



Krajowa Administracja  
Skarbowa

**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.52.64.2022.4

**Podsumowanie ustaleń**  
**dokonanych w**  
**Projekcie nr INT 60 „Analiza transgranicznej turystyki**  
**rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków**  
**międzynarodowej trasy rowerowej R10**  
**w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania”**

Szczecin, 31 sierpnia 2022r.

## A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 15.07.2022r. do 31.08.2022r., u Partnera w:

**Gminie Kołobrzeg  
Ul. Trzebiatowska 48A  
78-100 Kołobrzeg  
NIP: 671-178-74-63**

w zakresie:

*nazwa projektu:* **Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania**

*numer projektu:* **INT60**

*numer Raportu partnera* **LP\_3 2.1**

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

Audyt przeprowadził pracownik Wydziału Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków Pochodzących z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie (ICE):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u Beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w instytucji (KK)</i>
Anna Szwał	Główny ekspert skarbowy	22.08.2022r.	x

Audyt przeprowadzono na dokumentach pozyskanych z systemu eMS, od Kontrolera Krajowego i Partnera.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

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

<sup>1</sup> Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 3.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz

Przedmiotem audytowanego Projektu jest stworzenie spójnej ścieżki rowerowej wzdłuż wybrzeża na Międzynarodowej nadmorskiej trasie rowerowej R-10. Projekt zakładał powstanie ok. 7,5km ścieżek pieszo-rowerowych. Na ścieżkach zamontowano liczniki rowerowe pozwalające wykonać dokładne pomiary ilości użytkowników. W ramach Projektu wykonano analizę transgranicznego turystycznego ruchu rowerowego na trasie przebiegającej przez granice administracyjne Partnerów: Gminy Miasta Kołobrzeg, Miasta Barth i Gminy Kołobrzeg.

W badanym obszarze audytem objęto faktyczną realizację przedmiotu dofinansowania w zakresie wskazanym przez Partnera w Raporcie nr 2.1, tj. wydatki poniesione na:

- dodatki specjalne dla pracowników zaangażowanych w realizację Projektu (członków zespołu ds. współpracy przy opracowywaniu analizy transgranicznego ruchu rowerowego na przebiegu nadmorskiej trasy rowerowej R10 w ramach Projektu) - koszty personelu,
- usługi zewnętrzne (utworzenie nowej wersji strony internetowej wraz z obsługą techniczną, wykonanie i druk materiałów promocyjnych i zaproszeń, usługi tłumaczenia, wykonanie koncertu, koszty prelegentów, kompleksowa obsługa rajdu rowerowego i konferencji) – koszty ekspertyz i usług zewnętrznych.

Ustaleń w powyższym zakresie dokonano na podstawie przedłożonej przez Partnera dokumentacji związanej z realizacją Projektu, a także wizytacji przeprowadzonej w dniu 22.08.2022r. w miejscu realizacji Projektu.

W badanym obszarze audytem objęto:

- Porozumienie partnerskie zawarte pomiędzy Partnerem Wiodącym LP (PP1) Gminą Miastem Kołobrzeg, ul. Ratuszowa 13, 78-100 Kołobrzeg, Miastem Barth, Teergang 2, 18356 Barth, Niemcy (PP2) a Gminą Kołobrzeg (PP3), ul. Trzebiatowska 48a, 78-100 Kołobrzeg, dotyczące współpracy w Projekcie „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania”,
- Umowę użyczenia GN- 02/14 zawartą w dniu 14.02.2014r. pomiędzy Skarbem Państwa – Urzędem Morskim w Słupsku a Gminą Kołobrzeg, przedmiot: oddanie w użyczenie terenu o łącznej powierzchni 525,00 m2 położonego w pasie technicznym w miejscowości Dźwirzyno, stanowiący część działki oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 344 obręb 0011 Dźwirzyno, umowa zawarta na okres od 01.02.2014r. do 31.01.2017r.,
- Umowę użyczenia GN 01/15 zawartą w dniu 08.04.2015r. pomiędzy Skarbem Państwa – Urzędem Morskim w Słupsku z siedzibą Al. Sienkiewicza 18, 76-200 Słupsk a Gminą Kołobrzeg, przedmiot: oddanie w użyczenie terenu położonego w pasie technicznym w granicach administracyjnych Gminy Kołobrzeg, stanowiącego część działek oznaczonych w ewidencji gruntów i budynków jako działki nr 757, nr 344 obręb Dźwirzyno, okres obowiązywania od 01.06.2015r. do 31.05.2018r, z Aneksem nr 1 GN/2015 z dnia 28.10.2015r., Aneksem nr 2 GN/2016 z dnia 01.06.2016r.,
- Wniosek o przyznanie dofinansowania, Projekt pn. „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania”, nr INT 60, termin realizacji

- 01.03.2017r. – 30.09.2021r., 3 Partnerów: Gmina Miasto Kołobrzeg (LP 1), Miasto Barth (PP 2), Gmina Kołobrzeg (PP 3) budżet całkowity 2.812.984,00 EUR, dofinansowanie z EFRR dla Partnerów 1.828.439,59 EUR, budżet Partnera 3 - Gminy Kołobrzeg (koszty personelu 18.000,00 EUR, koszty ekspertów i usług zewnętrznych 9.250,00 EUR, koszty wyposażenia 18.443,16 EUR, koszty robót budowlanych 779.176,07 EUR, wydatki całkowite 824.869,23 EUR), złożony przez Partnera Wiodącego Gminę Miasto Kołobrzeg w eMS w dniu 31.10.2016r., ze zmianami, wraz z załącznikami,
- Tabelę – sprawdzenie występowania pomocy publicznej w Projekcie INT 60,
  - dokument – podstawa decyzji dla Komitetu Monitorującego, nr INT 60, punkty 87,5,
  - Uchwałę nr 3 z posiedzenia Komitetu Monitorującego z dnia 05.07.2017r. - zatwierdzone dofinansowanie z EFRR dla Projektu INT60 może wynieść do 1.828.439,60 EUR (65% wydatków kwalifikowalnych), z załącznikiem,
  - pismo z dnia 12.07.2017r. Wspólnego Sekretariatu Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska skierowane do Gminy Miasto Szczecin – informacja o podjęciu Decyzji przez Komitet Monitorujący z dnia 12.07.2017r. odnośnie Projektu INT 60 – wybór Projektu do dofinansowania z zastrzeżeniem spełnienia warunków, zatwierdzone dofinansowanie z EFRR może wynieść do 1.828.439,60 EUR (65% wydatków kwalifikowalnych),
  - Informację z dnia 14.07.2017r. ze Wspólnego Sekretariatu Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska o wybraniu Projektu INT 60 do dofinansowania z zastrzeżeniem warunków,
  - Umowę o dofinansowanie z EFRR, podpisaną pomiędzy Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale Werkstrasse 213, D-19061 Schwerin – Instytucją przyznającą dofinansowanie (w dniu 28.08.2019r.) a Gminą Miasto Kołobrzeg, ul. Ratuszowa 13, 78-100 Kołobrzeg – Partnerem Wiodącym (w dniu 19.08.2019r.) dla Projektu „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” nr INT 60 w ramach Programu Współpracy Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska celu „Europejska Współpraca Terytorialna” Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR), który został zatwierdzony przez Komisję Europejską w dniu 25.09.2015r. pod nr CCI 2014TC16RFCB019, przyznane dofinansowanie w wysokości do 1.798.810,68 EUR (zmiana nr 3), ze zmianą do Umowy nr 1 z dnia 13 i 24.06.2018r., nr 2 z dnia 20 i 31.01.2022r., nr 3 z dnia 28.07.2022r.,
  - dokument Partnera - potwierdzenie zdolności utrzymania trwałości przedsięwzięcia w okresie do 5 lat z dnia 20.06.2016r.,
  - pismo Partnera z dnia 18.10.2016r. znak GKO-I.6845.63.2015 skierowane do Urzędu Morskiego w Słupsku – prośba o wprowadzenie zmian do umowy użyczenia nr GN-02/14 z dnia 14.02.2014r.,
  - pismo Partnera z dnia 28.10.2016r. – oświadczenie w sprawie dostarczenia dokumentów dot. trwałości projektu/własności terenu,
  - Umowę użyczenia zawartą w dniu 31.10.2016r. pomiędzy Zarządem Dróg Powiatowych w Kołobrzegu z siedzibą ul. Gryfitów 8, 78-100 Kołobrzeg a Gminą Kołobrzeg, przedmiot: oddanie w użyczenie części działki nr 43/7, nr 29/1 nr 765/1, nr 13/2, nr 47 w celu budowy ścieżki rowerowej w ramach zadania „Rozbudowa Międzynarodowej Nadmorskiej Trasy

Rowerowej R-10 w Dźwirzynie”, umowa zawarta na okres od 31.10.2016r. do 31.12.2023r.,

- Umowę użyczenia GN 22/16 zawartą w dniu 02.11.2016r. pomiędzy Skarbem Państwa – Urzędem Morskim w Słupsku z siedzibą Al. Sienkiewicza 18, 76-200 Słupsk a Gminą Kołobrzeg, przedmiot: oddanie w użyczenie terenu w powierzchni 700,00 m2 położonego w pasie technicznym w miejscowości Dźwirzyno, stanowiącej część działki oznaczonej w ewidencji gruntów i budynków jako działka nr 344/4 obręb 0001 Dźwirzyno z przeznaczeniem na realizację zadania publicznego polegającego na budowie ogólnodostępnego zejścia na plażę z ul. Spacerowej w Dźwirzynie, umowa zawarta na okres od 01.11.2016r. do 31.10.2019r., z Aneks nr 1 GN/2017 z dnia 27.01.2017r. (zmiana terminu obowiązywania umowy od 01.11.2016r. do 31.10.2026r.)
- pismo Partnera z dnia 20.02.2017r. – wyjaśnienia dotyczące uwag formalnych,
- dokument Partnera - potwierdzenie zdolności utrzymania trwałości przedsięwzięcia w okresie do 5 lat z dnia 20.02.2017r.,
- protokół końcowego odbioru robót budowlanych spisany w dniu 02.07.2018r. w sprawie odbioru robót na zadaniu: „Rozbudowa transgranicznej trasy rowerowej R-10 na terenie miasta Kołobrzeg, gminy Kołobrzeg (Dźwirzyno), miasta Barth” – dla części 1 zadania - budowa drogi rowerowej, wykonanych przez Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „PRIN” Jacek Zadka z siedzibą przy ul. Leśnej 20, 78-132 Grzybowo,
- protokół końcowego odbioru robót budowlanych spisany w dniu 02.07.2018r. w sprawie odbioru robót na zadaniu: „Rozbudowa transgranicznej trasy rowerowej R-10 na terenie miasta Kołobrzeg, gminy Kołobrzeg (Dźwirzyno), miasta Barth” – dla części 2 zadania - budowa dojścia do plaży z ul. Spacerowej w Dźwirzynie wraz z punktem widokowym, wykonanych przez Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „PRIN” Jacek Zadka z siedzibą przy ul. Leśnej 20, 78-132 Grzybowo,
- protokół spisany w dniu 24.07.2018r. w sprawie usunięcia usterek wykazanych w protokole odbioru robót budowlanych z dnia 02.07.2018r. na zadaniu: „Rozbudowa transgranicznej trasy rowerowej R-10 na terenie miasta Kołobrzeg, gminy Kołobrzeg (Dźwirzyno), miasta Barth” – dla części 2 zadania – budowa dojścia do plaży z ul. Spacerowej w Dźwirzynie wraz z punktem widokowym, wykonanych przez Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „PRIN” Jacek Zadka z siedzibą przy ul. Leśnej 20, 78-132 Grzybowo,
- protokół spisany w dniu 31.09.2018r. w sprawie usunięcia usterek wykazanych w protokole odbioru robót budowlanych z dnia 02.07.2018r. na zadaniu: „Rozbudowa transgranicznej trasy rowerowej R-10 na terenie miasta Kołobrzeg, gminy Kołobrzeg (Dźwirzyno), miasta Barth” – dla części 1 zadania – budowa drogi rowerowej, wykonanych przez Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „PRIN” Jacek Zadka z siedzibą przy ul. Leśnej 20, 78-132 Grzybowo,
- tabelę z systemu eMS ze zmianami w Projekcie (historia),
- zapytanie o zmianę z dnia 12.07.2019r. dot. zmiany okresów sprawozdawczych (decyzja zatwierdzająca),
- zapytanie o zmianę z dnia 22.07.2019r. dot. zmiany produktów Projektu/zmniejszenia wartości określonych dla produktów Projektu (decyzja zatwierdzająca),
- oświadczenie Partnera z dnia 22.01.2020r. o kwalifikowalności podatku VAT,
- zapytanie o zmianę z dnia 19.05.2020r. – prośba o zmianę terminu zakończenia Projektu do 30.09.2021r. (decyzja odrzucająca),

- zapytanie o zmianę z dnia 20.05.2020r. – prośba o zmianę terminu zakończenia Projektu do 30.09.2021r. (decyzja zatwierdzająca),
- pismo Gminy Miasto Kołobrzeg z dnia 30.08.2021r. znak WIR.042.3.2020r. skierowane do Wspólnego Sekretariatu Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska w Löcknitz – wniosek o zwiększenie dofinansowania do 85%,
- pismo Gminy Miasto Kołobrzeg z dnia 24.09.2021r. znak WIR.042.3.2020r. skierowane do Wspólnego Sekretariatu Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska w Löcknitz – prośba o przesunięcie terminu zakończenia Projektu do 31.08.2022r.,
- zapytanie o zmianę z dnia 24.09.2021r. – prośba o zmianę terminu zakończenia Projektu do 31.08.2022r. (decyzja zatwierdzająca),
- oświadczenie Partnera z dnia 16.11.2021r. o kwalifikowalności podatku VAT,
- oświadczenie Partnera z dnia 16.11.2021r. o nieskorzystaniu z tarczy kryzysowej w ramach wydatków ujętych w Raporcie 2.1,
- pismo Gminy Miasto Kołobrzeg z dnia 25.03.2022r. znak WIR.042.3.2020r. skierowane do Wspólnego Sekretariatu Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska w Löcknitz – wniosek o wyrażenie zgody na dokonanie przesunięć w budżecie PP3,
- pismo z Instytucji przyznającej dofinansowanie z dnia 29.03.2022r. skierowane do Gminy Miasto Kołobrzeg – odmowa wykorzystania zaoszczędzonych środków z EFRR na dodatkowe działania w Projekcie przez PP 3 – odpowiedź na wniosek z dnia 03.03.2011r.,
- pismo Gminy Miasto Kołobrzeg z dnia 09.06.2022r. znak WIR.042.3.2020r. skierowane do Wspólnego Sekretariatu Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska w Löcknitz – wniosek o wyrażenie zgody na dokonanie zmian w Projekcie polegających na zmniejszeniu kwot o niewykorzystane środki PP3 (Gminy Kołobrzeg) w kategoriach koszty personelu, koszty usług zewnętrznych, koszty wyposażenia i koszty robót budowlanych i infrastruktury, razem 45.582,94 EUR,
- dokumentację dotyczącą wydatków w ramach kategorii „koszty personelu”:
- umowę o pracę z dnia 02.08.2010r. zawartą pomiędzy Urzędem Gminy Kołobrzeg, reprezentowanym przez p. Tadeusza Kowalskiego – Wójta Gminy a p. J.T. na czas nieokreślony, stanowisko – Podinspektor ds. administracyjno-kadrowych (pełny wymiar czasu pracy),
- umowę o pracę z dnia 14.11.2016r. zawartą pomiędzy Urzędem Gminy Kołobrzeg, reprezentowanym przez p. Włodzimierza Popiołka – Wójta Gminy a p. K.J-G. na czas nieokreślony, stanowisko – Inspektor ds. inwestycji (pełny wymiar czasu pracy),
- umowę o pracę z dnia 02.12.2019r. zawartą pomiędzy Urzędem Gminy Kołobrzeg, reprezentowanym przez p. Włodzimierza Popiołka – Wójta Gminy a p. M.J. na czas nieokreślony, stanowisko – Kierownik Referatu Promocji i Kultury (pełny wymiar czasu pracy),
- Aneks nr 1/2019 z dnia 20.01.2020r. zawarty pomiędzy Urzędem Gminy Kołobrzeg, reprezentowanym przez p. Włodzimierza Popiołka – Wójta Gminy a p. K.J-G., stanowisko – Główny specjalista ds. inwestycji,
- Aneks nr 1/2019 z dnia 20.01.2020r. zawarty pomiędzy Urzędem Gminy Kołobrzeg, reprezentowanym przez p. Włodzimierza Popiołka – Wójta Gminy a p. J.T., stanowisko – Główny specjalista ds. zamówień publicznych,

- umowę o pracę z dnia 29.01.2021r. zawartą pomiędzy Urzędem Gminy Kołobrzeg, reprezentowanym przez p. Włodzimierza Popiołka – Wójta Gminy a p. M.R. na czas nieokreślony, stanowisko – Podinspektor ds. promocji i kultury (pełny wymiar czasu pracy),
- zakres czynności z dnia 14.11.2016r. p. K.J-G. – Inspektora ds. inwestycji w Urzędzie Gminy Kołobrzeg,
- zakres czynności z dnia 02.12.2019r. p. M.J. – Kierownika Referatu Promocji i Kultury w Urzędzie Gminy Kołobrzeg,
- zakres czynności z dnia 07.02.2020r. p. J.T. – Głównego Specjalisty ds. zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Kołobrzeg,
- zakres czynności z dnia 01.02.2021r. znak ORG.II.2121.1.2021 p. M.R. – Podinspektora ds. promocji i kultury w Urzędzie Gminy Kołobrzeg,
- Zarządzenie Nr 1/2020 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 10.01.2020r. w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w Urzędzie Gminy Kołobrzeg z załącznikami,
- Zarządzenie Nr 18A/2020 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 25.02.2020r. w sprawie powołania zespołu ds. współpracy przy opracowywaniu analizy transgranicznego ruchu rowerowego na przebiegu nadmorskiej trasy rowerowej R10 w ramach projektu „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” (INT60),
- pismo z dnia 09.06.2020r. znak S.2122.48.2020 Wójta Gminy Kołobrzeg – p. Włodzimierza Popiołek – przyznanie p. M.J. na okres od dnia 01.06.2020r. do dnia 31.05.2021r. dodatku specjalnego z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych związanych z obsługą projektu pn. „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania”, polegających na pełnieniu roli Koordynatora Projektu,
- pismo z dnia 09.06.2020r. znak S.2122.47.2020 Wójta Gminy Kołobrzeg – p. Włodzimierza Popiołek – przyznanie p. K.J-G. na okres od dnia 01.06.2020r. do dnia 31.05.2021r. dodatku specjalnego z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych związanych z obsługą administracyjną i logistyką projektu pn. „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania”,
- pismo z dnia 09.06.2020r. znak S.2122.49.2020 Wójta Gminy Kołobrzeg – p. Włodzimierza Popiołek – przyznanie p. J.T. na okres od dnia 01.06.2020r. do dnia 31.05.2021r. dodatku specjalnego z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych związanych z obsługą działań promocyjnych i marketingu projektu pn. „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania”,
- pismo z dnia 12.10.2020r. znak S.2122.59.2020 Wójta Gminy Kołobrzeg – p. Włodzimierza Popiołek – przyznanie p. K.J-G. na okres od dnia 12.10.2020r. do dnia 31.05.2021r. dodatku specjalnego z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych związanych z obsługą administracyjną i logistyką projektu pn. „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania”,

- Zarządzenie Nr 8/2021 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 01.02.2021r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 18A/2020 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 25.02.2020r. w sprawie powołania zespołu ds. współpracy przy opracowywaniu analizy transgranicznego ruchu rowerowego na przebiegu nadmorskiej trasy rowerowej R10 w ramach projektu „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” (INT60) - zmiana składu zespołu,
- pismo z dnia 05.02.2021r. znak ORG.II.2122.9.2021 Wójta Gminy Kołobrzeg – p. Włodzimierza Popiołek – przyznanie p. M.R. na okres od dnia 01.02.2021r. do dnia 31.05.2021r. dodatku specjalnego z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych związanych z obsługą projektu pn. „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania”, polegających na pełnieniu roli Koordynatora Projektu,
- pismo z dnia 05.02.2021r. znak S.2122.23.2021 Wójta Gminy Kołobrzeg – p. Włodzimierza Popiołek – cofnięcie z dniem 01.02.2021r. dodatku specjalnego p. M.J. w związku z odwołaniem p. M.J. z funkcji Koordynatora Projektu,
- pismo z dnia 21.06.2021r. znak ORG.II.2122.15.2021 Wójta Gminy Kołobrzeg – p. Włodzimierza Popiołek – przyznanie p. M.R. na okres od dnia 01.06.2021r. do dnia 30.09.2021r. dodatku specjalnego z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych związanych z obsługą projektu pn. „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania”, polegających na pełnieniu roli Koordynatora Projektu,
- pismo z dnia 21.06.2021r. znak ORG.I.2122.14.2021 Wójta Gminy Kołobrzeg – p. Włodzimierza Popiołek – przyznanie p. K.J-G. na okres od dnia 01.06.2021r. do dnia 30.09.2021r. dodatku specjalnego z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych związanych z obsługą administracyjną i logistyką projektu pn. „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania”,
- pismo z dnia 21.06.2021r. znak ORG.I.2122.13.2021 Wójta Gminy Kołobrzeg – p. Włodzimierza Popiołek – przyznanie p. J.T. na okres od dnia 01.06.2021r. do dnia 30.09.2021r. dodatku specjalnego z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych związanych z obsługą działań promocyjnych i marketingu projektu pn. „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania”,
- dokumentację dotyczącą wydatków w kategorii „koszty ekspertyz i usług zewnętrznych”:
- umowę Nr IR II.25.2020 z dnia 09.07.2020r., zawartą pomiędzy Partnerem (Zamawiającym) a p. Krystianem Syrycą, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą KRS Web Development Krystian Syryca z siedzibą przy ul. Obrońców Westerplatte 19/u24 (Wykonawcą), przedmiot: utworzenie nowej wersji strony internetowej o domenie <http://barth.kolobrzeg.pl/> z wykorzystaniem obecnej szaty graficznej, na podstawie materiałów, które wykonawca otrzyma od zamawiającego (teksty, tłumaczenia, zdjęcia, grafiki), obsługa techniczna strony, termin realizacji 14 dni roboczych od otrzymania wszystkich niezbędnych materiałów i informacji, za wynagrodzeniem w wysokości 3.075,00 zł brutto,



- protokół odbioru sporządzony w dniu 08.12.2020r. do umowy nr IR II.25.2020 z dnia 09.07.2020r., przedmiot: wykonanie nowej wersji strony internetowej, wynik odbioru: pozytywny, zgodnie z umową,
- umowę Nr PR/38/2020 z dnia 08.09.2020r., zawartą pomiędzy Partnerem (Zamawiającym) a p. Piotrem Pasikowskim, zam. W Rościęcino, ul. Zagajnikowa 22, 78-100 (Wykonawcą), przedmiot: wykonanie autorskiego unikalnego opisu szlaku rowerowego R10, na terenie Miasta Kołobrzeg i Gminy Kołobrzeg (utworu), który zostanie umieszczony na ulotce informacyjnej i na stronie internetowej Zamawiającego, stronie internetowej barth.kolobrzeg.pl oraz na potrzeby promocji turystyki rowerowej w ramach transgranicznego ruchu rowerowego na przebiegu trasy rowerowej R10, w ramach Projektu „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” (INT60), termin realizacji: do dnia 18.09.2020r., za wynagrodzeniem w wysokości 400,00 zł brutto,
- protokół odbioru sporządzony w dniu 28.10.2020r. do umowy Nr PR/38/2020 z dnia 08.09.2020r., przedmiot: wykonanie autorskiego opisu szlaku rowerowego w ramach Projektu „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” (INT60) – opis dwóch szlaków rowerowych położonych na terenie Gminy Kołobrzeg i Miasta Kołobrzeg, wynik odbioru: pozytywny, zgodnie z umową,
- protokół odbioru sporządzony w dniu 29.10.2020r. do zlecenia z dnia 28.10.2020r., przedmiot: wykonanie tłumaczenia tekstu przesłanego przez Zamawiającego, wynik odbioru: pozytywny, zgodnie ze zleceniem,
- zlecenie z dnia 10.11.2020r. firmie Aplikatornia Paweł Tawiński, ul. Makuszyńskiego 5, 78-100 Kołobrzeg, przedmiot: przygotowanie graficzne, druk oraz dostawa ulotek informacyjnych w ilości 3000 sztuk, termin realizacji – do dnia 27.11.2020r., za wynagrodzeniem w wysokości 1.963,08 zł brutto,
- protokół odbioru sporządzony w dniu 26.11.2020r. do zlecenia z dnia 10.11.2020r., przedmiot: wykonanie ulotki promocyjnej dot. zmodernizowanego odcinka na terenie miasta Kołobrzeg i miasta Berth, wynik odbioru: pozytywny,
- ulotkę promocyjną Projektu,
- zlecenie z dnia 05.08.2021r. firmie Aplikatornia Paweł Tawiński, ul. Makuszyńskiego 5, 78-100 Kołobrzeg, przedmiot: przygotowanie graficzne, tłumaczenie na język niemiecki, druk oraz dostawa zaproszeń w ilości 70 sztuk, termin realizacji – do dnia 16.08.2021r., za wynagrodzeniem w wysokości 541,20 zł brutto,
- protokół odbioru sporządzony w dniu 13.08.2021r. do zlecenia z dnia 05.08.2021r., przedmiot: przygotowanie graficzne, tłumaczenie na język niemiecki i druk 70 zaproszeń, wynik odbioru: pozytywny, zgodnie ze zleceniem,
- zaproszenie na rajd rowerowy oraz konferencję podsumowującą projekt „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania”,
- zlecenie z dnia 09.09.2021r. firmie Aplikatornia Paweł Tawiński, ul. Makuszyńskiego 5, 78-100 Kołobrzeg, przedmiot: przygotowanie graficzne i wykonanie rollupu o wymiarach 85x200 cm, szt. 2, baneru o wymiarach 200x200 szt. 2, termin realizacji – do dnia 15.09.2021r., za wynagrodzeniem w wysokości 910,20 zł brutto,

- protokół odbioru sporządzony w dniu 14.09.2021r. do zlecenia z dnia 09.09.2021r., przedmiot: wykonanie dwóch banerów o wymiarach 100x200 cm oraz dwóch roll’upów o wymiarach 85x200 cm, wynik odbioru: pozytywny, zgodnie ze zleceniem,
- umowę Nr IR II.49.2021 z dnia 09.09.2021r., zawartą pomiędzy Partnerem (Zamawiającym) a Filharmonią Koszalińską im. Stanisława Moniuszki w Koszalinie, ul. Piastowska 2, 75-400 Koszalin, reprezentowaną przez Dyrektora p. Roberta Wasilewskiego i Główną Księgową p. Małgorzatę Burdę (Wykonawcą), przedmiot: wystawienie w dniu 17.09.2021r. o godz. 15:15 na terenie Centrum Turystyki i Rekreacji Wodnej w Dźwirzynie przy ul. Jachtowej 38, koncertu symfonicznego w wykonaniu Orkiestry Filharmonii Koszalińskiej, dyrygenta Jakuba Chrenowicza oraz konferansjera, za wynagrodzeniem w wysokości 7.000,00 zł brutto,
- protokół odbioru sporządzony w dniu 17.09.2021r. do umowy nr IR II.49.2021 z dnia 09.09.2021r., przedmiot: wykonanie koncertu symfonicznego przez Orkiestrę Filharmonii Koszalińskiej, wynik odbioru: pozytywny, zgodnie z umową,
- zlecenie z dnia 09.09.2021r. firmie Certus-service TMT Joanna Flinik, ul. Kotarbińskiego 2/65, 76-200 Słupsk, przedmiot: wykonanie prezentacji wyników analizy transgranicznego ruchu rowerowego na przebiegu nadmorskiej trasy rowerowej R10 podczas konferencji podsumowującej Projekt „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” (INT60), za wynagrodzeniem w wysokości 800,00 zł brutto,
- protokół odbioru sporządzony w dniu 17.09.2021r. do zlecenia nr IR II.52.2021 z dnia 09.09.2021r., przedmiot: wykonanie prezentacji dotyczącej wyników badań przeprowadzonych w ramach analizy transgranicznego ruchu rowerowego na przebiegu nadmorskiej trasy rowerowej R10 w ramach Projektu „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” (INT60), wynik odbioru: pozytywny, zgodnie ze zleceniem,
- zlecenie z dnia 14.09.2021r. Nr IR II.53.2021 Fundacji Centrum Zdrowia, Byszewo 10, 78-123 Siemysł, przedmiot: wykonanie kompleksowej obsługi (w tym obsługi technicznej) rajdu rowerowego oraz konferencji podsumowującej Projekt „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania (INT60) – zapewnienie obsługi medycznej na całej trasie przejazdu od ul. Sułkowskiego w Kołobrzegu do Centrum Turystyki i Rekreacji Wodnej w Dźwirzynie, zapewnienie obsługi cateringowej (serwisowej) na trasie w punkcie postoju przy ul. Bałtyckiej w Grzybowie, zapewnienie obsługi cateringowej w postaci przerwy kawowej podczas konferencji, zapewnienie obsługi cateringowej (poczęstunku) na terenie ze zewnętrznym Centrum Turystyki i Rekreacji Wodnej, zapewnienie obsługi fotograficznej wszystkich punktów wydarzenia, za wynagrodzeniem w wysokości 11.690,00 zł brutto,
- protokół odbioru sporządzony w dniu 17.09.2021r. do zlecenia nr IR II.53.2021 z dnia 14.09.2021r., przedmiot: wykonanie kompleksowej obsługi (w tym technicznej) rajdu rowerowego oraz konferencji będącej podsumowaniem zrealizowanego Projektu INT 60, wynik odbioru: pozytywny, zgodnie ze zleceniem,
- dokumentację zdjęciową ze strony Partnera <https://gmina.kolobrzeg.pl> dotyczącą rajdu rowerowego i konferencji podsumowującej Projekt,

- Raport partnera nr 2.1 za okres od 01.03.2017r. do 30.09.2021r. z załącznikami (złożony po raz pierwszy do eMS w dniu 12.10.2021r., po poprawkach w dniu 20.12.2021r.), na kwotę wydatków całkowitych/kwalifikowalnych w wysokości 22.202,17 EUR,
- listę sprawdzającą do weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność (Raport 2.1), dot. Projektu pn. „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” (INT60), zatwierdzona kwota wydatków kwalifikowalnych 22.202.17 EUR, zatwierdzona kwota z EFRR 14.431,41 EUR,
- pismo Kontrolera Krajowego znak IR-4.804.170.2021.5.AB z dnia 22.12.2021r. skierowane do Partnera – informacja o zakończeniu procedury weryfikacji administracyjnej końcowego Raportu nr 2.1 z realizacji Projektu nr INT 60 pn. „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” (INT60), całkowita kwota poświadczonych wydatków kwalifikowalnych w Raporcie 2.1 to 22.202,17 EUR,
- dokumentację dotyczącą przeprowadzenia przez Kontrolera Krajowego (KK) kontroli na zakończenie Projektu:
  - Upoważnienie Nr 30/2021 z dnia 18.11.2021r. znak IR-4.804.170.2021.2.AB do przeprowadzenia kontroli na miejscu w trybie zdalnym Projektu INT 60, zrealizowanego przez Gminę Kołobrzeg, data kontroli 26.11.2021r. do 10.12.2021r.,
  - Zawiadomienie KK z dnia 18.11.2021r. znak IR-4.804.170.2021.1.AB skierowane do Partnera o przeprowadzeniu kontroli na zakończenie Projektu INT 60 w trybie zdalnym, zgodnie z art. 17 ustawy z dnia 17.04.2020r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 roku,
  - listę sprawdzającą do kontroli projektu na miejscu, nr kontroli 21/21/INT-V, termin kontroli 26.11.2021r. – 10.12.2021r., kontrola w trybie zdalnym,
  - pismo KK z dnia 13.12.2021r. znak IR-4.804.170.2021.3.AB skierowane do Partnera – przekazanie Informacji pokontrolnej nr 20/21/INT-V z kontroli przeprowadzonej w dniach 26.11.2021r. do 10.12.2021r. w związku z zakończeniem realizacji projektu INT 60, z Informacją pokontrolną nr 20/21/INT-V,
  - notatkę o przeprowadzeniu w dniu 19.11.2021r. kontroli kompletności i zgodności na zakończenie udziału beneficjenta w projekcie.

#### W oparciu o zapisy:

- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013r., s. 320 ze zmianami),
- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 z dnia 17.12.2013r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Celu „Europejska Współpraca Terytorialna” (Dz. U. UE L 347 z 20.12.2013r., s. 259),

- Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 03.03.2014r. uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. Urz. UE L 138 z 13.05.2014r., s. 5),
- Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 481/2014 z dnia 04.03.2014r. uzupełniającego rozporządzenie nr 1299/2013 Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) w odniesieniu do przepisów szczególnych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach programów EWT (Dz. Urz. UE L 138 z 13.05.2014r., s. 45),
- Ustawy z dnia 29.01.2004r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz.U. z 2019r., poz. 1843, t.j. Dz. U. z 2020r. poz. 1086),
- Ustawy z dnia 11.03.2004r. o podatku od towarów i usług (t.j. Dz.U. z 2016r., poz. 710 ze zm., t.j. Dz.U z 2017r. poz. 1221 ze zm., t.j. Dz. U. z 2018r. poz. 2174 ze zmianami, t.j. Dz.U. z 2020r., poz. 106, t.j. z 2021r. poz. 685),
- Ustawy z dnia 21.11.2008r. o pracownikach samorządowych (t.j. Dz.U. z 2016r. poz. 902, t.j. Dz.U. z 2018 poz. 1260, t.j. Dz.U. z 2019r. poz. 1282),
- Ustawy z dnia 11.09.2019r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2019r., poz. 2019, t.j. Dz.U. z 2021r., poz. 1129),
- Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 15.05.2018r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz.U. z 2018r. poz. 936),
- Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020 zatwierdzonego decyzją Komisji Europejskiej z dnia 25.09.2015r. pod nr CCI 2014TC16RFCB019,
- Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący w dniu 26.11.2019r. (stan redakcyjny z dnia 27.11.2019r.),
- Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący w dniu 31.03.2021r. (stan redakcyjny z dnia 31.03.2021r.),
- Wzoru porozumienia partnerskiego do projektu regulującego prawa i obowiązki partnerów przy realizacji projektu w ramach Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska.

dokonano weryfikacji, czy:

- Projekt spełnia warunki Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020,
- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Partner złożył wniosek o dofinansowanie,
- Projekt sfinansowany w ramach badanego Raportu został faktycznie zrealizowany (jest realizowany) i jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie oraz umową o dofinansowanie,

- wydatki ujęte w badanym Raporcie zostały ujęte w budżecie Projektu i odnoszą się do faktycznie zrealizowanych usług i dostaw,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- wydatki są niezbędne do realizacji Projektu i zostały poniesione w związku z realizacją Projektu,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie Projektu,
- przedstawione do refundacji wydatki nie zostały wcześniej refundowane z funduszy UE lub innych źródeł (tzw. podwójne finansowanie),
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
- w badanym Raporcie udział wkładu własnego Partnera w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie/minimalnym poziomem wkładu prywatnego,
- w Raporcie występują wydatki, które są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- została zachowana trwałość projektu,
- Projekt jest realizowany zgodnie z Umową Partnerską (zasady współpracy Partnera Wiodącego z pozostałymi Partnerami Projektu uregulowano w umowie partnerskiej, zawartość umowy partnerskiej jest zgodna z minimalnymi wymaganiami określonymi przez Instytucję Zarządzającą).

W dniu 22.08.2022r. w Dźwirzynie dokonano weryfikacji oznakowania miejsca zrealizowanej inwestycji: rozbudowy drogi rowerowej i zejścia na plażę wraz z tarasem widokowym, co udokumentowano na zdjęciach stanowiących załącznik nr 1 do protokołu nr 3201-ICE.52.64.2022.3.

W trakcie audytu ustalono, że Projekt realizowany przez Beneficjenta podlegał kontroli Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego (ZUW) – Kontrolera Krajowego w dniach 26.11.2021r. do 10.12.2021r. w zakresie sprawdzenia, m.in.:

- realizacji harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu, w tym sprawdzenia czy zakontraktowane usługi i roboty budowlane zostały dostarczone,
- zgodności zrealizowanego projektu z wymogami programu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego dotyczącymi: - kwalifikowalności wydatków, - zamówień publicznych, - prawa budowlanego i ochrony środowiska, - pomocy publicznej, oraz równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności produktów dla osób z niepełnosprawnościami w ramach koncepcji uniwersalnego projektowania,
- poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego,
- kwalifikowalności podatku VAT oraz czy projekt generuje dochód,
- osiągnięcia wskaźników w zakresie odpowiedzialności beneficjenta,
- prawidłowości wykonywanych działań informacyjno-promocyjnych,
- spełnienia warunków w zakresie przechowywania dokumentacji projektu.

Pismem KK z dnia 13.12.2021r. znak IR-4.804.170.2021.3.AB skierowanym do Partnera – przekazano Informację pokontrolną nr 20/21/INT-V informując Partnera o wynikach kontroli. Nie stwierdzono nieprawidłowości mających wpływ na kwalifikowalność wydatków i poprawność realizacji Projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wyszczególnioną w części A pkt 1 niniejszego Podsumowania ustaleń oraz:

– zestawienie wydatków poniesionych przez Partnera w ramach Raportu Nr 2.1:

I.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy/	WB/Data zapłaty/kwota	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto w zł	Wydatki kwalifikowalne w zł/w EUR (kurs 4,626)
1	Lista płac za nr 1/2020/12/332 z dnia 16.12.2020r.	Urząd Gminy Kołobrzeg Ul. Trzebiatowska 48A 78-100 Kołobrzeg NIP 671-10-42-906	<p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 22.12.2020r. kwoty: 898,40 1.089,72 731,25 <b>Razem 2.719,37</b> (dodatek netto)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 31.12.2020r. kwota 158.007,02 (ZUS za grudzień 2020r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 31.12.2020r. kwota 2.625,67 (ZUS za grudzień 2020r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 31.12.2020r. kwota 42.144,00 (zaliczka na podatek PIT za grudzień 2020r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku</p>	Dodatki specjalne za grudzień 2020r.	4.887,68	4.887,68 /1.056,56

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT60 o nazwie „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomierania” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020

l.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy/	WB/Data zapłaty/kwota	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto w zł	Wydatki kwalifikowalne w zł/w EUR (kurs 4,626)
			nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 31.12.2020r. kwota 416,00 (zaliczka na podatek PIT za grudzień 2020r.) <b>Razem</b> <b>4.887,68</b>			
2	Lista płac za nr 1/2020/11/3 04 z dnia 20.11.2020r.	Urząd Gminy Kołobrzeg Ul. Trzebiatowska 48A 78-100 Kołobrzeg NIP 671-10-42-906	Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 26.11.2020r. kwoty: 896,25 1.089,72 898,40 <b>Razem</b> <b>2.884,37</b> (dodatek netto)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.11.2020r. kwota 99.235,44 (ZUS za listopad 2020r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 30.11.2020r. kwota 2.625,67 (ZUS za listopad 2020r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.11.2020r. kwota 25.393,00 (zaliczka na podatek PIT za listopad 2020r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 30.11.2020r. kwota 416,00 (zaliczka na podatek PIT za listopad 2020r.)  <b>Razem</b> <b>4.887,68</b>	Dodatki specjalne za listopad 2020r.	4.887,68	4.887,68 /1.056,56

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT60 o nazwie „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomierania” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020

l.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy/	WB/Data zapłaty/kwota	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto w zł	Wydatki kwalifikowalne w zł/w EUR (kurs 4,626)
3	Lista płać za nr 1/2020/10/278 z dnia 21.10.2020r.	Urząd Gminy Kołobrzeg Ul. Trzebiatowska 48A 78-100 Kołobrzeg NIP 671-10-42-906	<p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 28.10.2020r. kwoty: 898,40 1.089,72 284,91 <b>Razem 2.273,03</b> (dodatek netto)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.10.2020r. kwota 100.640,82 (ZUS za październik 2020r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 30.10.2020r. kwota 2.625,67 (ZUS za październik 2020r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.10.2020r. kwota 24.894,00 (zaliczka na podatek PIT za październik 2020r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 30.10.2020r. kwota 416,00 (zaliczka na podatek PIT za październik 2020r.)</p> <p><b>Razem 3.851,87</b></p>	Dodatki specjalne za październik 2020r.	3.851,87	3.851,87 /832,65
4	Lista płać za nr 1/2020/9/248 z dnia 22.09.2020r.	Urząd Gminy Kołobrzeg Ul. Trzebiatowska 48A 78-100 Kołobrzeg NIP 671-10-42-906	<p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.09.2020r. kwoty: 898,40 1.089,72</p>	Dodatki specjalne za wrzesień 2020r.	4.885,77	4.885,77 /1.056,15



Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT60 o nazwie „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020

l.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy/	WB/Data zapłaty/kwota	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto w zł	Wydatki kwalifikowalne w zł/w EUR (kurs 4,626)
			<p>894,99</p> <p><b>Razem</b> <b>2.883,11</b> (dodatek netto)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.09.2020r. kwota 104.947,46 (ZUS za wrzesień 2020r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 30.09.2020r. kwota 2.625,67 (ZUS za wrzesień 2020r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.09.2020r. kwota 26.359,00 (zaliczka na podatek PIT za wrzesień 2020r.)</p> <p><b>Razem</b> <b>4.885,77</b></p>			
5	Lista płac za nr 1/2020/8/21 5 z dnia 17.08.2020r.	Urząd Gminy Kołobrzeg Ul. Trzebiatowska 48A 78-100 Kołobrzeg NIP 671-10-42-906	<p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 27.08.2020r. kwoty: 898,40 1.089,72 894,99</p> <p><b>Razem</b> <b>2.883,11</b> (dodatek netto)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 31.08.2020r. kwota 100.844,58 (ZUS za sierpień 2020r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157</p>	Dodatki specjalne za sierpień 2020r.	4.885,77	4.885,77 /1.056,15

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT60 o nazwie „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomierania” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020

l.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy/	WB/Data zapłaty/kwota	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto w zł	Wydatki kwalifikowalne w zł/w EUR (kurs 4,626)
			<p>31.08.2020r. kwota 2.625,67 (ZUS za sierpień 2020r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 31.08.2020r. kwota 20.974,00 (zaliczka na podatek PIT za sierpień 2020r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 31.08.2020r. kwota 416,00 (zaliczka na podatek PIT za sierpień 2020r.)</p> <p><b>Razem 4.885,77</b></p>			
6	Lista płac za nr 1/2020/7/18 7 z dnia 20.07.2020r.	Urząd Gminy Kołobrzeg Ul. Trzebiatowska 48A 78-100 Kołobrzeg NIP 671-10-42-906	<p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 29.07.2020r. kwoty: 898,40 1.089,72 894,99 <b>Razem 2.883,11</b> (dodatek netto)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 31.07.2020r. kwota 128.078,23 (ZUS za lipiec 2020r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 31.07.2020r. kwota 2.625,67 (ZUS za lipiec 2020r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 31.07.2020r. kwota 38.782,00</p>	Dodatki specjalne za lipiec 2020r.	4.885,77	4.885,77 /1.056,15

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT60 o nazwie „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomierania” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020

l.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy/	WB/Data zapłaty/kwota	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto w zł	Wydatki kwalifikowalne w zł/w EUR (kurs 4,626)
			(zaliczka na podatek PIT za lipiec 2020r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 31.07.2020r. kwota 416,00 (zaliczka na podatek PIT za lipiec 2020r.)  <b>Razem</b> <b>4.885,77</b>			
7	Lista płac za nr 1/2020/6/12 6 z dnia 22.06.2020r.	Urząd Gminy Kołobrzeg Ul. Trzebiatowska 48A 78-100 Kołobrzeg NIP 671-10-42-906	Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 26.06.2020r. kwoty: 898,40 1.089,72 894,99 <b>Razem</b> <b>2.883,11</b> (dodatek netto)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.06.2020r. kwota 98.433,03 (ZUS za czerwiec 2020r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 30.06.2020r. kwota 2.625,67 (ZUS za czerwiec 2020r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.06.2020r. kwota 18.769,00 (zaliczka na podatek PIT za czerwiec 2020r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 30.06.2020r. kwota 416,00	Dodatki specjalne za czerwiec 2020r.	4.885,77	4.885,77 /1.056,15

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT60 o nazwie „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomierania” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020

l.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy/	WB/Data zapłaty/kwota	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto w zł	Wydatki kwalifikowalne w zł/w EUR (kurs 4,626)
			(zaliczka na podatek PIT za czerwiec 2020r.)  <b>Razem 4.885,77</b>			
8	Lista płac za nr 1/2021/1/01 5 z dnia 24.01.2021r.	Urząd Gminy Kołobrzeg Ul. Trzebiatowska 48A 78-100 Kołobrzeg NIP 671-10-42-906	Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 27.01.2021r. kwoty: 896,25 1.089,73 898,40 <b>Razem 2.884,38</b> (dodatek netto)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 29.01.2021r. kwota 191.365,37 (ZUS za styczeń 2021r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 29.01.2021r. kwota 5.702,92 (ZUS za styczeń 2021r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 29.01.2021r. kwota 36.279,00 (zaliczka na podatek PIT za styczeń 2021r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 29.01.2021r. kwota 1.015,00 (zaliczka na podatek PIT za styczeń 2021r.)  <b>Razem 4.887,68</b>	Dodatki specjalne za styczeń 2021r.	4.887,68	4.887,68 /1.056,56
9	Lista płac za nr 1/2021/2/03 7	Urząd Gminy Kołobrzeg Ul. Trzebiatowska 48A	Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988	Dodatki specjalne za luty 2021r.	4.887,69	4.887,69 /1.056,56

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT60 o nazwie „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomierania” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020

l.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy/	WB/Data zapłaty/kwota	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto w zł	Wydatki kwalifikowalne w zł/w EUR (kurs 4,626)
	z dnia 22.02.2021r.	78-100 Kołobrzeg NIP 671-10-42-906	24.02.2021r. kwoty: 896,25 1.089,71 898,40 <b>Razem</b> <b>2.884,36</b> (dodatek netto)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 26.02.2021r. kwota 102.375,22 (ZUS za luty 2021r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 26.02.2021r. kwota 3.050,31 (ZUS za luty 2021r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 26.02.2021r. kwota 21.853,00 (zaliczka na podatek PIT za luty 2021r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 26.02.2021r. kwota 499,00 (zaliczka na podatek PIT za luty 2021r.)  <b>Razem</b> <b>4.887,69</b>			
10	Lista płac za nr 1/2021/3/06 5 z dnia 24.03.2021r.	Urząd Gminy Kołobrzeg Ul. Trzebiatowska 48A 78-100 Kołobrzeg NIP 671-10-42-906	Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 29.03.2021r. kwoty: 896,25 1.089,72 898,40 <b>Razem</b> <b>2.884,37</b> (dodatek netto)  Potwierdzenie przelewu z rachunku	Dodatki specjalne za marzec 2021r.	4.887,68	4.887,68 /1.056,56

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT60 o nazwie „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomierania” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020

l.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy/	WB/Data zapłaty/kwota	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto w zł	Wydatki kwalifikowalne w zł/w EUR (kurs 4,626)
			nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.03.2021r. kwota 99.158,83 (ZUS za marzec 2021r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 30.03.2021r. kwota 3.050,31 (ZUS za marzec 2021r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.03.2021r. kwota 24.027,00 (zaliczka na podatek PIT za marzec 2021r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 30.03.2021r. kwota 499,00 (zaliczka na podatek PIT za marzec 2021r.)  <b>Razem</b> <b>4.887,68</b>			
11	Lista płac za nr 1/2021/4/08 9 z dnia 25.04.2021r.	Urząd Gminy Kołobrzeg Ul. Trzebiatowska 48A 78-100 Kołobrzeg NIP 671-10-42-906	Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 28.04.2021r. kwoty: 896,25 1.089,72 898,40 <b>Razem</b> <b>2.884,37</b> (dodatek netto)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 29.04.2021r. kwota 93.528,23 (ZUS za kwiecień 2021r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku	Dodatki specjalne za kwiecień 2021r.	4.887,68	4.887,68 /1.056,56

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT60 o nazwie „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020

l.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy/	WB/Data zapłaty/kwota	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto w zł	Wydatki kwalifikowalne w zł/w EUR (kurs 4,626)
			<p>nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 29.04.2021r. kwota 3.050,31 (ZUS za kwiecień 2021r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 29.04.2021r. kwota 21.244,00 (zaliczka na podatek PIT za kwiecień 2021r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 29.04.2021r. kwota 499,00 (zaliczka na podatek PIT za kwiecień 2021r.)</p> <p><b>Razem 4.887,68</b></p>			
12	Lista płac za nr 1/2021/5/12 3 z dnia 25.05.2021r.	Urząd Gminy Kołobrzeg Ul. Trzebiatowska 48A 78-100 Kołobrzeg NIP 671-10-42-906	<p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 27.05.2021r. kwoty: 896,25 1.089,72 898,40 <b>Razem 2.884,37</b> (dodatek netto)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 31.05.2021r. kwota 127.812,18 (ZUS za maj 2021r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 31.05.2021r. kwota 3.050,31 (ZUS za maj 2021r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku</p>	Dodatki specjalne za maj 2021r.	4.887,68	4.887,68 /1.056,56

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT60 o nazwie „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomierania” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020

l.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy/	WB/Data zapłaty/kwota	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto w zł	Wydatki kwalifikowalne w zł/w EUR (kurs 4,626)
			nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 31.05.2021r. kwota 27.907,00 (zaliczka na podatek PIT za maj 2021r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 31.05.2021r. kwota 499,00 (zaliczka na podatek PIT za maj 2021r.)  <b>Razem</b> <b>4.887,68</b>			
13	Lista płac za nr 1/2021/6/13 9 z dnia 18.06.2021r.	Urząd Gminy Kołobrzeg Ul. Trzebiatowska 48A 78-100 Kołobrzeg NIP 671-10-42-906	Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 28.06.2021r. kwoty: 896,25 1.089,72 896,25 <b>Razem</b> <b>2.882,22</b> (dodatek netto)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.06.2021r. kwota 93.407,59 (ZUS za czerwiec 2021r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 30.06.2021r. kwota 3.050,31 (ZUS za czerwiec 2021r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.06.2021r. kwota 19.443,00 (zaliczka na podatek PIT za czerwiec 2021r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku	Dodatki specjalne za czerwiec 2021r.	4.882,91	4.882,91 /1.055,53



Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT60 o nazwie „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomierania” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020

l.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy/	WB/Data zapłaty/kwota	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto w zł	Wydatki kwalifikowalne w zł/w EUR (kurs 4,626)
			nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 30.06.2021r. kwota 499,00 (zaliczka na podatek PIT za czerwiec 2021r.)  <b>Razem</b> <b>4.882,91</b>			
14	Lista płac za nr 1/2021/7/17 4 z dnia 23.07.2021r.	Urząd Gminy Kołobrzeg Ul. Trzebiatowska 48A 78-100 Kołobrzeg NIP 671-10-42-906	Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 28.07.2021r. kwoty: 896,25 690,07 896,25 <b>Razem</b> <b>2.482,57</b> (dodatek netto)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.07.2021r. kwota 67.662,94 (ZUS za lipiec 2021r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 30.07.2021r. kwota 3.050,31 (ZUS za luty? 2021r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.07.2021r. kwota 21.771,00 (zaliczka na podatek PIT za lipiec 2021r.)  Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 30.07.2021r. kwota 499,00 (zaliczka na podatek PIT za lipiec 2021r.)  <b>Razem</b> <b>4.205,92</b>	Dodatki specjalne za lipiec 2021r.	4.205,92	4.205,92 /909,19

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT60 o nazwie „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomierania” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020

l.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy/	WB/Data zapłaty/kwota	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto w zł	Wydatki kwalifikowalne w zł/w EUR (kurs 4,626)
15	Lista płać za nr 1/2021/8/19 5 z dnia 24.08.2021r.	Urząd Gminy Kołobrzeg Ul. Trzebiatowska 48A 78-100 Kołobrzeg NIP 671-10-42-906	<p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 27.08.2021r. kwoty: 747,05 1.089,72 896,25 <b>Razem 2.733,02</b> (dodatek netto)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 31.08.2021r. kwota 88.475,34 (ZUS za sierpień 2021r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 31.08.2021r. kwota 3.050,31 (ZUS za sierpień 2021r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 31.08.2021r. kwota 19.870,00 (zaliczka na podatek PIT za sierpień 2021r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 31.08.2021r. kwota 499,00 (zaliczka na podatek PIT za sierpień 2021r.)</p> <p><b>Razem 4.629,85</b></p>	Dodatki specjalne za sierpień 2021r.	4.629,85	4.629,85 /1.000,83
16	Lista płać za nr 1/2021/9/21 1 z dnia 27.09.2021r.	Urząd Gminy Kołobrzeg Ul. Trzebiatowska 48A 78-100 Kołobrzeg NIP 671-10-42-906	<p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 28.09.2021r. kwoty: 896,25 1.089,72 896,25 <b>Razem</b></p>	Dodatki specjalne za wrzesień 2021r.	4.882,91	4.882,91 /1.055,53

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT60 o nazwie „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomierania” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020

l.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy/	WB/Data zapłaty/kwota	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto w zł	Wydatki kwalifikowalne w zł/w EUR (kurs 4,626)
			<p><b>2.882,22</b> (dodatek netto)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.09.2021r. kwota 87.309,78 (ZUS za wrzesień 2021r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 30.09.2021r. kwota 3.050,31 (ZUS za wrzesień 2021r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.09.2021r. kwota 27.788,00 (zaliczka na podatek PIT za wrzesień 2021r.)</p> <p>Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 18 1240 3927 1111 0010 9460 9157 30.09.2021r. kwota 499,00 (zaliczka na podatek PIT za wrzesień 2021r.)</p> <p><b>Razem 4.882,91</b></p>			
17	Faktura nr 8/12/2020 z dnia 14.12.2020r.	KRS Web Development Krystian Syryca Ul. Obrońców Westerplatte 19/U24 78-100 Kołobrzeg NIP 671-168-81-69	Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 17.12.2020r. kwota <b>3.075,00</b>	Utworzenie nowej wersji strony internetowej wraz z obsługą techniczną, umowa nr IR II.25.2020	3.075,00	3.075,00/ 664,72
18	Faktura nr 413/APL/2020 z dnia 09.12.2020r.	STUDIO REKLAMY APLIKATORNIA Ul. Kornela Makuszyńskiego 5 78-100 Kołobrzeg NIP 671-160-79-46	Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 11.12.2020r.	Wydruk ulotek promocyjnych A3 do A6 3 tys	1.963,08	1.963,08/ 424,35

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT60 o nazwie „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomierania” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020

I.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy/	WB/Data zapłaty/kwota	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto w zł	Wydatki kwalifikowalne w zł/w EUR (kurs 4,626)
			kwota <b>1.963,08</b>			
19	Faktura nr 1/12/2020 z dnia 10.12.2020r.	PAPLA Piotr Pasikowski Rościęcino Ul. Zagajnikowa 22 78-100 Kołobrzeg NIP 671-138-24-99	Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 11.12.2020r. kwota <b>400,00</b>	Opis szlaków rowerowych na potrzeby stworzenia ulotki promocyjnej, umowa nr PR/38/2020	400,00	400,00/ 86,46
20	Faktura nr 90/10/2020 z dnia 30.10.2020r.	OPEN Abramowicz, Świątelska sp.k Al. Jana Pawła II 20 43-100 Tychy NIP 671-178-74-63	Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 05.11.2020r. kwota <b>118,08</b>	Tłumaczenie pisemne z języka polskiego na język niemiecki tekstu ulotki promocyjno- informacyjnej dotyczącej ścieżki rowerowej R10	118,08	118,08/ 25,52
21	Faktura nr 295/APL/20 21 z dnia 13.08.2021r.	STUDIO REKLAMY APLIKATORNIA Ul. Kornela Makuszyńskiego 5 78-100 Kołobrzeg NIP 671-160-79-46	Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 26.08.2021r. kwota <b>541,20</b>	Wykonanie projektu graficznego i druk zaproszeń (70 szt.) na rajd rowerowy i konferencję podsumowującą realizację Projektu nr INT60	541,20	541,20/ 116,99
22	Faktura nr 340/APL/20 21 z dnia 14.09.2021r.	STUDIO REKLAMY APLIKATORNIA Ul. Kornela Makuszyńskiego 5 78-100 Kołobrzeg NIP 671-160-79-46	Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 22.09.2021r. kwota <b>910,20</b>	Wykonanie projektu graficznego dwóch rollup'ów i dwóch banerów promocyjnych i ich druk w związku z zakończeniem realizacji Projektu nr INT60 na potrzeby oznakowania trasy przejazdu uczestników rajdu rowerowego oraz z w celu obrandowania konferencji	910,20	910,20/ 196,75
23	Faktura nr 64/2021/FVS z dnia 20.09.2021r.	FILHARMONIA KOSZALIŃSKA im. Stanisława Moniuszki Ul. Piastowska 2 75-400 Koszalin NIP 669-10-05-002	Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 24.09.2021r. kwota <b>7.000,00</b>	Wykonanie koncertu symfonicznego w wykonaniu orkiestry Filharmonii Koszalińskiej z okazji zakończenia realizacji Projektu nr INT60	7.000,00	7.000,00/ 1.513,18

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT60 o nazwie „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020

I.p.	Nr dokumentu/ data	NAZWA NIP wystawcy/	WB/Data zapłaty/kwota	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto w zł	Wydatki kwalifikowalne w zł/w EUR (kurs 4,626)
24	Faktura nr FV 28/FCZ/2021 z dnia 21.09.2021r.	FUNDACJA CENTRUM ZDROWIA Byszewo 10 78-123 Siemysł NIP 671-183-22-93	Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.09.2021r. kwota <b>11.690,00</b>	Realizacja kompleksowej obsługi (w tym technicznej) rajdu rowerowego oraz konferencji będącej podsumowaniem zrealizowanego Projektu nr INT60	11.690,00	11.690,00/ 2.527,02
25	Rachunek 269/2021 z dnia 22.09.2021r.	Tłumacz przysięgły języka niemieckiego dr Joanna Flinik Ul. Prof. Kotarbińskiego 2/65 76-200 Słupsk NIP 839-206-61-32	Potwierdzenie przelewu z rachunku nr 94 1240 6654 1111 0000 4967 1988 30.09.2021r. kwota <b>800,00</b>	Wykonanie prezentacji dotyczącej wyników badań przeprowadzonych w ramach Projektu pt. „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” (INT 60), zlecenie nr IR II.52.2021	800,00	800,00/ 172,93
<b>Ogółem</b>						<b>22.202,17</b>

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

- datę dokonania wydatków określono zgodnie z przepisami krajowymi,
- wydatki zostały poniesione przez Partnera,
- wydatki spełniają zasady kwalifikowalności wydatków określone w Podręczniku dla Wnioskodawców i Beneficjentów:
  - ogólne zasady kwalifikowalności (zostały faktycznie poniesione, poniesione w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie, poniesione 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, są należycie udokumentowane, są odpowiednio zaksięgowane, zostały wykazane w audytowanym Raporcie),
  - koszty pośrednie spełniają warunki kwalifikowalności,
  - szczegółowe zasady dla poszczególnych rodzajów wydatków, tj. kosztów personelu oraz kosztów ekspertyz i usług zewnętrznych,
- wydatki nie obejmują wydatków niekwalifikowalnych wyszczególnionych w Podręczniku dla Wnioskodawców i Beneficjentów,

- do kosztów kwalifikowalnych zaliczono podatek VAT, w przypadku gdy został on faktycznie poniesiony i nie może zostać odzyskany na podstawie przepisów krajowych,
- została zachowana zasada zakazu podwójnego finansowania.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację związaną z n/w postępowaniami o zamówienie publiczne:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)/wg kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność	Uwagi
Postępowania o zamówienie							
1	Utworzenie nowej strony internetowej z wykorzystaniem obecnej szaty graficznej z obsługą techniczną	2.500,00 zł netto 585,58 EUR	Poza zasadami konkurencyjności	Poniżej Progów/ kurs EUR 4,2693	Umowa nr IR II.25.2020 09.07.2020r. 3.075,00 zł brutto	3.075,00 zł brutto (poz. 17)	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
2	Wydruk ulotek promocyjnych	1.596,00 zł 373,83 EUR	Poza zasadami konkurencyjności	Poniżej Progów/ kurs EUR 4,2693	Zlecenie z dnia 10.11.2020r.  1.963,08 zł brutto	1.963,08 zł (poz. 18)	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
3	Opis szlaków rowerowych na potrzeby stworzenia ulotki promocyjnej	400,00 zł netto 93,69 EUR	Poza zasadami konkurencyjności	Poniżej Progów/ kurs EUR 4,2693	Umowa nr PR/38/2020 z dnia 08.09.2020r. 400,00 zł brutto/netto	400,00 zł (poz. 19)	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr INT60 o nazwie „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomierania” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020

4	Tłumaczenie pisemne z języka polskiego na język niemiecki tekstu ulotki promocyjno-informacyjnej dotyczącej ścieżki rowerowej R10	96,00 zł netto 22,49 EUR	Poza zasadami konkurencyjności	Poniżej Progów/ kurs EUR 4,2693	Faktura nr 90/10/2020 z dnia 30.10.2020r. 118,08 zł brutto	118,08 zł (poz. 20)	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
5	Wykonanie projektu graficznego i druk zaproszeń (70 szt.) na rajd rowerowy i konferencję podsumowującą realizację Projektu nr INT60	440,00 zł netto 103,06 EUR	Poza zasadami konkurencyjności	Poniżej Progów/ kurs EUR 4,2693	Zlecenie z dnia 05.08.2021r. 541,20 zł brutto	541,20 zł (poz. 21)	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
6	Wykonanie projektu graficznego dwóch rollup'ów i dwóch banerów promocyjnych i ich druk w związku z zakończeniem realizacji Projektu nr INT60 na potrzeby oznakowania trasy przejazdu uczestników rajdu rowerowego oraz z w celu obradowania konferencji	740,00 zł netto 173,33 EUR	Poza zasadami konkurencyjności	Poniżej Progów/ kurs EUR 4,2693	Zlecenie z dnia 09.09.2021r. 910,20 zł brutto	910,20 zł (poz. 22)	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
7	Wykonanie koncertu symfonicznego w wykonaniu orkiestry Filharmonii Koszalińskiej z okazji zakończenia realizacji Projektu nr INT60	7.000,00 zł netto 1.639,61 EUR	Poza zasadami konkurencyjności	Poniżej Progów/ kurs EUR 4,2693	Umowa nr IR II.49.2021 z dnia 09.09.2021r. 7.000,00 zł brutto	7.000,00 zł (poz. 23)	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
8	Realizacja kompleksowej obsługi (w tym technicznej) rajdu rowerowego oraz konferencji będącej podsumowaniem zrealizowanego Projektu nr INT60	11.109,23 zł netto 2.602,12 EUR	Poza zasadami konkurencyjności	Poniżej Progów/ kurs EUR 4,2693	Zlecenie z dnia 14.09.2021r. 11.690,00 zł brutto	11.690,00 zł (poz. 24)	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu
9	Wykonanie prezentacji dotyczącej wyników badań przeprowadzonych w ramach Projektu pt. „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej	800,00 zł netto 187,38 EUR	Poza zasadami konkurencyjności	Poniżej Progów/ kurs EUR 4,2693	Zlecenie nr IR II.52.2021 z dnia 09.09.2021r. 800,00 zł brutto	800,00 (poz. 25)	Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu

	trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” (INT 60)						
--	---	--	--	--	--	--	--

- Zarządzenie Nr 16/2020 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 20.02.2020r. w sprawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000,00 EUR w Urzędzie Gminy Kołobrzeg, z Regulaminem wraz z załącznikami,
- Zarządzenie Nr 4/2021 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 12.01.2021r. w sprawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości mniejszej od 130.000,00 złotych, w Urzędzie Gminy Kołobrzeg, z Regulaminem wraz z załącznikami.

Dokumentację dotyczącą zamówienia na *utworzenie nowej strony internetowej z wykorzystaniem obecnej szaty graficznej z obsługą techniczną*:

- umowę Nr IR II.25.2020 z dnia 09.07.2020r., zawartą pomiędzy Partnerem (Zamawiającym) a p. Krystianem Syrycą, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą KRS Web Development Krystian Syryca z siedzibą przy ul. Obrońców Westerplatte 19/u24 (Wykonawcą), przedmiot: utworzenie nowej wersji strony internetowej o domenie <http://barth.kolobrzeg.pl/> z wykorzystaniem obecnej szaty graficznej, na podstawie materiałów, które wykonawca otrzyma od zamawiającego (teksty, tłumaczenia, zdjęcia, grafiki), obsługa techniczna strony, termin realizacji 14 dni roboczych od otrzymania wszystkich niezbędnych materiałów i informacji, za wynagrodzeniem w wysokości 3.075,00 zł brutto,
- protokół odbioru sporządzony w dniu 08.12.2020r. do umowy nr IR II.25.2020 z dnia 09.07.2020r., przedmiot: wykonanie nowej wersji strony internetowej, wynik odbioru: pozytywny, zgodnie z umową.

Dokumentację dotyczącą zamówienia na *wydruk ulotek promocyjnych*:

- zlecenie z dnia 10.11.2020r. firmie Aplikatornia Paweł Tawiński, ul. Makuszyńskiego 5, 78-100 Kołobrzeg, przedmiot: przygotowanie graficzne, druk oraz dostawa ulotek informacyjnych w ilości 3000 sztuk, termin realizacji – do dnia 27.11.2020r., za wynagrodzeniem w wysokości 1.963,08 zł brutto,
- protokół odbioru sporządzony w dniu 26.11.2020r. do zlecenia z dnia 10.11.2020r., przedmiot: wykonanie ulotki promocyjnej dot. Zmodernizowanego odcinka na terenie miasta Kołobrzeg i miasta Berth, wynik odbioru: pozytywny,
- ulotkę promocyjną Projektu.

Dokumentację dotyczącą zamówienia na *wykonanie opisu szlaków rowerowych na potrzeby stworzenia ulotki promocyjnej*:

- umowę Nr PR/38/2020 z dnia 08.09.2020r., zawartą pomiędzy Partnerem (Zamawiającym) a p. Piotrem Pasikowskim, zam. W Rościęcino, ul. Zagajnikowa 22, 78-100 (Wykonawcą), przedmiot: wykonanie autorskiego unikalnego opisu szlaku rowerowego



R10, na terenie Miasta Kołobrzeg i Gminy Kołobrzeg (utworu), który zostanie umieszczony na ulotce informacyjnej i na stronie internetowej Zamawiającego, stronie internetowej [barth.kolobrzeg.pl](http://barth.kolobrzeg.pl) oraz na potrzeby promocji turystyki rowerowej w ramach transgranicznego ruchu rowerowego na przebiegu trasy rowerowej R10, w ramach Projektu „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” (INT60), termin realizacji: do dnia 18.09.2020r., za wynagrodzeniem w wysokości 400,00 zł brutto,

- protokół odbioru sporządzony w dniu 28.10.2020r. do umowy Nr PR/38/2020 z dnia 08.09.2020r., przedmiot: wykonanie autorskiego opisu szlaku rowerowego w ramach Projektu „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” (INT60) – opis dwóch szlaków rowerowych położonych na terenie Gminy Kołobrzeg i Miasta Kołobrzeg, wynik odbioru: pozytywny, zgodnie z umową.

Dokumentację dotyczącą zamówienia na *tłumaczenie pisemne z języka polskiego na język niemiecki tekstu ulotki promocyjno-informacyjnej dotyczącej ścieżki rowerowej R10:*

- protokół odbioru sporządzony w dniu 29.10.2020r. do zlecenia z dnia 28.10.2020r., przedmiot: wykonanie tłumaczenia tekstu przesłanego przez Zamawiającego, wynik odbioru: pozytywny, zgodnie ze zleceniem.

Dokumentację dotyczącą zamówienia na *wykonanie projektu graficznego i druk zaproszeń (70 szt.) na rajd rowerowy i konferencję podsumowującą realizację Projektu nr INT60:*

- zlecenie z dnia 05.08.2021r. firmie Aplikatornia Paweł Tawiński, ul. Makuszyńskiego 5, 78-100 Kołobrzeg, przedmiot: przygotowanie graficzne, tłumaczenie na język niemiecki, druk oraz dostawa zaproszeń w ilości 70 sztuk, termin realizacji – do dnia 16.08.2021r., za wynagrodzeniem w wysokości 541,20 zł brutto,
- protokół odbioru sporządzony w dniu 13.08.2021r. do zlecenia z dnia 05.08.2021r., przedmiot: przygotowanie graficzne, tłumaczenie na język niemiecki i druk 70 zaproszeń, wynik odbioru: pozytywny, zgodnie ze zleceniem.

Dokumentację dotyczącą zamówienia na *wykonanie projektu graficznego dwóch rollup'ów i dwóch banerów promocyjnych i ich druk w związku z zakończeniem realizacji Projektu nr INT60 na potrzeby oznakowania trasy przejazdu uczestników rajdu rowerowego oraz z w celu obradowania konferencji:*

- zlecenie z dnia 09.09.2021r. firmie Aplikatornia Paweł Tawiński, ul. Makuszyńskiego 5, 78-100 Kołobrzeg, przedmiot: przygotowanie graficzne i wykonanie rollupu o wymiarach 85x200 cm, szt. 2, baneru o wymiarach 200x200 szt. 2, termin realizacji – do dnia 15.09.2021r., za wynagrodzeniem w wysokości 910,20 zł brutto,
- protokół odbioru sporządzony w dniu 14.09.2021r. do zlecenia z dnia 09.09.2021r., przedmiot: wykonanie dwóch banerów o wymiarach 100x200 cm oraz dwóch roll'upów o wymiarach 85x200 cm, wynik odbioru: pozytywny, zgodnie ze zleceniem.

Dokumentację dotyczącą zamówienia na *wykonanie koncertu symfonicznego w wykonaniu orkiestry Filharmonii Koszalińskiej z okazji zakończenia realizacji Projektu nr INT60:*

- umowę Nr IR II.49.2021 z dnia 09.09.2020r., zawartą pomiędzy Partnerem (Zamawiającym) a Filharmonią Koszalińską im. Stanisława Moniuszki w Koszalinie, ul. Piastowska 2, 75-400 Koszalin, reprezentowaną przez Dyrektora p. Roberta Wasilewskiego i Główną Księgową p. Małgorzatę Burdę (Wykonawcą), przedmiot: wystawienie w dniu 17.09.2021r. o godz. 15:15 na terenie Centrum Turystyki i Rekreacji Wodnej w Dźwirzynie przy ul. Jachtowej 38, koncertu symfonicznego w wykonaniu Orkiestry Filharmonii Koszalińskiej, dyrygenta Jakuba Chrenowicza oraz konferansjera, za wynagrodzeniem w wysokości 7.000,00 zł brutto,
- protokół odbioru sporządzony w dniu 17.09.2021r. do umowy nr IR II.49.2021 z dnia 09.09.2021r., przedmiot: wykonanie koncertu symfonicznego przez Orkiestrę Filharmonii Koszalińskiej, wynik odbioru: pozytywny, zgodnie z umową.

Dokumentację dotyczącą zamówienia na *realizację kompleksowej obsługi (w tym technicznej) rajdu rowerowego oraz konferencji będącej podsumowaniem zrealizowanego Projektu nr INT60:*

- notatkę z ustalenia szacunkowej wartości zamówienia z dnia 13.09.2021r. – szacunkowa wartość 11.109,23 zł netto,
- mailowe zapytania ofertowe z dnia 09.09.2021r. na obsługę rajdu skierowane do:
  - [joannak3@wp.pl](mailto:joannak3@wp.pl),
  - [biuro@fundacijacentrumzdrowia.pl](mailto:biuro@fundacijacentrumzdrowia.pl),
  - [restauracja@fanaberia.kolobrzeg.pl](mailto:restauracja@fanaberia.kolobrzeg.pl), [kontakt@ironarena.pl](mailto:kontakt@ironarena.pl),
- ofertę z Restauracji Fanaberia Sylwia Kwiatkowska, ul. Łopuskiego 37-39 w Kołobrzegu, przesłaną mailowo dnia 13.09.2021r., koszt przygotowania imprezy 12.950,00 zł brutto/10.528,46 zł netto,
- ofertę z Fundacji Centrum Zdrowia, przesłaną mailowo dnia 13.09.2021r., koszt przygotowania imprezy 11.690,00 zł brutto/ netto,
- notatkę dnia 14.09.2021r. z przeprowadzonego rozeznania rynku przy zamówieniu od 10.000 zł do 30.000 zł,
- zlecenie z dnia 14.09.2021r. Nr IR II.53.2021 Fundacji Centrum Zdrowia, Byszewo 10, 78-123 Siemyśl, przedmiot: wykonanie kompleksowej obsługi (w tym obsługi technicznej) rajdu rowerowego oraz konferencji podsumowującej Projekt „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania (INT60) – zapewnienie obsługi medycznej na całej trasie przejazdu od ul. Sułkowskiego w Kołobrzegu do Centrum Turystyki i Rekreacji Wodnej w Dźwirzynie, zapewnienie obsługi cateringowej (serwisowej) na trasie w punkcie postoju przy ul. Bałtyckiej w Grzybowie, zapewnienie obsługi cateringowej w postaci przerwy kawowej podczas konferencji, zapewnienie obsługi cateringowej (poczęstunku) na terenie ze zewnętrznym Centrum Turystyki i Rekreacji Wodnej, zapewnienie obsługi fotograficznej wszystkich punktów wydarzenia, za wynagrodzeniem w wysokości 11.690,00 zł brutto,
- protokół odbioru sporządzony w dniu 17.09.2021r. do zlecenia nr IR II.53.2021 z dnia 14.09.2021r., przedmiot: wykonanie kompleksowej obsługi (w tym technicznej) rajdu rowerowego oraz konferencji będącej podsumowaniem zrealizowanego Projektu INT 60, wynik odbioru: pozytywny, zgodnie ze zleceniem.

Dokumentację dotyczącą zamówienia na *wykonanie prezentacji dotyczącej wyników badań przeprowadzonych w ramach Projektu pt. „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” (INT 60):*

- zlecenie z dnia 09.09.2021r. firmie Certus-service TMT Joanna Flinik, ul. Kotarbińskiego 2/65, 76-200 Słupsk, przedmiot: wykonanie prezentacji wyników analizy transgranicznego ruchu rowerowego na przebiegu nadmorskiej trasy rowerowej R10 podczas konferencji podsumowującej Projekt „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” (INT60), za wynagrodzeniem w wysokości 800,00 zł brutto,
- protokół odbioru sporządzony w dniu 17.09.2021r. do zlecenia nr IR II.52.2021 z dnia 09.09.2021r., przedmiot: wykonanie prezentacji dotyczącej wyników badań przeprowadzonych w ramach analizy transgranicznego ruchu rowerowego na przebiegu nadmorskiej trasy rowerowej R10 w ramach Projektu „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” (INT60), wynik odbioru: pozytywny, zgodnie ze zleceniem.

Prawidłowość udzielenia powyższych zamówień zbadano w oparciu o zapisy Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący w dniu 26.11.2019r. (stan redakcyjny z dnia 27.11.2019r.) i Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący w dniu 31.03.2021r. (stan redakcyjny z dnia 31.03.2021r.), tj. zgodności z zasadami:

- przejrzystości, uczciwej konkurencji i równego traktowania podmiotów gospodarczych,
- efektywności, gospodarności,
- skuteczności i związania z projektem.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wykazaną w części A pkt 1 niniejszego Podsumowania ustaleń oraz:

- interpretację z dnia 04.11.2011r. z Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska Departamentu Ocen Oddziaływania na Środowisko dotyczącą kwalifikacji ścieżki rowerowej i chodnika jako przedsięwzięcia mogącego znacząco oddziaływać na środowisko (uznanie za infrastrukturę towarzyszącą drodze),
- Decyzję Nr 148/2014 z dnia 22.05.2014r. znak AP-1.7840.1.118-3.2014.WP – zatwierdzenie projektu budowlanego i udzielenie pozwolenia na budowę, zamierzenie budowlane: Budowa zejścia na plażę z ulicy Spacerowej w Dźwirzynie – Etap II punkt widokowy, na terenie pasa technicznego wybrzeża morskiego, na działce nr 344 obręb Dźwirzyno, wydaną przez Wojewodę Zachodniopomorskiego,
- Decyzję Nr 00057/2016 o zezwoleniu na realizację inwestycji drogowej z dnia 28.01.2016r. znak B.6740.00782.2015, inwestycja: rozbudowa Międzynarodowej Nadmorskiej Trasy

- Rowerowej R-10 w miejscowości Dźwirzyno, działka numer 12/4, 13/2, 18/4, 19/3, 29/1, 43/7, 43/9, 47, 344, 765/1, obręb Dźwirzyno, gmina Kołobrzeg, wydaną przez Starostę Kołobrzieskiego,
- Decyzję znak NP-pas-60/882-1/16 z dnia 04.10.2016r. o wyrażeniu zgody na wykorzystanie pasa technicznego w innym celu niż ochrona brzegu, pod zamierzenie inwestycyjne polegające na rozbudowie i przebudowie międzynarodowego turystycznego szlaku rowerowego R-10 z elementami ścieżki dydaktycznej, miejscami widokowymi, parkingami dla rowerów, prowadzącego w części pasem technicznym przez Ekopark z Kołobrzegu do ul. Brzeskiej w Podczelu na działce nr 17 w obrębie 6, na działce nr 1, 2/1 i 2/2 w obrębie 7 oraz na działce nr 1, 2/1, 2/2, 3/1, 3/2 i 4/47 w obrębie 8 w Kołobrzegu, wydaną przez Z-cę Dyrektora ds. technicznych Urzędu Morskiego w Słupsku,
  - Decyzję Nr 00690/2016 z dnia 12.10.2016r. znak B.6740.00597.2016 – zatwierdzenie projektu budowlanego i udzielenie pozwolenia na budowę, inwestycja: Rozbudowa z przebudową międzynarodowego turystycznego szlaku rowerowego R-10 w miejscowości Kołobrzeg, działka nr 4/47, 4/277, obręb 8 wydaną przez Starostę Kołobrzieskiego,
  - Decyzję Nr 9/2017 z dnia 13.01.2017r. znak AP-1.7840.1.254-5.2016.WP – zatwierdzenie projektu budowlanego i udzielenie pozwolenia na budowę, zamierzenie budowlane: Rozbudowa i przebudowa międzynarodowego turystycznego szlaku rowerowego R-10 w Kołobrzegu, na terenie pasa technicznego brzegu morskiego, na działce nr 17, obręb 6 Kołobrzeg, na działce nr 1, 2/1, 2/2 obręb 7 Kołobrzeg, na działce nr 1, 2/1, 2/2, 3/1, 3/2, 4/47 obręb Kołobrzeg, wydaną przez Wojewodę Zachodniopomorskiego,
  - pismo z dnia 16.06.2018r. Przedsiębiorstwa Robót Inżynieryjnych „PRIN” Jacek Zadka w Grzybowie skierowane do Gminy Kołobrzeg – zgłoszenie do odbioru zadania Rozbudowa transgranicznej trasy rowerowej R-10 na terenie miasta Kołobrzeg, gminy Kołobrzeg (Dźwirzyno), miasta Barth,
  - Zawiadomienie o zakończeniu budowy obiektu budowlanego z dnia 02.07.2018r. skierowane do Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Szczecinie przez Wójta Gminy Kołobrzeg – zakończenie budowy w dniu 02.07.2018r.: zejścia na plażę z ulicy Spacerowej w Dźwirzynie – etap II punkt widokowy, na terenie pasa technicznego wybrzeża morskiego,
  - Zawiadomienie o zakończeniu budowy z dnia 02.07.2018r. skierowane do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Kołobrzegu przez Wójta Gminy Kołobrzeg – zakończenie budowy obiektu: realizacja inwestycji drogowej polegającej na rozbudowie Międzynarodowej Nadmorskiej Trasy Rowerowej R-10 w miejscowości Dźwirzyno, działka nr 12/4, 13/2, 18/4, 19/3, 29/1, 43/7, 43/9, 47, 344, 765/1, 17, 29/2, 344/1 obręb Dźwirzyno, gmina Kołobrzeg,
  - pismo z dnia 06.07.2018r. znak PINB.5120.132.2018.JR z Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Kołobrzegu skierowane do Gminy Kołobrzeg – przyjęcie bez sprzeciwu zawiadomienia o zakończeniu budowy obiektu: rozbudowa Międzynarodowej Nadmorskiej Trasy Rowerowej R-10,

pod kątem sprawdzenia, czy wydatki wykazane w badanym raporcie są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

Powyższe zbadano biorąc pod uwagę zapisy ustawy z dnia 03.10.2008r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz

o ocenach oddziaływania na środowisko (t.j. Dz. U. z 2017r., poz. 1405, tj. Dz.U. z 2018r., poz. 2081, tj. Dz. U. z 2020r., poz. 283, tj. Dz.U. z 2021r. poz. 247).

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

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

W oparciu o zapisy:

- art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (wersja skonsolidowana: Dz. Urz. UE. C 326 z dnia 26.10.2012r., s. 47),
- Ustawy z dnia 30.04.2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (t.j. z Dz. U. z 2016 r. poz. 1808, ze zm., t.j. Dz. U. z 2018r. poz. 362 ze zm., tj. Dz. z 2020r. poz. 708, tj. Dz.U. z 2021r. poz. 743),
- Ustawy z dnia 11.07.2014r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (t. j. Dz.U. z 2016 poz. 217 ze zm., t.j. Dz.U. z 2017r. poz. 1460 ze zm., tj. Dz. U. z 2018r. poz. 1431, tj. Dz. U. z 2020r. poz. 818),

dokonano sprawdzenia, czy wydatki są zgodne z zasadami pomocy publicznej.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wykazaną w części A pkt 1 i 2 niniejszego Podsumowania ustaleń, w tym:

- zaproszenie na rajd rowerowy oraz konferencję podsumowującą projekt „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania”,
- ulotkę promocyjną Projektu,

oraz

- informacje zamieszczone na stronie [www.new.barth.kolobrzeg.pl](http://www.new.barth.kolobrzeg.pl) dotyczące Projektu,
- informacje i fotografie zamieszczone na stronie Partnera <https://gmina.kolobrzeg.pl> dotyczące Rajdu Rowerowego Międzynarodową Trasą R-10 i konferencji podsumowującej Projekt,
- informacje dotyczące Rajdu Rowerowego Międzynarodową Ścieżką R-10, konferencji podsumowującej Projekt i koncertu w dniu 17.09.2021r. zamieszczone na Facebooku Gminy Kołobrzeg.

W oparciu o przepisy:

- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013r.,
- Rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) nr 821/2014 z dnia 28.07.2014r. ustanawiającego zasady stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 w zakresie szczegółowych uregulowań dotyczących transferu wkładów z programów i zarządzania nimi, przekazywania sprawozdań z wdrażania instrumentów finansowych, charakterystyki technicznej działań informacyjnych i komunikacyjnych w odniesieniu do operacji oraz systemu rejestracji i przechowywania danych (Dz. Urz. UE L 223 z 29.07.2014r., s. 7),

- Wytycznych Ministra Rozwoju i Finansów w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 03.11.2016r.,
- Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący dnia 26.11.2019r., stan redakcyjny z dnia 27.11.2019r.,
- Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący w dniu 31.03.2021r. (stan redakcyjny z dnia 31.03.2021r.),
- Strategii komunikacji Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska wg stanu na dzień 17.11.2017r.,

dokonano weryfikacji, 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 o źródle wsparcia (przynajmniej formatu A3),
- Partner zapewnił odpowiednią formę promocji, odpowiadającą charakterowi projektu, tak aby stanowiło to gwarancję, że grupy docelowe zostaną odpowiednio poinformowane o realizacji projektu w ramach Programu, który jest współfinansowany z EFRR,
- wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne Partnera zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z funduszy polityki spójności na operację za pomocą:
  - symbolu Unii zgodnego z warunkami technicznymi ustanowionymi w akcie wykonawczym przyjętym przez Komisję na podstawie art. 115 ust. 4, wraz z odniesieniem do Unii,
  - odniesienia do EFRR wspierającego operację,
  - informacji o Projekcie,
- działania informacyjne i promocyjne podkreślają i wyjaśniają kontekst transgraniczny działań podejmowanych w ramach Projektu.

W dniu 22.08.2022r. dokonano weryfikacji oznakowania miejsca zrealizowanej inwestycji, tj. rozbudowy Międzynarodowej Nadmorskiej Trasy Rowerowej R-10 w miejscowości Dźwirzyno – Etap I i budowy zejścia na plażę z ulicy Spacerowej w Dźwirzynie – Etap II punkt widokowy, na terenie pasa technicznego wybrzeża morskiego w Dźwirzynie. Fotografie tablicy pamiątkowej znajdują się w załączniku nr 1 do protokołu z czynności znak 3201-ICE.52.64.2022.3.

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

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

W oparciu o zapisy:

- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013r.,
- Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020 zatwierdzonego decyzją Komisji Europejskiej z dnia 25.09.2015r. pod nr CCI 2014TC16RFCB019,
- Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący dnia 26.11.2019r., stan redakcyjny z dnia 27.11.2019r.,
- Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący w dniu 31.03.2021r. (stan redakcyjny z dnia 31.03.2021r.),

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

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr raportu z realizacji projektu	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE (EUR)	Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych (EUR)
1	2	3	4
1	2.1	22.202,17	22.202,17

- dokumentację wyszczególnioną w części A pkt 1 i 1.1. niniejszego Podsumowania ustaleń oraz
- Zarządzenie Nr 60/2018 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 30.07.2018r. w sprawie wprowadzenia Polityki Rachunkowości w Urzędzie Gminy Kołobrzeg z załącznikiem – Polityką Rachunkowości i załącznikami,
- Zarządzenie Nr 102/2019 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 10.12.2019r. w sprawie zmiany Zarządzenia w sprawie wprowadzenia Polityki Rachunkowości w Urzędzie Gminy Kołobrzeg,
- Analitykę sald i obrotów za okres 01.12.2020 dla jednostki 001-UG KOŁOBRZEG – JEDNOSTKA z konta:
  - 130 630-63095-4018-01001-20012 „WYNAGR.OSOBOWE PRACOWNIKÓW-ROZBUD.TRANGR.TRAS RO”,

- 130 630-63095-4019-01001-20012 „WYNAGR.OSOBOWE PRACOWNIKÓW-ROZBUD.TRANGR.TRAS RO,
- 130 630-63095-4118-01001-20012 „SKŁ.NA UB.SPOŁ-ROZBUD.TRANSGR.TRAS ROWER.R10”,
- 130 630-63095-4119-01001-20012 „SKŁ.NA UB.SPOŁ-ROZBUD.TRANSGR.TRAS ROWER.R10”,
- 130 630-63095-4128-01001-20012 „SKŁADKI NA FP – ROZBUD.TRANSGR. TRAS ROWER. R10”,
- 130 630-63095-4129-01001-20012 „SKŁADKI NA FP – ROZBUD.TRANSGR. TRAS ROWER. R10”,
- Analitykę sald i obrotów za okres 01.12.2021 dla jednostki 001-UG KOŁOBRZEG – JEDNOSTKA z konta:
  - 130 630-63095-4018-01001-21061 „WYNAGR.OSOBOWE PRACOWNIKÓW-ROZBUD.TRANGR.TRAS RO”,
  - 130 630-63095-4019-01001-21061 „WYNAGR.OSOBOWE PRACOWNIKÓW-ROZBUD.TRANGR.TRAS RO”,
  - 130 630-63095-4118-01001-21061 „SKŁ.NA UB.SPOŁ-ROZBUD.TRANSGR.TRAS ROWER.R10”,
  - 130 630-63095-4119-01001-21061 „SKŁ.NA UB.SPOŁ-ROZBUD.TRANSGR.TRAS ROWER.R10”,
  - 130 630-63095-4128-01001-21061 „SKŁADKI NA FP – ROZBUD.TRANSGR. TRAS ROWER. R10”,
  - 130 630-63095-4129-01001-21061 „SKŁADKI NA FP – ROZBUD.TRANSGR. TRAS ROWER. R10”,
- Analitykę sald i obrotów za okres 01.12.2020 dla jednostki 001-UG KOŁOBRZEG – JEDNOSTKA z konta:
  - 130 630-63095-4308-01001-20012 „ZAK. USŁ.POZ. – ROZBUD.TRANSGR. TRAS ROWER. R10-UE”,
  - 130 630-63095-4309-01001-20012 „ZAK. USŁ.POZOST. – ROZBUD.TRANSGR. TRAS ROWER. R10”,
- Analitykę sald i obrotów za okres 01.12.2021 dla jednostki 001-UG KOŁOBRZEG – JEDNOSTKA z konta:
  - 130 630-63095-4308-01001-21061 „ZAK. USŁ.POZ. – ROZBUD.TRANSGR. TRAS ROWER. R10-UE”,
  - 130 630-63095-4309-01001-21061 „ZAK. USŁ.POZOST. – ROZBUD.TRANSGR. TRAS ROWER. R10”.

W oparciu o przepisy wymienione w części A pkt 1 niniejszego Podsumowania ustaleń zweryfikowano, czy:

- Partner jest w posiadaniu dokumentów wspierających Raport (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej),
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez Partnera, który podpisał Umowę o dofinansowanie z Instytucją przyznającą dofinansowanie,
- wielkość wydatków zadeklarowanych w Raporcie jest zgodna z zestawieniami wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np. przelewy, wyciągi bankowe),



- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, została wykazana właściwa część wydatku, odnosząca się do Projektu,
- faktury/dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w Raporcie zawierają co najmniej numer Projektu i kwotę kwalifikowalną w ramach Projektu.

**3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013<sup>2</sup> i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013<sup>3</sup>— produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014, art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014).**

Obszar nie podlega badaniu, ponieważ w Umowie o dofinansowanie Projektu z EFRR dla Projektu „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” podpisanej w dniu 19.08.2019r. przez Gminę Miasto Kołobrzeg (Partner Wiodący) oraz w dniu 28.08.2019r. przez Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Schwerin (Instytucja przyznająca dofinansowanie) nie przewidziano wsparcia realizacji Projektu w formach określonych w art. 67 ust.1 lit. b) i c) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013r., tj. standardowych stawek jednostkowych oraz kwot ryczałtowych nieprzekraczających 100.000 EUR wkładu publicznego.

**4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi z art. 132 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013, art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014.**

Obszar nie podlega badaniu. Audyt został przeprowadzony u Partnera Projektu.

## **B) USTALENIA**

**1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja spełnia warunki Programu Współpracy Interreg V-A Niemcy/Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia-Polska 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach Programu Współpracy Interreg V-A Niemcy/Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia-Polska 2014-2020, została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i spełniała wszelkie warunki mające**

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

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

### **zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014.**

W trakcie audytu ustalono, że:

- operacja wybrana do audytu w ramach badanego Raportu nr 2.1, obejmująca wydatki poniesione na:
  - dodatki specjalne dla pracowników zaangażowanych w realizację Projektu (członków zespołu ds. współpracy przy opracowywaniu analizy transgranicznego ruchu rowerowego na przebiegu nadmorskiej trasy rowerowej R10 w ramach Projektu) - koszty personelu,
  - usługi zewnętrzne (utworzenie nowej wersji strony internetowej wraz z obsługą techniczną, wykonanie i druk materiałów promocyjnych i zaproszeń, usługi tłumaczenia, wykonanie koncertu, koszty prelegentów, kompleksowa obsługa rajdu rowerowego i konferencji) – koszty ekspertyz i usług zewnętrznych,
- spełnia warunki Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020,
- nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Partner Wiodący, tj. Gmina Miasto Kołobrzeg złożył wniosek o dofinansowanie w ramach Programu Współpracy Interreg V-A Niemcy/Meklemburgia-Pomorze Przednie/ Brandenburgia - Polska 2014-2020 (wniosek o dofinansowanie został złożony w dniu 31.10.2016r.),
- operacja sfinansowana w ramach badanego Raportu została zrealizowana, o czym świadczy dokumentacja szczegółowo wymieniona w części A pkt 1 niniejszego Podsumowania ustaleń, Projekt jest zgodny z zatwierdzonym Wnioskiem o przyznanie dofinansowania, Projekt pn. „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania”, nr INT 60, złożonym przez Partnera Wiodącego w dniu 31.10.2016r. oraz Umową o dofinansowanie z EFRR podpisaną pomiędzy Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale – Instytucją przyznającą dofinansowanie (w dniu 28.08.2019r.) a Gminą Miasto Kołobrzeg (w dniu 19.08.2019r.),
- wydatki ujęte w badanym Raplocie Partnera 2.1 zostały uwzględnione w budżecie Projektu (we wniosku o dofinansowanie w budżecie Partnera 3 - Gminy Kołobrzeg ujęto: koszty personelu 18.000,00 EUR, koszty ekspertów i usług zewnętrznych 9.250,00 EUR) i odnoszą się do faktycznie zrealizowanych usług, odbytych wydarzeń,
- wydatki zostały poniesione w okresie od 26.06.2020r. do 30.09.2021r., tj. w okresie kwalifikowalności określonym w Umowie o dofinansowanie – 01.03.2017r. do 31.08.2022r.,
- wydatki są niezbędne do realizacji Projektu i zostały poniesione w związku z realizacją Projektu,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami Umowy o dofinansowanie Projektu,
- przedstawione do refundacji wydatki nie zostały wcześniej refundowane z funduszy UE lub innych źródeł (tzw. podwójne finansowanie),
- poziom dofinansowania określony w Umowie o dofinansowanie wynosi 65% wydatków kwalifikowalnych, tj. 1.828.439,59 EUR (2.812.984,00 EUR x 65%); w Raplocie Partnera

- Nr 2.1 zadeklarowano kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 22.202,17 EUR - poziom dofinansowania wynosi 65%, tj. 14.431,41 EUR (22.202,17 EUR x 65%),
- w badanym Raporcie udział wkładu własnego Partnera w całkowitych kosztach kwalifikowanych wynosi 7.770,76 EUR – 35% (22.202,17 EUR x 35%) i jest zgodny z zapisami Porozumienia partnerskiego podpisanego przez audytowanego Partnera w dniu 27.10.2016r. – wymóg co najmniej 15 %,
  - w Raporcie nie występują wydatki rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
  - W ramach audytowanego Projektu Partner złożył dokumenty z dnia 20.10.2016r. i 20.02.2017r. – potwierdzenie zdolności utrzymania trwałości przedsięwzięcia w okresie do 5 lat. Zgodnie z treścią dokumentu z dnia 20.02.2017r. Partner oświadczył, że będzie właścicielem oraz zarządcą wytworzonej infrastruktury (ścieżki pieszo-rowerowej oraz punktów widokowych realizowanych na terenie Gminy Kołobrzeg) w ramach Projektu. Gmina Kołobrzeg w planie wydatków na dany rok zabezpieczenia kwoty na bieżące utrzymanie własnych zasobów infrastrukturalnych. Budżet Gminy pokrywa całkowicie koszty utrzymania i eksploatacji inwestycji w kolejnych latach zachowania jej trwałości. Zgodnie z ww. oświadczeniem, po realizacji zadania, zarządzanie wytworzoną infrastrukturą zostanie przekazane Referatowi Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska oraz Gminnemu Ośrodkowi Sportu, Turystyki i Rekreacji w Dźwirzynie. Budżet Gminy Kołobrzeg oraz Wieloletnia Prognoza Finansowa są gwarancją, że podczas eksploatacji inwestycji nie ma zagrożenia dla finansowania ewentualnych deficytów generowanych przez Projekt.

W okresie objętym audytem Zarządzeniem Nr 18A/2020 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 25 lutego 2020 powołany został zespół ds. współpracy przy opracowywaniu analizy transgranicznego ruchu rowerowego na przebiegu nadmorskiej trasy rowerowej R10 w ramach Projektu „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” (INT60). Z uwagi na panującą pandemię wirusa COVID-19 praca zespołu była utrudniona, jednakże członkowie spotykali się regularnie na comiesięcznych spotkaniach roboczych, na których omawiane były wszystkie podejmowane w danym okresie działania. Dodatkowo odbyły się również spotkania z Partnerem niemieckim oraz Liderem Projektu. W dniu 17.09.2021r. zorganizowano rajd rowerowy z udziałem osób z niepełnosprawnościami, które poruszały się na dostosowanych do ich potrzeb rowerach. Trasa prowadziła od ul. Sułkowskiego, gdzie zlokalizowany jest licznik rowerowy w kierunku Dźwirzyna, a dalej mijając kolejny licznik rowerowy i dwa punkty widokowe na terenie Gminy Kołobrzeg zakończyła się w Dźwirzynie. Po rajdzie zorganizowano konferencję podsumowującą Projekt na nowo wybudowanym obiekcie - Centrum Turystyki i Rekreacji Wodnej w Dźwirzynie, na której autorzy opracowujący analizę ruchu turystycznego przedstawili swoje wyniki. Po konferencji odbył się koncert symfoniczny w wykonaniu Orkiestry Filharmonii Koszalińskiej im. Stanisława Moniuszki. W badanym okresie wykonywano zadania związane z promocją Projektu INT60: powstała strona internetowa o domenie [www.new.barth.kolobrzeg.pl](http://www.new.barth.kolobrzeg.pl), będąca kontynuacją dotychczas istniejącej strony [www.barth.kolobrzeg.pl](http://www.barth.kolobrzeg.pl), jednocześnie nowa strona zawiera przekierowanie do poprzedniej, tak by możliwe było prześledzenie całej historii Projektu. W ramach działań informacyjno-promocyjnych wydrukowano ulotki promocyjno - informacyjne w nakładzie 3.000 sztuk. Ulotka promocyjno - informacyjna

uzyskała formę kieszonkową, składaną, by stanowiła praktyczny i poręczny drogowskaz dla korzystających ze ścieżek rowerzystów. Ulotka zawiera mapy wskazujące przebieg tras u partnerów polskich, jak również wskazanie odcinka przebiegu ścieżki rowerowej na terenie miasta Barth. Ulotka zawiera fotografie i opisy wszystkich tras oraz informację dotyczącą samego Projektu i jego celu.

- Porozumienie partnerskie jest zgodne ze Wzorem porozumienia partnerskiego do projektu, *regulującego prawa i obowiązki partnerów przy realizacji projektu w ramach Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska*,
- Projekt jest realizowany zgodnie z Porozumieniem partnerskim podpisanym przez audytowanego Partnera w dniu 27.10.2016r.

We Wniosku o przyznanie dofinansowania określono następujący wskaźnik produktu dla audytowanego Partnera – Gminy Kołobrzeg:

- O.I1.1 - odcinek ścieżki rowerowej (odcinek ścieżki rowerowo-pieszego z 2 punktami widokowymi), wartość wskaźnika 1,66 km, termin 07.2018r.

W ramach Projektu osiągnięto wskaźnik produktu:

- wybudowano drogę rowerową o długości 1.665,03 m w Dźwirzynie (ul. Wyzwolenia: droga rowerowa z kostki brukowej betonowej, chodnik z kostki brukowej betonowej, zjazdy z kostki brukowej betonowej, znaki drogowe, ul. Spacerowa: droga rowerowa z kostki brukowej betonowej, znaki drogowe, ścieżka rowerowa wzdłuż plaży: droga rowerowa z kostki brukowej betonowej, znaki drogowe, ogrodzenie panelowe, pomost wraz z punktem widokowym: droga rowerowa z elementów z tworzyw sztucznych (deska kompozytowa) montowane na palach, z balustradami zabezpieczającymi, pomost widokowy z balustradami wykonany z elementów z tworzyw sztucznych (deska kompozytowa), elementy małej architektury – komplet ław ze stołami, ścieżka rowerowa do campingu Biała Mewa: droga rowerowa z kostki brukowej betonowej, chodnik z kostki brukowej betonowej, licznik do zliczania ruchu rowerowego, ogrodzenie panelowe, znaki drogowe – dowód OT nr 03478/2018 z dnia 30.10.2018r.),
- wybudowano dojście do plaży z ul. Spacerowej wraz z punktem widokowym (ogrodzenie obustronne panelowe, pomost widokowy – konstrukcja żelbetowa z pylonem stalowym wraz z umocnieniem skarpy gabionami, oświetlenie pomostu widokowego – OT nr 03479/2018 z dnia 30.10.2018r.), termin realizacji 31.07.2018r.

We Wniosku o przyznanie dofinansowania założono, że rezultatem podjętych działań w ramach Projektu będzie wzrost liczby osób (pieszych, rowerzystów, biegaczy itp.) korzystających ze ścieżek pieszo-rowerowych na szlaku R10, co bezpośrednio wpłynie na wzrost liczby odwiedzających wybrane miejsca dziedzictwa naturalnego i podniesienie atrakcyjności transgranicznej oferty ruchu turystycznego.

### **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 trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent zadeklarował jako kwalifikowalne wydatki poniesione w ramach operacji na:
  - dodatki specjalne dla pracowników zaangażowanych w realizację Projektu (członków zespołu ds. współpracy przy opracowywaniu analizy transgranicznego ruchu rowerowego na przebiegu nadmorskiej trasy rowerowej R10 w ramach Projektu) - koszty personelu,
  - usługi zewnętrzne (utworzenie nowej wersji strony internetowej wraz z obsługą techniczną, wykonanie i druk materiałów promocyjnych i zaproszeń, usługi tłumaczenia, wykonanie koncertu, koszty prelegentów, kompleksowa obsługa rajdu rowerowego i konferencji) – koszty ekspertyz i usług zewnętrznych,
- wydatki zostały faktycznie poniesione w okresie od 26.06.2020r. do 30.09.2021r., tj. w okresie kwalifikowalności wskazanym w umowie o dofinansowanie - 01.03.2017r. do 31.08.2022r.
- wydatki zostały poniesione przez Gminę Kołobrzeg,
- wydatki zostały:
  - faktycznie poniesione w okresie kwalifikowalności (od 01.03.2017r. do 31.08.2022r.),
  - 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,
  - udokumentowane i zaksięgowane,
  - wykazane w Raporcie Partnera nr 2.1,
  - przeliczone na EUR po kursie 4,626 PLN/EUR, z wykorzystaniem miesięcznego obrachunkowego kursu wymiany stosowanego przez Komisję w miesiącu, w którym wydatki zostały przedłożone przez Partnera do weryfikacji przez Kontrolera Krajowego,
  - koszty personelu:
    - w ramach badanej operacji w kategorii koszty personelu zadeklarowano koszt dodatków specjalnych. Osoby otrzymujące dodatek specjalny zostały powołane Zarządzeniem Nr 18A/2020 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 25.02.2020r. do zespołu ds. współpracy przy opracowywaniu analizy transgranicznego ruchu rowerowego na przebiegu nadmorskiej trasy rowerowej R10 w ramach projektu "Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania". Zarządzeniem Nr 8/2021 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 01.02.2021r. zmieniono skład ww. zespołu (odwołano ze składu jedną osobę - Koordynatora Projektu i powołaną w jej miejsce kolejną). Pracownicy pobierający dodatki specjalne są zatrudnieni u Partnera w oparciu o umowy o pracę.
    - zostały rozliczone na podstawie rzeczywiście poniesionych kosztów - listy płac wraz z potwierdzeniem zapłaty (dodatków specjalnych netto, składek ZUS i podatków), umowy o pracę 4 pracowników zatrudnionych u Partnera, pisma o przyznaniu dodatku specjalnego 4 pracownikom Urzędu Gminy Kołobrzeg z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych związanych z obsługą Projektu,
    - dotyczą kosztów związanych z czynnościami, które nie powstałyby u Partnera, gdyby Projekt nie był realizowany,
    - dotyczą dodatków specjalnych wynikających z pism o przyznaniu dodatku specjalnego za powierzenie dodatkowych obowiązków – pełnienia roli Koordynatora Projektu, wykonywania obowiązków związanych z obsługą administracyjną i logistyką Projektu,

wykonywania obowiązków związanych z obsługą działań promocyjnych i marketingu Projektu, odpowiadają zadaniom wyznaczonym osobom, którym powierzono dodatkowe zadania. Dodatkowe zadania zostały określone w pismach, którymi przyznano dodatki specjalne,

- dotyczą wszystkich innych kosztów związanych bezpośrednio z zobowiązaniami powstałymi po stronie pracodawcy i opłaconymi przez niego wypłatami dodatków specjalnych, takimi jak podatki i składki na ubezpieczenie społeczne wraz ze składkami emerytalnymi, które zostały ustalone na mocy prawa, a pracodawca nie może ubiegać się o ich zwrot,
  - zostały ustalone na mocy prawa - obowiązujące przepisy krajowe dotyczące obowiązkowego ubezpieczenia społecznego - składki na ZUS i ustawa o podatku dochodowym od osób fizycznych - zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych, możliwość przyznania dodatku specjalnego wynika z zapisu art. 36 ust. 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008r. o pracownikach samorządowych, zgodnie z którym pracownikowi samorządowemu z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań może zostać przyznany dodatek specjalny,
  - dodatek specjalny został przewidziany w Regulaminie wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w Urzędzie Gminy Kołobrzeg, stanowiącym załącznik do Zarządzenia Nr 1/2020 z dnia 10.01.2020r. Wójta Gminy Kołobrzeg w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w Urzędzie Gminy Kołobrzeg - (§ 8 Regulaminu), potencjalnie obejmuje wszystkich pracowników Partnera, a zasady jego przyznawania są takie same w przypadku personelu zaangażowanego do realizacji projektów oraz pozostałych pracowników Partnera, dodatek jest kwalifikowalny wyłącznie w okresie zaangażowania danej osoby do Projektu. W § 8 ust. 3 Regulaminu zapisano, że dodatek specjalny jest wypłacany w ramach posiadanych środków na wynagrodzenia, w wysokości nieprzekraczającej 60% łącznie wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego pracownika. Ustalono, że wysokość przyznanych dodatków nie przekroczyła ww. limitu. Pracownicy otrzymujący dodatki specjalne za wykonywanie zadań w ramach Projektu, nie wykonywali zadań w innych Projektach.
- koszty ekspertyz i usług zewnętrznych dotyczą:
- usług tłumaczenia - tłumaczenie pisemne z języka polskiego na język niemiecki tekstu ulotki promocyjno-informacyjnej dotyczącej ścieżki rowerowej R10, wykonanie prezentacji wyników badań nt. analizy transgranicznego ruchu rowerowego przeprowadzonej na przebiegu nadmorskiej trasy R10 - prezentacja zrealizowana w formie dwujęzycznej przez autorów opracowania badawczego,
  - tworzenie, zmiany i aktualizacji systemów teleinformatycznych i stron internetowych - w ramach badanego Raportu 2.1 zlecono utworzenie nowej wersji strony internetowej wraz z obsługą techniczną,
  - reklamy, komunikacji, działań PR lub informacyjnych w związku z Projektem lub Programem Współpracy - w badanym Raporcie nr 2.1 wystąpiły wydatki na: wydruk ulotek promocyjnych, opis szlaków rowerowych na potrzeby stworzenia ulotki promocyjnej Projektu, wykonanie projektu graficznego i druk zaproszeń na rajd rowerowy i konferencję podsumowującą realizację Projektu, wykonanie projektu graficznego dwóch rollup'ów i dwóch banerów promocyjnych a także ich druk, w związku z zakończeniem realizacji Projektu, na potrzeby oznakowania trasy przejazdu

- uczestników rajdu rowerowego oraz w celu obradowania konferencji, wykonanie prezentacji wyników badań nt. analizy transgranicznego ruchu rowerowego przeprowadzonej na przebiegu nadmorskiej trasy R10,
- usług związanych z organizacją i realizacją wydarzeń lub posiedzeń, będących elementem wspólnej koncepcji wspierającej lub wzmacniającej współpracę transgraniczną i realizowanych przy polsko-niemieckim uczestnictwie z obszaru wsparcia – w badanym Raporcie nr 2.1 zadeklarowano wydatki na organizację kompleksowej obsługi (w tym technicznej) rajdu rowerowego oraz konferencji będącej podsumowaniem zrealizowanego Projektu INT 60 - zakres usługi obejmował: zapewnienie obsługi medycznej, cateringowej oraz fotograficznej, z okazji zakończenia realizacji Projektu INT 60. Wydatki na wystawienie koncertu symfonicznego w wykonaniu Orkiestry Filharmonii Koszalińskiej z okazji zakończenia realizacji Projektu INT 60, w tym opłaty ZAIKS za wykonanie utworów w trakcie ww. koncertu.
  - wydatków na wyżywienie w przypadku imprez (jak np. posiedzenia, festiwale, wydarzenia informacyjne i kongresy), w których - co do zasady - minimalna liczba uczestników wynosi 20 osób - w ramach organizacji kompleksowej obsługi rajdu rowerowego oraz konferencji będącej podsumowaniem zrealizowanego Projektu INT 60 – zapewniono m.in. obsługę cateringową: - serwisową na trasie w punkcie postoju przy ul. Bałtyckiej w Grzybowie dla ok. 70 osób, obsługę cateringową w postaci przerwy kawowej podczas konferencji dla ok. 70 osób, obsługę cateringową (poczęstunek) na terenie zewnętrznym Centrum Turystyki i Rekreacji Wodnej - dla ok. 120 osób,
  - honorariów dla prelegentów zewnętrznych - tłumaczenia podczas prezentacji wyników badań nt. analizy transgranicznego ruchu rowerowego przeprowadzonej na przebiegu nadmorskiej trasy R10 - prezentacja zrealizowana w formie dwujęzycznej przez autorów opracowania badawczego,
  - praw do własności intelektualnych - wydatki na utworzenie nowej strony internetowej, wykonanie autorskiego opisu szlaku rowerowego R-10 na terenie Miasta Kołobrzeg i Gminy Kołobrzeg, który zostanie umieszczony na ulotce informacyjnej i na stronie internetowej Partnera. W ramach zawartych umów znalazły się zapisy dotyczące praw autorskich do utworów będących przedmiotem umów.
  - w przypadku kosztów wynagrodzenia dla referentów na usługi tłumaczeniowe nie przekroczone stawki 1.000,00 EUR/ na dzień (stawki honorarium zawierały wszystkie koszty wykonawcy, stawki odpowiadały zleconym zadaniom i koniecznym ku temu kwalifikacjom),
- zadeklarowane wydatki w kategoriach: „koszty personelu”, „koszty ekspertyz i usług zewnętrznych” nie obejmują wydatków niekwalifikowalnych wyszczególnionych w Podręczniku dla Wnioskodawców i Beneficjentów,
- podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny:
- został on faktycznie poniesiony,
  - Partner złożył oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 16.11.2021r., zgodnie z którym w związku z przyznaniem Gminie Kołobrzeg dofinansowania na realizację Projektu nr INT60 pn. "Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania", w terminie 01.11.2016r. - 30.09.2021r. ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-

- 2020, Gmina Kołobrzeg oświadcza, że realizując niniejszy Projekt nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona w budżecie projektu, gdyż: nie prowadzi działalności opodatkowanej podatkiem VAT w obszarze, którego dotyczą działania w Projekcie, infrastruktura wytworzona/dostarczone wyposażenie/ nie będzie wykorzystywana przez Gminę Kołobrzeg w ramach działalności opodatkowanej podatkiem VAT. Oświadczenie zawiera wiarygodne uzasadnienie wraz z podstawą prawną - wskazanie art. 91 ust. 7 ustawy z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług. W treści Wniosku o dofinansowanie Partner wskazał, że nie jest w ramach Projektu płatnikiem podatku VAT.
- została zachowana zasada zakazu podwójnego finansowania, w odniesieniu do wydatków ujętych w badanym Raporcie Partnera nr 2.1, tj. nie wystąpiło niedozwolone zrefundowanie całkowite lub częściowe danych wydatków dwa razy ze środków publicznych – wspólnotowych lub krajowych. Na dokumentach znajduje się pieczętka z nr Projektu INT60 i nazwa Projektu "Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania".

### **1.2. Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.**

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

➤ Przy udzielaniu zamówień na:

- *utworzenie nowej strony internetowej z wykorzystaniem obecnej szaty graficznej z obsługą techniczną,*
- *wydruk ulotek promocyjnych,*
- *wykonanie opisu szlaków rowerowych na potrzeby stworzenia ulotki promocyjnej,*
- *tłumaczenie pisemne z języka polskiego na język niemiecki tekstu ulotki promocyjno-informacyjnej dotyczącej ścieżki rowerowej R10,*
- *wykonanie projektu graficznego i druk zaproszeń (70 szt.) na rajd rowerowy i konferencję podsumowującą realizację Projektu nr INT60,*
- *wykonanie projektu graficznego dwóch rollup'ów i dwóch banerów promocyjnych i ich druk w związku z zakończeniem realizacji Projektu nr INT60 na potrzeby oznakowania trasy przejazdu uczestników rajdu rowerowego oraz z w celu obradowania konferencji,*
- *wykonanie koncertu symfonicznego w wykonaniu orkiestry Filharmonii Koszalińskiej z okazji zakończenia realizacji Projektu nr INT60,*
- *realizację kompleksowej obsługi (w tym technicznej) rajdu rowerowego oraz konferencji będącej podsumowaniem zrealizowanego Projektu nr INT60,*
- *wykonanie prezentacji dotyczącej wyników badań przeprowadzonych w ramach Projektu pt. „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” (INT 60),*

Partner zachował zasady, o których mowa w Podręczniku dla Wnioskodawców i Beneficjentów Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący w dniu 26.11.2019r. (stan redakcyjny z dnia



27.11.2019r.) i Podręczniku dla Wnioskodawców i Beneficjentów Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący w dniu 31.03.2021r. (stan redakcyjny z dnia 31.03.2021r.), tj. zasady:

- przejrzystości, uczciwej konkurencji i równego traktowania podmiotów gospodarczych,
- efektywności i gospodarności,
- skuteczności i związania z projektem.

Wartość zamówień na:

- *utworzenie nowej strony internetowej z wykorzystaniem obecnej szaty graficznej z obsługą techniczną,*
- *wydruk ulotek promocyjnych,*
- *wykonanie opisu szlaków rowerowych na potrzeby stworzenia ulotki promocyjnej,*
- *tłumaczenie pisemne z języka polskiego na język niemiecki tekstu ulotki promocyjno-informacyjnej dotyczącej ścieżki rowerowej R10,*
- *wykonanie projektu graficznego i druk zaproszeń (70 szt.) na rajd rowerowy i konferencję podsumowującą realizację Projektu nr INT60,*
- *wykonanie projektu graficznego dwóch rollup'ów i dwóch banerów promocyjnych i ich druk w związku z zakończeniem realizacji Projektu nr INT60 na potrzeby oznakowania trasy przejazdu uczestników rajdu rowerowego oraz z w celu obrandowania konferencji,*
- *wykonanie prezentacji dotyczącej wyników badań przeprowadzonych w ramach Projektu pt. „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomierania” (INT 60),*
- *wykonanie koncertu symfonicznego w wykonaniu orkiestry Filharmonii Koszalińskiej z okazji zakończenia realizacji Projektu nr INT60,*

nie przekroczyła jednostkowej kwoty 10.000,00 zł, w związku z tym zgodnie z zapisami § 2 ust. 1 pkt 1) wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000,00 EUR w Urzędzie Gminy Kołobrzeg, stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 16/2020 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 20.02.2020r. oraz wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości mniejszej od 130.000,00 złotych w Urzędzie Gminy Kołobrzeg, stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 4/2021 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 12.01.2021r., Regulaminu nie stosuje się do zamówień o wartości do 10.000,00 zł, gdzie jedynym wymaganym dokumentem jest faktura (rachunek), którego opisu, sprawdzenia i zatwierdzenia poprawności operacji dokonuje się zgodnie z Instrukcją obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Urzędzie Gminy Kołobrzeg; przy udzielaniu zamówień należy stosować zasady, o których mowa w § 1 ust. 2 (zachowania uczciwej konkurencji, równego traktowania wykonawców i przejrzystości, racjonalnego gospodarowania środkami publicznymi, w tym zasady wydatkowania środków publicznych w sposób celowy, oszczędny, oraz umożliwiający terminową realizację zadań, a także zasady optymalnego doboru metod i środków w celu uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów).

Przy udzielaniu zamówienia na:

- realizację kompleksowej obsługi (w tym technicznej) rajdu rowerowego oraz konferencji będącej podsumowaniem zrealizowanego Projektu nr INT60,

Zamawiający stosował zapisy Rozdziału IV. Procedura udzielania zamówień o wartości szacunkowej powyżej kwoty 10.000 zł do kwoty 30.000 zł wewnętrznego Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości mniejszej od 130.000,00 zł w Urzędzie Gminy Kołobrzeg, stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 4/2021 Wójta Gminy Kołobrzeg z dnia 12.01.2021r., tj. dokonał rozeznania rynku u co najmniej dwóch wykonawców poprzez:

- skierowanie zaproszenia do składania ofert w drodze zapytania ofertowego w formie pisemnej drogą elektroniczną do czterech potencjalnych wykonawców,
- sporządził notatkę z przeprowadzonego rozeznania rynku przy zamówieniu od 10.000 zł do 30.000 zł,
- wybrał wykonawcę, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę,
- udokumentował udzielenie zamówienia poprzez pisemne zlecenie wybranemu wykonawcy wykonania usługi.

### **1.3. Zgodność z zasadami ochrony środowiska.**

W ramach audytowanego Projektu zrealizowano dwa zamierzenia inwestycyjne:

1) rozbudowa Międzynarodowej Nadmorskiej Trasy Rowerowej R-10 w miejscowości Dźwirzyno i

2) budowa zejścia na plażę z ulicy Spacerowej w Dźwirzynie – Etap II punkt widokowy, na terenie pasa technicznego wybrzeża morskiego w Dźwirzynie.

W zakresie ww. zamierzeń nie było prowadzone postępowanie środowiskowe, a tym samym nie wydawano decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach wynikającej z przepisów ustawy z dnia 03.10.2008r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko. W ramach pierwszej inwestycji nie zakwalifikowano przedsięwzięcia budowy ścieżki rowerowej do przedsięwzięć znacząco oddziałujących na środowisko ani mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 09.11.2010r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 71). Uznano, że ścieżka rowerowa stanowi infrastrukturę towarzyszącą i realizowana jako samodzielny element nie może być uznawana za przedsięwzięcie wymienione w ww. rozporządzeniu. W związku z powyższym, odcinek drogi rowerowej R-10 na terenie gminy Kołobrzeg, niezależnie od realizowanej długości i zastosowanej nawierzchni nie stanowił przedsięwzięcia mogącego znacząco oddziaływać na środowisko oraz przedsięwzięcia mogącego potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko i nie wymagał decyzji OOS. W związku z powyższym Starosta Kołobrzegi dnia 28.01.2016r. Decyzją Nr 00057/2016 znak: B.6740.00782.2015 wyraził zgodę na realizację zamierzenia: rozbudowa Międzynarodowej Nadmorskiej Trasy Rowerowej R-10 w miejscowości Dźwirzyno, działka numer 12/4, 13/2, 18/4, 19/3, 29/1, 43/7, 43/9, 47, 344, 765/1, obręb Dźwirzyno, gmina Kołobrzeg.

W zakresie drugiego zamierzenia budowlanego, polegającego na budowie zejścia na plażę z ulicy Spacerowej w Dźwirzynie – Etap II punkt widokowy, na terenie pasa technicznego wybrzeża morskiego w Dźwirzynie - typ zamierzenia nie znajduje się w wykazie przedsięwzięć Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 09.11.2010r. w sprawie przedsięwzięć mogących

znacząco oddziaływać na środowisko, w związku z czym nie przeprowadzono dla przedmiotowej inwestycji postępowania OOŚ. Wojewoda Zachodniopomorski Decyzją Nr 148/2014 z dnia 22.05.2014r. znak AP-1.7840.1.118-3.2014.WP wyraził zgodę na realizację zamierzenia: budowa zejścia na plażę z ulicy Spacerowej w Dźwirzynie – Etap II punkt widokowy, na terenie pasa technicznego wybrzeża morskiego, na działce nr 344 obręb Dźwirzyno.

Obie inwestycje są usytuowane w Dźwirzynie, który nie leży na obszarach NATURA 2000, w związku z tym nie badano wpływu ww. przedsięwzięć na obszary NATURA 2000.

#### **1.4. Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.**

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Badane wydatki nie są objęte pomocą publiczną:

- Projekt jest dofinansowany środkami z EFRR w ramach programu Interreg VA,
- transfer zasobów publicznych jest selektywny,
- transfer środków skutkuje przysporzeniem na rzecz określonego podmiotu na warunkach korzystniejszych niż rynkowe,
- w efekcie transferu zasobów publicznych nie nastąpi zakłócenie konkurencji, ponieważ produkty Projektu nie będą stanowiły oferty rynkowej, w wyniku realizacji Projektu powstała infrastruktura publiczna, która jest ogólnodostępna, a jej użytkowanie jest bezpłatne, nie powstaną produkty i usługi komercyjne zagrażające zakłóceniu konkurencji,
- Projekt nie ma wpływu na wymianę handlową między państwami członkowskimi UE, ma charakter lokalny – na obszarze Euroregionu Pomerania.

#### **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 (za wyjątkiem poniżej opisanej nieprawidłowości o charakterze formalnym).

W trakcie audytu ustalono, że:

- w audytowanym Raporcie w wydatkach kwalifikowalnych wystąpiły wydatki poniesione na działania informacyjne i promocyjne: utworzenie nowej wersji strony internetowej wraz z obsługą techniczną, wydruk ulotek promocyjnych, wykonanie projektu graficznego i druk zaproszeń na rajd rowerowy i konferencję podsumowującą Projekt, wykonanie projektu graficznego dwóch rollup'ów i dwóch banerów promocyjnych i ich druk; ww. wydatki zostały uwzględnione we wniosku o dofinansowanie i były integralnie związane z realizacją Projektu,
- miejsce realizacji Projektu zostało właściwie oznaczone, przy rozbudowanej ścieżce rowerowej w Dźwirzynie zamieszczono tablicę pamiątkową, która zawiera: nr Projektu INT 60, nazwę Projektu „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania”, cel szczegółowy Programu: Wzrost atrakcyjności wspólnego dziedzictwa naturalnego i kulturowego, logo i nazwę Interreg Mecklenburg-

Vorpommern/Brandenburg/Polska oraz informację „Projekt dofinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego”; (zdjęcia tablicy pamiątkowej znajdują się w załączniku nr 1 do protokołu z czynności znak 3201-ICE.52.64.2022.2),

- na stronie internetowej Projektu [www.new.barth.kolobrzeg.pl](http://www.new.barth.kolobrzeg.pl) zamieszczono informację o Projekcie wraz z fotografiami i o źródle wsparcia, tj. zamieszczono logo i odniesienie słowne do INTERREG Mecklenburg-Vorpommern/Brandenburg/Polska, a także emblemat UE wraz z odniesieniem słownym do Unii Europejskiej oraz informację „Projekt dofinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego”,
- na stronie internetowej Gminy Kołobrzeg zamieszczono informacje i fotografie dotyczące Rajdu Rowerowego Międzynarodową Trasą R-10 i konferencji podsumowującej Projekt w dniu 17.09.2021r., na zdjęciach są widoczne: roll’up oraz banery promocyjne, które zawierają logo i odniesienie słowne do INTERREG Mecklenburg-Vorpommern/Brandenburg/Polska, a także emblemat UE wraz z odniesieniem słownym do Unii Europejskiej,
- realizując działania informacyjne i komunikacyjne Partner wypełniał obowiązki w zakresie informacji i promocji zamieszczając na dokumentacji związanej z realizacją Projektu odpowiednie logotypy (logo Programu oraz Unii Europejskiej), odniesienie słowne do INTERREG Mecklenburg-Vorpommern/Brandenburg/Polska oraz do Unii Europejskiej; ustalono, że nie wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne oraz dokumenty zawierają informację o współfinansowaniu Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR), tj. m.in. ulotka promocyjna Projektu, zaproszenie na rajd rowerowy i konferencję podsumowującą Projekt, banner i roll’up promocyjny, co nie było zgodne z wymogiem zawartym w Umowie o dofinansowanie w § 9 ust. 22, zgodnie z którym Partnerzy projektu są zobowiązani do informowania przez działania z zakresu informacji i komunikacji o współfinansowaniu ich projektu w okresie wsparcia 2014-2020 z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR), (...) w szczególności podczas wszystkich działań z zakresu informacji i komunikacji poprzez (...) wskazówkę dotyczącą funduszu EFRR należy w wyraźnie widoczny sposób zwrócić uwagę na dofinansowanie projektu z EFRR.

Instytucja Audytowa uznaje powyższe za uchybienie formalne.

#### **1.6. Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, neutralne wobec spełnienia zasad: polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.**

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn i neutralne wobec spełnienia zasad polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Zrównoważony rozwój - Projekt pozytywnie wpływa na zasadę zrównoważonego rozwoju rozumianą jako zaspokojenie potrzeb dzisiejszego pokolenia bez negatywnego oddziaływania na możliwości rozwojowe przyszłych pokoleń. Mimo, iż Projekt zakłada prace typowo inwestycyjne prowadzone w większości na bogatych krajobrazowo terenach nadmorskich, to materiały użyte do wykonania ścieżek rowerowych są materiałami naturalnymi, przyjaznymi środowisku. Sama idea kryjąca się za tworzeniem międzynarodowej, nadmorskiej ścieżki

rowerowej to propagowanie zdrowego, przyjaznego środowiska transportu ekologicznego jakim jest rower. Podczas planowania Projektu położono szczególny nacisk na walory przyrodnicze i krajobrazowe z uwzględnieniem celów europejskich i krajowych protokołu z Kioto, zaleceń dyrektywy siedliskowej, zaleceń dyrektywy ptasiej, Ramowej Dyrektywy Wodnej i Europejskiej Strategii Klimatycznej.

Równość szans i niedyskryminacja - Projekt uwzględnia zasadę wspierania równości szans i unikania jakiegokolwiek dyskryminacji z uwagi na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną. Końcowe rezultaty Projektu są dostępne dla wszystkich zainteresowanych. Infrastruktura wytworzona w ramach Projektu jest ogólnodostępna. Stworzenie dodatkowych odcinków ścieżki rowerowej R10 na obszarze wsparcia stwarza dostępność do miejsc dla osób poruszających się na wózkach czy mających ograniczoną zdolność ruchową.

Projekt ma pozytywny wpływ na zasadę równouprawnienia kobiet i mężczyzn - turystyka rowerowa jest jedną z najchętniej uprawianych form aktywnego spędzania czasu wśród mężczyzn jak i kobiet. Ogólnodostępna ścieżka rowerowa, będąca przedmiotem Projektu, w sposób świadomy, sprawiedliwy i trwały uwzględnia potrzeby obu płci. Dodatkowo, przy realizacji Projektu skupiono się na wspólnym, zróżnicowanym personelu angażując zarówno kobiety jak i mężczyzn - wyrównanie szans kobiet i mężczyzn podczas realizacji Projektu, brak dyskryminacji przy doborze pracowników. Przetarg na wyłonienie wykonawcy robót budowlanych był otwarty dla oferentów bez względu na płeć

Projekt jest neutralny wobec spełnienia zasad: społeczeństwa informacyjnego i polityki zatrudnienia.

**2. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 i art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia nr 480/2014.**

W trakcie audytu ustalono, że:

- Partner jest w posiadaniu dokumentów wspierających Raport nr 2.1 szczegółowo opisanych w zestawieniu wydatków w części A pkt 1.1 niniejszego Podsumowania ustaleń,
- wydatki zadeklarowane w badanym Raporcie zostały poniesione przez Gminę Kołobrzeg, tj. podmiot, który został wskazany w Umowie o dofinansowanie jako Partner Projektu nr 3,
- wielkość wydatków zadeklarowanych w Raporcie jest zgodna z zestawieniami wydatków, fakturami/listami płac i dowodami zapłaty (wyciągi bankowe),
- wydatki zostały faktycznie poniesione z rachunków bankowych Partnera wymienionych szczegółowo w zestawieniu wydatków w części A pkt 1.1 niniejszego Podsumowania ustaleń, prowadzonych w Banku Pekao SA,
- wydatki zostały zarejestrowane w systemie księgowym na kontach szczegółowo wymienionych w części A pkt 2 niniejszego Podsumowania ustaleń; Partner wprowadził na potrzeby projektu szczegółową ewidencję do konta 130, którą stanowią subkonta dochodów budżetowych oraz subkonta wydatków budżetowych. Ponadto ewidencja dochodów i wydatków budżetowych jest prowadzona według podziałek klasyfikacji budżetowej dla dochodów i wydatków. Gmina Kołobrzeg sklasyfikowała dochody i wydatki w dziale 630 Turystyka rozdział 63095 Pozostała działalność, według Rozporządzenia

Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. 2010 nr 38 poz. 207 z póź. zm). Wyróżnikiem środków pomocowych jest czwarta cyfra paragrafu wskazująca źródło finansowania (dot. wydatków poniesionych w latach 2020, 2021):

- a) 8 – wydatki płatne ze środków europejskich,
- b) 9 – środki własne Gminy Kołobrzeg.

Wszystkie zapisy na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby zrealizowanego Projektu pokrywają się z przedstawionymi dowodami księgowymi. Podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny projektu, Beneficjent zaksięgował kwoty brutto wynikające z faktur.

- możliwa jest identyfikacja poszczególnych operacji związanych z Projektem,
- wydatki objęte audytem odnosiły się w całości do współfinansowanego Projektu,
- na dokumentach potwierdzających poniesienie wydatków w ramach badanego Raportu Partnera umieszczono informację zawierającą co najmniej numer Projektu – INT 60, nazwę Projektu oraz kwotę kwalifikowalną w ramach Projektu.

**3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie sprawdzenia, czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji – ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia nr 1304/2013 – produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 i art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia nr 480/2014 ustalono, że:**

Obszar nie podlega badaniu, ponieważ w Umowie o dofinansowanie Projektu z EFRR dla Projektu „Analiza transgranicznej turystyki rowerowej wraz z rozbudową wybranych odcinków międzynarodowej trasy rowerowej R10 w nadmorskim obszarze Euroregionu Pomerania” podpisanej w dniu 19.08.2019r. przez Gminę Miasto Kołobrzeg (Partner Wiodący) oraz w dniu 28.08.2019r. przez Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Schwerin (Instytucja przyznająca dofinansowanie) nie przewidziano wsparcia realizacji Projektu w formach określonych w art. 67 ust.1 lit. b) i c) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 z dnia 17.12.2013r., tj. standardowych stawek jednostkowych oraz kwot ryczałtowych nieprzekraczających 100.000 EUR wkładu publicznego.

**4. Nie przeprowadzono czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014) z uwagi na to, że audyt dotyczył Partnera Projektu.**

### 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)		
2.1	0	-	-
	0		
Suma wydatków niekwalifikowalnych w podziale na wnioski o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR)	-	-
	Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR)		
-		-	-

Numer ustalenia	Syntetyczny opis ustalenia finansowego
-	-

Karolina Pelak-Miszewska  
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  
*/-podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/*