



Krajowa Administracja
Skarbowa

P.J. 12010 71.11.2023
URZĄD MIEJSKI
w Giżycku
2023-11-20
15263

Izba Administracji Skarbowej w Olsztynie
Dział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE
oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków
z Pomocy Udzielanej
przez Państwa Członkowskie EFTA



Znak Sprawy 2801-ICE.521.63.2023.3

P R O T O K Ó Ł

WM
702117P
BURMISTRZ
Miasta Giżycka
Wojciech Karol Inaszkiewicz

z czynności przeprowadzonych w okresie od 18.09.2023r. do 20.11.2022r. w/u:

Beneficjenta – Lidera: Gminie Miejskiej Giżycko,

Adres: Al. 1 Maja 14, 11-500 Giżycko,

NIP: 8451951457,

Nazwa projektu: „Giżycko i Varena-współpraca na rzecz promowania włączenia społecznego,
walki z ubóstwem i dyskryminacją”,

Numer projektu: LT-PL-4R-288

Numer wniosku o płatność: LT-PL-4R-288-C-9-1

w związku z wykonywaniem audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu *Interreg V-A Litwa - Polska* prowadzonego na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia audytu u Krajowego Kontrolera – Wojewody Warmińsko-Mazurskiego (w Warmińsko – Mazurskim Urzędzie Wojewódzkim w Olsztynie, Al. Marsz. J. Piłsudskiego 7/9, 10-575 Olsztyn) nr 2801-ICE.521.11.2023.30 z dnia 04.09.2023r.

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.

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Olsztynie (zespół audytowy):

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta
Wojciech Pałka	Główny ekspert skarbowy	14,20.11.2023r.
Agata Bieńkowska	Starszy referent	14,20.11.2023r.

Audyt został przeprowadzony: w siedzibie Krajowego Kontrolera w Warmińsko – Mazurskim Urzędzie Wojewódzkim w Olsztynie, Al. Marsz. J. Piłsudskiego 7/9, w Olsztynie, w siedzibie ICE w IAS ul. Lubelska 37 w Olsztynie oraz w siedzibie Beneficjenta, al. 1 Maja 14, 11-500 Giżycko, w dniach: 18-22.09.2023r., 25-29.09.2023r., 20.10.2023r., 03,06,07,13,15-17.11.2023r.

Olsztyn, 20 listopada 2023 r.

K

Wojciech Karol Inaszkiewicz

Ze strony Beneficjenta w czynnościach audytowych uczestniczyli i wyjaśnień udzielał:

- Pani Jagoda Żelisko - Kierownik Biura Projektów

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Interreg V-A Litwa - Polska, 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 480/2014¹)**

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek aplikacyjny (Interreg V-A) Program Współpracy Litwa-Polska (*Application Form*) z 27.05.2020r. złożony w ramach 4 naboru,
- umowę o dofinansowanie projektu (Subsidy contract) nr 1S-227 z dnia 07.08.2020r., na realizację projektu „Giżycko i Varena-współpraca na rzecz promowania włączenia społecznego, walki z ubóstwem i dyskryminacją, Nr LT-PL-4R-288 (*Giżycko and Varena-cooperation to promote social inclusion, combat poverty and discrimination*) zawartą pomiędzy The Ministry of the Interior of the Republic of Lithuania, a Gminą Giżycko (Municipality of Giżycko) reprezentowaną przez Wojciecha Karola Iwaskiewicza Burmistrza– Beneficjenta wiodącego (lead beneficiary) wraz z:
 - Protokołem 7 posiedzenia Wspólnego Komitetu Monitorującego Programu Współpracy Interreg V - Litwa – Polska przeprowadzonego w dniach 03-04 marca 2020r.,
 - Wnioskiem aplikacyjnym,
 - Umową partnerstwa z dnia 27.05.2020r. zawartą pomiędzy Gminą Miejską Giżycko (Municipality of Giżycko) reprezentowaną przez Cezarego Piórkowskiego Zastępcę Burmistrza Miasta – Beneficjenta wiodącego, a Administracją Gminy Varena (Varena District Municipality Administration) reprezentowaną przez Alvydas Verbickas Dyrektora Adminstracji (Director of administration) – Beneficjenta 2, wraz z:
 - Podziałem wskaźników beneficjentów projektu,
 - Podziałem kosztów przygotowawczych,
 - Harmonogramem raportowania projektu,
- potwierdzenie otwarcia w dniu 30.04.2020 r, w Banku Pekao S.A. wyodrębnionego dla Projektu Giżycko - Varena walutowego rachunku bankowego nr 53 1240 6292 1978 0010 9836 9648,
- Zarządzenie nr 743/2021 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 22.10.2021r. w sprawie powołania zespołu do realizacji projektu pod nazwą „Giżycko i Varena-współpraca na rzecz promowania włączenia społecznego, walki z ubóstwem i dyskryminacją”

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

realizowanego przez Gminę Miejską Giżycko w ramach Programu Interreg V-A Litwa – Polska,

- pismo z dnia 18.11.2021r. Wspólnego Sekretariatu w sprawie zatwierdzenia wnioskowanych zmian dotyczących wykorzystania środków na catering i usunięcia kosztów transportu w projekcie, wraz z:
 - prośbą o modyfikację z dnia 26.10.2021r. o formularz modyfikacji,
 - modyfikacją budżetu projektu,
- pismo z dnia 24.03.2022r. Wspólnego Sekretariatu w zatwierdzenia wnioskowanych zmian dotyczących wydłużenia czasu trwania projektu i realokacji budżetu w projekcie, wraz z:
 - prośbą o modyfikację z dnia 15.03.2022r. o formularz modyfikacji,
 - modyfikacją budżetu projektu,
- Porozumienie nr 1 do umowy o dofinansowanie nr 1S-276 z dnia 20.04.2022r. (nr 1S-92) zawarte pomiędzy The Ministry of the Interior of the Republic of Lithuania, a Gminą Miejską Giżycko (Municipality of Giżycko) reprezentowaną przez Wojciecha Karola Iwaszkiewicza Burmistrza – Beneficjenta wiodącego (lead beneficiary) wraz z:
 - Podziałem kosztów przygotowawczych,
- formularz raportu z postępów Nr LT-PL-4R-288-LB-9-1 za okres od 01.08.2022r. do 31.10.2022r. z dnia 10.11.2022r złożony w dniu 14.11.2022r. do Kontrolera Krajowego przez Gminę Miejską Giżycko Beneficjenta Wiodącego wraz z załącznikami,
- mail z dnia 14.11.2022r. potwierdzenie złożenia raportu,
- pismo z dnia 21.12.2022r. Kontrolera Krajowego znak: WIN-VIII.803.2.17.2022 w sprawie korekty raportu z postępów Nr LT-PL-4R-288-LB-9-1 za okres od 01.08.2022r. do 31.10.2022r.,
- pismo Gminy Miejskiej Giżycko Beneficjenta Wiodącego z dnia 27.12.2022r. (wpływ 29.12.2022r.) przesyłające skorygowany raport z postępów LT-PL-4R-288-LB-9-2,
- formularz raportu z postępów Nr LT-PL-4R-288-LB-9-2 za okres od 01.08.2022r. do 31.10.2022r. z dnia 27.12.2022r. złożony w dniu 29.12.2022r. do Kontrolera Krajowego przez Gminę Miejską Giżycko Beneficjenta Wiodącego wraz z załącznikami:
 - mailem z dnia 19.12.2022r. - potwierdzenie złożenia raportu,
 - fakturą nr 6/09/2022 z dnia 22.09.2022r. wystawioną przez Biłas i Synowie , Al. 1 Maja 25, 11-500 Giżycko za wynajem Sali z wyżywieniem podczas konferencji „projekt Giżycko -Varena” na kwotę netto 5.666,00 zł + VAT 1.303.18 zł kwota brutto 6.969,18 zł,
 - wyciągiem bankowym nr 0036/2022 za okres od 01.09.2022r do 27.09.2022r. z rachunku bankowego w PLN nr 37 1240 6292 1111 0011 0863 1363 – Unia rach. pomocniczy prowadzony w Pekao S.A. przelew w dniu 27.09.2022r. kwoty 6.969,18 zł tytułem f-ry,
 - fakturą nr 75/2022 z dnia 22.09.2022r. wystawioną przez Biuro Tłumaczeń „VERUM” Daiva Wołyniec, Nowinki 13, 16-515 Puńsk za usługi tłumaczenia podczas Konferencji kończącej Projekt w dniu 22.09.2022r. zgodnie z umową nr 01/09/2022r. na kwotę 1.300,00 zł (sprzedawca zwolniony podmiotowo z VAT),
 - wyciągiem bankowym nr 0036/2022 za okres od 01.09.2022r do 27.09.2022r. z rachunku bankowego w PLN nr 37 1240 6292 1111 0011 0863 1363 – Unia rach. pomocniczy prowadzony w Pekao S.A. przelew w dniu 27.09.2022r. kwoty 1.300,00 zł tytułem f-ry 75/2022,

- fakturą nr 1724FV22OT z dnia 29.09.2022r. wystawioną przez Grupa WM Spółka, ul. Tracka 5, 10-364 Olsztyn za ogłoszenie modułowe kolor w Gazecie Olsztyńskiej (czwartkowej) na kwotę 1.625,02 zł + VAT 373,84 zł kwota brutto 2.000,00 zł,
- wyciągiem bankowym nr 0037/2022 za okres od 28.09.2022r do 30.09.2022r. z rachunku bankowego w PLN nr 37 1240 6292 1111 0011 0863 1363 – Unia rach. pomocniczy prowadzony w Pekao S.A. przelew w dniu 30.09.2022r. kwoty 2.000,00 zł tytułem f-ry 1724FV22OT,
- pismo z dnia 27.12.2022r. – wyjaśnienia uzupełnienia do raportu,
- Oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 09.11.2022r.,
- Oświadczenie z dnia 09.11.2022r. o spełnieniu wymogu prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dla projektu za okres Od 01.08.2022r. do 31.10.2022r.,
- Zarządzenie nr 126/2019 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 29.07.2019r w sprawie powołania Zastępcy Burmistrza,
- Zarządzenie nr 135/2019 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 05.08.2019r. w sprawie upoważnienia Zastępcy Burmistrza do składania oświadczeń woli w sprawach majątkowych miasta,
- upoważnienie z dnia 05.08.2019r. dla Zastępcy Burmistrza,
- upoważnienie z dnia 25.09.2019r. dla Zastępcy Burmistrza do czynności związanych z realizowanym Projektem w ramach programu INTERREG V-A Litwa – Polska,
- lista obecności uczestników Konferencji kończącej (podsumowującej) projekt nr LT-PL-4R-288, pn: Giżycko i Varena – współpraca na rzecz promowania włączenia społecznego, walki z ubóstwem i dyskryminacją przeprowadzonej w dniu 22.09.2022r. w Giżycku,
- dokumentacja fotograficzna z wydarzenia dokumentująca m.in. oznakowanie prezentacji logo Interreg Lietuva – Polska, oraz ustawienie na sali banneru promocyjnego,
- program konferencji kończącej (podsumowującej) projekt,
- egzemplarz Gazety Olsztyńskiej (czwartek 29.09.2022r.) wraz z opublikowanym artykułem informującym o konferencji podsumowującej projekt,
- dokument pn: Program Prewencyjny dotyczący działań w zakresie promowania zdrowego stylu życia, integracji społecznej, przeciwdziałaniu wykluczeniu społecznemu, ubóstwu i dyskryminacji opracowany w ramach projektu,
- screen z ekranu dokumentujący odbyte w dniu 28.10.2022r. spotkanie partnerów wraz z listą obecności przedstawicieli partnerów,
- Zarządzenie nr 805/2022 Burmistrza Miasta Giżycko z dnia 11.01.2022r. w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Giżycku wraz z załącznikami,
- dokumentację z postępowania o wartości poniżej 130 tys. zł (wartość szacunkowa poniżej 50 tys. zł), na wykonanie usługi tłumaczenia w języku litewskim podczas konferencji kończącej projekt,
- dokumentację z postępowania o wartości poniżej 130 tys. zł (wartość szacunkowa poniżej 50 tys. zł), na Zakup usługi wynajmu sali konferencyjnej z wyposażeniem i wyżywieniem podczas konferencji podsumowującej projekt,
- dokumentację z postępowania o wartości poniżej 130 tys. zł (wartość szacunkowa poniżej 50 tys. zł), na publikację artykułu w prasie w ramach projektu,
- pismo z dnia 29.12.2022r. znak: WIN-VIII.803.2.17.2022r. przesyłające do Beneficjenta Wiodącego zatwierdzony Progres Report Form LT-PL-4R-288-LB-9-2 potwierdzona

- w Raporcie kwotę 2.422,03 EUR wraz z potwierdzeniem przesłania w dniu 29.12.2022 r. do Beneficjenta Wiodącego,
- podpisaną przez Kontrolera Krajowego część 1.6 „To be filled in By First Level Control Institution of the beneficiary” Progress Report Form LT-PL-4R-288-LB-9 -2,
 - „Declaration of validation of the beneficiary expenditure by First Level Controller” zatwierdzoną dnia 29.12.2022r.,
 - formularz raportu z postępów Nr LT-PL-4R-288-B2-9-2 za okres od 01.08.2022r. do 31.10.2022r. z dnia 10.11.2022r. wraz z „Declaration of validation of the beneficiary expenditure by First Level Controller z dnia 06.12.2022r.” - data wpływu do lidera 30.12.2022r.,
 - potwierdzenie przesłania elektronicznie w dniu 12.01.2023r. przez LB do JTS skonsolidowanego raportu z postępów (CPR),
 - skonsolidowany raport z postępów (CPR) nr LTPL-4R-288-C-9-1 projektu nr LT-PL-4R-288 (Consolidated Progress Report form no. LTPL-4R-288-C-9-1), pn. Giżycko i Varena – współpraca na rzecz promowania włączenia społecznego i walki z ubóstwem i dyskryminacją” za okres od 01.08.2022r. do 31.10.2022r. zarejestrowany w dniu 17.01.2023r.,
 - pismo z dnia 15.02.2023r. Wspólnego Sekretariatu Technicznego (Joint Technical Secretariat) zatwierdzenie skonsolidowanego raportu z postępów (CPR) nr LT-PL-4R-288-C-9-1 projektu nr LT-PL-4R-288 w kwocie 4.019,80 EUR z czego kwota EFRR wynosi 3.416,82 EUR, zatwierdzone kwoty EFRR dla beneficjentów projektu wyniosły:
 - Beneficjent wiodący — 2.058,72 EUR,
 - Beneficjent 2 — 1.358,10 EUR,
 - WB nr 0003/2023 z rachunku nr 53 1240 6292 1978 0010 9836 9648 za okres od 01.03.2023r. – 09.03.2023r. – potwierdzenie wpływu w dniu 09.03.2023r. kwoty 3.416,82 EUR,
 - WB nr 0004/2023 z rachunku nr 53 1240 6292 1978 0010 9836 9648 za okres od 10.03.2023r. do 10.03.2023r. – potwierdzenie wypłaty na rzecz kwoty Administracji Varena w dniu 10.03.2023r. kwoty 1.358,10 EUR,
 - Zarządzenie Nr 716/2021 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 17.09.2021r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 608/2021 w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu „Giżycko i Varena-współpraca na rzecz promowania włączenia społecznego, walki z ubóstwem i dyskryminacją” w ramach Programu Współpracy Interreg V-A Litwa - Polska,
 - wydruki z ewidencji księgowej prowadzonej w systemie komputerowym INFOSYSTEM,
 - 130-109 Rachunek bieżący - Urząd Miejski w Giżycku – budżet główny za okres 01.01.2022r. do 31.12.2022r.,
 - 133 Rachunek budżetu w walucie EUR - Urząd Miejski w Giżycku - Dochody i wydatki zadań unijnych - Giżycko i Varena za okres 01.01.2022r. do 31.12.2022r.,
 - 201 rozrachunki z dostawcami i odbiorcami - Urząd Miejski w Giżycku Dochody i wydatki zadań unijnych - Giżycko i Varena za okres 01.01.2022r. do 31.12.2022r.,
 - 402 usługi obce - Urząd Miejski w Giżycku Dochody i wydatki zadań unijnych - Giżycko i Varena za okres 01.01.2022r. do 31.12.2022r.,
 - deklaracje VAT 7 wraz z rejestrami zakupu za okres od września do grudnia 2022r.
 - informację pokontrolną znak: WIN-VIII.803.2.19.2021 z dnia 07.01.2022r., z przeprowadzonej kontroli ex-post zamówienia publicznego nr ZP.271.8.2021.MB, „Giżycko i Varena – współpraca na rzecz promowania włączenia społecznego, walki

5

z ubóstwem i dyskryminacją część 1 — budowa placu zabaw przy, ul. Drzymały 9 w Giżycku,

- informację pokontrolną znak WIN-VIII.803.2.19.2021 z dnia 07.01.2022r. z przeprowadzonej kontroli ex-post zamówienia publicznego ZP.271.1.10.2021.MB, Giżycko i Varena — współpraca na rzecz promowania włączenia społecznego, walki z ubóstwem i dyskryminacją, część 2 - budowa placu zabaw przy ul. Jagiełły 3 w Giżycku.

W badanym obszarze sprawdzono, czy:

- operacja spełnia kryteria wyboru dla programu operacyjnego,
- operacja została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełnia wszelkie warunki mające zastosowanie dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia,
- wniosek został należycie wypełniony i opatrzony datą,
- co najmniej jeden partner litewski i jeden partner polski (którzy są zlokalizowani i aktywnie działają w obszarze Programu) uczestniczą w projekcie,
- partner Projektu jest kwalifikowalny (rodzaj + terytorium),
- partnerzy projektu wnoszą wkład finansowy do projektu,
- zachowano poziom i wielkość współfinansowania,
- czas trwania projektu mieści się w ustalonym limicie,
- budżet projektu mieści się w ustalonym limicie finansowym,
- ujęte we wniosku o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw,
- projekt nie powiela się z aktualnymi lub zakończonymi projektami,
- czy osiągnięto cele projektu.

Ponadto, sprawdzono:

- odpowiedzialność za zarządzanie finansowe projektu, czy:
 - partner projektu utworzył kierownictwo z jasno przydzielonymi obowiązkami,
 - członkowie kierownictwa wypełniają swoje obowiązki,
 - istnieje odpowiednia wewnętrzna kontrola finansowa obejmująca podział funkcji i uprawnienia dotyczące podpisów,
 - zakresy odpowiedzialności są podkreślone w schematach organizacyjnych lub w innych dokumentach,
- wewnętrzną sprawozdawczość w ramach projektu, przepływy płatności, czy:
 - PP dostarczał wnioski o płatność do PW wraz z jasną dokumentacją potwierdzającą (tj. raport o postępach partnera),
 - PP otrzymał środki od PW bez nieuzasadnionej zwłoki bez potrąceń,
- kwestie horyzontalne, czy:
 - istnieją jakiekolwiek dowody, że polityki horyzontalne nie zostały wypełnione,
 - wydatki są zgodne z zasadami pomocy publicznej,
- ścieżkę audytu, czy:
 - dokumentacja projektu wykazuje właściwą ścieżkę audytu, zgodnie z art. 25 Rozporządzenia Nr 480/2014,
- dane dotyczące wskaźników i kamieni milowych są wiarygodne:
 - partner projektu rzeczywiście realizuje działania w ramach projektu,
 - osiągane są wskaźniki i rezultaty działań projektowych przez Partnera Projektu,
 - istnieją dokumenty potwierdzające osiągnięcie wskaźników i rezultatów projektu,

- postępy w realizacji działań projektowych oraz osiągnięcie wskaźników i rezultatów projektu są prawidłowo raportowane w raportach z postępów partnerów 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) w	Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych w	Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR	Wkład UE w EUR – % wydatków kwalifikowanych w EUR	Wkład własny Beneficjenta w EUR – % wydatków kwalifikowanych w EUR
	EUR	EUR			
1	2	3	4	5	7
LT-PL-4R-288-C-9-1	2.422,03*	2.422,03**	4.7275	2.058,72	363,31

*całkowita kwota wydatków kwalifikowanych w Skonsolidowanym raporcie z postępów (CPR) składanych przez Lidera projektu,

**całkowita kwota wydatków kwalifikowanych w Skonsolidowanym raporcie z postępów (CPR) odpowiadająca wydatkom Beneficjenta wiodącego objętych audytem w ramach wylosowanej próby.

- dokumentację szczegółowo wskazaną w pkt I. 1 niniejszego protokołu.

W badanym obszarze sprawdzono, czy:

- wszystkie wydatki, zapłacone przez lub w imieniu beneficjenta wiodącego były związane z kosztami rozpoczęcia lub kosztami rozpoczęcia i realizacji projektu,
- wydatki zostały poniesione i zapłacone przez Beneficjenta wiodącego w czasie właściwego okresu (pomiędzy 1 stycznia 2014r. i 31 grudnia 2023r.),
- przestrzegane są przepisy Rozporządzenia nr 1303/2013 art. 68 dla kosztów pośrednich,
- koszty pośrednie spełniają warunki kwalifikowalności,
- wydatki niekwalifikowane są wyłączone z wydatków kwalifikowalnych,
- z wydatków kwalifikowalnych wykluczono wydatki poniesione na podatek VAT, który może zostać odzyskany na podstawie przepisów krajowych, tj. ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. z 2011 r. Nr 177, poz. 1054, z późn. zm.),
- koszty biurowe i administracyjne są tylko kosztami pośrednimi ponoszonymi w celu obsługi i kosztami administracyjnymi partnerów, którzy wspierają realizację działań w ramach projektu,
- koszty biurowe i administracyjne zostały obliczone zgodnie z odpowiednią stawką ryczałtową (15% kwalifikowalnych kosztów personelu),
- wydatki na infrastrukturę i prace dotyczą wyłącznie inwestycji infrastrukturalnych, które nie podlegają zakresowi żadnej innej kategorii budżetu i spełniają wymagania określone w Podręczniku Programu, Załącznik 2, Sekcja 6.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumentację szczegółowo wskazaną w pkt I. 1 niniejszego protokołu, w szczególności:
 - dokumentację z postępowanie na wykonanie usługi tłumaczenia w języku litewskim podczas konferencji kończącej projekt, w tym:

7
Chm.

- mail z dnia 12.09.2022r. do niewulis.tlumaczenia@post.home.pl i daiva@o2.pl zaproszenie do złożenia kalkulacji cenowej na przeprowadzenie usługi tłumaczenia ustnego polsko - litewskiego podczas konferencji kończącej projekt LT-PL-4R-288 w dniu 22.09.2022r. wraz z załączonym programem konferencji – ofertę przesłać do dnia 16.09.2022 do godz. 14,30, wraz z programem konferencji,
- mail z dnia 12.09.2022r. od Lidia Niewulis niewulis.tlumaczenia@post.home.pl – kalkulacja cenowa z ceną 1.550,00 zł brutto,
- mail z dnia 12.09.2022r. od Lidia Niewulis niewulis.tlumaczenia@post.home.pl – kalkulacja cenowa z korektą kalkulacji właściwa cena 1.550,00 zł netto,
- mail z dnia 12.09.2022r. od Daiva Wołyniec daiva@o2.pl – kalkulacja cenowa z ceną 1.300,00 zł (podana cena jest ceną netto/brutto – wykonawca nie jest podatnikiem VAT),
- mail z dnia 14.09.2022r. do daiva@o2.pl i niewulis.tlumaczenia@post.home.pl - informacja o wyborze oferty,
- umowę nr 01/09/2022 z dnia 20.09.2022r. zawartą z Biurem tłumaczeń „VERUM” Davia Wołyniec, Nowinki 13, 16-515 Puńsk na realizację usługi tłumaczenia w języku litewskim podczas konferencji kończącej projekt w dniu 22.09.2022r. za kwotę 1.300,00 zł,
- dokumentację z postępowania na zakup usługi wynajmu sali konferencyjnej z wyposażeniem i wyżywieniem podczas konferencji podsumowującej projekt, w tym:
 - mail z dnia 12.09.2022r. przesłany do bilasisynowie@wp.pl i marketing@hotelstbruno.pl - zapytanie cenowe zakup usługi wynajmu sali konferencyjnej z wyposażeniem i wyżywieniem podczas konferencji podsumowującej projekt – termin złożenia ofert do 19.09.2022r. do godz. 14.30 wraz z:
 - zapytaniem ofertowym z dnia 12.09.2022r.,
 - formularzem oferty,
 - oświadczeniem o braku powiązań,
 - oświadczeniem wykonawcy,
 - projektem umowy,
 - mail z 16.09.2022r. oferta złożona przez bilasisynowie@wp.pl wraz z:
 - formularzem ofertowym z dnia 16.09.2022r.,
 - oświadczeniem o braku powiązań Wykonawcy z dnia 16.09.2022r.,
 - oświadczeniem wykonawcy z dnia 16.09.2022r. o braku przesłanek wskazanych w art. 5 ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) 833/2014 i art. 7 ust 1 ustawy z dnia 13.04.2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wsparciu agresji na Ukrainę (...),
 - specyfikacją wyposażenia sali oraz propozycją serwisu kawowego oraz obiadu,
 - mail z 12.09.2022r. oferta złożona przez hotelstbruno.pl wraz z:
 - formularzem ofertowym z dnia 12.09.2022r.,
 - oświadczeniem o braku powiązań Wykonawcy z dnia 12.09.2022r.,
 - oświadczeniem wykonawcy z dnia 12.09.2022r. o braku przesłanek wskazanych w art. 5 ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) 833/2014 i art. 7 ust 1 ustawy z dnia 13.04.2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wsparciu agresji na Ukrainę (...),

- mail z dnia 16.09.2022r. prośba zamawiającego o uszczegółowienie kalkulacji cenowej netto/brutto zawartej w ofercie,
- mail z 19.09.2022r. uzupełnienie oferty kalkulacja cen netto/brutto, wraz z:
 - formularzem ofertowym z dnia 19.09.2022r.,
 - tabelą kalkulacji cenowej netto/brutto,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 19.09.2022r.,
- oświadczenie z dnia 19.09.2022r. o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty osób wykonujących czynności w imieniu zamawiającego,
- protokół z postępowania o udzielenie zamówienia znak: BP.042.5.42.2020.JN z dnia 19.09.2022r.,
- notatka służbowa w sprawie udzielenia zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza kwoty 130.000,00 zł z dnia 19.09.2022r.,
- umowę nr 02/09/2022 z dnia 20.09.2022r. zawartą z Mirosławem Biłas i Synowie, Al. 1 Maja 25, 11-500 Giżycko na wynajem w dniu 22.09.2022r. sali konferencyjnej z wyposażeniem i wyżywieniem podczas konferencji dla 100 osób na kwotę brutto 6.969,18 zł,
- dokumentację z postępowania na publikację artykułu w prasie w ramach projektu, w tym:
 - mail z dnia 27.09.2022r. do Bartosz.tokarczyk@wm.pl (GRUPA WM Sp. z o.o.) – zapytanie o wycenę publikacji artykułu,
 - mail z dnia 27.09.2022r. wycena publikacji na kwotę netto 3.862,06 zł, brutto 4.750,39 zł,
 - mail z dnia 27.09.2022r. do Bartosz.tokarczyk@wm.pl (GRUPA WM Sp. z o.o.) korekta projektu publikacji i prośba o powtórny wycenę,
 - mail z dnia 27.09.2022r. powtórna wycena publikacji na kwotę brutto 2.000,00 zł,
 - określenie wartości zamówienia z dnia 27.09.2022r.,
 - notatka służbowa dotycząca szacowania wartości zamówienia z dnia 27.09.2022r.
 - mail z dnia 28.09.2022r. zamówienie publikacji za ustaloną kwotę wraz ze:
 - zleceniem z dnia 28.09.2022r. publikacji w prasie (Gazecie Olsztyńskiej) ogłoszenia dotyczącego konferencji podsumowującej Projekt,
 - oświadczenie Wykonawcy z dnia 28.09.2022r. o braku przesłanek wskazanych w art. 5 ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) 833/2014 i art. 7 ust 1 ustawy z dnia 13.04.2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wsparciu agresji na Ukrainę (...).

W odniesieniu do zamówień w przypadkach, których nie istniał obowiązek ich dokonywania zgodnie z ustawą PZP, zweryfikowano czy Beneficjent - Partner Wiodący dokonał wyboru usługodawców zgodnie z załącznikiem 5 do Podręcznika programu Szczególne wymogi dla polskich beneficjentów w zakresie udzielania zamówień publicznych oraz obowiązującym w Gminie Miejskiej Giżycko Regulaminem udzielania zamówień publicznych których wartość nie przekracza kwoty 130.000,00 zł netto stanowiącym Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 805/2022 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 11.01.2022r. w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Giżycku.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

9

- dokumentację szczegółowo wskazaną w pkt I. 1 niniejszego protokołu, w szczególności:
 - pisma z dnia 16.09.2019r. znak: 6220.15.2019.EP i 6220.16.2019.EP Wydziału Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska - opinia stwierdzająca brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko z uwagi na zakres planowanej inwestycji,
 - pismo RDOŚ znak: WOOŚ.070.72.2019.AB.1 z dnia 11.09.2019r. - opinia w sprawie kwalifikacji planowanej inwestycji jako inwestycji wymagającej uzyskania decyzji środowiskowej.
 - deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów natura 2000 znak: WOPN.6335.397.20219.WS.JŚ z dnia 09.09.2020r.

W oparciu o wyżej wymienioną dokumentację wykonano testy mające na celu sprawdzenie, czy:

- inwestycja należy do kategorii wymienionych w Załącznikach nr I i II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko (Dz.U. L 26/1 z 28.01.2012r.),
- inwestycja jest wymieniona w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie określenia przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r., poz. 71) jako inwestycja mogąca wymagać sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumentację szczegółowo wskazaną w pkt I. 1 niniejszego protokołu.

W oparciu o wyżej wymienioną dokumentację przeprowadzono test polegający na analizie rodzaju udzielonego dla badanego projektu dofinansowania pod kątem jego zgodności z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumentację szczegółowo wskazaną w pkt I. 1 niniejszego protokołu, w tym:
 - stronę internetową Projektu <https://gizycko.pl/wspolpraca-gizycka-vareny>,
 - okazane w trakcie czynności przykładowe materiały (rollup, stroje sportowe itp.).

W ramach prowadzonych czynności u Beneficjenta sprawdzono, czy podjęte działania informacyjno-promocyjne zmierzają do podnoszenia świadomości społecznej o rezultatach zaangażowania UE i korzyściach płynących z realizacji Projektu oraz zapewniają o przejrzystym wykorzystaniu funduszy UE oraz, czy Beneficjent zastosował formę promocji uwzględniającą wartość oraz rodzaj i charakter przedsięwzięcia.

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 szczegółowo wskazaną w pkt I. 1 niniejszego protokołu.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych zbadano wpływ projektu na zagadnienia horyzontalnych polityk wspólnoty: wyeliminowania nierówności i promocji

równości kobiet i mężczyzn, polityki społeczeństwa informacyjnego oraz 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 lit. 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	LT-PL-4R-288-C-9-1	2.422,03

- dokumentację szczegółowo wskazaną w pkt I. 1 niniejszego protokołu,

W badanym obszarze wykonano testy i sprawdzono, czy:

- partner projektu utworzył oddzielny skomputeryzowany system księgowości dla kosztów projektu,
- partner projektu założył oddzielny rachunek bankowy dla projektu,
- wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i zapisom w wymaganej dokumentacji potwierdzającej ich poniesienie,
- oryginalne faktury lub dokumenty księgowe można zidentyfikować w skomputeryzowanych systemach księgowości, wyciągach bankowych,
- dokumentacja projektu ma odpowiednią strukturę i jest właściwie przechowywana,
- zapewniono, aby partner projektu przechowywał dokumenty związane z projektem w sposób bezpieczny i uporządkowany przez okres co najmniej pięciu lat od przekazania PW ostatecznej płatności przez IZ,
- wszystkie płatności zostały dokonane w ramach czasu trwania projektu lub okresu kosztów przygotowania projektu,
- zostały wypłacone tylko kwoty należne,
- wszystkie operacje związane z projektem są określone w systemie księgowości.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych KE — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013²— produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi KE oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia nr 480/2014)

W badanym obszarze audytem objęto:

- dokumentację szczegółowo wskazaną w pkt I. 1 niniejszego protokołu.

² 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.

W powyższym zakresie sprawdzono, czy wydatki zadeklarowane do Komisji objęte badaniem w ramach niniejszego audytu są ustalone zgodnie z art. 67 ust.1 lit. b) i c) rozporządzenia (UE) nr 1303/2013.

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:

- dokumentację szczegółowo wskazaną w pkt I. 1 niniejszego protokołu,

W badanym obszarze wykonano testy i sprawdzono, czy:

- stawka finansowania projektu w ramach EFRR nie jest wyższa niż 85%,
- płatność na rzecz beneficjenta wiodącego jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez JTS,
- płatność na rzecz beneficjenta 2 jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez JTS,
- w przypadku rozbieżności pomiędzy kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty i kwotą wnioskowaną przez beneficjenta - czy taka informacja została wysłana do beneficjenta z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- beneficjent otrzymał łączną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od daty złożenia wniosku o płatność przez beneficjenta,
- płatność dokonana na rzecz beneficjenta nie została obciążona określonymi lub innymi obciążeniami o równoważnym skutku,
- płatność dokonana na rzecz beneficjenta nie została obciążona potrąceniami.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Interreg V-A Litwa - Polska 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:

Wniosek aplikacyjny z dnia 27.05.2020r. (Interreg V-A) Program współpracy Litwa-Polska został złożony w ramach 4 naboru.

Beneficjentem Wiodącym jest Gmina Miejska Giżycko, Partnerem Beneficjentem 2 jest Administracja Gminy Rejonu Varena.

Na podstawie posiadanej przez Gminę Miejską Giżycko wersji wniosku ustalono, że został on należycie wypełniony i podpisany:

- w imieniu Lidera Projektu Cezarego Piórkowskiego - zastępcę Burmistrza Miasta Giżycko- Ełcki subregion,
- w imieniu Partnera - Administrację Gminy Rejonu Varena - Alvydasa Verbickasa, dyrektora administracji.

Zgodnie z wnioskiem celem Projektu jest promowanie włączenia społecznego, zdrowego stylu życia, walki z ubóstwem i wszelkimi formami dyskryminacji. Wspólne szkolenia, warsztaty networkingowe umożliwią wyższy poziom współpracy i rozwój trwałych partnerstw pomiędzy instytucjami edukacyjnymi. Główne działania: spotkanie w sprawie założenia sieci przedszkoli współpracujących, szkolenia i warsztaty dla nauczycieli w zakresie opracowania i wdrożenia programu profilaktycznego, działania na rzecz integracji społecznej i sensorycznej w przedszkolach, zajęcia sportowe.

Jako miejsce realizacji Projektu wskazano rejon Orański (rejon Alytus) i Gminę Miejską Giżycko subregion Ełcki.

Projekt realizuje cel szczegółowy programu „Zwalczanie wykluczenia społecznego i ubóstwa poprzez poprawę dostępu mieszkańców obszarów przygranicznych do usług społecznych i zdrowotnych” oraz ma na celu osiągnięcie Priorytetu 3 „Promowanie włączenia społecznego, zwalczanie ubóstwa i wszelkich form dyskryminacji”, który będzie miał pozytywny wpływ na rozwój gospodarczy regionu.

W ramach projektu zaplanowano następujące działania:

- 1 Zarządzanie projektem - organizacja spotkań partnerskich w celu zaplanowania i omówienia szczegółów wydarzeń projektowych, w każdym spotkaniu weźmie udział koordynator projektu oraz osoby zaangażowane w pomoc finansową.
- 2 Infrastruktura i wyposażenie, w tym:
 - utworzenie 4 nowych przestrzeni publicznych do aktywności fizycznej, rozwój włączenia społecznego i promocja zdrowego stylu życia wśród dzieci w przedszkolach,
 - do każdego z przedszkoli zakupimy zostanie komplety wyposażenia wewnętrznego: sprzęt do zajęć sportowych, sprzęt do gimnastyki i ruchu, pedagogiki zabawy i integracji społecznej, sprzęt multimedialny do prowadzenia zajęć pokazowych przez partnerów.
- 3 Spotkania kształtujące pracę sieci, w tym:

- 3.1 Spotkanie tworzące sieć współpracy Celem jest ustalenie zakresu współpracy, omówienie działań związanych z utworzeniem programu profilaktycznego 41 uczestników - 1 dzień, organizator LB.
- 3.2 Szkolenie 1 - V. Sherborne metoda rozwoju ruchu i elementy integracji sensorycznej, 2 dni, zapoznanie się z terapeutycznymi metodami pracy z dziećmi, w tym osobami niepełnosprawnymi, wprowadzenie do zagadnień integracji społecznej.
- 3.3 Szkolenie 2 - Teatr jako forma terapii – przykłady dobrych praktyk i pedagogiki zabawy z elementami pedagogiki cyrku, 2 dni, organizator B2, dla 35 nauczycieli przedszkoli. Szkolenie przygotowawcze do zajęć teatralnych którego głównym celem jest edukacja teatralna, pobudzanie do reagowania na stłumione uczucia, odrzucenie społeczne.
- 3.4. Szkolenie 3 Jam-basic tubes - sposoby wykorzystania innowacyjnych metod zabawy edukacyjnej i tańca stóp w kształtowaniu właściwej postawy – organizator LB, dla 35 nauczycieli przedszkoli (LB-20, B2-15) 2 dni, 10 integracyjnych tańców korekcyjnych, zabaw, ćwiczeń ruchowych niezbędne do promowania zdrowego stylu życia poprzez ruch.
- 3.5 Szkolenie 4 Harce w kręgu i na łące – z wykorzystaniem metodologii ruchu i pedagogiki zabaw. Organizator LB, dla 35 nauczycieli przedszkoli 2 dni, 10 integracyjnych tańców korekcyjnych, zabaw, ćwiczeń ruchowych niezbędne do promowania zdrowego stylu życia poprzez ruch. Narzędzia do nauki utrzymywania dyscypliny i porządku, rozwiązywania konfliktów zbiorowych i indywidualnych, budowania pozytywnego klimatu i bliskich relacji między dziećmi i dorosłymi, wzmacniania więzi.
- 3.6 Warsztaty kształtujące funkcjonowanie sieci - każdy z partnerów przeprowadzi dwa warsztaty, których celem będzie przygotowanie, na podstawie przeprowadzonych szkoleń, doświadczeń i praktyk oraz wspólnych działań w ramach programu profilaktyki włączenia społecznego, promocji zdrowego stylu życia w przedszkolach (4 spotkania). W warsztatach wzięli udział nauczyciele, przedstawiciele organizacji pozarządowych.
4. Spotkania kształtujące integrację społeczną, promujące zdrowy tryb życia, w tym:
 - 4.1. Olimpiada promocji zdrowego stylu życia i integracji społecznej „Transgraniczne Igrzyska Olimpijskie dla przedszkolaków z Polski i Litwy” 1 dzień, od każdego Beneficjenta 100 uczestników: 80 przedszkolaków i 20 opiekunów (LB-50, B2-50).2 wydarzenia LB-1 Uczestnicy B2-1, 200 (LB-100,B2-100).
 - 4.2. Lokalne imprezy sportowe 10 Imprez - LB-4 (2 imprezy sportowe, 2 imprezy integracyjne połączone z działalnością charytatywną (LB-356 dzieci), B2-6 (473 dzieci) imprezy (po jednej w każdym przedszkolu) Podczas tych wydarzeń pokażą rodzicom jak wykorzystać nowe umiejętności i sprzęt (zajęcia sportowe i inne). Przedszkola mają zorganizować/ przygotować: na kilka miesięcy przed wydarzeniem, dwa razy w tygodniu po 2 godziny zajęcia dla dzieci, a organizacja pozarządowa uczestniczy w roli konsultanta. W szkoleniu, które będzie oparte na wiedzy zdobytej przez nauczycieli podczas szkoleń i warsztatów.
- 5 Konferencja finałowa - podsumowanie sieci współpracy. Dyskusja na temat osiągniętych rezultatów, prezentacja stworzonego programu profilaktycznego, transfer dobrych praktyk, określenie formy dalszej współpracy. Dyskusje. Wymiana

informacji na temat pracy sieci. 100 uczestników: nauczyciele, lokalne władze samorządowe, organizacje pozarządowe z Polski i Litwy.

- 6 Działania informacyjno-reklamowe - prasa lokalna 8 artykułów (4LB,4B2) zawierających informację o projekcie, informacja ta zostanie opublikowana na stronie internetowej beneficjenta. Zakup 8 flag UE (LB-2,B2-6), 8 rollupów (LB-2,B2 -6) i umieszczanie ich na wydarzeniach projektowych oraz w przedszkolach, plakaty informacyjne o realizowanym projekcie 10 (LB 3,B2-7), billboardy, tabliczki pamiątkowe.
- 7 Zamknięcie projektu - przygotowanie raportu końcowego na 3 miesiące przed zakończeniem projektu. Tylko koszty zarządzania projektem (wynagrodzenia, wydatki biurowe, administracyjne, FLC).

Ustalono, że poziom i wielkość współfinansowania został określony w sposób następujący:

- całkowity koszt projektu - 515 741,81 EUR - 100,00%, w tym:
 - Gmina Miejska Giżycko - 267.090,14 EUR,
 - Administracja Gminy Rejonu Varena - 248.851,67 EUR,
- całkowite wsparcie EFRR w projekcie - 438.380,52 EUR co stanowi 85% wydatków kwalifikowanych, w tym:
 - Gmina Miejska Giżycko - 227.026,61 EUR,
 - Administracja Gminy Rejonu Varena – 211.353,91 EUR,
- całkowity wkład beneficjentów – 77.361,29 EUR co stanowi 15% wydatków kwalifikowanych, w tym:
 - Gmina Miejska Giżycko – 40.063,53 EUR,
 - Administracja Gminy Rejonu Varena – 37.297,76 EUR.

Szczegółowy budżet Projektu przedstawia się następująco:

Kategoria wydatków Beneficjent		jednostka	Stawka jednostkowa	Całkowite koszty kwalifikowalne w EUR
koszty ogółem				515.741,81
1	Koszty personelu			46.075,50
1.1	Lider (LB) – Gmina Miejska Giżycko	kwota ryczałtowa	0,1	23.774,90
1.2	Partner B 2 Varena	kwota ryczałtowa	0,1	22.300,60
2	Wydatki biurowe i administracyjne			6.911,32
2.1	Lider (LB) - zarządzanie projektem	kwota ryczałtowa	0,15	3.566,23
2.2	Partner B 2 Varena	kwota ryczałtowa	0,15	3.345,09
3	Podróże i zakwaterowanie			2.854,00
3.1	Lider (LB) – Gmina Miejska Giżycko	na podróż	2	1.568,00
3.2	Partner B 2 Varena	na podróż	2	1.286,00
4	Koszty ekspertyz i usług zewnętrznych			107.197,98
4.1	Lider (LB) – Gmina Miejska Giżycko			55.478,00
4.2	Partner B 2 Varena			51.719,98
5	Wydatki na sprzęt			187.642,00
5.1	Lider LB- Gmina Miejska Giżycko			17.642,00
5.2	Partner B2- Varena			170.000,00
6	Infrastruktura i roboty			163.061,01

6.1	Lider (LB) – Gmina Miejska Giżycko		1	163.061,01
6.2	Partner B2- Varena		1	0,00
7	Koszty przygotowania			2.000,00

Ustalono że umowa o dofinansowanie projektu nr 1S-276, pn: „Giżycko and Varena-cooperation to promote social inclusion, combat poverty and discrimination”, nr LT-PL-4R-288 została zawarta dnia 07.08.2020r.,– zgodnie z umową całkowite wsparcie w projekcie wynosi 515.741,81 EUR wsparcie z EFRR wyniosło 438.380,52 EUR, co stanowi 85,00%, wkład beneficjentów wyniósł 77.361,29 EUR, co stanowi 15,00%, w tym:

1. Lider Projektu: Gmina Miejska Giżycko:

- całkowity koszt 267.090,14 EUR,
- koszty kwalifikowalne 267.090,14 EUR,
- wsparcie EFRR 227.026,61 EUR,
- wkład beneficjenta 40.063,53 EUR,

2. Beneficjent 2: Administracja Gminy Rejonu Varena:

- całkowity koszt 248.651,67 EUR,
- koszty kwalifikowalne 248.651,67 EUR,
- wsparcie EFRR 211.353,91 EUR,
- wkład beneficjenta 37.297,76 EUR.

Okres realizacji projektu zaplanowano j/n:

- data rozpoczęcia projektu to: 01 sierpnia 2020r.,
- data zakończenia projektu to: 31 lipca 2022r.,
- czas trwania projektu 24 miesięcy.

Zadania Partnera Wiodącego oraz Beneficjenta 2 określone zostały we wniosku aplikacyjnym, umowie o dofinansowanie nr 1S-276 z dnia 07.08.2020, oraz w porozumieniu partnerskim z dnia 27.05.2020r.

Ustalono, że w związku z realizacją przez Gminę Miejską Giżycko - Beneficjenta Wiodącego w ramach Programu Interreg V-A Litwa – Polska Projektu pod nazwą „Giżycko i Varena-współpraca na rzecz promowania włączenia społecznego, walki z ubóstwem i dyskryminacją” Burmistrz Miasta Giżycka Zarządzeniem nr 743/2021 z dnia 22.10.2021r. powołał zespół do realizacji Projektu.

Ponadto ustalono, że Beneficjent Wiodący otworzył w dniu 30.04.2020r. w Banku Pekao S.A. wyodrębniony dla Projektu Giżycko - Varena walutowy rachunek bankowy nr 53 1240 6292 1978 0010 9836 9648.

Ustalono, że w trakcie realizacji Projektu zawarto Porozumienie nr 1 do umowy o dofinansowanie nr 1S-276 z dnia 20.04.2022r. (nr 1S-92), zgodnie z którym zmianie uległ m.in. okres realizacji projektu, a mianowicie:

- data rozpoczęcia projektu to: 01 sierpnia 2020r.,
- data zakończenia projektu to: 31 grudzień 2022r.,
- czas trwania projektu 29 miesięcy.

Ponadto ustalono, że strony w dniach: 18.11.2021r. i 24.03.2022r. dokonały modyfikacji budżetu projektu. W związku z powyższym szczegółowy budżet Projektu przedstawia się następująco:

Kategoria wydatków Beneficjent	jednostka	Stawka jednostkowa	Całkowite koszty kwalifikowalne w EUR
koszty ogółem			515.741,81
1 Koszty personelu			46.075,50

1.1	Lider (LB) – Gmina Miejska Giżycko	kwota ryczałtowa	0,1	23.774,90
1.2	Partner B 2 Varena	kwota ryczałtowa	0,1	22.300,60
2	Wydatki biurowe i administracyjne			6.911,32
2.1	Lider (LB) - zarządzanie projektem	kwota ryczałtowa	0,15	3.566,23
2.2	Partner B 2 Varena	kwota ryczałtowa	0,15	3.345,09
3	Podróże i zakwaterowanie			2.854,00
3.1	Lider (LB) – Gmina Miejska Giżycko	na podróż	2	1.568,00
3.2	Partner B 2 Varena	na podróż	2	1.286,00
4	Koszty ekspertyz i usług zewnętrznych			77.229,79
4.1	Lider (LB) – Gmina Miejska Giżycko			25.509,81
4.2	Partner B 2 Varena			51.719,98
5	Wydatki na sprzęt			182.650,17
5.1	Lider LB- Gmina Miejska Giżycko			12.650,17
5.2	Partner B2- Varena			170.000,00
6	Infrastruktura i roboty			198.021,03
6.1	Lider (LB) – Gmina Miejska Giżycko		1	198.021,03
6.2	Partner B2- Varena		1	0,00
7	Koszty przygotowania			2.000,00

Na podstawie raportu Nr LT-PL-4R-288-LB-9-2 wraz z dokumentacją wspierającą ustalono, że Gmina Miejska Giżycko w badanym okresie od 01.08.2022r. do 31.10.2022r. zrealizowała następujące zaplanowane we wniosku działania.

Działanie	Sposób wykonania
1 Zarządzanie projektem	- Zespół projektowy (koordynator i księgowy) realizował projekt, w tym zamieszczał informacje na stronie internetowej Beneficjenta oraz przygotowywał raporty. - W raportowanym okresie partnerzy kontaktowali się mailowo i telefonicznie. Udział w spotkaniu grupy roboczej on-line w dniu 28.10.2022 w Giżycku-Varenie.
5 Konferencja końcowa	- LB zorganizował w Giżycku w dniu 22.09.2022r. Konferencję końcową (podsumowującą) Projekt nr. LT-PL-4R-288 „Giżycko i Varena – współpraca na rzecz włączenia społecznego, walki z biedą i dyskryminacją” - Przedstawiono stworzony program profilaktyczny – liczba uczestników LB-60, B2-40, wydarzenie zostało przetłumaczone.
6 Działania informacyjne i promocyjne	Prowadzono na bieżąco działania informacyjno-promocyjne projektu. Podczas konferencji finałowej (podsumowującej) - rollupy informacyjne na temat programu i projektu Interreg, wszystkie materiały i gadżety, prezentacje opatrzone logo programu i projektu. W bieżącym okresie sprawozdawczym zakupiono artykuł prasowy w gazecie lokalnej - Gazecie Olsztyńskiej wydanie czwartkowe 29.09.2022, wraz z informacją dotyczącą realizacji projektu.

Ustalono, że dane ze zrealizowanych działań przez Beneficjenta Wiodącego z powyżej wskazanego raportu Nr LT-PL-4R-288-LB-9-2 zostały ujęte przez Lidera w skonsolidowanym raporcie z postępów (CPR) nr LT-PL-4R-288-C-9-1 projektu nr LT-PL-4R-288 „Giżycko i Varena – współpraca na rzecz włączenia społecznego, walki z biedą i dyskryminacją”.

Zrealizowane na dzień 31.10.2022r. przez Gminę Miejską Giżycko zaplanowane wskaźniki wykazane w raporcie Nr LT-PL-4R-288-LB-9-2 przedstawiają się następująco:

Nazwa wskaźnika	Zaplanowany dla LB	Zrealizowany w okresie	Zrealizowany przez LB %	Sposób realizacji przez LB w ramach
-----------------	--------------------	------------------------	-------------------------	-------------------------------------

		sprawozdawczym przez LB		objętego badaniem raportu
3.1.O.1 Number of participants in projects promoting gender equality, equal opportunities and social inclusion across (common) developed or adapted. Liczba uczestników projektów promujących równość płci, równość szans i włączenie społeczne we wszystkich (wspólnych) opracowanych lub dostosowanych projektach	702	60	705 - 100,43%	- Program konferencji kończącej (podsumowującej) projekt z dnia 22.09.2022r., - Lista uczestników Konferencji kończącej (podsumowującej) projekt nr LT-PL-4R-288 100 osób w tym LB 60, - Dokumentacja fotograficzna z wydarzenia dokumentująca m.in. oznakowanie prezentacji logo Interreg Lietuva – Polska, oraz ustawienie na sali banneru promocyjnego,
3.1.O.2 Number of NGOs involved in cross-border cooperation for combating poverty and social exclusion Liczba organizacji pozarządowych zaangażowanych we współpracę transgraniczną na rzecz zwalczania ubóstwa i wykluczenia społecznego	2	0	3—150,00%	Zgodnie z listą obecności w konferencji brali udział przedstawiciele NGO
3.1.O.3 Number of new or upgraded health care services and prevention programmes. Liczba nowych lub zmodernizowanych usług zdrowotnych i programów profilaktycznych	0,5	0,5	0,5- 100,00%	Opracowany przez Partnerów w ramach Projektu dokument pn: Program Prewencyjny dotyczący działań w zakresie promowania zdrowego stylu życia, integracji społecznej, przeciwdziałaniu wykluczeniu społecznemu, ubóstwu i dyskryminacji opracowany w ramach projektu
Construction of the playground Budowa placu zabaw	2	0	2- 100,00%	n/d
Outside playground equipment. Zewnętrzne urządzenia placu zabaw	2	0	2- 100,00%	n/d

Inside equipment Wewnątrz placu zabaw	8	0	8- 100,00%	n/d
Networking meetings: workshops and training to shape the functioning of the network Spotkania networkingowe: warsztaty i szkolenia kształtujące funkcjonowanie sieci	5	0	5- 100,00%	n/d
Number conferences, meeting, integration events Liczba konferencji, spotkań, imprez integracyjnych	8	1	8- 100,00%	Organizacja w dniu 22.09.2022r konferencji kończącej (podsumowującej) projekt - program konferencji kończącej (podsumowującej) projekt, - lista uczestników Konferencji kończącej (podsumowującej) projekt nr LT-PL-4R- 288, - dokumentacja fotograficzna z wydarzenia dokumentująca m.in. oznakowanie prezentacji logo Interreg Lietuva – Polska, oraz ustawienie na sali banneru promocyjnego,
Press articles and press releases Artykuły prasowe i komunikaty prasowe	4	1	100,00% / 100,00%	- egzemplarz Gazety Olsztyńskiej (czwartek 29.09.2022r.) wraz z opublikowanym artykułem informującym o konferencji podsumowującej projekt
Gadgets Gadżety	11/ 1843	0/0	100,00% / 100,00%	n/d
Stands, billboards, memory plates Standy, billboardy, tablice pamięci	4/9	0/0	100,00% / 100,00%	n/d

Ustalono, że dane odnośnie osiągniętych wskaźników przez Beneficjenta Wiodącego z powyżej wskazanego raportu Nr LT-PL-4R-288-LB-9-2 zostały ujęte przez Lidera w skonsolidowanym raporcie z postępów (CPR) nr LT-PL-4R-288-C-9-1 projektu nr LT-PL-4R-288 „Giżycko i Varena – współpraca na rzecz włączenia społecznego, walki z biedą i dyskryminacją”.

W toku czynności ustalono, że projekt został objęty przez Kontrolera Krajowego następującymi kontrolami:

- kontrolę ex-post zamówienia publicznego nr ZP.271.8.2021.MB, „Giżycko i Varena — współpraca na rzecz promowania włączenia społecznego, walki z ubóstwem i dyskryminacją część 1 — budowa placu zabaw przy, ul. Drzymały 9 w Giżycku udokumentowaną informacją pokontrolną znak: WIN-VIII.803.2.19.2021 z dnia 07.01.2022r. - bez zastrzeżeń,
- kontrolę ex-post zamówienia publicznego ZP.271.1.10.2021.MB, Giżycko i Varena — współpraca na rzecz promowania włączenia społecznego, walki z ubóstwem i dyskryminacją, część 2 - budowa placu zabaw przy ul. Jagiełły 3 w Giżycku udokumentowaną informacją pokontrolną znak: WIN-VIII.803.2.19.2021 z dnia 07.01.2022r. - bez zastrzeżeń.

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:

W trakcie czynności przeprowadzonych w Gminie Miejskiej Giżycko ustalono, że Beneficjent we wnioskach o płatność nr LT-PL-4R-288-LB-9-2 za okres od 01.08.2022r. do 31.10.2022r. wykazał wydatki, które zostały zaplanowane w budżecie projektu, w wartościach brutto (podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowanym) wg poniższego zestawienia:

Kategoria wydatków	Wydatki kwalifikowane budżetu EUR	Suma wszystkich poprzednich raportów	obecny okres sprawozdawczy	saldo	Uwagi
LT-PL-4R-288-LB-9-2					
Total costs/Koszty całkowite	267.090,14	252.301,99	2.422,03	12.366,12	
1 Staff costs/Koszty personelu/ryczałt	23.774,90	22.448,61	217,22	1.109,07	Wynagrodzenie personelu zostało zaplanowane według stawki ryczałtowej w wysokości 10 % bezpośrednich kwalifikowalnych kosztów
2 Office and administrative expenditure/Wydatki biurowe i administracyjne/ryczałt	3.566,23	3.367,29	32,58	166,36	Koszty biurowe i administracyjne zostały zaplanowane w projekcie w formie stawki ryczałtowej w wysokości 15% od kosztów poniesionych w

					kategorii budżetowej 1.
3 Travel and accom odation costs/ Koszty podróży i zakwaterowania	1.568,00	0	0	1.568,00	
4 Extremal expertise and services costs/ Koszty ekspertyz i usług zewnętrznych	25.509,81	19.707,24	2.172,23	3.630,34	
4.35 Final conference organization- organised by LB.Activity 5/ Organizacja konferencji końcowej – organizowana przez LB. Działanie 5 - faktura nr 6/09/2022 z dnia 22.09.2022r. kwota: netto 5 666,00 zł. VAT 1 303,18 zł brutto 6 969,18 zł za wynajem sali z wyżywieniem podczas konferencji (przyjęty kurs EUR 4,7275 PLN kwota f-ry 1 474,18 EUR) - WB 0036/2022 za okres 01-27.09.2022 płatność kwoty 6969,18 zł	3.500,00	0,00	1.474,18	2.025,82	
4.37 Translating during final conference in Giżycko. Activity 5/Tłumaczenie podczas konferencji finałowej w Giżycku. Aktywność 5 - faktura Nr 75/2022 z dnia 22.09.2022 na kwotę 1300,00 (zwolnienie z VAT-u) za tłumaczenie podczas konferencji (przyjęty kurs EUR 4,7275 PLN kwota f-ry 274,99 EUR) -WB nr 0036/2022 za okres od 01.09.2022 do 27.09.2022- przelew w dniu 27.09.2022 – kwoty 1.300,00 zł.	300,00	0,00	274,99	25,01	
4.40 Preparation of information and promotion activites/Przygotowanie działań informacyjno-promocyjnych - faktura Nr 1724FV22OT z dnia 29.09.2022 na kwotę netto: 1625,02, VAT 373,84, brutto 2000 zł za publikację artykułu w prasie - WB nr 0037/2022 za okres od 28.09.2022 do 30.09.2022	1 500,00	1 538,55	423,06	(-)461,61	

– przelew w dniu 30.09.2023r. kwoty 2.000,00					
5 Equipment expenditure/ wydatki na sprzęt	12.650,17	12.650,17	0,00	0,00	
6 Infrastructure and works/Roboty budowlane	198.021,03	192.128,68	0,00	5.892,35	
7 Preparation costs/Koszty przygotowania	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	

Zgodnie z Deklaracją zatwierdzenia wydatków z dnia 29.12.2022r., Kontroler Krajowy na podstawie przeprowadzonej weryfikacji potwierdził, że dla niniejszego sprawozdania z postępu prac LT-PL-4R-288-LB-9-2 łączne wydatki kwalifikowalne przypisane do badanego wniosku za okres od 01.08.2022r. do 31.10.2022r. wynoszą 2.422,03 EUR. Zatwierdzony przez Kontrolera raport nr LT-PL-4R-288-LB-9-2 za okres od 01.08.2022r. do 31.10.2022r. został przekazany wraz z Deklaracją do Gminy Miejskiej Giżycko w dniu 29.12.2022r.

Beneficjent Wiodący - Gmina Miejska Giżycko figuruje w rejestrze VAT i posiada status czynnego podatnika VAT (zgodnie z przeprowadzoną w dniu 16.11.2023 weryfikacją na Portalu Podatkowym Ministerstwa Finansów — www.podatki.gov.pl) NIP 8451951457. Zgodnie ze złożonymi oświadczeniami z dnia 09.11.2022r. o kwalifikowalności VAT Gminy Miejskiej Giżycko, za okres poniesienia wydatków objętych badaniem tj. od 01.08.2022r. do 31.10.2022r., ustalono, że Beneficjent realizując projekt oświadczył, że nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT, jednocześnie Beneficjent oświadczył, że wykazane w raporcie usługi nie były i nie będą wykorzystywane do wykonywania czynności opodatkowanych w rozumieniu przepisów ustawy o VAT.

W trakcie audytu poddano analizie deklaracje VAT 7 i rejestry VAT Gminy Miejskiej Giżycko za okres od 09.2022r. do 12.2022r., i nie stwierdzono odliczenia podatku VAT z faktur objętych badanym raportem w systemie podatkowym.

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

Zgodnie z załącznikiem 5 do Podręcznika programu Szczególne wymagania dla polskich beneficjentów w zakresie udzielania zamówień publicznych:

- Beneficjent jest zobowiązany do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia o szacunkowej wartości przekraczającej 50.000 PLN netto, tj. bez podatku od towarów i usług (VAT), w sposób zapewniający przejrzystość oraz zachowanie uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców. Spełnienie powyższych wymogów następuje w drodze stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych (dalej: PZP) lub zasady konkurencyjności opisanej w sekcji 1.2 niniejszego załącznika.
- Wydatki w ramach projektu muszą być ponoszone w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny.

Stwierdzono, że w Gminie Miejskiej Giżycko obowiązuje Regulamin udzielania zamówień publicznych których wartość nie przekracza kwoty 130.000 zł netto stanowiący załącznik nr 2 do Zarządzenie nr 805/2022 Burmistrza Miasta Giżycko z dnia 11.01.2022r. w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Giżycku wraz z załącznikami.

W związku z wydatkami objętymi raportem z postępu nr LT-PL-4R-288-LB-9-2 których wartość szacunkowa nie przekroczyła kwoty 50.000,00 zł Beneficjent przeprowadził zgodnie z w/w regulaminem niżej wymienione postępowania:

- Postępowanie na wykonanie usługi tłumaczenia w języku litewskim podczas konferencji kończącej projekt;

W ramach postępowania Beneficjent w dniu 12.09.2022r. do 2 potencjalnych wykonawców niewulis.tlumaczenia@post.home.pl i daiva@o2.pl przesłał zaproszenie do złożenia kalkulacji cenowej na przeprowadzenie usługi tłumaczenia ustnego polsko - litewskiego podczas konferencji kończącej projekt LT-PL-4R-288 organizowanej w dniu 22.09.2022r. wraz z załączonym programem konferencji oraz wskazał termin złożenia oferty do dnia 16.09.2022 do godz. 14,30.

Do wyznaczonego terminu wpłynęły dwie oferty:

- z dnia 12.09.2022r. od Lidia Niewulis niewulis.tlumaczenia@post.home.pl z ceną 1.550,00 zł brutto (poprawiona w dniu 12.09.2022r. – kalkulacja cenowa z korektą kalkulacji właściwa cena 1.550,00 zł netto),
- z dnia 12.09.2022r. od Daiva Wołyniec daiva@o2.pl – kalkulacja cenowa z ceną 1.300,00 zł (podana cena jest ceną netto/brutto – wykonawca nie jest podatnikiem VAT).

W związku z przeprowadzanym rozeznaniem w dniu 14.09.2022r. poinformował wykonawców o wyborze oferty złożonej przez Biurem tłumaczeń „VERUM” Davia Wołyniec.

W związku z powyższym Zamawiający w dniu 20.09.2022r. zawarł z wybranym wykonawcą Biuro tłumaczeń „VERUM” Davia Wołyniec, Nowinki 13, 16-515 Puńsk umowę nr 01/09/2022 na realizację usługi tłumaczenia w języku litewskim podczas konferencji kończącej projekt w dniu 22.09.2022r. na kwotę 1.300,00 zł.

- Postępowanie na zakup usługi wynajmu sali konferencyjnej z wyposażeniem i wyżywieniem podczas konferencji podsumowującej projekt;

W ramach postępowania Beneficjent w dniu 12.09.2022r. do 2 potencjalnych wykonawców bilasisynowie@wp.pl i marketing@hotelstbruno.pl przesłał zapytanie cenowe na zakup usługi wynajmu sali konferencyjnej z wyposażeniem i wyżywieniem podczas konferencji podsumowującej projekt organizowanej w dniu 22.09.2022r. wskazując m.in. kryterium wyboru cena 100% oraz termin złożenia oferty do dnia 19.09.2022 do godz. 14,30. Wraz z zapytaniem przesłał

- formularzem oferty,
- oświadczeniem o braku powiązań,
- oświadczeniem wykonawcy,
- projektem umowy.

Do wyznaczonego terminu wpłynęły dwie oferty:

- z dnia 16.09.2022r. złożona przez bilasisynowie@wp.pl wraz z:
 - formularzem ofertowym z dnia 16.09.2022r. z ceną 6.969,18 zł brutto,
 - oświadczeniem o braku powiązań Wykonawcy z dnia 16.09.2022r.,

- oświadczeniem wykonawcy z dnia 16.09.2022r. o braku przesłanek wskazanych w art. 5 ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) 833/2014 i art. 7 ust 1 ustawy z dnia 13.04.2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wsparciu agresji na Ukrainę (...),
- specyfikacją wyposażenia sali oraz propozycją serwisu kawowego oraz obiadu,
- z dnia 12.09.2022r. oferta złożona przez hotelstbruno.pl wraz z:
 - formularzem ofertowym z dnia 12.09.2022r. z ceną 8.897,41 zł brutto,
 - oświadczeniem o braku powiązań Wykonawcy z dnia 12.09.2022r.,
 - oświadczenie wykonawcy z dnia 12.09.2022r. o braku przesłanek wskazanych w art. 5 ust. 1 rozporządzenia Rady (UE) 833/2014 i art. 7 ust 1 ustawy z dnia 13.04.2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wsparciu agresji na Ukrainę (...).

W związku z prośbą Zamawiającego z dnia 16.09.2022r. o uszczegółowienie kalkulacji cenowej netto/brutto zawartej w ofercie, oferta została uzupełniona dnia 19.09.2022r.

Po przeprowadzonej ocenie ofert w dniu 19.09.2022r. Zamawiający poinformował wykonawców o wyborze najkorzystniejszej ofert złożonej przez Mirosława Biłas i Synowie, Al. 1 Maja 25, 11-500 Giżycko z ceną 6.969,18 zł brutto.

W dniu 19.09.2022r. osoby biorące udział w postępowaniu złożyły oświadczenie o braku powiązań z wykonawcami, którzy złożyli oferty.

Przebieg postępowania został udokumentowany protokołem z postępowania o udzielenie zamówienia znak: BP.042.5.42.2020.JN z dnia 19.09.2022r.,

W związku z postępowaniem Zamawiający w dniu 20.09.2022r z wybranym Wykonawcą Mirosławem Biłas i Synowie, Al. 1 Maja 25, 11-500 Giżycko zawarł umowę nr 02/09/2022 na wynajem w dniu 22.09.2022r. sali konferencyjnej z wyposażeniem i wyżywieniem podczas konferencji dla 100 osób na kwotę brutto 6.969,18 zł.

- Postępowanie na publikację artykułu w prasie w ramach projektu;

W dniu 27.09.2022r. zamawiający przesłał do GRUPA WM Sp. z o.o. zapytanie o wycenę publikacji artykułu prasowego.

W związku z zapytaniem GRUPA WM Sp. z o.o. przedstawiła w dniu 27.09.2022r. wycenę publikacji na kwotę netto 3.862,06 zł, brutto 4.750,39 zł, oraz wycenę publikacji po korekcie na kwotę brutto 2.000,00 zł.

W związku z powyższym Zamawiający sporządził w dniu 27.09.2022r. notatkę służbową dotyczącą szacowania wartości zamówienia.

Na podstawie przeprowadzonego rozeznania Zamawiający w dniu 28.09.2022r. przesłał do GRUPA WM Sp. z o.o. zamówienie publikacji za ustaloną kwotę wraz ze zleceniem z dnia 28.09.2022r. publikacji w prasie (Gazecie Olsztyńskiej) ogłoszenia dotyczącego konferencji podsumowującej Projekt.

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

Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym ustalono, że projekt będzie miał pozytywny wpływ na środowisko. Ustalono, że w ramach projektu Beneficjent Wiodący – Gmina Miejska Giżycko zaplanował m.in. działania inwestycyjne polegające na budowie na działkach 249/2 przy ul. Jagiełły 3 i 119 przy ul. Drzymały w Giżycku dwóch placów zabaw. Roboty budowlane związane będą z demontażem istniejącego osprzętu, montażem nowych urządzeń, wykonaniem nawierzchni oraz remoncie 2 ogrodzeń.

Ustalono, że w ramach przygotowania do realizacji projektu pozyskano opinie Wydziału Gospodarki Komunalnej i Ochrony Środowiska Urzędu Miejskiego stwierdzające brak potrzeby przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia z uwagi na jego zakres, oraz opinię RDOŚ w Olsztynie zawartą w piśmie z dnia 11.09.2019r. znak: WOOŚ.070.72.2019.AB.1.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji ustalono, że działania inwestycyjne zaplanowane do realizacji w Projekcie nie należą do przedsięwzięć wymienionych w załączniku I i II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/WE) oraz nie należą do przedsięwzięć wymienionych w § 2 i 3 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 09 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko w związku z powyższym nie przeprowadzono oceny oddziaływania na środowisko dla planowanego przedsięwzięcia.

Ponadto stwierdzono, że Beneficjent dla planowanego przedsięwzięcia uzyskał deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 znak: WOPN.6335.397.20219.WS.JŚ z dnia 09.09.2020r.

W uzasadnieniu organu wskazano m.in., że realizacja robót budowlanych nastąpi poza granicami Europejskiej Sieci Ekologicznej Natura 2000 – najbliższy obszar ochrony Ostoja Północnomazurska PLH280045 znajduje się w odległości 1.300 m od planowanej inwestycji. Zgodnie z opinią Organu w związku z zakresem planowanej inwestycji i jej lokalizacją przeprowadzenie odpowiedniej oceny nie zostało uznane za niezbędne.

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

Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym Beneficjentem Wiodącym jest Gmina Miejska Giżycko, natomiast Partnerem jest Administracja Gminy Rejonu Varena – jednostki samorządowe.

Celem Projektu jest promowanie włączenia społecznego, zdrowego stylu życia, walki z ubóstwem i wszelkimi formami dyskryminacji. Wspólne szkolenia, warsztaty networkingowe umożliwią wyższy poziom współpracy i rozwój trwałych partnerstw pomiędzy instytucjami edukacyjnymi. Główne działania: spotkanie w sprawie założenia sieci przedszkoli współpracujących, szkolenia i warsztaty dla nauczycieli w zakresie opracowania i wdrożenia programu profilaktycznego, działania na rzecz integracji społecznej i sensorycznej w przedszkolach, zajęcia sportowe.

Na podstawie dokumentacji ustalono, że działania objęte projektem nie generują dochodu. Każdy partner będzie odpowiedzialny za trwałość wyników projektu w swoim kraju. Własność projektu wynika z charakteru inwestycji infrastrukturalnej (place zabaw dla dzieci, wyposażenie przedszkoli) pozostaje własnością każdego Beneficjenta. Właścicielem placów zabaw dla dzieci będą beneficjenci indywidualni przez co najmniej pięć (5) lat od daty ostatniej płatności na rzecz beneficjenta wiodącego. Zainstalowane urządzenia zabawowe zostaną udostępnione bezpłatnie, ze szczególnym uwzględnieniem grupy docelowej – dzieci, rodzin, społeczności lokalnych. Po zakupie wyposażenie przedszkoli zostanie przekazane do użytku w przedszkolach – jednostkach podlegających indywidualnym beneficjentom.

Projekt nie podlega zasadom pomocy publicznej i pomocy de minimis. W analizowanym przypadku spełnione są pierwsze trzy przesłanki: pomoc pochodzi ze środków publicznych (EFRR), warunki uzyskania wsparcia są korzystniejsze od oferowanych na rynku oraz ma charakter selektywny (określony warunkami konkursu). Nie występuje

25

natomiast zagrożenie naruszenia konkurencji oraz wpływ na wymianę handlową pomiędzy państwami członkowskimi UE.

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

Na podstawie przekazanej przez Beneficjenta Wiodącego - Gminę Miejską Giżycko dokumentacji, przeglądu strony internetowej Projektu oraz w trakcie przeprowadzonych w dniu 14.11.2023 czynności w siedzibie Beneficjenta oraz w miejscu realizacji inwestycji na terenie Przedszkoli ul. Jagiełły 3 i przy ul. Drzymały w Giżycku ustalono, że:

- Beneficjent Wiodący prowadzi stronę internetową Projektu <https://gizycko.pl/wspolpraca-gizycka-vareny> zawierającą informacje o projekcie nr : LT-PL-4R-288, pn: „Giżycko i Varena-współpraca na rzecz promowania włączenia społecznego, walki z ubóstwem i dyskryminacją” - strona została oznaczona godłem Giżycka, logo programu Interreg Lietuva – Polska Europejski Fundusz rozwoju Regionalnego, flagą UE z odniesieniem słownym Unia Europejska, Godłem Verenos Rajono Savivaldybe oraz informacją o współfinansowaniu z Programu Współpracy V-A Litwa – Polska,
- w siedzibie Beneficjenta Wiodącego w Urzędzie Miejskim przy Al. 1 Maja 14w Giżycku umieszczono w holu oraz w pokoju 122 3 plakaty informujące o Projekcie zawierające logo programu Interreg Lietuva – Polska Europejski Fundusz rozwoju Regionalnego, flagą UE z odniesieniem słownym Unia Europejska, nr i tytuł Projektu, cel projektu, okres realizacji, wartość Projektu i Kwotę dofinansowania, wskazanie podmiotów realizujących projekt oraz informację o współfinansowaniu z EFRR,
- dokumentacja związana z realizacją projektu znajduje się w segregatorach opisanych w sposób pozwalający na jej identyfikację z realizowanym Projektem, tj. na segregatorach wskazano nr i nazwę Projektu oraz informację o współfinansowaniu z EFRR,
- przedłożone do audytu dokumenty i materiały informacyjno-promocyjne, zostały oznakowane zgodnie z Podręcznikiem Programu Współpracy Interreg V-A Litwa Polska oraz Wytycznymi Wspólnego Sekretariatu Programu Współpracy Interreg V-A 2014-2020 Litwa-Polska,
- w siedzibie Przedszkoli biorących udział w Projekcie (w miejscu realizacji placów zabaw) przy ul. Jagiełły 3 i przy ul. Drzymały w Giżycku umieszczono w budynkach przedszkolnych plakaty informujące o Projekcie oraz ustawiono na posesjach 4 tablice informacyjne zawierające logo programu Interreg Lietuva – Polska Europejski Fundusz rozwoju Regionalnego, flagą UE z odniesieniem słownym Unia Europejska, nr i tytuł Projektu, cel projektu, okres realizacji, wartość Projektu i Kwotę dofinansowania, wskazanie podmiotów realizujących projekt oraz informację o współfinansowaniu z EFRR,
- okazane w toku czynności zakupione w ramach projektu gadżety (notatniki długopisy itp.) oraz stroje sportowe dla dzieci zostały oznakowane logo programu,
- artykuł informujący o konferencji podsumowującej projekt opublikowany w Gazecie Olsztyńskiej (czwartek 29.09.2022r.) zawiera stosowne oznaczenia,
- zgodnie z dokumentacją fotograficzną dostępną m.in. na stronie internetowej Beneficjent umieszczał podczas realizowanych wydarzeń rollupy z informacjami o Projekcie oraz oznaczał prezentacje stosownymi informacjami.

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:

Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym wskazano, że projekt ma pozytywny wpływ na zasady eliminujące nierówność i promujące równość kobiet i mężczyzn.

Wskazano, że Partnerzy podczas realizacji projektu zapewnią równe szanse zgodnie z ustawodawstwem UE, Litwy i Polski. Uczestnicy i grupy docelowe projektu nie będą dyskryminowani ze względu na wiek, płeć, orientację seksualną, poglądy polityczne, religię. W uzasadnieniu wskazano, że Projekt będzie miał pozytywny wpływ na zasadę równości kobiet i mężczyzn na wszystkich etapach jego realizacji, łącznie z przygotowaniem i realizacją projektu. Planowane działania są zgodne z zasadą równości kobiet i mężczyzn i nie powodują dyskryminacji. Wszystkie osoby zaangażowane w realizację projektu będą traktowane w podobny sposób. Wszystkie grupy społeczne mają równy dostęp do możliwości i korzyści programu. Zainstalowana infrastruktura, obiekty kryte oraz wszelkie działania miękkie realizowane w ramach projektu zapewnią równy dostęp i niedyskryminację. Działania będą prowadzone w celu poprawy włączenia społecznego, zmniejszania nierówności zdrowotnych, tj. promowania zdrowego stylu życia oraz zwalczania ubóstwa i wszelkiej dyskryminacji. Infrastruktura zainstalowana w ramach projektu będzie współdzielona w równych częściach z mężczyznami i kobietami. Zainstalowane place zabaw będą miały szerokie zastosowanie, które pozwoli na możliwie najszersze korzystanie z nich przez kobiety i mężczyzn.

Na podstawie dokumentacji objętej audytem ustalono, że Beneficjent nie ograniczał i nie dyskryminował żadnej grupy społecznej oraz nie ograniczał dostępu do powstałej infrastruktury oraz korzyści płynących ze wspólnej transgranicznej realizacji projektu.

Projekt nie dyskryminował żadnej z płci, każdy, bez względu na płeć ma równy dostęp do powstałej infrastruktury..

Projekt nie wpływa na zagadnienia związane z zatrudnieniem.

- 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:**

W trakcie czynności przeprowadzonych u Beneficjenta Wiodącego - w Gminie Miejskiej Giżycko, przedłożono oryginały dokumentów wspierających z załącznikami oraz dowody dokonania płatności wykazane w pkt 4 Financial Summary Raportu nr LT-PL-4R-288-LB-9-2 za okres od 01.08.2022r. do 31.10.2022r. tj.:

Kategoria wydatków	Wydatki kwalifikowane budżetu EUR	Suma wszystkich poprzednich raportów EUR	obecny okres sprawozdawczy EUR	Saldo EUR	Faktura nr/data/netto brutto z dnia	data zapłaty	Kurs EUR/kwota z f-r w EUR	Przedmiot
nr LT-PL-4R-288-LB-9-2 za okres od 01.08.2022r. do 31.10.2021r.								
Total całkowite costs/Koszty	267.090,14	252.301,99	2.422,03	12.366,12				
1 Staff costs/Koszty personelu/ryczałt	23.774,90	22.448,61	217,22	1.109,07	stawka ryczałtowa, 10 % obliczona z 3-6 pozycji budżetowych linii budżetowych kosztów LB			

1.1 Project coordinator and Financial manager 10% expenditure category 3-6/ Koordynator projektu i kierownik finansowy 10% wydatków 3-6	23.774,90	22.448,61	217,22	1 109,07	stawka ryczałtowa, 10 % obliczona z 3-6 pozycji budżetowych linii budżetowych kosztów LB - bieżący wniosek 217,22 x 10 %			
2. Office and administrative expenditure/Wydatki biurowe i administracyjne/ryczałt	3.566,23	3.367,29	32,58	166,36	stawka ryczałtowa, 15% obliczona z 1 pozycji linii budżetowej kosztów LB			
2.1. Administrative cost 15% of the eligible costs of the project personnel/ Koszty administracyjne 15% kosztów kwalifikowanych personelu projektu	3.566,23	3.367,29	32,58	166,36	stawka ryczałtowa, 15% obliczona z 1 pozycji linii budżetowej kosztów LB bieżący wniosek 217,22 x 15 %			
3 Travel and accommodation costs/ Podróże i zakwaterowanie	1.568,00	0,00	0,00	1.568,00	-	-	-	-
4 External expertise and services costs/ Koszty ekspertyz i usług zewnętrznych	25.509,81	19.707,24	2.172,23	3.630,34	-	-	-	-
4.35 Final conference - organization organised by LB. Activity 5/ Konferencja końcowa - organizowana przez LB. Aktywność 5/	3.500,00	0,00	1.474,18	2.025,82	Nr 6/09/2022 z dnia 22/09/2022 na kwotę netto 5.666,00 , VAT 1303,18. Brutto 6.969,18	WB nr 0036/2022 za okres od 01.09.2022 do 27.09.2022- przelew w dniu 27.09.2022 – kwoty 6.969,18	4,7275 PLN/EUR 1474,18 EUR	Wynajem sali z wyżywieniem podczas konferencji
4.37 Translating during final conference in Giżycko. Activity 5/ Tłumaczenie podczas konferencji finałowej w Giżycku. Aktywność 5.	300,00	0,00	274,99	25,01	Nr 75/2022 z dnia 22.09.2022 na kwotę 1300,00 (zwolnienie z VAT-u)	WB nr 0036/2022 za okres od 01.09.2022 do 27.09.2022- przelew w dniu 27.09.2022 – kwoty 1.300,00	4,7275 PLN/EUR 274,99 EUR	Usługa tłumaczenia podczas konferencji
4.40 Preparation of information and promotion activities/ Przygotowanie działań informacyjno-promocyjnych	1.500,00	1.538,55	423,06	(-) 461,61	Nr 1724FV22OT z dnia 29.09.2022 na kwotę netto: 1625,02, VAT 373,84, brutto 2000 zł	WB nr 0037/2022 za okres od 28.09.2022 do 30.09.2022 – przelew w dniu 30.09.2023r. kwoty 2.000,00	4,7275 PLN/EUR 423,06 EUR	Publikacja ogłoszenia w prasie lokalnej w dniu 29.09.2022
5.Equipment expenditure/ Wydatki na sprzęt	12.650,17	12.650,17	0,00	0,00	-	-	-	-
6.Infrastructure and works / Infrastruktura i roboty	198.021,03	192.128,68	0,00	5.892,35	-	-	-	-
7. Preparation cost/ Koszty przygotowania	2.000,00	2000,00	0,00	0,00	-	-	-	-

Ustalono, że powyżej wskazane koszty zostały poniesione/ustalone przez Beneficjenta Wiodącego - Gminę Miejską Giżycko Al. 1-go Maja 14, 11-500 Giżycko, wskazaną we wniosku o dofinansowanie projektu jako Beneficjenta Wiodącego.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji, w tym m.in.:

- listy uczestników Konferencji kończącej (podsumowującej) projekt nr LT-PL-4R-288, przeprowadzonej w dniu 22.09.2022r. w Giżycku,
- dokumentacji fotograficznej z wydarzenia,
- programu konferencji kończącej (podsumowującej) projekt,
- egzemplarza Gazety Olsztyńskiej (czwartek 29.09.2022r.) wraz z opublikowanym artykułem informującym o konferencji podsumowującej projekt,

ustalono, że zakupione i rozliczone w/w raporcie usługi zostały zrealizowane.

Na podstawie oryginałów dokumentów wspierających posiadanych przez Beneficjenta Wiodącego – faktur VAT potwierdzających nabycie usług - ustalono, że zostały one wystawione na rzecz Gminę Miejską Giżycko Al. 1-go Maja 14, 11-500 Giżycko.

Beneficjenta Wiodący posiada n/w wyodrębnione rachunki bankowe projektu:

- nr 37 1240 6292 1111 0011 0863 1363 - rachunek pomocniczy Unia prowadzony w Banku Pekao S.A.,
- nr 53 1240 6292 1978 0010 9838 9648 walutowy rachunek środków w EUR dla Projektu Giżycko - Varena prowadzony w Banku Pekao S.A.

Zgodnie z potwierdzeniami poniesienia wydatków stwierdzono, że wydatki objęte badaniem, zostały poniesione przez Lidera Projektu - Gminę Miejską Giżycko z rachunku bankowego 37 1240 6292 1111 0011 0863 1363 prowadzonego w Banku Pekao S.A. na rachunki bankowe Kontrahentów wskazane na wystawionych fakturach.

Czynności wykazały, że faktury potwierdzające poniesione wydatki objęte badanym Raportem nr LT-PL-4R-288-LB-9-2 za okres od 01.08.2022r. do 31.10.2022r., wymienione w tabeli powyżej zawierają m.in. opisy wskazujące nr Projekt LT-PL-4R-288 pn. Giżycko i Varena – współpraca na rzecz promowania włączenia społecznego i walki z ubóstwem i dyskryminacją” (*Giżycko and Varena-cooperation to promote social inclusion, combat poverty and discrimination*) nr umowy 1S-276 z dnia 07.08.2020r., linię budżetową, kwotę dofinansowania środki UE 85% w PLN i EUR kwotę środki własne 15% w PLN i EUR kwotę wydatku kwalifikowanego w PLN i EUR, zastosowany kurs przeliczenia PLN na EUR, kwotę VAT PLN/EUR, informację o zgodności z PZP, informację o kontroli merytorycznej i formalno rachunkowej, wskazanie umowy z wykonawcami.

Rachunkowość Beneficjenta Wiodącego prowadzona jest według zasad określonych w Nr 716/2021 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 17.09.2021r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 608/2021 w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu „Giżycko i Varena-współpraca na rzecz promowania włączenia społecznego, walki z ubóstwem i dyskryminacją” w ramach Programu Współpracy Interreg V-A Litwa - Polska.

Na podstawie przedłożonych wydruków z ewidencji księgowej prowadzonej w systemie komputerowym INFOSYSTEM, kont:

- 130-109 Rachunek bieżący - Urząd Miejski w Giżycku – budżet główny za okres 01.01.2022r. do 31.12.2022r.,
- 133 Rachunek budżetu w walucie EUR - Urząd Miejski w Giżycku - Dochody i wydatki zadań unijnych - Giżycko i Varena za okres 01.01.2022r. do 31.12.2022r.,
- 201 rozrachunki z dostawcami i odbiorcami - Urząd Miejski w Giżycku Dochody i wydatki zadań unijnych - Giżycko i Varena za okres 01.01.2022r. do 31.12.2022r.,

- 402 usługi obce - Urząd Miejski w Giżycku Dochody i wydatki zadań unijnych - Giżycko i Varena za okres 01.01.2022r. do 31.12.2022r.,

w powiązaniu z dokumentami źródłowymi (fakturami VAT, i dowodami poniesienia wydatków) poświadczającymi zadeklarowane wydatki ustalono, że zostały one zaewidencjonowane na w/w kontach w ewidencji księgowej w sposób pozwalający na ich identyfikację. w tym datę utworzenia zapisu, kwotę wydatku, opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej.

Beneficjent zobowiązał się do przechowywania wszystkich dokumentów związanych z projektem co najmniej 5 (pięć) lat po otrzymanie płatności końcowej - w toku czynności przeprowadzonych w dniu 14.11.2023r. w siedzibie beneficjenta ustalono, że dokumenty związane z realizowanym Projektem przechowywane są w siedzibie Urzędu Gminy Miejskiej w Giżycku w oznaczonych i opisanych segregatorach w pokoju 122.

- 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— 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:**

W wyniku przeprowadzonych czynności i okazanych dokumentów nie stwierdzono wydatków o których mowa w art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013.

Dofinansowanie przyznano do zaplanowanych w projekcie i zatwierdzonych przez JTS wydatków dotyczących kosztów kwalifikowanych, które zostały rzeczywiście poniesione i zapłacone, zgodnie z treścią art. 67 ust 1 lit. a) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego nr 1303/2013.

Wynagrodzenie personelu, wydatki biurowe i administracyjne zostały ustalone na podstawie przepisów art. 67 ust. 1 lit. d) Rozporządzenia nr 1303/2013, tj. finansowania w oparciu o stawki ryczałtowe, obliczonego przez zastosowanie wartości procentowej do jednej lub kilku kategorii kosztów.

- 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:**

Na podstawie dokumentacji projektu ustalono, że całkowity koszt projektu wyniósł 515.741,81 EUR wsparcie z EFRR wyniosło 438.380,52 EUR, co stanowi 85,00%, wkład beneficjentów wyniósł 77.361,29 EUR, co stanowi 15,00%, w tym:

1. Lider Projektu: Gmina Miejska Giżycko:
 - całkowity koszt 267.090,14 EUR,
 - koszty kwalifikowalne 267.090,14 EUR,
 - wsparcie EFRR 227.026,61 EUR,
 - wkład beneficjenta 40.063,53 EUR,
2. Beneficjent 2: Administracja Gminy Rejonu Varena:
 - całkowity koszt 248.651,67 EUR,
 - koszty kwalifikowalne 248.651,67 EUR,

- wsparcie EFRR 211.353,91 EUR,
- wkład beneficjenta 37.297,76 EUR.

W ramach niniejszego audytu ustalono, że Beneficjent Wiodący – Gmina Miejska Giżycko w dniu 14.11.2022r. do Kontrolera Krajowego do Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie przekazał raport nr LT-PL-4R-288-LB-9-1 za okres od 01.08.2022r. do 31.10.2022r. dla projektu pn. „Giżycko i Varena - współpraca na rzecz promowania włączenia społecznego, walki z ubóstwem i dyskryminacją”. Zgodnie z raportem Beneficjent Wiodący wykazał wydatki poniesione w okresie za który złożono raport w kwocie 2.422,03 EUR, kwotę wsparcia z EFRR 2.058,72 EUR.

W związku z uwagami Kontrolera Krajowego z dnia 21.12.2022r. Beneficjent Wiodący w dniu 29.12.2022r. przekazał kolejną wersję raportu nr LT-PL-4R-288-LB-9-2 zgodną z uwagami Kontrolera.

Zgodnie z Deklaracją zatwierdzenia wydatków z dnia 29.12.2022r., Kontroler Krajowy na podstawie przeprowadzonej weryfikacji potwierdził, że dla niniejszego sprawozdania z postępu prac łączne wydatki wynoszą 2.422,03 EUR.

Zatwierdzony przez Kontrolera Progres Report Form LT-PL-4R-288-LB-9-2 za okres od 01.08.2022r. do 31.10.2022r. wraz z „Declaration of validation of the beneficiary expenditure by First Level Controller” i tabelą 1.6 „To be filled in By First Level Controller Institution of the beneficiary” został przesłany do Beneficjenta Wiodącego w załączeniu do pisma z dnia 29.12.2022r. znak: WIN-VIII.803.2.17.2022r.

Ustalono, że Beneficjent 2 - Administracja Gminy Rejonu Varena przekazała w dniu 30.12.2022r., formularz raportu z postępów Nr LT-PL-4R-288-B2-9-2 za okres od 01.08.2022r. do 31.10.2022r. z dnia 10.11.2022r. wraz z „Declaration of validation of the beneficiary expenditure by First Level Controller z dnia 06.12.2022r.”

Zgodnie z raportem Beneficjent 2 wykazał wydatki poniesione w okresie za który złożono raport w kwocie 1.597,77 EUR, kwotę wsparcia z EFRR 1.358,10 EUR.

Na podstawie powyższych dokumentów Lider Projektu sporządził skonsolidowany raport z postępów (CPR) nr LT-PL-4R-288-C-9-1 projektu nr LT-PL-4R-288 (Consolidated Progress Report form no. LT-PL-4R-288-C-9-1), pn. Giżycko i Varena – współpraca na rzecz promowania włączenia społecznego i walki z ubóstwem i dyskryminacją” za okres od 01.08.2022r. do 31.10.2022r., który został przesłany do Wspólnego Sekretariatu (JTS) w dniu 12.01.2023r. i zarejestrowany w dniu 17.01.2023r.

W skonsolidowanym raporcie wykazano wydatki poniesione w okresie za który złożono raport w kwocie 4.019,80, EUR, kwotę wsparcia z EFRR 3.416,82 EUR.

Zgodnie z pismem z dnia 15.02.2023r. Wspólnego Sekretariatu Technicznego (Joint Technical Secretariat) zatwierdzającym skonsolidowany raport z postępów (CPR) nr LT-PL-4R-288-C-9-1 projektu nr LT-PL-4R-288, ustalono, że całkowita kwota kwalifikowalna zatwierdzona przez JTS wyniosła 4.019,80 EUR, z czego kwota EFRR wyniosła 3.416,82 EUR. Zatwierdzone kwoty EFRR dla Beneficjentów projektu wyniosły:

- Beneficjent Wiodący — kwota środków EFRR - 2.058,72 EUR,
- Beneficjent 2 — kwota środków EFRR – 1.358,10 EUR.

Zgodnie z WB nr 0003/2023 z rachunku nr 53 1240 6292 1978 0010 9836 9648 za okres od 01.03.2023r. – 09.03.2023r. z rachunku bankowego Gminy Miejskiej Giżycko prowadzonego w Bank Pekao S.A. kwota refundacji 3.416,82 EUR wynikająca z zatwierdzonego skonsolidowanego raportu z postępów (CPR) nr LT-PL-4R-288-C-9-1, wpłynęła na rachunek bankowy w dniu 09.03.2023r.

Powyższa kwota została przekazana z rachunku LT6710100000046322421 należącego do Lietuvos Respublikos finansu ministeria.

Ponadto ustalono, na podstawie WB nr 0004/2023 z rachunku nr 53 1240 6292 1978 0010 9836 9648 za okres od 10.03.2023r. do 10.03.2023r., że Beneficjent Wiodący przekazał w dniu 10.03.2023r. na rachunek bankowy LT507181200002130415 Varena District Municipality Administration – Beneficjenta 2 zatwierdzoną kwotę refundacji 1.358,10 EUR.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Ben. Miodo *[signature]*

.....

.....

.....

.....

.....

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: Gminie Miejskiej Giżycko, Al. 1 Maja 14, 11-500 Giżycko

Giżycko, dnia 20.11.2023r.

KONTROLOWANY:

Kierownik
Biura Projektów
Jagoda Żelisko

Gmina Miejska Giżycko
Al. 1 Maja 14, 11-500 Giżycko
NIP 8451951457

ZESPÓŁ AUDYTOWY

Wojciech Rutka
Aleksandra Bieńkowska