

**Izba Administracji Skarbowej w Szczecinie
Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii
Europejskiej oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków
z Pomocy Udzielanej Przez Państwa Członkowskie EFTA
(ICE)**

Znak sprawy: 3201-ICE.521.72.2024.2

P o d s u m o w a n i e u s t a l e ń

w projekcie nr INT 179 pn.:

**„Model transgranicznego monitoringu – innowacyjne sposoby
pozyskiwania danych w Regionie Metropolitalnym Szczecina”**

w ramach prowadzonego audytu operacji

**Programu Operacyjnego Program Współpracy Interreg V A
Niemcy/Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia - Polska
2014-2020**

Szczecin, 16 września 2024 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 26.07.2024 r. do 16.09.2024 r. u Beneficjenta/Lidera projektu:

Województwo Zachodniopomorskie
Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej
Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie
pl. Kilińskiego 3, 70-414 Szczecin
NIP 851-28-71-498

w zakresie:

nazwa projektu: „Model transgranicznego monitoringu – innowacyjne sposoby pozyskiwania danych w Regionie Metropolitalnym Szczecina”.

numer projektu: INT 179

numer raportu: LP_1 5.1

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia - Polska 2014-2020, prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie nr 3201-ICE.522.1.2024.36 z dnia 03.07.2024 r.

Audyt przeprowadził pracownik Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie:

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w Instytucji (KK)</i>
Miłosz Podraszko	główny ekspert skarbowy	12.09.2024 r.	----

Audyt dotyczył następujących obszarów:

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

Audyt przeprowadzono na podstawie dokumentów zamieszczonych w Elektronicznym Systemie Monitoringu Programu Współpracy (eMS) oraz przekazanych przez Beneficjenta, a także przez Kontrolera Krajowego (Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie).

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

Głównym celem projektu była intensyfikacja współpracy instytucji w Transgranicznym Regionie Metropolitalnym Szczecina poprzez wspólne dostarczenie rzetelnych dowodów na temat powiązań i trendów rozwojowych w Regionie, włączenie grup interesariuszy we wspólną dyskusję o potrzebach Regionu, polepszenie współpracy sieciowej instytucji, wdrożenie systemowej koordynacji działań i wymiany informacji o Regionie Metropolitalnym Szczecina, spójną identyfikację wizualną skutkującą rozpowszechnieniem wiedzy i rozpoznawalności Transgranicznego Regionu Metropolitalnego Szczecina.

Głównym rezultatem projektu miało być wspólne uzgodnienie planu działań dotyczących wdrożenia transgranicznego monitoringu. Plan miał określać zadania dla uczestniczących stron, koszty, horyzont czasowy i źródła dofinansowania w kolejnej perspektywie UE po 2020 r. Tym samym miał stanowić gotowy produkt wdrożeniowy dla kolejnych planowanych inwestycji realizujących wyniki projektu.

Projekt realizowany był w ramach osi priorytetowej projektu: OP IV współpraca transgraniczna, celu szczegółowego (5): Intensyfikacja współpracy instytucji w kontekście transgranicznym.

W projekcie brało udział siedmiu Partnerów:

(LP_1 Partner wiodący); Województwo Zachodniopomorskie; (PP_2 Niemcy) Gemeinsame Landesplanungsabteilung der Länder Berlin Brandenburg - Wspólny Wydział Planowania Krajów Związkowych Berlina i Brandenburgii; (PP_3) Stowarzyszenie Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego; (PP_4) Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania; (PP_5); Województwo Zachodniopomorskie - Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego - Wydział Zarządzania Strategicznego; (PP_6) Amt Gartz; (PP_7) Staatskanzlei des Landes Mecklenburg-Vorpommern - Geschäftsstelle für die Metropolregion Stettin - Büro des Parlamentarischen Staatssekretärs für Vorpommern / Kancelaria Stanu Meklemburgii-Pomorza Przedniego - Biuro ds. Metropolitalnego Regionu Szczecina.

W projekcie brało także udział jedenastu Partnerów stowarzyszonych (bez udziału finansowego).

Okres realizacji projektu od 01.05.2020 r. do 31.10.2022 r.

Całkowity budżet kwalifikowalny projektu wynosił: 487.944,68 EUR, w tym budżet Lidera projektu: 224.366,29 EUR.

Projekt został zakończony, badany wniosek o płatność jest wnioskiem końcowym.

W trakcie audytu badaniem objęto wydatki zadeklarowane przez Lidera projektu: Województwo Zachodniopomorskie - Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie (LP_1) w złożonym w dniu 12.12.2022 r. częściowym raporcie Partnera nr LP_1_5.1 za okres od 01.05.2022 do 31.10.2022 r., wydatki kwalifikowalne ogółem: 50.473,17 EUR dotyczące wynagrodzeń personelu projektu, kosztów biurowych i administracyjnych (ryczałt 6% kosztów personelu), kosztów podróży, kosztów ekspertów i usług zewnętrznych (tłumaczenie ustne symultaniczne, tłumaczeń pisemnych i ustnych, opracowania i dostarczenia aktualnych danych dotyczących powiązań społeczno-gospodarczych na obszarze pogranicza Polski i Niemiec, opracowania graficznego danych oraz realizacji streamingu z konferencji kończącej projekt).

W badanym obszarze audytem objęto:

- porozumienie partnerskie z dnia 29.04.2019 r. zawarte w celu uregulowania obowiązków i praw Partnerów w trakcie realizacji projektu pn. „Model transgranicznego monitoringu – innowacyjne sposoby pozyskiwania danych w Regionie Metropolitalnym Szczecina”, podpisane przez Województwo Zachodniopomorskie - Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie (w dniu 28.04.2019 r.); Wspólny Wydział Planowania Krajów Związkowych Berlina i Brandenburgii (w dniu 26.04.2019 r.); Stowarzyszenie Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego (w dniu 03.05.2019 r.); Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania (w dniu 16.04.2019 r.); Województwo Zachodniopomorskie - Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego - Wydział Zarządzania Strategicznego (w dniu 30.04.2019 r.) i Urząd Związku Gmin w Gartz (w dniu 31.04.2019 r.);
- aneks nr 1 z dnia 17.01.2020 r. do porozumienia partnerskiego którym do Partnerów projektu INT 179 dodano Kancelarię Stanu Meklemburgii-Pomorza Przedniego - Biuro ds. Metropolitalnego Regionu Szczecina;
- wniosek o przyznanie dofinansowania z Programu Współpracy Interreg V A Meklemburgia Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska w ramach celu „Europejska Współpraca Terytorialna” Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) projektu pn.: „Model transgranicznego monitoringu – innowacyjne sposoby pozyskiwania danych w Regionie Metropolitalnym Szczecina” złożony przez Partnera wiodącego w dniu 07.05.2019 r.; całkowity koszt kwalifikowalny budżetu: 491 230,68 EUR wraz z pisemnym potwierdzeniem złożenia wniosku w systemie eMS w dniu 07.05.2019 r.;
- uchwałę nr 1 Komitetu Monitorującego Program Współpracy Interreg V A Meklemburgia-Pomorze Przednie / Brandenburgia / Polska z dnia 26.11.2019 r. dotyczącą realizacji projektu INT 179, zatwierdzone dofinansowanie z EFRR do kwoty 417 546,06 EUR;
- pismo Kierownika Wspólnego Sekretariatu Technicznego Programu Współpracy Interreg V A z dnia 17.04.2020 r. do Partnera wiodącego – informacja o zwiększeniu dofinansowania EFRR dla projektu INT179 o 71.230,00 Euro dla nowego Partnera projektu PP_7 (Staatskanzlei des Landes Mecklenburg-Vorpommern - Geschäftsstelle für die Metropolregion Stettin). Budżet projektu z uwzględnieniem budżetu nowego Partnera wynosi 491 230,68 EUR, co odpowiada wsparciu z EFRR w maksymalnej wysokości 417 546,06 EUR;
- pismo Partnera wiodącego z dnia 20.05.2020 r. do Kierownika Wspólnego Sekretariatu Technicznego Programu Współpracy Interreg VA dotyczące zmiany wniosku o dofinansowanie projektu o koszty zakupu sprzętu do obsługi telekonferencji;
- pismo Partnera wiodącego z dnia 25.05.2020 r. do Kierownika Wspólnego Sekretariatu Technicznego Programu Współpracy Interreg VA dotyczące zmian we wniosku o dofinansowanie projektu związane z COVID19;
- umowę o dofinansowanie z EFRR dla projektu „Model transgranicznego monitoringu – innowacyjne sposoby pozyskiwania danych w Regionie Metropolitalnym Szczecina (INT 179)”, podpisaną w dniu 09.11.2020 r. przez Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale (Instytucję przyznającą dofinansowanie) oraz Województwo Zachodniopomorskie – Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie (Partnera wiodącego). Zgodnie z umową Partnerowi wiodącemu przyznano na realizację projektu kwotę w wysokości do 417 546,06 EUR (85% wydatków kwalifikowalnych projektu – 491 230,68 EUR). Dofinansowanie przyznano na okres od 08.05.2019 r. do 30.09.2022 r. – a wszystkie wydatki należy uregulować do dnia 30.04.2022 r.;

- umowę zmieniającą z dnia 11 sierpnia 2022 r. zgodnie z którą z powodu pandemii przedłużono czas trwania projektu do dnia 31.10.2022 r. oraz dokonano przesunięcia środków projektowych pomiędzy Partnerami projektu. Wysokość przyznanego dofinansowania została określona na nowo w wysokości: 414 752,96 EUR;
- pismo Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern z dnia 10 maja 2023 r. odpowiedź na wniosek Beneficjenta z dnia 9 maja 2023 r. – zgoda na przeniesienie wydatków z kategorii „kosztów podróży” do kategorii kosztów „koszty ekspertyz i usług zewnętrznych” oraz na przedłużenie okresu na który przyznano wsparcie do dnia 30.06.2023 r.;
- złożony przez Województwo Zachodniopomorskie – Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie w dniu 12.12.2022 r. raport Partnera nr LP_1 5.1 za okres od 01.05.2022 r. do 31.10.2022 r. wydatki kwalifikowalne ogółem: 50.473,17 EUR;
- pismo Kontrolera Krajowego z dnia 20.01.2023 r. (znak: IR-4.804.196.2022.RM) zawierające listę uwag do dokumentacji złożonej przez Beneficjenta w elektronicznym systemie monitorowania (eMS);
- listę sprawdzającą do weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność 5.1 sporządzoną przez Kontrolera Krajowego w dniu 01.03.2023 r. wraz z deklaracjami o bezstronności przy wykonywaniu czynności wynikających z pełnienia przez Wojewodę Zachodniopomorskiego funkcji Kontrolera Krajowego złożonymi przez osoby sporządzające listę;
- pismo Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie z dnia 01.03.2023 r. (znak: IR-4.804.196.2022.RM) do Regionalnego Biura Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie – informacja o zakończeniu weryfikacji administracyjnej raportu Partnera nr 5.1 z realizacji projektu INT179 oraz informujące o zatwierdzeniu raportu w systemie eMS – poświadczona kwota wydatków kwalifikowalnych: 50.473,17 EUR;
- wydany przez Kontrolera Krajowego (Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie), na podstawie art. 23 rozporządzenia (UE) nr 1299/2013, certyfikat dotyczący poprawności zadeklarowanych we wniosku o płatność wydatków - deklarowane wydatki: 50.473,17 EUR; certyfikowane wydatki: 50.473,17 EUR; różnica: 0,00 EUR;
- pismo Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale (Instytucji przyznającej dofinansowanie) z dnia 28.03.2023 r. – informacja o przekazaniu dofinansowania wynikającego z raportu LP_1 5.1., PP_3 5.1, PP_4 5.1, PP_5 5.1 oraz PP_7 5.1.
- wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank Polska” SA (nr rachunku 89 1090 2268 0000 0001 4819 2067) z dnia 31.03.2023 r. (nr wyciągu 2023/001) r. – potwierdzenie uznania w dniu 31.03.2023 r. rachunku kwotą: 53 747,54 EUR oraz 72.824,62 EUR; nadawca przelewu: Landesforderinstitut Mecklenburg- Vorpommern, tytuł przelewu: INT179 Europäische Territoriale Zusammenarbeit Interreg VA – EFRE.
- sporządzoną przez Kontrolera Krajowego informację pokontrolną z kontroli nr 2/23/INT-V dotyczącej projektu nr INT179 – termin kontroli 13.02.2023 r. – 23.02.2023 r., zakres kontroli: realizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu, w tym sprawdzenie czy zakontraktowane usługi zostały wykonane; sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z wymogami programu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego dotyczącymi: kwalifikowalności wydatków, pomocy publicznej oraz równości szans i niedyskryminacji, a także sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej i prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego; sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT oraz czy projekt generuje dochód;

sprawdzenie prawidłowości wykonywania zadań informacyjno-promocyjnych; sprawdzenie spełnienia warunków w zakresie przechowywania dokumentacji projektu;

- sporządzoną przez Kontrolera Krajowego listę sprawdzającą do kontroli projektu na miejscu nr kontroli 2/23/INT-V dotyczącą projektu INT179;
- oświadczenia pracowników Beneficjenta zaangażowanych w realizację projektu INT179 o nieprzekroczeniu ich czasu pracy w projekcie 276 godzin miesięcznie w okresie rozliczeniowym „5”, tj. w okresie od maja 2022 r. do końca października 2022 r.;
- oświadczenie Beneficjenta o sposobie archiwizacji dokumentacji dotyczącej projektu INT179;
- oświadczenie Beneficjenta z dnia 13.02.2023 r. w sprawie realizacji wskaźników projektu – wskaźnik: liczba osób uczestniczących we wspólnych działaniach (kobiety/mężczyźni) planowana suma wskaźników produktu w projekcie: 210 – osiągnięta suma wskaźników w projekcie: 316; wskaźnik: lista wspólnych działań – planowana suma wskaźników w projekcie: 10 – osiągnięta suma wskaźników w projekcie: 10;
- pismo Kontrolera Krajowego z dnia 23.02.2023 r. (znak: IR-4.804.196.2022.RM) – informacja o przekazaniu Beneficjentowi informacji pokontrolnej;
- sporządzoną przez Kontrolera Krajowego w dniu 01.03.2023 r. notatkę o przeprowadzeniu kontroli kompletności i zgodności na zakończenie udziału Beneficjenta w projekcie.

W oparciu o zapisy:

- rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Celu „Europejska Współpraca Terytorialna” (Dz. U. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 259 ze zm.);
- rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1301/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Regionalnego i przepisów szczególnych dotyczących celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia” oraz w sprawie uchylecia rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 289 ze zmianami);
- rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. 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 Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r. str. 320 ze zm.);
- rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. 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 13.05.2014 r., str. 5 ze zm.);

- rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 481/2014 z dnia 4 marca 2014 r. 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 13.05.2014 r., str. 45 ze zm.);
- Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020 Nr CCI2014TC16RFCB019 zatwierdzonego decyzją wykonawczą Komisji Europejskiej C(2015)6703 z dnia 25 września 2015 r.;
- Wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020 nr MFIPR/2014-2020/32(4) stan redakcyjny z dnia 5 sierpnia 2020 r.;
- Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący w dniu 31 marca 2021 r. (stan redakcyjny z 31.03.2021 r.);

dokonano weryfikacji, czy:

- operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru w ramach Programu Współpracy INTERREG VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska - obszar został objęty badaniem podczas audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie 3201-ICE.52.3.2022.1, co udokumentowano w podsumowaniu ustaleń nr 3201-ICE.52.59.2022.3 z dnia 08.06.2022 r.;
- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o przyznanie dofinansowania;
- operacja sfinansowana w ramach badanego raportu Lidera Projektu została faktycznie zrealizowana i jest zgodna z zatwierdzonym wnioskiem o przyznanie dofinansowania i umową o dofinansowanie;
- ujęte w raporcie Partnera wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu;
- ujęte w raporcie Partnera wydatki odnoszą się do zrealizowanych usług;
- wydatki zostały poniesione w okresie określonym w umowie o dofinansowanie;
- wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją;
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie;
- przedstawione do refundacji wydatki nie zostały wcześniej zrefundowane z funduszy UE lub innych źródeł (tzw. podwójne dofinansowanie);
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania;
- w badanym raporcie Partnera udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie /minimalnym poziomem wkładu prywatnego określonym w umowie;
- w projekcie/raporcie Partnera występują wydatki, które są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków;
- została zachowana trwałość projektu;
- zasady współpracy Partnera wiodącego z pozostałymi Partnerami projektu uregulowano w umowie partnerskiej;
- zawartość umowy partnerskiej jest zgodna z minimalnymi wymaganiami.

W trakcie audytu ustalono, że projekt podlegał kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego (ZUW) – Kontrolera Krajowego. Nie stwierdzono ustaleń.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części A pkt 1 niniejszego podsumowania oraz dokumenty wykazane w raporcie LP_1 5.1:

Lp.	Nazwa dokumentu /Nr/data	Wystawca	Przedmiot dokumentu	Kwota brutto w PLN	VAT w PLN	Kwota netto w PLN	Dowód zapłaty/kwota w PLN	Koszty kwalifikowane w PLN	Koszty kwalifikowane w EUR kurs 4,673
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Kategoria kosztów: koszty personelu; pakiet roboczy: zarządzanie projektem (M).									
1.1	Lista płać 04-05/2022 z dnia 26.05.2022 r.	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	wynagrodzenia i pochodne pracowników za 05.2022	15 929,04	0,00	15 929,04	WB 26.05.2022 r.	15 929,04	3 408,73
Kategoria kosztów: koszty personelu; pakiet roboczy: harmonizacja i publikacja danych istotnych dla ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina (T1).									
1.2	Lista płać 03-06/2022 z dnia 27.06.2022 r.	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	wynagrodzenie i pochodne ZUS	15 844,52	0,00	15 844,52	WB 30.06.2022 r.	15 844,52	3 390,65
Kategoria kosztów: koszty personelu; pakiet roboczy: model transgranicznego monitoringu Regionu Metropolitalnego Szczecina (T2).									
1.3	Lista płać 04-07/2022 z dnia 27.07.2022 r.	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	wynagrodzenia i pochodne pracowników za 07.2022	16 729,90	0,00	16 729,90	WB 29.07.2022 r.	16 729,90	3 580,11
Kategoria kosztów: koszty personelu; pakiet roboczy: współpraca sieciowa z interesariuszami w obszarze wymiany danych i ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina (T3).									
1.4	Lista płać 05-08/2022 z dnia 25.08.2022 r.	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	wynagrodzenie i pochodne ZUS pracowników za 08.2022	17 112,88	0,00	17 112,88	WB 31.08.2022 r.	17 112,88	3 662,07
Kategoria kosztów: koszty personelu; pakiet roboczy: harmonizacja i publikacja danych istotnych dla ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina									
1.5	Lista płać 05-09/2022 z dnia 27.09.2022 r.	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	wynagrodzenia i pochodne ZUS pracowników za 09.2022	17 021,83	0,00	17 021,83	WB 30.09.2022 r.	17 021,83	3 642,59
Kategoria kosztów: koszty personelu; pakiet roboczy: model transgranicznego monitoringu Regionu Metropolitalnego Szczecina									
1.6	Lista płać 03-10/2022 z dnia 27.10.2022 r.	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	wynagrodzenia i pochodne ZUS pracowników za 10.2022	15 552,89	0,00	15 552,89	WB 31.10.2022 r.	15 552,89	3 328,24

Podsumowanie ustaleń w projekcie INT179 pn.: „Model transgranicznego monitoringu – innowacyjne sposoby pozyskiwania danych w Regionie Metropolitalnym Szczecina”.

Kategoria kosztów: koszty biurowe i administracyjne; pakiet roboczy: zarządzanie projektem (M).									
2.1	nie dotyczy	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	stawka zryczałtowana 6%	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	204,52
Kategoria kosztów: koszty biurowe i administracyjne; pakiet roboczy: harmonizacja i publikacja danych istotnych dla ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina (T1).									
2.2	nie dotyczy	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	stawka zryczałtowana 6%	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	421,99
Kategoria kosztów: koszty personelu; pakiet roboczy: Model transgranicznego monitoringu Regionu Metropolitalnego Szczecina (T2).									
2.3	nie dotyczy	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	stawka zryczałtowana 6%	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	414,50
Kategoria kosztów: koszty biurowe i administracyjne; pakiet roboczy: współpraca sieciowa z interesariuszami w obszarze wymiany danych i ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina (T3).									
2.4	nie dotyczy	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	stawka zryczałtowana 6%	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	219,72
Kategoria kosztów: koszty podróży i zakwaterowania, pakiet roboczy: współpraca sieciowa z interesariuszami w obszarze wymiany danych i ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina									
3.1	Delegacja służbowa nr 10 z dnia 05.08.2022 r. dla pracownika nr 1	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	spotkanie w Eberswalde w ramach projektu INT-179	77,53	0,00	77,53	50,00 WB zaliczka w dniu 17.08.2022 r. 27,53 WB w dniu 23.08.2022 r.	77,53	16,59
3.2	Delegacja służbowa nr 11 z dnia 16.08.2022 r. dla pracownika nr 2	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	spotkanie w Eberswalde w ramach projektu INT-179	77,53	0,00	77,53	50,00 WB zaliczka w dniu 17.08.2022 r. 27,53 WB w dniu 23.08.2022 r.	77,53	16,59
3.3	Delegacja służbowa nr 12 z dnia 18.08.2022 r. dla pracownika nr 3	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	spotkanie w Eberswalde w ramach projektu INT-179	77,15	0,00	77,15	50,00 WB zaliczka w dniu 17.08.2022 r. 27,15 WB w dniu 23.08.2022 r.	77,15	16,59
Kategoria kosztów: koszty podróży i zakwaterowania, pakiet roboczy: komunikacja									
3.4	delegacja służbowa nr 13 z dnia 17.08.2022 r. dla	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa	posiedzenie Komitetu Gospodarki Przestrzennej -	2.675,87	0,00	2.675,87	1.000,00 WB zaliczka w dniu 17.08.2022 r.	2.675,87	572,62

Podsumowanie ustaleń w projekcie INT179 pn.: „Model transgranicznego monitoringu – innowacyjne sposoby pozyskiwania danych w Regionie Metropolitalnym Szczecina”.

	pracownika nr 1	Zachodniopomorskiego	prezentacja projektu INT-179				1.675,87 WB w dniu 27.09.2022 r.		
Kategoria kosztów: koszty podróży i zakwaterowania, pakiet roboczy: współpraca sieciowa z interesariuszami w obszarze wymiany danych i ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina									
3.5	delegacja służbowa nr 14 z dnia 17.08.2022 r. dla pracownika nr 1	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	spotkanie w Greifswaldzie w ramach projektu INT-179	80,85	0,00	80,85	50,00 WB zaliczka w dniu 17.08.2022 r. 30,85 WB w dniu 15.09.2022 r.	80,85	17,30
3.6	delegacja służbowa nr 15 z dnia 23.08.2022 r. dla pracownika nr 2	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	spotkanie w Greifswaldzie w ramach projektu INT-179	80,85	0,00	80,85	50,00 WB zaliczka w dniu 17.08.2022 r. 30,85 WB w dniu 15.09.2022 r.	80,85	17,30
Kategoria kosztów: koszty podróży i zakwaterowania, pakiet roboczy: komunikacja									
3.7	delegacja służbowa nr 17 z dnia 05.09.2022 r. dla pracownika nr 2	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	posiedzenie Komitetu Gospodarki Przestrzennej - prezentacja projektu INT-179	134,73	0,00	134,73	50,00 WB zaliczka w dniu 05.09.2022 r. 84,73 WB w dniu 27.09.2022 r.	134,73	28,83
3.8	delegacja służbowa nr 22 z dnia 27.09.2022 r. dla pracownika nr 2	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	Konferencja Interreg w Pasewalku prezentacja projektu INT-179	126,90	0,00	126,90	50,00 WB zaliczka w dniu 27.09.2022 r. 76,60 WB w dniu 30.09.2022 r.	126,90	27,15
3.9	delegacja służbowa nr 23 z dnia 27.09.2022 r. dla pracownika nr 3	Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego	Konferencja Interreg w Pasewalku prezentacja projektu INT-179	55,03	0,00	55,03	50,00 WB w dniu 27.09.2022 5,03 WB w dniu 30.09.2022 r.	55,03	11,77
Kategoria kosztów: koszty ekspertów i usług zewnętrznych, pakiet roboczy: harmonizacja i publikacja danych istotnych dla ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina									
4.1	FV 2022/05/1 z dnia 04.05.2022 r.	Wrocławski Instytut Zastosowań Informacji Przestrzennej i Sztucznej Inteligencji spółka z o.o.	etap IV i V - Metodyka wykorzystania danych systemu monitoringu Transgranicznego Regionu Metropolitalnego Szczecina	24.600,00	4.600,00	20.000,00	WB z dnia 23.05.2022 r. 24.600,00	24.600,00	5.264,28
Kategoria kosztów: koszty ekspertów i usług zewnętrznych, pakiet roboczy: komunikacja									
4.10	FV 2022/10/058 z dnia 24.10.2022 r.	u.studio Paulina Miziewicz	wynajem stolików na konferencja kończąca projekt	635,00	118,74	516,26	WB z dnia 14.10.2022 r. 625,00	635,00	135,88
4.11	FV 186/2022 z dnia 21.10.2022 r.	Edu Kurek Alicja	usługa cateringowa podczas	5.940,00	440,00	5.500,00	WB z dnia 27.10.2022 r. 5.940,00	5.940,00	1.271,13

Podsumowanie ustaleń w projekcie INT179 pn.: „Model transgranicznego monitoringu – innowacyjne sposoby pozyskiwania danych w Regionie Metropolitalnym Szczecina”.

			konferencji kończącej projekt						
4.1 2	FV 33/2022 z dnia 21.10.2022 r.	Alicja Defratyka	analiza danych	6.150,00	1.150,00	5.000,00	WB z dnia 27.10.2022 r. 6.150,00	6.150,00	1.316,07
4.1 3	FV FA/2022/10/02 z dnia 21.10.2022 r.	Cast Live Karolina Opęchowska	realizacja streamingu z konferencji kończącej projekt	9.400,00	0,00	9.400,00	WB z dnia 27.10.2022 r. 9.400,00	9.400,00	2.011,55
4.1 4	FV FVS/7/10/2022 z dnia 25.10.2022 r.	FOR EVENT SPÓŁKA CYWILNA	usługa nagłośnienia i tłumaczenia	10.455,00	1.955,00	8.500,00	WB z dnia 27.10.2022 r. 10.455,00	10.455,00	2.237,32
4.1 5	FV 10/10/2022 r. z dnia 26.10.2022 r.	PEGASUS	tłumaczenie ustne	3.800,00	0,00	3.800,00	WB z dnia 31.10.2022 r. 3.800,00	3.800,00	813,18
4.1 6	FV 21/10/2022 z dnia 28.10.2022 r.	UNITED Translations	tłumaczenie pisemne	492,00	0,00	492,00	WB z dnia 28.10.2022 r. 492,00	492,00	105,28
4.2	FV 5/6/2022 z dnia 24.06.2022 r.	PEGASUS Biuro Tłumaczeń i Nauki Języków Obcych Małgorzata A. Korzeb tłumaczenie ustne zapytanie ofertowe Polish złoty Rechnungsbetrag in	tłumaczenie ustne	2.040,00	0,00	2.040,00	WB z dnia 30.06.2022 r. 2.040,00	2.040,00	436,55
4.3	FV 16/08/2022 z dnia 23.08.2022 r.	United Translations & Consulting LLC Oddział w Polsce	tłumaczenie pisemne	829,00	0,00	829,00	WB z dnia 25.08.2022 r. 829,00	829,00	177,40
Kategoria kosztów: koszty ekspertów i usług zewnętrznych, pakiet roboczy: współpraca sieciowa z interesariuszami w obszarze wymiany danych i ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina									
4.4	FV 193/2022 z dnia 18.08.2022 r.	AR-TOUR Artur Piotr Strzelski	przewóz osób	700,00	29,63	670,37	WB z dnia 16.08.2022 r. 700,00	700,00	149,79
4.5	FV 195/2022 z dnia 26.08.2022 r.	AR-TOUR Artur Piotr Strzelski	przewóz osób	950,00	29,63	920,37	WB z dnia 31.08.2022 r. 950,00	950,00	203,29
Kategoria kosztów: koszty ekspertów i usług zewnętrznych, pakiet roboczy: komunikacja									
4.6	FV 3/9/2022 z dnia 14.09.2022 r.	PEGASUS Biuro Tłumaczeń i Nauki Języków Obcych Małgorzata A. Korzeb	tłumaczenie ustne	2.782,50	0,00	2.782,50	WB z dnia 30.09.2022 r. 2.782,50	2.782,50	595,44
Kategoria kosztów: koszty ekspertów i usług zewnętrznych, pakiet roboczy: współpraca sieciowa z interesariuszami w obszarze wymiany danych i ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina									
4.7	FV 2022/09/4 z dnia 26.09.2022 r.	Wrocławski Instytut Zastosowań Informatyki Przestrzennej i Sztucznej Inteligencji spółka z o.o.	opracowanie i dostarczenie aktualnych danych dotyczących powiązań społeczno-gospodarczych na	48.585,00	9.085,00	39.500,00	WB z dnia 30.09.2022 r. 48.585,00	48.585,00	10.396,96

			obszarze pogranicza Polski i Niemiec						
Kategoria kosztów: koszty ekspertów i usług zewnętrznych, pakiet roboczy: komunikacja									
4.8	FV 343/09/2022 z dnia 26.09.2022 r.	VIS-MEDIA sc Grzegorz Kamiński Iwona Kamińska	opracowanie graficzne danych	9.225,00	1.725,00	7.500,00	WB z dnia 30.09.2022 r. 9.225,00	9.225,00	1.974,10
4.9	FV 22/9/2022	Ekstrakt Spółka z ograniczoną odpowiedzialno ścią	opracowanie graficzne	1.809,33	338,33	1.471,00	WB z dnia 30.09.2022 r. 1.809,33	1.809,33	387,18
suma									50.473,17

- zarządzenie nr 30/16 z dnia 14.11.2016 r. wydane przez Dyrektora Regionalnego Biura Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie w sprawie wprowadzenia regulaminu wynagradzania pracowników;
- zarządzenie nr 5/17 z dnia 27.01.2017 r. wydane przez Dyrektora Regionalnego Biura Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie w sprawie zmiany regulaminu wynagradzania pracowników;
- **(ad. 1.1.)** listę płac – lista zasadnicza (04-05/2022 – wyciąg z listy) – INT 179 z dnia 26.05.2022 r. sporządzoną przez Beneficjenta za maj 2022 r. dotyczącą wynagrodzeń: pracownika nr 4, pracownika nr 2, pracownika nr 6, pracownika nr 3, pracownika nr 5 oraz sporządzone przez Beneficjenta zestawienie wynagrodzeń osobowych dla potrzeb projektu INT179 (łącznie wydatek kwalifikowalny w projekcie INT179: 15.929,04 PLN);
- **(ad. 1.2.)** listę płac – lista zasadnicza (03-06/2022 – wyciąg z listy) – INT 179 z dnia 27.06.2022 r. sporządzoną przez Beneficjenta za czerwiec 2022 r. dotyczącą wynagrodzeń: pracownika nr 4, pracownika nr 2, pracownika nr 6, pracownika nr 3, pracownika nr 5 oraz sporządzone przez Beneficjenta zestawienie wynagrodzeń osobowych dla potrzeb projektu INT179 (łącznie wydatek kwalifikowalny w projekcie INT179: 15.844,52 PLN);
- **(ad.1.3.)** listę płac – lista zasadnicza (04-07/2022 – wyciąg z listy) – INT 179 z dnia 27.07.2022 r. sporządzoną przez Beneficjenta za lipiec 2022 r. dotyczącą wynagrodzeń: pracownika nr 3, pracownika nr 2, pracownika nr 6, pracownika nr 3, pracownika nr 5 oraz sporządzone przez Beneficjenta zestawienie wynagrodzeń osobowych dla potrzeb projektu INT179 (łącznie wydatek kwalifikowalny w projekcie INT179: 16.729,90 PLN);
- **(ad.1.4.)** listę płac – lista zasadnicza (05-08/2022 – wyciąg z listy) – INT 179 z dnia 25.08.2022 r. sporządzoną przez Beneficjenta za sierpień 2022 r. dotyczącą wynagrodzeń: pracownika nr 4, pracownika nr 2, pracownika nr 6, pracownika nr 3, pracownika nr 5 oraz sporządzone przez Beneficjenta zestawienie wynagrodzeń osobowych dla potrzeb projektu INT179 (łącznie wydatek kwalifikowalny w projekcie INT179: 17.112,88 PLN);
- **(ad.1.5.)** listę płac – lista zasadnicza (05-09/2022 – wyciąg z listy) – INT 179 z dnia 27.09.2022 r. sporządzoną przez Beneficjenta za wrzesień 2022 r. dotyczącą wynagrodzeń: pracownika nr 4, pracownika nr 2, pracownika nr 6, pracownika nr 3, pracownika nr 5 oraz sporządzone przez Beneficjenta zestawienie wynagrodzeń osobowych dla potrzeb projektu INT179 (łącznie wydatek kwalifikowalny w projekcie INT179: 17.021,83 PLN);

- **(ad.1.6.)** listę płac – lista zasadnicza (03-10/2022 – wyciąg z listy) – INT 179 z dnia 27.10.2022 r. sporządzoną przez Beneficjenta za październik 2022 r. dotyczącą wynagrodzeń: pracownika nr 4, pracownika nr 2, pracownika nr 6, pracownika nr 3, pracownika nr 5 oraz sporządzone przez Beneficjenta zestawienie wynagrodzeń osobowych dla potrzeb projektu INT179 (łączny wydatek kwalifikowalny w projekcie INT179: 15.552,89 PLN);
- **(ad.3.1.)** polecenie wyjazdu służbowego nr 10 z dnia 05.08.2022 r. dla pracownika nr 1 do Niemiec w dniu 18.08.2022 r. w związku z projektem INT 179 wraz z rozliczeniem wyjazdu służbowego z dnia 22.08.2022 r.;
- **(ad.3.2.)** polecenie wyjazdu służbowego nr 11 z dnia 16.08.2022 r. dla pracownika nr 2 do Niemiec w dniu 18.08.2022 r. w związku z projektem nr INT 179 wraz z rozliczeniem wyjazdu służbowego z dnia 22.08.2022 r.;
- **(ad.3.3.)** polecenie wyjazdu służbowego nr 12 z dnia 16.08.2022 r. dla pracownika nr 3 do Niemiec w dniu 18.08.2022 r. w związku z projektem nr INT 179 wraz z rozliczeniem wyjazdu służbowego z dnia 19.08.2022 r.;
- **(ad.3.4.)** polecenie wyjazdu służbowego nr 13 z dnia 17.08.2022 r. dla pracownika nr 1 do Niemiec w dniach 19.09.2022 r. – 20.09.2022 r. w związku z posiedzeniem Komitetu Gospodarki Przestrzennej (prezentacja INT 179 – Poczdam) wraz z rozliczeniem wyjazdu służbowego z dnia 22.09.2022 r.;
- **(ad.3.5.)** polecenie wyjazdu służbowego nr 14 z dnia 17.08.2022 r. dla pracownika nr 1 do Niemiec (Greifswald) w dniu 02.09.2022 r. w związku z projektem INT 179, wniosek do Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego w sprawie wyrażenia zgody na wyjazd służbowy p.o. Dyrektora RBGP oraz rozliczenie wyjazdu służbowego z dnia 05.09.2022 r.;
- **(ad.3.6.)** polecenie wyjazdu służbowego nr 15 z dnia 23.08.2022 r. dla pracownika nr 2 do Niemiec (Greifswald) w dniu 02.09.2022 r. w związku z projektem INT 179 wraz z rozliczeniem wyjazdu służbowego z dnia 05.09.2022 r.;
- **(ad.3.7.)** polecenie wyjazdu służbowego nr 17 z dnia 05.09.2022 r. dla pracownika nr 2 do Niemiec w dniach 19.09.2022 r. w związku z posiedzeniem Komitetu Gospodarki Przestrzennej (prezentacja INT 179 Poczdam) wraz z rozliczeniem wyjazdu służbowego z dnia 20.09.2022 r.;
- **(ad.3.8.)** polecenie wyjazdu służbowego nr 22 z dnia 27.09.2022 r. dla pracownika nr 2 do Niemiec w dniu 28.09.2022 r. w związku z programem Współpracy INTERREG wraz z rozliczeniem wyjazdu służbowego z dnia 29.09.2022 r.;
- **(ad.3.9)** polecenie wyjazdu służbowego nr 23 z dnia 27.09.2022 r. dla pracownika nr 3 do Niemiec w dniu 28.09.2022 r. w związku z programem Współpracy INTERREG wraz z rozliczeniem wyjazdu służbowego z dnia 29.09.2022 r.;
- **(ad.4.1.)** fakturę VAT nr 2022/05/1 z dnia 04.05.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez „Wrocławski Instytut Zastosowań Informatyki Przestrzennej i Sztucznej Inteligencji” Sp. z o.o. (NIP 527-267-61-22), przedmiot sprzedaży: „1. Etap IV opracowania Metodyka wykorzystania danych systemu monitoringu Transgranicznego Regionu Metropolitalnego Szczecina – podsumowanie poprzednich komponentów 2. Etap V opracowania – Prezentacja wyników i przekazanie dokumentacji prac”. Wartość netto przedmiotu sprzedaży: 20.000,00 PLN i podatek od towarów i usług (23%): 4.600,00 PLN, brutto: 24.600,00,00 PLN wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 04.05.2022 r.; protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 04.05.2022 r. – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank Polska” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 23.05.2022 r. (nr wyciągu 2022/031) za okres od 01.05.2022 r. do 23.05.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 23.05.2022 r. kwoty: 24.600,00 PLN tytułem ww. faktury VAT;

- **(ad.4.2.)** fakturę nr 5/6/2022 z dnia 24.06.2024 r. wystawioną dla Beneficjenta przez „PEGASUS Biuro Tłumaczeń i Nauki Języków Obcych Małgorzata A. Korzeb (NIP 851-187-63-70) dotyczącą tłumaczenia ustnego z języka niemieckiego na język polski i z języka polskiego na język niemiecki w projekcie INT179 – warsztaty w dniu 09-10.06.2022 r., tłumaczenie symultaniczne oraz tłumaczenia konsekwentne wg zestawienia usług, załącznik nr 1 do umowy z dnia 06.06.2022 r. wartość netto/brutto przedmiotu sprzedaży: 2.040,00 PLN wraz z załącznikiem w postaci zestawienia wykonanych usług w okresie od 6 czerwca 2022 r. do 10 czerwca 2022 r. – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank Polska” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 30.06.2022 r. (nr wyciągu 2022/017) – potwierdzenie przelania w dniu 30.06.2022 r. kwoty: 2.040,00 PLN tytułem ww. faktury;
- **(ad.4.3.)** fakturę VAT nr 16/08/2022 z dnia 23.08.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez Spółkę z o.o. „United Translations & Consulting LCC” (NIP 1080019596) dotyczącą realizacji usług tłumaczenia pisemnego dla projektu INT179 – tryb „zwykły” i tryb „pilny”, wartość netto/brutto: 829,00 PLN wraz z zestawieniem wykonanych usług świadczonych w okresie od 1 czerwca 2022 r. do 22 sierpnia 2022 r. – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 31.08.2022 r. za okres od 31.08.2022 r. do 31.08.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 31.08.2022 r. kwoty: 829,00 PLN tytułem ww. faktury VAT;
- **(ad.4.4.)** fakturę VAT nr 193/2022 z dnia 18.08.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez Pana Artura Piotra Strzelskiego prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą „AR-TOUR” (NIP 852-103-07-98) za usługi transportowe na trasie Szczecin-Końskowo-Szczecin w dniu 18.08.2022 r. oraz na trasie Końskowo-Eberswalde-Końskowo w dniu 18.08.2022 r., wartość netto przedmiotu sprzedaży: 700,00 PLN i podatek od towarów i usług(23%): 29,63 PLN, brutto: 700,00 PLN – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 16.08.2022 r. za okres od 01.08.2022 r. do 16.08.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 16.08.2022 r. kwoty: 700,00 PLN tytułem ww. faktury;
- **(ad.4.5.)** fakturę VAT nr 195/2022 z dnia 26.08.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez Pana Artura Piotra Strzelskiego prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą „AR-TOUR” (NIP 852-103-07-98) za usługi transportowe na trasie Szczecin-Lubieszyn-Szczecin w dniu 02.09.2022 r. oraz na trasie Lubieszyn-Greiswald-Lubieszyn w dniu 02.09.2022 r., wartość netto przedmiotu sprzedaży: 920,37 PLN i podatek od towarów i usług(23%): 29,63 PLN, brutto: 950,00 PLN – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 31.08.2022 r. za okres od 31.08.2022 r. do 31.08.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 31.08.2022 r. kwoty: 950,00 PLN tytułem ww. faktury;
- **(ad.4.6.)** fakturę VAT nr 3/9/2022 z dnia 14.09.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez „PEGASUS Biuro Tłumaczeń i Nauki Języków Obcych Małgorzata A. Korzeb” (NIP 851-187-63-70) dotyczącą tłumaczenia ustnego z języka niemieckiego na język polski i z języka polskiego na język niemiecki – tłumaczenie symultaniczne (posiedzenie grupy koordynacyjnej, spotkania Partnerów w dn. 18.08.2022 r. i 02.09.2022 r., wartość netto/brutto przedmiotu sprzedaży: 2.782,50 PLN wraz z zestawieniem wykonanych usług w okresie od 11 czerwca 2022 r. do 7 września 2022 r. – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 30.09.2022 r. za okres od 30.09.2022 r. do 30.09.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 30.09.2022 r. kwoty: 2.782,50 PLN tytułem ww. faktury;

- **(ad.4.7.)** fakturę VAT nr 2022/09/4 z dnia 26.09.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez „Wrocławski Instytut Zastosowań Informatyki Przemysłowej i Sztucznej Inteligencji” Sp. z o.o. (NIP 527-267-61-22), przedmiot sprzedaży: „Opracowanie i dostarczenie przez wykonawcę aktualnych danych dotyczących powiązań społeczno-gospodarczych na obszarze pogranicza Polski i Niemiec. Wartość netto przedmiotu sprzedaży: 39.500,00 PLN i podatek od towarów i usług(23%): 9.085,00 PLN, brutto: 48.585,00 PLN wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 26.09.2022 r. – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 30.09.2022 r. za okres od 30.09.2022 r. do 30.09.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 30.09.2022 r. kwoty: 48.585,00 PLN tytułem ww. faktury VAT;
- **(ad.4.8)** fakturę VAT nr 343/09 z dnia 26.09.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez „VIS-MEDIA Grzegorz Kamiński Iwona Kamińska” Sc. (NIP 956-225-85-30), przedmiot sprzedaży: „Opracowanie graficzne danych dotyczących powiązań społeczno-gospodarczych na obszarze pogranicza Polski i Niemiec – umowa 24.08.2022 r.”; wartość netto przedmiotu sprzedaży: 7.500,00 PLN i podatek od towarów i usług(23%): 1.725,00 PLN, brutto: 9.225,00 PLN wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 26.09.2022 r. – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 30.09.2022 r. za okres od 30.09.2022 r. do 30.09.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 30.09.2022 r. kwoty: 9.225,00 PLN tytułem ww. faktury VAT;
- **(ad.4.9.)** fakturę VAT nr 22/9/2022 z dnia 27.09.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez Spółkę z o.o. „Ekstrakt” (NIP 527-294-59-64), przedmiot sprzedaży: „opracowanie graficzne INT 179”, wartość netto przedmiotu sprzedaży: 1.471,00 PLN i podatek od towarów i usług(23%): 338,33 PLN, brutto: 1.809,00 PLN wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 26.09.2022 r. – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 30.09.2022 r. za okres od 30.09.2022 r. do 30.09.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 30.09.2022 r. kwoty: 1.809,00 PLN tytułem ww. faktury VAT;
- **(ad.4.10.)** fakturę VAT nr 2022/10/058 z dnia 24.10.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez Panią Paulinę Miziewicz prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą „u.studio” (NIP 852-22-76-739), przedmiot sprzedaży: „Stół koktajlowy 80 cm z czarnym coverem – wynajem, stołek barowy Nardi antracyt, transport”; wartość netto przedmiotu sprzedaży: 516,26 PLN i podatek od towarów i usług(23%): 118,74 PLN, brutto: 635,00 PLN – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 14.10.2022 r. za okres od 06.10.2022 r. do 14.10.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 14.10.2022 r. kwoty: 635,00 PLN tytułem ww. faktury VAT;
- **(ad.4.11.)** fakturę VAT nr 186/2022 z dnia 21.10.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez Panią Alicję Kurek prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą „Edu Kurek Alicja” (NIP 692-23-92-193), przedmiot sprzedaży: „usługa cateringowa”; wartość netto przedmiotu sprzedaży: 5.500,00 PLN i podatek od towarów i usług(8%): 440,00 PLN, brutto: 5.940,00 PLN – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 27.10.2022 r. za okres od 27.10.2022 r. do 27.10.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 27.10.2022 r. kwoty: 5.940,00 PLN tytułem ww. faktury VAT;
- **(ad.4.12.)** fakturę VAT nr 33/2022 z dnia 21.10.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez Panią Alicję Defraktyka (NIP 655-178-69-91), przedmiot sprzedaży: „analiza danych – dostarczenie w formie pisemnej najważniejszych wniosków z analizy danych dla obszaru INT

179 – zgodnie z umową z dnia 23.09.2022 r.”; wartość netto przedmiotu sprzedaży: 5.000,00 PLN i podatek od towarów i usług(23%): 1.150,00 PLN, brutto: 6.150,00 PLN wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 21.10.2022 r. – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 27.10.2022 r. za okres od 27.10.2022 r. do 27.10.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 27.10.2022 r. kwoty: 6.150,00 PLN tytułem ww. faktury VAT;

- **(ad.4.13)** fakturę VAT nr FA/2022/10/2 z dnia 21.10.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez Panią Karolinę Opęchowską prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą „Cast Live” (NIP 898-226-52-17), przedmiot sprzedaży: „realizacji streamingu z konferencji kończącej projekt INT 179 w dniach 18-19.10.2022 r. w Szczecinie”; wartość netto/brutto przedmiotu sprzedaży: 9.400,00 PLN wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 21.10.2022 r. – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 27.10.2022 r. za okres od 27.10.2022 r. do 27.10.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 27.10.2022 r. kwoty: 9.400,00 PLN tytułem ww. faktury VAT;

- **(ad.4.14.)** fakturę VAT nr FVS/7/10/2022 z dnia 25.10.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez Spółkę cywilną „FOR EVENT” (NIP 851-326-04-14), przedmiot sprzedaży: „usługa nagłośnienia i tłumaczenia zgodnie z umową z dnia 14.10.2022 r.”; wartość netto przedmiotu sprzedaży: 8.500,00 PLN i podatek od towarów i usług(23%): 1.955,00 PLN, brutto: 10.455,00 PLN wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 25.10.2022 r. – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 27.10.2022 r. za okres od 27.10.2022 r. do 27.10.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 27.10.2022 r. kwoty: 10.455,00 PLN tytułem ww. faktury VAT;

- **(ad.4.15.)** fakturę VAT nr 10/10/2022 z dnia 26.10.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez „PEGASUS Biuro Tłumaczeń i Nauki Języków Obcych Małgorzata A. Korzeb” (NIP 851-187-63-70) dotyczącą tłumaczenia ustnego z języka niemieckiego na język polski i z języka polskiego na język niemiecki – tłumaczenie symultaniczne podczas konferencji kończącej projekt INT w dniu 18.10.2022 r. i 19.10.2022 r. wg zestawienia usług, załącznik nr 1 do umowy z dnia 06.06.2022 r. wraz z zestawieniem wykonanych usług wykonanych w okresie od dnia 8 września 2022 r. do 24 października 2022 r., wartość netto/brutto przedmiotu sprzedaży; 3.800,00 PLN - oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 31.10.2022 r. za okres od 28.10.2022 r. do 31.10.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 31.10.2022 r. kwoty: 3.800,00 PLN tytułem ww. faktury;

- **(ad.4.16)** fakturę VAT nr 21/10/2022 z dnia 28.10.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez Spółkę z o.o. „United Translations & Consulting LCC” (NIP 1080019596) dotyczącą realizacji usług tłumaczenia pisemnego dla projektu INT179 – tryb „zwykłe” i tryb „pilne”, wartość netto/brutto: 492,00 PLN wraz z zestawieniem wykonanych usług świadczonych w okresie od 23 sierpnia 2022 r. do 25 października 2022 r. – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 31.10.2022 r. za okres od 28.10.2022 r. do 31.10.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 31.10.2022 r. kwoty: 492,00 PLN tytułem ww. faktury VAT.

Ponadto audytem objęto:

- sporządzony przez Beneficjenta w dniu 18.05.2022 r. dokument – oddelegowanie pracowników RBGPWZ do projektu „Model transgranicznego monitoringu – innowacyjne sposoby pozyskiwania danych w Regionie Metropolitalnym Szczecina” – INT 179 w ramach

Programu Współpracy Interreg V A Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska – V okres rozliczeniowy (V 2022 – X 2022) dotyczący oddelegowania pracowników: pracownika nr 2 (80%), pracownika nr 3 (40%), pracownika nr 5 (20%), pracownika nr 6 (25%) oraz pracownika nr 4 (20%);

- aneks do umowy o pracę z dnia 01.09.2014 r. zawartej pomiędzy Beneficjentem i pracownikiem nr 2, aneks do umowy o pracę z dnia 01.07.2019 r.; pismo Beneficjenta z dnia 11.01.2021 r. przyznające dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań w ramach realizacji projektu INT 179; pismo Beneficjenta z dnia 11.01.2022 r. przyznające dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań w ramach realizacji projektu INT 179; aneks do umowy o pracę z dnia 20.01.2022 r.; wydruk historii z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander” SA z dnia 08.12.2022 r. (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia pracownikowi nr 2 w okresie od 01.05.2022 r. do 31.10.2022 r.;
- umowę o pracę zawartą przez Beneficjenta w dniu 31.05.2006 r. z pracownikiem nr 3, aneks do umowy o pracę z dnia 01.07.2019 r. oraz z dnia 02.12.2021 r.; pismo Beneficjenta z dnia 11.01.2022 r. przyznające dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań w realizacji projektu INT 179; aneks do umowy o pracę z dnia 20.01.2022 r.; wydruk historii z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander” SA z dnia 08.12.2022 r. (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia pracownikowi nr 3 w okresie od 01.05.2022 r. do 31.10.2022 r.;
- pismo Beneficjenta z dnia 05.08.2016 r. - porozumienie zmieniające warunki płacy i pracy z pracownikiem nr 4; aneks do umowy o pracę z dnia 11.01.2021 r.; pismo Beneficjenta z dnia 11.01.2022 r. przyznające dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań w realizacji projektu INT 179; aneks do umowy o pracę z dnia 20.01.2022 r.; wydruk historii z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander” SA z dnia 08.12.2022 r. (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia pracownikowi nr 4 w okresie od 01.05.2022 r. do 31.10.2022 r.;
- umowę o pracę zawartą przez Beneficjenta w dniu 29.11.2002 r. z pracownikiem nr 5; aneks do umowy o pracę z dnia 01.07.2019 r. aneks do umowy o pracę z dnia 05.10.2021 r. i z dnia 20.01.2022 r.; pismo Beneficjenta z dnia 11.01.2022 r. przyznające dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań w realizacji projektu INT 179; wydruk historii z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander” SA z dnia 08.12.2022 r. (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia pracownikowi nr 5 w okresie od 01.05.2022 r. do 31.10.2022 r.;
- umowę o pracę zawartą przez Beneficjenta w dniu 29.04.2010 r. z pracownikiem nr 6; aneks do umowy o pracę z dnia 11.01.2021 r. i z dnia 20.01.2022 r.; wydruk historii z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander” SA z dnia 08.12.2022 r. (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia pracownikowi nr 6 w okresie od 01.05.2022 r. do 31.10.2022 r.;
- wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) z dnia 08.12.2022 r. – potwierdzenie dokonania wpłat na rachunek Urzędu Skarbowego tytułem zaliczek na podatek dochodowy od wynagrodzeń pracowników za okres od 01.05.2022 r. do 30.10.2022 r. (PIT-4);
- wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) z dnia 08.12.2022 r. – potwierdzenie dokonania wpłat na rachunek Zakładu Ubezpieczeń Społecznych tytułem składek społecznych, zdrowotnych oraz wpłat na fundusz pracy za okres od 01.05.2022 r. do 31.10.2022 r.;

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

- wydatki zostały poniesione w okresie określonym w umowie o dofinansowanie;
- datę dokonania wydatków określono zgodnie z przepisami krajowymi;
- wydatki zostały poniesione przez Beneficjenta lub podmiot upoważniony przez Beneficjenta;
- wydatki spełniają wszystkie poniższe warunki, tzn. zostały: faktycznie poniesione, poniesione w okresie kwalifikowalności, poniesione w związku z realizacją projektu i są niezbędne do jego realizacji, dokonane w sposób racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów; należycie udokumentowane, odpowiednio zaksięgowane, wykazane w raporcie Partnera;
- koszty personelu zostały rozliczone na podstawie rzeczywiście poniesionych kosztów;
- sposób rozliczenia i udokumentowania kosztów personelu jest zgodny z wybraną formą zatrudnienia pracownika;
- wydatki dotyczą personelu pracującego na rzecz projektu zatrudnionego bezpośrednio u Partnera projektu;
- wydatki uznane za kwalifikowane dotyczą:
 - ✓ kosztów związanych z czynnościami, które nie powstałyby u Partnera projektu, gdyby projekt nie był realizowany;
 - ✓ wynagrodzeń/pensji, ustalonych w dokumencie zatrudnienia lub na mocy prawa, które odpowiadają zadaniom wyznaczonym danemu pracownikowi w opisie stanowiska pracy w ramach projektu;
 - ✓ wszystkich innych kosztów związanych bezpośrednio ze zobowiązaniami powstałymi po stronie pracodawcy i opłaconymi przez niego wypłatami wynagrodzeń/pensji, takimi jak podatki od wynagrodzenia i składki na ubezpieczenie społeczne wraz ze składkami emerytalnymi, zgodnie z rozporządzeniem nr 883/2004, pod warunkiem, że zostały ustalone w dokumencie zatrudnienia lub ustalone na mocy prawa, a pracodawca nie może ubiegać się o ich zwrot;
- koszty biurowe i administracyjne zostały rozliczone:
 - ✓ jako koszty faktyczne (zgodnie z faktycznie poniesionymi wydatkami);
 - ✓ według stawki ryczałtowej;
- sposób rozliczenia kosztów biurowych i administracyjnych jest zgodny ze sposobem wybranym przez Partnera projektu na początku realizacji projektu;
- koszty ekspertyz i usług zewnętrznych poniesiono zgodnie z Podręcznikiem Beneficjenta (tj. dotyczą obszarów kwalifikowalnych);
- z wydatków kwalifikowalnych wykluczono wydatki niekwalifikowane, dotyczące kosztów tzw. podwójnego finansowania.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wyszczególnione w części A pkt 1 i 2 niniejszego podsumowania oraz:

- zarządzenie nr 7/21 Dyrektora Regionalnego Biura Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 6 maja 2021 r. w sprawie zasad realizacji zamówień wyłączonych z obowiązków stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych;

W badanym raporcie Partnera nr LP_1 5.1 Beneficjent wykazał wydatki poniesione na:

• wykonanie usługi tłumaczeniowej z języka polskiego na język niemiecki i z języka niemieckiego na język polski. W badanym zakresie audytem objęto:

- ✓ umieszczone na stronie internetowej Beneficjenta w dniu 16.05.2022 r. zaproszenie do złożenia oferty na wykonanie usługi tłumaczeniowej z języka polskiego na język niemiecki i z języka niemieckiego na język polski - <http://bip.rbgp.pl/zamowienia-publiczne/zaproszenie-do-zlozenia-oferty-na-wykonanie-uslugi-tlumaczeniowej-z-jezyka-polskiego-na-jezyk-niemiecki-i-z-jezyka-niemieckiego-na-jezyk-polski-3/#zaproszenie-do-zlozenia-oferty-na-wykonanie-uslugi-tlumaczeniowej-z-jezyka-polskiego-na-jezyk-niemiecki-i-z-jezyka-niemieckiego-na-jezyk-polski-3>;
- ✓ ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w dniu 16.05.2022 r. w serwisie Baza Konkurencyjności (nr zamówienia 2022-1644-108839) na wykonanie usługi: część I. Tłumaczenia pisemne z języka polskiego na język niemiecki i z języka niemieckiego na język polski – kryterium oceny na podstawie ceny brutto w następujący sposób: (cena brutto tryb zwykły + cena brutto tryb pilny)/2; część II. Tłumaczenia ustne, konsekwentne i symultaniczne – kryterium oceny na podstawie ceny brutto w następujący sposób: (cena brutto tłumaczenie konsekwentne + cena brutto tłumaczenie symultaniczne)/2. Termin składania ofert: 25.05.2022 r. Dopuszczono możliwość składania ofert częściowych;
- ✓ ogłoszenie o zamówieniu wiadomość (email) z dnia 16.05.2022 r. wysłaną przez Beneficjenta do potencjalnych wykonawców – zaproszenia do składania ofert na usługi tłumaczeniowe - <http://bip.rbgp.pl/zamowienia-publiczne/zaproszenie-do-zlozenia-oferty-na-wykonanie-uslugi-tlumaczeniowej-z-jezyka-polskiego-na-jezyk-niemiecki-i-z-jezyka-niemieckiego-na-jezyk-polski-3/#zaproszenie-do-zlozenia-oferty-na-wykonanie-uslugi-tlumaczeniowej-z-jezyka-polskiego-na-jezyk-niemiecki-i-z-jezyka-niemieckiego-na-jezyk-polski-3>;
- ✓ wiadomość (email) z dnia 19.05.2022 r. wysłaną do Beneficjenta przez „United Translations & Consulting LLC” Spółka z o.o. – oferta na wykonanie usług tłumaczenia;
- ✓ wiadomość (email) z dnia 25.05.2022 r. wysłaną do Beneficjenta przez „AGIT Centrum Tłumaczeń” - oferta na wykonanie usług tłumaczenia;
- ✓ wiadomość (email) z dnia 25.05.2022 r. wysłaną do Beneficjenta przez Panią Katarzynę Szymaniak reprezentującą „Centrum Językowe sCOOL” w Czempinie - oferta na wykonanie usługi tłumaczeniowej;
- ✓ wiadomość (email) z dnia 25.05.2022 r. wysłaną do Beneficjenta przez Panią Dorotę Bromka Dyrektora Regionalnego Spółki z o.o. „LIDEX” z siedzibą w Warszawie - oferta na wykonanie usługi tłumaczeniowej;
- ✓ wiadomość (email) z dnia 25.05.2022 r. wysłaną do Beneficjenta przez Panią Małgorzatę Annę Korzeb prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą „PEGASUS Biuro Tłumaczeń i Nauki Języków Obcych”;
- ✓ notatkę służbową z dnia 31.05.2022 r. (znak: ZPWIM.0611.002.JM) dotyczącą zamówienia, którego udzielenie wyłączone jest z obowiązku stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych; wartość szacunkowa przedmiotu zamówienia została ustalona w dniu 10.05.2022 r. na kwotę: 40.000,00 PLN netto;
- ✓ umieszczone w dniu 01.06.2022 r. na stronie internetowej Beneficjenta ogłoszenie o wyborze oferty na wykonanie usługi tłumaczeniowej z języka polskiego na język niemiecki i z języka niemieckiego na język polski. Wynik wyboru: część I – tłumaczenia pisemne „United Translations & Cosulting” LCC z siedzibą w Stanach Zjednoczonych,

- część II – tłumaczenia ustne: „Małgorzata Anna Korzeb Pegasus Biuro Tłumaczeń i Nauki Języków Obcych” - <http://bip.rbgp.pl/zamowienia-publiczne/ogloszenie-o-wyborze-oferty-na-wykonanie/#ogloszenie-o-wyborze-oferty-na-wykonanie>;
- ✓ umowę z dnia 6 czerwca 2022 r. zawartą pomiędzy Beneficjentem (usługobiorcą) i Panią Małgorzatą Anną Korzeb prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą „PEGASUS Biuro Tłumaczeń i Nauki Języków Obcych Małgorzata Korzeb” (usługodawca), ul. Rayskiego 18/3, 70-452 Szczecin (NIP 851-187-63-70). Przedmiotem umowy jest świadczenie usług polegających na wykonaniu tłumaczeń z języka polskiego na język niemiecki i z języka niemieckiego na język polski obejmująca tłumaczenia ustne konsekwentne i symultaniczne. Umowa została zawarta na okres od dnia jej podpisania do 31 października 2022 r. Wynagrodzenie dla usługodawcy określono następująco: a) tłumaczenia polsko-niemieckie i niemiecko-polskie ustne, konsekwentne (cena za jednostkę rozliczeniową 60 min) netto: 165,00 PLN; b) tłumaczenia polsko-niemieckie i niemiecko-polskie ustne, symultaniczne (cena za jednostkę rozliczeniową 60 min.) netto: 190,00 PLN; c) stawka za czas pozostawiania do dyspozycji tłumaczenia 50% ceny tłumaczenia konsekwentnego za jednostkę rozliczeniową 60 min, tj. netto: 82,50 PLN – całkowita wartość umowy nie może przekroczyć kwoty 20.000,00 PLN brutto;
 - ✓ umowę świadczenia usług zawartą w dniu 1 czerwca 2022 r. pomiędzy Beneficjentem (usługobiorcą) a Spółką z o.o. „United Translations & Consulting LCC” (usługodawca). Przedmiotem umowy jest świadczenie usług polegających na wykonywaniu tłumaczeń z języka polskiego na niemiecki i z języka niemieckiego na język polski obejmująca tłumaczenia pisemne do 1800 stron obliczeniowych – zwykłe i pilne. Umowa została zawarta na okres od dnia jej podpisania do 31 października 2022 r. Wynagrodzenie dla usługodawcy określono następująco: a) tłumaczenia pisemne polsko-niemieckie i niemiecko-polskie (cena za 1 stronę do 1800 stron obliczeniowych tekstu po przetłumaczeniu (tryb zwykły – termin realizacji powyżej 5 dni, netto: 30,00 PLN; b) tłumaczenia pisemne polsko-niemieckie i niemiecko-polskie (cena za 1 stronę do 1800 stron obliczeniowych tekstu po przetłumaczeniu (tryb pilny – termin realizacji krótszy niż 5 dni, maksymalne zlecenie obejmuje 15 stron) netto: 37,00 PLN;
 - ✓ wygenerowane w dniu 31.05.2022 r. za pośrednictwem serwisu Baza Konkurencyjności rozstrzygnięcie ogłoszenia w części: tłumaczenia pisemne polsko-niemieckie i niemiecko-polskie (wybrano oferenta „United Translations” oraz w części: tłumaczenia ustne, konsekwentne i symultaniczne (wybrano oferenta: „Pegasus”);
 - opracowanie aktualnych danych dotyczących powiązań społeczno-gospodarczych na obszarze pogranicza Polski i Niemiec. W badanym zakresie audytem objęto:
 - ✓ ogłoszenie o zamówieniu ogłoszone w dniu 27.06.2022 r. w serwisie Baza Konkurencyjności (nr zamówienia 2022-1644-115530) na wykonanie usługi: opracowanie aktualnych danych dotyczących powiązań społecznych na obszarze pogranicza Polski i Niemiec, budżet części 1: 40.000,00 PLN; termin składania ofert: 07.07.2022 r.; nie przewidziano możliwości składania ofert wariantowych; podstawa wyboru najkorzystniejszej oferty: cena (70%) oraz doświadczenie w przedmiocie zamówienia (30%). Nie wpłynęły żadne oferty;
 - ✓ pismo (email) Beneficjenta z dnia 27.06.2022 r. zaproszenie do złożenia oferty na opracowanie aktualnych danych dotyczących powiązań społeczno-gospodarczych na obszarze pogranicza Polski i Niemiec; termin realizacji zamówienia

- do: 19.09.2022 r., termin składania ofert do dnia 07.07.2022 r. wysłany do sześciu potencjalnych wykonawców;
- ✓ ofertę złożoną w dniu 07.07.2022 r. przez „Wrocławski Instytut Zastosowań Informatyki Przestrzennej i Sztucznej Inteligencji” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu – cena za wykonanie przedmiotu zamówienia netto: 39.500,00 PLN i brutto: 48.585,00 PLN wraz z załącznikami;
 - ✓ notatkę służbową z dnia 12.07.2022 r. dotyczącą zamówienia którego udzielenie wyłączone jest z obowiązku stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych. Przedmiotem zamówienia jest usługa polegająca na wykonaniu opracowania aktualnych danych dotyczących powiązań społeczno-gospodarczych na obszarze pogranicza Polski i Niemiec. Szacowaną wartość zamówienia określono na kwotę: 40.000,00 PLN netto (data szacowania wartości zamówienia: 01.06.2022 r. Wybrany wykonawca: „Wrocławski Instytut Zastosowań Informatyki Przestrzennej i Sztucznej Inteligencji” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Cena netto: 39.500,00 PLN i brutto: 48.585,00 PLN;
 - ✓ umowę z dnia 14.07.2022 r. zawartą przez Beneficjenta ze Spółką z o.o. „Wrocławski Instytut Zastosowań Informatyki Przestrzennej i Sztucznej Inteligencji” z siedzibą we Wrocławiu na wykonanie opracowania i jego dostarczenie aktualnych danych dotyczących powiązań społeczno-gospodarczych na obszarze pogranicza Polski i Niemiec zgodnie z załącznikiem nr 1 do umowy. Umowa została zawarta do dnia 30 września 2022 r. Wynagrodzenie wykonawcy określono na kwotę: 48.585,00 PLN brutto;
 - ✓ wydruk z serwisu Baza Konkurencyjności – potwierdzenie zamieszczenia informacji o wybranej ofercie.
- wynajem stolików na konferencję kończącą projekt INT 179. W badanym zakresie audytem objęto:
 - ✓ notatkę służbową z dnia 01.02.2022 r. sporządzoną przez Beneficjenta na potrzeby kontroli projektu INT 179, zgodnie z którą wydatki m.in. na wynajem stolików na konferencję kończącą projekt INT 179 mieszają się w progu nieprzekraczającym kwoty 5.000,00 PLN netto/nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych/wydatek jest zgodny z Zarządzeniem nr 7/21 Dyrektora Regionalnego Biura Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie z dnia 16 maja 2021 r.;
 - ✓ zlecenie z dnia 11.10.2022 r. udzielone przez Beneficjenta dla „U Studio Paulina Miziewicz” z siedzibą w Mierzynie na kwotę: 693,00 PLN brutto w którym potwierdzono, że wydatek jest legalny, celowy i oszczędny, a cena nabycia jest zgodna z obowiązującymi przepisami;
 - usługę cateringową podczas konferencji kończącej projekt INT 179 (18.19.10.2022 r. w Szczecinie). W badanym zakresie audytem objęto:
 - ✓ wiadomości (e-mail) wysłane w dniu 22.09.2022 r. przez Beneficjenta do pięciu potencjalnych wykonawców usługi;
 - ✓ odpowiedź na zapytanie złożona (e-mail) w dniu 22.09.2022 r. przez „Restauracja Sferyczna”;
 - ✓ notatkę służbową dotyczącą zamówienia, którego udzielenie wyłączone jest z obowiązku stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych. Przedmiotem zamówienia jest usługa cateringu podczas konferencji kończącej projekt INT 179. Szacowaną wartość zamówienia określono na kwotę:

4.830,00 PLN netto (data szacowania wartości zamówienia: 05.09.2022 r.). Wybrany wykonawca: „Restauracja Sferyczna” z siedzibą w Szczecinie z ceną netto: 4.829,22 PLN i brutto: 5.940,00 PLN;

- usługę przygotowania analizy aktualnych danych dla obszaru projektu INT 179. W badanym zakresie audytem objęto:
 - ✓ notatkę służbową z dnia 01.02.2022 r. sporządzoną przez Beneficjenta na potrzeby kontroli projektu INT 179, zgodnie z którą wydatki m.in. na koszty ekspertów i usług – Alicja Defratyka – analiza danych dla projektu INT 179 mieszczą się w progu nieprzekraczającym kwoty 5.000,00 PLN netto/nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych/wydatek jest zgodny z Zarządzeniem nr 7/21 Dyrektora Regionalnego Biura Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie z dnia 16 maja 2021 r.;
 - ✓ umowę z dnia 23.09.2022 r. zawartą z Panią Alicją Defratyka prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą „Alicja Defratyka” w Szczecinie na dokonanie analizy aktualnych danych dostarczonych przez Zamawiającego oraz dostarczenia w formie pisemnej najważniejszych wniosków z analizy dla obszaru projektu INT 179; pozyskanie dodatkowych danych oraz udział w konferencji kończącej w dniu 19 października 2022 r. w charakterze eksperta. Wynagrodzenie dla wykonawcy określono na kwotę: 6.150,00 PLN brutto;
- usługę realizacji streamingu z konferencji kończącej projekt. W badanym zakresie audytem objęto:
 - ✓ umieszczone w dniu 19.09.2022 r. na stronie internetowej Beneficjenta zaproszenie do złożenia oferty na usługę streamingu podczas konferencji kończącej projekt INT 179 (18-19.10.2022 r. w Szczecinie) - <http://bip.rbgp.pl/zamowienia-publiczne/-27/#-27>;
 - ✓ ofertę z dnia 26.09.2022 r. złożoną przez Spółkę z o.o. „Szczeciński Park Naukowo-Technologiczny” z siedzibą w Szczecinie; wartość oferty netto: 13.000,00 PLN i brutto: 15.990,00 PLN;
 - ✓ notatkę służbową z dnia 27.09.2022 r. dotyczącą zamówienia, którego udzielenie wyłączone jest z obowiązku stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych. Przedmiotem zamówienia jest usługa streamingu podczas konferencji kończącej projekt INT 179 (18-19.10.2022 r. w Szczecinie). Szacowaną wartość zamówienia określono na kwotę: 13.000,00 PLN netto (data szacowania wartości zamówienia: 05.09.2022 r.). Wybrany wykonawca: „Cast Live Karolina Opętowska” z siedzibą w Warszawie z ceną 9.400,00 PLN brutto. Notatka została zamieszczona na stronie internetowej Beneficjenta - <http://bip.rbgp.pl/zamowienia-publiczne/ogloszenie-o-wyborze-wykonania-uslugi-streamingu-podczas-konferencji-konczacej-projekt-int-179-18-19-kropka-10-kropka-22-w-szczecinie/#ogloszenie-o-wyborze-wykonania-uslugi-streamingu-podczas-konferencji-konczacej-projekt-int-179-18-19-kropka-10-kropka-22-w-szczecinie>;
- usługę nagłośnieniową i tłumaczeniową podczas konferencji kończącej projekt INT 179 (18-19.10.2022 r. w Szczecinie). W badanym zakresie audytem objęto:
 - ✓ umieszczone w dniu 19.09.2022 r. na stronie internetowej Beneficjenta zaproszenie do złożenia oferty na usługę nagłośnieniową i tłumaczeniową podczas konferencji kończącej projekt INT 179 18-19.2022 r. w Szczecinie - <http://bip.rbgp.pl/zamowienia-publiczne/-28/#-28>;

- ✓ umieszczone w dniu 29.09.2022 r. na stronie internetowej Beneficjenta ogłoszenie o wyborze oferty na wykonanie usługi nagłośnienia i tłumaczenia podczas konferencji kończącej projekt INT 179 (18-19.10.2022 r. w Szczecinie) - <http://bip.rbgp.pl/zamowienia-publiczne/ogloszenie-o-wyborze-oferty-na-wykonanie-sluga-naglosnieniowa-i-tlumaczeniowa-podczas-konferencji-konczacej-projekt-int-179-18-19-kropka-10-kropka-22-/#ogloszenie-o-wyborze-oferty-na-wykonanie-sluga-naglosnieniowa-i-tlumaczeniowa-podczas-konferencji-konczacej-projekt-int-179-18-19-kropka-10-kropka-22;>
- ✓ notatkę służbową z dnia 27.09.2022 r. dotyczącą zamówienia, którego udzielenie wyłączone jest z obowiązku stosowania ustawy z dnia 11 września 2022 r. Prawo zamówień publicznych. Przedmiotem zamówienia jest usługa nagłośnieniowa i tłumaczeniowa podczas konferencji kończącej projekt INT 179 (18-19.10.2022 r. w Szczecinie). Szacowaną wartość zamówienia określono na kwotę: 13.000,00 PLN netto (data szacowania wartości zamówienia: 05.09.2022 r.). Wybrany wykonawca: „FOR Event” z siedzibą w Szczecinie z ceną: 8.500,00 PLN netto i 10.455 PLN brutto. Notatka została zamieszczona na stronie internetowej Beneficjenta [https://fs.siteor.com/rbgp/article_attachments/attachments/274167/original/Skan_notatka_nag%C5%82o%C5%9Bnienie.pdf?1664448471;](https://fs.siteor.com/rbgp/article_attachments/attachments/274167/original/Skan_notatka_nag%C5%82o%C5%9Bnienie.pdf?1664448471)
- usługi transportowe – spotkanie Partnerów projektu (pakiet T3) w dniu 18 sierpnia 2022 r. oraz 2 września 2022 r. w Eberswalde. W badanym zakresie audytem objęto:
 - ✓ email Beneficjenta z dnia 02.08.2022 r. – wysłanie prośby o wycenę usługi transportowej w dniu 18.08.2002 r. na trasie Szczecin (ul. Kilińskiego 3) – Eberswalde (Am Markt 1, 16225 Eberswalde) – Szczecin (7 osób) wysłany do sześciu potencjalnych wykonawców;
 - ✓ email oferenta: „ar-tour Artur Strzelski” z dnia 02.08.2022 r. wycena usługi transportowej na kwotę: 700,00 PLN brutto;
 - ✓ email oferenta: „Follow Me!” z dnia 03.08.2022 r. wycena usługi transportowej na kwotę: 790,00 PLN brutto;
 - ✓ notatkę służbową z dnia 11.08.2022 r. dotyczącą zamówienia, którego udzielenie jest wyłączone z obowiązku stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych. Przedmiotem zamówienia jest usługa transportowa – spotkanie Partnerów projektu (pakiet T3) w dniu 18 sierpnia w Eberswalde. Szacunkową wartość zamówienia określono na kwotę 800 PLN netto (data oszacowania zamówienia 1 sierpnia 2022 r.). Wybrany wykonawca: Artur Strzelski „ar-tour” z siedzibą w Mierzynie z ceną 670,37 netto i 700,00 brutto;
 - ✓ zlecenie z dnia 11.08.2022 r. udzielone przez Beneficjenta Panu „ar-tour Artur Strzelewski” z siedzibą w Mierzynie na wykonanie usługi transportowej dla 6 osób na trasie Szczecin-Eberswalde-Szczecin w dniu 18.08.2022 r. na potrzeby realizacji projektu INT 179;
 - ✓ zlecenie z dnia 16.08.2022 r. udzielone przez Beneficjenta Panu „ar-tour Artur Strzelewski” z siedzibą w Mierzynie na wykonanie usługi transportowej dla 6 osób na trasie Szczecin-Greiswald-Szczecin na potrzeby realizacji projektu INT 179; kwota: 950,00 PLN brutto.
- opracowanie graficzne danych dotyczących powiązań społeczno-gospodarczych na obszarze pogranicza Polski i Niemiec. Badaniem w tym zakresie objęto:
 - ✓ umieszczone w dniu 04.08.2022 r. na stronie internetowej Beneficjenta zaproszenie do złożenia oferty na opracowanie graficzne danych dotyczących powiązań

społeczno-gospodarczych na obszarze pogranicza Polski i Niemiec
<http://bip.rbgp.pl/zamowienia-publiczne/zaproszenie-do-zlozenia-oferty-na-opracowanie-graficzne-danych-dot-powiazan-spoeczno-gospodarczych-na-obszarze-pogranicza-polski-i-niemiec/#zaproszenie-do-zlozenia-oferty-na-opracowanie-graficzne-danych-dot-powiazan-spoeczno-gospodarczych-na-obszarze-pogranicza-polski-i-niemiec>;

- ✓ email z dnia 11.08.2022 r. wysłany przez „Bombardier Ad Agency” Sp. z o.o. z siedzibą w Zabrze – odpowiedź na ofertę „Opracowanie graficzne danych dotyczących powiązań społeczno-gospodarczych na obszarze pogranicza Polski i Niemiec”;
- ✓ email z dnia 10.08.2022 r. wysłany przez „Conceptswitch” – odpowiedź na ofertę dotyczącą opracowania graficznego danych dotyczących powiązań społeczno-gospodarczych na obszarze pogranicza Polski i Niemiec”;
- ✓ email Beneficjenta z dnia 12.08.2022 r. do „Conceptswitch” wezwanie do wyjaśnienia rażąco zaniżonej ceny zawartej w złożonej ofercie;
- ✓ email „Conceptswitch” z dnia 15.08.2022 r. do Beneficjenta – informacja o wycofaniu złożonej oferty;
- ✓ notatkę służbową z dnia 16.08.2022 r. dotyczącą zamówienia którego udzielenie wyłączone jest z obowiązku stosowania ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych. Przedmiotem zamówienia jest wykonanie opracowania graficznego danych dotyczących powiązań społeczno-gospodarczych na obszarze pogranicza Polski i Niemiec. Szacunkową wartość zamówienia określono na kwotę: 40.000,00 PLN netto (data oszacowania zamówienia: 01.06.2022 r.). Wybrany wykonawca: w części 1, 3 i 4 „Grzegorz Kamiński Iwona Kamińska VIS-Media” s.c. z siedzibą w Wielkiej Nieszawce z ceną netto: 7.500,00 PLN i brutto: 9.225,00; w części 2 „Ekstrakt” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie z ceną netto: 1.471,00 PLN netto i 1.809,00 PLN brutto;
- ✓ ogłoszenie z dnia 16.08.2022 r. o wyborze oferty na opracowanie graficzne danych dotyczących powiązań społeczno-gospodarczych na obszarze pogranicza Polski i Niemiec zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta <http://bip.rbgp.pl/zamowienia-publiczne/ogloszenie-o-wyborze-oferty-na-opracowanie-graficzne-danych-dot-powiazan-spoeczno-gospodarczych-na-obszarze-pogranicza-polski-i-niemiec/#ogloszenie-o-wyborze-oferty-na-opracowanie-graficzne-danych-dot-powiazan-spoeczno-gospodarczych-na-obszarze-pogranicza-polski-i-niemiec>;

dokonano sprawdzenia czy wydatki poniesione przez Beneficjenta dokonane zostały w sposób racjonalny, efektywny i przejrzysty z zachowaniem zasady uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów.

W badanym raporcie Partnera wykazano także wydatki dotyczące umowy o wykonanie opracowania pt.: „Metodyka harmonizacji i publikacji danych istotnych dla ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina wraz z określeniem dostawców danych i ich użytkowników”. Zamówienie publiczne dotyczące tej usługi zostało objęte wcześniejszym audytem i opisane w podsumowaniu ustaleń z dnia 30.06.2023 r. (znak: 3201-ICE.521.36.2023.3).

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części A pkt 1 niniejszego podsumowania ustaleń.

W oparciu o zapisy:

- Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne (Dz. Urz. UE. L Nr 26 z 28.01.2012 r. str. 1 ze zm.);
- Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. zmieniającej dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. U. UE. L 26 z 28.01.2012 r. str.1 ze zm.);
- ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (Dz.U. z 2018 r. poz. 799 ze zm.);
- ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (Dz.U. z 2018 r. poz. 142 ze zm.);
- ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnieniu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz.U. z 2018 r. poz. 2081 ze zm.);
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz.U. z 2016 r. poz. 71 ze zm.);

zweryfikowano, czy wydatki zadeklarowane w audytowanym raporcie Partnera nr LP_1 5.1 są zgodne z zasadami dotyczącymi ochrony środowiska.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części A pkt 1 i 2 niniejszego podsumowania ustaleń w zakresie sprawdzenia, czy wydatki zadeklarowane w raporcie Partnera nr LP_1 5.1 są zgodne z zasadami pomocy publicznej.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części A pkt 1 i 2 niniejszego podsumowania ustaleń oraz:

- informacje zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta <http://rbgp.pl/trms-model-transgranicznego-monitoringu>;
- informacje zamieszczone na stronie internetowej Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pomerania <https://www.pomerania.org.pl/site/-model-transgranicznego-monitoringu-innowacyjne-sposoby-pozy>;
- plakat informacyjny zamieszczony na miejscu realizacji projektu (w siedzibie Beneficjenta).

W oparciu o podstawy prawne wymienione w części A pkt 1 niniejszego podsumowania ustaleń zweryfikowano, czy:

- wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowalnych poniesione na działania informacyjne i promocyjne zostały uwzględnione w umowie o dofinansowanie i były integralnie związane z realizacją projektu;
- miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone;
- zostały spełnione wymogi dotyczące publikacji na stronie internetowej projektu oraz w mediach drukowanych informacji o źródle wsparcia;

- w przypadku projektów o całkowitej wartości dofinansowania poniżej 500 000 EUR spełniono obowiązek umieszczenia w dobrze widocznym miejscu plakatu informującego źródle wsparcia (przynajmniej formatu A3);
- Partner zapewnił odpowiednią formę promocji, odpowiadającą charakterowi projektu, tak aby stanowiło to gwarancję, że grupy docelowe zostaną odpowiednio poinformowane;
- 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 Unii, odniesienie do EFRR wspierającego operację, informacje 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 wskazaną w części A pkt 1 i 2 niniejszego podsumowania ustaleń.

W oparciu o zapisy:

- Dyrektywy Rady 2000/43/WE z dnia 29 czerwca 2000 r. wprowadzającej w życie zasadę równego traktowania osób bez względu na pochodzenie rasowe lub etniczne (Dz. Urz. UE L 180 z 19.07.2000 r., str. 22);
- Dyrektywy Rady 2004/113/WE z dnia 13 grudnia 2004 r. wprowadzającej w życie zasadę równego traktowania mężczyzn i kobiet w zakresie dostępu do towarów i usług oraz dostarczania towarów i usług (Dz. Urz. UE L 373 z 13.12.2004 r., str. 37 ze zm);
- Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów do Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska (wersja z dnia 31.03.2021 r.);

zweryfikowano, czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

2. Czy wydatki zadeklarowane (KE) odpowiadają zapisom księgowym i czy 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 dokumenty wymienione w części A pkt 1 i pkt 2 niniejszego podsumowania ustaleń.

Lp.	Nr raportu z realizacji projektu	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE (EUR)	Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych (EUR)
1	2	3	4
1	LP_1.5.1	50.473,17 EUR	50.473,17 EUR

W oparciu o podstawy prawne wymienione w części A pkt 1 niniejszego podsumowania ustaleń sprawdzono zadeklarowane wydatki w powiązaniu z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Partnera projektu, weryfikując, czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających raport Partnera;
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez Partnera projektu, który podpisał umowę partnerstwa, w ramach umowy o dofinansowanie podpisanej przez LP z Instytucją przyznającą dofinansowanie;
- wielkość wydatków zadeklarowanych w raporcie Partnera jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (przelewy, wyciągi bankowe);
- wydatki zostały faktycznie poniesione;
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, została wykazana właściwa część wydatku, odnosząca się do projektu;
- listy płac/faktury/dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w raporcie Partnera zawierają nazwę i numer projektu.

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 i art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014.

Obszar nie został objęty badaniem, ponieważ w stosunku do Beneficjenta (Partnera/Lidera projektu) – w budżecie projektu, załączonym do wniosku o dofinansowanie projektu, ustalono wsparcie w formie refundacji poniesionych wydatków kwalifikowalnych.

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:

- raport LP_1 5.1;
- pismo Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie z dnia 01.03.2023 r. (znak: IR-4.804.196.2022.RM) do Regionalnego Biura Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie – informacja o zakończeniu weryfikacji administracyjnej raportu Partnera nr 5.1 z realizacji projektu INT179 oraz informujące o zatwierdzeniu raportu w systemie eMS – poświadczona kwota wydatków kwalifikowalnych: 50.473,17 EUR;
- wydany przez kontrolera krajowego (Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie), na podstawie art. 23 rozporządzenia (UE) nr 1299/2013 certyfikat dotyczący poprawności zadeklarowanych we wniosku o płatność wydatków – deklarowane wydatki: 50.473,17 EUR - certyfikowane wydatki: 50.473,17 EUR; różnica: 0,00 EUR;
- pismo Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale (Instytucji przyznającej dofinansowanie) z dnia

² Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z 17.12.2013 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 oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006

28.03.2023 r. – informacja o przekazaniu dofinansowania wynikającego z raportu LP_1 5.1., PP_3 5.1, PP_4 5.1 , PP_5 5.1 oraz PP_7 5.1.

- wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank Polska” SA (nr rachunku 89 1090 2268 0000 0001 4819 2067) z dnia 31.03.2023 r. (nr wyciągu 2023/001) r. – potwierdzenie uznania w dniu 31.03.2023 r. rachunku kwotą: 72.824,62 EUR oraz 53.747,54 EUR; nadawca przelewu: Landesforderinstitut Mecklenburg- Vorpommern, tytuł przelewu: INT179 Europäische Territoriale Zusammenar beit Interreg VA – EFRE.

W oparciu o podstawy prawne wymienione w części A pkt 1 niniejszego podsumowania ustaleń sprawdzono, czy:

- płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez instytucję przyznającą dofinansowanie;
- Beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych w terminie określonym w umowie o dofinansowanie;
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku;
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami.

B) USTALENIA

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

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że:

- operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru w ramach Programu Współpracy INTERREG VA Niemcy/Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia-Polska - obszar został objęty badaniem podczas audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie 3201-ICE.52.3.2022.1, co udokumentowano w podsumowaniu ustaleń nr 3201-ICE.52.59.2022.3 z dnia 08.06.2022 r.;
- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Partner wiodący złożył wniosek o przyznanie dofinansowania;
- operacja sfinansowana w ramach badanego raportu Partnera nr LP_1 5.1 została zrealizowana zgodnie z wnioskiem o przyznanie dofinansowania i umową o dofinansowanie z EFRR – badany raport jest raportem końcowym;
- ujęte w raporcie Partnera nr LP_1 5.1 wydatki dotyczące kosztów personelu oraz kosztów ekspertów i usług zewnętrznych zostały uwzględnione w budżecie projektu;
- w raporcie występują wydatki rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków, dotyczą one kosztów biurowych i administracyjnych rozliczanych ryczałtem – 6% kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich personelu;
- ujęte w raporcie Partnera nr LP_1 5.1 wydatki odnoszą się do zrealizowanych usług/dostaw;
- wydatki zostały poniesione w okresie określonym w umowie o dofinansowanie z EFRR;

- wydatki były niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją;
- nie stwierdzono aby przedstawione do refundacji wydatki zostały wcześniej zrefundowane z funduszy Unii Europejskiej lub innych źródeł; na dokumentach źródłowych zamieszczono informację o poniesieniu wydatków w ramach projektu;
- poziom dofinansowania określony w umowie o dofinansowanie oraz raporcie Partnera nr LP_1 5.1 wynosi 85% wydatków kwalifikowalnych;
- udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych wykazany w raporcie LP_1 5.1. jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie (15%);
- zasady współpracy Partnera wiodącego z Partnerami projektu zostały uregulowane w porozumieniu partnerskim;
- porozumienie partnerskie jest zgodne ze wzorem porozumienia partnerskiego przewidzianym dla projektu, regulującego prawa i obowiązki partnerów przy realizacji projektu w ramach Programu Współpracy Interreg V A Niemcy/Meklemburgia Pomorze Przednie/Brandenburgia-Polska.

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:

- wydatki zostały poniesione w okresie od 01.05.2022 r. do 31.10.2022 r.;
- wydatki zostały poniesione przez Beneficjenta;
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności;
- wydatki zostały poniesione w związku z realizacją projektu i są niezbędne do jego realizacji;
- zostały dokonane w sposób racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów;
- zostały należycie udokumentowane i zaksięgowane na koncie oznaczonym: Model monitoringu INT179;
- wydatki zostały wykazane w raporcie Partnera nr LP_1 5.1;
- zostały przeliczone na EUR po kursie 4,673 PLN/EUR, z wykorzystaniem miesięcznego kursu obrachunkowego wymiany stosowanego przez komisję w miesiącu, w którym wydatki zostały przedłożone do weryfikacji przez kontrolera tj. grudzień 2022 r.;
- w badanym Raporcie nie wystąpiły wydatki niekwalifikowalne określone w podręczniku dla Wnioskodawców i Beneficjentów Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie /Brandenburgia /Polska, stan redakcyjny z 31.03.2021.
- koszty personelu wykazane w raporcie Partnera LP_1 5.1 zostały rozliczone na podstawie rzeczywiście poniesionych kosztów – listy płac;
- koszty personelu zostały rozliczone i udokumentowane zgodnie z wybraną formą zatrudnienia pracowników tj. umowa o pracę, zatrudnienie w pełnym wymiarze godzin;
- wydatki dotyczą personelu pracującego na rzecz projektu i zatrudnionego bezpośrednio u Beneficjenta;
- wydatki (koszty personelu) dotyczą:
 - ✓ kosztów związanych z czynnościami, które nie powstałyby u Partnera projektu, gdyby projekt nie był realizowany;
 - ✓ wynagrodzeń ustalonych w umowie o pracę, które odpowiadają zadaniom wyznaczonym osobom zatrudnionym w ramach projektu i określonych w zakresie czynności;

- ✓ innych kosztów związanych bezpośrednio ze zobowiązaniami powstałymi po stronie pracodawcy i opłaconymi przez niego wypłatami wynagrodzeń, które zostały ustalone w umowie o pracę, a pracodawca nie może ubiegać się o ich zwrot (podatki od wynagrodzeń i składki na ubezpieczenie społeczne wraz ze składkami emerytalnymi);
- ✓ w badanym wniosku o płatność zadeklarowano koszty biurowe i administracyjne rozliczane według stawki ryczałtowej (6%);
- ✓ została zachowana zasada zakazu podwójnego finansowania, w odniesieniu do wydatków ujętych w badanym raporcie Partnera nr LP_1 5.1, tj. nie wystąpiło niedozwolone zrefundowanie całkowite lub częściowe danych wydatków dwa razy ze środków publicznych – wspólnotowych lub krajowych. Opis dokumentów odzwierciedlających poniesienie wydatku wykazanych w badanym raporcie Partnera jednoznacznie potwierdza finansowanie wydatku ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia-Polska;
- wydatki poniesione w ramach kategorii „Koszty ekspertyz i usług zewnętrznych” służyły do realizacji projektu (tłumaczenia z języków obcych oraz opinie eksperckie).

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

Ze względu na wartość netto szacowanych kosztów wydatków (poniżej 50.000,00 zł), wykazanych w badanym Raporcie, Partnera nie obowiązywały procedury zakupowe określone w powołanym powyżej Podręczniku dla Wnioskodawców i Beneficjentów. W celu wyboru wykonawców usług na które zostały poniesione wydatki zadeklarowane w raporcie Partnera LP_1 5.1 Beneficjent zastosował zasady konkurencyjności oraz przeprowadził zapytania ofertowe - poniesione przez Beneficjenta wydatki dokonane zostały w sposób racjonalny, efektywny i przejrzysty z zachowaniem zasady uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

Obszar został objęty badaniem podczas audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie nr 3201-ICE.52.3.2022.1 z dnia 23.03.2022r., co udokumentowano w podsumowaniu ustaleń nr 3201-ICE.52.59.2022.3 z dnia 08.06.2022 r. w którym potwierdzono, że projekt nie jest objęty zakresem dyrektywy OOŚ, nie wypełnia również definicji przedsięwzięcia w rozumieniu ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko. Ustalenie to ma zastosowanie do wydatków zadeklarowanych w badanym Raporcie.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

Obszar został objęty badaniem podczas audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie nr 3201-ICE.52.3.2022.1 z dnia 23.03.2022r., co udokumentowano w podsumowaniu ustaleń nr 3201-ICE.52.59.2022.3 z dnia 08.06.2022 r. w którym potwierdzono że udzielone Beneficjentowi wsparcie realizacji projektu nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (dawniej art. 87 Traktatu WE). Ustalenie to ma zastosowanie do wydatków zadeklarowanych w badanym Raporcie.

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 trakcie audytu ustalono, że:

- w badanym raporcie nie zadeklarowano wydatków związanych z promocją projektu;
- Lider projektu wypełniał obowiązki informacyjne i promocyjne zamieszczając na dokumentacji związanej z realizacją projektu odpowiednie informacje o dofinansowaniu projektu INT179;
- informacje o projekcie zostały zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta <http://rbgp.pl/trms-model-transgranicznego-monitoringu> oraz na stronie internetowej Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pomerania <https://www.pomerania.org.pl/site/-model-transgranicznego-monitoringu-innowacyjne-sposoby-pozy>;
- Lider projektu poinformował opinię publiczną o otrzymanej z Unii Europejskiej pomocy.

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

Obszar został objęty badaniem podczas audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie 3201-ICE.52.3.2022.1 z dnia 23.03.2022r., co udokumentowano w podsumowaniu ustaleń nr 3201-ICE.52.59.2022.3 z dnia 08.06.2022 r. w którym potwierdzono że projekt ma pozytywny wpływ na realizację zasady równości szans i niedyskryminacji.

Zadeklarowane w raporcie Partnera LP_1 5.1 wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

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:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających raport Partnera nr 5.1 wymienionych w części A pkt 1 i 2 niniejszego podsumowania ustaleń;
- wydatki zadeklarowane w badanym raporcie Partnera zostały poniesione przez Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie, tj. podmiot, który podpisał umowę o dofinansowanie;
- wielkość wydatków zadeklarowana w badanym raporcie Partnera wynika z dowodów potwierdzających poniesienie wydatków (listy płac, delegacje, faktury VAT, rachunki) oraz z dowodów zapłaty (wyciągi bankowe);
- wydatki zostały faktycznie poniesione, co dokumentują przedstawione w toku audytu wyciągi bankowe;
- wydatki zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- wydatki objęte audytem odnosiły się w całości do współfinansowanego projektu;
- na dokumentach potwierdzających poniesienie wydatków w ramach badanego raportu Partnera umieszczono informację zawierającą numer i nazwę projektu „INT-179”.

- 3) W zakresie objętym audytem nie przewidziano 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 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014).**

Obszar nie podlega badaniu, ponieważ w umowie o dofinansowanie projektu nie przewidziano wsparcia w formach określonych w art. 67 ust.1 lit. b) i c) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013 r., tj. standardowych stawek jednostkowych oraz kwot ryczałtowych nieprzekraczających 100.000 EUR wkładu publicznego.

- 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 12.12.2022 r. Województwo Zachodniopomorskie – Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie złożyło raport Partnera nr LP_1 5.1 za okres od 01.05.2022 r. do 31.10.2022 r. wydatki kwalifikowalne ogółem: 50.473,17 EUR;
- w dniu 01.03.2023 r. Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie poinformował Beneficjenta o zakończeniu weryfikacji administracyjnej raportu Partnera nr 5.1 z realizacji projektu INT179 (znak pisma: IR-4.804.196.2022.RM) oraz wydał, na podstawie art. 23 rozporządzenia (UE) nr 1299/2013, certyfikat dotyczący poprawności zadeklarowanych we wniosku o płatność wydatków – deklarowane wydatki: 50.473,17 EUR - certyfikowane wydatki: 50.473,17 EUR;
- w dniu 28.03.2023 r. Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale (Instytucja przyznająca dofinansowanie) poinformowała Beneficjenta o przekazaniu dofinansowania wynikającego z raportu LP_1 5.1., PP_3 5.1, PP_4 5.1 , PP_5 5.1 oraz PP_7 5.1.;
- w dniu 31.03.2023 r. na rachunku bankowym prowadzonym dla Beneficjenta przez „Santander Bank Polska” SA (nr rachunku 89 1090 2268 0000 0001 4819 2067, nr wyciągu 2023/001) r. – potwierdzono wpływ kwoty: 72.824,62 EUR oraz 53.747,54 EUR; nadawca przelewu: Landesforderinstitut Mecklenburg- Vorpommern, tytuł przelewu: INT179 Europäische Territoriale Zusammenarbeit Interreg VA – EFRE;
- płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję przyznającą dofinansowanie;
- Beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych w terminie określonym w umowie o dofinansowanie;
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku;
- dokonana dla Beneficjenta płatność 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)		
LP_1 5.1	0,00	-	-
	0,00		
Suma wydatków niekwalifikowanych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)		
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)		
0,00	0,00	-	-
	0,00		

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
-	-

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