: usługi transportowe polegające na przewozie osób w kraju i za granicą, zgodnie z zamówieniami, przekazywanymi Wykonawcy przez Zamawiającego w miarę zaistniałych potrzeb, termin realizacji umowy 24 mce, od dnia 12.08.2022r. do dnia 11.08.2024r., wcześniejsze zakończenie realizacji umowy nastąpi w sytuacji wykorzystania środków, za wynagrodzeniem 288.760,60 zł brutto/267.370,93 zł netto, z załącznikami, z Aneksem z dnia 23.07.2024r. (przedłużenie terminu obowiązywania umowy do dnia 31.10.2024r.),
- korespondencję mailową z dnia 17.01.2023r., dotyczącą zaproszenia na spotkanie Wspólnego Sekretariatu i Regionalnych Punktów Kontaktowych w dniu 26.01.2023r., w siedzibie Wspólnego Sekretariatu w Löcknitz,
- wniosek wyjazdowy nr 8/2023 z dnia 13.01.2023r., wyjazd do Löcknitz w dniu 26.01.2023r., cel: Spotkanie Wspólnego Sekretariatu z Regionalnymi Punktami Kontaktowymi dot. Programu Interreg VIA; rozliczenie kosztów zagranicznej podróży służbowej na trasie Szczecin-Lubieszyn-Löcknitz-Lubieszyn-Szczecin w dniu 26.01.2023r.; wniosek w sprawie środka transportu z dnia 13.01.2023r.; ewidencja przebiegu pojazdu; tabela A kursów średnich NBP nr 018/A/NBP/2023 z dnia 26.01.2023r. (dot. polecenia wyjazdu służbowego poza granice kraju Nr 13/Z/2023 oraz Nr 14/Z/2023),
- korespondencję mailową z dnia 22.02.2023r. dotyczącą zaproszenia na spotkanie Wspólnego Sekretariatu i Regionalnych Punktów Kontaktowych w dniu 02.03.2023r., w siedzibie Wspólnego Sekretariatu w Löcknitz,
- wniosek wyjazdowy nr 20/2023 z dnia 17.02.2023r., wyjazd do Löcknitz w dniu 02.03.2023r., cel: Spotkanie robocze pracowników Wspólnego Sekretariatu i Regionalnych Punktów Kontaktowych Programu Interreg VA/ Interreg VIA; rozliczenie

- kosztów zagranicznej podróży służbowej na trasie Szczecin-Lubieszyn-Löcknitz-Lubieszyn-Szczecin w dniu 2.03.2023r.; wniosek w sprawie środka transportu z dnia 17.02.2023r.; ewidencja przebiegu pojazdu; tabela A kursów średnich NBP nr 043/A/NBP/2023 z dnia 2.03.2023r. (dot. polecenia wyjazdu służbowego poza granice kraju Nr 36/Z/2023 oraz Nr 37/Z/2023),
- informację o szkoleniu dla wnioskodawców w dniu 28.03.2023r., w Prenzlau,
 - wniosek wyjazdowy nr 29/2023 z dnia 22.03.2023r., wyjazd do Prenzlau w dniu 28.03.2023r., cel: Szkolenie dla wnioskodawców do Programu Interreg VIA, organizowane przez Wspólny Sekretariat z Regionalnymi Punktami Kontaktowymi; rozliczenie kosztów zagranicznej podróży służbowej na trasie Szczecin-Kołbaskowo-Prenzlau-Kołbaskowo-Szczecin w dniu 28.03.2023r.; tabela A kursów średnich NBP nr 061/A/NBP/2023 z dnia 28.03.2023r. (dot. polecenia wyjazdu służbowego poza granice kraju Nr 59/Z/2023 oraz Nr 60/Z/2023),
 - zawiadomienie ZUS Oddział w Szczecinie z dnia 19.03.2023r. o wysokości stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe, okres rozliczeniowy 01.04.2023r. – 31.03.2024r. (wysokość 0,93% podstawy jej wymiaru),
 - umowę nr WOIRZL.2403.2.84.2023.KC z dnia 23.06.2023r., zawartą pomiędzy Urzędem Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego a pracownikiem nr 2, przedmiot: wyrażenie zgody przez pracodawcę na kontynuację kursu języka angielskiego przez pracownika nr 2, prowadzonego przez GOOD LUCK Szkoła Językowa Agata Gąsior w Szczecinie, dofinansowanie 2.000,00 zł (83,33% kwoty zgodnej z wnioskiem pracownika),
 - oświadczenia o nieprzekroczeniu 276 godzin łącznego zaangażowania zawodowego w realizację wszystkich projektów finansowanych z funduszy strukturalnych i Funduszy Spójności oraz działań finansowanych z innych źródeł, w tym środków własnych i innych podmiotów, złożone przez Pracowników: 1, 2 i 3,
 - raport Partnera LP_1 14.1 za okres od 31.12.2022r. do 30.06.2023r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych **29.974,47 EUR** (potwierdzenie wpływu w eMS w dniu 27.07.2023r.),
 - deklaracje bezstronności i poufności: z dnia 8.05.2018r.: p. Małgorzaty Jeż, p. Rafała Mańczaka, p. Andrzeja Bell, , p. Małgorzaty Bieleckiej; z dnia 12.06.2018r., p. Daniela Michalskiego; z dnia 11.07.2018r., p. Karin Kmieciak, p. Barbary Wójcik; z dnia 5.09.2023r., p. Katarzyny Wołyńskiej-Tarnowskiej; z dnia 23.01.2024r., p. Iwony Rudziewicz, p. Agnieszki Jakubowskiej,
 - listę sprawdzającą do weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność projektu Pomocy Technicznej, raport 14.1, zatwierdzoną w dniu 5.09.2023r., przez Z-cę Dyrektora Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego ZUW w Szczecinie Karin Kmieciak,
 - pismo Kontrolera Krajowego z dnia 5.09.2023r. znak IR-4.804.120.2023.KWT – informacja o zakończeniu procedury weryfikacji administracyjnej raportu Partnera nr 14.1 oraz o zatwierdzeniu i poświadczeniu kwoty wydatków kwalifikowalnych w wysokości **29.974,47 EUR**,
 - Certyfikat z art. 23 dot. raportu nr 14.1 – kwota zadeklarowanych wydatków – 29.974,47 EUR, kwota scertyfikowanych wydatków – 29.974,47 EUR,
 - dokumentację z przeprowadzenia kontroli na miejscu projektu nr INT93 przez Kontrolera Krajowego:
 - listę sprawdzającą do kontroli projektu na miejscu, nr kontroli 1/2024/INT-V, podpisaną w dniu 5.03.2024r.,

- zestawienie dokumentów księgowych dotyczących dokonanych wydatków w ramach Programu Interreg VA Meklemburgia Pomorze Przednie Brandenburgia Polska, nr wniosków o płatność 1.1 – 15.1, projekt INT93,
- Informację pokontrolną z dnia 5.03.2024r. znak IR-4.804.139.2023.KWT, projekt INT93, z załącznikami.

W oparciu o zapisy:

- Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (wersja skonsolidowana: Dz. Urz. UE. C 326 z dnia 26.10.2012r., s. 47),
- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013r. ustanawiającego 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 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013r., s. 320 ze zmianami),
- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 z dnia 17.12.2013r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Celu „Europejska Współpraca Terytorialna” (Dz. U. UE L 347 z 20.12.2013r., s. 259),
- Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3.03.2014r. uzupełniającego 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 (Dz. Urz. UE L 138 z 13.05.2014r., s. 5),
- Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 481/2014 z dnia 4.03.2014r. uzupełniającego rozporządzenie nr 1299/2013 Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) w odniesieniu do przepisów szczególnych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach programów EWT (Dz. Urz. UE L 138 z 13.05.2014r., s. 45),
- Ustawy z dnia 5.06.1998r. o samorządzie województwa (t.j.: Dz. U. z 2017r. poz. 2096 ze zmianami, Dz.U. z 2018r. poz. 913, Dz.U. z 2019r. poz. 512, Dz.U. z 2020r. poz. 1668, Dz.U. z 2022 poz. 547, Dz.U. z 2024r. poz. 566),
- Ustawy z dnia 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług (t.j.: Dz.U z 2017r. poz. 1221, Dz.U. z 2018r. poz. 2174, Dz.U. z 2020 poz. 106, Dz.U. z 2021r. poz. 685, Dz.U. z 2022r. poz. 931, Dz.U. z 2023r. poz. 1570, Dz.U. z 2024r. poz. 361),
- Ustawy z dnia 30.04.2004r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (t.j.: Dz.U. z 2016r. poz. 1808, Dz.U. z 2018r. poz. 362, Dz.U. z 2020r. poz. 708, Dz.U. z 2021r. poz. 743, Dz.U. z 2023r. poz. 702),
- Ustawy z dnia 21.11.2008r. o pracownikach samorządowych (t.j.: Dz.U. z 2019r. poz. 1282, Dz.U. z 2022r. poz. 530),
- Ustawy z dnia 11.09.2019r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 1129),

- Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29.01.2013r. w sprawie należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej (Dz. U. 2013r., poz. 167, t.j. Dz.U. z 2023r. poz. 2190),
- Rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 23.12.2020r. w sprawie podmiotowych środków dowodowych oraz innych dokumentów lub oświadczeń, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy (Dz. U. z 2020r. poz. 2415),
- Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 30.12.2020r. w sprawie sposobu sporządzania i przekazywania informacji oraz wymagań technicznych dla dokumentów elektronicznych oraz środków komunikacji elektronicznej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego lub konkursie (Dz. U. z 2020r. poz. 2452),
- Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 25.10.2021r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U. z 2021r. poz. 1960),
- Rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25.03.2002r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy (Dz.U. 2002r., Nr 27, poz. 271 ze zmianami),
- Obwieszczenia Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 3.12.2021r. w sprawie aktualnych progów unijnych, ich równowartości w złotych, równowartości w złotych kwot wyrażonych w euro oraz średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych lub konkursów (M.P. z 2021r. poz. 1177),
- Zarządzenia Nr 117/15 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 9.12.2015r. w sprawie Regulaminu kształcenia i doskonalenia zawodowego pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego, z załącznikami,
- Zarządzenia Nr 74/19 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 30.07.2019r. w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego, z załącznikami wraz z Zarządzeniem zmieniającym Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego Nr 28/22 z dnia 28.03.2022r.,
- Zarządzenia Nr 52/14 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 9.06.2014r. w sprawie zasad organizowania zagranicznych wyjazdów służbowych, organizowania wizyt delegacji zagranicznych w Województwie Zachodniopomorskim oraz wykonywania tłumaczeń w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego, z załącznikami,
- Zarządzenia Nr 121/19 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 30.12.2019r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego, z załącznikiem *Zasady rachunkowości (polityka rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego*,
- Wytycznych 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 z dnia 5.04.2018r.,
- Programu Współpracy Interreg V-A Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia – Polska w ramach celu „Europejska Współpraca Terytorialna” Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR), CCI 2014TC16RFCB019,

zatwierdzonego przez Komisję Europejską decyzją wykonawczą C(2015)6703 z dnia 25.09.2015r.,

- dokumentu: Szczegółowe warunki wykorzystania przez polskie instytucje środków pomocy technicznej w programach transgranicznych Europejskiej Współpracy Terytorialnej 2014-2020 (wersja z dnia 27.10.2015r. i 26.01.2018r.),
- Strategii Komunikacji Programu Współpracy Interreg V A Meklemburgia-Pomorze Przednie / Brandenburgia / Polska, dokument zatwierdzony przez Komitet Monitorujący dnia 22.03.2016r., stan redakcyjny z dnia 17.11.2017r.,
- Wytycznych w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 3.11.2016r.,
- Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący w dniu 26.11.2019r. (stan redakcyjny z dnia 27.11.2019r.),
- Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący w dniu 31.03.2021r. (stan redakcyjny z dnia 31.03.2021r.),

dokonano sprawdzenia, czy:

- operacja spełnia warunki Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia - Polska 2014-2020 dla Osi Priorytetowej V Pomoc Techniczna,
- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Partner złożył wnioski o dofinansowanie,
- projekt sfinansowany w ramach badanego raportu został faktycznie zrealizowany (jest realizowany) i jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie i umową o dofinansowanie,
- wydatki ujęte w badanym raporcie zostały uwzględnione w budżecie projektu i odnoszą się do faktycznie zrealizowanych zadań,
- wydatki zostały poniesione w okresie 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 dofinansowanie projektu,
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
- w badanym raporcie udział wkładu własnego Partnera w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie/minimalnym poziomem wkładu prywatnego,
- w projekcie/raporcie występują wydatki, które są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- została zachowana trwałość projektu,
- projekt jest realizowany zgodnie z umową partnerską.

W trakcie audytu ustalono, że w dniach 29.01.2024r. – 23.02.2024r. Kontroler Krajowy przeprowadził kontrolę projektu INT 93. Po kontroli wydano Informację Pokontrolną Nr 1/2024/INT-V. Pismem z dnia 5.03.2024r. znak IR-4.804.139.2023.KWT przekazano Partnerowi ww. Informację. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumentację wskazaną w części A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń,
- zestawienie wydatków poniesionych przez Partnera w ramach raportu Partnera LP_1 14.1 za okres od 31.12.2022r. do 30.06.2023r.:

l.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy	WB/Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
1	Lista płac nr 22A060 z dnia 22.12.2022 r.	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Ul. Korsarzy 34 70-540 Szczecin NIP: 851-254-35-64	WB nr 2022/139 z 23.12.2022 r., z konta nr 03 1090 2268 0000 0001 4817 1887, 23.12.2022 r., Kwota 2.837,53 zł (pracownicy ROR) WB nr 2022/262 z 23.12.2022 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 23.12.2022 r., kwota 150,50 zł (PPK) WB nr 2022/265 z 29.12.2022 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 29.12.2022 r., Kwota 453,00 zł (US) WB nr 2022/265 z 29.12.2022 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 29.12.2022 r., Kwota 1767,99 zł (ZUS)	Nagroda	5.209,02 zł 1.170,96 EUR	3.561,52 zł 800,61 EUR
2	Lista płac nr 22A104 z dnia 09.01.2023 r.	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Ul. Korsarzy 34 70-540 Szczecin NIP: 851-254-35-64	WB nr 2023/003 z 09.01.2023 r., z konta nr 03 1090 2268 0000 0001 4817 1887, 09.01.2023 r., Kwota 10.410,04 zł (pracownicy ROR) WB nr 2023/033 z 14.02.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 14.02.2023 r., Kwota 405,61 zł (PPK) WB nr 2023/037 z 20.02.2023 r., z konta	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18.850,01 zł 4.237,39 EUR	13.391,72 zł 3.010,39 EUR

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr INT93 pn. „Utworzenie i zapewnienie bieżącego funkcjonowania Regionalnego Punktu Kontaktowego w Szczecinie” (Marschallamt/Regionale Kontaktstelle) w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy INTERREG VA Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia – Polska 2014-2020

I.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy	WB/Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
			nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 20.02.2023 r., Kwota 1.616,00 zł (US) WB nr 2023/026 z 06.02.2023 r. z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 06.02.2023 r., Kwota 6.418,36 zł (ZUS)			
3	Polecenie wyjazdu służbowego poza granice kraju nr 13/Z/2023 z dnia 16.01.2023 r.	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Ul. Korsarzy 34 70-540 Szczecin NIP: 851-254-35-64	WB nr 2023/024 z dnia 03.02.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 03.02.2023 r., Kwota 77,14 zł (Rozliczenie delegacji)	Spotkanie Wspólnego Sekretariatu z Regionalnymi Punktami Kontaktowymi dot. Programu INTERREG VIA, Löcknitz, 26.01.2023 r.,	77,14 zł 17,34 EUR	77,14 zł 17,34 EUR
4	Polecenie wyjazdu służbowego poza granice kraju nr 14/Z/2023 z dnia 16.01.2023 r.	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Ul. Korsarzy 34 70-540 Szczecin NIP: 851-254-35-64	WB nr 2023/027 z dnia 07.02.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 03.02.2023 r., Kwota 136,94 zł (Rozliczenie delegacji wraz z użyciem własnego samochodu)	Spotkanie Wspólnego Sekretariatu z Regionalnymi Punktami Kontaktowymi dot. Programu INTERREG VIA, Löcknitz, 26.01.2023 r.,	136,94 zł 30,78 EUR	136,94 zł 30,78 EUR
5	Lista płac nr 23051 z dnia 24.01.2023 r.	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Ul. Korsarzy 34 70-540 Szczecin NIP: 851-254-35-64	WB nr 2023/011 z 26.01.2023 r., z konta nr 03 1090 2268 0000 0001 4817 1887, 26.01.2023 r., Kwota 12.659,59 zł (pracownicy ROR) WB nr 2023/033 z 14.02.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 14.02.2023 r., Kwota 329,21 zł (PPK) WB nr 2023/037 z 20.02.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 20.02.2023 r., Kwota 844,00 zł (US) WB nr 2023/026 z 06.02.2023 r. z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 06.02.2023 r.,	Wynagrodzenie za styczeń 2023 r.	18.795,35 zł 4.225,10 EUR	12.838,66 zł 2.886,06 EUR

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr INT93 pn. „Utworzenie i zapewnienie bieżącego funkcjonowania Regionalnego Punktu Kontaktowego w Szczecinie” (Marschallamt/Regionale Kontaktstelle) w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy INTERREG VA Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia – Polska 2014-2020

I.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy	WB/Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
			<p>Kwota 4.555,39 zł (ZUS)</p> <p>WB nr 2023/019 z 27.01.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 27.01.2023 r., Kwota 299,00 zł (ZFŚS – pożyczka)</p> <p>WB nr 2023/019 z 27.01.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 27.01.2023 r., Kwota 108,16 zł (Ubezpieczenie dodatkowe)</p>			
6	Lista płac nr 23115 z dnia 17.02.2023 r. (waloryzacja)	<p>Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Ul. Korsarzy 34 70-540 Szczecin</p> <p>NIP: 851-254-35-64</p>	<p>WB nr 2023/017 z 20.02.2023 r., z konta nr 03 1090 2268 0000 0001 4817 1887, 20.02.2023 r., Kwota 1776,24 zł (pracownicy ROR)</p> <p>WB nr 2023/054 z 14.03.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 14.03.2023 r. Kwota 59,39 zł (PPK)</p> <p>WB nr 2023/058 z dnia 20.03.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 20.03.2023 r., Kwota 274,00 zł (US)</p> <p>WB nr 2023/048 z dnia 06.03.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 06.03.2023 r., Kwota 1083,56 zł (ZUS)</p>	Wyrównanie wynagrodzenia za styczeń	3.193,19 zł 717,81 EUR	2.209,55 zł 496,69 EUR
7	Polecenie wyjazdu służbowego poza granice kraju nr 36/Z/2023 z dnia 17.02.2023 r.	<p>Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Ul. Korsarzy 34 70-540 Szczecin</p> <p>NIP: 851-254-35-64</p>	<p>WB nr 2023/058 z dnia 20.03.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 20.03.2023 r., Kwota 76,34 zł (Rozliczenie delegacji)</p>	Spotkanie robocze Wspólnego Sekretariatu i Regionalnych Punktów Kontaktowych, Löcknitz, 02.03.2023 r.	76,34 zł 17,16 EUR	76,34 zł 17,16 EUR

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr INT93 pn. „Utworzenie i zapewnienie bieżącego funkcjonowania Regionalnego Punktu Kontaktowego w Szczecinie” (Marschallamt/Regionale Kontaktstelle) w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy INTERREG VA Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia – Polska 2014-2020

I.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy	WB/Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
8	Polecenie wyjazdu służbowego poza granice kraju nr 37/Z/2023 z dnia 17.02.2023 r.	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Ul. Korsarzy 34 70-540 Szczecin NIP: 851-254-35-64	WB nr 2023/058 z dnia 20.03.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 20.03.2023 r., Kwota 145,34 zł (Rozliczenie delegacji wraz z użyciem własnego samochodu)	Spotkanie robocze Wspólnego Sekretariatu i Regionalnych Punktów Kontaktowych, Löcknitz, 02.03.2023 r.	145,34 zł 32,67 EUR	145,34 zł 32,67 EUR
9	Lista płac nr 23150 z dnia 22.02.2023 r.	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Ul. Korsarzy 34 70-540 Szczecin NIP: 851-254-35-64	WB nr 2023/019 z dnia 23.02.2023 r., z konta nr 03 1090 2268 0000 0001 4817 1887, 23.02.2023 r., Kwota 14.274,46 zł (pracownicy ROR) WB nr 2023/054 z dnia 14.03.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 14.03.2023 r. Kwota 441,25 zł (PPK) WB nr 2023/058 z dnia 20.03.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 20.03.2023 r., Kwota 1.161,00 zł (US) WB nr 2023/048 z dnia 06.03.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 06.03.2023 r., Kwota 7.330,44 zł (ZUS) WB nr 2023/041 z dnia 24.02.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 24.02.2023 r., Kwota 299,00 zł (ZFŚS – pożyczka) WB nr 2023/041 z dnia 24.02.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 24.02.2023 r., Kwota 108,16 zł (Ubezpieczenie dodatkowe)	Wynagrodzenie za luty 2023 r.	23.614,31 zł 5.308,38 EUR	16.348,84 zł 3.675,13 EUR
10	Lista płac nr 23230 z dnia 22.03.2023 r.	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego	WB nr 2023/032 z dnia 24.03.2023 r., z konta	Wynagrodzenia za marzec 2023 r.	24.802,63 zł 5.575,50 EUR	17.299,49 zł 3.888,83 EUR

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr INT93 pn. „Utworzenie i zapewnienie bieżącego funkcjonowania Regionalnego Punktu Kontaktowego w Szczecinie” (Marschallamt/Regionale Kontaktstelle) w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy INTERREG VA Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia – Polska 2014-2020

I.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy	WB/Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
		Ul. Korsarzy 34 70-540 Szczecin NIP: 851-254-35-64	nr 03 1090 2268 0000 0001 4817 1887, 24.03.2023 r., Kwota 14.297,60 zł (pracownicy ROR) WB nr 2023/069 z dnia 04.04.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 04.04.2023 r., Kwota 479,73 zł (PPK) WB nr 2023/080 z dnia 20.04.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 20.04.2023 r., Kwota 1.165,00 zł (US) WB nr 2023/070 z dnia 05.04.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 05.04.2023 r., Kwota 8.453,14 zł (ZUS) WB nr 2023/063 z dnia 27.03.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 27.03.2023 r., Kwota 299,00 zł (ZFŚS – pożyczka) WB nr 2023/063 z dnia 27.03.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 27.03.2023 r., Kwota 108,16 zł (Ubezpieczenie dodatkowe)			
11	Polecenie wyjazdu służbowego poza granice kraju nr 59/Z/2023 z dnia 22.03.2023 r.	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Ul. Korsarzy 34 70-540 Szczecin NIP: 851-254-35-64	WB nr 2023/087 z dnia 28.04.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 28.04.2023 r., Kwota 53,51 zł	Szkolenie dla wnioskodawców do programu INTERREG VI A, organizowane przez Wspólny Sekretariat z Regionalnymi Punktami Kontaktowymi. Prenzlau 28.03.2023 r.	53,51 zł 12,02 EUR	53,51 zł 12,02 EUR
12	Polecenie wyjazdu służbowego	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego	WB nr 2023/087 z dnia 28.04.2023 r., z konta	Szkolenie dla wnioskodawców do programu	53,51 zł 12,02 EUR	53,51 zł 12,02 EUR

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr INT93 pn. „Utworzenie i zapewnienie bieżącego funkcjonowania Regionalnego Punktu Kontaktowego w Szczecinie” (Marschallamt/Regionale Kontaktstelle) w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy INTERREG VA Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia – Polska 2014-2020

I.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy	WB/Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
	poza granice kraju nr 60/Z/2023 z dnia 22.03.2023 r.	Ul. Korsarzy 34 70-540 Szczecin NIP: 851-254-35-64	nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 28.04.2023 r., Kwota 53,51 zł	INTERREG VI A, organizowane przez Wspólny Sekretariat z Regionalnymi Punktami Kontaktowymi. Prenzlau 28.03.2023 r.		
13	Lista płac nr 23312 z dnia 24.04.2023 r.	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 40 70-421 Szczecin NIP: 851-254-35-64	WB nr 2023/042 z dnia 25.04.2023 r., z konta nr 03 1090 2268 0000 0001 4817 1887, 25.04.2023 r., Kwota 14.290,75 zł (pracownicy ROR) WB nr 2023/095 z dnia 11.05.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 11.05.2023 r., Kwota 464,33 zł (PPK) WB nr 2023/103 z dnia 22.05.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 22.05.2023 r., Kwota 1.161,00 zł (US) WB nr 2023/091 z dnia 05.05.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 05.05.2023 r., Kwota 8.004,06 zł (ZUS) WB nr 2023/085 z dnia 26.04.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 26.04.2023 r., Kwota 299,00 zł (ZFŚS – pożyczka) WB nr 2023/085 z dnia 26.04.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 26.04.2023 r., Kwota 108,16 zł (Ubezpieczenie dodatkowe)	Wynagrodzenia za kwiecień 2023 r.	24.327,30 zł 5.468,65 EUR	16.919,23 zł 3.803,35 EUR
14	Lista płac nr 23379 z dnia 23.05.2023 r.	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego	WB nr 2023/052 z dnia 25.05.2023 r., z konta nr 03 1090 2268 0000 0001 4817 1887,	Wynagrodzenie za maj 2023 r.	24.871,53 zł 5.590,99 EUR	17.347,72 zł 3.899,67 EUR

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr INT93 pn. „Utworzenie i zapewnienie bieżącego funkcjonowania Regionalnego Punktu Kontaktowego w Szczecinie” (Marschallamt/Regionale Kontaktstelle) w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy INTERREG VA Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia – Polska 2014-2020

I.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy	WB/Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
		Ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 40 70-421 Szczecin NIP: 851-254-35-64	25.05.2023 r., Kwota 14.338,81 zł (pracownicy ROR) WB nr 2023/119 z dnia 14.06.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 14.06.2023 r., Kwota 479,73 zł (PPK) WB nr 2023/123 z dnia 20.06.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 20.06.2023 r., Kwota 1.169,00 zł (US) WB nr 2023/113 z dnia 05.06.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 05.06.2023 r., Kwota 8.476,83 zł (ZUS) WB nr 2023/107 z dnia 26.05.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 26.05.2023 r., Kwota 299,00 zł (ZFŚS – pożyczka) WB nr 2023/107 z dnia 26.05.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 26.05.2023 r., Kwota 108,16 zł (Ubezpieczenie dodatkowe)			
15	Lista płac nr 23412 z dnia 31.05.2023 r.	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 40 70-421 Szczecin NIP: 851-254-35-64	WB nr 2023/054 z dnia 31.05.2023 r., z konta nr 03 1090 2268 0000 0001 4817 1887, 31.05.2023 r., Kwota 5.549,48 zł (pracownicy ROR) WB nr 2023/119 z dnia 14.06.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 14.06.2023 r., Kwota 189,00 zł (PPK)	Nagroda	10.011,12 zł 2.250,45 EUR	6.935,10 zł 1.558,97 EUR

Podsumowanie ustaleń w projekcie nr INT93 pn. „Utworzenie i zapewnienie bieżącego funkcjonowania Regionalnego Punktu Kontaktowego w Szczecinie” (Marschallamt/Regionale Kontaktstelle) w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy INTERREG VA Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia – Polska 2014-2020

I.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy	WB/Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
			<p>WB nr 2023/123 z dnia 20.06.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 20.06.2023 r., Kwota 860,00 zł (US)</p> <p>WB nr 2023/113 z dnia 05.06.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 05.06.2023 r., Kwota 3412,64 zł (ZUS)</p>			
16	Lista płac nr 23474 z dnia 21.06.2023 r.	<p>Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 40 70-421 Szczecin</p> <p>NIP: 851-254-35-64</p>	<p>WB nr 2023/061 z dnia 23.06.2023 r., z konta nr 03 1090 2268 0000 0001 4817 1887, 23.06.2023 r., Kwota 14.362,68 zł (pracownicy ROR)</p> <p>WB nr 2023/142 z dnia 12.07.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 12.07.2023 r., Kwota 425,25 zł (PPK)</p> <p>WB nr 2023/148 z dnia 20.07.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 20.07.2023 r., Kwota 1.173,00 zł (US)</p> <p>WB nr 2023/136 z dnia 05.07.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 05.07.2023 r., Kwota 6.987,98 zł (ZUS)</p> <p>WB nr 2023/128 z dnia 26.06.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 26.06.2023 r., Kwota 299,00 zł (ZFŚS – pożyczka)</p> <p>WB nr 2023/128 z dnia 26.06.2023 r., z konta</p>	Wynagrodzenia za czerwiec 2023 r.	23.356,07 zł 5.250,32 EUR	16.153,25 zł 3.631,16 EUR

I.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy	WB/Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne
			nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 26.06.2023 r., Kwota 108,16 zł (Ubezpieczenie dodatkowe)			
17	Lista płac nr 23499 z dnia 27.06.2023 r.	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego Ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 40 70-421 Szczecin NIP: 851-254-35-64	WB nr 2023/003 z dnia 29.06.2023 r., z konta nr 12 1090 2268 0000 0001 4817 0076, 29.06.2023 r., Kwota 2.000,00 zł	dofinansowanie kursu języka angielskiego	2.000,00 zł 449,58 EUR	2.000,00 zł 449,58 EUR
18	Faktura nr 915/03/2023/ F/BTM z dnia 31.03.2023 r.	Biuro Podróży INTERGLOBUS TOUR Spółka Jawna Tomasz Bloch Ul. Szczecińska 15B/8 72-100 Goleniów NIP: 856-167-85-48	WB nr 2023/081 z dnia 21.04.2023 r., z konta nr 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 21.04.2023 r., Kwota 413,70 zł	Transport pasażerski krajowy na trasie Szczecin – Prenzlau – Szczecin w dniu 28.03.2023r. Transport pasażerski DE zagraniczny na trasie Szczecin – Prenzlau – Szczecin w dniu 28.03.2023r.	413,17 zł (w tym VAT 124,11 zł) 92,99 EUR (w tym VAT 9,19 EUR)	413,17 zł (w tym VAT 124,11 zł) 92,99 EUR (w tym VAT 9,19 EUR)
19				Koszty biurowe i administracyjne	1.659,05 EUR	1.659,05 EUR
Ogółem						29.974,47 EUR

Zgodność zadeklarowanych wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych zweryfikowano w oparciu o przepisy wymienione w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń, weryfikując, czy:

- datę dokonania wydatków określono zgodnie z przepisami krajowymi,
- wydatki zostały poniesione przez Partnera lub podmiot upoważniony przez Partnera,
- audytowane wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności,
- wydatki zostały poniesione w związku z realizacją projektu i są niezbędne do jego realizacji,
- wydatki zostały dokonane w sposób racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
- wydatki zostały należycie udokumentowane, odpowiednio zaksięgowane, wykazane w audytowanym raporcie,
- koszty pośrednie spełniają warunki kwalifikowalności,
- z wydatków kwalifikowalnych wykluczono wydatki niekwalifikowalne,
- wydatki poniesione w ramach operacji spełniają wymogi kwalifikowalności określone w dokumencie „Szczegółowe warunki wykorzystania przez polskie instytucje środków pomocy technicznej w programach transgranicznych Europejskiej Współpracy Terytorialnej 2014-2020” dotyczące kosztów personelu, kosztów podróży i zakwaterowania, kosztów ekspertyz i usług zewnętrznych oraz kosztów biurowych i administracyjnych,

- w przypadku wystąpienia specyficznych rodzajów wydatków, spełnione zostały zasady kwalifikowalności określone dla Programu,
- do kosztów kwalifikowalnych zaliczono podatek VAT, w przypadku gdy został on faktycznie poniesiony i nie może zostać odzyskany na podstawie przepisów krajowych,
- została zachowana zasada zakazu podwójnego finansowania.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację związaną z n/w zamówieniem publicznym:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)/wg kursu UE	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	Świadczenie usług transportu osobowego na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego nr postępowania WOIRZL.II.272.32.2022. DK (usługi)	301.476,67 zł + wartość zamówień podobnych, o których mowa w art. 214 ust. 1 pkt 7 ustawy lub art. 305 pkt 1 w zw. z art. 214 ust. 1 pkt 7 ustawy – 150.738,33 zł łącznie 452.215,00 zł netto/ (101.539,20 EUR),	Tryb podstawowy	poniżej progów UE/kurs EUR 4,4536	Umowa Nr WA-II.273.4.2022 z dnia 12.08.2022r. 288.760,60 zł brutto	413,17 zł poz. 19 Tabeli z pkt A 1.1 Podsumowania

- Wniosek z dnia 2.06.2022r. o podjęcie uchwały w sprawie wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego klasycznego prowadzonego w trybie podstawowym o wartości poniżej 215.000 EUR pn. Świadczenie usług transportu osobowego dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie oraz powołania komisji przetargowej, skierowany do Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego,
- Szacowanie wartości zamówienia na transport na lata 2022-2024, wartość brutto 325.594,80 zł,
- Notatkę służbową z dnia 4.05.2022r. z czynności szacowania wartości zamówienia prowadzonego w trybie podstawowym o wartości poniżej 215.000 EUR na „Świadczenie usług transportu osobowego dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie”, wartość zamówienia 452.215,00 zł netto (101.539,20 EUR), w tym zamówienie podstawowe 301.476,67 zł (67.692,80 EUR), wartość zamówień podobnych/dodatkových 150.738,33 zł (33.846,40 EUR),
- Plan postępowań Zamawiającego (Województwa Zachodniopomorskiego) o udzielenie zamówień na rok 2022 wersja 10 zamieszczony w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 21.06.2022r. nr 2022/BZP 00000226/10/P (aktualizacja Planu zamieszczonego w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 7.06.2022r. nr 2022/BZP 00000226/09/P),
- oświadczenia o braku prawomocnego skazania za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, składane na podstawie art. 56 ust. 4 w zw. z ust. 3 ustawy Pzp złożone przez: osoby reprezentujące kierownika Zamawiającego,

- inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia lub osoby mogące mieć wpływ na wynik postępowania, członków komisji przetargowej, w dniach 4.05.2022r., 24.05.2022r., 8.06.2022r., 13.06.2022r., 14.07.2022r.,
- oświadczenia o bezstronności składane na podstawie art. 56 ust. 4 w zw. z ust. 1 ustawy Pzp złożone przez: osoby reprezentujące kierownika Zamawiającego, inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia lub osoby mogące mieć wpływ na wynik postępowania, członków komisji przetargowej, w dniach 20.07.2022r., 21.07.2022r., 25.07.2022r., 26.07.2022r., 28.07.2022r., 1.08.2022r., 2.08.2022r.,
 - Uchwałę Nr 1021/22 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 4 lipca 2022r. w sprawie wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Świadczenie usług transportu osobowego dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie” oraz powołania komisji przetargowej, skład komisji: p. Wojciech Nowakowski – Przewodniczący, p. Henryka Staniszevska, p. Dawid Rogowicz, p. Zofia Wielgosz, p. Rafał Szymański, p. Dorota Krawacka,
 - Ogłoszenie o zamówieniu – Usługi nr 2022/BZP 00247304/01 z dnia 11.07.2022r. dot. zamówienia „Świadczenie usług transportu osobowego na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego”, zamieszczone na stronie Biuletynu Zamówień Publicznych w dniu 11.07.2022r., (wydruk ze strony Biuletynu zamówień Publicznych), zamieszczone na stronie <https://zamowienia.wzp.pl/umwz> w dniu 11.07.2022r.,
 - potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu nr 2022/BZP 00247304/01 w dniu 11.07.2022r. w Biuletynie Zamówień Publicznych,
 - Specyfikację Warunków Zamówienia na Świadczenie usług transportu osobowego na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego, nr postępowania WOIRZL.II.272.32.2022.DK, Szczecin lipiec 2022r. zatwierdzoną przez Sekretarza Województwa Dyrektora Generalnego Urzędu p. Przemysława Włosek, zamieszczoną na stronie <https://zamowienia.wzp.pl/umwz> w dniu 11.07.2022r., z załącznikami,
 - Wniosek z dnia 12.07.2022r. o zmianę składu komisji przetargowej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na usługę pn. „Świadczenie usług transportu osobowego na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego”,
 - Informację o złożonych ofertach i wnioskach do Prezesa UZP, data wysłania 26.07.2022r.,
 - Informację o kwocie, jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia z dnia 20.07.2022r., opublikowaną na stronie <https://zamowienia.wzp.pl/umwz> w dniu 20.07.2022r.,
 - Informację z otwarcia ofert z dnia 20.07.2022r., zamieszczoną na stronie <https://zamowienia.wzp.pl/umwz> w dniu 20.07.2022r.,
 - ofertę z dnia 20.07.2022r. Biura Podróży Interglobus Tour Sp.j. Tomasz Bloch, ul. Szczecińska 15B/8, 72-100 Goleniów, cena 288.760,60 zł brutto, z załącznikami, w tym m.in. oświadczeniem Wykonawcy o niepodleganiu wykluczeniu oraz o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu, złożoną w dniu 20.07.2022r. godz. 08:26 (zamieszczenie na stronie <https://zamowienia.wzp.pl/umwz>),
 - elektroniczne poświadczenie weryfikacji (EPW), czas weryfikacji 20.07.2022r., dot. wadium Biura Podróży Interglobus Tour Sp.j. Tomasz Bloch – weryfikacja pozytywna,

- elektroniczne poświadczenie weryfikacji (EPW), czas weryfikacji 20.07.2022r. g. 10:19, dot. oświadczenia z dnia 20.07.2022r. Biura Podróży Interglobus Tour Sp.j. Tomasz Bloch – weryfikacja pozytywna,
- elektroniczne poświadczenie weryfikacji (EPW), czas weryfikacji 20.07.2022r., dot. KRS Biura Podróży Interglobus Tour Sp.j. Tomasz Bloch – weryfikacja pozytywna,
- elektroniczne poświadczenie weryfikacji (EPW), czas weryfikacji 20.07.2022r., dot. formularza ofertowego Biura Podróży Interglobus Tour Sp.j. Tomasz Bloch – weryfikacja pozytywna,
- ofertę z dnia 19.07.2022r. Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Szczecinie Spółka z o.o., ul. Leona Heyki 4, 70-631 Szczecin, cena 390.831,40 zł brutto (po poprawieniu oczywistej omyłki rachunkowej 400.831,40 zł brutto), z załącznikami, w tym m.in. oświadczeniem Wykonawcy o niepodleganiu wykluczeniu oraz o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu, złożoną w dniu 19.07.2022r. godz. 14:16 (zamieszczenie na stronie <https://zamowienia.wzp.pl/umwz>),
- elektroniczne poświadczenie weryfikacji (EPW), czas weryfikacji 20.07.2022r. i 21.07.2022r., dot. KRS Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Szczecinie Spółka z o.o. – weryfikacja pozytywna,
- elektroniczne poświadczenie weryfikacji (EPW), czas weryfikacji 20.07.2022r. i 21.07.2022r., dot. załącznika nr 2 Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Szczecinie Spółka z o.o. – weryfikacja pozytywna,
- elektroniczne poświadczenia weryfikacji (EPW), czas weryfikacji 20.07.2022r. i 21.07.2022r., dot. załącznika nr 3 Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Szczecinie Spółka z o.o. – weryfikacja pozytywna,
- elektroniczne poświadczenia weryfikacji (EPW), czas weryfikacji 20.07.2022r. i 21.07.2022r., dot. potwierdzenia wadium Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Szczecinie Spółka z o.o. – weryfikacja pozytywna,
- pismo z dnia 21.07.2022r. Z-cy Dyrektora Wydziału Organizacji i Rozwoju Zasobów Ludzkich w Urzędzie Marszałkowskim skierowane do Wydziału Finansów i Budżetu w miejscu – prośba o podanie dokładnego terminu wpłaty wadium w postępowaniu,
- pismo z dnia 21.07.2022r. skierowane do Z-cy Dyrektora Wydziału Organizacji i Rozwoju Zasobów Ludzkich w Urzędzie Marszałkowskim – potwierdzenie wpłaty wadium w postępowaniu przez firmy: Biuro Podróży Interglobus Tour Sp.j. Tomasz Bloch i PKS w Szczecinie Spółka z o.o.,
- potwierdzenie wpływu wadium na konto Santander dokonane przez firmy: Biuro Podróży Interglobus Tour Sp.j. Tomasz Bloch i PKS w Szczecinie Spółka z o.o. – wydruk z konta Urzędu Marszałkowskiego z dnia 21.07.2022r.,
- pismo Zamawiającego z dnia 22.07.2022r. skierowane do PKS w Szczecinie Sp. z o.o. – zawiadomienie o poprawieniu oczywistej omyłki rachunkowej w ofercie, zamieszczone na stronie <https://zamowienia.wzp.pl/umwz> w dniu 22.07.2022r., przesłane mailem w dniu 22.07.2022r.,
- wpisy Podmiotu w Centralnym Rejestrze Beneficjentów Rzeczywistych, wyszukiwanie podmiotu Biuro Podróży Interglobus – Tour, Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Szczecinie Sp. z o.o., Follow Me! Sp. z o.o.,
- pismo Zamawiającego z dnia 26.07.2022r. skierowane do Biura Podróży Interglobus Tour Sp.j. Tomasz Bloch – wezwanie na podstawie art. 274 ust. 1 ustawy Pzp do złożenia podmiotowych środków dowodowych na potwierdzenie braku podstaw wykluczenia oraz spełniania warunków udziału w postępowaniu (termin na

- złożenie do dnia 2.08.2022r. do końca dnia), zamieszczone na stronie <https://zamowienia.wzp.pl/umwz> w dniu 26.07.2022r., przesłane mailem w dniu 26.07.2022r.,
- mail z dnia 27.07.2022r. z firmy Biuro Podróży Interglobus Tour Sp.j. Tomasz Bloch (lukasz.hirsch@followme.pl) – przesłanie podmiotowych środków dowodowych (dokumenty złożone w terminie):
 - odpis pełny z KRS nr 0000346959, stan na dzień 27.07.2022r.,
 - zezwolenie nr 004630 na wykonywanie zawodu przewoźnika drogowego, wystawione przez Głównego Inspektora Transportu Drogowego dla Biura Podróży Interglobus – Tour Sp. j. Tomasz Bloch,
 - Licencja nr 2/SO/1 na wykonywanie krajowego transportu drogowego w zakresie przewozu osób samochodem osobowym, wystawiona przez Starostę Goleniowskiego dla Biura Podróży Interglobus – Tour Sp. j. Tomasz Bloch,
 - Licencja nr OU-001947 dotycząca międzynarodowego autobusowego i autokarowego zarobkowego przewozu osób, wystawiona przez Głównego Inspektora Transportu Drogowego dla Biura Podróży Interglobus – Tour Sp. j. Tomasz Bloch,
 - Licencja nr 6/PS/1 na wykonywanie krajowego transportu drogowego w zakresie przewozu osób pojazdem samochodowym przeznaczonym konstrukcyjnie do przewozu powyżej 7 i nie więcej niż 9 osób łącznie z kierowcą, wystawiona przez Starostę Goleniowskiego dla Biura Podróży Interglobus – Tour Sp. j. Tomasz Bloch,
 - referencje z Gminy Kołbaskowo z dnia 29.06.2022r.,
 - referencje z Biura Podróży Grupowe Wyjazdy Waldemar Gościński w Szczecinie z dnia 12.07.2022r.,
 - oświadczenie Wykonawcy Biura Podróży Interglobus – Tour Sp. j. Tomasz Bloch o braku przynależności lub przynależności do tej samej grupy kapitałowej (załącznik nr 7 do SWZ),
 - Wykaz pojazdów (urządzeń technicznych) dostępnych wykonawcy usług w celu wykonania zamówienia wraz z informacją o podstawie do dysponowania tymi zasobami (załącznik nr 6 do SWZ),
 - Wykaz usług przedstawiany na potrzeby wykazania spełniania warunków udziału w postępowaniu zgodnie z Rozdziałem VII ust. 2 pkt 4 lit. a SWZ (załącznik nr 9 do SWZ),
 - oświadczenie Wykonawcy Biura Podróży Interglobus – Tour Sp. j. Tomasz Bloch o aktualności informacji w zakresie podstaw wykluczenia z postępowania (załącznik nr 8 do SWZ),
 - elektroniczne poświadczenia weryfikacji (EPW) podmiotowych środków dowodowych, czas weryfikacji 28.07.2022r., (weryfikacja pozytywna),
 - Informację z dnia 2.08.2022r. znak WOIRZL.II.272.32.2022.DK o wyborze najkorzystniejszej oferty, zamieszczoną na stronie <https://zamowienia.wzp.pl/umwz> w dniu 3.08.2022r., wybrano ofertę firmy Biuro Podróży Interglobus Tour Sp.j. Tomasz Bloch,
 - mail Zamawiającego z dnia 3.08.2022r. z informacją o wyborze najkorzystniejszej oferty przesłany na adresy: lukasz.hirsch@followme.pl, wynajem@followme.pl, biuro@followme.pl, z potwierdzeniem jego otrzymania przez firmę Biuro Podróży Interglobus Tour Sp.j. Tomasz Bloch,
 - mail Zamawiającego z dnia 3.08.2022r. z informacją o wyborze najkorzystniejszej oferty przesłany na adresy: przewozy@pks.szczecinpl, wojciech.czerniakowski@pks.szczecin.pl,

- wyciąg z protokołu nr 236/22 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego w dniu 2 sierpnia 2022r. - wybór, jako najkorzystniejszej oferty Wykonawcy: Biuro Podróży Interglobus Tour Sp.j. Tomasz Bloch, ul. Szczecińska 15B/8, 72-100 Goleniów, na kwotę 288.760,60 zł brutto, złożonej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na usługę pn. „Świadczenie usług transportu osobowego na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego”,
- Umowę Nr WA-II.273.4.2022 zawartą w dniu 12.08.2022r. pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim reprezentowanym przez Zarząd w osobach p. Olgierd Geblewicz i p. Stanisław Wziątek a Biurem Podróży Interglobus Tour Sp. j. Tomasz Bloch, ul. Szczecińska 15b/8, 72-100 Goleniów, przedmiot: usługi transportowe polegające na przewozie osób w kraju i za granicą, zgodnie z zamówieniami, przekazywanymi Wykonawcy przez Zamawiającego w miarę zaistniałych potrzeb, termin realizacji umowy 24 mce, od dnia 12.08.2022r. do dnia 11.08.2024r., wcześniejsze zakończenie realizacji umowy nastąpi w sytuacji wykorzystania środków, za wynagrodzeniem 288.760,60 zł brutto/267.370,93 zł netto, z załącznikami, z Aneksem z dnia 23.07.2024r. (przedłużenie terminu obowiązywania umowy do dnia 31.10.2024r.),
- pismo Zamawiającego z dnia 18.08.2022r. skierowane do Wydziału Finansów i Budżetu (w miejscu) – prośba o zwrot wadium wniesionego przez Wykonawców: Biuro Podróży Interglobus Tour Sp. j. Tomasz Bloch i PKS Szczecin Sp. z o.o.,
- Ogłoszenie o wyniku postępowania Usługi nr 2022/BZP 00311539/01 z dnia 19.08.2022r. „Świadczenie usług transportu osobowego na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego”, zamieszczone w BZP w dniu 19.08.2022r.,
- protokół postępowania w trybie podstawowym sprawa WOIRZL.II.272.32.2022.DK, zatwierdzony przez Sekretarza Województwa Dyrektora Generalnego Urzędu p. Przemysława Włosek, w dniu 29.08.2022r.,
- mailowe wyjaśnienia Partnera z dnia 6.09.2024r. w sprawie okresu, w którym była zamieszczona SWZ na stronie prowadzonego postępowania, z załącznikiem – wyciągiem z historii publikacji postępowania.

Prawidłowość udzielenia powyższego zamówienia przeprowadzonego w trybie podstawowym z fakultatywnymi negocjacjami, zbadano w oparciu o przepisy ustawy z dnia 11.09.2019r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 2019, tj. z 2021r. Dz.U. z 2021r. poz. 1129), tj. pod kątem sprawdzenia:

- przygotowania postępowania o udzielenie zamówienia publicznego,
- wykonania obowiązków w zakresie publikacji Planu Zamówień Zamawiającego,
- podstawy / metody szacowania wartości przedmiotu zamówienia,
- zastosowania prawidłowego trybu udzielenia zamówienia,
- wykonania obowiązków w zakresie publikacji ogłoszenia o zamówieniu,
- treści SWZ i jej zmian - w tym prowadzących do zmiany ogłoszenia o zamówieniu oraz wykonania obowiązków w zakresie ich udostępniania wykonawcom,
- wykonania obowiązków związanych ze składanymi zapytaniem do treści SWZ,
- opisu przedmiotu zamówienia, warunków udziału w postępowaniu, podstaw wykluczenia wykonawców z udziału w postępowaniu, zakresu żądanych przez Zamawiającego podmiotowych środków dowodowych, kryteriów oceny ofert, terminów zastosowanych przez Zamawiającego w SWZ i ogłoszeniu o zamówieniu,
- powołania komisji przetargowej,

- oświadczeń o niepodleganiu wyłączeniu z postępowania w związku z wystąpieniem okoliczności, o których mowa w art. 56 ust. 3 i 4 ustawy Pzp złożonych przez kierownika Zamawiającego, członka komisji przetargowej oraz inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie Zamawiającego lub osoby mogące wpłynąć na wynik tego postępowania lub osoby udzielające zamówienia,
- zgodności dat wpływu ofert z terminem ich składania określonym w SWZ i ogłoszeniu o zamówieniu,
- zgodności sposobu i formy złożenia ofert z wymogami określonymi w SWZ i ogłoszeniu o zamówieniu,
- zgodności treści złożonych ofert z wymaganiami Zamawiającego określonymi w SWZ i ogłoszeniu o zamówieniu,
- wykonania obowiązków związanych z otwarciem ofert,
- uzasadnienia odrzuconych przez Zamawiającego ofert,
- ważności złożonych ofert,
- zgodności sposobu oceny i wyboru oferty z SWZ (zgodności wyboru oferty z ustalonymi kryteriami oceny ofert),
- wezwania w sprawie przedłożenia podmiotowych środków dowodowych,
- uzasadnienia wykluczenia wykonawców z udziału w postępowaniu,
- spełnienia przez wykonawcę wybranego do realizacji zamówienia warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia – w tym braku podstaw do wykluczenia z postępowania,
- wykonania obowiązków w zakresie poinformowania oferentów o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- wystąpienia przesłanek do unieważnienia postępowania,
- czynności podjętych przez Zamawiającego w związku z zastosowaniem przez wykonawców przysługujących środków ochrony prawnej,
- podpisania kontraktu,
- wykonania obowiązków w zakresie prowadzenia komunikacji w postępowaniu o udzielenie zamówienia przy użyciu środków komunikacji elektronicznej,
- sposobu udokumentowania postępowania,
- zmian kontraktu,
- wystąpienia przesłanek do odstąpienia albo stwierdzenia nieważności kontraktu podpisanego w wyniku przeprowadzonego postępowania i jego zmian,
- wykonania obowiązków w zakresie publikacji ogłoszenia o wykonaniu umowy w sprawie udzielenia zamówienia publicznego.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wykazaną w części A.1 i A 1.2 niniejszego Podsumowania ustaleń pod kątem sprawdzenia, czy wydatki wykazane w badanym raporcie są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

Powyższe zbadano w oparciu o zapisy:

- Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13.12.2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dyrektywa OOS) (Dz. Urz. UE Nr L 26/1 z dnia 28.01.2012r.), zmienionej

- Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16.04.2014r. zmieniającej Dyrektywę 2011/52/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE L 124/1 z 25.04.2014r.),
- ustawy z dnia 03.10.2008r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (t.j. Dz. U. z 2017r., poz. 1405).

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wykazaną w części A.1 i 2 niniejszego Podsumowania ustaleń.

W oparciu o zapisy:

- art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (wersja skonsolidowana: Dz. Urz. UE. C 326 z dnia 26.10.2012r., s. 47),
- Ustawy z dnia 30.04.2004r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (t.j.: Dz.U. z 2016r. poz. 1808, Dz.U. z 2018r. poz. 362, Dz.U. z 2020r. poz. 708, Dz.U. z 2021r. poz. 743, Dz.U. z 2023r. poz. 702),

dokonano sprawdzenia, 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 wykazaną w części A.1 i 2 niniejszego Podsumowania ustaleń oraz:

- fotografie tabliczek imiennych, umiejscowione przed drzwiami wejściowymi do pokoi pracowników, których koszty zatrudnienia finansowane są w ramach projektu,
- informacje zamieszczone na stronie Programu <https://interreg5a.info/de/>,
- informacje zamieszczone na stronie <https://de-de.facebook.com/InterregVA/>, https://www.instagram.com/interreg_mv_bb_pl/,
- informacje zamieszczone na stronie <https://ewt.wzp.pl>,
- przykładowe fotografie dokumentujące działania Regionalnego Punktu Kontaktowego w Szczecinie:
 - z wydarzeń, szkoleń realizowanych ze Wspólnym Sekretariatem,
 - z wydarzeń promujących Program i prezentujących jego założenia.

W oparciu o przepisy wymienione w pkt A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń dokonano weryfikacji, czy:

- wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowalnych poniesione na działania informacyjne i promocyjne zostały uwzględnione w umowie o dofinansowanie projektu i były integralnie związane z realizacją projektu,
- miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone - spełniono obowiązek umieszczenia w dobrze widocznym miejscu plakatu informującego o źródle wsparcia (przynajmniej formatu A3),
- zostały spełnione wymogi dotyczące publikacji "na stronie internetowej projektu oraz w mediach drukowanych" informacji o źródle wsparcia,

- Partner zapewnił odpowiednią formę promocji, odpowiadającą charakterowi projektu, tak aby stanowiło to gwarancję, że grupy docelowe zostaną odpowiednio poinformowane o realizacji projektu w ramach Programu, który jest współfinansowany z EFRR,
- wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne Partnera zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z funduszy polityki spójności na operację za pomocą:
 - symbolu Unii zgodnego z warunkami technicznymi ustanowionymi w akcie wykonawczym przyjętym przez Komisję na podstawie art. 115 ust. 4, wraz z odniesieniem do UE,
 - odniesienia do funduszu wspierającego operację,
 - informacji o projekcie,
- działania informacyjne i promocyjne podkreślają i wyjaśniają kontekst transgraniczny działań podejmowanych w ramach 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 dokumentację wykazaną w części A.1 i 2 niniejszego Podsumowania ustaleń.

W oparciu o zapisy:

- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013r. (Dz. Urz. UE Nr L 347/320 z dnia 20.12.2013r.),
- Wytycznych 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 z dnia 5.04.2018r.,
- Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska (stan redakcyjny z dnia 27.11.2019r. i 31.03.2021r.),

dokonano sprawdzenia, czy projekt jest zgodny z zasadami równości szans.

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 lit. b) rozporządzenia nr 480/2014).

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr raportu z realizacji projektu	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE (EUR)	Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych (EUR)
1	2	3	4
1	LP_1 14.1	29.974,47	29.974,47

- dokumenty wymienione w części A.1 i A.1.1 niniejszego Podsumowania ustaleń oraz:

- zestawienia obrotów i sald ksiąg pomocniczych – Analityka dot. kont nr:
 - 1300447 – Wydatki – wykonanie, za okres styczeń 2023r. – czerwiec 2023r.:
 - ✓ klasyfikacja WOR-75095-4018 „Wynagrodzenia osobowe pracowników, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
 - ✓ klasyfikacja WOR-75095-4019 „Wynagrodzenia osobowe pracowników, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
 - ✓ klasyfikacja WOR-75095-4048 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
 - ✓ klasyfikacja WOR-75095-4049 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
 - ✓ klasyfikacja WOR-75095-4118 „Składki na ubezpieczenie społeczne, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
 - ✓ klasyfikacja WOR-75095-4119 „Składki na ubezpieczenie społeczne, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
 - ✓ klasyfikacja WOR-75095-4128 „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarności, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
 - ✓ klasyfikacja WOR-75095-4129 „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarności, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
 - ✓ klasyfikacja WOR-75095-4718 „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
 - ✓ klasyfikacja WOR-75095-4719 „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
 - ✓ klasyfikacja WTG-75095-3028 „Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
 - ✓ klasyfikacja WTG-75095-3029 „Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
 - ✓ klasyfikacja WTG-75095-4428 „Podróże służbowe zagraniczne, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
 - ✓ klasyfikacja WTG-75095-4429 „Podróże służbowe zagraniczne, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
 - 1301503 – Wydatki – wykonanie, za okres styczeń 2023r. – czerwiec 2023r.:

- ✓ klasyfikacja WOR-75095-4018 „Wynagrodzenia osobowe pracowników, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- ✓ klasyfikacja WOR-75095-4019 „Wynagrodzenia osobowe pracowników, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- ✓ klasyfikacja WOR-75095-4048 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- ✓ klasyfikacja WOR-75095-4049 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- ✓ klasyfikacja WOR-75095-4118 „Składki na ubezpieczenie społeczne, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- ✓ klasyfikacja WOR-75095-4119 „Składki na ubezpieczenie społeczne, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- ✓ klasyfikacja WOR-75095-4128 „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarności, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- ✓ klasyfikacja WOR-75095-4129 „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarności, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- ✓ klasyfikacja WOR-75095-4718 „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- ✓ klasyfikacja WOR-75095-4719 „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- 231 – Zobowiązanie, za okres styczeń 2023r. – czerwiec 2023r.:
 - ✓ klasyfikacja WTG-75095-3028 „Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
 - ✓ klasyfikacja WTG-75095-3029 „Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- 404 – Koszty, za okres styczeń 2023r. – czerwiec 2023r.:
 - ✓ klasyfikacja WOR-75095-4018 „Wynagrodzenia osobowe pracowników, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
 - ✓ klasyfikacja WOR-75095-4019 „Wynagrodzenia osobowe pracowników, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- 405 – Koszty, za okres styczeń 2023r. – czerwiec 2023r.:

- ✓ klasyfikacja WOR-75095-4018 „Wynagrodzenia osobowe pracowników, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- ✓ klasyfikacja WOR-75095-4019 „Wynagrodzenia osobowe pracowników, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- ✓ klasyfikacja WOR-75095-4128 „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarności, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- ✓ klasyfikacja WOR-75095-4129 „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarności, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- ✓ klasyfikacja WOR-75095-4718 „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- ✓ klasyfikacja WOR-75095-4719 „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- ✓ klasyfikacja WTG-75095-3028 „Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- ✓ klasyfikacja WTG-75095-3029 „Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
- 409 – Koszty, za okres styczeń 2023r. – czerwiec 2023r.:
 - ✓ klasyfikacja WTG-75095-4428 „Podróże służbowe zagraniczne, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”,
 - ✓ klasyfikacja WTG-75095-4429 „Podróże służbowe zagraniczne, WPF – Regionalny Punkt Kontaktowy – Pomoc Techniczna w ramach Programu Współpracy INTERREG VA – wydatki bieżące”.

W oparciu o przepisy wymienione w części A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń zweryfikowano zadeklarowane wydatki w powiązaniu z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Partnera sprawdzając, czy:

- Partner jest w posiadaniu dokumentów wspierających audytowany raport (listy płac, faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez Partnera, który podpisał umowę o dofinansowanie z Instytucją przyznającą dofinansowanie,
- wielkość wydatków zadeklarowanych w raporcie jest zgodna z zestawieniami wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np. przelewy, wyciągi bankowe),
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- ewidencja księgowa związana z realizacją projektu jest prowadzona w sposób wyodrębniony od własnej ewidencji księgowej Partnera (tj. dla celów projektu Partner prowadzi wyodrębnioną ewidencję analityczną),

- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
- faktury/zestawienia wydatków potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w raporcie zostały odpowiednio opisane.

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— produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia nr 480/2014).

Obszar nie został objęty badaniem, ponieważ w Umowie administracyjnej o regulacjach procedury zwrotu wydatków Pomocy Technicznej w Programie Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Rzeczpospolita Polska w okresie wsparcia 2014-2020 zawartej w dniu 3.08.2017r. przewidziano wsparcie realizacji projektu w formie refundacji, tj. w formie dotacji, o której mowa w art. 67 ust. 1 lit. a) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013r. (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013r., s. 320 ze zmianami).

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 dokumenty wymienione w części A.1 niniejszego Podsumowania, w tym:

- Umowę administracyjną o regulacjach procedury zwrotu wydatków Pomocy Technicznej w Programie Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia /Rzeczpospolita Polska w okresie wsparcia 2014-2020 zawartą w dniu 3.08.2017r.,
- raport Partnera LP_1 14.1 za okres od 31.12.2022 r. do 30.06.2023 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych **29.974,47 EUR** (potwierdzenie wpływu w eMS w dniu 27.07.2023r.),
- listę sprawdzającą do weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność projektu Pomocy Technicznej, raport 14.1, zatwierdzoną w dniu 5.09.2023 r., przez Z-cę Dyrektora Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego ZUW w Szczecinie Karin Kmieciak,
- pismo Kontrolera Krajowego z dnia 5.09.2023r. znak IR-4.804.120.2023.KWT – informacja o zakończeniu procedury weryfikacji administracyjnej raportu Partnera nr 14.1, oraz o zatwierdzeniu i poświadczeniu kwoty wydatków kwalifikowalnych w wysokości **29.974,47 EUR**,
- Certyfikat z art. 23 dot. raportu nr 14.1 – kwota zadeklarowanych wydatków – **29.974,47 EUR**, kwota scertyfikowanych wydatków – **29.974,47 EUR**,

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.

oraz:

- pismo z dnia 27.09.2023 r. z Landes Förder Institut Mecklenburg-Vorpommern skierowane do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego dotyczące wypłaty środków w wysokości **25.478,29 EUR** na dofinansowanie z Pomocy Technicznej w związku ze złożonym w dniu 27.07.2023 r. raportem 14.1 (kwota 29.974,47 EUR),
- wyciąg nr 2023/005 z dnia 28.09.2023 r. z rachunku bankowego nr 88 1090 2268 0000 0001 4817 0066, prowadzonego w Santander Bank Polska S.A., na który w dniu 28.09.2023 r. wpłynęła płatność w wysokości: 113.956,75 zł (25.478,29 EUR, kurs 4,4727), tytułem INT93 Marschallamt/Regionale Kontaktstelle.

W oparciu o przepisy wskazane w części A.1 Podsumowania ustaleń dokonano sprawdzenia, czy:

- płatność jaka została wypłacona Partnerowi jest zgodna z kwotą scertyfikowaną przez Kontrolera Krajowego (KK) i zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez Partnera, KK przekazał Partnerowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- Partner otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych w terminie 90 dni od dnia przedłożenia raportu,
- dokonana dla Partnera płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla Partnera płatność nie została obciążona potrąceniami.

B) USTALENIA

- 1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja spełnia warunki określone dla Programu Współpracy Interreg V A Niemcy/Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia - Polska w ramach celu „Europejska Współpraca Terytorialna” Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Partner złożył wniosek o dofinansowanie w ramach ww. 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 lit. a)rozporządzenia nr 480/2014).**

W trakcie audytu ustalono, że:

- operacja wybrana do audytu w ramach badanego raportu nr 14.1 dotycząca wydatków poniesionych na:
 - koszty personelu – wynagrodzenia 3 pracowników Urzędu Marszałkowskiego za okres od stycznia do czerwca 2023r., dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2022r., waloryzacja oraz nagrody,
 - koszty wyjazdów i zakwaterowania – koszty podróży służbowych oraz koszty diet pracowników,
 - koszty ekspertyz i usług zewnętrznych – indywidualny kurs języka angielskiego dla pracownika nr 2,
 - koszty biurowe i administracyjne, rozliczane stawką ryczałtową stanowiącą 6% bezpośrednich kosztów personelu,

spełnia warunki określone dla Programu Współpracy Interreg V A Niemcy/Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia – Polska w ramach celu „Europejska Współpraca Terytorialna” Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego 2014-2020, Oś Priorytetowa V Pomoc Techniczna,

- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona (czas trwania projektu do 31.12.2023r.), zanim Partner złożył wniosek o przyznanie dofinansowania (wpływ wniosku 24.10.2017r.),
- projekt sfinansowany w ramach badanego raportu został faktycznie zrealizowany i jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o przyznanie dofinansowania i umową administracyjną o regulacjach procedury zwrotu wydatków Pomocy Technicznej w Programie Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Rzeczpospolita Polska w okresie wsparcia 2014-2020,
- wydatki ujęte w badanym raporcie zostały uwzględnione w budżecie projektu (we wniosku o przyznanie dofinansowania przewidziano koszty personelu, koszty podróży i zakwaterowania, koszty ekspertyz i usług zewnętrznych) i odnoszą się do faktycznie zrealizowanych zadań,
- wydatki zostały poniesione w okresie określonym w umowie administracyjnej z dnia 03.08.2017r. wraz ze zmianami (01.01.2016r. - 31.12.2023r.),
- wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy administracyjnej z dnia 03.08.2017r.
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania; zgodnie z Programem Współpracy Interreg V-A Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/ Brandenburgia – Polska w ramach celu „Europejska Współpraca Terytorialna” Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR), w Osi Priorytetowej V Pomoc Techniczna poziom dofinansowania z UE wynosi 85%, we wniosku o przyznanie dofinansowania poziom dofinansowania dla projektu ustalono na 85%,
- w badanym raporcie udział wkładu własnego Partnera w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami wniosku o przyznanie dofinansowania i wynosi 15%,
- w audytowanym raporcie występują koszty biurowe i administracyjne, rozliczne uproszczonymi metodami rozliczania wydatków – stawką ryczałtową stanowiącą 6% bezpośrednich kosztów personelu,
- audytowany projekt nie jest projektem inwestycyjnym,
- w audytowanym projekcie nie zawarto umowy partnerskiej, projekt dotyczy funkcjonowania Regionalnego Punktu Kontaktowego, który służył do prawidłowego wdrożenia Programu,
- ustalono, że w ramach projektu (łącznie z badanym okresem sprawozdawczym) osiągnięto następujące wartości wskaźników produktu:
 - liczba zatrudnionych w pełnym wymiarze pracowników finansowanych przez Program – wartość docelowa - 2: osiągnięta wartość od początku realizacji projektu – 2, w okresie sprawozdawczym – 0, stopień osiągnięcia wskaźnika - 100%,
 - liczba rozmów doradczych dotyczących projektów – wartość docelowa - 65: osiągnięta wartość od początku realizacji projektu – 436, w okresie sprawozdawczym – 0, stopień osiągnięcia wskaźnika - 100%,

- działania na rzecz dokształcania pracowników uczestniczących w realizacji Programu – wartość docelowa – 8.000,00 EUR: osiągnięta wartość od początku realizacji projektu – 8.018,30 EUR, w okresie sprawozdawczym – 449,58 EUR, stopień osiągnięcia wskaźnika - 100%.

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W zakresie objętym audytem ustalono, że:

- datę dokonania wydatków określono zgodnie z przepisami krajowymi. W operacji objętej audytowanym raportem Partnera wydatki ponoszono w formie przelewów bankowych szczegółowo opisanych w części A pkt. 1.1,
- w audytowanej operacji nie wystąpiły płatności zaliczkowe,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Partnera - Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego, o czym świadczą potwierdzenia przelewów szczegółowo wymienione w tabeli część A pkt 1.1 Podsumowania ustaleń,
- Partner nie upoważnił innych instytucji do realizacji działań projektowych i ponoszenia kosztów w jego imieniu,
- wydatki poniesiono w okresie od 23.12.2022r. do 29.06.2023r., tj. w okresie kwalifikowalności określonym w Szczegółowych warunkach wykorzystania przez polskie instytucje środków pomocy technicznej w programach transgranicznych Europejskiej Współpracy Terytorialnej 2014-2020 (1.01.2014r. - 31.12.2023r.) i określonym w umowie administracyjnej z dnia 3.08.2017r. wraz ze zmianami (1.01.2016r. - 31.12.2023r.),
- wydatki dotyczące:
 - kosztów personelu – wynagrodzenia trzech pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego (27.650,86 EUR),
 - kosztów biurowych i administracyjnych – rozliczanych stawką ryczałtową stanowiącą 6% bezpośrednich kosztów personelu (1.659,05 EUR),
 - kosztów podróży i zakwaterowania – kosztów podróży i diet pracowników UMWZ, związanych z wykonywanymi zadaniami w ramach Regionalnego Punktu Kontaktowego (214,98 EUR),
 - kosztów ekspertyz i usług zewnętrznych – dofinansowanie indywidualnego kursu języka angielskiego Pracownika nr 2 (449,58 EUR),zostały poniesione w związku z realizacją projektu i są niezbędne do jego realizacji,
- wydatki zostały dokonane w sposób racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
- wydatki zostały należycie udokumentowane w postaci list płac, poleceń wyjazdów służbowych wraz z korespondencją mailową i inną dokumentacją dotyczącą podróży służbowych, faktur – dokumentację szczegółowo opisano w części A pkt 1 i 1.1. Podsumowania ustaleń, wydatki zostały wykazane w Raporcie Partnera nr 14.1,
- wydatki zostały odpowiednio zaksięgowane, co zostało szczegółowo opisane w części B pkt 2 Podsumowania ustaleń,
- koszty pośrednie – koszty biurowe i administracyjne rozliczane stawką ryczałtową stanowiącą 6% bezpośrednich kosztów personelu – spełniają warunki kwalifikowalności,

- w audytowanym raporcie nie wystąpiły wydatki niekwalifikowalne,
- wydatki poniesione w ramach operacji spełniają wymogi kwalifikowalności określone w dokumencie „Szczegółowe warunki wykorzystania przez polskie instytucje środków pomocy technicznej w programach transgranicznych Europejskiej Współpracy Terytorialnej 2014-2020” dotyczące kosztów personelu, kosztów podróży i zakwaterowania, kosztów ekspertyz i usług zewnętrznych oraz kosztów biurowych i administracyjnych,
- nie wystąpiły specyficzne rodzaje wydatków,
- podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny:
 - został faktycznie poniesiony,
 - Partner złożył oświadczenie o kwalifikowalności VAT, zgodnie z którym w związku z przyznaniem Województwu Zachodniopomorskiemu dofinansowania na realizację projektu INT93 „Regionalny Punkt Kontaktowy” ze środków Pomocy Technicznej Programu Współpracy Interreg V-A 2014-2020 Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, oświadczył, że realizując projekt nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona w budżecie projektu. Jednocześnie Partner zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez Województwo Zachodniopomorskie.
W treści Wniosku o dofinansowanie Partner wskazał, że nie jest w ramach projektu płatnikiem podatku VAT.
- została zachowana zasada zakazu podwójnego finansowania, w odniesieniu do wydatków ujętych w badanym Raporcie Partnera nr 14.1, tj. nie wystąpiło niedozwolone zrefundowanie całkowite lub częściowe danych wydatków dwa razy ze środków publicznych – wspólnotowych lub krajowych. Na dokumentach odzwierciedlających poniesienie wydatków wykazanych w badanym Raporcie Partnera umieszczono naklejkę z informacją – Projekt INT 93, Numer kategorii interwencji: PT121, „Projekt dofinansowany w 85% ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Pomocy Technicznej Programu INTERREG VA (MV/BB/PL)”.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość zastosowania zasad dotyczących zamówień publicznych.

W zakresie postępowania na „Świadczenie usług transportu osobowego dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie” przeprowadzonego w trybie podstawowym z możliwością negocjacji, ustalono, że zostało ono przygotowane i przeprowadzone zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 11 września 2019r. Prawo zamówień publicznych, w tym m.in. ustalono, że Zamawiający:

- przed wszczęciem postępowania o udzielenie zamówienia nie skorzystał z możliwości przeprowadzenia wstępnych konsultacji rynkowych w celu przygotowania postępowania i poinformowania wykonawców o swoich planach i wymaganiach dotyczących zamówienia,
- wykonał obowiązki w zakresie publikacji Planu Zamówień Zamawiającego,
- prawidłowo oszacował wartość przedmiotu zamówienia,

- zastosował prawidłowy tryb udzielenia zamówienia (tryb podstawowy z możliwością negocjacji – art. 275 pkt 2 ustawy Pzp),
- wykonał obowiązki w zakresie publikacji ogłoszenia o zamówieniu,
- wykonał obowiązki w zakresie publikacji SWZ,
- prawidłowo opisał przedmiot zamówienia, podstawy wykluczenia wykonawców z udziału w postępowaniu, warunki udziału w postępowaniu, zakres żądanych przez Zamawiającego podmiotowych środków dowodowych, kryteria oceny ofert, zastosował prawidłowe terminy w SWZ i ogłoszeniu o zamówieniu,
- powołał komisję przetargową,
ustalono, że:
 - kierownik Zamawiającego, inne osoby wykonujące czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia po stronie Zamawiającego oraz członkowie komisji przetargowej wykonujący czynności związane z przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia złożyli oświadczenia składane na podstawie art. 56 ust. 4 ustawy Pzp,
 - w postępowaniu zostały złożone dwie oferty:
 - Biura Podróży Interglobus Tour Sp.j. Tomasz Bloch, ul. Szczecińska 15B/8, 72-100 Goleniów,
 - Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Szczecinie Spółka z o.o., ul. Leona Heyki 4, 70-631 Szczecin,
- daty wpływu ofert były zgodne z terminem ich składania określonym w SWZ i ogłoszeniu o zamówieniu,
- do oceny ofert, zgodnie z kryteriami, zostały zakwalifikowane wszystkie złożone oferty,
- treść ofert była zgodna z wymaganiami Zamawiającego określonymi w SWZ i ogłoszeniu o zamówieniu.

Ponadto ustalono, że Zamawiający:

- wykonał obowiązki związane z otwarciem ofert,
- nie odrzucił żadnej z ofert,
- dokonał oceny oferty zgodnie z ustalonymi kryteriami oceny ofert opisanymi w ogłoszeniu o zamówieniu oraz SWZ,
- wezwał Wykonawcę - Biuro Podróży Interglobus Tour Sp.j. Tomasz Bloch do przedłożenia podmiotowych środków dowodowych,
- nie wykluczył żadnego z wykonawców z udziału w postępowaniu,
- wykonał obowiązki w zakresie prowadzenia komunikacji w postępowaniu o udzielenie zamówienia przy użyciu środków komunikacji elektronicznej,
- wykonał obowiązki w zakresie poinformowania oferentów o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- z Wykonawcą - Biurem Podróży Interglobus Tour Sp.j. Tomasz Bloch podpisał Umowę Nr WA-II.273.4.2022 w dniu 12.08.2022r. na wykonanie przedmiotu zamówienia (ustalono, że w dniu 23.07.2024r. podpisano Aneks do Umowy Nr WA-II.273.4.2022; z uwagi na okres objęty operacją - od 31.12.2022r. do 30.06.2023r., prawidłowość ww. zmian Umowy nie podlegała badaniu),
- prawidłowo udokumentował wyniki postępowania,
- wykonał obowiązki w zakresie publikacji ogłoszenia o wyniku postępowania,

oraz ustalono:

- nie wystąpiły podstawy do wykluczenia z postępowania Wykonawcy, z którym zawarto Umowę na wykonanie przedmiotu zamówienia,
- nie wystąpiły przesłanki do unieważnienia postępowania,
- w postępowaniu nie składano środków ochrony prawnej,
- nie wystąpiły przesłanki do odstąpienia albo stwierdzenia nieważności Umowy podpisanej w wyniku przeprowadzonego postępowania.

Powyższe postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zostało przygotowane i przeprowadzone przez Zamawiającego z zachowaniem zasad: uczciwej konkurencji, równego traktowania wykonawców, jawności, bezstronności i obiektywizmu oraz pisemności, z użyciem środków komunikacji elektronicznej.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

Zasady ochrony środowiska nie dotyczą audytowanego projektu.

Zgodnie z zapisami ustawy z dnia 3.10.2008r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (t.j. Dz. U. z 2017r., poz. 1405) art. 3 ust. 1 pkt 13), przez „przedsięwzięcie” rozumie się zamierzenie budowlane lub inną ingerencję w środowisko polegającą na przekształceniu lub zmianie sposobu wykorzystania terenu, w tym również na wydobywaniu kopalin; przedsięwzięcia powiązane technologicznie kwalifikuje się jako jedno przedsięwzięcie, także jeżeli są one realizowane przez różne podmioty.

Audytowany projekt nie wypełnia definicji przedsięwzięcia.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Audytowany projekt nie jest objęty pomocą publiczną. W zakresie dofinansowania do projektu:

- występuje transfer zasobów publicznych,
- transfer zasobów publicznych jest selektywny – uprzywilejowuje określony podmiot (Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego),
- transfer zasobów publicznych skutkuje przysporzeniem (korzyścią ekonomiczną) na rzecz określonego podmiotu (Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego) na warunkach korzystniejszych niż rynkowe,
- w efekcie transferu zasobów publicznych nie występuje i nie może wystąpić zakłócenie konkurencji, ponieważ produkty projektu nie będą stanowiły oferty rynkowej.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji:

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

W szczególności ustalono, że:

- w audytowanej operacji nie wystąpiły wydatki poniesione na działania informacyjne i promocyjne,

- Partner oznakował miejsca pracy pracowników, których koszty zatrudnienia finansowane są w ramach projektu, na tabliczkach znajdują się: emblemat Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii, logo i odniesienie słowne do Programu Interreg Mecklenburg-Vorpommern/Brandenburg/Polska oraz informacja „Projekt dofinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego”,
- Parter wypełniał obowiązki informacyjno-komunikacyjne w ramach Programu, tj.: doradztwo/szkolenia dla potencjalnych wnioskodawców w zakresie możliwości wsparcia w ramach Programu Współpracy, uczestniczył w wydarzeniach promujących Program i prezentujących jego założenia, podczas ww. spotkań w widocznym miejscu umieszczano baner z emblematem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii, logo i odniesieniem słownym do Programu Interreg Mecklenburg-Vorpommern/Brandenburg/Polska,
- Regionalny Punkt Kontaktowy promuje Program na stronie <https://ewt.wzp.pl> (publikacja informacji o Programie, postępach realizacji, aktualności); informacje dotyczące realizacji Programu Współpracy są również na bieżąco przekazywane przez Regionalny Punkt Kontaktowy i zamieszczane przez Wspólny Sekretariat Techniczny na oficjalnej stronie Programu <https://interreg5a.info/de/>, na stronie zamieszcza się i aktualizuje regularnie opisy i artykuły prasowe dotyczące wszystkich zatwierdzonych projektów, na stronie pojawiają się newslettery, które zawierają podsumowania o stanie rozwoju i rezultatach na poziomie projektów i Programu; na stronie Programu zamieszczono emblemat Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii, logo i odniesienie słowne do Programu Interreg Mecklenburg-Vorpommern/Brandenburg/Polska; informacje o pracy Regionalnego Punktu Kontaktowego znajdują się również na stronach mediów społecznościowych <https://de-de.facebook.com/InterregVA/>, https://www.instagram.com/interreg_mv_bb_pl/, za które jest odpowiedzialny Wspólny Sekretariat Techniczny,
- na dokumentacji związanej z realizacją projektu umieszczono odpowiednie oznaczenia i informacje, tj. numer projektu „INT 93”, emblemat Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii, logo i odniesienie słowne do Programu Interreg Mecklenburg-Vorpommern/Brandenburg/Polska oraz zapis „Projekt dofinansowany w 85% ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Pomocy Technicznej Programu INTERREG VA (MV/BB/PL)”,
- działania informacyjne i promocyjne podkreślają i wyjaśniają kontekst transgraniczny działań podejmowanych w ramach projektu.

1.6 Wydatki są neutralne względem zasad eliminujących nierówność i promujących równość kobiet i mężczyzn, neutralne względem zasad polityki społeczeństwa informacyjnego i polityki zatrudnienia.

Projekt jest neutralny względem zasad eliminujących nierówność i promujących równość kobiet i mężczyzn, neutralny względem zasad polityki społeczeństwa informacyjnego i polityki zatrudnienia. Projekt dotyczy dofinansowania kosztów pracy 3 pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego realizujących zadania w ramach Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia – Polska 2014-2020.

Produkty projektu skierowane są do użytkowników bez ograniczeń związanych z płcią, rasą czy pochodzeniem etnicznym, wiarą czy światopoglądem, wiekiem i orientacją seksualną.

Konferencje, spotkania, szkolenia, doradztwo i inne działania realizowane w ramach projektu są dostępne i użyteczne dla wszystkich zainteresowanych osób, w tym dla osób z niepełnosprawnościami.

W trakcie audytu nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną.

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 lit. b) rozporządzenia nr 480/2014).

W trakcie audytu ustalono, że:

- Partner jest w posiadaniu dokumentów wspierających audytowany raport, w postaci faktur, list płac a także wyciągów bankowych, szczegółowo opisanych w zestawieniu wydatków w części A pkt 1.1 Podsumowania ustaleń,
- wydatki zadeklarowane w audytowanym raporcie zostały poniesione przez Partnera, który podpisał umowę administracyjną z IZ w dniu 3.08.2017r.,
- wielkość wydatków zadeklarowanych w raporcie jest zgodna z zestawieniami wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np. przelewy, wyciągi bankowe),
- wydatki zostały faktycznie poniesione; płatności poniesiono z rachunków bankowych nr: 03 1090 2268 0000 0001 4817 1887, 53 1090 2268 0000 0001 4816 9920, 12 1090 2268 0000 0001 4817 0076, prowadzonych w Santander Bank Polska S.A.,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację na kontach szczegółowo wymienionych w części A pkt 2 Podsumowania ustaleń, ewidencja księgowa związana z realizacją projektu jest prowadzona w sposób wyodrębniony od własnej ewidencji księgowej Partnera,
- wydatki odnoszą się w całości do współfinansowanego projektu,
- na dokumentach potwierdzających poniesienie wydatków w ramach badanego raportu Partnera umieszczono odpowiednie informacje zawierające m.in. numer Projektu INT 93, kwotę kwalifikowalną w ramach Projektu oraz kategorię interwencji PT121.

3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie sprawdzenia, czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013— 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 lit. c) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:

W przedmiotowym projekcie nie przewidziano wydatków ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013.

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).

W trakcie audytu ustalono, że:

- w dniu 27.07.2023r. Partner złożył w elektronicznym systemie eMS raport LP_1 14.1 za okres 31.12.2022r. – 30.06.2023r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości **29.974,47 EUR**,
- pismem z dnia 27.09.2023r. Landes Förder Institut Mecklenburg-Vorpommern poinformował Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego o planowanej wypłacie środków w wysokości **25.478,29 EUR** na dofinansowanie z Pomocy Technicznej w związku ze złożonym w dniu 27.07.2023r. raportem 14.1 (kwota 29.974,47 EUR),
- w dniu 28.09.2023r., na rachunek bankowy nr 88 1090 2268 0000 0001 4817 0066, prowadzonego w Santander Bank Polska S.A., wpłynęła płatność w wysokości: 113.956,75 zł (25.478,29 EUR, kurs 4,4727), tytułem INT93 Marschallamt/Regionale Kontaktstelle (wyciąg nr 2023/005 z dnia 28.09.2023r.).

W związku, z powyższym ustalono, że:

- płatność jaka została wypłacona Partnerowi jest zgodna z kwotą scertyfikowaną przez Kontrolera Krajowego (KK) i zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą (29.947,47 EUR):
29.974,47 EUR x 85% = 25.478,29 EUR (otrzymana płatność),
- nie wystąpiły rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty, a kwotą wnioskowaną przez Partnera,
- Partner otrzymał całkowitą należną kwotę uznaną za kwalifikowalną terminowo (nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia raportu),
- dokonana dla Partnera płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku, nie została obciążona potrąceniami.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)		
14.1	0	-	-
	0		
Suma wydatków niekwalifikowalnych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	-	-
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)		

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)		
14.1	0	-	-
	0		

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
-	-

Kamila Bryś
w-z Naczelnika Wydziału Audytu
Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej
oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków
z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA
Izba Administracji Skarbowej w Szczecinie
/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/