

Skarbowa

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

Znak Sprawy 3201-ICE.52.100.2021.1
UNP 3201-21-094952

P R O T O K Ó Ł

z czynności przeprowadzonych w okresie od 17.09.2021 r. do 26.10.2021 r. u Beneficjenta:

Nazwa: Województwo Zachodniopomorskie,
Adres: 70-540 Szczecin, ul. Korsarzy 34
NIP: 851-28-71-498

w zakresie:

nazwa projektu: „Pomorze Zachodnie- Bezpieczna Edukacja”

numer projektu: RPZP.07.07.00-32-N001/20

numery wniosku o płatność: RPZP.07.07.00-32-N001/20-002

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego prowadzonego na podstawie upoważnienia Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie nr 3201-ICE.52.76.2021.1 z dnia 3.09.2021r.

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 (tekst jednolity z Dz.U. 2021r., poz. 422 z późn. zm.).

Audyt przeprowadził pracownik Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie:

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>
Beata Kowalczyk	główny ekspert skarbowy	26.10.2021r.

Szczecin, 26 października 2021 r.

Audyt został przeprowadzony w siedzibie Wydziału ICE przy ul. Małopolskiej 44 w Szczecinie oraz u Beneficjenta realizującego projekt – siedziba Wydziału (WWS) realizującego Projekt Szczecin, ul. Starzyńskiego 3-4.

Ze strony Beneficjenta w audycie uczestniczyła pani Justyna Jakubowicz - Dwiduch – Dyrektor Wydziału Współpracy Społecznej.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

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

Celem głównym audytowanego projektu jest przyznanie grantu dla 132 JST z województwa zachodniopomorskiego (wszystkie gminy i powiaty) na zakup środków ochrony osobistej, sprzętów oraz środków do utrzymania czystości i dezynfekcji oraz innych wydatków związanych z walką z COVID-19, na potrzeby prowadzonych przez JST: żłobków, klubów dziecięcych oraz placówek edukacyjnych wskazanych w SOOP RPO WZ 2014-2020. Celem ogólnym projektu jest walka z zagrożeniem COVID-19. Dzięki wsparciu pomoc uzyskały żłobki, przedszkola oraz placówki oświatowe dla których organem prowadzącym są zachodniopomorskie JST. Grupą docelową są dzieci, młodzież, nauczyciele, opiekunowie oraz kadra niepedagogiczna z ww. podmiotów. Głównym zadaniem projektu jest przyznanie i rozliczenie grantów mających na celu zapobieganie i walkę z COVID-19. Realizacja projektu pozwala na wsparcie i zabezpieczenie dzieci, młodzieży oraz kadry pedagogicznej i niepedagogicznej ze żłobków, klubów dziecięcych, przedszkoli i szkół dla których organem prowadzącym są zachodniopomorskie JST. Przewidziane w projekcie działania związane z udzielaniem grantów i zakupami mają charakter doraźnej odpowiedzi na sytuację osób znajdujących się w stanie zagrożenia zdrowia i życia w warunkach rozprzestrzeniania się epidemii COVID-19. Liczbę placówek i charakter będą każdorazowo wskazywać JST we wniosku o grant. Realizacja projektu wynika z zapisów ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. poz.374 ze zm.). Celem ogólnym Projektu jest walka z zagrożeniem COVID-19. Przewidziane w Projekcie działania związane z udzielaniem grantów i zakupami mają charakter doraźnej odpowiedzi na sytuację osób znajdujących się w stanie zagrożenia zdrowia i życia w warunkach rozprzestrzeniania się epidemii COVID-19.

W badanym obszarze audytem objęto faktyczną realizację przedmiotu dofinansowania w zakresie wskazanym we wniosku o płatność nr RPZP.07.07.00-32-N001/20-002, tj. wydatki poniesione na zakup:

- środków ochrony osobistej m.in.: rękawic (lateksowych, winylowych, nitylowych, gumowych, jednorazowych, gospodarczych), fartuchów ochronnych, maseczek ochronnych,

- sprzętów oraz środków do utrzymania czystości i dezynfekcji (m.in. pakiety dezynfekcyjne, płyny do dezynfekcji, ręczniki papierowe, odkurzacze, generatory ozonu).

W badanym obszarze audytem objęto następujące dokumenty:

- pismo WUP.XVIIC.5620.8.KSa.2020 z 17.08.2020 r. – wezwanie/ogłoszenie o naborze w trybie nadzwyczajnym, skierowane do Województwa Zachodniopomorskiego Wydziału Wsparcia Społecznego do złożenia dokumentacji aplikacyjnej - Działanie 7.7 Wdrożenie programów wczesnego wykrywania wad rozwojowych i rehabilitacji dzieci z niepełnosprawnościami oraz zagrożonych niepełnosprawnością oraz przedsięwzięć związanych z walką i zapobieganiem COVID-19 Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020,
- wniosek o dofinansowanie projektu nr RPZP.07.07.00-32-N001/20 (suma kontrolna b4125f582e, po poprawkach 7a09d7610a i cbd86b820d) z załącznikami, data wpływu 24.08.2020 r. – wraz ze zmianami – wniosek złożony w trybie nadzwyczajnym, nr naboru RPZP.07.07.00-IP.02-32-N04/20,
- uchwałę nr 1250/20 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 28.08.2020 r. w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu projektu nr RPZP.07.07.00-32-N001/20 pn. „Pomorze zachodnie – bezpieczna edukacja” realizowanego w trybie nadzwyczajnym w ramach Osi priorytetowej 7. Włączenia społeczne, Działanie 7.7 Wdrożenie programów wczesnego wykrywania wad rozwojowych i rehabilitacji dzieci z niepełnosprawnościami oraz zagrożonych niepełnosprawnością oraz przedsięwzięć związanych z walką i zapobieganiem COVID-19 w ramach RPO WZ 2014-2020,
- listę sprawdzającą do Decyzji o dofinansowanie projektu realizowanego w trybie nadzwyczajnym w ramach RPO WZ 2014-2020 – zatwierdzoną 26.08.2020 r.,
- decyzję WUP.XVIIC.5826.5.JKu.202 z 25.08.2020 r. – informacja o pozytywnej ocenie wniosku o dofinansowanie i wyborze do dofinansowania wraz z wezwaniem do złożenia w terminie 10 dni stosownych dokumentów,
- listę projektów w ramach trybu nadzwyczajnego, które zostały wybrane do dofinansowania w ramach Działania 7.7 Wdrożenie programów wczesnego wykrywania wad rozwojowych i rehabilitacji dzieci z niepełnosprawnościami oraz zagrożonych niepełnosprawnością oraz przedsięwzięć związanych z walką i zapobieganiem COVID-19 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 w ramach naboru nr RPZP.07.07.00-IP.02-32-N04/20 z dnia 17.08.2020 r.,
- pisma WUP.XVII.A.5625.230.NS.2020 z 10.09.2020 r. oraz 15.09.2020 r. – informacja o zaakceptowaniu dokumentacji grantowej,
- decyzję o dofinansowaniu projektu nr RPZP.07.07.00-32-N001/20 z dnia 21.12.2020r. będącą załącznikiem nr 1 do uchwały nr 1250/20 - projekt grantowy pod nazwą „Pomorze Zachodnie - Bezpieczna Edukacja”. Projekt realizowany przez Wydział Współpracy Społecznej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego - Beneficjenta. Całkowite wydatki projektu: 27 500 000 zł, całkowita wartość wydatków kwalifikowalnych: 27 500 000 zł, w tym wartość dofinansowania 27 500 000 zł stanowiąca 100% wydatków kwalifikowanych projektu, w tym ze środków Unii Europejskiej: 23 375 000 zł co stanowi nie więcej niż 85% wydatków kwalifikowalnych Projektu, ze środków dotacji celowej 4 125 000 zł - wkład Beneficjenta.

K

3



Okres realizacji projektu:

- data rozpoczęcia realizacji projektu – 1.02.2020 r.,
 - data zakończenia realizacji projektu – 30.04.2021 r.,
 - wyliczenie alokacji na granty JST,
- Regulamin udzielania grantów w ramach audytowanego projektu Nr RPZP.07.07.00-32-N001/20,
 - pismo z 25.05.2021 r. – skierowane do WUP w sprawie odstąpienia od zastosowania Reguły proporcjonalności,
 - opinia prawna 28.09.2020 r. w sprawie „czy samorząd województwa zachodniopomorskiego może być Beneficjentem grantu w ramach projektu „Pomorze Zachodnie - Bezpieczna Edukacja”, zgodnie z którą Województwo Zachodniopomorskie jako Beneficjent projektu nie może być stroną umowy (przyznającej grant) jako jednostka samorządu terytorialnego (JST)”,
 - protokół z 16.06.2021 r. ze spotkania Zespołu ds. Reguły proporcjonalności – odstąpiono od zastosowania Reguły proporcjonalności,
 - ogłoszenie skierowane do JST województwa Zachodniopomorskiego o naborze wniosków o udzielenie grantu (18.09-02.10.2020 r.),
 - wniosek o płatność RPZP.07.07.00-32-N001/20-002-01 za okres 1.02.2020-30.04.2021 wygenerowany w systemie SL2014 12.05.2021 r. – status wniosku: wniosek rozliczający zaliczkę, wniosek końcowy, wniosek sprawozdawczy - na kwotę wydatków kwalifikowalnych: 27 246 403,79 zł, dofinansowanie 27 246 403,79 zł, kwota rozliczonej zaliczki 27 246 403,79 zł, wydatki COVID-19 27 246 403,79 zł, środki wspólnotowe 23 159 443,22 zł, krajowe środki publiczne (budżet państwa) 4 086 960,57 zł. Wydatki rozliczone ryczałtowo 2 476 945,80 zł stawka 10%,
 - pismo WUP.XVII.A.5625.230.NS.2020 z 14.05.2021 r. – prośba o dokumenty niezbędne do potwierdzenia informacji zawartych we wniosku o płatność,
 - pismo WUP.XVII.A.5625.230.NS.2020 z 16.11.2020 r. – informacja o zatwierdzeniu zmian w projekcie suma kontrolna 7a09d7610a,
 - oświadczenie Beneficjenta z 24.05.2021 r. o wprowadzeniu zmian/poprawek w dokumentacji aplikacyjnej,
 - pismo WUP.XVII.A.5625.230.NS.2020 z 24.05.2021 r. – informacja o zatwierdzeniu zmian w projekcie suma kontrolna cbd86b820d,
 - oświadczenie z 24.05.2021 r. o kwalifikowalności podatku od towarów i usług VAT,
 - pismo znak WWS.3026.12.2021 z 10.06.2021 r. z prośbą o przekięgowanie na rachunek Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, kwoty niewykorzystanej dotacji w wysokości 38 039,43 zł, zwróconej 31.05.2021 r.,
 - pismo WWS z 14.06.2021 r. – odpowiedź na uwagi dotyczące rozliczenia projektu,
 - WUP.XVII.A.5625.230.NS.2020 lista sprawdzająca do weryfikacji końcowego wniosku o płatność,
 - pismo WUP.XVII.A.5625.230.NS.2020 z 29.06.2021 r. – informacja o zakończeniu procedury ostatecznego rozliczenia Projektu – zaakceptowanie przez IP 23.06.2021 r. dokonanych w ramach projektu wydatków i osiągnięcie rezultatów,
 - umowy zawarte przez Województwo Zachodniopomorskie z jednostkami samorządu terytorialnego o powierzenie grantu na realizację projektu grantowego pn. POMORZE ZACHODNIE- BEZPIECZNA EDUKACJA współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, Działania 7.7 Wdrożenie programów wczesnego wykrywania wad rozwojowych i rehabilitacji dzieci



z niepełnosprawnościami oraz zagrożonych niepełnosprawnością oraz przedsięwzięć związanych z walką i zapobieganiem COVID-19 RPO 2014-2020:

1. WWS 174/2020 z 23.11.2020 r. zawarta z Gminą Miasta Białogard - aneks nr 1 z 29.12.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.93.2020,
2. WWS 223/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Powiatem Sławieńskim - aneks nr 1 z 27.11.2020r., sprawozdanie WWS-I.052.128.2020,
3. WWS 222/2020 z 30.11.2020 r. zawarta z Powiatem Pyrzyckim - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.16.2020,
4. WWS 186.2020 z 10.11.2020 r. zawarta z Powiatem Polickim - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.52.2020,
5. WWS 215/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Powiatem Myśliborskim - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.46.2020,
6. WWS 111/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Powiatem Łobeskim - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.36.2020,
7. WWS 110/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Powiatem Koszalińskim - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.9.2020,
8. WWS 237/2020 z 27.11.2020 r. zawarta z Powiatem Kołobrzeskim, sprawozdanie WWS-I.052.87.2020,
9. WWS 180/2020 z 9.11.2020 r. zawarta z Powiatem Kamieńskim - aneks nr 1 z 30.11.2020r., sprawozdanie WWS-I.052.50.2020,
10. WWS 211/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Powiatem Gryfińskim - aneks nr 1 z 27.11.2020r., sprawozdanie WWS-I.052.119.2020,
11. WWS 236/2020 z 27.11.2020 r. zawarta z Powiatem Gryfickim, sprawozdanie WWS-I.052.116.2020,
12. WWS 208/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Powiatem Goleniowskim - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.12.2020,
13. WWS 207/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Powiatem Drawskim - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.74.2020,
14. WWS 177/2020 z 9.11.2020 r. zawarta z Powiatem Choszczeńskim - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.41.2020
15. WWS 109/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Powiatem Białogardzkim - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.31.2020
16. WWS 170/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Miastem Szczecinek - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.27.2020
17. WWS 191/2020 z 4.11.2020 r. zawarta z Miastem Sławno - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.95.2020,
18. WWS 161/2020 z 16.11.2020r. zawarta z Miastem Darłowo - aneks nr 1 z 27.11.2020r., sprawozdanie WWS-I.052.23.2020,
19. WWS 203/2020 z 9.11.2020 r. zawarta z Gminą Złocieniec - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.101.2020,
20. WWS 202/2020 z 9.11.2020 r. zawarta z Gminą Wolin - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.62.2020,
21. WWS 201/2020 z 9.11.2020 r. zawarta z Gminą Wierzchowo - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.59.2020,
22. WWS 200/2020 z 27.11.2020 r. zawarta z Gminą Widuchowa, sprawozdanie WWS-I.052.77.2020,

23. WWS 234/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Gminą Węgorzyno - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.61.2020,
24. WWS 199/2020 z 9.11.2020 r. zawarta z Gminą Warnice – aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.45.2020,
25. WWS 158/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Ustronie Morskie – aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.114.2020,
26. WWS 231/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Gminą Tychowo–aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.94.2020,
27. WWS 240/2020 z 27.11.2020 r. zawarta z Gminą Tuczno, sprawozdanie WWS-I.052.137.2020,
28. WWS 230/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Gminą Trzebiatów - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.37.2020,
29. WWS 229/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Gminą Trzcіńsko-Zdrój - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.118.2020,
30. WWS 228/2020 z 13.11.2020r. zawarta z Gminą Świeszyno - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.57.2020,
31. WWS 157/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Świerzno - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.3.2020,
32. WWS 196/2020 z 9.11.202 r. zawarta z Gminą Świdwin - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.17.2020,
33. WWS 195/2020 z 9.11.2020 r. zawarta z Gminą Szczecinek - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.96.2020,
34. WWS 169/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Suchań - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.53.2020,
35. WWS 194/2020 z 4.11.2020r. zawarta z Gminą Stepnica - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.30.2020,
36. WWS 168/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Stargard - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.124.2020,
37. WWS 193/2020 z 9.11.2020 r. zawarta z Gminą Stare Czarnowo- aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.105.2020,
38. WWS 192/2020 z 9.11.2020 r. zawarta z gminą Stara Dąbrowa - aneks z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.68.2020,
39. WWS 167/2020 z 3.11.2020r. zawarta z Gminą Sławoborze - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.44.2020,
40. WWS 190/2020 z 4.11.2020 r. zawarta z Gminą Wiejska Sławno - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.106.2020,
41. WWS 155/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Siemysł – aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.14.2020,
42. WWS 189/2020 z 9.11.2020 r. zawarta z Gminą Sianów – aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.66.2020,
43. WWS 154/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Rymań- aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.11.2020,
44. WWS 153/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Rewal- aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.89.2020,
45. WWS 159/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Resko- aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.39.2020,

46. WWS 188/2020 z 4.11.2020 r. zawarta z Gminą Rąbino- aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.18.2020,
47. WWS 165/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Radowo Małe - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.47.2020,
48. WWS 221/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Gminą Pyrzyce- aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.126.2020,
49. WWS 151/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Przelewice- aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.29.2020,
50. WWS 187/2020 z 10.11.2020 r. zawarta z Gminą Postomino - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.71.2020,
51. WWS 220/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Gminą Połczyn – Zdrój - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.91.2020,
52. WWS 235/2020 z 23.11.2020 r. zawarta z Gminą Police, sprawozdanie WWS-I.052.117.2020,
53. WWS 150/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Polanów - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.90.2020,
54. WWS 219/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Gminą Płoty- aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.129.2020,
55. WWS 218/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Gminą Pełczyce- aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.109.2020,
56. WWS 185/2020 z 10.11.2020 r. zawarta z Gminą Osina- aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.63.2020,
57. WWS 149/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Nowogródek Pomorski - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.1.2020,
58. WWS 217/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Gminą Nowogard - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.103.2020,
59. WWS 216/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Gminą Nowe Warpno - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.134.2020,
60. WWS 148/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Myślibórz - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.54.2020,
61. WWS 184/2020 z 10.11.2020 r. zawarta z Gminą Moryń- aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.82.2020,
62. WWS 147/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Mirosławiec - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.72.2020,
63. WWS 183/2020 z 10.11.2020 r. zawarta z Gminą Międzyzdroje - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.76.2020,
64. WWS 182/2020 z 10.11.2020 r. zawarta z Gminą Mieszkowice - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.33.2020,
65. WWS 181/2020 z 4.11.2020 r. zawarta z Gminą Mielno- aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.48.2020,
66. WWS 232/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Gminą Miejską Wałcz- aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.108.2020,
67. WWS 156/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Miejską Świdwin - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.81.2020,
68. WWS 197/2020 z 9.11.2020 r. zawarta z Gminą Miasto Świnoujście - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.70.2020,

69. WWS 225/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Gminą Miasto Szczecin - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.112.2020,
70. WWS 146/2020 z 10.11.2020 r. zawarta z Gminą Manowo- aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.20.2020,
71. WWS 238/2020 z 23.11.2020 r. zawarta z Gminą Malechowo, sprawozdanie WWS-I.052.35.2020,
72. WWS 145/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Gminą Łobez- aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.42.2020,
73. WWS 144/2020 z 12.11.2020 r. zawarta z Gminą Lipiany - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.123.2020,
74. WWS 143/2020 z 10.11.2020 r. zawarta z Gminą Krzęcin aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.13.2020,
75. WWS 142/2020 z 10.11.2020 r. zawarta z Gminą Kozielice- aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.24.2020,
76. WWS 140/2020 z 4.11.2020 r. zawarta z Gminą Kołobrzeg- aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.5.2020,
77. WWS 139/2020 z 4.11.2020 r. zawarta z Gminą Kołbaskowo - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.55.2020,
78. WWS 138/2020 z 16.11.2020 r. zawarta z Gminą Kobylanka - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.80.2020,
79. WWS 241/2020 z 26.11.2020 r. zawarta z Gminą Karnice, sprawozdanie WWS-I.052.92.2020,
80. WWS 137/2020 z 27.11.2020 r. zawarta z Gminą Karlino, sprawozdanie WWS-I.052.38.2020,
81. WWS 136/2020 z 10.11.2020 r. zawarta z Gminą Kamień Pomorski - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.110.2020,
82. WWS 134/2020 z 4.11.2020 r. zawarta z Gminą Kalisz Pomorski - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.6.2020,
83. WWS 179/2020 z 26.11.2020 r. zawarta z Gminą Ińsko, sprawozdanie WWS-I.052.130.2020,
84. WWS 164/2020 z 10.11.2020 r. zawarta z Gminą Grzmiąca - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.84.2020,
85. WWS 178/2020 z 23.11.2020 r. zawarta z Gminą Gryfino, sprawozdanie WWS-I.052.120.2020,
86. WWS 210/2020 z 23.11.2020 r. zawarta z Gminą Gryfice, sprawozdanie WWS-I.052.78.2020,
87. WWS 163/2020 z 12.11.2020 r. zawarta z Gminą Gościno- aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.83.2020,
88. WWS 133/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Golczewo- aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.121.2020,
89. WWS 205/2020 z 16.11.2020 r. zawarta z Gminą Człopa - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.104.2020,
90. WWS 239/2020 z 23.11.2020 r. zawarta z Gminą Choszczno, sprawozdanie WWS-I.052.135.2020,
91. WWS 204/2020 z 23.11.2020 r. zawarta z Gminą Chojna, sprawozdanie WWS-I.052.122.2020,



92. WWS 124/2020 z 10.11.2020 r. zawarta z Gminą Chociwel- aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.28.2020,
93. WWS 176/2020 z 23.11.2020 r. zawarta z Gminą Cedynia- aneks nr 1 z 28.12.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.125.2020,
94. WWS 175/2020 z 23.11.2020 r. zawarta z Gminą Brzeźno, sprawozdanie WWS-I.052.97.2020,
95. WWS 123/2020 z 5.11.2020 r. zawarta z Gminą Brojce - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.113.2020,
96. WWS 122/2020 z 4.11.2020 r. zawarta z Gminą Borne Sulinowo - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.64.2020,
97. WWS 121/2020 z 17.11.2020 r. zawarta z Gminą Boleszkowice - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.88.2020,
98. WWS 116/2020 z 4.11.2020 r. zawarta z Gminą Białogard- aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.67.2020,
99. WWS 173/2020 z 23.11.2020 r. zawarta z Gminą Będzino, sprawozdanie WWS-I.052.60.2020,
100. WWS 115/2020 z 4.11.2020 r. zawarta z Gminą Barwice - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.22.2020,
101. WWS 114/2020 z 4.11.2020 r. zawarta z Gminą Barlinek - aneks nr 1 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.4.2020,
102. WWS 113/2020 z 4.11.2020 r. zawarta z Gminą Banie - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.26.2020,
103. WWS 132/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Dziwnów - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.8.2020,
104. WWS 130/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Drawsko Pomorskie - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.10.2020,
105. WWS 129/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Drawno - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.49.2020,
106. WWS 128/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Dolice- aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.69.2020,
107. WWS 198/2020 z 9.11.2020 r. zawarta z Powiatem Wałeckim - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.56.2020,
108. WWS 227/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Powiatem Świdwińskim- aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.40.2020.
109. WWS 226/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Powiatem Szczecineckim - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.111.2020,
110. WWS 224/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Gminą Miastem Stargard - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.100.2020,
111. WWS 112/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Powiatem Stargardzkim - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.58.2020,
112. WWS 212/2020 z 23.11.2020 r. zawarta z Gminą Miastem Kołobrzeg, sprawozdanie WWS-I.052.102.2020,
113. WWS 214/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Gminą Maszewo - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.99.2020,
114. WWS 119/2020 z 4.11.2020 r. zawarta z Gminą Bierzwnik - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.65.2020,

115. WWS 118/2020 z 4.11.2020 r. zawarta z Gminą Bielice - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.2.2020,
116. WWS 117/2020 z 4.11.2020 r. zawarta z Gminą Biały Bór - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.7.2020,
117. WWS 160/2020 z 4.11.2020 r. zawarta z Gminą Bobolice - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.85.2020,
118. WWS 120/2020 z 4.11.2020 r. zawarta z Gminą Biesiekierz - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.32.2020,
119. WWS 166/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Recz - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.86.2020,
120. WWS 135/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Dobrzany - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.25.2020,
121. WWS 162/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Dębno - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.127.2020,
122. WWS 127/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Dobra (NIP 856 139 91 33) - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.15.2020,
123. WWS 125/2020 z 12.11.2020 r. zawarta z Gminą Czaplinek - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.75.2020,
124. WWS 206/2020 z 10.11.2020 r. zawarta z Gminą Dobra (NIP 851 294 80 83) - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.136.2020,
125. WWS 209/2020 z 16.11.2020 r. zawarta z Gminą Goleniów - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.133.2020,
126. WWS 213/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Gminą Marianowo - aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.132.2020,
127. WWS 141/2020 z 10.11.2020 r. zawarta z Gminą Miasto Koszalin - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.107.2020,
128. WWS 152/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Przybiernów- aneks nr 1 z 30.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.21.2020,
129. WWS 126/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Darłowo - aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.73.2020,
130. WWS 131/2020 z 3.11.2020 r. zawarta z Gminą Dygowo – aneks nr 1 z 27.11.2020 r. sprawozdanie WWS-I.052.52.2020,
131. WWS 233/2020 z 13.11.2020 r. zawarta z Gminą Wałcz – aneks nr 1 z 27.11.2020 r., sprawozdanie WWS-I.052.131.2020,

pod kątem sprawdzenia, czy:

- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wnioski o dofinansowanie,
- projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o płatność został faktycznie wykonany i jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność zostały ujęte w budżecie projektu i odnoszą się do faktycznie zrealizowanych usług,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie projektu,

- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania,
- w badanym wniosku o płatność udział wkładu własnego Beneficjenta w całkowitych kosztach kwalifikowalnych jest zgodny z zapisami umowy o dofinansowanie/minimalnym poziomem wkładu prywatnego,
- w projekcie/wniosku o płatność występują wydatki, które są rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków,
- została zachowana trwałość projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – 85% wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – 15% wydatków kwalifikowanych w PLN – środki budżetu Państwa
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPZP.07.07.00-32-N001/20-002	27.246.403,79	6.028.899,12	27.246.403,79	6.028.899,12	4,5193	23.159.443,22	4.086.960,57

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

Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej w		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – 85 % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – 15% wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
RPZP.07.07.00-32-N001/20-002	27.246.403,79	6.028.899,12	27.246.403,79	6.028.899,12	4,5193	23.159.443,22	4.086.960,57

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części 1 niniejszego protokołu dotyczące wniosku o płatność nr RPZP.07.07.00-32-N001/20-002, złożonego na podstawie umowy o dofinansowanie nr RPZP.07.07.00-32-N001/20 z dnia 21.12.2020 r. :

- wniosek o płatność za okres od 01.02.2020 r. do 30.04.2021 r. nr RPZP.07.07.00-32-N001/20-002, data wpływu (wygenerowany w systemie SL2014) 12.05.2021 r. na kwotę wydatków kwalifikowanych 27.246.403,79 zł, kwota dofinansowania 27.246.403,79 zł, kwota rozliczonej zaliczki RPZP.07.07.00-32-N001/20-001-T01 27.246.403,79 zł wraz z załącznikami:

– dokumenty wykazane we wniosku o płatność za okres 01.02.2020 r. do 30.04.2021 r.
nr RPZP.07.07.00-32-N001/20-002 z dnia 12.05.2021 r.:

Lp.	Nr dokumentu	NIP wystawcy dokumentu/ PESEL	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne	w tym VAT	Dofinansowanie
1	WWS-I.052.26.2020		2020-12-30	2020-11-13	72 450,00	72 450,00	0,00	72 450,00
2	WWS-I.052.4.2020		2021-03-04	2020-11-13	230 233,62	230 233,62	0,00	230 233,62
3	WWS-I.052.22.2020		2021-02-19	2020-11-17	77 564,61	77 564,61	0,00	77 564,61
4	WWS-I.052.60.2020		2021-02-02	2020-11-30	107 745,00	107 745,00	0,00	107 745,00
5	WWS-I.052.67.2020		2021-02-24	2020-11-17	59 991,09	59 991,09	0,00	59 991,09
6	WWS-I.052.93.2020		2021-01-22	2020-11-30	245 856,11	245 856,11	0,00	245 856,11
7	WWS-I.052.7.2020		2021-03-09	2020-11-13	55 204,00	55 204,00	0,00	55 204,00
8	WWS-I.052.2.2020		2021-01-28	2020-11-17	33 184,00	33 184,00	0,00	33 184,00
9	WWS-I.052.65.2020		2021-01-22	2020-11-17	58 259,77	58 259,77	0,00	58 259,77
10	WWS-I.052.32.2020		2021-02-22	2020-11-13	66 652,37	66 652,37	0,00	66 652,37
11	WWS-I.052.85.2020		2021-02-25	2020-11-17	102 317,00	102 317,00	0,00	102 317,00
12	WWS-I.052.88.2020		2021-01-29	2020-11-25	35 273,49	35 273,49	0,00	35 273,49
13	WWS-I.052.64.20		2021-03-15	2020-11-13	92 962,83	92 962,83	0,00	92 962,83
14	WWS-I.052.113.2020		2021-02-23	2020-11-17	45 972,06	45 972,06	0,00	45 972,06
15	WWS-I.052.97.2020		2021-02-25	2020-11-30	27 755,46	27 755,46	0,00	27 755,46
16	WWS-I.052.125.2020		2021-01-13	2020-11-30	53 052,25	53 052,25	0,00	53 052,25
17	WWS-I.052.28.2020		2021-01-13	2020-11-17	62 888,00	62 888,00	0,00	62 888,00
18	WWS-I.052.122.2020		2021-03-03	2020-11-30	174 752,19	174 752,19	0,00	174 752,19
19	WWS-I.052.41.2020		2021-02-19	2020-11-17	140 312,60	140 312,60	0,00	140 312,60
20	WWS-I.052.135.2020		2021-01-28	2020-11-30	275 199,00	275 199,00	0,00	275 199,00
21	WWS-I.052.75.2020		2021-02-22	2020-11-17	125 036,00	125 036,00	0,00	125 036,00
22	WWS-I.052.104.2020		2021-02-01	2020-11-25	56 329,07	56 329,07	0,00	56 329,07
23	WWS-I.052.73.2020		2021-02-08	2020-11-13	56 643,27	56 643,27	0,00	56 643,27
24	WWS-I.052.23.2020		2021-03-04	2020-11-25	180 888,32	180 888,32	0,00	180 888,32
25	WWS-I.052.127.2020		2020-12-11	2020-11-13	256 315,00	256 315,00	0,00	256 315,00
26	WWS-I.052.136.2020		2021-02-04	2020-11-25	276 148,90	276 148,90	0,00	276 148,90
27	WWS-I.052.15.2020		2021-02-04	2020-11-13	42 806,80	42 806,80	0,00	42 806,80
28	WWS-I.052.25.2020		2021-01-13	2020-11-13	49 776,00	49 776,00	0,00	49 776,00
29	WWS-I.052.69.2020		2021-02-04	2020-11-13	82 674,42	82 674,42	0,00	82 674,42
30	WWS-I.052.49.2020		2021-01-26	2020-11-13	45 269,00	45 269,00	0,00	45 269,00
31	WWS-I.052.74.2020		2021-02-24	2020-11-25	211 551,43	211 551,43	0,00	211 551,43
32	WWS-I.052.10.2020		2021-02-01	2020-11-13	203 815,00	203 815,00	0,00	203 815,00
33	WWS-I.052.51.2020		2021-01-20	2020-11-13	65 549,00	65 549,00	0,00	65 549,00
34	WWS-I.052.8.2020		2021-01-29	2020-11-17	39 534,00	39 534,00	0,00	39 534,00
35	WWS-I.052.121.2020		2021-01-27	2020-11-13	64 832,00	64 832,00	0,00	64 832,00
36	WWS-I.052.12.2020		2021-02-09	2020-11-25	289 100,00	289 100,00	0,00	289 100,00
37	WWS-I.052.133.2020		2021-02-18	2020-11-25	395 954,00	395 954,00	0,00	395 954,00
38	WWS-I.052.83.2020		2021-01-25	2020-11-17	62 485,08	62 485,08	0,00	62 485,08
39	WWS-I.052.78.2020		2021-02-19	2020-11-30	278 807,50	278 807,50	0,00	278 807,50
40	WWS-I.052.120.2020		2021-02-19	2020-12-01	448 494,50	448 494,50	0,00	448 494,50
41	WWS-I.052.119.2020		2021-03-01	2020-11-25	173 166,64	173 166,64	0,00	173 166,64
42	WWS-I.052.84.2020		2021-01-07	2020-11-25	48 340,06	48 340,06	0,00	48 340,06
43	WWS-I.052.130.2020		2021-01-25	2020-12-01	35 088,78	35 088,78	0,00	35 088,78
44	WWS-I.052.6.2020		2021-01-29	2020-11-17	86 209,17	86 209,17	0,00	86 209,17
45	WWS-I.052.110.2020		2021-02-19	2020-11-17	154 290,00	154 290,00	0,00	154 290,00
46	WWS-I.052.50.2020		2021-02-19	2020-11-25	91 439,90	91 439,90	0,00	91 439,90

Lp.	Nr dokumentu	NIP wystawcy dokumentu/ PESFI	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne	w tym VAT	Dofinansowa
47	WWS-1.052.38.2020		2021-02-02	2020-12-07	142 873,68	142 873,68	0,00	142 873,
48	WWS-1.052.92.2020		2021-02-22	2020-12-01	30 083,48	30 083,48	0,00	30 083,
49	WWS-1.052.80.2020		2021-01-18	2020-11-25	59 658,99	59 658,99	0,00	59 658,
50	WWS-1.052.55.2020		2021-02-26	2020-11-17	170 111,94	170 111,94	0,00	170 111,
51	WWS-1.052.5.2020		2020-12-02	2020-11-17	44 450,00	44 450,00	0,00	44 450,0
52	WWS-1.052.102.2020		2021-02-23	2020-12-01	578 773,00	578 773,00	0,00	578 773,0
53	WWS-1.052.107.2020		2021-02-22	2020-11-25	1 905 618,00	1 905 618,00	0,00	1 905 618,0
54	WWS-1.052.24.2020		2021-01-29	2020-11-17	36 152,69	36 152,69	0,00	36 152,6
55	WWS-1.052.13.2020		2021-02-19	2020-11-17	34 002,15	34 002,15	0,00	34 002,1
56	WWS-1.052.123.2020		2021-01-08	2020-11-25	68 049,85	68 049,85	0,00	68 049,8
57	WWS-1.052.42.2020		2020-12-16	2020-11-17	170 529,00	170 529,00	0,00	170 529,00
58	WWS-1.052.35.2020		2021-01-25	2020-11-30	72 090,19	72 090,19	0,00	72 090,19
59	WWS-1.052.20.2020		2021-01-28	2020-11-17	75 909,47	75 909,47	0,00	75 909,47
60	WWS-1.052.132.2020		2021-02-22	2020-11-25	28 550,00	28 550,00	0,00	28 550,00
61	WWS-1.052.99.2020		2021-01-29	2020-11-25	102 715,96	102 715,96	0,00	102 715,96
62	WWS-1.052.48.2020		2021-01-07	2020-11-17	48 310,95	48 310,95	0,00	48 310,95
63	WWS-1.052.33.2020		2021-02-02	2020-11-17	90 469,56	90 469,56	0,00	90 469,56
64	WWS-1.052.76.2020		2020-12-16	2020-11-17	66 629,50	66 629,50	0,00	66 629,50
65	WWS-1.052.72.2020		2020-12-09	2020-11-13	76 758,78	76 758,78	0,00	76 758,78
66	WWS-1.052.82.2020		2020-12-07	2020-11-17	50 618,70	50 618,70	0,00	50 618,70
67	WWS-1.052.46.2020		2021-02-18	2020-11-26	201 062,14	201 062,14	0,00	201 062,14
68	WWS-1.052.54.2020		2021-01-29	2020-11-13	211 288,02	211 288,02	0,00	211 288,02
69	WWS-1.052.134.2020		2021-01-08	2020-11-17	-12 290,00	12 290,00	0,00	12 290,00
70	WWS-1.052.103.2020		2021-02-01	2020-12-15	306 747,00	306 747,00	0,00	306 747,00
71	WWS-1.052.1.2020		2021-02-03	2020-11-13	39 322,93	39 322,93	0,00	39 322,93
72	WWS-1.052.63.2020		2021-02-03	2020-11-17	28 370,00	28 370,00	0,00	28 370,00
73	WWS-1.052.109.2020		2021-01-28	2020-11-25	96 473,85	96 473,85	0,00	96 473,85
74	WWS-1.052.129.2020		2021-01-29	2020-11-25	89 575,57	89 575,57	0,00	89 575,57
75	WWS-1.052.90.2020		2021-02-05	2020-11-13	94 017,33	94 017,33	0,00	94 017,33
76	WWS-1.052.117.2020		2021-02-01	2020-11-30	500 296,42	500 296,42	0,00	500 296,42
77	WWS-1.052.52.2020		2021-02-23	2020-11-25	178 926,93	178 926,93	0,00	178 926,93
78	WWS-1.052.91.2020		2021-02-15	2020-11-25	160 256,55	160 256,55	0,00	160 256,55
79	WWS-1.052.71.2020		2021-02-01	2020-11-17	77 901,54	77 901,54	0,00	77 901,54
80	WWS-1.052.31.2020		2021-02-12	2020-11-13	118 499,00	118 499,00	0,00	118 499,00
81	WWS-1.052.116.2020		2021-02-23	2020-12-07	134 262,79	134 262,79	0,00	134 262,79
82	WWS-1.052.87.2020		2021-03-02	2020-12-07	383 680,95	383 680,95	0,00	383 680,95
83	WWS-1.052.9.2020		2021-02-08	2020-11-17	14 031,00	14 031,00	0,00	14 031,00
84	WWS-1.052.36.2020		2021-02-03	2020-11-13	57 554,24	57 554,24	0,00	57 554,24
85	WWS-1.052.58.2020		2021-02-08	2020-11-13	478 126,57	478 126,57	0,00	478 126,57
86	WWS-1.052.29.2020		2020-12-23	2020-11-13	47 006,00	47 006,00	0,00	47 006,00
87	WWS-1.052.21.2020		2020-12-11	2020-11-13	54 153,00	54 153,00	0,00	54 153,00
88	WWS-1.052.126.2020		2021-01-26	2020-11-25	227 137,52	227 137,52	0,00	227 137,52
89	WWS-1.052.16.2020		2021-02-15	2020-11-25	124 215,80	124 215,80	0,00	124 215,80
90	WWS-1.052.47.2020		2021-01-29	2020-11-13	36 199,82	36 199,82	0,00	36 199,82
91	WWS-1.052.18.2020		2021-02-10	2020-11-13	35 844,36	35 844,36	0,00	35 844,36
92	WWS-1.052.86.2020		2021-02-15	2020-11-13	58 368,00	58 368,00	0,00	58 368,00
93	WWS-1.052.39.2020		2021-01-27	2020-11-13	106 316,53	106 316,53	0,00	106 316,53
94	WWS-1.052.89.2020		2020-12-07	2020-11-13	42 706,11	42 706,11	0,00	42 706,11
95	WWS-1.052.11.2020		2020-12-18	2020-11-13	37 752,42	37 752,42	0,00	37 752,42

L.p.	Nr dokumentu
96	WWS-I.052.66.2020
97	WWS-I.052.14.2020
98	WWS-I.052.128.2020
99	WWS-I.052.106.2020
100	WWS-I.052.95.2020
101	WWS-I.052.44.2020
102	WWS-I.052.68.2020
103	WWS-I.052.105.2020
104	WWS-I.052.100.2020
105	WWS-I.052.124.2020
106	WWS-I.052.30.2020
107	WWS-I.052.53.2020
108	WWS-I.052.112.2020
109	WWS-I.052.111.2020
110	WWS-I.052.27.2020
111	WWS-I.052.96.2020
112	WWS-I.052.81.2020
113	WWS-I.052.17.2020
114	WWS-I.052.40.2020
115	WWS-I.052.3.2020
116	WWS-I.052.57.2020
117	WWS-I.052.70.2020
118	WWS-I.052.118.2020
119	WWS-I.052.37.2020
120	WWS-I.052.137.2020
121	WWS-I.052.94.2020
122	WWS-I.052.114.2020
123	WWS-I.052.108.2020
124	WWS-I.052.131.2020
125	WWS-I.052.56.2020
126	WWS-I.052.45.2020
127	WWS-I.052.61.2020
128	WWS-I.052.77.2020
129	WWS-I.052.59.2020
130	WWS-I.052.62.2020
131	WWS-I.052.101.2020

Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Kwota dokumentu brutto	Wydatki kwalifikowalne	w tym VAT	Dofinansowanie
2021-01-15	2020-11-17	118 494,41	118 494,41	0,00	118 494,41
2021-01-11	2020-11-13	49 469,00	49 469,00	0,00	49 469,00
2021-02-22	2020-11-25	146 583,74	146 583,74	0,00	146 583,74
2021-02-01	2020-11-13	77 429,00	77 429,00	0,00	77 429,00
2021-01-07	2020-11-13	154 038,96	154 038,96	0,00	154 038,96
2020-12-03	2020-11-13	39 794,49	39 794,49	0,00	39 794,49
2021-01-11	2020-11-17	44 338,94	44 338,94	0,00	44 338,94
2021-02-05	2020-11-17	39 534,00	39 534,00	0,00	39 534,00
2021-01-29	2020-11-25	817 614,50	817 614,50	0,00	817 614,50
2021-01-21	2020-11-13	105 050,00	105 050,00	0,00	105 050,00
2021-02-24	2020-11-13	57 956,88	57 956,88	0,00	57 956,88
2021-01-18	2020-11-13	39 013,99	39 013,99	0,00	39 013,99
2021-01-27	2020-11-25	6 078 310,89	6 078 310,89	0,00	6 078 310,89
2021-02-01	2020-11-25	385 833,41	385 833,41	0,00	385 833,41
2020-12-17	2020-11-13	338 887,48	338 887,48	0,00	338 887,48
2021-02-25	2020-11-17	56 728,08	56 728,08	0,00	56 728,08
2021-01-28	2020-11-13	205 923,74	205 923,74	0,00	205 923,74
2021-01-22	2020-11-17	39 261,82	39 261,82	0,00	39 261,82
2021-02-19	2020-11-25	198 039,49	198 039,49	0,00	198 039,49
2021-01-08	2020-11-13	45 524,93	45 524,93	0,00	45 524,93
2021-02-19	2020-11-25	63 526,56	63 526,56	0,00	63 526,56
2021-02-19	2020-11-17	513 121,60	513 121,60	0,00	513 121,60
2021-02-25	2020-11-25	64 622,98	64 622,98	0,00	64 622,98
2021-03-25	2020-11-25	162 816,19	162 816,19	0,00	162 816,19
2021-02-22	2020-12-07	55 847,60	55 847,60	0,00	55 847,60
2021-03-31	2020-11-25	77 943,12	77 943,12	0,00	77 943,12
2021-02-18	2020-11-13	48 341,17	48 341,17	0,00	48 341,17
2021-02-22	2020-11-25	277 762,00	277 762,00	0,00	277 762,00
2021-02-10	2020-11-26	114 400,00	114 400,00	0,00	114 400,00
2021-01-28	2020-11-17	209 299,65	209 299,65	0,00	209 299,65
2021-01-27	2020-11-17	43 924,26	43 924,26	0,00	43 924,26
2021-03-10	2020-11-25	71 795,33	71 795,33	0,00	71 795,33
2021-02-09	2020-12-07	63 068,10	63 068,10	0,00	63 068,10
2021-01-22	2020-11-17	46 665,00	46 665,00	0,00	46 665,00
2021-01-28	2020-11-17	109 730,37	109 730,37	0,00	109 730,37
2021-02-22	2020-11-17	165 858,74	165 858,74	0,00	165 858,74

Ogółem:

wydatki kwalifikowalne 27.246.403,79 zł

dofinansowanie 27.246.403,79 zł

w ramach kosztów kwalifikowalnych zostały poniesione wydatki (koszty pośrednie) związane z wynagrodzeniami na rzecz personelu projektu w kwocie 2.476.945,80 zł -

koszty te stanowią 10% kwalifikowanych kosztów bezpośrednich i są rozliczane ryczałtowo,

- pismo WUP.XVII.A.5625.230.NS.2020 z 29.06.2021 r. - informacja o zakończeniu procedury ostatecznego rozliczenia Projektu - zaakceptowanie 23.06.2021 r. przez IP dokonanych w ramach projektu wydatków i osiągnięcie rezultatów, kwota wydatków

kwalfikowalnych: 27 246 403,79 zł, dofinansowanie 27 246 403,79 zł, kwota rozliczonej zaliczki 27 246 403,79 zł, wydatki COVID-19 27 246 403,79 zł, środki wspólnotowe 23 159 443,22 zł, krajowe środki publiczne (budżet państwa) 4 086 960,57 zł.

Powyższą dokumentację zweryfikowano pod kątem sprawdzenia czy:

- wydatki nie obejmują wydatków niekwalfikowalnych wyszczególnionych w wytycznych horyzontalnych dotyczących kwalfikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,
- wydatki nie zostały objęte podwójnym dofinansowaniem,
- wydatki poniesione w ramach operacji spełniają wymogi kwalfikowalności określone w wytycznych horyzontalnych dotyczących kwalfikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020,
- do kosztów kwalfikowalnych zaliczono podatek VAT, w przypadku gdy został on faktycznie poniesiony i nie może zostać odzyskany na podstawie przepisów krajowych.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wskazaną w części I pkt 1 niniejszego protokołu.

Oceny dokonano pod kątem zgodności zadeklarowanych wydatków z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wykazaną w części I pkt 1 i 2 niniejszego protokołu i sprawdzono zgodność zadeklarowanych wydatków z zasadami ochrony środowiska.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wykazaną w części I pkt 1 i 2 niniejszego protokołu. Sprawdzenia dokonano pod kątem występowania w badanym projekcie zagadnienia pomocy publicznej.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wykazaną w części I pkt 1 i 2 niniejszego protokołu oraz:

- informacje zamieszczone na stronie Beneficjenta <http://wzp.pl/pomorze-zachodnie-bezpieczna-edukacja> dotyczące Projektu,
- informacje zamieszczone na stronie www.mapadotacji.gov.pl dotyczące audytowanego Projektu,
- miejsce oznaczenia siedziby Beneficjenta Projektu

pod kątem weryfikacji, czy:

K


15

- wydatki zaliczone do kosztów kwalifikowalnych poniesione na działania informacyjne i promocyjne zostały uwzględnione w umowie o dofinansowaniu Projektu i były integralnie związane z realizacją Projektu,
- miejsce realizacji Projektu zostało właściwie oznaczone,
- wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne Beneficjenta zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z funduszy polityki spójności na operację za pomocą:
 - symbolu Unii zgodnego z warunkami technicznymi ustanowionymi w akcie wykonawczym przyjętym przez Komisję na podstawie art. 115 ust. 4, wraz z odniesieniem do Unii,
 - odniesienia do funduszu lub funduszy polityki spójności wspierających operację,
- w okresie realizacji operacji Beneficjent informował opinię publiczną o pomocy otrzymanej z funduszy polityki spójności przez:
 - zamieszczenie na stronie internetowej Beneficjenta, jeżeli taka strona istnieje, krótkiego opisu operacji wraz ze wskazaniem funduszu wspierającego operację proporcjonalnego do poziomu pomocy, obejmującego jego cele i wyniki, oraz podkreślającego wsparcie finansowe ze strony Unii,
 - umieszczenie (w przypadku operacji innych niż dotyczących finansowania działań w zakresie zakupu środków trwałych, infrastruktury lub prac budowlanych, w ramach których całkowite wsparcie publiczne przekracza 500.000,00 EUR), przynajmniej jednego plakatu z informacjami na temat projektu (minimalny rozmiar: A3), w tym informacjami dotyczącymi wsparcia finansowego z Unii, w miejscu łatwo widocznym dla ogółu społeczeństwa, takim jak wejście do budynku,
- każdy dokument dotyczący realizacji operacji, który jest podawany do wiadomości publicznej lub jest wykorzystywany przez uczestników, w tym wszelkie zaświadczenia o uczestnictwie lub inne certyfikaty, zawierają stwierdzenie, że program operacyjny był wspierany z danego funduszu lub funduszy polityki spójności.

W dniu 26.10.2021r. w miejscu realizacji Projektu w Szczecinie w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie przy ul. Starzyńskiego 3-4, dokonano weryfikacji oznakowania miejsca realizacji Projektu, co udokumentowano na zdjęciu stanowiącym załącznik do niniejszego protokołu.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wykazaną w części I pkt 1 i 2 niniejszego protokołu pod kątem sprawdzenia, czy Projekt jest zgodny z zasadami równości szans tj.:

- zasadami eliminowania nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn,
- zasadami społeczeństwa informacyjnego,
- zasadami polityki zatrudnienia.

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


u

(art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o płatność nr RPZP.07.07.00-32-N001/20-002 - wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej 27.246.403,79 zł, dokumenty wymienione w części I pkt 1 niniejszego protokołu oraz:
 - Zarządzenie nr 121/19 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 30.12.2019r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego,
 - Zasady rachunkowości (polityka rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego – załącznik do ww. Zarządzenia,
 - umowę o prowadzenie rachunku bankowego zawartą w dniu 11.08.2016r. z PKO Bank Polski S.A.- potwierdzenie otwarcia rachunku pomocniczego z 5.06.2020 r.- nr rachunku płatniczego Województwa Zachodniopomorskiego, nr rachunku płatniczego: 54 1020 4795 0000 9602 0438 8773 , nr rachunku transferowego 41 1020 4795 0000 9602 0438 8716 – na powyższe rachunki przekazywane są transze dofinansowania,
 - wyciąg bankowy nr 14/2021 z rachunku nr 41 1020 4795 0000 9602 0438 8716 - prowadzonego w banku PKO BP S.A. – rachunek bankowy Beneficjenta (Województwo Zachodniopomorskie) za okres 7.05-31.05.2021 r. przelew na rachunek Ministerstwa Finansów – zwrot w dniu 31.05.2021 r. niewykorzystanej dotacji celowej w kwocie 253.596,21 zł,
 - wyciąg bankowy z rachunku bankowego 41 1020 4795 0000 9602 0438 8716 – prowadzonego w Banku PKO BP S.A. – rachunek bankowy Beneficjenta WWS Bezpieczna Edukacja , dochód – zwrot odsetek od niewykorzystanej dotacji w dniu 31.05.2021 r. kwocie 47,37 zł,
 - wyciąg bankowy z rachunku 54 1020 4795 0000 9602 0438 8773 prowadzonego w banku PKO BP S.A.– rachunek bankowy, na który płatnik lub Instytucja Zarządzająca RPO WZ przekazuje Beneficjentowi płatność zaliczkową – historia za okres od 05.06.2020 do 13.11.2020,
 - zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych - analityka za okres styczeń-grudzień 2020 konto 22402, na którym ewidencjonowane są wszystkie wydatki związane z audytowanym Projektem – wypłata grantów JST,
 - zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – analityka konta 81002 za okres 1.12-31.12.2020 r. – powierzenie grantu Beneficjentowi na realizację projektu grantowego Pomorze Zachodnie- Bezpieczna Edukacja,
 - zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – analityka konta 22102 za styczeń 2021 r. – wpływy ze zwrotów niewykorzystanych przez JST dotacji (grantów), zwroty wraz z odsetkami,
 - zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – analityka konta 1300466 za okres styczeń-grudzień 2020 - przelew środków na rachunki JST zgodnie z zawartymi umowami.

K



Powyższą dokumentację zweryfikowano sprawdzając, czy:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej), które zostały złożone do Instytucji Pośredniczącej,
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Pośrednicząca zawarła umowę o dofinansowanie,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniami wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np. przelewy, wyciągi bankowe),
- wydatki zostały faktycznie poniesione,
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu,
- faktury/zestawienia wydatków potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosku Beneficjenta o płatność, tj. w Podręczniku Beneficjenta SL2014.

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 z dnia 3 marca 2014 r.)

Obszar nie został objęty badaniem, ponieważ w Umowie/decyzji o dofinansowaniu nr RPZP.07.07.00-32-N001/20-002 z dnia 21.12.2020 r. nie przewidziano wsparcie realizacji projektu w formie zaliczki i refundacji, tj. w formie dotacji, o której mowa w art. 67 ust. 1 lit. a) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013r. (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013r., s. 320 ze zmianami).

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 (art. 42 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 223/2014) (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.)

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części I pkt 1, 1.1., 1.2 niniejszego protokołu, w tym:

- wniosek o płatność nr RPZP.07.07.00-32-N001/20-002 za okres 01.02.2020 r. – 30.04.2021 r., wydatki objęte wnioskiem: ogółem 27.246.403,79 zł, wydatki kwalifikowalne 27.246.403,79 zł, wnioskowana kwota 27.246.403,79 zł, (data publikacji w SL 12.05.2021 r.), status zatwierdzony,
- listę sprawdzającą do wniosku o płatność nr RPZP.07.07.00-32-N001/20-002 - data weryfikacji 23.06.2021 r.,
- pismo WUP.XVII.A.5625.230.NS.2020 z 29.06.2021 r. – informacja o zakończeniu procedury ostatecznego rozliczenia Projektu – zaakceptowanie przez IP 23.06.2021 r. dokonanych w ramach projektu wydatków i osiągnięcie rezultatów, kwota wydatków kwalifikowalnych: 27 246 403,79 zł zatwierdzona do wypłaty,

- wyciąg bankowy za okres 5.06.-26.10.2020 r. z rachunku bankowego nr 41 1020 4795 0000 9602 0438 8716, na który beneficjent otrzymał z Ministerstwa Finansów przelew środków na realizację Projektu – 23.375.000,00 zł 26.10.2020 r.,
- wyciąg bankowy za okres 27.10.-12.11.2020 r. z rachunku bankowego nr 41 1020 4795 0000 9602 0438 8716, na który beneficjent otrzymał z Ministerstwa Finansów przelew środków na realizację Projektu – 4.125.000,00 zł 12.11.2020 r.

Dokonano sprawdzenia, czy:

- płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą,
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta, IZ RPO WZ przekazała Beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- Beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność,
- dokonana na rzecz Beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- dokonana dla Beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (*art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.*) ustalono, że:

- wniosek o dofinansowanie wraz z załącznikami został opublikowany w lokalnym systemie informatycznym, przeznaczonym do administrowania RPO WZ w zakresie składania wniosków o dofinansowanie oraz wprowadzania zmian w projektach LSI2014, w dniu 24.08.2020 r. tj. w terminie wskazanym w wezwaniu,
- operacja wybrana do audytu w ramach badanego wniosku o płatność nr RPZP.07.07.00-32-N001/20-02 nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim Beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020,
- operacja sfinansowana w ramach badanego wniosku o płatność została faktycznie wykonana zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu, co stwierdzono na podstawie dokumentacji przedłożonej przez Beneficjenta,
- ujęte we wniosku o płatność wydatki zostały uwzględnione w budżecie Projektu i odnoszą się do faktycznie zrealizowanych zakupów towarów,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w decyzji o dofinansowaniu,
- wydatki były niezbędne do realizacji Projektu i zostały poniesione w związku z realizacją Projektu,

- przedmiot dofinansowania został wykorzystany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie Projektu,
- we wniosku o płatność prawidłowo ustalono poziom dofinansowania - 100% wydatków kwalifikowalnych Projektu, w tym 85% z budżetu Unii Europejskiej ze środków EFS i 15% z budżetu Państwa,
- w projekcie/we wniosku o płatność występują wydatki rozliczane ryczałtowo tj. koszty pośrednie wg stawki 10% poniesionych, udokumentowanych i zatwierdzonych w ramach Projektu wydatków bezpośrednich,
- Projekt został zakończony, audytowany wniosek o płatność jest wnioskiem końcowym. Pomimo nie osiągnięcia założonych we wniosku o dofinansowanie wartości docelowych wskaźników – mierzalne wskaźniki projektu na etapie wniosku o dofinansowanie: 1 wskaźniki produktu liczba podmiotów objętych wsparciem wartość docelowa 132, liczba podmiotów którym przyznano grant wartość docelowa 132 – wskaźniki osiągnięto na poziomie 131 - odstąpiono od zastosowania Reguły proporcjonalności zgodnie z decyzją podjętą przez Zespół ds. reguły proporcjonalności (działający w IP). Powodem nieosiągnięcia wskaźników było niewykorzystanie w pełni otrzymanych środków i dokonanie zwrotów przez JST oraz to, że Województwo Zachodniopomorskie z uwagi na uwarunkowania prawne nie mogło być jednocześnie Beneficjentem i Grantobiorcą co zakładano na etapie składania wniosku o dofinansowanie - opinia prawna wg której Grantobiorcą może być podmiot inny niż Beneficjent Projektu grantowego. W związku z tym Województwo Zachodniopomorskie będące Beneficjentem, jako jednostka samorządu terytorialnego nie mogło być jednocześnie stroną umowy grantowej. W wyniku analizy przedstawionych przez Beneficjenta wyjaśnień oraz w wyniku weryfikacji postępu finansowego wykazanego w złożonym wniosku o płatność Zespół ds. reguły proporcjonalności uznał, że w przedmiotowej sprawie zasadne jest odstąpienie od zastosowania reguły proporcjonalności w stosunku do wskaźników projektu.

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

Badane wydatki:

- zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- były niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu,
- zostały poniesione w dniach od 01.02.2020 r. do 30.04.2021 r., tj. w okresie kwalifikowalności określonym w umowie/decyzji o dofinansowanie projektu,
- zostały wykazane przez Beneficjenta w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,
- nie obejmują wydatków niekwalifikowalnych ustalonych zgodnie z Wytycznymi Ministra Inwestycji i Rozwoju nr MliR/2014-2020/12(4) z dnia 22.08.2019r. w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 (wersja obowiązująca od 09.09.2019r. do 21.12.2020r. oraz wersja z 21.12.2020 r. obowiązująca od 7.01.2021 r.),



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

Zgodnie z treścią art. 6 ust. 1 ustawy o COVID-19, do zamówień, których przedmiotem są towary lub usługi niezbędne do przeciwdziałania COVID-19 nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r.- Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 1843), jeżeli zachodzi wysokie prawdopodobieństwo szybkiego i niekontrolowanego rozprzestrzeniania się choroby lub jeżeli wymaga tego ochrona zdrowia publicznego.

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

Audytowany projekt nie wypełnia definicji przedsięwzięcia rozumianego jako zamierzenie budowlane lub inną ingerencję w środowisko polegającą na przekształceniu lub zmianie sposobu wykorzystania terenu, w tym również na wydobywaniu kopalin. Projekt zachowuje neutralny charakter w stosunku do osiągania celów łagodzenia i dostosowania do zmian klimatu. W bezpośredni sposób nie przyczynia się do ochrony i poprawy jakości środowiska naturalnego.

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

- przedmiotowy Projekt nie jest objęty pomocą publiczną zdefiniowaną na podstawie przesłanek, o których mowa w art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej) pomocy publiczne udzielanej w różnych formach (t.j. Dz. U. 2018, poz. 461).;
- projekt nie ma wpływu na wymianę handlową między państwami członkowskimi UE – a wsparcie nie prowadzi do zaburzenia konkurencji danego regionu, nie stwarza przeszkód dla zakładania przedsiębiorstw przez podmioty z innych państw członkowskich a wpływ na rynki konsumentów z sąsiednich państw członkowskich jest marginalny.

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

- Obowiązki Beneficjenta nt. działań informacyjnych i promocyjnych zostały uwzględnione w Umowie/decyzji o dofinansowanie Projektu i były integralnie związane z realizacją Projektu;
- Beneficjent umieścił tablice w siedzibie (ul. Starzyńskiego 3-4 w Szczecinie) zawierające: tytuł projektu, cel projektu, zestaw logo – znaki FE i UE, oficjalne logo promocyjne województwa;
- podejmowane przez Beneficjenta działania informacyjne/promocyjne zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej przedstawioną za pomocą symbolu Unii Europejskiej wraz z odniesieniem słownym do UE, odniesieniem do Europejskiego Funduszu Społecznego, znaku Funduszy Europejskich oraz logo promocyjnego Pomorze Zachodnie;
- dokumenty odnoszące się do realizowanego Projektu w ramach objętego audytem Wniosku o płatność nr RPZP.07.07.00-32-N001/20-02 zawierają: logo Narodowej Strategii Spójności – Program Regionalny, logo promocyjne PZ, flagę Unii Europejskiej

wraz ze słownym odniesieniem do UE i odniesieniem do Europejskiego Funduszu Społecznego oraz informację o współfinansowaniu (fotografie z oznakowaniem znajdują się w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu).

Beneficjent informuje opinię publiczną o realizowanym Projekcie poprzez zamieszczanie informacji na swojej stronie internetowej <http://wzp.pl/>, na której znajduje się opis Projektu, jego cel, wyniki informacja o wsparciu finansowym ze strony Unii ze wskazaniem funduszu wspierającego operację (EFS).

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

Projekt jest zgodny z polityką zrównoważonego rozwoju, wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta zostały poniesione w oparciu o zasady równości szans kobiet i mężczyzn i niedyskryminacji w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami. Podczas realizacji Projektu nie wprowadzono żadnych warunków dyskryminujących osoby uczestniczące w realizacji zamówienia. Projekt zapewnia pełną dostępność w szczególności dla osób z niepełnosprawnościami (podjazd do budynku, windy, toalety, opisy Braillem). Projekt jest zgodny z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

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

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających audytowany wniosek o płatność,
- zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez Beneficjenta,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniami wydatków oraz dokumentami źródłowymi (zestawienia, umowy i dowody zapłaty),
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację w systemie informatycznym Zachodniopomorskiego Urzędu Marszałkowskiego,
- nie wystąpiły wydatki częściowo odnoszące się do współfinansowanego projektu,
- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków zostały opisane w sposób wskazujący na związek z projektem, tj. opisy do zestawień, faktur zawierają tytuł projektu, numer i datę zawartej umowy, nazwę projektu, informację o współfinansowaniu wydatku w ramach EFS, opis wydatku wraz ze wskazaną kwotą dofinansowania, źródło finansowania wydatku, potwierdzenie w zakresie poprawności formalno – rachunkowej i merytorycznej,
- wydatki były ponoszone przez Beneficjenta z rachunku bankowego o nr:

41 1020 4795 0000 9602 0438 8716 prowadzonego w banku PKO BP S.A. – rachunek bankowy Beneficjenta, z którego ponoszone są wszystkie wydatki w ramach Projektu został wyszczególniony w umowie/decyzji o dofinansowanie.

- 3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji – ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 – produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz Beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

Obszar nie został objęty badaniem, ponieważ w przedmiotowym Projekcie nie przewidziano wydatków ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013.

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

- Beneficjent złożył za pośrednictwem systemu SL2014 wnioski o płatność nr RPZP.07.07.00-32-N001/20-002 za okres 01.04.2020 r. – 30.04.2021 r., (data publikacji w SL 12.05.2021 r.), na kwotę wydatków kwalifikowanych 27.246.403,79 zł, kwota wnioskowanej refundacji 0,00 zł, kwota wnioskowanej zaliczki 0,00 zł kwota rozliczonej zaliczki 27.246.403,79 zł – dofinansowanie do projektu wynosi 100%,
- pismo WUP.XVII.A.5625.230.NS.2020 z 29.06.2021 r. – informacja o zakończeniu procedury ostatecznego rozliczenia Projektu – zaakceptowanie przez IP 23.06.2021 r. dokonanych w ramach projektu wydatków i osiągnięcie rezultatów,
- w dniu 26.10.2020 r. Beneficjent otrzymał na rachunek bankowy nr 41 1020 4795 0000 9602 0438 8716 zaliczkę w wysokości 23.375.000,00 zł na realizację Projektu,
- w dniu 12.11.2020 r. Beneficjent otrzymał na rachunek bankowy nr 41 1020 4795 0000 9602 0438 8716 zaliczkę w wysokości 4.125.000,00 zł na realizację Projektu,
- w dniu 31.05.2021 r. Beneficjent dokonał zwrotu niewykorzystanej części dotacji na rachunek Ministerstwa Finansów - wyciąg bankowy nr 14/2021 z rachunku nr 41 1020 4795 0000 9602 0438 8716 - prowadzonego w banku PKO BP S.A za okres 7.05-31.05.2021 r. przelew w kwocie 253.596,21 zł.

W związku, z powyższym ustalono, że:

- kwoty wypłacone Beneficjentowi wynikają z kwot zatwierdzonych do wypłaty przez Instytucję Pośredniczącą RPO WZ 2014-2020,
- płatności nie zostały obciążone opłatami szczególnymi, innymi opłatami o równoważnym skutku oraz potrąceniami,

W



23

- Beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....

.....

.....

.....

.....

Na tym protokół zakończono.

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

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.

Wykaz załączników:

1. Zdjęcie z wizytacji w siedzibie Beneficjenta.

DYREKTOR
Wrocław, Wspólnota Społeczna
Inołyna Józefowicz-Dziduch

Główny Ekspert Szarbowy
Beata Kowalczyk
Beata Kowalczyk