



Krajowa Administracja  
Skarbowa

Protokół z czynności

**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.52.49.2022.5

**PROTOKÓŁ**

z czynności przeprowadzonych w okresie od 04.05.2022 r. do 18.08.2022 r. w:

**Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego**

ul. Korsarzy 34

70-540 Szczecin

NIP 851 254 35 64

w zakresie:

nazwa projektu: **„Punkty Informacyjne Funduszy Europejskich – etap II”**  
numer projektu: POPT.03.01.00-00-0185/17  
numery wniosków o płatność: POPT.03.01.00-00-0185/17-010  
POPT.03.01.00-00-0185/17-011

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014-2020 prowadzonego na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia audytu w Izbie Administracji Skarbowej w Warszawie nr 1401/ICE/POPT/51/2022 z 20 kwietnia 2022 r. oraz upoważnienia nr 3201-ICE.52.49.2022.2 z 4.05.2022 r. wydanego przez Dyrektora Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie.

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 (Dz.U. z 2022 r. poz. 813 ze zm.).

Audyt przeprowadził pracownik Izby Administracji Skarbowej w Szczecinie:

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta
Agnieszka Kowalska	Starszy ekspert skarbowy	22.07.2022 r.

Audyt został przeprowadzony w siedzibie Wydziału Audytu Środków Pochodzących z Budżetu Unii Europejskiej oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA przy ul. Małopolskiej 44 w Szczecinie.

W czynnościach ze strony beneficjenta uczestniczyli:

- Pan Łukasz Listwoń – Kierownik Biura ds. Sieci Punktów Informacyjnych w Gabiniecie Marszałka Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego,

 1

- Pani Monika Huk – Kierownik Biura ds. Kadrowych i Płac w Wydziale Organizacji i Rozwoju Zasobów Ludzkich Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego,
- Pani Beata Smoczyk – Główny Specjalista Biura ds. Sieci Punktów Informacyjnych w Gabiniecie Marszałka Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego.

## I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

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 pkt. a) rozporządzenia nr 480/2014<sup>1</sup>).

W ramach projektu prowadzona jest sieć punktów informacyjnych funduszy europejskich na terenie całego kraju. Audytem objęto wydatki związane z prowadzeniem Głównego Punktu Informacyjnego Funduszy Europejskich przy Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego oraz prowadzeniu, koordynacji, promocji, monitoringu, kontroli oraz ocenie działalności Lokalnych Punktów Informacyjnych w Województwie Zachodniopomorskim.

Celem projektu jest zapewnienie beneficjentom i potencjalnym beneficjentom wysokiej jakości informacji o funduszach europejskich oraz wzmocnienie kompetencji beneficjentów i potencjalnych beneficjentów przy składaniu wniosków o dofinansowanie projektów oraz w trakcie realizacji projektów.

Wg założeń projektu każdy punkt informacyjny ma świadczyć usługi w zakresie:

- informowania ogólnego na temat FE, poszczególnych Programów i Działań,
- informowania o możliwości uzyskania dofinansowania w ramach FE,
- informowania, jak przygotować wniosek o wsparcie,
- informowania, jak realizować i rozliczyć projekt,
- informowania o projektach.

W audytowanych wnioskach o płatność nr POPT.03.01.00-00-0185/17-010 i nr POPT.03.01.00-00-0185/17-011, złożonych przez beneficjenta - Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Departament Promocji Funduszy Europejskich) do Instytucji Zarządzającej pełniącej również funkcję Instytucji Certyfikującej - Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej Departament Programów Pomocowych - zadeklarowano wydatki

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

*Ala* 2

kwalifikowane w łącznej kwocie 1.525.062,24 PLN wykazane przez Województwo Zachodniopomorskie w ramach rozliczenia:

- III transzy dotacji celowej za okres od 01.08.2019 r. do 31.12.2019 r. (poz. 12 i 13 WoP nr POPT.03.01.00-00-0185/17-010) w kwocie 654.919,17 zł,
- I transzy dotacji celowej za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r. (poz. 20 WoP nr POPT.03.01.00-00-0185/17-010) w kwocie 392.830,43 zł,
- II transzy dotacji celowej za okres od 01.04.2020 r. do 31.07.2020 r. (poz. 13 i 14 WoP nr POPT.03.01.00-00-0185/17-011) w kwocie 477.312,64 zł.

W trakcie audytu zbadano 30 wydatków poniesionych przez GPI w Szczecinie, LPI w Gryficach, LPI w Pyrzycach oraz LPI w Szczecinku, dotyczących wynagrodzeń i nagród pracowników obsługujących PIFE, zakupu usługi infolinii dla GPI w Szczecinie, a także zakupu usługi publikacji ogłoszeń prasowych dla UM WZ w zakresie promocji sieci PIFE.

W badanym obszarze audytem objęto niżej wymienione dokumenty:

- uchwałę nr 407/14 z 17.03.2014 r. Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego w sprawie podpisania dotacji z Ministerstwem Infrastruktury i Rozwoju dot. funkcjonowania Sieci Punktów Informacyjnych Funduszy Europejskich w Województwie Zachodniopomorskim;
- umowę dotacji nr DIP/BDG-II/POPT/63/14 z 28.04.2014 r. dotyczącą realizacji projektu pomocy technicznej zawartą pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju z siedzibą w Warszawie a Województwem Zachodniopomorskim z siedzibą w Szczecinie na realizację zadania polegającego na prowadzeniu Głównego Punktu Informacyjnego Funduszy Europejskich działającego przy Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego oraz prowadzeniu, koordynacji, promocji, monitoringu, kontroli i oceny działalności wszystkich Lokalnych Punktów Informacyjnych w Województwie Zachodniopomorskim. Umowa ta finansowana jest dotacją, której kwota na 2014 r. zaplanowana została w wysokości nie większej niż 1.402.800,14 zł (finansowana w 15% ze środków krajowych i w 85% ze środków EFRR POPT 2007-2013);
- aneks nr 1 z 18.11.2014 r. do umowy dotacji dotyczącej realizacji projektu pomocy technicznej nr DIP/BDG-II/POPT/63/14, zgodnie z którym opis funkcjonowania sieci punktów informacyjnych funduszy europejskich otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do aneksu;
- aneks nr 2 z 5.02.2015 r. do umowy dotacji dotyczącej realizacji projektu pomocy technicznej nr DIP/BDG-II/POPT/63/14, zgodnie z którym zadanie objęte umową, ze zmianami wynikającymi z aneksu, będzie realizowane w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2020 r.;
- aneks nr 3 z 19.10.2015 r. do umowy dotacji dotyczącej realizacji projektu pomocy technicznej nr DIP/BDG-II/POPT/63/14, zgodnie z którym m.in. §1 pkt 2 otrzymuje brzmienie – Program Operacyjny Pomoc Techniczna 2014 – 2020 oraz §2 ust. 5 – zadanie będzie realizowane do 31 grudnia 2020 r.;
- aneks nr 4 z 5.09.2016 r. do umowy dotacji dotyczącej realizacji projektu pomocy technicznej nr DIP/BDG-II/POPT/63/14 w zakresie procedury udzielania zamówień przez Dotacjobjiorców przy zamówieniach powyżej 20 tys. zł netto oraz poniżej wartości, od której powstaje obowiązek stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych;


- aneks nr 5 z 17.01.2017 r. do umowy dotacji dotyczącej realizacji projektu pomocy technicznej nr DIP/BDG-II/POPT/63/14 wraz z załącznikami w postaci dokumentu: „Standardy Funkcjonowania Sieci Punktów Informacyjnych Funduszy Europejskich” (załącznik nr 3 do aneksu), zasadami rozliczania i kontroli dotacji na prowadzenie Punktów Informacyjnych Funduszy Europejskich (załącznik nr 4 do aneksu);
- aneks nr 6 z 10.11.2017 r. do umowy dotacji dotyczącej realizacji projektu pomocy technicznej nr DIP/BDG-II/POPT/63/14 wraz z załącznikami w zakresie zmiany nazewnictwa załączników nr 5 i 7 do aneksu nr 5 oraz zasad prowadzenia certyfikacji punktów i pracowników PIFE ustalone w załączniku nr 3 do aneksu nr 6 stosowanych przy przeprowadzeniu certyfikacji od 2017 roku;
- aneks nr 7 z 26.06.2018 r. do umowy dotacji dotyczącej realizacji projektu pomocy technicznej nr DIP/BDG-II/POPT/63/14 w zakresie uchylecia załącznika nr 5 (Procedura udzielania zamówień przez Dotacjobiorców) do ww. umowy w brzmieniu ustalonym aneksem nr 6 z 10.11.2017 r. oraz zmian brzmienia § 2 ust. 3 i ust. 6 tej umowy;
- aneks nr 8 z 20.08.2019 r. do umowy dotacji dotyczącej realizacji projektu pomocy technicznej nr DIP/BDG-II/POPT/63/14 w zakresie zmiany brzmienia § 4 ust. 1 ww. umowy ustalającej przewidywalną maksymalną kwotę dotacji na lata 2014-2020 w wysokości 13.082.876,44 zł, której rozbić na poszczególne lata wskazane zostały w załączniku nr 2 do tego aneksu (załącznik nr 8 do tej umowy);
- aneks nr 9 z 17.07.2020 r. do umowy dotacji dotyczącej realizacji projektu pomocy technicznej nr DIP/BDG-II/POPT/63/14 w zakresie zmiany brzmienia § 4 ust. 1 ww. umowy odnoszącego się do przewidywalnej kwoty dotacji na lata 2014-2020, którą ustalono w wysokości 13.377.376,44 zł, zaś jej rozbić na poszczególne lata wskazane zostały w załączniku nr 2 do tego aneksu (załącznik nr 8 do tej umowy);
- aneks nr 10 z 4.09.2020 r. do umowy dotacji dotyczącej realizacji projektu pomocy technicznej nr DIP/BDG-II/POPT/63/14 w zakresie m.in. zmiany brzmienia § 2 ust. 4 tej umowy (zadanie będzie realizowane do 31.12.2021 r.);
- aneks nr 11 z 20.08.2021 r. do umowy dotacji dotyczącej realizacji projektu pomocy technicznej nr DIP/BDG-II/POPT/63/14 w zakresie zmiany § 5 ust. 7 i 8 tej umowy obejmujące numer rachunku bankowego, na który będą przekazywane dotacje oraz ten rachunek, z którego będą dokonywane płatności i wydatki;
- aneks nr 12 z 20.10.2021 r. do umowy dotacji dotyczącej realizacji projektu pomocy technicznej nr DIP/BDG-II/POPT/63/14 w zakresie zmiany brzmienia m.in. § 4 ust. 1 tej umowy odnoszącego się do przewidywanej kwoty dotacji na lata 2014-2022, którą ustalono w wysokości 16.127.376,44 zł, a także zmiany brzmienia § 2 ust. 4 tej umowy, że zadanie będzie realizowane do 31.12.2022 r.
- umowę dotacji nr WZS-FV/73/2014 z 17.12.2014 r. na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego przy Starostwie Powiatowym w Pyrzycach, zawartą pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Starostwem Powiatowym w Pyrzycach, finansowaną dotacją, której kwota na 2014 r. zaplanowana została w wysokości nie większej niż 23.000 zł brutto (finansowana w 15% ze środków krajowych i w 85% ze środków EFRR POPT 2007-2013);
- aneks nr 1 do umowy dotacji nr WZS-FV/73/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 05.05.2015 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim

i Powiatem Pyrzyckim, zmieniający brzmienie § 2 ust. 3 tej umowy, do którego dodano informację o finansowaniu zadania dotacją w 85% ze środków Funduszu Spójności POPT 2014-2020, a także w § 4 tego aneksu zawarto informację, że zadanie objęte umową będzie realizowane w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2020 r.;

- aneks nr 2 do umowy dotacji nr WZS-FV/73/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 26.10.2015 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Pyrzyckim, w którym dodano m.in. ust. 3 w § 4 tej umowy odnoszący się do przekazywania środków dotacji w wysokości wynikającej z wniosku o przyznanie dotacji na dany rok (według wzoru), zaakceptowanego przez Województwo, dodano ust. 13 i 14 w § 5 tej umowy odnoszące się do zamieszczania we wniosku o przyznanie dotacji na każdy kolejny rok harmonogramu realizacji zadania w danym roku oraz rocznego planu działań, a także dodano ust. 5 w § 4 tej umowy regulujący kwestię możliwości powiększenia dotacji na kolejny rok o 1% w wyniku otrzymania przez LPI certyfikatu wzorowego w ramach procesu certyfikacji, które to dodatkowe środki mogą zostać przeznaczone jedynie na działania motywacyjne i związane z rozwojem pracowników LPI;
- aneks nr 3 do umowy dotacji nr WZS-FV/73/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 31.08.2016 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Pyrzyckim, zgodnie z którym zmieniono brzmienie § 3 ust. 3 pkt 9 lit. b tej umowy w sytuacji zamówień o wartości pow. 20.000 zł netto, a poniżej wartości, od której powstaje obowiązek stosowania przepisów PZP, LPI stosuje wówczas zapisy dokumentu Procedura udzielania zamówień przez Dotacjodawców, stanowiący załącznik nr 1 do aneksu;
- aneks nr 4 do umowy dotacji nr WZS-FV/73/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 21.02.2017 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Pyrzyckim, zgodnie z którym zadanie będzie realizowane w ramach POPT 2014-2020;
- aneks nr 5 do umowy dotacji nr WZS-FV/73/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 21.12.2017 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Pyrzyckim, zgodnie z którym zmieniono brzmienie załączników do tej umowy o nr 5 i 10;
- aneks nr 6 do umowy dotacji nr WZS-FV/73/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 31.07.2019 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Pyrzyckim, zgodnie z którym wprowadzono tekst jednolity tej umowy na okoliczność zmian jej pierwotnej treści poprzez kolejne aneksy;
- aneks nr 7 do umowy dotacji nr WZS-FV/73/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 9.09.2019 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Pyrzyckim, zgodnie z którym przewidywana maksymalna kwota dotacji na lata 2015-2020 ustalona została w wysokości 1.864.600 zł, natomiast przewidywane roczne kwoty dotacji za wskazany okres wymieniono w załączniku nr 7 do umowy, który stanowi załącznik nr 1 do aneksu;
- aneks nr 8 do umowy dotacji nr WZS-FV/73/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 27.11.2019 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Pyrzyckim, zgodnie z którym przewidywana maksymalna kwota dotacji na lata 2015-2020 ustalona została w wysokości 1.886.541 zł, natomiast przewidywane roczne


kwoty dotacji za wskazany okres wymieniono w załączniku nr 7 do umowy, który stanowi załącznik nr 1 do aneksu;

- aneks nr 9 do umowy dotacji nr WZS-FV/73/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 17.06.2020 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Pyrzyckim, zgodnie z którym przewidywana maksymalna kwota dotacji na lata 2015-2020 ustalona została w wysokości 1.900.541 zł, natomiast przewidywane roczne kwoty dotacji za wskazany okres wymieniono w załączniku nr 7 do umowy, który stanowi załącznik nr 1 do aneksu;
- aneks nr 10 do umowy dotacji nr WZS-FV/73/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 30.07.2020 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Pyrzyckim, zgodnie z którym przewidywana maksymalna kwota dotacji na lata 2015-2020 ustalona została w wysokości 1.957.541 zł, natomiast przewidywane roczne kwoty dotacji za wskazany okres wymieniono w załączniku nr 7 do umowy, który stanowi załącznik nr 1 do aneksu;
- aneks nr 11 do umowy dotacji nr WZS-FV/73/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 5.10.2020 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Pyrzyckim, zgodnie z którym zmiana harmonogramu lub rocznego planu działań zawartego we wniosku o przyznanie dotacji na dany rok jest możliwa poprzez złożenie wniosku do Województwa o aktualizację tego wniosku. Aktualizacja wniosku o przyznanie dotacji na dany rok powinna być zatwierdzona przez Województwo, a także może być przeprowadzona nie częściej niż 5 razy w roku;
- umowę dotacji nr WZS-FV/71/2014 z 17.12.2014 r. na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego przy Starostwie Powiatowym w Gryficach zawartą pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Gryfickim, finansowaną dotacją, której kwota na 2014 r. zaplanowana została w wysokości nie większej niż 23.000 zł brutto (finansowana w 15% ze środków krajowych i w 85% ze środków EFRR POPT 2007-2013);
- aneks nr 1 do umowy dotacji nr WZS-FV/71/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 5.05.2015 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Gryfickim, zgodnie z którym zadanie objęte umową będzie realizowane w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2020 r.;
- aneks nr 2 do umowy dotacji nr WZS-FV/71/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 27.10.2015 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Gryfickim, zgodnie z którym zadanie będzie realizowane w ramach POPT 2014-2020;
- aneks nr 3 do umowy dotacji nr WZS-FV/71/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 31.08.2016 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Gryfickim, zgodnie z którym zmieniono brzmienie § 3 ust. 3 pkt 9 lit. b tej umowy w sytuacji zamówień o wartości pow. 20.000 zł netto, a poniżej wartości, od której powstaje obowiązek stosowania przepisów PZP, LPI stosuje wówczas zapisy dokumentu Procedura udzielania zamówień przez Dotacjobiorców, stanowiący załącznik nr 1 do aneksu;
- aneks nr 4 do umowy dotacji nr WZS-FV/71/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 31.08.2016 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim

 6

I Powiatem Gryfickim, zgodnie z którym zadanie będzie realizowane w ramach POPT 2014-2020;

- aneks nr 5 do umowy dotacji nr WZS-FV/71/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 27.04.2017 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Gryfickim, zgodnie z którym w zakresie zmiany § 5 ust. 6 i dodanie ust. 6a tej umowy obejmujące numer rachunku bankowego, na który będą przekazywane dotacje oraz ten rachunek, z którego będą dokonywane płatności i wydatki;
- aneks nr 6 do umowy dotacji nr WZS-FV/71/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 21.12.2017 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Gryfickim, zgodnie z którym zmieniono brzmienie załączników do tej umowy o nr 5 i 10;
- aneks nr 7 do umowy dotacji nr WZS-FV/71/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 31.07.2019 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Gryfickim, zgodnie z którym wprowadzono tekst jednolity tej umowy na okoliczność zmian jej pierwotnej treści poprzez kolejne aneksy;
- aneks nr 8 do umowy dotacji nr WZS-FV/71/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 9.09.2019 r., zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Gryfickim, zgodnie z którym przewidywana maksymalna kwota dotacji na lata 2015-2020 ustalona została w wysokości 1.893.500 zł, natomiast przewidywane roczne kwoty dotacji za wskazany okres wymieniono w załączniku nr 7 do umowy, który stanowi załącznik nr 1 do aneksu;
- aneks nr 9 do umowy dotacji nr WZS-FV/71/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 30.07.2020 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Gryfickim, zgodnie z którym przewidywana maksymalna kwota dotacji na lata 2015-2020 ustalona została w wysokości 1.971.100 zł, natomiast przewidywane roczne kwoty dotacji za wskazany okres wymieniono w załączniku nr 7 do umowy, który stanowi załącznik nr 1 do aneksu;
- aneks nr 10 do umowy dotacji nr WZS-FV/71/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 5.10.2020 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Gryfickim, zgodnie z którym zadanie będzie realizowane do 31.12.2021 r., natomiast przewidywana maksymalna kwota dotacji na lata 2015-2021 ustalona została w wysokości 2.285.000 zł, natomiast przewidywane roczne kwoty dotacji za wskazany okres wymieniono w załączniku nr 7 do umowy, który stanowi załącznik nr 1 do aneksu;
- aneks nr 11 do umowy dotacji nr WZS-FV/71/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 28.07.2021 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Gryfickim, zgodnie z którym zwrotu dotacji lub zapłaty kary finansowej należy dokonać na rachunek bankowy Województwa;
- umowę dotacji nr WZS-FV/72/2014 z 17.12.2014 r. na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego przy Starostwie Powiatowym w Szczecinku zawartą pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Szczecineckim, finansowaną dotacją, której kwota na 2014 r. zaplanowana została w wysokości nie większej niż 17.827 zł brutto (finansowana w 15% ze środków krajowych i w 85% ze środków EFRR POPT 2007-2013);
- aneks nr 1 do umowy dotacji nr WZS-FV/72/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 5.05.2015 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim

 Aln 7

- i Powiatem Szczecineckim, zgodnie z którym zadanie objęte umową będzie realizowane w okresie od 01.01.2015 r. do 31.12.2020 r.;
- aneks nr 2 do umowy dotacji nr WZS-FV/72/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 26.10.2015 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Szczecineckim, zgodnie z którym zadanie będzie realizowane w ramach POPT 2014-2020;
  - aneks nr 3 do umowy dotacji nr WZS-FV/72/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 31.08.2016 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Szczecineckim, zgodnie z którym zmieniono brzmienie § 3 ust. 3 pkt 9 lit. b tej umowy w sytuacji zamówień o wartości pow. 20.000 zł netto, a poniżej wartości, od której powstaje obowiązek stosowania przepisów PZP, LPI stosuje wówczas zapisy dokumentu Procedura udzielania zamówień przez Dotacjobiorców, stanowiący załącznik nr 1 do aneksu;
  - aneks nr 4 do umowy dotacji nr WZS-FV/72/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 21.02.2017 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Szczecineckim, zgodnie z którym zadanie będzie realizowane w ramach POPT 2014-2020;
  - aneks nr 5 do umowy dotacji nr WZS-FV/72/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 21.12.2017 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Szczecineckim, zgodnie z którym zmieniono brzmienie załączników do tej umowy o nr 5 i 10;
  - aneks nr 6 do umowy dotacji nr WZS-FV/72/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 31.07.2019 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Szczecineckim, zgodnie z którym wprowadzono tekst jednolity tej umowy na okoliczność zmian jej pierwotnej treści poprzez kolejne aneksy;
  - aneks nr 7 do umowy dotacji nr WZS-FV/72/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 27.11.2019 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Szczecineckim, zgodnie z którym przewidywana maksymalna kwota dotacji na lata 2015-2020 ustalona została w wysokości 1.836.556 zł, natomiast przewidywane roczne kwoty dotacji za wskazany okres wymieniono w załączniku nr 7 do umowy, który stanowi załącznik nr 1 do aneksu;
  - aneks nr 8 do umowy dotacji nr WZS-FV/72/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 17.06.2020 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Szczecineckim, zgodnie z którym przewidywana maksymalna kwota dotacji na lata 2015-2020 ustalona została w wysokości 1.850.556 zł, natomiast przewidywane roczne kwoty dotacji za wskazany okres wymieniono w załączniku nr 7 do umowy, który stanowi załącznik nr 1 do aneksu;
  - aneks nr 9 do umowy dotacji nr WZS-FV/72/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 30.07.2020 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Szczecineckim, zgodnie z którym przewidywana maksymalna kwota dotacji na lata 2015-2020 ustalona została w wysokości 1.890.556 zł, natomiast przewidywane roczne kwoty dotacji za wskazany okres wymieniono w załączniku nr 7 do umowy, który stanowi załącznik nr 1 do aneksu;

- aneks nr 10 do umowy dotacji nr WZS-FV/72/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 5.10.2020 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Szczecineckim, zgodnie z którym zadanie będzie realizowane do 31.12.2021 r. oraz przewidywana maksymalna kwota dotacji na lata 2015-2021 ustalona została w wysokości 2.190.556 zł, natomiast przewidywane roczne kwoty dotacji za wskazany okres wymieniono w załączniku nr 7 do umowy, który stanowi załącznik nr 7 do aneksu;
- aneks nr 11 do umowy dotacji nr WZS-FV/72/2014 na prowadzenie lokalnego punktu informacyjnego z 28.07.2021 r. zawarty pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim i Powiatem Szczecineckim, zgodnie z którym zwrotu dotacji lub zapłaty kary finansowej należy dokonać na rachunek bankowy Województwa;
- pismo Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju nr DIP.V.7572.16.2019.MW.4 z 4.03.2019 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego – przekazanie zaakceptowanego wniosku Województwa Zachodniopomorskiego o przyznanie dotacji celowej na 2019 r. z 12.02.2019 r., obejmujący finansowy harmonogram realizacji zadania oraz roczny plan działań dot. wydatków GPI i LPI;
- pismo Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju nr DIP.V.7572.16.2019.MW.10 z 17.05.2019 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego – przekazanie zaakceptowanej aktualizacji wniosku o przyznanie dotacji celowej na 2019 r. z 06.05.2019 r., obejmującej finansowy harmonogram realizacji zadania oraz roczny plan działań dot. wydatków GPI i LPI;
- pismo Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju nr DIP.V.7572.16.2019.MW.13 z 25.06.2019 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego – przekazanie uaktualnionego zał. 8 do umowy dotacji nr DIP/BDG-II/POPT/63/14 dot. zwiększenia dotacji celowej na lata 2019-2020 odnośnie wydatków GPI i LPI;
- pismo Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju nr DIP.V.7572.16.2019.MW.19 z 25.07.2019 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego – przekazanie zaakceptowanej aktualizacji wniosku o przyznanie dotacji celowej na 2019 r. z 4.07.2019 r., obejmującej finansowy harmonogram realizacji zadania oraz roczny plan działań dot. wydatków GPI i LPI;
- pismo Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju nr DIP.V.7572.16.2019.MW.27 z 3.10.2019 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego – przekazanie zaakceptowanej aktualizacji wniosku o przyznanie dotacji celowej na 2019 r. z 19.09.2019 r., obejmującej finansowy harmonogram realizacji zadania oraz roczny plan działań dot. wydatków GPI i LPI;
- pismo Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej nr DIP.V.7572.16.2020.MW.5 z 11.02.2020 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego – przekazanie zaakceptowanego wniosku o przyznanie dotacji celowej na 2020 r. z 7.01.2019 r. obejmujący finansowy harmonogram realizacji zadania oraz roczny plan działań (wniosek podpisany 30.01.2020 r. i 5.02.2020 r.) dot. wydatków GPI i LPI;
- pismo Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej nr DIP.V.7572.16.2020.MW. z 02.04.2020 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego – informacja o zwiększeniu dotacji na 2020 r. o 294.500 zł w odpowiedzi na wniosek Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego z 23.12.2019 r. dot. wydatków GPI i LPI;

- pismo Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej nr DIP.V.7572.16.2020.MW. z 28.05.2020 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego – przekazanie zaakceptowanej aktualizacji wniosku o przyznanie dotacji celowej na 2020 r. z maja 2019 r. obejmującej finansowy harmonogram realizacji zadania oraz roczny plan działań dot. wydatków GPI i LPI;
- pismo Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej nr DIP.V.7572.16.2020.MW. z 15.09.2020 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego – przekazanie zaakceptowanej aktualizacji wniosku o przyznanie dotacji celowej na 2020 r. z 31.08.2020 r. obejmującej finansowy harmonogram realizacji zadania oraz roczny plan działań dot. wydatków GPI i LPI;
- pismo Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej nr DIP.V.7572.16.2020.MW. z 4.12.2020 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego – przekazanie zaakceptowanej aktualizacji wniosku o przyznanie dotacji celowej na 2020 r. z 20.11.2020 r. obejmującej finansowy harmonogram realizacji zadania oraz roczny plan działań dot. wydatków GPI i LPI;
- wniosek o płatność POPT.03.01.00-00-185/17-010 za okres od 01.01.2018 r. do 30.06.2020 r. złożony 29.07.2020 r. (wniosek sprawozdawczy) przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Departament Promocji Funduszy Europejskich; wydatki kwalifikowalne objęte wnioskiem: 11.655.933,32 zł; dofinansowanie: 11.655.933,32 zł; kwota refundacji: 11.655.933,32 zł (w tym krajowe środki publiczne w wysokości: 1.748.390 zł); z tego wydatki kwalifikowalne Województwa Zachodniopomorskiego objęte wnioskiem: 1.047.749,60 zł (poz. 12, 13 i 20 wniosku);
- wniosek o płatność POPT.03.01.00-00-185/17-011 za okres od 01.01.2018 r. do 30.09.2020 r. złożony 29.10.2020 r. (wniosek sprawozdawczy) przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Departament Promocji Funduszy Europejskich; wydatki kwalifikowalne objęte wnioskiem: 5.256.010,14 zł; dofinansowanie: 5.256.010,14 zł; kwota refundacji: 5.256.010,14 zł (w tym krajowe środki publiczne w wysokości: 788.401,53 zł); z tego wydatki kwalifikowalne Województwa Zachodniopomorskiego objęte wnioskiem: 477.312,64 zł (poz. 13 i 14 wniosku);
- pismo Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, Departament Promocji Funduszy Europejskich nr DIP.V.7572.16.2020.MW. z 28.05.2020 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego przekazujące zaakceptowany wniosek o rozliczenie III transzy dotacji za okres 1.08.2019-31.12.2019 wraz z zestawieniem faktur, rachunków lub dokumentów równoważnych,
- wniosek Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego o rozliczenie III transzy dotacji za okres 01.08.2019-31.12.2019 do Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, Departament Promocji Funduszy Europejskich z 13.01.2020 r. o nr GM-V.041.03.02.09.2019.tL wraz z zestawieniem faktur, rachunków lub dokumentów równoważnych,
- pismo Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, Departament Promocji Funduszy Europejskich nr DIP.V.7572.16.2020.MW. z 9.06.2020 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego przekazujące zaakceptowany wniosek o rozliczenie I transzy dotacji za okres 1.01.2020-31.03.2020 wraz z zestawieniem faktur, rachunków lub dokumentów równoważnych,

- pismo Ministerstwa Funduszy i Polityki Regionalnej, Departament Promocji Funduszy Europejskich nr DIP.V.7572.16.2020.MW. z 23.09.2020 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego przekazujące zaakceptowany wniosek o rozliczenie II transzy dotacji za okres 1.04.2020-31.07.2020 wraz z zestawieniem faktur, rachunków lub dokumentów równoważnych,
- wniosek Starosty Gryfic o rozliczenie III transzy dotacji za okres 1.08.2019-31.12.2019 do Województwa Zachodniopomorskiego z 3.01.2020 r. wraz z zestawieniem faktur, rachunków lub dokumentów równoważnych,
- wniosek Starosty Gryfic o rozliczenie I transzy dotacji za okres 1.01.2020-31.03.2020 do Województwa Zachodniopomorskiego z 3.04.2020 r. wraz z zestawieniem faktur, rachunków lub dokumentów równoważnych,
- wniosek Starosty Gryfic o rozliczenie II transzy dotacji za okres 1.04.2020-31.07.2020 do Województwa Zachodniopomorskiego z 24.08.2020 r. (data wpływu: 16.09.2020 r.) wraz z zestawieniem faktur, rachunków lub dokumentów równoważnych,
- wniosek Starosty Pyrzyc o rozliczenie III transzy dotacji za okres 01.08.2019-31.12.2019 do Województwa Zachodniopomorskiego z 3.01.2020 r. wraz z zestawieniem faktur, rachunków lub dokumentów równoważnych,
- wniosek Starosty Pyrzyc o rozliczenie I transzy dotacji za okres 01.01.2020-31.03.2020 do Województwa Zachodniopomorskiego z 30.03.2020 r. wraz z zestawieniem faktur, rachunków lub dokumentów równoważnych,
- wniosek Starosty Pyrzyc o rozliczenie II transzy dotacji za okres 1.04.2020-31.07.2020 do Województwa Zachodniopomorskiego z 18.08.2020 r. (data wpływu: 11.09.2020 r.) wraz z zestawieniem faktur, rachunków lub dokumentów równoważnych,
- wniosek Starosty Szczecinka o rozliczenie III transzy dotacji za okres 01.08.2019-31.12.2019 do Województwa Zachodniopomorskiego wraz z zestawieniem faktur, rachunków lub dokumentów równoważnych,
- wniosek Starosty Szczecinka o rozliczenie I transzy dotacji za okres 01.01.2020-31.03.2020 do Województwa Zachodniopomorskiego (data wpływu: 10.04.2020 r.) wraz z zestawieniem faktur, rachunków lub dokumentów równoważnych,
- wniosek Starosty Szczecinka o rozliczenie II transzy dotacji za okres 1.04.2020-31.07.2020 do Województwa Zachodniopomorskiego (data wpływu: 10.09.2020 r.) wraz z zestawieniem faktur, rachunków lub dokumentów równoważnych,

W ramach audytu dokonano sprawdzenia, czy:

- operacja nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zatem audytowany – Województwo Zachodniopomorskie złożył wniosek o dofinansowanie,
- projekt sfinansowany w ramach badanego wniosku o rozliczenie dotacji został faktycznie wykonany i jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- ujęte we wnioskach o rozliczenie dotacji wydatki zostały uwzględnione w budżecie projektu,
- ujęte we wnioskach o rozliczenie dotacji wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych zadań,

- 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.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

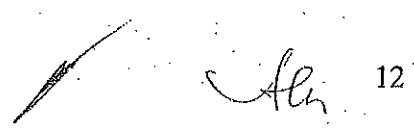
Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (KE)		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8
POPT.03.01.00-00-0185/17-010	11.655.933,32* 1.047.749,60**	223.105,83	106.487,22	22.675,19	4,6962	Wkład UE 890.587,16 (85%)  Wkład krajowy 157.162,44 zł (15%)	0,00
POPT.03.01.00-00-0185/17-011	5.256.010,14* 477.312,64**	101.638,06	38.490,09	8.196,01	4,6962	Wkład UE 405.715,74 (85%)  Wkład krajowy 71.596,90 zł (15%)	0,00

\* - wydatki kwalifikowalne z WoP

\*\* - transze dotacji dla UM WZ z WoP

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 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 – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
1	2	3	4	5	6	7	8

 12

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 – % wydatków kwalifikowanych w PLN	Wkład własny Beneficjenta w PLN – % wydatków kwalifikowanych w PLN
	PLN	EUR	PLN	EUR			
POPT.03.01.00-00-0185/17-010	-	-	-	-	-	-	-
POPT.03.01.00-00-0185/17-011	-	-	-	-	-	-	-

- dokumentację opisaną w części I pkt 1, 1.2 i 2 tego protokołu, dokonano sprawdzenia czy zadeklarowane wydatki:
  - zostały uwzględnione w budżecie projektu;
  - są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją,
  - zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie dotacji;
  - nie obejmują wydatków niekwalifikowalnych określonych w wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020 z 24.02.2015 r. nr (2014-2020/(5(01))/02/2015);
  - są zgodne z zasadami kwalifikowania wydatków w projekcie stanowiącymi załączniki do zawartych umów dotacji.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację wyszczególnioną w części I pkt 1 tego protokołu i dokonano sprawdzenia, czy wydatki wskazane w audytowanej próbie dotyczącej 30 pozycji (wyszczególnione w pkt 2 niniejszego protokołu) są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W próbie tej poza wynagrodzeniami pracowników PIFE wystąpiły dwa wydatki związane z zakupem usług publikacji ogłoszeń prasowych od Anons Press Agencja Reklamowa Jacek Stankiewicz, al. Wojska Polskiego 11/6, 70-470 Szczecin oraz z zakupem usługi infolinii od Orange Polska SA, al. Jerozolimskie 160, 02-326 Warszawa.

W wyniku tego audytem objęto dwa niżej wymienione postępowania:

Lp	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	Nr postępowania: WOIRZL.II.272.52.2019.PW „Publikacja ogłoszeń prasowych na potrzeby Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego”	802.730 zł brutto (186.174,83 euro), z tego: zadanie 1 (prasa o zasięgu ogólnopolskim i regionalnym);	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów UE	Umowa nr WA/33/11/2019 z 9.12.2019 r. (publikacja ogłoszeń w prasie o zasięgu ogólnopolskim i regionalnym) o	Wniosek o płatność nr POPT.03.01.00-00-0185/17-010, nr populacji 88 – 3.644,70 zł brutto

Lp	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej) progów (UE) / wg. kursu EUR	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (określona w umowie o udzielenie zamówienia oraz na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
		610.230 zł brutto, zadanie 2 (prasa o zasięgu powiatowo-gminnym): 192.500 zł brutto			wartości 609.584,40 zł brutto. Umowa nr WA/33/12/2019 z 9.12.2019 r. (publikacja ogłoszeń w prasie o zasięgu powiatowo-gminnym) o wartości 195.193,62 zł brutto.	
2	zakup usługi Infolinii nr 800345534 na użytek GPI przy ul. Kuśnierskiej 12b w Szczecinie	5.500 zł brutto (1.288,27 euro)	poniżej 30 tys. euro (Pzp) i poniżej 20 tys. zł		Umowa nr UM/00373860/2020 z 09.03.2020 r. obejmująca: 1. miesięczną opłatę abonamentową w wysokości 40 zł netto, 2. opłatę za minutę połączenia głosowego (miejscowego, strefowego, międzystrefowego) w wysokości 0,15 zł netto 3. opłatę za minutę połączenia głosowego z sieci ruchomej w wysokości 0,20 zł netto wraz z ulgami wynoszącymi odpowiednio 9 zł, 0,09 zł i 0,40 zł.	Wniosek o płatność nr POPT.03.01.00-00-0185/17-011, nr populacji 576 – 1.049,30 zł brutto

Sprawdzono, czy wydatki zadeklarowane we wnioskach o płatność o nr POPT.03.01.00-00-0185/17-010 i POPT.03.01.00-00-0185/17-011 są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych w oparciu o zapisy Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020, Przewodnika dla beneficjentów Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020 oraz Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

Zbadano dokumentację dot. postępowań wymienionych w tabeli przedstawionej wyżej, w tym:

1) w zakresie postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na „Publikację ogłoszeń prasowych na potrzeby Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego” (usługi), nr postępowania WOIRZL.II.272.52.2019.PW, w szczególności:

– notatka z 16.09.2019 r. z ustalenia wartości szacunkowej zamówienia na publikację ogłoszeń prasowych na potrzeby Urzędu Marszałkowskiego Województwa

Zachodniopomorskiego ustalona w oparciu o złożone zapotrzebowanie wszystkich komórek organizacyjnych tego urzędu o prognozowane ilości modułów ogłoszeń planowanych do publikacji, 2 części (zadanie 1 dot. ogłoszeń prasowych w prasie o zasięgu ogólnopolskim i regionalnym, zadanie 2 dot. ogłoszeń prasowych w prasie o zasięgu powiatowo-gminnym), łączna wartość brutto 802.730 zł brutto, co stanowi równowartość 186.174,83 euro (kurs 4,3117);


- załącznik nr 1 do notatki z ustalenia wartości szacunkowej zamówienia z 16.09.2019 r., stanowiący notatkę służbową z 16.09.2019 r. z czynności szacowania wartości zamówienia na publikację ogłoszeń prasowych na potrzeby Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego podzielonego na dwie części, z tego zadanie nr 1 i zadanie nr 2 obejmuje zamówienie podstawowe, powiększone o średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (102,3%) i o zamówienie z wolnej ręki o wartości nie wyższej niż 15% wartości zamówienia podstawowego z kwotą zarezerwowaną na realizację zamówienia w wysokości 802.730 zł brutto, 750.507,29 zł netto (zadanie nr 1 – 610.230 zł brutto, zadanie nr 2 – 192.500 zł brutto); w sposobie obliczenia wartości szacunkowej zamówienia wskazano ceny modułów z aktualnie realizowanej umowy na publikację ogłoszeń prasowych,
- uchwała Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 1796/19 z 15.10.2019 r. w sprawie wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości poniżej 221.000 euro na „Publikację ogłoszeń prasowych na potrzeby Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego” zgodnie, z którą powołano komisję przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania w składzie: Wojciech Nowakowski (Przewodniczący), Anna Piekarek (Członek), Piotr Wiśniewski (sekretarz);
- ogłoszenie o zamówieniu nr 611679-N-2019 z 23.10.2019 r. do postępowania nr WOIRZL.II.272.52.2019.PW umieszczone w biuletynie zamówień publicznych od 23.10.2019 r. oraz na stronie internetowej Województwa Zachodniopomorskiego od 23.10.2019 r., a także w Urzędzie Marszałkowskim na tablicy ogłoszeń od 23.10.2019 r. (<https://bzp.uzp.gov.pl/ZP400PodgladOpublikowanego.aspx?id=1d039877-9a02-4c16-a01b-f946c1f9437c>; [https://bip.rbip.wzp.pl/sites/bip.wzp.pl/files/articles/ogloszenieozamowieniu\\_21.pdf](https://bip.rbip.wzp.pl/sites/bip.wzp.pl/files/articles/ogloszenieozamowieniu_21.pdf));
- SIWZ z załącznikami – nr postępowania WOIRZL.II.272.52.2019.PW, zamieszczone na stronie internetowej <https://bip.rbip.wzp.pl> od 23.10.2019 r.;
- e-mail z 31.10.2019 r. ze skrzynki urzędu zamówienia.publiczne@wzp.pl z pytaniami dotyczącymi przetargu do postępowania nr WOIRZL.II.272.52.2019.PW od Jacka Stankiewicza z firmy Anons Press Agencja Reklamowa Jacek Stankiewicz, al. Wojska Polskiego 11/6, 70-470 Szczecin;
- zmiana ogłoszenia o zamówieniu z 5.11.2019 r. do postępowania nr WOIRZL.II.272.52.2019.PW wraz z „Modyfikacją treści SIWZ z 5 listopada 2019 r.” została umieszczona od 5.11.2019 r. w biuletynie zamówień publicznych oraz na stronie Województwa Zachodniopomorskiego (<https://bzp.uzp.gov.pl/ZP406/Preview/3a049685-feb1-4bb5-8e1c-ce9b87dfc232>; <https://bip.rbip.wzp.pl/sites/bip.wzp.pl/files/articles/ogloszenieozmianieogloszenia4.pdf>; <https://bip.rbip.wzp.pl/sites/bip.wzp.pl/files/articles/modyfikacjatrescisiwzzdnia5listopada2019r.pdf>),

- wyjaśnienia i modyfikacja treści SIWZ z 5.11.2019 r. i 7.11.2019 r. zamieszczone na stronie internetowej <https://bip.rbip.wzp.pl> 5.11.2019 r. i 7.11.2019 r. ([https://bip.rbip.wzp.pl/sites/bip.wzp.pl/files/articles/wyjasnieniamodyfikacjatrescisiwz\\_zdnia7listopada2019r.pdf](https://bip.rbip.wzp.pl/sites/bip.wzp.pl/files/articles/wyjasnieniamodyfikacjatrescisiwz_zdnia7listopada2019r.pdf)),
- Oświadczenia członków komisji przetargowej o bezstronności (Wojciecha Nowakowskiego z 12.11.2019 r., Anny Piekarek z 13.11.2019 r., Piotra Wiśniewskiego z 12.11.2019 r.), innej osoby wykonującej czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia (Przemysław Włosek z 13.11.2019 r., Bartłomieja Kardas z 12.11.2019 r., Edwarda Trzybuńskiego z 21.11.2019 r.), kierownika zamawiającego (Olgerda Geblewicza z 13.11.2019 r., Olgerda Kustosza z 13.11.2019 r., Tomasza Sobieraj z 14.11.2019 r., Anny Bańkowskiej z 13.11.2019 r., Stanisława Wziątek z 14.11.2019 r.);
- oferta z 8.11.2019 r. złożona przez firmę Anons Press Jacek Stankiewicz, al. Wojska Polskiego 11/6, 70-470 Szczecin z załącznikami wskazanymi w SIWZ (rozbicie cenowe oferty do części I zamówienia, rozbicie cenowe oferty do części II zamówienia, oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania, oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu oraz wydruk z CEIDG),
- potwierdzenie wpłaty wadium 8.11.2019 r. w wysokości 5.500 zł przez Wykonawcę – Anons Press Jacek Stankiewicz, al. Wojska Polskiego 11/6, 70-470 Szczecin;
- skan koperty oferty nr 1 z 12.11.2019 r. z godz. 9:44 do postępowania nr WOIRZL.II.272.52.2019.PW;
- informacja z otwarcia ofert z 12.11.2019 r., umieszczona na stronie <https://bip.rbip.wzp.pl/> od 12.11.2019 r. ([https://bip.rbip.wzp.pl/sites/bip.wzp.pl/files/articles/informacjazotwarciaofert\\_20.pdf](https://bip.rbip.wzp.pl/sites/bip.wzp.pl/files/articles/informacjazotwarciaofert_20.pdf));
- zawiadomienie z 15.11.2019 r. o poprawieniu innej omyłki adresowane do Anons Press Agencja Reklamowa Jacek Stankiewicz z siedzibą w Szczecinie, które zostało wysłane elektronicznie na adres e-mailowy tego oferenta oraz wiadomość e-mailowa z 18.11.2019 r. od tego oferenta z wyrażeniem zgody na dokonanie poprawek wskazanych w zawiadomieniu z 15.11.2019 r.;
- wezwanie do złożenia oświadczeń i dokumentów z 19.11.2019 r. adresowane do Anons Press Agencja Reklamowa Jacek Stankiewicz z siedzibą w Szczecinie, które zostało wysłane elektronicznie na adres e-mailowy tego oferenta wraz z odpowiedzią e-mailową otrzymaną od tego oferenta 19.11.2019 r. wraz z uzupełnionym załącznikiem nr 6 do SIWZ (wykaz publikacji ogłoszeń w wartościach przekraczających 300 tys. zł od marca 2016 r. ze wskazaniem podmiotu zlecającego – Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego);
- informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z 06.12.2019 r. (<https://bip.wzp.pl/artykul/06122019-r-informacja-o-wyborze-najkorzystniejszej-oferty-w-postepowaniu-o-udzielenie>) wraz z e-mailem z 6.12.2019 r. wysłanym do podmiotu, który jako jedyny złożył ofertę;
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia z 23.12.2019 r. nr 510279936-N-2019 z biuletynu zamówień publicznych ze strony internetowej <https://bzp.uzp.gov.pl>,
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia z 24.12.2019 r. z załącznikami,

- umowy zawarte z Wykonawcą wymienione w powyższej tabeli w poz. 1;
- faktura nr 11/265/2019 z 19.12.2019 r. o wartości brutto 3.644,70 zł, wystawiona przez Anons Press Agencja Reklamowa Jacek Stankiewicz, al. Wojska Polskiego 11/6, 70-470 Szczecin, dot. publikacji ogłoszeń w Kurierze Szczecińskim i w Głosie Koszalińskim związanych wg opisu faktury z promocją Sieci PIFE w Województwie Zachodniopomorskim, kwota kwalifikowalna do refundacji z tej faktury - 100%;
- dwa zlecenia z 10.12.2019 r. (załączniki do ww. faktury) na publikację ogłoszenia w Kurierze Szczecińskim i Głosie Koszalińskim, płatne z rozdziału 75095 § 4308 na podstawie umowy nr WA/33/11/2019 z 09.12.2019 r. - materiał do druku przekazany do Wykonawcy za pośrednictwem poczty elektronicznej;
- korespondencja mailowa z Wykonawcą z 2.12.2019 r.-9.12.2019 r. dot. przygotowania i omówienia ogłoszeń sieci PIFE w prasie wraz z graficznymi załącznikami tych ogłoszeń;
- dwa skany pojedynczych stron z Kuriera Szczecińskiego i Głosu Koszalińskiego zawierające grafikę promującą Sieć PIFE w województwie zachodniopomorskim;
- dowód zapłaty przez Województwo Zachodniopomorskie kwoty z faktury nr 11/265/2019 z 19.12.2019 r. w dacie 20.12.2019 r.;
- aneksy z 2.12.2020 r. do umów zawartych z Wykonawcą o nr WA/33/11/2019 i WA/33/12/2019, które zgodnie z zapisami SIWZ przedłużyły termin realizacji usług o półroczny okres;
- raporty z systemu Dysponent dot. wartości usług zrealizowanych przez Wykonawcę w okresie 09.12.2019 r.-8.12.2020 r. na podstawie umowy nr WA/33/11/2019 i nr WA/33/12/2019.

W odniesieniu do zamówienia przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego sprawdzono prawidłowość:

- przeprowadzenia czynności poprzedzających wszczęcie postępowania;
- podstawy szacowania wartości przedmiotu zamówienia;
- treści ogłoszenia o zamówieniu oraz wykonywanie obowiązków w zakresie jego publikacji;
- opisu przedmiotu zamówienia, warunków udziału w postępowaniu, kryteriów oceny ofert, terminów zastosowanych przez Zamawiającego w ogłoszeniu o zamówieniu i w SIWZ;
- udostępnienia Wykonawcom SIWZ oraz wprowadzonych zmian w treści SIWZ;
- terminów składania ofert i zgodności dat wpływu ofert z tymi terminami;
- powołania komisji przetargowej;
- oświadczeń o bezstronności osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia;
- spełnienia przez Oferentów warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia - w tym braku podstaw do wykluczenia z postępowania;
- zgodności sposobu oceny i wyboru oferty z SIWZ;
- wystąpienia przesłanek do unieważnienia postępowania;
- podpisania kontraktu;
- sposobu dokumentowania postępowania;
- zmian kontraktu;
- wystąpienia przesłanek do stwierdzenia nieważności kontraktu podpisanego w wyniku przeprowadzonego postępowania;

 17

- 2) w zakresie zamówienia o wartości niższej niż 20.000 zł netto dot. funkcjonowania infolinii nr 800345534 na użytek GPI sprawdzono, czy wydatek poniesiony przez Beneficjenta dokonany zostały zgodnie z zasadami gospodarności, efektywności i skuteczności.

Zamawiający na podstawie przepisów załącznika nr 2 do uchwały Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 1480/16 z 13.09.2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad wykonywania ustawy Prawo zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego, sporządził notatkę z 25.02.2020 r., w której wskazał przyczyny niemożności dokonania analizy rynku przed wyborem Wykonawcy, a także oszacował wartość przedmiotu zamówienia w wysokości 5.500 zł brutto. Ww. notatkę zamawiający przedłożył w toku audytu. W notatce stwierdzono, że infolinia funkcjonuje łącznie z innymi numerami telefonów i dotyczy tego samego operatora. Natomiast rozbięcie wiązki numerów i przeniesienie do innego operatora jest technicznie niemożliwe i nieekonomiczne.

Ponadto Zamawiający przedłożył:

- uchwałę nr 310/20 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z 3.03.2020 r. w sprawie przedłużenia umowy dot. funkcjonowania infolinii na użytek GPI,
- umowę o świadczenie przez Orange Polska SA usługi 800 z grupy infolinie z 09.03.2020 r. (wymienioną w poz. 2 ww. tabeli) wraz z cennikiem usług z grupy infolinie świadczonych przez Orange Polska SA,
- fakturę nr 11-145453-07205 z 15.07.2020 r. o wartości brutto 1.049,30 zł, wystawioną przez Orange Polska SA, al. Jerozolimskie 160, 02-326 Warszawa,
- bankowe potwierdzenie zapłaty z 27.02.2020 r. potwierdzające zapłatę faktury nr 11-145453-07205 z 15.07.2020 r.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację projektową wymienioną w części I pkt 1 i 2 tego protokołu. Na tej podstawie dokonano sprawdzenia, czy zadeklarowane wydatki są zgodne 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 pkt 1.2 tego protokołu pod kątem sprawdzenia, czy wydatki są zgodne z zasadami udzielania 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 pkt 1.2 tego protokołu oraz przekazane przez Województwo Zachodniopomorskie 06-07.06.2022 r. zdjęcia oznakowania miejsc realizacji projektu, tj. zdjęcia tablic/plakatów informacyjnych dot. PIFE z GPI w Szczecinie, LPI w Gryficach, LPI w Pырzycach oraz LPI w Szczecinku, umiejscowione na elewacji zewnętrznej budynków oraz wewnątrz budynków.

Dokonano sprawdzenia, czy:

- wszystkie działania informacyjno-promocyjne Audytowanego oraz dokumenty dotyczące realizacji projektu podawane do wiadomości publicznej zawierają informacje o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej ze środków EFR w ramach POPT;

- Audytor zamieścił na stronie internetowej opis projektu informujący o jego celach i rezultatach oraz o otrzymaniu wsparcia finansowego ze środków Unii Europejskiej;
- Audytor zamieścił, w miejscach realizacji projektu (GPI i LPI), tablicę informacyjną/plakat informujący o otrzymaniu wsparcia.

**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 tego protokołu, dokonując sprawdzenia czy projekt jest zgodny z:

- zasadami eliminowania nierówności;
- zasadami społeczeństwa informacyjnego;
- zasadami polityki zatrudnienia.

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

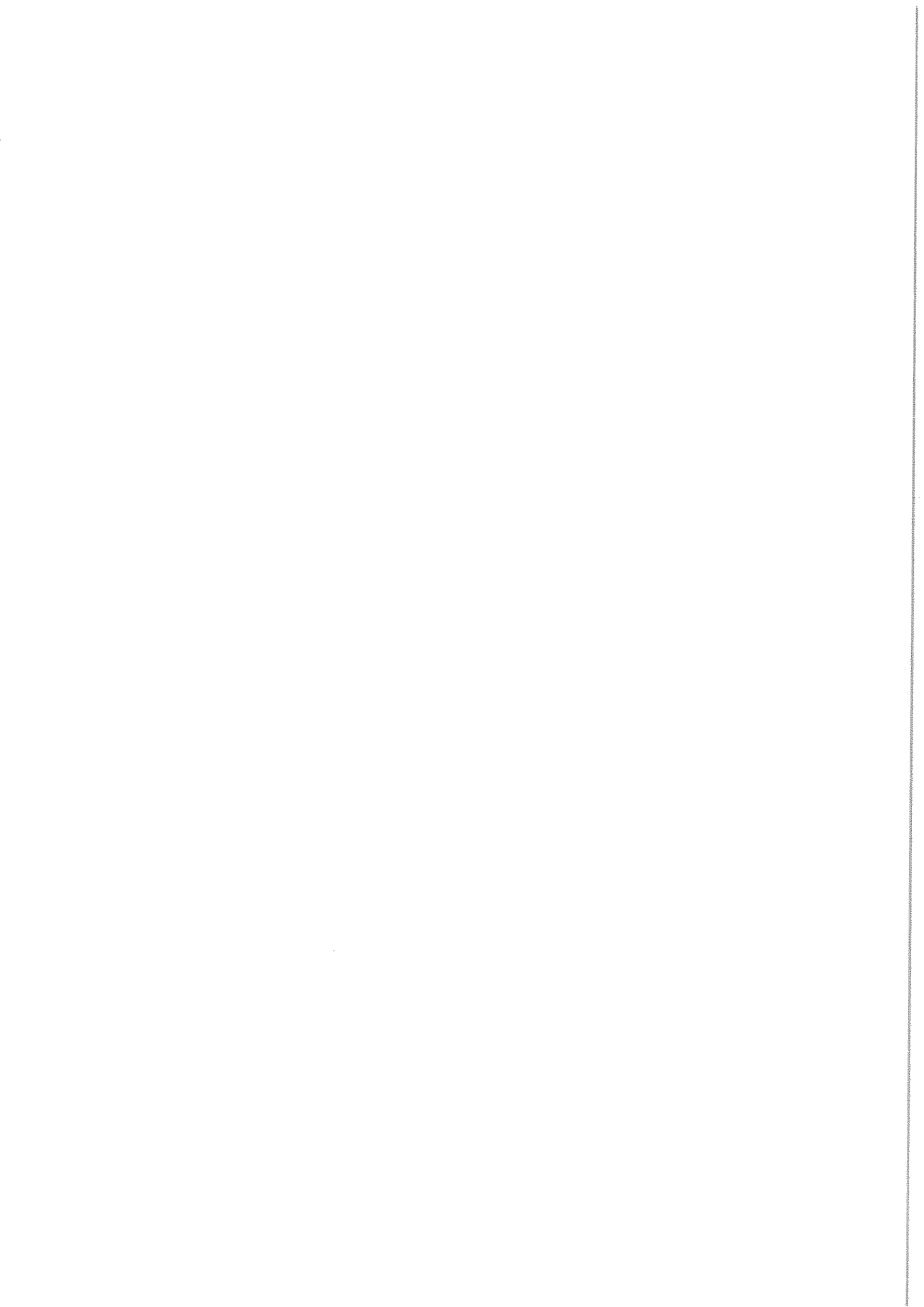
W badanym obszarze audytem objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do KE*
1	2	3
1	POPT.03.01.00-00-0185/17-010	11.655.933,32 zł* 1.047.749,60 zł**
2	POPT.03.01.00-00-0185/17-011	5.256.010,14 zł* 477.312,64 zł**

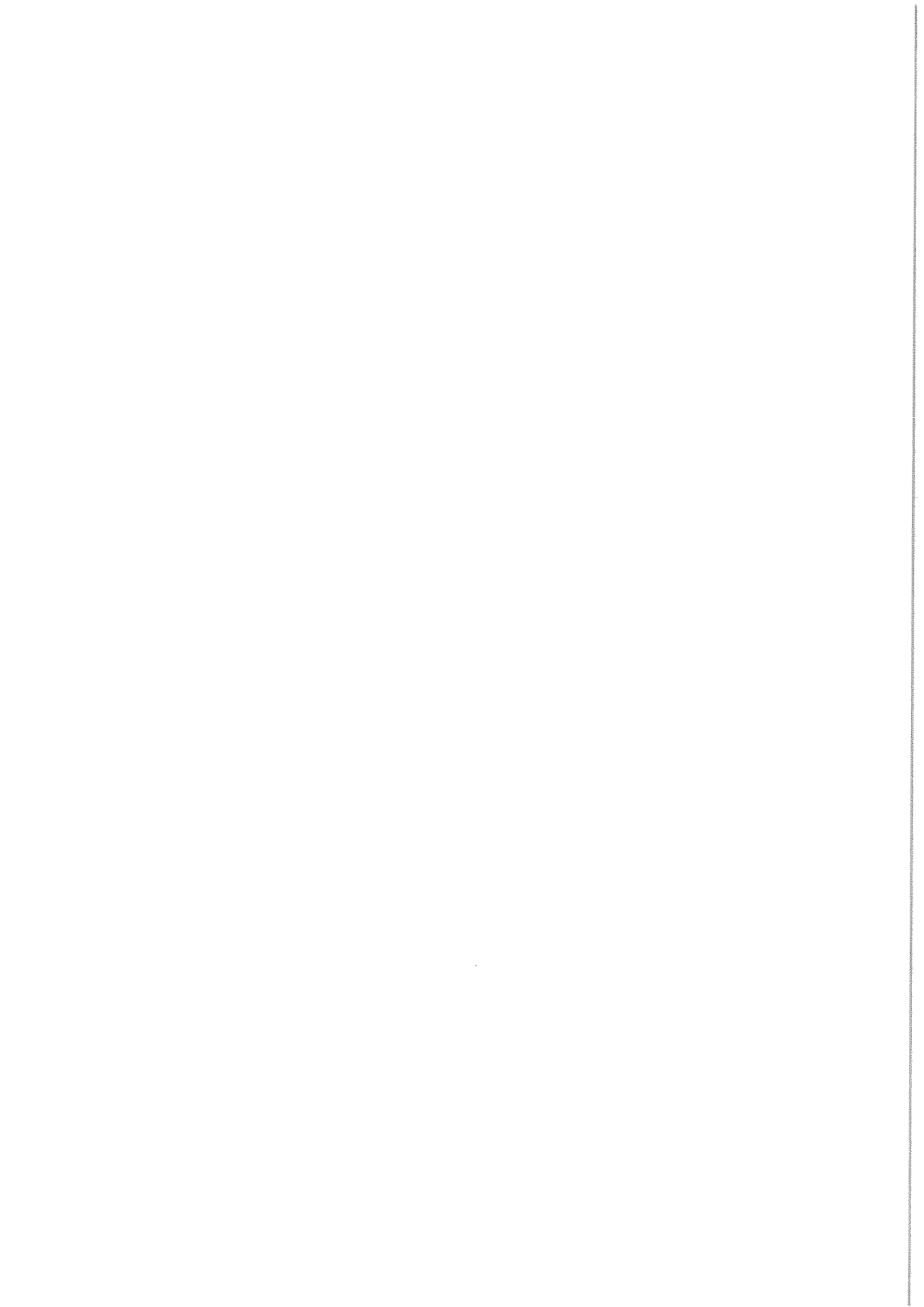
\* - wartość transz ogółem z WoP

\*\* - wartość transz dla UM WZ z WoP

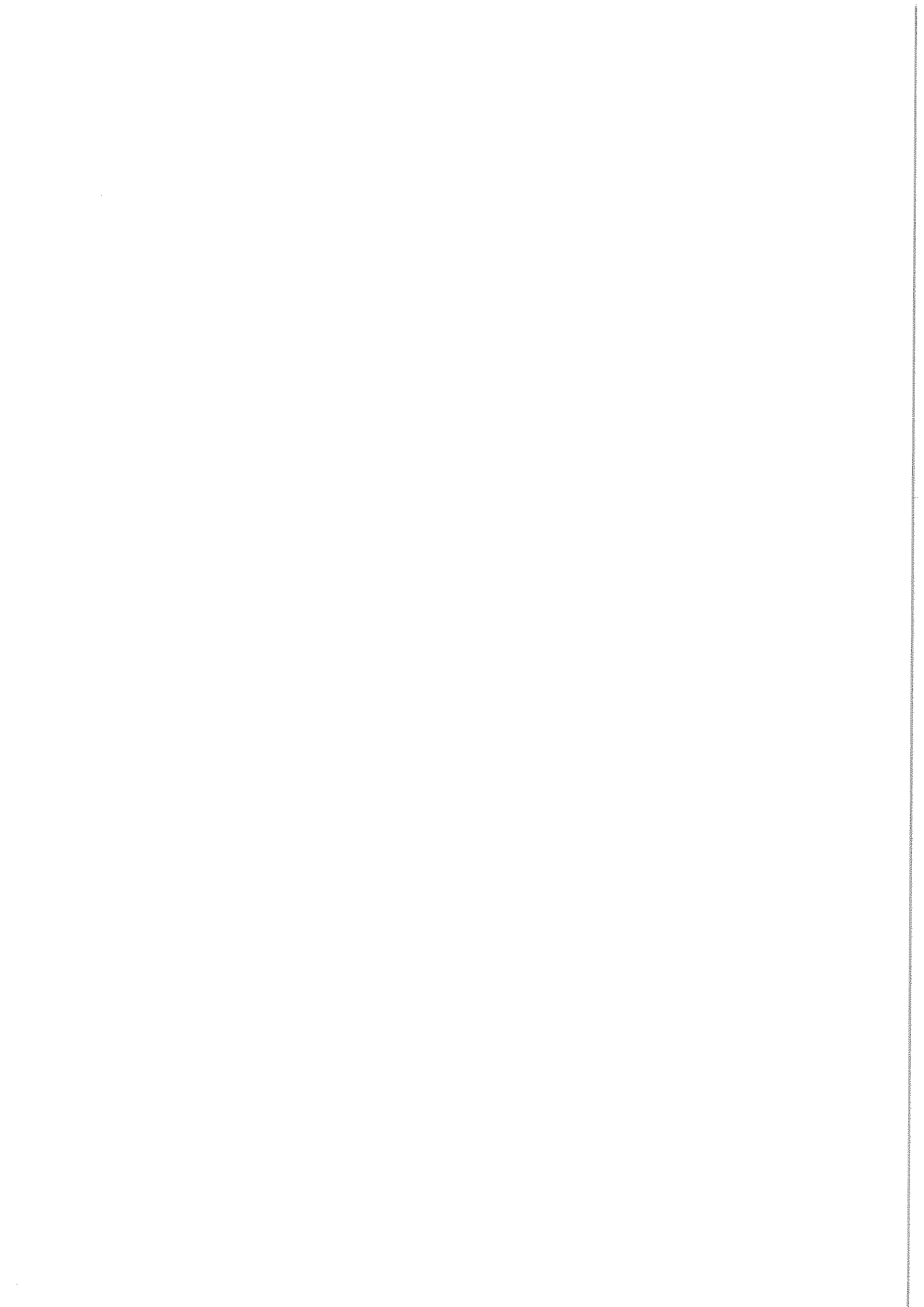
- dokumentację wyszczególnioną w części I pkt 1 protokołu;
- zestawienie 687 wydatków kwalifikowalnych poniesionych przez GPI i LPI oraz wykazanych we wniosku o płatność POPT.03.01.00-00-185/17-010 (poz. 12, 13 i 20) i POPT.03.01.00-00-185/17-011 (poz. 13 i 14), przedstawionych w załączniku nr 1 do tego protokołu,
- zestawienie 30 wydatków wybranych do badania, za pomocą losowania dokonanego przy użyciu programu ACL (metodą MUS – podejście standardowe), spośród wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność:



- zarządzenie Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z 22.12.2017 r. nr 111/17 w sprawie zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego,
- regulamin wynagradzania pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego stanowiący załącznik do zarządzenie Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z 30.07.2019 r. nr 74/19,
- zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – analityka za okres sierpień 2019 r. - grudzień 2019 r. do konta nr 130-04-05-05 „GPI Wydatki”, które obejmują zapłatę zobowiązań poniesionych w 2019 r. wobec wykonawców i pracowników,
- zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – analityka za okres styczeń-sierpień 2020 r. do konta nr 130-04-05-05 „GPI Wydatki”, które obejmują zapłatę zobowiązań poniesionych w 2020 r. wobec wykonawców i pracowników,
- zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych (GPI Szczecin) – analityka za okres sierpień 2019 r. -grudzień 2019 r. do zadania o końcowym numerze kont 001004128, obejmujące zaewidencjonowane w księgach Audytowanego wydatki dot. PIFE (konta o nr początkowych: 75095-4018, 75095-4019, 75095-4048, 75095-4049-DWR, 75095-4118, 75095-4119, 75095-4128, 75095-4129, 75095-4308, 75095-4309),
- zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych (GPI Szczecin) – analityka za okres styczeń 2020 r.-sierpień 2020 r. do zadania o końcowym numerze kont 001004128, obejmujące zaewidencjonowane w księgach Audytowanego wydatki dot. PIFE (konta



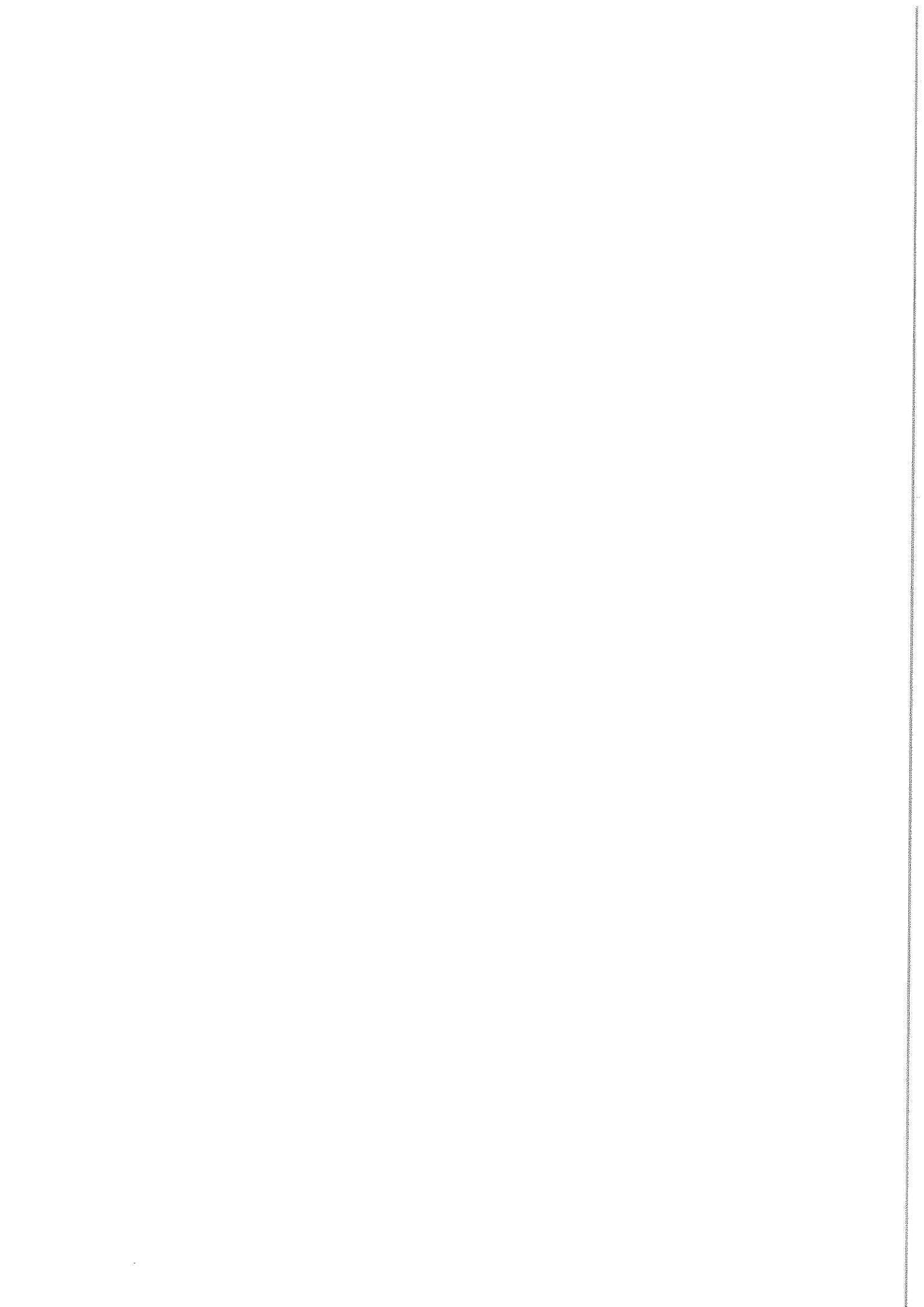
- o nr początkowych: 75095-4018, 75095-4019, 75095-4118, 75095-4119, 75095-4128, 75095-4129, 75095-4368, 75095-4369),
- zarządzenie Starosty Powiatu Gryfickiego nr 2/AISO/2018 z 24.05.2018 r. w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania pracowników Starostwa Powiatowego w Gryficach,
  - zarządzenie Starosty Powiatu Gryfickiego nr 15/WBiF/2019 z 30.07.2019 r. w sprawie określenia zasad polityki rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Gryficach,
  - analityka sald i obrotów za okres listopad 2019 r.-grudzień 2019 r. do zadania o nr 22, obejmująca zaewidencjonowane w księgach LPI Gryfice wydatki dot. PIFE (konta o nr początkowym: 130-750-75095-4018, 130-750-75095-4019, 130-750-75095-4118, 130-750-75095-4119, 130-750-75095-4128, 130-750-75095-4129),
  - analityka sald i obrotów za okres styczeń 2020 r.-luty 2020 r. oraz lipiec 2020 r. do zadania o nr 22, obejmująca zaewidencjonowane w księgach LPI Gryfice wydatki dot. PIFE (konta o nr początkowym: 130-750-75095-4018, 130-750-75095-4019, 130-750-75095-4048, 130-750-75095-4049, 130-750-75095-4118, 130-750-75095-4119, 130-750-75095-4128, 130-750-75095-4129),
  - zarządzenie Starosty Pyrzyckiego Nr 32/OP/2017 z 11.12.2017 r. w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania pracowników Starostwa Powiatowego w Pyrzycach,
  - zarządzenie Starosty Pyrzyckiego nr 13/F/2012 z 14.08.2012 r. w sprawie przyjęcia zasad polityki rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Pyrzycach,
  - obroty i salda za okres od sierpnia 2019 r. do grudnia 2019 r. do kont obejmujących zaewidencjonowane w księgach LPI Pyrzyce wydatki dot. PIFE, a także księgowania poszczególnych wydatków w dzienniku LPI Pyrzyce o nr: GP190017, GP190022, GP190027, GP190029 (konta o nr początkowych: 750.75095.4018, 750.75095.4019, 750.75095.4048, 750.75095.4049, 750.75095.4118, 750.75095.4119, 750.75095.4128, 750.75095.4129),
  - obroty i salda za okres od kwietnia 2020 r. do lipca 2020 r. do kont obejmujących zaewidencjonowane w księgach LPI Pyrzyce wydatki dot. PIFE księgowania poszczególnych wydatków dot. PIFE, a także księgowania poszczególnych wydatków w dzienniku LPI Pyrzyce o nr: GP200013, GP200019 (konta o nr początkowych: 750.75095.4018, 750.75095.4019, 750.75095.4018, 750.75095.4019, 750.75095.4128, 750.75095.4129),
  - zarządzenie Starosty Szczecineckiego Nr 21/2018 z 30.05.2018 r. w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania pracowników Starostwa Powiatowego w Szczecinku wraz z jego zmianami z 11.01.2019 r. zarządzeniem nr 3/2019 oraz z 22.10.2019 r. zarządzeniem nr 59/2019,
  - zarządzenie Starosty Szczecineckiego nr 54/2014 z 17.12.2014 r. w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Szczecinku,
  - analityka sald i obrotów za okres wrzesień 2019 r.- grudzień 2019 r., obejmująca zaewidencjonowane w księgach LPI Szczecinek wydatki dot. PIFE. (konta



- o nr początkowym: 130-750-75095-4018, 130-750-75095-4019, 130-750-75095-4118, 130-750-75095-4119, 130-750-75095-4128, 130-750-75095-4129),
- analiza sald i obrotów za okres styczeń 2020 r.-kwiecień 2020 r. oraz lipiec 2020 r.-sierpień 2020 r., obejmująca zaewidencjonowane w księgach LPI Szczecinek wydatki dot. PIFE (konta o nr początkowym: 130-750-75095-4018, 130-750-75095-4019, 130-750-75095-4118, 130-750-75095-4119, 130-750-75095-4128, 130-750-75095-4129),
- pismo Starosty Gryfickiego z 21.06.2022 r. obejmujące wyjaśnienie dotyczące pokrywania przez Powiat Gryficki wynagrodzeń specjalistów ds. Funduszy Europejskich zatrudnionych w LPI Gryfice w 25%, natomiast w 75% ze środków POPT,
- zakres czynności z 02.01.2015 r., wspierającej funkcjonowanie LPI Szczecinek (personel administracyjny) w wymiarze czasu pracy – 0,5 etatu,
- rozliczenie wynagrodzeń pracowników zaangażowanych w realizację projektu na podstawie list płac, prezentuje poniższa tabela:



27





Krajowa Administracja  
Skarbowa

Zadeklarowane wydatki zweryfikowano w powiązaniu z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi sprawdzając, czy:

- GPI i LPI są w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o refundację,
- wydatki zostały poniesione przez Województwo Zachodniopomorskie, tj. podmiot, z którym Minister Infrastruktury i Rozwoju zawarł umowę dotacji oraz przez poszczególne LPI, z którymi Województwo Zachodniopomorskie zawarło umowy na prowadzenie lokalnych punktów informacyjnych;
- wysokość wydatków zadeklarowanych we wniosku o refundację o nr POPT.03.01.00-00-0185/17-010 i nr POPT.03.01.00-00-0185/17-011 jest zgodna z zestawieniem wydatków załączonym do przedmiotowych wniosków oraz z dokumentami źródłowymi;
- wydatki zostały faktycznie poniesione;
- wydatki zostały zarejestrowane w systemach księgowych GPI i LPI w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- w przypadku, gdy wydatki odnosiły się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu;
- dokumenty księgowe potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w ww. wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w *Zasadach rozliczania i kontroli dotacji na prowadzenie Punktów Informacji Funduszy Europejskich*.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumenty wymienione w części I pkt 1 i 2 tego protokołu w celu sprawdzenia, czy:

- stan realizacji produktów i rezultatów projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz beneficjenta został zrealizowany/osiągnięty;
- stan jest spójny i zgodny z informacjami zawartymi w systemie informatycznym służącym do gromadzenia danych, na podstawie których przekazywane są informacje do KE;
- ścieżka audytu została zachowana, tj. zadeklarowane produkty i rezultaty wynikają z dokumentacji wspierającej.

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

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

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty wymienione w części I pkt 1 tego protokołu oraz:

- wyciąg bankowy nr 20/2019 z 8.11.2019 r. z rachunku bankowego Województwa Zachodniopomorskiego nr 04 1020 4795 0000 9402 0100 9612, potwierdzający uznanie rachunku kwotą 667.536,00 PLN tytułem wypłaty dotacji nr DIP/BDG-II/POPT/63/14/6 - transzy III/2019, którego nadawcą jest Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju;
- wyciąg bankowy nr 98/2019 z 18.11.2019 r. z rachunku bankowego Województwa Zachodniopomorskiego nr 02 1020 4795 0000 9702 0101 0859, potwierdzający obciążenie rachunku kwotą 141.500,00 zł z tytułu przelewu transzy III/2019 dot. umowy dotacji WZS-FV/71/2014 zawartej ze Starostwem Powiatowym w Gryficach;
- wyciąg bankowy nr 100/2019 z 20.11.2019 r. z rachunku bankowego Województwa Zachodniopomorskiego nr 02 1020 4795 0000 9702 0101 0859, potwierdzający obciążenie rachunku kwotą 47.264,00 zł z tytułu przelewu transzy III/2019 dot. umowy dotacji WZS-FV/72/2014 zawartej ze Starostwem Powiatowym w Szczecinku;
- wyciąg bankowy nr 105/2019 z 29.11.2019 r. z rachunku bankowego Województwa Zachodniopomorskiego nr 02 1020 4795 0000 9702 0101 0859 potwierdzający obciążenie rachunku łączną kwotą 128.156,00 zł, z tego kwotą 16.556,00 zł z tytułu przelewu transzy III/2019 dot. umowy dotacji WZS-FV/72/2014 zawartej ze Starostwem Powiatowym w Szczecinku oraz kwotą 111.600,00 zł z tytułu przelewu transzy III/2019 dot. umowy dotacji WZS-FV/73/2014 zawartej ze Starostwem Powiatowym w Pyrzycach;
- wyciąg bankowy nr 7/2020 z 10.02.2020 r. z rachunku bankowego Województwa Zachodniopomorskiego nr 04 1020 4795 0000 9402 0100 9612, potwierdzający uznanie rachunku kwotą 485.900,00 PLN tytułem wypłaty dotacji nr DIP/BDG-II/POPT/63/14/7 - transza I/2020, którego nadawcą jest Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej;
- wyciąg bankowy nr 9/2020 z 17.02.2020 r. z rachunku bankowego Województwa Zachodniopomorskiego nr 02 1020 4795 0000 9702 0101 0859 potwierdzający obciążenie rachunku łączną kwotą 205.900,00 zł, z tego kwotą 70.000,00 zł z tytułu przelewu transzy I/2020 dot. umowy dotacji WZS-FV/72/2014 zawartej ze Starostwem Powiatowym w Szczecinku, a także kwotą 70.000,00 zł z tytułu przelewu transzy I/2020 dot. umowy dotacji WZS-FV/73/2014 zawartej ze Starostwem Powiatowym w Pyrzycach oraz kwotą 65.900,00 zł z tytułu przelewu transzy I/2020 dot. umowy dotacji WZS-FV/71/2014 zawartej ze Starostwem Powiatowym w Gryficach;
- wyciąg bankowy nr 11/2020 z 9.06.2020 r. z rachunku bankowego Województwa Zachodniopomorskiego nr 04 1020 4795 0000 9402 0100 9612, potwierdzający uznanie rachunku kwotą 657.252,00 PLN tytułem wypłaty dotacji nr DIP/BDG-II/POPT/63/14/7 - transza II/2020, którego nadawcą jest Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej;
- wyciąg bankowy nr 40/2020 z 17.06.2020 r. z rachunku bankowego Województwa Zachodniopomorskiego nr 02 1020 4795 0000 9702 0101 0859 potwierdzający obciążenie rachunku łączną kwotą 313.800,00 zł, z tego kwotą 110.000,00 zł z tytułu przelewu transzy II/2020 dot. umowy dotacji WZS-FV/72/2014 zawartej ze

Starostwem Powiatowym w Szczecinku, a także kwotą 100.800,00 zł z tytułu przelewu transzy II/2020 dot. umowy dotacji WZS-FV/71/2014 zawartej ze Starostwem Powiatowym w Gryficach oraz kwotą 103.000,00 zł z tytułu przelewu transzy II/2020 dot. umowy dotacji WZS-FV/73/2 zawartej ze Starostwem Powiatowym w Pyrzycach.

Dokonano sprawdzenia, czy wkład publiczny został wypłacony Audytowanemu, w szczególności czy:

- płatność, jaka została wypłacona jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą;
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez Audytowanego Instytucja Zarządzająca przekazała informacje z uzasadnieniem dokonanej korekty;
- Audytowany otrzymał płatność terminowo;
- w przypadku, gdy płatność została wypłacona po terminie Audytowany został poinformowany na piśmie o wstrzymaniu terminu płatności i o jego przyczynach;
- dokonana dla Audytowanego płatność nie została obciążona potrąceniami, opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku.

## II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, 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 480/2014) ustalono, że:
  - operacja sfinansowana w ramach badanych wniosków o płatność nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona przed złożeniem przez Województwo Zachodniopomorskie wniosku o przyznanie dotacji celowej,
  - projekt sfinansowany w ramach audytowanych wniosków o płatność był wykonywany na podstawie umowy dotacji dotyczącej realizacji projektu pomocy technicznej nr DIP/BDG-II/POPT/63/14 z 28.04.2014r. wraz z aneksami o powierzeniu Województwu realizacji zadania polegającego na prowadzeniu GPI przy Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego oraz prowadzeniu, koordynacji, promocji, monitoringu, kontroli i ocenie działalności wszystkich LPI w Województwie Zachodniopomorskim;
  - audytowane wnioski o płatność o nr POPT.03.01.00-00-185/17-010 i POPT.03.01.00-00-185/17-011 nie są wnioskami końcowymi;
  - ujęte w audytowanym wniosku o refundację wydatki głównego punktu informacyjnego i lokalnych punktów informacyjnych zostały uwzględnione w budżecie projektu;
  - ujęte we wniosku o rozliczenie transzy III/2019, I/2020 i II/2020 dotacji celowej wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych zadań związanych z prowadzeniem punktów informacyjnych;

- wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją;
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy dotacji;
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności, tj. w okresie od 01-08-2019 r. do 31-07-2020 r., zgodnie z umową dotacji nr DIP/BDG-II/POPT/63/14 zawartą w dniu 28.04.2014 r. wraz z aneksami;
- wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu pn. „Punkty Informacyjne Funduszy Europejskich – etap II”, a przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy o dofinansowanie 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:**


- Województwo Zachodniopomorskie jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o rozliczenie transzy dotacji III/2019, I/2020 i II/2020 w postaci faktur, list płac oraz innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej, a także wyciągów bankowych, szczegółowo opisanych w zestawieniach wydatków w części I pkt 2 tego protokołu,
- wydatki zadeklarowane we wniosku o rozliczenie transzy dotacji III/2019, I/2020, II/2020 zostały poniesione przez Województwo Zachodniopomorskie, tj. podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła umowę dotacji nr DIP/BDG-II/POPT/63/14 z 28.04.2014 r., a także przez LPI w Pyrzycach, LPI w Gryficach oraz LPI w Szczecinku, z którymi Województwo Zachodniopomorskie zawarło umowy dotacji wskazane w części I pkt 1 protokołu,
- wydatki zadeklarowane we wniosku o rozliczenie transzy dotacji III/2019, I/2020 i II/2020 zostały poniesione w ujęciu kasowym, to znaczy w formie pieniężnej z rachunku bankowego należącego do Województwa Zachodniopomorskiego (GPI Szczecin) oraz z rachunków bankowych należących do LPI w Pyrzycach, LPI w Gryficach oraz LPI w Szczecinku,
- w ramach audytowanych wniosków nr POPT.03.01.00-00-185/17-010 i POPT.03.01.00-00-185/17-011 zadeklarowano koszty bieżącego funkcjonowania GPI i LPI dotyczące wynagrodzeń podstawowych wraz z pochodnymi oraz nagród i dodatkowych wynagrodzeń rocznych, a także utrzymania siedziby Punktu (Infolinia Orange) oraz koszty działań promocyjnych (zakup usług publikacji ogłoszeń dot. promocji sieci PIFE) zgodnie z harmonogramem realizacji zadania załączonym do wniosku o przyznanie dotacji celowej na 2019 r. i 2020 r.,
- do audytowanych wydatków w zakresie wynagrodzeń pracowników oraz ich nagród nie mają zastosowania przepisy o podatku od towarów i usług, natomiast w odniesieniu do kosztów kwalifikowalnych dot. usług zaliczono faktycznie poniesiony podatek VAT, gdyż wydatki kwalifikowalne zostały poniesione przez podmiot będący jednostką samorządu terytorialnego w związku z realizacją zadań zleconych lub własnych, w związku z tym Województwo Zachodniopomorskie nie ma prawnej możliwości jego odzyskania,

- kwoty wydatków kwalifikowalnych z tytułu wynagrodzeń pracowników i ich nagród zostały ustalone na podstawie list płac, zakresów obowiązków i opisów stanowisk pracy, natomiast kwoty wydatków kwalifikowalnych z tytułu nabycia usług ustalono na podstawie faktur i umów;
- wydatki poniesione przez Województwo Zachodniopomorskie w tym przez partnerów Województwa Zachodniopomorskiego zostały zaewidencjonowane tylko jeden raz;
- wydatki zostały zarejestrowane w systemie księgowym Województwa Zachodniopomorskiego (GPI Szczecin) oraz w systemie księgowym LPI w Pырzycach, LPI w Gryficach oraz LPI w Szczecinku w sposób umożliwiający ich identyfikację, z zachowaniem zasady zaewidencjonowania ich pod odpowiednim paragrafem danego rozdziału i działu,
- wydatki zadeklarowane we wniosku o rozliczenie transzy dotacji III/2019, I/2020 i II/2020 zostały poniesione w ujęciu kasowym, to znaczy w formie pieniężnej z rachunku bankowego należącego do Województwa Zachodniopomorskiego (GPI Szczecin) oraz z rachunków bankowych należących do LPI w Pырzycach, LPI w Gryficach oraz LPI w Szczecinku,
- wynagrodzenia podstawowe, nagrody oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne zostały faktycznie wypłacone pracownikom, a składki na ubezpieczenia społeczne i podatek zostały uiszczone, natomiast kwoty zobowiązań wynikające z faktur dot. nabycia usług (usług telekomunikacyjnych Infolinii oraz usług publikacji ogłoszeń dot. promocji sieci PIFE) zostały zapłacone,
- wynagrodzenia podstawowe, nagrody oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników GPI w Szczecinie, LPI w Pырzycach, LPI w Gryficach oraz LPI w Szczecinku są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi przez Ministra Rozwoju i Finansów w Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020,
- badane dokumenty zostały opisane w sposób wskazujący na dofinansowanie w ramach właściwej umowy dotacji i POPT 2014-2020.

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


**1.2.1. W zakresie przetargu nieograniczonego nr WOIRZL.II.272.52.2019.PW na publikację ogłoszeń prasowych dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego ustalono, że :**

- wartość usług publikacji ogłoszeń prasowych planowanych przez Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego w 2019 r. nie przekroczyła progów UE,
- Zamawiający 16.09.2019 r. ustalił wartość przedmiotu zamówienia na kwotę 750.507,29 zł netto, co stanowi równowartość 174.062,97 EUR netto; zamówienie podzielone zostało na dwa zadania, z tego wartość zadania 1 (usługi publikacji w prasie o zasięgu ogólnopolskim i regionalnym) została ustalona na kwotę 570.539,13 zł netto (zamówienie podstawowe: 496.120,98 zł netto oraz zamówienie z wolnej ręki: 74.418,15 zł netto), natomiast wartość zadania 2 (usługi publikacji w prasie o zasięgu powiatowo-gminnym) została ustalona na kwotę 179.968,16 zł

 35

netto (zamówienie podstawowe: 156.494,05 zł netto oraz zamówienie z wolnej ręki: 23.474,11 zł netto),

- Zamawiający do przeliczenia wartości przedmiotu zamówienia na EUR zastosował kurs 4,3117 wynikający z rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z 28.12.2017 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2477),
- wartość zamówienia została ustalona na podstawie wydatków Zamawiającego z realizowanej w tym samym zakresie umowy dot. poprzedniego roku budżetowego, z uwzględnieniem prognozy średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,3% (usługi powtarzające się okresowo),
- komisja przetargowa w składzie: Wojciech Nowakowski (Przewodniczący), Anna Piekarek (Członek), Piotr Wiśniewski (sekretarz) została powołana 15.10.2019 r. na podstawie uchwały nr 1796/19 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego,
- członkowie Komisji Przetargowej oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu tj. Przemysław Włosek, Bartłomiej Kardas, Edward Trzybalski (inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia), Olgierd Geblewicz, Olgierd Kustosz, Tomasz Sobieraj, Anna Bańkowska, Stanisław Wziętek (kierownik zamawiającego) złożyli oświadczenia o bezstronności,
- ogłoszenie o zamówieniu nr 611679-N-2019 z 23.10.2019 r. zostało opublikowane w biuletynie zamówień publicznych od 23.10.2019 r. oraz na stronie internetowej Zamawiającego od 23.10.2019 r. (<https://bip.rbip.wzp.pl/>), a także zostało zamieszczone w siedzibie zamawiającego na tablicy ogłoszeń od 23.10.2019 r. do 12.11.2019 r.,
- w ogłoszeniu o zamówieniu zawarto informację dotyczącą terminu składania ofert: do 6.11.2019 r. do godz. 10:00 r., kryterium oceny ofert: cena – waga kryterium 60% i funkcjonalność (bezpłatna publikacja ogłoszeń prasowych o zasięgu wskazanym w części I i II zamówienia w internetowych wydaniach) – waga kryterium 40%, opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełnienia tych warunków,
- SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej Zamawiającego <https://bip.rbip.wzp.pl/> od 23.10.2019 r.,
- Wykonawca zwracał się 31.10.2019 r. z prośbą o wyjaśnienie zapisów zawartych w SIWZ, na co Zamawiający zamieścił treść zapytań wraz z wyjaśnieniami na stronie internetowej <https://bip.rbip.wzp.pl/> od 7.11.2019 r. oraz w tym samym terminie przesał treść wyjaśnień do Wykonawcy poprzez skrzynkę mailową,
- Zamawiający w wyniku zapytań Wykonawcy dokonał zmiany treści SIWZ, którą opublikował 7.11.2019 r. na stronie <https://bip.rbip.wzp.pl/> - Zamawiający dokonał modyfikacji treści wzoru umowy, stanowiącej załącznik nr 7 do SIWZ, a zmiany dotyczyły następujących paragrafów wzorca umowy, tj.: § 1 pkt 7 (zmiana terminu przesyłania zleceń Wykonawcy z 3 dni na co najmniej 3 dni robocze przed emisją), § 2 ust. 4 (dodanie zapisu zobowiązującego Wykonawcę do umieszczenia na wystawionej przez niego fakturze elektronicznej numeru rachunku bankowego, który został zgłoszony w organie podatkowym i umieszczony w rejestrze podatników VAT), oraz w § 3 (dodanie zapisu, że kary umowne nie będą naliczane w przypadku

 36

- gdy publikacja nie powiedzie się z winy wydawcy gazety lub portalu internetowego, na co Wykonawca jest zobowiązany przedłożyć Zamawiającemu stosowne dowody);
- Zamawiający opublikował 5.11.2019 r. na stronie <https://bip.rbip.wzp.pl/> zmianę terminu składania ofert na dzień 12.11.2019 r. do godz. 10:00;
- Zamawiający zmienił treść ogłoszenia, które zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 540236756-N-2019 z 05.11.2019 r. – zmieniono jedynie termin składania ofert,
- Wykonawca 8.11.2019 r. wniósł wadium w kwocie 5.500,00 zł, które zapłacił na rachunek bankowy Zamawiającego o nr 03102047950000930201302231,
- bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia,
- w terminie wyznaczonym do składania ofert wpłynęła 1 oferta od firmy Anons Press Agencja Reklamowa Jacek Stankiewicz, al. Wojska Polskiego 11/6, 70-470 Szczecin z datą wpływu 12.11.2019 r. godz. 9:44,
- Zamawiający 12.11.2019 r. dokonał otwarcia złożonych ofert, w trakcie tej czynności Zamawiający poinformował o złożeniu oferty przez jednego Wykonawcę, informacja z. otwarcia ofert została umieszczona na stronie internetowej Zamawiającego <https://bip.rbip.wzp.pl> od 12.11.2019 r.,
- Zamawiający 15.11.2019 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej przesłał do Wykonawcy zawiadomienie o poprawieniu innej omyłki, które Wykonawca zaakceptował (e-mail z 18.11.2019 r.), omyłka nie spowodowała istotnych zmian w treści oferty, a dotyczyła błędnego wskazania przez Wykonawcę w Zadaniu II oferty cen jednostkowych netto, zamiast cen jednostkowych brutto (wskazanych w zamówieniu),
- Zamawiający 19.11.2019 r. przesłał na pocztę mailową Wykonawcy wezwanie do złożenia dokumentów i oświadczeń potwierdzających spełnienie warunków udziału oraz brak podstaw do wykluczenia w postępowaniu, w wyniku tego w tym samym dniu Zamawiający otrzymał uzupełniony przez Wykonawcę załącznik nr 6 do SIWZ, określający wykonywanie od 10.03.2016 r. zleceń publikacji ogłoszeń prasowych o wartości przekraczającej 300 tys. zł na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego,
- kryteria i zasady oceny ofert nie uległy zmianie w toku postępowania,
- Zamawiający z postępowania nie wykluczył Wykonawcy i nie odrzucił jego oferty,
- ofertę złożoną przez Wykonawcę Zamawiający ocenił na podstawie warunków i kryteriów zamieszczonych w ogłoszeniu o zamówieniu i w SIWZ, przydzielając temu Wykonawcy 60% za cenę zamówienia i 40% za funkcjonalność zamówienia;
- Zamawiający wybrał ofertę firmy Anons Press Agencja Reklamowa Jacek Stankiewicz, al. Wojska Polskiego 11/6, 70-470 Szczecin, o czym poinformował uczestników postępowania pismem z dnia 6.12.2019 r. poprzez skrzynkę mailową, a także opublikował to pismo na stronie internetowej [www.przetargi.wzp.pl](http://www.przetargi.wzp.pl) oraz <https://bip.wzp.pl>,

- Zamawiający 9.12.2019 r. zawarł umowę nr WA/33/11/2019 (publikacja ogłoszeń prasowych o zasięgu ogólnopolskim i regionalnym) i nr WA/33/12/2019 (publikacja ogłoszeń prasowych o zasięgu powiatowo-gminnym) z Anons Press Agencja Reklamowa Jacek Stankiewicz, al. Wojska Polskiego 11/6, 70-470 Szczecin na okres do 8.12.2020 r. na świadczenie usług publikacji ogłoszeń prasowych dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego za cenę brutto odpowiednio 609.584,40 zł i 195.193,62 zł,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane 23.12.2019 r. pod nr 510279936-N-2019 w biuletynie zamówień publicznych na stronie internetowej <https://bzp.uzp.gov.pl>,
- w trakcie badanego postępowania nie wniesiono odwołań do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych,
- protokół z postępowania wraz z załącznikami został zatwierdzony 24.12.2019 r. z upoważnienia Zarządu Województwa przez Przemysława Włosek, Sekretarza Województwa, Generalnego Dyrektora Urzędu,
- Zamawiający ujął w wydatkach kwalifikowanych projektu fakturę nr 11/265/2019 z 19.12.2019 r. wystawioną przez wykonawcę o wartości brutto 3.644,70 zł, dot. publikacji ogłoszeń prasowych w Kurierze Szczecińskim i w Głosie Koszalińskim związanych wg opisu faktury z promocją Sieci PIFE w Województwie Zachodniopomorskim na podstawie umowy nr WA/33/11/2019 z 09.12.2019 r.,
- przetarg nieograniczony dotyczył usługi publikacji ogłoszeń prasowych dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego ogółem, w związku z tym wydatki dot. projektu „PIFE – etap II” wyodrębniono na podstawie zleceń będących załącznikami do faktury wystawionej przez Anons Press Agencja Reklamowa Jacek Stankiewicz ze Szczecina oraz korespondencji mailowej z ww. Wykonawcą z okresu 02.12.2019 r.-06.12.2019 r., w której przekazano materiał do druku (projekty graficzne ogłoszeń prasowych promujące sieć PIFE w województwie zachodniopomorskim),
- z informacji Audytowanego, ogłoszenia dotyczące realizacji usług związanych z PIFE w ramach umowy nr WA/33/11/2019 w 2019 r. dotyczyły 2 ogłoszeń, w 2020 r. 3 ogłoszeń, natomiast w 2021 r. 1 ogłoszenia,
- z przedstawionych przez Audytowanego raportów z systemu Dysponent służącego do ewidencji m.in. zamówień publicznych ustalono, że wartości usług dot. publikacji ogłoszeń prasowych ogółem zrealizowanych w okresie 09.12.2019 r.-8.12.2020 r. na podstawie umowy nr WA/33/11/2019 i nr WA/33/12/2019 wyniosły odpowiednio 360.649,30 zł i 179.670,99 zł,
- do umów nr WA/33/11/2019 i WA/33/12/2019 zawarto aneksy z 2.12.2020 r., którymi przedłużono realizację usługi o półroczny okres, tj. do 8.06.2021 r.; postanowienie to jest zgodne z zapisami części VI SIWZ „Termin wykonania zamówienia”;

1.2.2. W zakresie świadczenia usługi bezpłatnej infolinii, tj. wydatku o wartości niższej niż 20.000,00 zł ustalono, że poniesione wydatki dokonane zostały w sposób racjonalny, efektywny i przejrzysty z zachowaniem zasady uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów. Dotacjobiorca zastosował przy realizacji tych usług przepisy wewnętrzne

uregulowane w załączniku nr 2 do uchwały Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 1480/16 z 13.09.2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad wykonywania ustawy Prawo zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.

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

Realizowane przedsięwzięcie nie podlega przepisom dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z 13 grudnia 2011r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz. Urz. UE.L 26/1 z 28.01.2012 r.).

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

Obszar nie został objęty badaniem. W badanym projekcie nie występuje pomoc publiczna.

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

- w audytowanym wniosku o płatność nr POPT.03.01.00-00-0185/17-011 zadeklarowano wydatek kwalifikowalny w kwocie 3.644,70 zł, poniesiony na zakup usługi publikacji ogłoszeń prasowych związanych z promocją sieci PIFE, a także wydatek kwalifikowalny w kwocie 1.049,30 zł, poniesiony na zakup usługi infolinii nr 800345534 na użytek GPI, które to wydatki były integralnie związane z realizacją i promocją projektu,
- dokumenty odnoszące się do realizowanego projektu w ramach audytowanych wniosków o płatność zawierają: emblemat (znak) FE wraz z odniesieniem słownym do Funduszy Europejskich i Programu Regionalnego, emblemat flagi państwowej wraz z odniesieniem słownym do Rzeczypospolitej Polskiej, oficjalne logo promocyjne Województwa Zachodniopomorskiego oraz emblemat (znak) UE wraz z odniesieniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskich Funduszy Strukturalnych i Inwestycyjnych,
- na swojej stronie internetowej (<http://www.rpo.wzp.pl/punkty-informacyjne/glowny-punkt-informacyjny-funduszy-europejskich-w-szczecinie>) Audytowany zamieścił krótki opis operacji, proporcjonalny do poziomu pomocy, obejmujący jej cele i wyniki oraz podkreślający wsparcie finansowe ze strony Unii Europejskiej;
- przekazane przez Województwo Zachodniopomorskie 06-07.06.2022 r. zdjęcia oznakowania miejsc realizacji projektu posiadają odpowiednie oznaczenia, tj. tablice informacyjne zawierają nazwę i cel realizowanego projektu, nazwę beneficjenta, emblemat (znak) UE wraz z odniesieniem słownym do Unii Europejskiej i funduszy europejskich.

**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:**

Celem projektu jest zapewnienie funkcjonowania sieci punktów informacyjnych funduszy europejskich zajmującej się udzielaniem informacji z zakresu Narodowej

Strategii Spójności, Umowy Partnerstwa oraz krajowych i regionalnych Programów Operacyjnych w ramach Województwa Zachodniopomorskiego; działania były realizowane zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że:

- wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn oraz projekt jest neutralny dla zasad polityki społeczeństwa informacyjnego i polityki zatrudnienia,
- nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną.

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

- Audytowany jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o rozliczenie transz dotacji III/2019, I/2020 i II/2020, tj. umów o pracę i zakresów czynności, list płac, faktur, umów handlowych, wyciągów bankowych, wyszczególnionych w części I pkt 2 tego protokołu,

- wydatki zadeklarowane w audytowanych wnioskach o płatność, które wybrano do badania, zostały poniesione przez Województwo Zachodniopomorskie (GPI) i Partnerów (LPI),

- wysokość wydatków, które wybrano do badania, zadeklarowanych w audytowanych wnioskach o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków załączonym do przedmiotowych wniosków oraz z dokumentami źródłowymi,


- wydatki zostały faktycznie poniesione;

- wydatki zostały zarejestrowane w systemach księgowych w sposób umożliwiający ich identyfikację,

- dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych do dofinansowania zostały opisane w sposób wskazujący na związek z projektem, tj. zawierają odpowiednio odniesienie do umowy i źródło finansowania wydatku.

3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane 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, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia nr 480/2014) ustalono, że:

Obszar nie podlega badaniu, ponieważ umowa dotacji, dot. realizacji pomocy technicznej nr DIP/BDG-II/POPT/63/14 z 28.04.2014 r., nie przewiduje wsparcia w formach określonych w art. 67 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 z 17 grudnia 2013r. i art. 14 ust. 1 Rozporządzenia (UE) nr 1304/2013.

 40

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

- kwota transzy III/2019 i I/2020 dotacji celowej na 2019 r. i 2020 r., rozliczone we wniosku o płatność POPT.03.01.00-00-0185/17-010 oraz kwota transzy II/2020 dotacji celowej na 2020 r. rozliczona we wniosku o płatność POPT.03.01.00-00-0185/17-011 zostały wypłacone Województwu Zachodniopomorskiemu w dniach 8.11.2019 r., 10.02.2020 r., 9.06.2020 r. oraz są one zgodne z kwotami dotacji celowych zatwierdzonymi do wypłaty przez Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju;
- kwota transzy III/2019 i I/2020 dotacji celowej na 2019 r. i 2020 r., rozliczone we wniosku o płatność POPT.03.01.00-00-0185/17-010 oraz kwota transzy II/2020 dotacji celowej na 2020 r. rozliczona we wniosku o płatność POPT.03.01.00-00-0185/17-011 zostały wypłacone Partnerom projektu, tj. LPI w Pырzycach, LPI w Gryficach oraz LPI w Szczecinku w dniach 18.11.2019 r., 20.11.2019 r., 29.11.2019 r., 17.02.2020 r., 17.06.2020 r. i są one zgodne z kwotami dotacji celowych zatwierdzonymi dla LPI do wypłaty przez Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju;
- dokonana dla Audytowanego płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku oraz potrąceniami.

### 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 w Szczecinie.

#### Wykaz załączników:

Załącznik nr 1 - zestawienie wydatków kwalifikowalnych wykazanych przez Audytowanego we wniosku o płatność POPT.03.01.00-00-185/17-010 (poz. 12, 13 i 20) i POPT.03.01.00-00-185/17-011 (poz. 13 i 14).

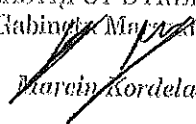
#### **Audytork:**

Starszy Ekspert Skarbowy

  
Agnieszka Kowalska  
18.08.2022r.

#### **Audytowany:**

p.o. ZASTĘPCY DYREKTORA  
Gabinetu Marszałka

  
Marcin Kordela

#### Sporządzono w 2 egz.:

Egz. nr 1 – Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie, ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin,  
Egz. nr 2 – a/a.

