



Krajowa Administracja
Skarbowa

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

Znak sprawy: 3201-ICE.521.36.2023.3

P o d s u m o w a n i e u s t a l e ń

w projekcie nr INT179 pn.:

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

w ramach prowadzonego audytu operacji

Programu Operacyjnego Program Współpracy Interreg V A

Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska

2014-2020

Szczecin, 30 czerwca 2023 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 27.04.2023 r. do 30.06.2023 r. u Lidera projektu:

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

w zakresie:

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

numer projektu: INT179

numery wniosków o płatność: LP_1 4.1

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie /Brandenburgia/Polska 2014-2020, prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie nr 3201-ICE.522.2.2023.1 z dnia 24.04.2023 r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 i 1a ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej (t.j. Dz.U. z 2023 r., poz. 615 ze zm.).

Audyt przeprowadził pracownik Działu 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> |
|------------------------|-------------------------|--|---|
| Miłosz Podraszko | główny ekspert skarbowy | 12.06.2023 r. | ---- |

Audyt dotyczył następujących obszarów:

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

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

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

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

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

W projekcie bierze udział siedmiu partnerów:

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

W projekcie bierze także udział jedenastu partnerów stowarzyszonych (bez udziału finansowego): 1. Wojewódzki Urząd Pracy w Szczecinie; 2. Amt für Raumordnung und Landesplanung Vorpommern (Niemcy); 3. Bundesinstitut für Bau-, Stadt- und Raumforschung (Niemcy); 4. Ministerium der Finanzen und für Europa des Landes Brandenburg (Niemcy); 4. Gmina Miasto Szczecin; 5. Kommunalgemeinschaft Europaregion Pomerania e.V. (Niemcy); 5. Gmina Miasto Świnoujście; 6. Centrum Inicjatyw Gospodarczych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego; 7. Geodeta Województwa Zachodniopomorskiego; 8. Ministerium für Energie, Infrastruktur und Digitalisierung Mecklenburg-Vorpommern Abteilung Energie und Landesentwicklung (Niemcy); 9. Urząd Statystyczny w Szczecinie; 10. Landkreis Vorpommern-Greifswald (Niemcy); 11. Regionale Planungsgemeinschaft Uckermark-Barnim (Niemcy).

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

W trakcie audytu badaniem objęto wydatki zadeklarowane przez lidera projektu: Województwo Zachodniopomorskie - Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie (LP_1) w złożonym w dniu 04.07.2022 r. częściowym raporcie partnera nr LP_1_4.1 za okres od 01.11.2021 do 30.04.2022 r., wydatki kwalifikowalne ogółem: 35.195,54 EUR dotyczące wynagrodzeń personelu projektu, kosztów biurowych i administracyjnych (ryczałt 6% kosztów personelu), koszty ekspertów i usług

zewnątrznych (tłumaczenie ustne symultaniczne, tłumaczenia pisemne, opinia ekspercka dotycząca katalogu danych i wskaźników projektu INT-179, nagranie zdalnego wykładu obejmującego konsultację i ocenę praktycznego wykorzystania modelu monitoringu) oraz koszty wyposażenia (zakup sprzętu do organizacji wideokonferencji).

W badanym obszarze audytem objęto:

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

Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie (partnera wiodącego). Zgodnie z umową partnerowi wiodącemu przyznano na realizację projektu kwotę w wysokości do 417 546,06 EUR (85% wydatków kwalifikowalnych projektu – 491 230,68 EUR). Dofinansowanie przyznano na okres od 08.05.2019 r. do 30.09.2022 r. – a wszystkie wydatki należy uregulować do dnia 30.04.2022 r.;

- umowę zmieniającą z dnia 11 sierpnia 2022 r. zgodnie z którą z powodu pandemii przedłużono czas trwania projektu do dnia 31.10.2022 r. oraz dokonano przesunięcia środków projektowych pomiędzy partnerami projektu. Wysokość przyznanego dofinansowania została określona na nowo w wysokości: 414 752,96 EUR;
- pismo Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern z dnia 10 maja 2023 r. odpowiedź na wniosek Beneficjenta z dnia 9 maja 2023 r. – zgoda na przeniesienie wydatków z kategorii „kosztów podróży” do kategorii kosztów „koszty ekspertyz i usług zewnętrznych” oraz na przedłużenie okresu na który przyznano wsparcie do dnia 30.06.2023 r.;
- złożony przez Województwo Zachodniopomorskie – Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie w dniu 04.07.2022 r. raport partnera nr LP_1 4.1 za okres od 01.11.2021 r. do 30.04.2022 r. wydatki kwalifikowalne ogółem: 35.195,54 EUR;
- listę sprawdzającą do weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność 4.1 sporządzoną przez Kontrolera Krajowego w dniu 05.09.2022 r. wraz z deklaracjami o bezstronności przy wykonywaniu czynności wynikających z pełnienia przez Wojewodę Zachodniopomorskiego funkcji Kontrolera Krajowego złożonymi przez osoby sporządzające listę;
- pismo Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie z dnia 05.09.2022 r. (znak: IR-4.804.112.2022.1.MB) do Regionalnego Biura Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie – informacja o zakończeniu weryfikacji administracyjnej raportu partnera nr 4.1 z realizacji projektu INT179 oraz informujące o zatwierdzeniu raportu w systemie eMS – poświadczona kwota wydatków kwalifikowalnych: 35.195,54 EUR;
- wydany w dniu 5 września 2022 r. przez kontrolera krajowego (Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie), na podstawie art. 23 rozporządzenia (UE) nr 1299/2013, certyfikat dotyczący poprawności zadeklarowanych we wniosku o płatność wydatków - deklarowane wydatki: 35.195,54 EUR; certyfikowane wydatki: 35.195,54 EUR; różnica: 0,00 EUR;
- pismo Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale (instytucji przyznającej dofinansowanie) z dnia 22.11.2022 r. – informacja o przekazaniu dofinansowania wynikającego z raportu LP_1 4.1. oraz PP_3 4.1 i PP_4 4.1;
- wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank Polska” SA (nr rachunku 89 1090 2268 0000 0001 4819 2067) z dnia 25.11.2022 r. – potwierdzenie uznania w dniu 25.11.2022 r. rachunku kwotą: 46.530,98 EUR; nadawca przelewu: Landesforderinstitut Mecklenburg- Vorpommern, tytuł przelewu: INT179 Europäische Territoriale Zusammenarbeit Interreg VA – EFRE.

W oparciu o zapisy:

- rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Celu „Europejska Współpraca Terytorialna” (Dz. U. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 259 ze zm.);

- rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1301/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Regionalnego i przepisów szczególnych dotyczących celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia” oraz w sprawie uchylecia rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r., str. 289 ze zmianami);
- rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r. str. 320 ze zm.);
- rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. Urz. UE L 138 z 13.05.2014 r., str. 5 ze zm.);
- rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 481/2014 z dnia 4 marca 2014 r. uzupełniającego rozporządzenie nr 1299/2013 Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) w odniesieniu do przepisów szczególnych dotyczących kwalifikowalności wydatków w ramach programów EWT (Dz. Urz. UE L 138 z 13.05.2014 r., str. 45 ze zm.);
- Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska 2014-2020 Nr CCI2014TC16RFCB019 zatwierdzonego decyzją wykonawczą Komisji Europejskiej C(2015)6703 z dnia 25 września 2015 r.;
- Wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020 nr MFiPR/2014-2020/32(4) stan redakcyjny z 05.08.2020 r.;
- Podręcznika dla Wnioskodawców i Beneficjentów Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska zatwierdzonego przez Komitet Monitorujący dnia 31.03.2021 r. (stan redakcyjny z 31.03.2021 r.);

dokonano weryfikacji, czy:

- operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru w ramach Programu Współpracy INTERREG VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska - obszar został objęty badaniem podczas audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie 3201-ICE.52.33.2022.1, co udokumentowano w podsumowaniu ustaleń nr 3201-ICE.52.59.2022.3 z dnia 08.06.2022 r.;
- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o przyznanie dofinansowania;
- operacja sfinansowana w ramach badanego raportu Lidera Projektu została faktycznie zrealizowana i jest zgodna z zatwierdzonym wnioskiem o przyznanie dofinansowania i umową o dofinansowanie;

- ujęte w raporcie partnera wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu;
- ujęte w raporcie partnera wydatki odnoszą się do zrealizowanych usług;
- wydatki zostały poniesione w okresie określonym w umowie o dofinansowanie;
- wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją;
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie;
- przedstawione do refundacji wydatki nie zostały wcześniej zrefundowane z funduszy UE lub innych źródeł (tzw. podwójne dofinansowanie);
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania;
- w badanym raporcie partnera udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie /minimalnym poziomem wkładu prywatnego określonym w umowie;
- w projekcie/raporcie partnera występują wydatki, które są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków;
- została zachowana trwałość projektu;
- zasady współpracy partnera wiodącego z pozostałymi partnerami projektu uregulowano w umowie partnerskiej;
- zawartość umowy partnerskiej jest zgodna z minimalnymi wymaganiami.

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

W dniu 12 czerwca 2023 r. dokonano oględzin zakupionego na potrzeby realizacji projektu wyposażenia opisanego w wystawionej przez Spółkę z o.o. „x-kom” fakturze VAT z dnia 22 marca 2022 r. nr SZ/2022/03/000654 (poz. 5.1 raportu), co udokumentowano w protokole z dnia 28 czerwca 2023 r. (znak: 3201-ICE.521.36.2023.2).

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

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

- raport LP_1 4.1:

| Nr wniosku o płatność | Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (KE) w | Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w | Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR | Wkład UE w EUR – % wydatków kwalifikowanych w EUR | Wkład własny Beneficjenta w EUR – % wydatków kwalifikowanych w EUR |
|-----------------------|---|---|---|---|--|
| | EUR | EUR | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| LP_1.4.1 | 35 195,54 | 35 195,54 | 4,6869 | 85% 29 916,20 EUR | 15% 5 279,34 EUR |

W tym zbadano wydatki dotyczące COVID-19 (wydatki poniesione w ramach instrumentów CRII, CRII+ oraz REACT):

| Nr wniosku o płatność | Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (KE) w | Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w | Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR | Wkład UE w EUR – % wydatków kwalifikowanych w EUR | Wkład własny Beneficjenta w EUR – % wydatków kwalifikowanych w EUR |
|-----------------------|---|---|---|---|--|
| | EUR | EUR | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| LP_1.4.1 | - | - | - | - | - |

• dokumenty wykazane w raporcie LP_1 4.1:

| Lp. | Nazwa dokumentu /Nr/data | Wystawca | Przedmiot dokumentu | Kwota brutto w PLN | VAT w PLN | Kwota netto w PLN | Dowód zapłaty/kwota w PLN | Koszty kwalifikowane w PLN | Koszty kwalifikowane w EUR kurs 4,6869 |
|---|--|--|---|--------------------|-----------|-------------------|---------------------------|----------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Kategoria kosztów: koszty personelu; pakiet roboczy: zarządzanie projektem (M). | | | | | | | | | |
| 1.1 | Lista płac 03-11/2021 z dnia 26.11.2021 r. | Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Zachodniopomorskiego | wynagrodzenia i pochodne pracowników za 11.2021 | 15 238,77 | 0,00 | 15 238,77 | WB 26.11.2021 r. | 15 238,77 | 3 251,35 |
| Kategoria kosztów: koszty personelu; pakiet roboczy: harmonizacja i publikacja danych istotnych dla ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina (T1). | | | | | | | | | |
| 1.2 | Lista płac 06-12/2021 z dnia 22.12.2021 r. | Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego | wynagrodzenie i pochodne ZUS za 12.2021 | 15 293,79 | 0,00 | 15 293,79 | WB 22.12.2021 r. | 15 293,79 | 3 263,09 |
| Kategoria kosztów: koszty personelu; pakiet roboczy: model transgranicznego monitoringu Regionu Metropolitalnego Szczecina (T2). | | | | | | | | | |
| 1.3 | Lista płac 01-01/2022 z dnia 27.01.2022 r. | Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego | wynagrodzenia i pochodne pracowników za 01.2022 | 15 990,82 | 0,00 | 15 990,82 | WB 27.01.2022 r. | 15 990,82 | 3 411,81 |
| Kategoria kosztów: koszty personelu; pakiet roboczy: współpraca sieciowa z interesariuszami w obszarze wymiany danych i ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina (T3). | | | | | | | | | |
| 1.4 | Lista płac 03-02/2022 z dnia 25.02.2022 r. | Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego | wynagrodzenie i pochodne ZUS pracowników za 02.2022 | 15 990,82 | 0,00 | 15 990,82 | WB 25.02.2022 r. | 15 990,82 | 3 411,81 |
| Kategoria kosztów: koszty personelu; pakiet roboczy: zarządzanie projektem (M). | | | | | | | | | |
| 1.5 | Lista płac 02-03/2022 z dnia 25.03.2022 r. | Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego | wynagrodzenia i pochodne ZUS pracowników za 03.2022 | 15 808,82 | 0,00 | 15 808,82 | WB 25.03.2022 r. | 15 808,82 | 3 372,98 |

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

| Kategoria kosztów: koszty personelu; pakiet roboczy: komunikacja | | | | | | | | | |
|---|--|--|---|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|----------|
| 1.6 | Lista płac 02-04/2022 z dnia 27.04.2022 r. | Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego | wynagrodzenia i pochodne ZUS pracowników za 04.2022 | 15 896,78 | 0,00 | 15 896,78 | WB 27.04.2022 r. | 15 896,78 | 3 391,74 |
| Kategoria kosztów: koszty personelu; pakiet roboczy: zarządzanie projektem | | | | | | | | | |
| 1.7 | Lista płac 01-02/2022 z dnia 10.02.2022 r. | Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego | dotatkowe wynagrodzenie roczne za 2021 rok i pochodne ZUS | 16 349,19 | 0,0 | 16 349,19 | WB 10.02.2022 r. | 16 349,19 | 3 488,27 |
| Kategoria kosztów: koszty personelu; pakiet roboczy: model transgranicznego monitoringu Regionu Metropolitalnego Szczecina (T2). | | | | | | | | | |
| 1.8 | Lista płac 02-11/2022 z dnia 18.11.2021 | Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego | nagroda dyrektora wraz z pochodnymi ZUS | 10 042,20 | 0,00 | 10 042,20 | WB 16.11.2021 r. | 10 042,20 | 2 142,61 |
| Kategoria kosztów: koszty personelu; pakiet roboczy: harmonizacja i publikacja danych istotnych dla ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina (T1). | | | | | | | | | |
| 1.9 | Lista płac 07-12/2021 z dnia 29.12.2021 r. | Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego | premia za IV kwartał 2021 wraz z pochodnymi ZUS | 12 298,71 | 0,00 | 12 298,71 | WB 29.12.2021 r. | 12 298,71 | 2 624,06 |
| Kategoria kosztów: koszty biurowe i administracyjne; pakiet roboczy: zarządzanie projektem (M). | | | | | | | | | |
| 2.1 | | Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego | stawka zryczałtowana 6% | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | 606,75 |
| Kategoria kosztów: koszty biurowe i administracyjne; pakiet roboczy: harmonizacja i publikacja danych istotnych dla ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina (T1). | | | | | | | | | |
| 2.2 | | | stawka zryczałtowana 6% | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | 353,22 |
| Kategoria kosztów: koszty personelu; pakiet roboczy: Model transgranicznego monitoringu Regionu Metropolitalnego Szczecina (T2). | | | | | | | | | |
| 2.3 | | | stawka zryczałtowana 6% | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | 333,26 |
| Kategoria kosztów: koszty biurowe i administracyjne; pakiet roboczy: współpraca sieciowa z interesariuszami w obszarze wymiany danych i ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina (T3). | | | | | | | | | |
| 2.4 | | | stawka zryczałtowana 6% | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | 204,70 |
| Kategoria kosztów: koszty biurowe i administracyjne, pakiet roboczy: komunikacja (C). | | | | | | | | | |
| 2.5 | | | stawka zryczałtowana 6% | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | nie dotyczy | 203,50 |
| Kategoria kosztów: koszty ekspertów i usług zewnętrznych; pakiet roboczy: komunikacja (C). | | | | | | | | | |

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

| | | | | | | | | | |
|--|--|---|---|-----------|----------|-----------|------------------------------------|-----------|----------|
| 4.1 | F 7/3/2022 z dnia 23.03.2022 r. | „PEGASUS” (NIP 851-187-63-70) | tłumaczenie ustne symultaniczne | 975,00 | 0,00 | 975,00 | WB 2022/007 31.03.2022 r. 975,00 | 975,00 | 208,02 |
| 4.2 | F 7/4/2022 z dnia 27.04.2022 r. | „PEGASUS” (NIP 851-187-63-70) | tłumaczenie ustne symultaniczne | 720,00 | 0,00 | 720,00 | WB 2022/010 28.04.2022 r. 720,00 | 720,00 | 153,61 |
| 4.3 | F 11/12/2021 z dnia 20.12.2022 r. | „PEGASUS” (NIP 851-187-63-70) | tłumaczenie ustne symultaniczne | 360,00 | 0,00 | 360,00 | WB 2021/023 27.12.2022 r. 360,00 | 360,00 | 76,80 |
| 4.4 | FV 12/10/21 z dnia 30.10.2021 r. | Paul Ehrenreich and Partners Coaching Professionals Paweł Zimecki (NIP 851-199-08-41) | tłumaczenie ustne symultaniczne podczas wizyty studyjnej | 1 400,00 | 0,00 | 1 400,00 | WB 2021/017 12.11.2021 r. 1 400,00 | 1 400,00 | 298,70 |
| 4.5 | FV 15/03/2022 z dnia 21.03.2022 r. | „United Translations & Consulting LCC” (NIP 108-001-95-96) | tłumaczenie pisemne | 902,00 | 0,00 | 902,00 | WB 2022/007 31.03.2022 r. 902,00 | 902,00 | 192,45 |
| 4.6 | FV 15/12/2021 z dnia 22.12.2021 | „United Translations & Consulting LCC” (NIP 108-001-95-96) | tłumaczenie pisemne | 2 123,00 | 0,00 | 2 123,00 | WB 2021/03 27.12.2021 2 123,00 | 2 123,00 | 452,96 |
| Kategoria kosztów: koszty ekspertów i usług zewnętrznych; pakiet roboczy: harmonizacja i publikacja danych istotnych dla ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina (T1). | | | | | | | | | |
| 4.7 | FV 2021/12/2 | Wrocławski Instytut Zastosowań Informacji Przestrzennej i Sztucznej Inteligencji spółka z o.o. (NIP 5272676122) | etap III opracowania - Innowacyjne sposoby pozyskania danych uzupełniających rejestr urzędów statystycznych | 12 300,00 | 2 300,00 | 10 000,00 | WB 2021/20 14.12.2021 r. 12 300,00 | 12 300,00 | 2 624,33 |
| Kategoria kosztów: koszty ekspertów i usług zewnętrznych; pakiet roboczy: Współpraca sieciowa z interesariuszami w obszarze wymiany danych i ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina (T3). | | | | | | | | | |
| 4.8 | rachunek 01/12/2021 z dnia 17.12.2021 r. | Marek Cierpień-Wolan | nagranie zdalnego wykładu obejmującego konsultację i ocenę praktycznego wykorzystania modelu monitoringu | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 | WB 2021/20 20.12.2021 851,00 | 1 000,00 | 213,36 |
| 4.9 | rachunek 1/12/2021 z dnia 09.12.2021 r. | Marek Dutkowski | opinia ekspercka dotycząca katalogu danych i wskaźników projektu INT-179 | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 | WB 2021/20 14.12.2021 r. 851,00 | 1 000,00 | 213,36 |
| 4.10 | rachunek 3/2021 z dnia 08.12.2021 r. | Agnieszka Łada-Konefał | opinia ekspercka dotycząca katalogu danych i wskaźników projektu INT-179 | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 | WB 2021/20 14.12.2021 r. 851,00 | 1 000,00 | 213,36 |
| Kategoria kosztów: Koszty wyposażenia; pakiet roboczy: zarządzanie projektem (M). | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|------|---|------------------|--|----------|--------|----------|--|----------|------------------|
| 5.1 | FV SZ/2022/03/0 00654 z dnia 22.03.2022 r. | X-Kom Sp. z o.o. | zakup sprzętu do organizacji wideo konferen cji | 2 294,00 | 428,96 | 1 865,04 | WB 2022/005 18.03.2022 r. 2 294,00 | 2 294,00 | 489,44 |
| Suma | | | | | | | | | 35 195,54 |

- zarządzenie nr 30/16 z dnia 14.11.2016 r. wydane przez Dyrektora Regionalnego Biura Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie w sprawie wprowadzenia regulaminu wynagradzania pracowników;
- zarządzenie nr 5/17 z dnia 27.01.2017 r. wydane przez Dyrektora Regionalnego Biura Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie w sprawie zmiany regulaminu wynagradzania pracowników;
- listę płac – lista zasadnicza (03-11.2021 – wyciąg z listy) – INT 179 z dnia 26.11.2021 r. sporządzoną przez Beneficjenta za listopad 2021 r. dotyczącą wynagrodzeń: pracownika nr 1, pracownika nr 2; pracownika nr 3, pracownika nr 4, pracownika nr 5 oraz sporządzone przez Beneficjenta zestawienie wynagrodzeń osobowych dla potrzeb projektu INT179;
- listę płac – lista zasadnicza (06-12.2021 – wyciąg z listy) – INT 179 z dnia 21.12.2021 r. sporządzoną przez Beneficjenta za grudzień 2021 r. dotyczącą wynagrodzeń: pracownika nr 1, pracownika nr 2; pracownika nr 3, pracownika nr 4, pracownika nr 5 oraz sporządzone przez Beneficjenta zestawienie wynagrodzeń osobowych dla potrzeb projektu INT179;
- listę płac – lista zasadnicza (01-01/2022 – wyciąg z listy) – INT 179 z dnia 27.01.2022 r. sporządzoną przez Beneficjenta za styczeń 2022 r. dotyczącą wynagrodzeń: pracownika nr 1, pracownika nr 2; pracownika nr 3, pracownika nr 4, pracownika nr 5 oraz sporządzone przez Beneficjenta zestawienie wynagrodzeń osobowych dla potrzeb projektu INT179;
- listę płac – lista zasadnicza (03-02/2022 – wyciąg z listy) – INT 179 z dnia 25.02.2022 r. sporządzoną przez Beneficjenta za luty 2022 r. dotyczącą wynagrodzeń: pracownika nr 1, pracownika nr 2; pracownika nr 3, pracownika nr 4, pracownika nr 5 oraz sporządzone przez Beneficjenta zestawienie wynagrodzeń osobowych dla potrzeb projektu INT179;
- listę płac – lista zasadnicza (03-02/2022 – wyciąg z listy) – INT 179 z dnia 25.03.2022 r. sporządzoną przez Beneficjenta za marzec 2022 r. dotyczącą wynagrodzeń: pracownika nr 1, pracownika nr 2; pracownika nr 3, pracownika nr 4, pracownika nr 5 oraz sporządzone przez Beneficjenta zestawienie wynagrodzeń osobowych dla potrzeb projektu INT179;
- listę płac – lista zasadnicza (02-04/2022 – wyciąg z listy) – INT 179 z dnia 27.04.2022 r. sporządzoną przez Beneficjenta za kwiecień 2022 r. dotyczącą wynagrodzeń: pracownika nr 1, pracownika nr 2; pracownika nr 3, pracownika nr 4, pracownika nr 5 oraz sporządzone przez Beneficjenta zestawienie wynagrodzeń osobowych dla potrzeb projektu INT179;
- listę płac – dodatkowe wynagrodzenia roczne za 2021 (01-02/2022) i UP nienauczyciele z dnia 08.02.2022 r. dotyczącą wynagrodzeń: pracownika nr 1, pracownika nr 2; pracownika nr 6, pracownika nr 3, pracownika nr 7, pracownika nr 4, pracownika nr 5 oraz sporządzone przez Beneficjenta zestawienie wynagrodzeń osobowych dla potrzeb projektu INT179;
- listę płac – nagroda dyrektora (02-11/2021) UP nienauczyciele z dnia 18.11.2021 r. dotyczącą wynagrodzeń: pracownika nr 1, pracownika nr 2, pracownika nr 5 oraz sporządzone przez Beneficjenta zestawienie wynagrodzeń osobowych dla potrzeb projektu INT179;
- listę płac – premia za IV kwartał (07-12/2021) UP nienauczyciele z dnia 29.12.2021 r. dotyczącą wynagrodzeń: pracownika nr 1, pracownika nr 2, pracownika nr 3, pracownika nr 4 oraz pracownika nr 5;
- aneks z dnia 11.01.2021 r. do umowy o pracę zawartej przez Beneficjenta z pracownikiem nr 1 – zmiana wysokości wynagrodzenia na kwotę brutto: 5.088,00 PLN (wynagrodzenie zasadnicze: 4.800,00 PLN oraz dodatek stażowy: 288,00 PLN); aneks do umowy o pracę z dnia

20.01.2022 r. – zmiana wysokości wynagrodzenia na kwotę brutto: 5.350,00 PLN (wynagrodzenie zasadnicze: 5.000,00 PLN oraz dodatek stażowy: 350,00 PLN); pismo Beneficjenta z dnia 06.07.2021 r. przyznanie dodatku specjalnego z tytułu powierzenia dodatkowych zadań w okresie od 01.07.2021 r. do 31.12.2021 r. w ramach realizacji projektu INT179 zgodnie z procentowym oddelegowaniem w wysokości 20% oraz w projekcie INT190 zgodnie z procentowym oddelegowaniem w wysokości 10% - wysokość dodatku: 1.000,00 PLN; pismo Beneficjenta z dnia 11.01.2022 r. którym przyznano ww. dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań na okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. w związku z realizacją projektów: INT179, INT190 oraz realizacji projektu Regionalny Plan Transportowy – wysokość dodatku: 1.500,00 PLN; pismo Regionalnego Biura Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie – oddelegowanie pracownika nr 1 do prac w projekcie INT179 w terminie od 1 listopada 2021 r. do 30 kwietnia 2022 r. w zakresie 20% etatu; wydruk historii z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander” SA z dnia 15.06.2022 r. (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia pracownikowi nr 1 w okresie od 01.11.2021 r. do 28.03.2022 r.; wydruk historii z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander” SA z dnia 15.06.2022 r. (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia pracownikowi nr 1 za okres od 01.04.2022 r. do 30.04.2022 r.;

- aneks z dnia 01.07.2019 r. do umowy o pracę zawartej pomiędzy Beneficjentem i pracownikiem nr 2 – zmiana wysokości wynagrodzenia na kwotę brutto: 5.916,00 PLN (wynagrodzenie zasadnicze: 5.100,00 PLN oraz dodatek stażowy: 816,00 PLN); pismo Beneficjenta z dnia 14.03.2022 r. informacja o zmianie wysokości procentowej dodatku za wieloletnią pracę od 01.03.2022 r. na kwotę: 1.007,00 PLN; pismo Beneficjenta z dnia 11.01.2021 r. którym przyznano dodatek specjalny z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych w wysokości: 1.500,00 PLN na okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r. w związku z realizacją projektów INT179 (80% czasu pracy) oraz INT190 (10% czasu pracy); pismo Beneficjenta z dnia 11.01.2022 r. którym przyznano ww. dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań w ramach realizacji projektu INT179 i INT190 w wysokości: 1.500,00 PLN w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.; pismo Beneficjenta do ww. z dnia 20.01.2022 r. którym podwyższono wynagrodzenie zasadnicze do kwoty: 6.254,00 PLN od dnia 01.01.2022 r. (wynagrodzenie zasadnicze: 5.300,00 PLN oraz dodatek stażowy: 954,00 PLN); pismo Beneficjenta do ww. – oddelegowanie pracownika nr 2 do prac w projekcie INT179 na okres od 01.11.2021 r. do 30.04.2022 r. w zakresie 80% etatu; wydruk historii z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander” SA z dnia 15.06.2022 r. (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia pracownikowi nr 2 w okresie od 01.11.2021 r. do 28.03.2022 r.; wydruk historii z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander” SA z dnia 15.06.2022 r. (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia pracownikowi nr 2 za okres od 01.04.2022 r. do 30.04.2022 r.;

- aneks z dnia 11.01.2021 r. do umowy o pracę zawartej przez Beneficjenta z pracownikiem nr 3 – zmiana wysokości wynagrodzenia na kwotę brutto: 4.440,00 PLN (wynagrodzenie zasadnicze: 4.000,00 PLN oraz dodatek stażowy: 440,00 PLN); pismo Beneficjenta z dnia 20.01.2022 r. podwyższenie wynagrodzenia do kwoty: 4.648,00 PLN (wynagrodzenie zasadnicze: 4.150,00 PLN oraz dodatek stażowy: 498,00 PLN); pismo Beneficjenta z dnia 05.04.2022 r. – zmiana wysokości dodatku stażowego do kwoty: 539,50 PLN (z 498,00 PLN); pismo Regionalnego Biura Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego

w Szczecinie – oddelegowanie pracownika nr 3 do prac w projekcie INT179 w terminie od 1 listopada 2021 r. do 30 kwietnia 2022 r. w zakresie 25% etatu; wydruk historii z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander” SA z dnia 15.06.2022 r. (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia pracownikowi nr 3 w okresie od 01.11.2021 r. do 28.03.2022 r.; wydruk historii z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander” SA z dnia 15.06.2022 r. (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia pracownikowi nr 3 za okres od 01.04.2022 r. do 30.04.2022 r.;

- aneks z dnia 01.07.2019 r. do umowy o pracę zawartej przez Beneficjenta z pracownikiem nr 4 – zmiana wysokości wynagrodzenia na kwotę brutto: 5.865,00 PLN (wynagrodzenie zasadnicze: 5.100,00 PLN oraz dodatek stażowy: 765,00 PLN); pismo Beneficjenta z dnia 02.12.2021 r. – zmiana wysokości dodatku stażowego do kwoty: 918,00 PLN ; pismo Beneficjenta z dnia 20.01.2022 r. podwyższenie wynagrodzenia do kwoty: 6.254,00 PLN od dnia 01.01.2022 r. (wynagrodzenie zasadnicze: 5.300,00 PLN oraz dodatek stażowy: 954,00 PLN); pismo Beneficjenta z dnia 11.01.2022 r. którym przyznano dodatek specjalny z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych na okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r. w wysokości: 1.500,00 PLN z tytułu realizacji zadań w projekcie INT179 oraz INT190; pismo Beneficjenta do ww. – oddelegowanie pracownika nr 4 do pracy w projekcie INT179 na okres od 01.11.2021 r. do 30.04.2022 r. w zakresie 40% etatu; wydruk historii z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander” SA z dnia 15.06.2022 r.; (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia pracownikowi nr 4 w okresie od 01.11.2021 r. do 28.03.2022 r.; wydruk historii z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander” SA z dnia 15.06.2022 r. (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia pracownikowi nr 4 za okres od 01.04.2022 r. do 30.04.2022 r.;

- aneks z dnia 01.07.2019 r. do umowy o pracę zawartej przez Beneficjenta z pracownikiem nr 5 – zmiana wysokości wynagrodzenia na kwotę brutto: 5.967,00 PLN (wynagrodzenie zasadnicze: 5.100,00 PLN oraz dodatek stażowy: 867,00 PLN); pismo Beneficjenta z dnia 05.10.2021 r. – podwyższenie dodatku stażowego do kwoty: 1.020,00 PLN; pismo Beneficjenta z dnia 20.01.2022 r. – zmiana wysokości wynagrodzenia do kwoty: 6.360,00 PLN od dnia 01.01.2022 r. (wynagrodzenie zasadnicze: 5.300,00 PLN oraz dodatek stażowy: 1.060,00 PLN); pismo Beneficjenta z dnia 06.07.2021 r. którym przyznano dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań w projekcie INT179 w zakresie 20% etatu w okresie od 01.07.2021 r. do 31.12.2021 r. w wysokości 1.000,00 PLN; pismo Regionalnego Biura Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie z dnia 11.01.2022 r. (znak: ZA.2110.10.2022.JOK) do pracownika nr 5 – przyznanie dodatku specjalnego z tytułu powierzenia dodatkowych zadań w związku z oddelegowaniem do pracy w projekcie INT179 w okresie od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.; pismo Beneficjenta - oddelegowanie pracownika nr 5 do pracy w projekcie INT179 na okres od 01.11.2021 r. do 30.04.2022 r. w zakresie 20% etatu; pismo Beneficjenta z dnia 11.01.2022 r. do ww. - którym przyznano dodatek specjalny z tytułu powierzenia dodatkowych zadań w projekcie INT179 oraz w projekcie „Audyt krajobrazowy województwa zachodniopomorskiego”; wydruk historii z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander” SA z dnia 15.06.2022 r.; (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia pracownikowi nr 5 w okresie od 01.11.2021 r. do 28.03.2022 r.; wydruk historii z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander” SA z dnia

15.06.2022 r. (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) potwierdzenie wypłaty wynagrodzenia pracownikowi nr 5 za okres od 01.04.2022 r. do 30.04.2022 r.;

- oświadczenia o nieprzekroczeniu łącznego zaangażowania zawodowego w realizację projektu INT179 ponad 276 godzin miesięcznie w okresie rozliczeniowym „4”, tj. w okresie od listopada 2021 r. do końca kwietnia 2022 r. złożone przez: pracownika nr 1, pracownika nr 2, pracownika nr 3, pracownika nr 4 oraz pracownika nr 5;
- wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) z dnia 15.06.2022 r. – potwierdzenie dokonania wpłat na rachunek Urzędu Skarbowego tytułem zaliczek na podatek dochodowy od wynagrodzeń pracowników za okres od 01.11.2021 r. do 30.04.2022 r. (PIT-4);
- wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 83 1090 2268 0000 0001 4813 0483) z dnia 15.06.2022 r. – potwierdzenie dokonania wpłat na rachunek Zakładu Ubezpieczeń Społecznych tytułem składek społecznych, zdrowotnych oraz wpłat na fundusz pracy za okres od 01.11.2021 r. do 30.04.2022 r.;
- fakturę nr 7/3/2022 z dnia 23.03.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez „PEGASUS Biuro Tłumaczeń i Nauki Języków Obcych Małgorzata A. Korzeb (NIP 851-187-63-70) dotyczącą tłumaczenia ustnego z języka niemieckiego na język polski i z języka polskiego na język niemiecki w projekcie INT179 – tłumaczenia symultaniczne i tłumaczenia konsekwentne, wartość netto/brutto przedmiotu sprzedaży: 975,00 PLN wraz z załącznikiem w postaci zestawienia wykonanych usług w okresie od 11 stycznia 2022 r. do 18 marca 2022 r. – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 12.11.2021 r. za okres od 01.11.2021 r. do 12.11.2021 r. – potwierdzenie przelania w dniu 12.11.2021 r. kwoty: 975,00 PLN tytułem ww. faktury;
- fakturę nr 7/4/2022 z dnia 27.04.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez „PEGASUS Biuro Tłumaczeń i Nauki Języków Obcych Małgorzata A. Korzeb (NIP 851-187-63-70) dotyczącą tłumaczenia ustnego z języka niemieckiego na język polski i z języka polskiego na język niemiecki w projekcie INT179 – tłumaczenia symultaniczne, wartość netto/brutto przedmiotu sprzedaży: 720,00 PLN wraz z załącznikiem w postaci zestawienia wykonanych usług w okresie od 8 kwietnia 2022 r. do 27 kwietnia 2022 r. – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 28.04.2022 r. za okres od 27.04.2022 r. do 28.04.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 28.04.2022 r. kwoty: 720,00 PLN tytułem ww. faktury;
- fakturę nr 11/12/2021 z dnia 20.12.2021 r. wystawioną dla Beneficjenta przez „PEGASUS Biuro Tłumaczeń i Nauki Języków Obcych Małgorzata A. Korzeb (NIP 851-187-63-70) dotyczącą tłumaczenia ustnego z języka niemieckiego na język polski i z języka polskiego na język niemiecki w projekcie INT179 – tłumaczenia symultaniczne, wartość netto/brutto przedmiotu sprzedaży: 360,00 PLN wraz z załącznikiem w postaci zestawienia wykonanych usług w okresie od 30 września 2021 r. do 20 grudnia 2021 r. – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 27.12.2021 r. za okres od 21.12.2021 r. do 27.12.2021 r. – potwierdzenie przelania w dniu 27.12.2021 r. kwoty: 360,00 PLN tytułem ww. faktury;
- rachunek nr 12/10/21 z dnia 30.10.2021 r. wystawiony dla Beneficjenta przez „Paul Ehrenreich and Partners Coaching Professionals Paweł Zimecki” (NIP 851-199-08-41) dotyczący usługi tłumaczenia z języka angielskiego dla projektu INT179 (1 dzień), wartość netto/brutto: 1.400,00 PLN – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „SANTANDER Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813

0485) z dnia 12.11.2021 r. za okres od 01.11.2021 r. do 12.11.2021 r. – potwierdzenie przelania w dniu 12.11.2021 r. kwoty: 1.400,00 PLN tytułem ww. rachunku;

- fakturę VAT nr 15/03/2022 z dnia 21.03.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez Spółkę z o.o. „United Translations & Consulting LCC” (NIP 1080019596) dotyczącą realizacji usług tłumaczenia pisemnego dla projektu INT179 – tryb „zwykłe” i tryb „pilne”, wartość netto/brutto: 902,00 PLN wraz z zestawieniem wykonanych usług świadczonych w okresie od 1 stycznia 2022 r. do 18 marca 2022 r. – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 31.03.2022 r. za okres od 23.03.2022 r. do 31.03.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 31.03.2022 r. kwoty: 902,00 PLN tytułem ww. rachunku;

- fakturę VAT nr 15/12/2021 z dnia 22.12.2021 r. wystawioną dla Beneficjenta przez Spółkę z o.o. „United Translations & Consulting LCC” (NIP 1080019596) dotyczącą realizacji usług tłumaczenia pisemnego dla projektu INT179 – tryb „zwykłe” i tryb „pilne”, wartość netto/brutto: 2.123,00 PLN wraz z zestawieniem wykonanych usług świadczonych w okresie od 26 października 2021 r. do 22 grudnia 2021 r. – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 27.12.2021 r. za okres od 21.12.2021 r. do 27.12.2021 r. – potwierdzenie przelania w dniu 27.12.2021 r. kwoty: 2.123,00 PLN tytułem ww. faktury VAT;

- fakturę VAT nr 2021/12/2 z dnia 08.12.2021 r. wystawioną dla Beneficjenta przez „Wrocławski Instytut Zastosowań Informatyki Przemysłowej i Sztucznej Inteligencji” Sp. z o.o. (NIP 527-267-61-22), przedmiot sprzedaży: Etap III opracowania – innowacyjne sposoby pozyskania danych uzupełniających rejestr urzędów statystycznych – dostępność i jakość alternatywnych źródeł danych, wartość netto: 10.000,00 PLN i podatek od towarów i usług (23%): 2.300,00 PLN, brutto: 12.300,00 PLN wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 06.12.2021 r. – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 14.12.2021 r. za okres od 01.12.2021 r. do 14.12.2021 r. – potwierdzenie przelania w dniu 14.12.2021 r. kwoty: 12.300,00 PLN tytułem ww. faktury VAT;

- rachunek nr 1/12/2021 z dnia 17.12.2021 r. do umowy z dnia 13.12.2021 wystawiony dla Beneficjenta przez Pana Marka Cierpiat-Wolan zam. ul. Okrzei 2/12, 35-022 Rzeszów za wykonanie nagrania zdalnego wykładu obejmującego konsultację i ocenę praktycznego wykorzystania modelu monitoringu Regionu Metropolitalnego Szczecina w programowaniu rozwoju regionalnego w kontekście współpracy sieciowej z interesariuszami w obszarze wymiany danych i ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina; wynagrodzenie brutto: 1.000,00 PLN, do wypłaty: 851,00 PLN – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 20.12.2021 r. za okres od 17.12.2021 r. do 20.12.2021 r. – potwierdzenie przelania w dniu 20.12.2021 r. kwoty: 851,00 PLN tytułem ww. rachunku; imienny raport miesięczny o wypłaconych świadczeniach i przerwach w opłacie składek (ZUS PRZA) z dnia 10.02.2021 r. – identyfikator raportu 01.12.2021;

- rachunek nr 1/12/2021 z dnia 09.12.2021 r. do umowy z dnia 01.12.2021 r. wystawiony dla Beneficjenta przez Pana Marka Dutkowskiego za wydanie opinii eksperckiej dotyczącej katalogu danych i wskaźników projektu INT179; wynagrodzenie brutto: 1.000,00 PLN, do wypłaty: 851,00 PLN – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 14.12.2021 r. za okres od 01.12.2021 r. do 14.12.2021 r. – potwierdzenie przelania w dniu 14.12.2021 r. kwoty: 851,00 PLN tytułem ww. rachunku; imienny raport miesięczny

o wypłaconych świadczeniach i przerwach w opłacaniu składek (ZUS PRZA) z dnia 10.02.2021 r. – identyfikator raportu 01.12.2021;

- rachunek nr 3/2021 do umowy z dnia 07.12.2021 r. wystawiony dla Beneficjenta przez Panią Agnieszkę Łada-Konefał za wydanie opinii eksperckiej zgodnie z umową; wynagrodzenie brutto: 1.000,00 PLN, do wypłaty: 851,00 PLN – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 14.12.2021 r. za okres od 01.12.2021 r. do 14.12.2021 r. – potwierdzenie przelania w dniu 14.12.2021 r. kwoty: 851,00 PLN tytułem ww. rachunku; imienny raport miesięczny o wypłaconych świadczeniach i przerwach w opłacaniu składek (ZUS PRZA) z dnia 10.02.2021 r. – identyfikator raportu 01.12.2021;
- fakturę VAT nr SZ/2022/03/000654 z dnia 22.03.2022 r. wystawioną dla Beneficjenta przez „X-com” Spółka z .o.o. z siedzibą w Częstochowie (NIP 949-210-70-26) za zakup sprzętu elektronicznego; wartość netto przedmiotu sprzedaży: 1.865,04 PLN oraz podatek od towarów i usług(23%): 428,96 PLN, wartość brutto: 2.294,00 PLN – oraz wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank” SA (nr rachunku 29 1090 2268 0000 0001 4813 0485) z dnia 18.03.2022 r. za okres od 01.03.2022 r. do 18.03.2022 r. – potwierdzenie przelania w dniu 18.03.2022 r. kwoty: 2.294,00 PLN tytułem ww. faktury VAT.

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

- Wspólne wytyczne kwalifikowalności wydatków dofinansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) Program Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska w okresie wsparcia 2014-2020 (Wersja z dnia 14.07.2016);
- Podręcznik dla Wnioskodawców i Beneficjentów do Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska (wersja z dnia 31.03.2021 r.);

weryfikując, czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie określonym w umowie o dofinansowanie;
- datę dokonania wydatków określono zgodnie z przepisami krajowymi;
- wydatki zostały poniesione przez Beneficjenta lub podmiot upoważniony przez Beneficjenta;
- wydatki spełniają wszystkie poniższe warunki, tzn. zostały: faktycznie poniesione, poniesione w okresie kwalifikowalności, poniesione w związku z realizacją projektu i są niezbędne do jego realizacji, dokonane w sposób racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów; należycie udokumentowane, odpowiednio zaksięgowane, wykazane w raporcie partnera;
- koszty personelu zostały rozliczone na podstawie rzeczywiście poniesionych kosztów;
- sposób rozliczenia i udokumentowania kosztów personelu jest zgodny z wybraną formą zatrudnienia pracownika;
- wydatki dotyczą personelu pracującego na rzecz projektu zatrudnionego bezpośrednio u partnera projektu;
- wydatki uznane za kwalifikowane dotyczą:
 - ✓ kosztów związanych z czynnościami, które nie powstałyby u partnera projektu, gdyby projekt nie był realizowany;

✓ wynagrodzeń/pensji, ustalonych w dokumencie zatrudnienia lub na mocy prawa, które odpowiadają zadaniom wyznaczonym danemu pracownikowi w opisie stanowiska pracy w ramach projektu;

✓ wszystkich innych kosztów związanych bezpośrednio ze zobowiązaniami powstałymi po stronie pracodawcy i opłaconymi przez niego wypłatami wynagrodzeń/pensji, takimi jak podatki od wynagrodzenia i składki na ubezpieczenie społeczne wraz ze składkami emerytalnymi, zgodnie z rozporządzeniem nr 883/2004, pod warunkiem, że zostały ustalone w dokumencie zatrudnienia lub ustalone na mocy prawa, a pracodawca nie może ubiegać się o ich zwrot;

- koszty biurowe i administracyjne zostały rozliczone:
 - ✓ jako koszty faktyczne (zgodnie z faktycznie poniesionymi wydatkami);
 - ✓ według stawki ryczałtowej;
- sposób rozliczenia kosztów biurowych i administracyjnych jest zgodny ze sposobem wybranym przez partnera projektu na początku realizacji projektu;
- koszty ekspertyz i usług zewnętrznych poniesiono zgodnie z Podręcznikiem Beneficjenta (tj. dotyczą obszarów kwalifikowalnych);
- z wydatków kwalifikowalnych wykluczono wydatki niekwalifikowane, dotyczące kosztów tzw. podwójnego finansowania.

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

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

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

| L.P. | nazwa postępowania | Wartość szacunkowa | Tryb | Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR | Wartość umowy podpisanej z wykonawcą (na dzień badania) | Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność | UWAGI |
|---------------------------------|---|--------------------|--------------------|--|---|--|---|
| Postępowania przetargowe | | | | | | | |
| 1 | tłumaczenie ustne symultaniczne i konsekwentne z języka niemieckiego na język polski oraz z języka polskiego na język niemiecki | - | zapytanie ofertowe | poniżej | „PEGASUS Biuro Tłumaczeń i Nauki Języków obcych Małgorzata A. Korzeb” (NIP 851-187-63-70) | 2 055,00 PLN | Postępowanie objęte badaniem w ramach audytu 3201-ICE.52.59.2022.3 |
| 2 | tłumaczenie ustne symultaniczne podczas wizyty studyjnej | 1 800,00 PLN netto | rozeznanie rynku | poniżej | 1 400,00 brutto „Paul Ehrenreich and Partners” Paweł Zimecki (NIP 8511990841) | 1 400,00 PLN | Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu |
| | tłumaczenie pisemne zwykłe i pilne | - | zapytanie ofertowe | poniżej | United Translations & Consulting LCC” (NIP 108-001-95-96) | 3 025,00 PLN | Postępowanie objęte badaniem w ramach audytu 3201-ICE.52.59.2022.3 |

| L.P. | nazwa postępowania | Wartość szacunkowa | Tryb | Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR | Wartość umowy podpisanej z wykonawcą (na dzień badania) | Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność | UWAGI |
|---------------------------------|---|--------------------|-----------------|--|--|--|--|
| Postępowania przetargowe | | | | | | | |
| 4 | wykonanie opracowania pt.: „Metodyka harmonizacji i publikacji danych istotnych dla ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina wraz z określeniem dostawców danych i ich użytkowników” | 88 000 PLN netto | konkurencyjność | poniżej | 104 550,00 brutto Wrocławski Instytut Zastosowań Informatyki Przechowywania i Sztucznej Inteligencji spółka z o.o. (NIP 5272676122) | 12 300,00 PLN | Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu |

W badanym obszarze audytem objęto:

Ad.1. Tłumaczenie ustne symultaniczne.

Zamówienie objęto badaniem podczas audytu wniosku o płatność LP_1 1.1. i opisano w podsumowaniu ustaleń z dnia 8 czerwca 2022 r. (znak: 3201-ICE.52.59.2022.3).

Ad.2. Tłumaczenie ustne symultaniczne podczas wizyty studyjnej.

W badanym obszarze audytem objęto:

- pismo Beneficjenta z dnia 04.10.2021 r. (znak: ZPWIM.0611.002.19.JMI) - notatka służbowa dotycząca szacowania wartości przedmiotu zamówienia usługi tłumaczenia symultanicznego (język angielski, dwóch tłumaczy) podczas wirtualnej wizyty studyjnej do Luksemburga (Eurostat i Espon) w ramach projektu INT179. Szacunkowa wartość zamówienia została określona na kwotę: 1.800,00 PLN netto. Szacowania dokonano w dniu 01.10.2021 r.

Zgodnie z treścią notatki w dniach 28.09-01.10.2021 r. zostało przeprowadzone rozeznanie rynku na podstawie otrzymanej oferty oraz analizy cenników internetowych i zebrano 4 oferty. Dokonano wyboru oferty najkorzystniejszej w oparciu o kryterium ceny. Wybrano wykonawcę „Paul Ehrenreich and Partners” Paweł Zimecki (NIP 8511990841), który złożył ofertę na wykonanie usługi za 1.400,00 PLN brutto.

dokonano sprawdzenia czy ww. postępowanie jest zgodne z zasadami:

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

Ad. 3. Tłumaczenie pisemne zwykłe i pilne.

Zamówienie objęto badaniem podczas audytu wniosku o płatność LP_1 1.1. i opisano w podsumowaniu ustaleń z dnia 8 czerwca 2022 r. (znak: 3201-ICE.52.59.2022.3).

Ad.4. Wykonanie opracowania pt.: „Metodyka harmonizacji i publikacji danych istotnych dla ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina wraz z określeniem dostawców danych i ich użytkowników”.

W badanym obszarze audytem objęto:

- zaproszenie do złożenia oferty z dnia 05.10.2020 r. na wykonanie opracowania pt.: „Metodyka harmonizacji i publikacji danych istotnych dla ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina wraz z określeniem dostawców danych i ich użytkowników” w ramach projektu „INT 179 Model transgranicznego monitoringu – innowacyjne sposoby pozyskiwania danych w Regionie Metropolitalnym Szczecina” w wybranych obszarach tematycznych: 1. zakres obszaru monitoringu (delimitacja Transgranicznego Regionu Metropolitalnego Szczecina TRMS), doradztwo w zakresie doboru wskaźników jakościowych, ilościowych złożonych i syntetycznych, które pozwolą czytelnie opisać powiązania i przepływy na obszarze TRMS; 2. turystyka; 3. transport regionalny i mobilność; 4. partnerstwo miejsko-wiejskie; 5. branże przyszłości i inteligentny rozwój regionu (w szczególności: demografia, rynek pracy, gospodarka, kapitał ludzki); 6. współpraca sieciowa w Regionie Metropolitalnym Szczecina (np. mapy instytucjonalne, odwzorowanie kartograficzne (mapshots), miękka współpraca terytorialna, zdolność do budowania sojuszy), opublikowane w serwisie Baza Konkurencyjności pod nr 2020-1644-9861 (<https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl /ogloszenia/9861>) oraz na stronie internetowej Beneficjenta (<http://bip.rbgp.pl/zamowienia-publiczne/-14/#-14>);
- oferty złożone przez: Pana Arnolda Siwego prowadzącego działalność gospodarczą pod nazwą „MPG” z siedzibą w Szczecinie; Spółkę z o.o. „EU-CONSULT” z siedzibą w Gdańsku; Spółkę z o.o. „Bonnier Bussines (Polska) z siedzibą w Warszawie; Spółkę z o.o. „Wrocławski Instytut Zastosowań Informacji Przestrzennej i Sztucznej Inteligencji” z siedzibą we Wrocławiu;
- notatkę służbową z dnia 23.10.2020 r. sporządzoną przez Panią Julitę Miłosz-Augustowską dotyczącą zamówienia na opracowanie „Metodyki harmonizacji i publikacji danych istotnych dla ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina wraz z określeniem dostawców danych i ich użytkowników” wraz z załącznikami w postaci czterech ofert złożonych przez wykonawców; wybrano ofertę złożoną przez Spółkę z o.o. „Wrocławski Instytut Zastosowań Informacji Przestrzennej i Sztucznej Inteligencji” z siedzibą we Wrocławiu;
- sporządzone przez Beneficjenta w dniu 23.10.2020 r. ogłoszenie (ZPWiM.0611.002.19.JMI) o wyborze oferty cenowej (https://fs.siteor.com/rbgbp/articleattachments/attachments/239313/original/ogloszenie_o_wyborze_oferty.pdf?1603718430);
- umowę z dnia 12 listopada 2020 r. zawartą pomiędzy Beneficjentem (zamawiający) i Spółką z o.o. „Wrocławski Instytut Zastosowań Informacji Przestrzennej i Sztucznej Inteligencji” z siedzibą we Wrocławiu (wykonawca). Zgodnie z treścią umowy jej przedmiotem jest wykonanie opracowania pt.: „Metodyka harmonizacji i publikacji danych istotnych dla ukierunkowania rozwoju Transgranicznego Regionu Metropolitalnego Szczecina wraz z określeniem dostawców danych i ich użytkowników” w wybranych obszarach tematycznych: zakres obszaru monitoringu, turystyka, transport regionalny i mobilność, partnerstwo miejsko-wiejskie, branże przyszłości i inteligentny rozwój regionu oraz współpraca sieciowa w Regionie Metropolitalnym Szczecina. Przedmiot umowy wykonany ma zostać do dnia 29.04.2022 r. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy określono na kwotę nie wyższą niż 104.550,00 PLN brutto (płatne oddzielno za wykonanie każdego z pięciu etapów umowy). Do ww. umowy zawarto trzy aneksy: aneks nr 1 z dnia 30 kwietnia 2021 r. – zmiana terminu wykonania etapu II umowy; aneks nr 2 z dnia 20 września 2021 r. – zmiana terminu wykonania etapu III umowy; aneks nr 3 z dnia 21 marca 2022 r. – zmiana terminu wykonania etapu IV umowy;
- wydruk wiadomości email wysłanej do Beneficjenta w dniu 15 listopada 2021 r. przez „Wrocławski Instytut Zastosowań Informacji Przestrzennej i Sztucznej Inteligencji” Sp. z o. o.

z siedzibą we Wrocławiu – przekazanie produktu trzeciego etapu zamówienia pn. „Metodyka harmonizacji i publikacji danych istotnych dla ukierunkowania rozwoju Transgranicznego Regionu Metropolitalnego Szczecina” (zweryfikowanego katalogu danych).

dokonano sprawdzenia czy Beneficjent:

- dokonał szacowania wartości przedmiotu zamówienia z należytą starannością;
- prawidłowo upublicznił zapytanie ofertowe;
- czy zapytanie ofertowe zawiera, co najmniej, jednoznaczny i wyczerpujący opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny ich spełniania; informację o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny ofert; termin składania ofert oraz termin realizacji umowy;
- czy protokół z postępowania o udzielenie zamówienia został sporządzony w formie pisemnej i zawiera niezbędne elementy określone w wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;
- czy informacja o wyniku postępowania została upubliczniona we właściwy sposób;
- czy umowa o wykonanie zamówienia została podpisana z wykonawcą wybranym zgodnie z kryteriami oceny, który otrzymał największą ilość punktów;
- czy zostały dokonane istotne zmiany postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty.

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

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

W oparciu o zapisy:

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

zweryfikowano, czy wydatki zadeklarowane w audytowanym raporcie partnera nr LP_1 4.1 są zgodne z zasadami dotyczącymi ochrony środowiska.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części A pkt 1 i 2 niniejszego podsumowania ustaleń w zakresie sprawdzenia, czy wydatki zadeklarowane w raporcie partnera nr LP_1 4.1 są zgodne z zasadami pomocy publicznej.

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

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

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

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

- wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowalnych poniesione na działania informacyjne i promocyjne zostały uwzględnione w umowie o dofinansowanie i były integralnie związane z realizacją projektu;
- miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone;
- zostały spełnione wymogi dotyczące publikacji na stronie internetowej projektu oraz w mediach drukowanych informacji o źródle wsparcia;
- w przypadku projektów o całkowitej wartości dofinansowania poniżej 500 000 EUR spełniono obowiązek umieszczenia w dobrze widocznym miejscu plakatu informującego źródle wsparcia (przynajmniej formatu A3);
- Partner zapewnił odpowiednią formę promocji, odpowiadającą charakterowi projektu, tak aby stanowiło to gwarancję, że grupy docelowe zostaną odpowiednio poinformowane;
- wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne Partnera zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z funduszy polityki spójności na operację za pomocą: symbolu Unii zgodnego z warunkami technicznymi ustanowionymi w akcie wykonawczym przyjętym przez Komisję na podstawie art. 115 ust. 4, wraz z odniesieniem do Unii, odniesienie do EFRR wspierającego operację, informacje o projekcie;
- działania informacyjne i promocyjne podkreślają i wyjaśniają kontekst transgraniczny działań podejmowanych w ramach projektu.

Ponadto w dniu 12 czerwca 2023 r. dokonano wizytacji w siedzibie Beneficjenta z której sporządzono dokumentację fotograficzną stanowiącą załącznik nr 1 protokołu z dnia 28 czerwca 2023 r. (znak: 3201-ICE.521.36.2023.2).

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 dokumentację wskazaną w części A pkt 1 i 2 niniejszego podsumowania ustaleń.

W oparciu o zapisy:

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

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

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

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

| Lp. | Nr raportu z realizacji projektu | Wartość wydatków zadeklarowanych do KE (EUR) | Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych (EUR) |
|-----|----------------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | LP_14.1 | 35 195,54 EUR | 35 194,54 EUR |

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

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

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz

czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014.

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

4. Czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 rozporządzenia nr 480/2014).

W badanym obszarze audytem objęto:

- raport LP_1 4.1;
- pismo Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie z dnia 05.09.2022 r. (znak: IR-4.804.112.2022.1.MB) do Regionalnego Biura Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie – informacja o zakończeniu weryfikacji administracyjnej raportu partnera nr 4.1 z realizacji projektu INT179;
- wydany przez kontrolera krajowego (Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie), na podstawie art. 23 rozporządzenia (UE) nr 1299/2013 w dniu 5 września 2022 r., certyfikat dotyczący poprawności zadeklarowanych we wniosku o płatność wydatków – deklarowane wydatki: 35.195,54 EUR - certyfikowane wydatki: 35.195,54 EUR;
- pismo Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale (instytucji przyznającej dofinansowanie) z dnia 22.11.2022 r. – informacja o przekazaniu dofinansowania wynikającego z raportu LP_1 4.1. oraz PP_3 4.1 i PP_4 4.1;
- wyciąg z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez „Santander Bank Polska” SA (nr rachunku 89 1090 2268 0000 0001 4819 2067) z dnia 25.11.2022 r. – potwierdzenie uznania w dniu 25.11.2022 r. rachunku kwotą: 46.530,98 EUR; nadawca przelewu: Landesforderinstitut Mecklenburg- Vorpommern, tytuł przelewu: INT179 Europäische Territoriale Zusammenarbeit Interreg VA – EFRE.

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

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

B) USTALENIA

- 1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Operacyjnego Program Współpracy Interreg V A Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie**

z decyzją zatwierdzającą i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 480/2014).

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że:

- operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru w ramach Programu Współpracy INTERREG VA Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska - obszar został objęty badaniem podczas audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie 3201-ICE.52.33.2022.1, co udokumentowano w podsumowaniu ustaleń nr 3201-ICE.52.59.2022.3 z dnia 08.06.2022 r.;
- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim partner wiodący złożył wniosek o przyznanie dofinansowania;
- operacja sfinansowana w ramach badanego raportu partnera nr LP_1 4.1 została zrealizowana zgodnie z wnioskiem o przyznanie dofinansowania i umową o dofinansowanie z EFRR – badany raport nie jest raportem końcowym;
- ujęte w raporcie partnera nr LP_1 4.1 wydatki dotyczące kosztów personelu oraz kosztów ekspertów i usług zewnętrznych, a także kosztów wyposażenia zostały uwzględnione w budżecie projektu;
- w raporcie występują wydatki rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków, dotyczą one kosztów biurowych i administracyjnych rozliczanych ryczałtem – 6% kwalifikowalnych kosztów bezpośrednich personelu;
- ujęte w raporcie partnera nr LP_1 4.1 wydatki odnoszą się do zrealizowanych usług/dostaw;
- wydatki zostały poniesione w okresie określonym w umowie o dofinansowanie z EFRR;
- wydatki były niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją;
- nie stwierdzono aby przedstawione do refundacji wydatki zostały wcześniej zrefundowane z funduszy Unii Europejskiej lub innych źródeł; na dokumentach źródłowych zamieszczono informację o poniesieniu wydatków w ramach projektu;
- poziom dofinansowania określony w umowie o dofinansowanie oraz raporcie partnera nr LP_1 4.1 wynosi 85% wydatków kwalifikowalnych;
- udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowanych wykazany w raporcie LP_1 4.1. jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie (15%);
- zasady współpracy partnera wiodącego z partnerami projektu zostały uregulowane w porozumieniu partnerskim;
- porozumienie partnerskie jest zgodne ze wzorem porozumienia partnerskiego przewidzianym dla projektu, regulującego prawa i obowiązki partnerów przy realizacji projektu w ramach Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia Pomorze Przednie/ Brandenburgia/Polska.

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

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

W zakresie objętym audytem ustalono, że:

- wydatki zostały poniesione w okresie od 01.11.2021 r. do 30.04.2022 r.;
- wydatki zostały poniesione przez Beneficjenta;
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności;
- wydatki zostały poniesione w związku z realizacją projektu i są niezbędne do jego realizacji;

- zostały dokonane w sposób racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów;
- zostały należycie udokumentowane i zaksięgowane na koncie oznaczonym: Model monitoringu INT179;
- wydatki zostały wykazane w raporcie partnera nr LP_1 4.1;
- zostały przeliczone na EUR po kursie 4,6869 PLN/EUR, z wykorzystaniem miesięcznego kursu obrachunkowego wymiany stosowanego przez komisję w miesiącu, w którym wydatki zostały przedłożone do weryfikacji przez kontrolera tj. lipiec 2022 r.;
- w badanym Raporcie nie wystąpiły wydatki niekwalifikowalne określone we Wspólnych Wytycznych kwalifikowalności wydatków dofinansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (EFRR) Program Współpracy Interreg V A Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska w okresie wsparcia 2014-2020;
- w raporcie partnera nr LP_1 4.1. zadeklarowano wydatki dotyczące wynagrodzeń pięciu pracowników Beneficjenta:

| L.p. | Pracownik | Data zawarcia umowy o pracę/ aneksu | Okres na jaki zawarto umowę o pracę | Stanowisko | wymiar czasu pracy | Wynagrodzenie z umowy | Część etatu rozliczona w projekcie | Zakres obowiązków (data) |
|------|----------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|---|------------------------------------|--|
| 1. | pracownik nr 1 | 04.01.2016 r./aneks 04.08.2016 r./aneks 11.01.2021 r./aneks 20.01.2022 r. | czas nieokreślony | projektant | 100% | 5 088,00 (01.11.2021 r. – 31.12.2021 r.) 5 350,00 (01.01.2022 r. – 30.04.2022 r.) dodatek specjalny 1 000,00 (01.11.2021 r. – 31.12.2021 r.) 1 500,00 (01.01.2022 r. – 30.04.2022 r.) | 20% | udział w konsultacji założeń systemu monitoringu w oparciu o zdefiniowane potrzeby RMS*; udział w wydarzeniach projektu; opracowanie wkładu do raportu końcowego metodyka (06.07.2021 r.) |
| 2. | pracownik nr 2 | aneks 01.07.2019 r. | czas nieokreślony | główny specjalista | 100% | 5 916,00 (01.11.2021 r. – 31.12.2021 r.) 6 254,00 (01.01.2022 r. – 28.02.2022 r.) 6 307,00 (01.03.2022 – 30.04.2022 r.) dodatek specjalny 1 500,00 | 80% | zarządzanie projektem w imieniu partnera wiodącego – bieżąca koordynacja działań, nadzór nad realizacją pakietów roboczych oraz wskaźników (01.11.2021 r.) |
| 3. | pracownik nr 3 | aneks 11.01.2021 r./ aneks 20.01.2022 r. | czas nieokreślony | starszy asystent /specjalista | 100% | 4 400,00 (01.11.2021 r. – 31.12.2021 r.) 4 648,00 (01.01.2022 – 31.03.2022 r.) 4 689,50 (01.04.2022 – 30.04.2022 r.) | 25% | opiniowanie etapów opracowania metodyki harmonizacji i publikacji danych w zakresie zagadnień dotyczących turystyki; udział w wydarzeniach projektu zgodnie z bieżącymi potrzebami; opracowanie wkładu do raportu końcowego (01.11.2021 r.) |
| 4. | pracownik nr 4 | umowa z dnia 31.05.2006 r./ | czas nieokreślony | starszy asystent /główny projektant | 100% | 5 865,00 (01.11.2021 r. – 30.11.2021 r.) 6 018,00 (01.12.2021 r. – 31.12.2021 r.) 6 254,00 (01.01.2022 r. – 30.04.2022 r.) | 40% | pełnienie roli menadżera ds. komunikacji dla projektu; współpraca w zakresie bieżącej ewaluacji i sprawozdawczości; udział w konsultacji poszczególnych etapów produktu; zarządzanie projektem w zastępstwie koordynatowa projektu (01.11.2021 r.) |

| L.p. | Pracownik | Data zawarcia umowy o pracę/ aneksu | Okres na jaki zawarto umowę o pracę | Stanowisko | wymiar czasu pracy | Wynagrodzenie z umowy | Część etatu rozliczona w projekcie | Zakres obowiązków (data) |
|------|----------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|--------------------|--|------------------------------------|--|
| 5. | pracownik nr 5 | Aneks z dnia 01.07.2019 r./aneks | Czas nieokreślony | główny projektant | 100% | 6 120,00 (01.11.2021 r. – 31.12.2021 r.) 6 360,00 (01.01.2022 r. – 30.04.2022 r.) | 20% | udział w konsultacji katalogu danych przygotowanego przez wykonawcę (pakiet T1); udział w konsultacji założeń systemu monitoringu RMS*; udział w wydarzeniach projektu; opracowanie materiałów do dyskusji oraz wkładu do raportów końcowych (01.11.2021 r.) |

*Regionu Metropolitalnego Szczecina.

- koszty personelu wykazane w raporcie partnera LP_1 4.1 zostały rozliczone na podstawie rzeczywiście poniesionych kosztów – listy płac;
- koszty personelu zostały rozliczone i udokumentowane zgodnie z wybraną formą zatrudnienia pracowników tj. umowa o pracę, zatrudnienie w pełnym wymiarze godzin;
- wydatki dotyczą personelu pracującego na rzecz projektu i zatrudnionego bezpośrednio u Beneficjenta;
- wydatki (koszty personelu) dotyczą:
 - ✓ kosztów związanych z czynnościami, które nie powstałyby u partnera projektu, gdyby projekt nie był realizowany;
 - ✓ wynagrodzeń ustalonych w umowie o pracę, które odpowiadają zadaniom wyznaczonym osobom zatrudnionym w ramach projektu i określonych w zakresie czynności;
 - ✓ innych kosztów związanych bezpośrednio ze zobowiązaniami powstałymi po stronie pracodawcy i opłaconymi przez niego wypłatami wynagrodzeń, które zostały ustalone w umowie o pracę, a pracodawca nie może ubiegać się o ich zwrot (podatki od wynagrodzeń i składki na ubezpieczenie społeczne wraz ze składkami emerytalnymi);
 - ✓ w badanym wniosku o płatność zadeklarowano koszty biurowe i administracyjne rozliczane według stawki ryczałtowej (6%);
 - ✓ została zachowana zasada zakazu podwójnego finansowania, w odniesieniu do wydatków ujętych w badanym Raporcie partnera nr LP_1 4.1, tj. nie wystąpiło niedozwolone zrefundowanie całkowite lub częściowe danych wydatków dwa razy ze środków publicznych – wspólnotowych lub krajowych. Opis dokumentów odzwierciedlających poniesienie wydatku wykazanych w badanym raporcie partnera jednoznacznie potwierdza finansowanie wydatku ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Interreg VA Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska;
- wydatki przedstawione do refundacji w ramach kategorii „Koszty wyposażenia” dotyczą zakupu wyposażenia do przeprowadzenia wideokonferencji w ramach audytowanego projektu i są przechowywane w siedzibie Beneficjenta;
- wydatki poniesione w ramach kategorii „Koszty ekspertyz i usług zewnętrznych” służyły do realizacji projektu (tłumaczenia z języków obcych oraz opinie eksperckie).

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W trakcie audytu ustalono, że w badanym raporcie partnera nr LP_1 4.1 ujęto m.in. wydatki dotyczące nabycia:

- usługi tłumaczenia ustnego symultanicznego i konsekwentnego z języka niemieckiego na język polski oraz z języka polskiego na język niemiecki oraz tłumaczenia pisemnego pilnego i zwykłego do którego nie miały zastosowania przepisy ustawy Pzp. W celu wyboru wykonawcy Beneficjent dokonał zapytania ofertowego oraz zamieścił ogłoszenie o zamówieniu w bazie konkurencyjności. Wybrano oferty najkorzystniejsze cenowo („Pegasus Małgorzata Korzeb” oraz „United Translations & Consulting LCC”. Postępowanie dotyczące nabycia przedmiotowych usług zostało objęte badaniem w ramach audytu 3201-ICE.52.59.2022;
- tłumaczenia ustnego symultanicznego podczas wizyty studyjnej z języka angielskiego na język polski i z języka polskiego na język angielski. W celu wyboru wykonawcy Beneficjent przeprowadził rozeznanie rynku.

Dokonano wyboru oferty najkorzystniejszej w oparciu o kryterium ceny („Paul Ehrenreich and Partners Paweł Zimnicki);

- usługi wykonania opracowania pn.: „Metodyka harmonizacji i publikacji danych istotnych dla ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina wraz z określeniem dostawców danych i ich użytkowników.

W celu wyboru wykonawcy Beneficjent przeprowadził zapytanie ofertowe:

- ✓ dokonał szacowania wartości przedmiotu zamówienia z należytą starannością;
 - ✓ prawidłowo upublicznił zapytanie ofertowe;
 - ✓ zapytanie ofertowe zawiera jednoznaczny i wyczerpujący opis przedmiotu zamówienia, warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny ich spełnienia; informację o wagach punktowych lub procentowych przypisanych do poszczególnych kryteriów oceny ofert; termin składania ofert oraz termin realizacji umowy;
 - ✓ protokół z postępowania o udzielenie zamówienia został sporządzony w formie pisemnej i zawiera niezbędne elementy określone w wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020;
 - ✓ informacja o wyniku postępowania została upubliczniona we właściwy sposób;
 - ✓ nie dokonano istotnych zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty;
 - ✓ umowa o wykonanie zamówienia została podpisana z wykonawcą wybranym zgodnie z kryteriami oceny, który otrzymał największą ilość punktów w oparciu o kryteria: cena (40%), doświadczenie w przedmiocie zamówienia (30%) oraz ocena koncepcja badania (30%). Zamówienia udzielono Spółce z o.o. „Wrocławski Instytut Zastosowań Informatyki Przestrzennej i Sztucznej Inteligencji”
- zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta (email z dnia 14.06.2023 r.) do nabycia:
 - ✓ usługi polegającej na przeprowadzeniu konsultacji i dokonaniu oceny praktycznego wykorzystania modelu monitoringu Regionu Metropolitalnego Szczecina w programowaniu rozwoju regionalnego w kontekście współpracy sieciowej z interesariuszami w obszarze wymiany danych i ukierunkowania rozwoju Regionu Metropolitalnego Szczecina oraz wygłoszenie na platformie elektronicznej wskazanej przez Beneficjenta – wykonawca Pan Marek Cierpień-Wolan;
 - ✓ dwóch usług polegających na opracowaniu pisemnych opinii dotyczących katalogu danych i wskaźników Regionu Metropolitalnego Szczecina w wybranych obszarach tematycznych – wykonawcy: Pan Marek Dutkowski oraz Pani Agnieszka Łada-Konefał;
 - ✓ sprzętu do realizacji wideokonferencji - dostawca Spółką z o.o. „X-COM”;

nie miały zastosowania (z uwagi na wartość) przepisy ustawy PzP ani zarządzenie Dyrektora Regionalnego Biura Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego Nr 7/21 z dnia 6 maja 2021r. z zastrzeżeniem par.2, który mówi o tym, że udzielając zamówienia należy się kierować zasadą zachowania uczciwej konkurencji, równego traktowania wykonawców i przejrzystości oraz dokonywania wydatków w sposób gospodarny, celowy, oszczędny, rzetelny (zamówienie poniżej 5.000,00 PLN) – a wybrane oferty były korzystne cenowo i mieściły się w średniorynkowych cenach podobnych usług i zakupów dokonywanych przez Beneficjenta.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

Obszar został objęty badaniem podczas audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie 3201-ICE.52.33.2022.1 z dnia 23.03.2022r., co udokumentowano w podsumowaniu ustaleń nr 3201-ICE.52.59.2022.3 z dnia 08.06.2022 r. w którym potwierdzono, że projekt nie jest objęty zakresem dyrektywy OOŚ, nie wypełnia również definicji przedsięwzięcia w rozumieniu ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

Obszar został objęty badaniem podczas audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie 3201-ICE.52.33.2022.1 z dnia 23.03.2022r., co udokumentowano w podsumowaniu ustaleń nr 3201-ICE.52.59.2022.3 z dnia 08.06.2022 r. w którym potwierdzono że udzielone beneficjentowi wsparcie realizacji projektu nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu przepisów art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (dawniej art. 87 Traktatu WE).

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

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

W trakcie audytu ustalono, że:

- w badanym raporcie nie zadeklarowano wydatków związanych z promocją projektu;
- Lider projektu wypełniał obowiązki informacyjne i promocyjne zamieszczając na dokumentacji związanej z realizacją projektu odpowiednie informacje o dofinansowaniu projektu INT179;
- informacje o projekcie zostały zamieszczone na stronie internetowej Beneficjenta <http://rbgp.pl/trms-model-transgranicznego-monitoringu> oraz na stronie internetowej Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pomerania <https://www.pomerania.org.pl/site/-model-transgranicznego-monitoringu-innowacyjne-sposoby-pozy>;
- w dniu 12 czerwca 2023 r. dokonano oględzin w siedzibie Beneficjenta i wykonano zdjęcie plakatu informacyjnego dotyczącego audytowanego projektu stanowiące załącznik nr 1 do protokołu z dnia 28.06.2023 r. (znak: 3201-ICE.521.36.2023.2).
- Lider projektu poinformował opinię publiczną o otrzymanej z Unii Europejskiej pomocy.

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

Obszar został objęty badaniem podczas audytu przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie 3201-ICE.52.33.2022.1 z dnia 23.03.2022r., co udokumentowano w podsumowaniu ustaleń nr 3201-ICE.52.59.2022.3 z dnia 08.06.2022 r. w którym potwierdzono że projekt ma pozytywny wpływ na realizację zasady równości szans i niedyskryminacji.

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

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających raport partnera nr 4.1 wymienionych w części A pkt 1 i 2 niniejszego podsumowania ustaleń;
- wydatki zadeklarowane w badanym raporcie partnera zostały poniesione przez Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie, tj. podmiot, który podpisał porozumienie partnerskie, w ramach umowy o dofinansowanie nr INT179;
- wielkość wydatków zadeklarowana w badanym raporcie partnera wynika z dowodów potwierdzających poniesienie wydatków (listy płac, delegacje, faktury VAT, rachunki) oraz z dowodów zapłaty (wyciągi bankowe);
- wydatki zostały faktycznie poniesione, co dokumentują przedstawione w toku audytu wyciągi bankowe;
- wydatki zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- wydatki objęte audytem odnosiły się w całości do współfinansowanego projektu;
- na dokumentach potwierdzających poniesienie wydatków w ramach badanego raportu partnera umieszczono informację zawierającą numer i nazwę projektu „INT-179”.

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

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

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

W trakcie audytu ustalono, że:

- w dniu 04.07.2022 r. Województwo Zachodniopomorskie – Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie złożyło raport partnera nr LP_1 4.1 za okres od 01.11.2021 r. do 30.04.2022 r. wydatki kwalifikowalne ogółem: 35.195,54 EUR;
- w dniu 05.09.2022 r. Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie poinformował Beneficjenta o zakończeniu weryfikacji administracyjnej raportu partnera nr 4.1 z realizacji projektu INT179 (znak pisma: IR-4.804.112.2022.1.MB) oraz wydał, na podstawie art. 23 rozporządzenia (UE) nr 1299/2013, certyfikat dotyczący poprawności zadeklarowanych we wniosku o płatność wydatków – deklarowane wydatki: 35.195,54 EUR - certyfikowane wydatki: 35.195,54 EUR;
- w dniu 22.11.2022 r. Landesförderinstitut Mecklenburg-Vorpommern Geschäftsbereich der Norddeutschen Landesbank Girozentrale (instytucja przyznająca dofinansowanie) poinformował Beneficjenta o przekazaniu dofinansowania wynikającego z raportu LP_1 4.1. oraz PP_3 4.1 i PP_4 4.1 w wysokości: 46.530,98 EUR – w tym dla Beneficjenta: 29.916,20 EUR oraz dla partnerów projektu PP_3: 10.209,40 EUR oraz PP_4: 6.405,38 EUR;
- Beneficjent otrzymał płatność (refundacja) w dniu 25.11.2022 r. na rachunek prowadzony dla niego przez „Santander Bank Polska” SA (nr rachunku 89 1090 2268 0000 0001 4819 2067) – potwierdzenie uznania rachunku kwotą: 46.530,98 EUR; nadawca przelewu: Landesforderinstitut Mecklenburg-Vorpommern, tytuł przelewu: INT179 Europäische Territoriale Zusammenarbeit Interreg VA – EFRE;
- w dniu 30.11.2022 r. Beneficjent przekazał partnerom projektu (przelew z rachunku bankowego „Santander Bank” SA nr rachunku 89 1090 2268 0000 0001 4819 2067) kwoty wynikające z raportów PP_3.4.1 (10.209,40 EUR) oraz PP_4.4.1 (6.405,38 EUR);
- Lider projektu złożył Kontrolerowi Krajowemu raport z projektu w dniu 13.06.2023 r.;
- płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez instytucję przyznającą dofinansowanie;
- Beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych w terminie określonym w umowie o dofinansowanie;
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku;
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami.

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

| Nr wniosku o płatność | Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR) | Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia) | Wskazanie numeru ustalenia z tabeli poniżej |
|-----------------------|--|--|---|
| | Kwota wydatków niekwalifikowanych (ekstrapolowanych) we wniosku o płatność (EUR) | | |
| LP_1 4.1 | 0,00 | - | - |
| | 0,00 | | |

| 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) | | |
| 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) | | |
| 0,00 | 0,00 | - | - |
| | 0,00 | | |

| Numer ustalenia | Syntetyczny opis ustalenia finansowego |
|-----------------|--|
| - | - |

Karolina Pelak-Miszewska
Kierownik Działu 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/