



Krajoowa Administracja  
Skarbowa

Izba Administracji Skarbowej w Zielonej Górze

Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE  
oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy  
Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA  
oraz Audytu Środków Publicznych

Znak sprawy: 0801-ICE.52.29.2020.3

UNP: 0801-20-035987

## Podsumowanie ustaleń dokonanych

w projekcie nr PLSN.03.01.00-08-0072/17

pod nazwą „*Transgraniczna Liga Mistrzów - wzmocnienie  
innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach*

*Nysy Łużyckiej*”

w ramach prowadzonego audytu operacji  
Programu Współpracy INTERREG V-A Polska –  
Niemcy/Saksonia 2014-2020

Zielona Góra, 18 czerwca 2020 r.

## A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie 12.05.2020 r. do 16.06.2020 r. w:

Gminie Łęknica, ul. Żurawska 1, 68-208 Łęknica, NIP 9282076271

Audyt dotyczył wydatków Partnera Wiodącego Projektu w projekcie nr PLSN.03.01.00-08-0072/17 pn. „*Transgraniczna Liga Mistrzów - wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej*”, realizowanego w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska – Niemcy/Saksonia 2014-2020 i obejmował wydatki wykazane w Częściowych wnioskach o płatność: nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-004-04-P01; PLSN.03.01.00-08-0072/17-005-05-P01

Audyt przeprowadził pracownik Izby Administracji Skarbowej w Zielonej Górze (zespół audytowy):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjentów</i>	<i>Data prowadzenia czynności w instytucji (IZiP)</i>
Mirosław Butym	Ekspert skarbowy	-----	-----

Audyt został przeprowadzony w miejscu pracy audytujących projekt, a Partner Projektu (w dniach: w dniach 12, 19, 28, 29.05.2020; 01,03,04,08,10.06.2020 r.) przedstawił dokumenty i wyjaśnienia za pomocą poczty elektronicznej.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Współpracy INTERREG V-A Polska-Niemcy/Saksonia 2014-2020, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr PLSN.03.01.00-08-0072/17 pn. „*Transgraniczna Liga Mistrzów - wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej*” (suma kontrolna: 184tP-gUGer-IBemB-msDvK-VVGpb);
- Umowę o dofinansowanie nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-00 na realizację projektu pn. „*Transgraniczna Liga Mistrzów - wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej*” z dnia 29.05.2018 r. zawartą na podstawie decyzji Komitetu Monitorującego z dnia 27 lutego 2017 r. w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska-Saksonia 2014-2020 pomiędzy Ministrem Inwestycji i Rozwoju a Gminą Łęknica z siedzibą ul. Żurawska 1, 68-208 Łęknica;
- Aneks nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-01 z dnia 16.01.2019 r. do ww. Umowy o dofinansowanie (utrata mocy prawnej załącznika nr 8 „zakres danych osobowych powierzonych do przetwarzania w zbiorach” oraz załącznika nr 9 „zakres danych osobowych powierzonych do przetwarzania w zbiorze CST”. Wprowadzono nowy

załącznik nr 8 do umowy „Porozumienie w sprawie powierzenia do przetwarzania danych osobowych”);

- Umowę partnerską na realizację projektu nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-00 zawartą w dniu 26.09.2018 r. pomiędzy Gminą Łęknica - Beneficjentem Wiodącym a Partnerem Projektu: Stadt Bad Muskau;

- Częściowy wniosek o płatność nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-004-04-P01 za okres: 01.01.2019-31.03.2019, złożony w dniu 19.06.2019 r. (data zatwierdzenia 25.06.2019 r.);
- Częściowy wniosek o płatność nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-005-05-P01 za okres: 01.04.2019-30.06.2019, złożony w dniu 13.09.2019 r. (data zatwierdzenia 27.09.2019 r.);
- Fakturę nr (S)FS-1156/01/2019/RO z dnia 11.01.2019 r. na wartość netto 1.499,71 PLN, brutto 1.844,64 PLN, wystawioną przez Moje Bambino Sp. z o.o. Sp.k., 93-428 Łódź, ul. Graniczna 46, za gry, domina, puzzle, Zamówienie nr ZS-212/01/2019/RO z dnia 03.01.2019 r., przelew z dnia 24.01.2019 r. na kwotę 1.844,64 PLN – zapłać za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 429,49 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę nr (S)FS-1537/01/2019/RO z dnia 15.01.2019 r. na wartość netto 121,87 PLN, brutto 149,90 PLN, wystawioną przez Moje Bambino Sp. z o.o. Sp.k., 93-428 Łódź, ul. Graniczna 46, za logiczne układy, przelew z dnia 24.01.2019 r. na kwotę 149,90 PLN – zapłać za ww. fakturę, Zamówienie nr ZS-949/01/2019/RO z dnia 03.01.2019 r., wydatki kwalifikowalne 34,90 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr 363/2019 z dnia 24.01.2019 r. na wartość netto 1.743,71 PLN, brutto 1.857,54 PLN, wystawioną przez Lukar.NET Łukasz Karpiński, 00-837 Warszawa, ul. Pańska 98 lok. 207, za podręczniki z ćwiczeniami do języka niemieckiego, Zamówienie nr 98196405 z dnia 22.01.2019 r. przelew z dnia 29.01.2019 r. na kwotę 1.857,54 PLN – zapłać za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 432,49 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę nr FV 2/2/2019 z dnia 06.02.2019 r. na wartość netto 66,25 PLN, brutto 81.50 PLN, wystawioną przez Meji Melu Małgorzata Szelągiewicz, 09-140 Raciąż, za pakiet bajek do zajęć Bajkomani – Teatrzyk cieni. Zamówienie z dnia 06.02.2019 r., przelew z dnia 08.02.2019 r. na kwotę 81,50 PLN – zapłać za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 18,98 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr FH/19/02/00475 z dnia 07.02.2019 r. na wartość netto 32,00 PLN, brutto 33.60 PLN, wystawioną przez Bonito.pl Sp. z o.o. – księgarnia internetowa, 32-085 Modlniczka, ul. Komandosów 1/3 za pakiet bajek do zajęć Bajkomani – Ucz się niemieckiego śpiewając, przelew z dnia 08.02.2019 r. na kwotę 33,60 PLN – zapłać za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 7,82 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr 580/2019 z dnia 08.02.2019 r. na wartość netto 128,46 PLN, brutto 158,01 PLN, wystawioną przez Lukar.NET Łukasz Karpiński, 00-837 Warszawa, ul. Pańska 98 lok. 207, za programy multimedialne, podręczniki, ćwiczenia – Studio d A1. Zamówienie nr AF021906 z dnia 06.02.2019 r., przelew z dnia 14.02.2019 r. na kwotę 158,01 PLN – zapłać za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 36,79 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr 184/01/2019 z dnia 28.01.2019 r. na wartość netto 747,07 PLN, brutto 918,90 PLN, wystawioną przez IXION Sp. z o.o., 44-286 Wodzisław Śląski, ul. Radlińska 45b, za programy multimedialne do nauki j. niemieckiego. Zamówienie nr 11830, przelew z dnia 14.02.2019 r. na kwotę 918,90 PLN – zapłać za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 213,95 EUR (według kursu 4,295);

- Fakturę nr (S)FS-1/02/2019/RSN z dnia 12.02.2019 r. na wartość netto 57,64 PLN, brutto 70,90 PLN, wystawioną przez Moje Bambino Sp. z o.o. Sp.k., 93-428 Łódź, ul. Graniczna 46, za gry edukacyjne, domina językowe – piankowe domino. Zamówienie nr ZS-1/02/2019/RSN z dnia 11.02.2019 r. na wartość brutto 70,90 PLN, przelew z dnia 14.02.2019 r. na kwotę 70,90 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 16,51 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę nr FVSV/16325/01/02/2019 z dnia 12.02.2019 r. na wartość netto 35,76 PLN, brutto 43,99 PLN, wystawioną przez Grama Sp. z o.o., 03-788 Warszawa, ul. Księcia Ziemiowita 47, za gry edukacyjne, domina kolory. Zamówienie nr #16325 dnia 11.02.2019 r., przelew z dnia 14.02.2019 r. na kwotę 43,99 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 10,24 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę nr 307/02/KS/2019 z dnia 08.02.2019 r. na wartość netto 42,46 PLN, brutto 52,23 PLN, wystawioną przez Dante G. Baran, G. Fugiel sj., 30-094 Kraków, ul. Wallek -Walewskiego 4, za programy multimedialne, podręczniki, ćwiczenia – Studio d A1, przelew z dnia 14.02.2019 r. na kwotę 52,23 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 12,16 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr FA/30/2019 z dnia 11.02.2019 r. na wartość netto 93,50 PLN, brutto 115,00 PLN, wystawioną przez ALICAMED Alina Krzenińska, 02-384 Warszawa, ul. Włodarzewska 57A/2, za gry edukacyjne, domina językowe – Puzzle logiczne. Zamówienie nr #3603 z dnia 11.02.2019 r., przelew z dnia 14.02.2019 r. na kwotę 115,00 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 26,78 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr FV/19/2/1 z dnia 07.02.2019 r. na wartość netto 60,98 PLN, brutto 75,00 PLN, wystawioną przez Tuliuli s.c. Joanna Kępska Szymon Ratajczak, 05-091 Zabki, ul. Powstańców 26c/28, za pakiet bajek do zajęć Bajkomani – Teatrzyk cieni Dinozaury. Zamówienie z dnia 06.02.2019 r., przelew z dnia 18.02.2019 r. na kwotę 75,00 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 17,46 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę nr 111/19000982 z dnia 13.02.2019 r. na wartość netto 161,98 PLN, brutto 199,00 PLN, wystawioną przez Wydawnictwa Szkolne i Pedagogiczne S.A., 00-807 Warszawa, Al. Jerozolimskie 96, za programy multimedialne do nauki j. niemieckiego – Plansze interaktywne. Zamówienie z dnia 12.02.2019 r., przelew z dnia 22.02.2019 r. na kwotę 199,00 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 46,33 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr 75/02/2019 z dnia 13.02.2019 r. na wartość netto 207,30 PLN, brutto 254,98 PLN, wystawioną przez OPI T. Bobrowski B. Kamiński s.c., 45-054 Opolę, ul. Grunwaldzka 10, za programy multimedialne do nauki j. niemieckiego. Zamówienie nr 18640 z dnia 12.02.2019 r., przelew z dnia 22.02.2019 r. na kwotę 254,98 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 59,37 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę nr FV/616/PL/1902 z dnia 14.02.2019 r. na wartość netto 1.322,68 PLN, brutto 1.626,90 PLN, wystawioną przez Łukasz Armatys NETLUK., 31-340 Kraków, ul. Chetnońskiego 130k/14, za gry edukacyjne – zestaw kukiełek. Zamówienie nr 125276 z dnia 14.02.2019 r., przelew z dnia 22.02.2019 r. na kwotę 1.626,90 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 378,79 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę nr FV/01/02/2019 z dnia 11.02.2019 r. na wartość netto 39,76 PLN, brutto 48,90 PLN, wystawioną przez MamaGama s.c., 02-387 Warszawa, ul. Litowa 42, za gry edukacyjne, domina językowe. Zamówienie 211035285 z dnia 11.02.2019 r., przelew z dnia 22.02.2019 r. na kwotę 48,90 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 11,39 EUR (według kursu 4,295);

- Fakturę nr FS-19/00000752 z dnia 21.02.2019 r. na wartość netto 30,08 PLN, brutto 37,00 PLN, wystawioną przez Educartum sp. z o.o., 85-451 Bydgoszcz, ul. Grunwaldzka 207, zagry edukacyjne, domina językowe. Zamówienie nr 190383 z dnia 11.02.2019 r., przelew z dnia 05.03.2019 r. na kwotę 37,00 PLN – zapłać za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 8,61 EUR (według kursu 4,295);
- Listę płac dodatkową nr 00000028 za m-c 01/2019 TLM na kwotę  
 – Specjalista do spraw obsługi finansowo – księgowej projektu w tym:  
 przelew z dnia 29.01.2019 r. na kwotę  
 PLN – wynagrodzenie przelew z dnia 29.01.2019 r. na kwotę  
 PLN – wynagrodzenie przelew z dnia 31.01.2019 r. na kwotę  
 PLN w tym PLN ZUS, PLN Kasa chorych, PLN ZUS pracodawcy  
 dotyczy oraz PLN ZUS, PLN Kasa chorych, PLN  
 ZUS pracodawcy dotyczy ; przelew z dnia 31.01.2019 r. na kwotę.  
 PLN – US w tym PLN – Wydatki  
 kwalifikowalne 125,73 EUR (według kursu 4,295); Pismo z dnia 15.01.2019 r. znak OR.2160.28.2019 w sprawie przyznania dodatku specjalnego w kwocie  
 Pismo z dnia 15.01.2019 r. znak OR.2160.26.2019 w sprawie przyznania dodatku specjalnego w kwocie  
 Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Łęknicy (Zarządzenie nr 7/2009 Burmistrza Łęknicy z dnia 18.06.2009 r.); umowy o pracę wraz z aneksami oraz zakresy obowiązków -
- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 24.02.2019 na kwotę Ewidencję czasu pracy za miesiąc styczeń 2019 r.; Listę płac dodatkową nr 00000041 za m-c 02/2019 TLM na kwotę Koordynator zadania nr 1 – , przelew z dnia 27.02.2019 r. na kwotę - wynagrodzenie, przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę PLN – składki ZUS za luty 2019 r. w tym PLN dotyczy listy nr 41/02/2019, przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę PLN – US w tym PLN dotyczy listy nr 41/02/2019; załącznik do Wb/Liga Mistrzów 0009/2019; wydatki kwalifikowalne (według kursu 4,295);
- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 20.02.2019 na kwotę Ewidencję czasu pracy za miesiąc luty 2019 r.; Listę płac dodatkową nr 00000042 za m-c 02/2019 TLM na kwotę – Koordynator zadania nr 1 – , Przelew z dnia 27.02.2019 r. na kwotę I - wynagrodzenie, przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę 42/02/2019; przelew z dnia 28.02.2019 r. w tym PLN dotyczy listy nr 42/02/2019; przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę PLN – US w tym PLN dotyczy listy nr 42/02/2019; załącznik do Wb/Liga Mistrzów 0009/2019; wydatki kwalifikowalne 88,24 EUR (według kursu 4,295);
- Listę płac dodatkową nr 00000057 za m-c 02/2019 TLM na kwotę PLN  
 – Specjalista do spraw obsługi finansowo – księgowej projektu w tym:  
 , przelew z dnia 27.02.2019 r. na kwotę  
 PLN – wynagrodzenie przelew z dnia 27.02.2019 r. na kwotę  
 PLN – wynagrodzenie przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę  
 PLN w tym PLN ZUS, PLN Kasa chorych, PLN ZUS pracodawcy  
 dotyczy oraz PLN ZUS, PLN Kasa chorych, PLN  
 ZUS pracodawcy dotyczy ; przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę  
 PLN – US w tym N – ;  
 do Wb/Liga Mistrzów 0009/2019). Wydatki kwalifikowalne (według kursu 4,295);



- Listę płac dodatkową nr 00000076 za m-c 03/2019 TLM na kwotę : PLN  
– Specjalista do spraw obsługi finansowo – księgowej projektu w tym:  
270,00 PLN;  
N, przelew z dnia 27.03.2019 r. na kwotę  
PLN – wynagrodzenie przelew z dnia 27.03.2019 r. na kwotę  
PLN – wynagrodzenie przelew z dnia 29.03.2019 r. na kwotę  
PLN w tym PLN ZUS, PLN Kasa chorych, PLN ZUS pracodawcy  
dotyczy , oraz PLN ZUS, PLN Kasa chorych PLN  
ZUS pracodawcy dotyczy ; przelew z dnia 29.03.2019 r. na kwotę  
PLN – US w tym PLN –  
Wydutki kwalifikowalne (według kursu 4,295);
- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 23.02.2019 na kwotę Ewidencję czasu  
pracy za miesiąc styczeń 2019 r.; Listę płac dodatkową nr 00000043 za m-c 02/2019 TLM  
na kwotę I – Koordynator zadania nr 2 –  
Przelew z dnia  
27.02.2019 r. na kwotę ;  
N – wynagrodzenie, przelew z dnia 28.02.2019 r. na  
kwotę składki ZUS za luty 2019 r. w tym PLN dotyczy listy nr  
43/02/2019, przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę I – US w tym PLN  
dotyczy listy nr 43/02/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0009/2019; wydatki  
kwalifikowalne (według kursu 4,295);
- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 20.02.2019 na kwotę Ewidencję czasu  
pracy za miesiąc luty 2019 r.; Listę płac dodatkową nr 00000044 za m-c 02/2019 TLM na  
kwotę PLN – Koordynator zadania nr 2 –  
przelew z dnia  
27.02.2019 r. na kwotę I – wynagrodzenie, przelew z dnia 28.02.2019 r. na  
kwotę PLN – składki ZUS za luty 2019 r. w tym PLN dotyczy listy nr  
44/02/2019, przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę – US w tym  
dotyczy listy nr 44/02/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0009/2019; wydatki  
kwalifikowalne ;  
według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr 32/VAT/2019 z dnia 11.02.2019 r. na wartość netto 1.275,32 PLN, brutto  
1.568,64 PLN, wystawioną przez Piotr Wróblewski Firma Handlowo – Usługowa  
ALCHEMIK, 87-100 Toruń, ul. Bartosza Głowackiego 10/35, za mobilny zestaw SSC do  
pracowni przyrodniczo - ekologicznej. Zamówienie nr OJVLXXATH z dnia 11.02.2019  
r., przelew z dnia 14.02.2019 r. na kwotę 1.568,64 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki  
kwalifikowalne 365,22 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę nr 04/19 z dnia 11.02.2019 r. na wartość brutto 119,00 PLN, wystawioną przez  
Pracownię Edukacji Ekologicznej EKO – KONCEPT Urszula Nadohna, 76-024  
Świeszyno, Chłopska Kępa 1i, za grę ekokwiz i puzzle. Zamówienie z dnia 11.02.2019 r.,  
przelew z dnia 14.02.2019 r. na kwotę 119,00 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki  
kwalifikowalne 27,71 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr FV/2019/02/02888 z dnia 15.02.2019 r. na wartość netto 36,25 PLN,  
brutto 44,59 PLN, wystawioną przez ARTIM Sp. z o.o., 45-231 Opolę, ul. Oleśka 121, za  
folię laminacyjną A4 – pomoce malarskie. Zamówienie nr ZS/ATK/2019/011595 z dnia  
12.02.2019 r., przelew z dnia 14.02.2019 r. na kwotę 44,59 PLN – zapłata za ww. fakturę,  
wydatki kwalifikowalne 10,38 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr 2195/MAG/2019 z dnia 12.02.2019 r. na wartość netto 25,77 PLN, brutto  
31,70 PLN, wystawioną przez Bironet Michał Jankowski, 62-800 Kalisz, ul. Ogrodowa  
22/12, za blok rysunkowy – pomoce malarskie. Zamówienie nr 60271 z dnia 12.02.2019  
r., przelew z dnia 14.02.2019 r. na kwotę 31,70 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki  
kwalifikowalne 7,38 EUR (według kursu 4,295);

- Fakturę VAT nr 1759/MAG/2019 z dnia 15.02.2019 r. na wartość netto 201,41 PLN, brutto 247,73 PLN, wystawioną przez DANIHOSS Sp. z o.o. Sp. komandytowa, 86-200 Chelmno, ul. Łunajska 34, za stroje dziecięce – pomoce naukowe. Zamówienie nr 1045594 z dnia 12.02.2019 r., przelew z dnia 14.02.2019 r. na kwotę 247,73 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 57,68 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr 7228/02/2019/S z dnia 16.02.2019 r. na wartość netto 15,44 PLN, brutto 17,46 PLN, wystawioną przez Antykwarjat i Księgarnia Tezeusz Sp. z o.o., 34-734 Kasinka Mała, Kasinka Mała 657, za książki – pomoce naukowe. Zamówienie nr 416201 z dnia 12.02.2019 r., przelew z dnia 14.02.2019 r. na kwotę 17,46 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 4,07 EUR w tym (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr 1575/MAG/2019 z dnia 14.02.2019 r. na wartość netto 190,98 PLN, brutto 234,90 PLN, wystawioną przez P.H.U. Bratex Beata Król, 99-340 Krośnice, Pawlikowice 18, za Polaroid 600 – pomoce naukowe. Zamówienie z dnia 14.02.2019 r., przelew z dnia 22.02.2019 r. na kwotę 234,90 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 54,69 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr 3972/MAG/2019 z dnia 12.02.2019 r. na wartość netto 35,45 PLN, brutto 43,60 PLN, wystawioną przez Hurtownia „MARKER” Maciej Jankowski, 62-800 Kalisz, ul. Boczna 5, za blok rysunkowy A4 – pomoce malarskie. Zamówienie nr 34043 z dnia 12.02.2019 r., przelew z dnia 22.02.2019 r. na kwotę 43,60 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 10,15 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr 00024/19 z dnia 14.02.2019 r. na wartość netto 1.086,99 PLN, brutto 1.337,00 PLN, wystawioną przez Interools Biuro Handlowe Andrzej Izdebski 04-406 Warszawa, ul. Cyrulików 127, za młotek geologiczny – pomoce naukowe. Zamówienie z dnia 14.02.2019 r., przelew z dnia 22.02.2019 r. na kwotę 1.337,00 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 311,29 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr P/44/2/2019 z dnia 11.02.2019 r. na wartość netto 90,24 PLN, brutto 111,00 PLN, wystawioną przez Agencja Sukurs Juliusz Wasilewski 01-518 Warszawa, Gen. Józefa Zajączka 9A/C1, za pakiet Ekologia – wyposażenie pracowni przyrodniczo ekologicznej. Zamówienie nr 8655 z dnia 11.02.2019 r., przelew z dnia 22.02.2019 r. na kwotę 111,00 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 25,84 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę nr 20/02/2019 z dnia 13.02.2019 r. na wartość netto 157,40 PLN, brutto 193,60 PLN, wystawioną przez MERIKON Zygmunt Wroński 38-207 Przysięki, Trzcinnica 253, za mata edukacyjna Bocian Żabka – pomoce Mali naukowcy. Zamówienie nr 10706 z dnia 11.02.2019 r., przelew z dnia 22.02.2019 r. na kwotę 193,60 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 45,08 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr 71/2019 z dnia 18.02.2019 r. na wartość netto 697,00 PLN, brutto 857,31 PLN, wystawioną przez Szkoła Marzeń Łukasz Pietras, 48-303 Nysa, Morów 23, za skały i minerały – pomoce naukowe. Zamówienie nr 325-02/2019 z dnia 12.02.2019 r., przelew z dnia 22.02.2019 r. na kwotę 857,31 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 199,61 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę nr 06/02/2018 z dnia 18.02.2019 r. na wartość netto 69,02 PLN, brutto 84,90 PLN, wystawioną przez Usługi Pośrednictwa i Marketingu Renata Duszczyk – Szczygielska, 06-400 Ciechanów, ul. Sikorskiego 4a/27, za eco-gre – pomoce Mali Naukowcy. Zamówienie z dnia 11.02.2019 r., przelew z dnia 22.02.2019 r. na kwotę 84,90 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 19,77 EUR (według kursu 4,295);

- Fakturę VAT nr (S)FS-113/19/K82 z dnia 19.02.2019 r. na wartość netto 123,58 PLN, brutto 152,00 PLN, wystawioną przez Nowa Szkoła Sp. z o.o., 90-248 Łódź, ul. POW 25, za abak do sortowania – pomoce Mali Naukowcy. Zamówienie nr 2019021133793 z dnia 11.02.2019 r., przelew z dnia 22.02.2019 r. na kwotę 152,00 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 35,39 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT 355 z dnia 14.02.2019 r. na wartość netto 130,06 PLN, brutto 159,97 PLN, wystawioną przez HANET, 85-391 Bydgoszcz, ul. Nakielska 266, za sapkę turystyczną – pomoce naukowe. Zamówienie 32969z dnia 13.02.2019 r., przelew z dnia 22.02.2019 r. na kwotę 159,97 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 37,25 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr (S)FS-2629/02/2019/RO z dnia 18.02.2019 r. na wartość netto 129,84 PLN, brutto 159,70 PLN, wystawioną przez Moje Bambino Sp. z o.o. Sp.k., 93-428 Łódź, ul. Graniczna 46, za puzzle i szablony – pomoce Mali Naukowcy, Zamówienie nr ZS-212/01/2019/RO z dnia 03.01.2019 r., przelew z dnia 22.02.2019 r. na kwotę 159,70 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 37,18 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT 174/MAG/02/2019 z dnia 15.02.2019 r. na wartość netto 446,34 PLN, brutto 549,00 PLN, wystawioną przez Notopstryk.pl sp. z o.o., 55-093 Klecków, ul. Polna 36b, za Polaroid 600 – pomoce naukowe. Zamówienie z dnia 14.02.2019 r., przelew z dnia 22.02.2019 r. na kwotę 549,00 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 127,82 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr 71/19/FBW z dnia 12.02.2019 r. na wartość netto 103,37 PLN, brutto 110,00 PLN, wystawioną przez INSOLUTIONS Aleksander Kacz, 04-217 Warszawa, ul. Grochowska 8-B, za Atlas skał – pomoce naukowe. Zamówienie z dnia 12.02.2019 r., przelew z dnia 22.02.2019 r. na kwotę 110,00 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 25,61 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę nr F/031/02/19 z dnia 16.02.2019 r. na wartość netto 170,73 PLN, brutto 210,00 PLN, wystawioną przez „ROTTER” Robert Burza, 07-201 Lucynów, ul. Warszawska 90, za Kufer – pomoce naukowe. Zamówienie z dnia 02.02.2019 r., przelew z dnia 14.02.2019 r. na kwotę 210,00 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 48,89 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr: 81.900.103 z dnia 25.02.2019 r. na wartość netto 277,31 PLN, brutto 341,10 PLN, wystawioną przez CONATEX Pomoce Naukowe Sp. z o.o., 01-355 Warszawa, ul. Powstańców Śląskich 103 lok. 1, za Monokular SFA – pomoce Mali Naukowcy, Zamówienie nr 43162 z dnia 11.02.2019 r., przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę 341,10 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 79,42 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr FS 392/4OFFICE/2019 z dnia 21.02.2019 r. na wartość netto 54,13 PLN, brutto 66,58 PLN, wystawioną przez 4OFFICE Marek Pelc, 67-115 Bytom Odrzański, ul. Młyńska 1, za zeszyt papierów kolorowych – pomoce malarskie. Zamówienie nr 315 z dnia 12.02.2019 r., przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę 66,58 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 15,50 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr 717/2019 z dnia 15.02.2019 r. na wartość netto 133,33 PLN, brutto 164,00 PLN, wystawioną przez Nina Matuszczak, 71-897 Szczecin, ul. Ciesielska 9, za nożyczki – pomoce malarskie. Zamówienie z dnia 12.02.2019 r., przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę 164,00 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 38,18 EUR (według kursu 4,295);



- Fakturę VAT nr 166/2019 z dnia 06.03.2019 r. na wartość netto 1.070,00 PLN, brutto 1.316,10 PLN, wystawioną przez Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe „LEGRAANT” Katarzyna Nakoneczny - Kwartnik, 57-220 Ziębice, ul. Podmiejska 51, za zestaw energia odnawialna – wyposażenie pracowni przyrodniczo - ekologicznej. Zamówienie nr 4369 z dnia 11.02.2019 r., przelew z dnia 14.03.2019 r. na kwotę 1.316,10 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 306,43 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę nr 0347/03/19-J z dnia 12.03.2019 r. na wartość netto 2.777,24 PLN, brutto 3.416,00 PLN, wystawioną przez „JANGAR” Grażyna Gaeh, 02-681 Warszawa, Al. Włocławskiego 18/39, za zestaw naukowe – pomoce dydaktyczne. Zamówienie z dnia 03.01.2019 r., przelew z dnia 21.03.2019 r. na kwotę 3.416,00 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 795,34 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT 801/2019 z dnia 22.03.2019 r. na wartość netto 760,00 PLN, brutto 934,80 PLN, wystawioną przez PPUH „DANTE” Sp. z o.o., 71-345 Szczecin, ul. Rodakowskiego 1/5, za laboratorium Genius – pomoce Mali Naukowcy. Zamówienie z dnia 21.03.2019 r., przelew z dnia 25.03.2019 r. na kwotę 934,80 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 217,65 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę FV/0036 z dnia 19.03.2019 r. na wartość netto 717,89 PLN, brutto 883,00 PLN, wystawioną przez Ślęzak-Bis Pomoce Dydaktyczne Mirosław Galacki, 55-200 Oława, ul. Rynek 7/5, za Oprek Smart Mono – pomoce Mali Naukowcy. Zamówienie z dnia 19.03.2019 r., przelew z dnia 25.03.2019 r. na kwotę 883,00 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 205,59 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT nr S209/F002299/03/2019 z dnia 23.03.2019 r. na wartość netto 186,18 PLN, brutto 229,00 PLN, wystawioną przez Media-Expert Żary, 68-200 Żary, ul. Ułańska 1, za aparat fotograficzny Nikon – pomoce naukowe, Raport kasowy RK/WYD/PROJEKT/0001/2019 z dnia 25.03.2019 r. na kwotę 229,00 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 53,32 EUR (według kursu 4,295);
- Fakturę VAT 32/03/2019 z dnia 18.03.2019 r. na wartość netto 104,63 PLN, brutto 128,70 PLN, wystawioną przez Cezao Sp. z o.o., 01-508 Warszawa, ul. Ks. T. Boguckiego 5/23, za pudełko z trzema lupami do obserwacji okazów – pomoce naukowe. Zamówienie z dnia 03.01.2019 r., przelew z dnia 27.03.2019 r. na kwotę 128,70 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 29,97 EUR (według kursu 4,295);
- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 24.02.2019 na kwotę PLN; Ewidencję czasu pracy za miesiąc styczeń 2019 r.; Listę płac dodatkową nr 00000045 za m-c 02/2019 TLM na kwotę PLN – Koordynator zadania nr 3 – „przelew z dnia 27.02.2019 r. na kwotę PLN – wynagrodzenie, przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę PLN – składki ZUS za luty 2019 r. w tym PLN dotyczy listy 45/02/2019, przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę PLN – US w tym PLN dotyczy listy 45/02/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0009/2019; wydatki kwalifikowalne według kursu 4,295);
- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 20.02.2019 na kwotę PLN; Ewidencję czasu pracy za miesiąc luty 2019 r.; Listę płac dodatkową nr 00000046 za m-c 02/2019 TLM na kwotę PLN – Koordynator zadania nr 3 – „przelew z dnia 27.02.2019 r. na kwotę PLN – wynagrodzenie, przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę PLN – składki ZUS za luty 2019 r. w tym PLN dotyczy listy nr 46/02/2019, przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę PLN – US w tym PLN dotyczy listy nr 46/02/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0009/2019; wydatki kwalifikowalne według kursu 4,295);

- Fakturę VAT 3/03/2019 z dnia 04.03.2019 r. na wartość netto 1.362,58 PLN, brutto 1.675,97 PLN, wystawioną przez Cezao Sp. z o.o., 01-508 Warszawa, ul. Ks. T. Boguckiego 5/23, za pomoce dydaktyczne – pomoce naukowe. Zamówienie z dnia 03.01.2019 r., przelew z dnia 14.03.2019 r. na kwotę 1.675,97 PLN – zapłała za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 390,21 EUR (według kursu 4,295);
- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 24.02.2019 na kwotę: ; Ewidencję czasu pracy za miesiąc styczeń 2019 r.; Listę płac dodatkową nr 00000047 za m-c 02/2019 TLM na kwotę – Koordynator zadania nr 4 – przelew z dnia 27.02.2019 r. na kwotę - wynagrodzenie, przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę - składki ZUS za luty 2019 r. w tym listy nr 47/02/2019, przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę - US w tym dotyczy listy nr 47/02/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0009/2019; wydatki kwalifikowalne (według kursu 4,295);
- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 20.02.2019 na kwotę: ; Ewidencję czasu pracy za miesiąc luty 2019 r.; Listę płac dodatkową nr 00000048 za m-c 02/2019 TLM na kwotę - Koordynator zadania nr 4 – przelew z dnia 27.02.2019 r. na kwotę - wynagrodzenie, przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę - składki ZUS za luty 2019 r. w tym - US w tym dotyczy listy nr 48/02/2019, przelew z dnia 28.02.2019 r. na kwotę - US w tym dotyczy listy nr 48/02/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0009/2019; wydatki kwalifikowalne (według kursu 4,295);
- Listę płac dodatkową nr 00000101 za m-c 04/2019 TLM na kwotę przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę - Specjalista do spraw obsługi finansowo – księgowej projektu w tym: przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę PLN – wynagrodzenie , Przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę PLN – wynagrodzenie , Przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę PLN w tym PLN ZUS, PLN Kasa chorych, PLN ZUS pracodawcy dotyczy oraz PLN ZUS, LN Kasa chorych, LN dotyczy ZUS pracodawcy dotyczy - US w tym: PLN - przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę załącznik do WB/Liga Mistrzów 0018/2019). Wydatki kwalifikowalne (według kursu 4,2515);
- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 29.04.2019 na kwotę ; Dziennik zajęć - Wyspa Językowa Grupa Przedszkole; Listę płac dodatkową nr 00000104 za m-c 04/2019 TLM na kwotę - Animator i opiekun warsztatów językowych „Wyspa językowa” zadania nr 1 - przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę - wynagrodzenie, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę - składki ZUS za kwiecień 2019 r. w tym PLN dotyczy listy nr 104/04/2019, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę US w tym PLN dotyczy listy nr 104/04/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0018/2019; wydatki kwalifikowalne (według kursu 4,2515);
- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 29.04.2019 na kwotę ; Ewidencja czasu pracy – Wyspa Językowa Grupa Przedszkole; Listę płac dodatkową nr 00000105 za m-c 04/2019 TLM na kwotę - Opiekun warsztatów językowych „Wyspa językowa” zadania nr 1 - przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę - wynagrodzenie, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę - składki ZUS za kwiecień 2019 r. w tym dotyczy listy nr 105/04/2019, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę - US w tym , PLN dotyczy

listy nr 105/04/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0018/2019; wydatki kwalifikowalne  
(według kursu 4,2515);

- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 29.04.2019 na kwotę ; Dziennik zajęć  
– Transgraniczna Bajkomania Grupa Przedszkole; Listę płac dodatkową nr 00000106 za  
m-c 04/2019 TLM na kwotę – Animator i opiekun zajęć „Bajkomania PL  
i DE” zadania nr 1 – przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę 1  
PLN - wynagrodzenie, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę – składki ZUS  
za kwiecień 2019 r. w tym PLN dotyczy listy nr 106/04/2019, przelew z dnia  
30.04.2019 r. na kwotę PLN – US w tym PLN dotyczy listy nr  
106/04/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0018/2019; wydatki kwalifikowalne  
EUR (według kursu 4,2515);

- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 29.04.2019 na kwotę PLN; Ewidencja czasu  
pracy – Wyspa Językowa Grupa Przedszkole; Listę płac dodatkową nr 00000107 za m-c  
04/2019 TLM na kwotę PLN – Opiekun zajęć „Bajkomania PL i DE” zadania nr  
1 – przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę PLN  
- wynagrodzenie, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę PLN – składki ZUS za  
kwiecień 2019 r. w tym PLN dotyczy listy nr 107/04/2019, przelew z dnia  
30.04.2019 r. na kwotę PLN – US w tym PLN dotyczy listy nr  
107/04/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0018/2019; wydatki kwalifikowalne  
EUR (według kursu 4,2515);

- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 29.04.2019 na kwotę PLN; Dziennik zajęć  
rok szkolny 2018/2019 – grupa przedszkolna; Listę płac dodatkową nr 00000108 za m-c  
04/2019 TLM na kwotę PLN – Lektor języka niemieckiego „Sprechen sie  
Deutsch” zadania nr 1 – przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę PLN  
PLN - wynagrodzenie, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę PLN  
– składki ZUS za kwiecień 2019 r. w tym PLN dotyczy listy nr 108/04/2019,  
przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę PLN – US w tym PLN dotyczy  
listy nr 108/04/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0018/2019; wydatki kwalifikowalne  
EUR (według kursu 4,2515);

- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 29.04.2019 na kwotę PLN; Dziennik zajęć  
lekcje j. niemieckiego – grupa szkolna; Listę płac dodatkową nr 00000109 za m-c 04/2019  
TLM na kwotę PLN – Lektor języka niemieckiego „Sprechen sie Deutsch”  
zadania nr 1 – przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę PLN  
- wynagrodzenie, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę PLN – składki ZUS za  
kwiecień 2019 r. w tym PLN dotyczy listy nr 109/04/2019, przelew z dnia  
30.04.2019 r. na kwotę PLN – US w tym PLN dotyczy listy nr  
109/04/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0018/2019; wydatki kwalifikowalne  
EUR (według kursu 4,2515);

- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 29.04.2019 na kwotę PLN; Dziennik zajęć  
lekcje j. niemieckiego – grupa dorosła (zespół projektowy nauczyciele); Listę płac  
dodatkową nr 00000110 za m-c 04/2019 TLM na kwotę PLN – Lektor języka  
niemieckiego zadania nr 1 – przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę PLN  
PLN - wynagrodzenie, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę PLN  
– składki ZUS za kwiecień 2019 r. w tym PLN dotyczy listy nr 110/04/2019,  
przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę PLN – US w tym PLN dotyczy  
listy nr 110/04/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0018/2019; wydatki kwalifikowalne  
EUR (według kursu 4,2515);

- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 29.04.2019 na kwotę PLN; Ewidencję czasu pracy za miesiąc marzec 2019 r.; Listę płac dodatkową nr 00000111 za m-c 04/2019 TLM na kwotę – Koordynator zadania nr 1 – przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę – wynagrodzenie, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę – składki ZUS za kwiecień 2019 r. w tym PLN dotyczy listy nr 111/04/2019, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę – US w tym PLN dotyczy listy nr 111/04/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0018/2019; wydatki kwalifikowalne (według kursu 4,2515)
- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 29.04.2019 na kwotę Ewidencję czasu pracy za miesiąc kwiecień 2019 r.; Listę płac dodatkową nr 00000112 za m-c 04/2019 TLM na kwotę ) PLN – Koordynator zadania nr 1 – przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę – wynagrodzenie, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę – składki ZUS za kwiecień 2019 r. w tym dotyczy listy nr 111/04/2019, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę – US w tym PLN dotyczy listy nr 112/04/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0018/2019; wydatki kwalifikowalne; (według kursu 4,2515)
- Listę płac dodatkową nr 00000166 za m-c 06/2019 TLM na kwotę PLN – Snecjalista do spraw obsługi finansowo – księgowej projektu w tym: PLN; przelew z dnia 27.06.2019 r. na kwotę PLN – wynagrodzenie przelew z dnia 27.06.2019 r. na kwotę PLN – wynagrodzenie przelew z dnia 27.06.2019 r. na kwotę PLN w tym PLN ZUS, PLN Kasa chorych, PLN ZUS pracodawcy dotyczy oraz PLN ZUS, PLN Kasa chorych, PLN ZUS pracodawcy ZUS pracodawcy dotyczy przelew z dnia 27.06.2019 r. na kwotę PLN – US w tym ) PLN – ; 0 PLN ; , załącznik do WB/Liga Mistrzów 0028/2019 . Wydatki kwalifikowalne EUR (według kursu 4,2515);
- Fakturę detaliczną FS 2019/05/59 z dnia 23.05.2019 r. na wartość netto 79,52 PLN, brutto 84,96 PLN, wystawioną przez PWH Siedmióróg Sp. z o.o., 50-427 Wrocław, ul. Krakowska 90, za pakiet bajek do zajęć Bajkomani – pomoce naukowe. Zamówienie z dnia 22.05.2019 r., przelew z dnia 28.05.2019 r. na kwotę 84,96 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 19,98 EUR (według kursu 4,2515);
- Listę płac dodatkową nr 00000141 za m-c 05/2019 TLM na kwotę – Snecjalista do spraw obsługi finansowo – księgowej projektu w tym: przelew z dnia 29.05.2019 r. na kwotę PLN – wynagrodzenie przelew z dnia 29.05.2019 r. na kwotę PLN – wynagrodzenie ; przelew z dnia 31.05.2019 r. na kwotę ; PLN w tym PLN ZUS, ; PLN Kasa chorych, PLN ZUS pracodawcy dotyczy oraz PLN ZUS, ; PLN Kasa chorych, / PLN ZUS pracodawcy dotyczy przelew z dnia 31.05.2019 r. na kwotę PLN – US w tym PLN – ; , załącznik do WB/Liga Mistrzów 0023/2019 . Wydatki kwalifikowalne (według kursu 4,2515);
- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 29.04.2019 na kwotę Ewidencję czasu pracy za miesiąc marzec 2019 r.; Listę płac dodatkową nr 00000113 za m-c 04/2019 TLM na kwotę – Koordynator zadania nr 2 – przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę wynagrodzenie, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę – składki ZUS za kwiecień 2019 r. w tym dotyczy listy nr

- 113/04/2019, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę US w tym PLN dotyczy listy nr 113/04/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0018/2019; wydatki kwalifikowalne (według kursu 4,2515);
- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 29.04.2019 na kwotę Ewidencję czasu pracy za miesiąc kwiecień 2019 r.; Listę płac dodatkową nr 00000114 za m-c 04/2019 TLM na kwotę PLN – Koordynator zadania nr 2 – przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę - wynagrodzenie, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę - składki ZUS za kwiecień 2019 r. w tym - US w tym 114/04/2019, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę - US w tym dotyczy listy nr 114/04/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0018/2019; wydatki kwalifikowalne (według kursu 4,2515);
- Fakturę VAT nr 02/06/2019 z dnia 06.06.2019 r. na wartość netto 213.001,29 PLN, brutto 261.991,59 PLN, wystawioną przez Redopol sp. z o.o., 61-806 Poznań, ul. Św. Marcina 29/8, za przebudowę bieżni lekkoatletycznej, zadanie nr 2, przelew z dnia 12.06.2019 r. na kwotę 261.991,59 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 61.164,02 EUR (według kursu 4,2515);
- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 29.04.2019 na kwotę Ewidencję czasu pracy za miesiąc marzec 2019 r.; Listę płac dodatkową nr 00000115 za m-c 04/2019 TLM na kwotę - Koordynator zadania nr 3 – J przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę - wynagrodzenie, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę - składki ZUS za kwiecień 2019 r. w tym dotyczy listy nr 115/04/2019, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę - US w tym dotyczy listy nr 115/04/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0018/2019; wydatki kwalifikowalne (według kursu 4,2515);
- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 29.04.2019 na kwotę Ewidencję czasu pracy za miesiąc kwiecień 2019 r.; Listę płac dodatkową nr 00000116 za m-c 04/2019 TLM na kwotę - Koordynator zadania nr 3 – , przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę - wynagrodzenie, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę - składki ZUS za kwiecień 2019 r. w tym dotyczy listy nr 116/04/2019, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę - US w tym dotyczy listy nr 116/04/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0018/2019; wydatki kwalifikowalne (według kursu 4,2515);
- Fakturę VAT 7665/M/2019 z dnia 27.03.2019 r. na wartość netto 591,94 PLN, brutto 728,09 PLN, wystawioną przez Biuro Plus B.Krepa W.Krepa, 65-209 Zielona Góra, ul. Piaskowa 4, za kleje, bloki, pedzle, farby, kredki, dyplomy, plastelina – plener malarski, zadanie nr 3, przelew z dnia 04.04.2019 r. na kwotę 728,09 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 171,25 EUR (według kursu 4,2515);
- Fakturę VAT FVS/390/PL/1904 z dnia 17.04.2019 r. na wartość netto 1.410,57 PLN, brutto 1.735,00 PLN, wystawioną przez Fotozakupy.PL Kwiecinsey Sp.j., 42-600 Tarnowskie Góry, ul. Krakowska 4, za Nikon Aculon – pomoce naukowe „Wozem po Łuku”, zadanie nr 3, zamówienie z dnia 12.02.2019 r., przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę 1.735,00 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 408,09 EUR (według kursu 4,2515);
- Fakturę VAT 364315/PAR/2019 z dnia 23.05.2019 r. na wartość netto 142,37 PLN, brutto 149,49 PLN, wystawioną przez Głosel sp. z o.o. s.k., 15-701 Białystok, ul. Kolejowa 12B, za książki – pomoce naukowe „Wozem po Łuku”, zadanie nr 3, zamówienie nr 22126940



- z dnia 20.05.2019 r., przelew z dnia 24.05.2019 r. na kwotę 149,49 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 35,16 EUR (według kursu 4,2515);
- Fakturę VAT nr FA/1872/05/2019 z dnia 21.05.2019 r. na wartość netto 34,55 PLN, brutto 42,50 PLN, wystawioną przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe SOLO-KOLOS sp. z o.o., 42-209 Częstochowa, ul. Warszawska 363/365, za papier wizytowy – pomoce malarskie, zadanie nr 3, zamówienie z dnia 21.05.2019 r., przelew z dnia 24.05.2019 r. na kwotę 42,50 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 10,00 EUR (według kursu 4,2515);
- Fakturę 012/05/2019 z dnia 21.05.2019 r. na wartość netto 167,93 PLN, brutto 206,55 PLN, wystawioną przez GROWER s.c. Michał Cieślak, Mariusz Stawicki, 91-341 Łódź, ul. Brukowa 6, za mini mikroskop z klipsem do smartfona – pomoce naukowe „Wozem po Łuku”, zadanie nr 3, zamówienie z dnia 21.05.2019 r., przelew z dnia 24.05.2019 r. na kwotę 206,55 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 48,58 EUR (według kursu 4,2515);
- Fakturę VAT 661/M20/05/2019 z dnia 30.05.2019 r. na wartość netto 83,93 PLN, brutto 103,23 PLN, wystawioną przez Krasnal Sklep Dziecięcy Mariusz Podsiadlik, 05-075 Warszawa, ul. Wspólna 32A, za świat kryształów – pomoce naukowe „Wozem po Łuku”, zadanie nr 3, zamówienie z dnia 24.05.2019 r., przelew z dnia 28.05.2019 r. na kwotę 103,23 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 24,28 EUR (według kursu 4,2515);
- Fakturę VAT 9581773673 z dnia 21.05.2019 r. na wartość netto 250,00 PLN, brutto 307,50 PLN, wystawioną przez Conrad Electronic Sp. z o.o., 31-637 Kraków, ul. Książnica 12, za toolcraft lupa – pomoce naukowe „Wozem po Łuku”, zadanie nr 3, zamówienie nr PL-90963 z dnia 21.05.2019 r., przelew z dnia 28.05.2019 r. na kwotę 307,50 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 72,33 EUR (według kursu 4,2515);
- Fakturę nr F/0186182/19 z dnia 31.05.2019 r. na wartość netto 20,59 PLN, brutto 25,33 PLN, wystawioną przez TAMU PHU Wojciech Sterna., 61-353 Poznań, ul. Piotrowska 12, za układankę edukacyjną skojarzenia – pomoce dydaktyczne edukacyjno - przyrodnicze, zadanie nr 3, zamówienie nr 2175973/2019 z dnia 30.05.2019 r., przelew z dnia 30.05.2019 r. na kwotę 25,33 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 5,96 EUR (według kursu 4,2515);
- Fakturę VAT 882/F/2019 z dnia 27.05.2019 r. na wartość netto 72,42 PLN, brutto 89,08 PLN, wystawioną przez Biuro Plus B.Krepa W.Krepa, 65-209 Zielona Góra, ul. Piaskowa 4, za kartony – pomoce malarskie, zadanie nr 3, przelew z dnia 30.05.2019 r. na kwotę 89,08 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 20,95 EUR (według kursu 4,2515);
- Fakturę VAT 19177/B/2019 z dnia 28.05.2019 r. na wartość netto 209,38 PLN, brutto 257,54 PLN, wystawioną przez Biuro Plus B.Krepa W.Krepa, 65-209 Zielona Góra, ul. Piaskowa 4, za antyrany – pomoce malarskie, zadanie nr 3, przelew z dnia 30.05.2019 r. na kwotę 257,54 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 60,58 EUR (według kursu 4,2515);
- Fakturę nr FV 01/085046/19 z dnia 28.05.2019 r. na wartość netto 531,71 PLN, brutto 654,00 PLN, wystawioną przez Przedsiębiorstwo Handlowe „KOROB” Robert Kosiński, 90-447 Łódź, ul. Piotrkowska 165/169, za laboratorium skamieniałości zabawa naukowa – pomoce naukowe „Wozem po Łuku”, zadanie nr 3, zamówienie z dnia 23.05.2019 r., przelew z dnia 31.05.2019 r. na kwotę 654,00 PLN – zapłata za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 153,83 EUR (według kursu 4,2515);

- Fakturę 4428/MOD/06/2019 z dnia 13.06.2019 r. na wartość netto 28,15 PLN, brutto 34,62 PLN, wystawioną przez AMADO-GROUP Sp. z o.o., 03-683 Warszawa, ul. Tużycka 8/6, za dominio kolory i kształt – pomoce dydaktyczne edukacyjno - przyrodnicze, zadanie nr 3, zamówienie z dnia 20.05.2019 r., przelew z dnia 07.06.2019 r. na kwotę 34,62 PLN – zapłała za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 8,14 EUR (według kursu 4,2515);
- Fakturę nr FS-19/01901310 z dnia 17.06.2019 r. na wartość netto 47,97 PLN, brutto 59,00 PLN, wystawioną przez Educarium sp. z o.o., 85-451 Bydgoszcz, ul. Grunwaldzka 207, za grę ekologiczną nasza woda – pomoce dydaktyczne edukacyjno przyrodnicze. Zamówienie nr ZS-19/00001412 z dnia 12.06.2019 r., przelew z dnia 25.06.2019 r. na kwotę 59,00 PLN – zapłała za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 13,88 EUR (według kursu 4,2515);
- Fakturę VAT 32/6/2019 z dnia 14.06.2019 r. na wartość netto 74,55 PLN, brutto 91,70 PLN, wystawioną przez POLISLAV Joanna Przygocka-Hamrol, 62-050 Krosno, ul. Piaskowa 18/1, za piramida drewniana układanka - pomoce dydaktyczne edukacyjno przyrodnicze, zamówienie z dnia 12.06.2019 r., przelew z dnia 18.06.2019 r. na kwotę 91,70 PLN – zapłała za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 21,57 EUR (według kursu 4,2515);
- Fakturę nr 1012/06/19-J z dnia 21.06.2019 r. na wartość netto 483,74 PLN, brutto 595,00 PLN, wystawioną przez „JANGAR” Grażyna Gach, 02-681 Warszawa, ul. Wyścigowa 18/39, za zestaw doświadczały - pomoce dydaktyczne edukacyjno przyrodnicze, zamówienie z dnia 17.06.2019 r., przelew z dnia 27.06.2019 r. na kwotę 595,00 PLN – zapłała za ww. fakturę, wydatki kwalifikowalne 139,95 EUR (według kursu 4,2515);
- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 29.04.2019 na kwotę : Ewidencję czasu pracy za miesiąc marzec 2019 r.; Listę płac dodatkową nr 00000117 za m-c 04/2019 TL.M na kwotę 4 – Koordynator zadania nr 4 – , przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę - wynagrodzenie, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę 4 – składki ZUS za kwiecień 2019 r. w tym N dotyczy listy nr 117/04/2019, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę - US w tym : dotyczy listy nr 117/04/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0018/2019; wydatki kwalifikowalne według kursu 4,2515)
- Rachunek do umowy zlecenia z dnia 29.04.2019 na kwotę ; Ewidencję czasu pracy za miesiąc kwiecień 2019 r.; Listę płac dodatkową nr 00000118 za m-c 04/2019 TL.M na kwotę - Koordynator zadania nr 4 – przelew z dnia 29.04.2019 r. na kwotę - wynagrodzenie, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę - składki ZUS za kwiecień 2019 r. w tym I dotyczy listy nr 118/04/2019, przelew z dnia 30.04.2019 r. na kwotę - US w tym : dotyczy listy nr 118/04/2019; załącznik do WB/Liga Mistrzów 0018/2019; wydatki kwalifikowalne (według kursu 4,2515)
- Historię rachunku bankowego „EWT – TL.M” 59 1020 5460 0000 5002 0058 2130 za okres: 01.01.2019-30.06.2019;
- Dokumentację dotyczącą realizacji wskaźnika produktu.  
Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:
- projekt spełnia wymogi określone w Podreczniku Programu Współpracy INTERREG Polska-Saksonia 2014-2020,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,

- jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu oraz, czy zachowana została jego trwałość.

Ponadto sprawdzono, czy projekt spełnia wszelkie zasady programowe, tj.:

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Dokumenty wyszczególnione w punkcie A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń;
- Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT (załącznik do częściowego wniosku o płatność);
- Poświadczenie z dnia 08.06.2020 r. o faktycznym zaangażowaniu personelu w realizację projektu.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustaleń, czy wydatki zostały:

- poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w ww. umowie o dofinansowanie projektu,
- poniesione zgodnie z Podręcznikiem Programu Współpracy INTERREG Polska-Saksonia 2014-2020,
- wykazane we wniosku o płatność tylko jeden raz.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Termin	Wartość powyżej progu (wzrost progów - Lp. 4 wg. kursu EUR)	Wartość podpisanej wykonanej umowy (indeks budowlany)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1	Przebudowa bieżni lekkoatletycznej na działce 381 w Łęknicy	wg oszacowania z dnia 01.02.2019 r. (kosztorys inwestorski) 316 231,04 PLN tj. 73 342,54 EUR	zamówienie powyżej 50 tys. PLN netto, przetarg nieograniczony	poniżej progów UE	Umowa nr 2-ZP-2019 z dnia 26.03.2019 r.; Aneks nr 1 z dnia 22.04.2019 r. do ww. umowy wartość brutto 261 991,59 PLN	Wniosek o płatność nr PLSN.03.01.00-08-072/17-005-05-P01 260 038,83 PLN 61 164,02 EUR
2	Usługi edukacyjne i pośrednictwa językowego w ramach projektu pod nazwą TLM – wzmacnianie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej (32 części)	wg oszacowania z dnia 20.08.2018 r. (oferty cenowe) 191 005,56 PLN tj. 44 299,36 EUR	zamówienie powyżej 50 tys. PLN netto, przetarg nieograniczony	poniżej progów UE	Umowa nr 1 TLM na kwotę 6 467,40 PLN Umowa nr 2 TLM na kwotę 2 155,80 PLN Umowa nr 3 TLM na kwotę 7 760,88 PLN Umowa nr 4 TLM na kwotę 7 760,88 PLN Umowa nr 10 TLM na kwotę 7 760,88 PLN Umowa nr 26 TLM na kwotę 8 623,20 PLN	Wniosek o płatność nr PLSN.03.01.00-08-072/17-005-05-P01 354,95 PLN (83,49 EUR) 1 014,14 PLN (238,54 EUR) 1 140,90 PLN (268,35 EUR) 1 115,55 PLN (262,39 EUR) 1 419,79 PLN (333,95 EUR)

3	Usługa koordynatora zadani nr 1-4 w projekcie TLM – wzmocnienie innowacyjnych oddziałów edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej	wg oszacowania z dnia 05.09.2018 r. (oferty cenowe) 31.920,00 PLN tj. 7.403,11 EUR	zamówienie poniżej 30 tys. PLN netto, rozczepienie rynku	poniżej progów UE	Umowa nr 33 TLM na kwotę 9.096,00 PLN Umowa nr 34 TLM na kwotę 9.096,00 PLN Umowa nr 35 TLM na kwotę 6.822,00 PLN Umowa nr 36 TLM na kwotę 6.822,00 PLN	Wartość o płatność nr PLSN.03.01.00-08-072/17-004-04-P01 178,30 PLN (4),94 EUR) 178,30 PLN (4),94 EUR) 178,30 PLN (4),94 EUR) 178,30 PLN (4),94 EUR) 178,30 PLN (4),94 EUR)
---	---	--	--	-------------------	--	--

#### W odniesieniu do ww. postępowań badaniami objęto:

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na przebudowę bieżni lekkoatletycznej na działce 381 w Łeknicy.

- Oszacowanie wartości zamówienia powyżej 50.000 euro z dnia 01.02.2019 r. – wartość szacunkowa ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę netto 316.231,04 PLN, co stanowi równowartość 73.342,54 EUR;
  - SIWZ „Przebudowa bieżni lekkoatletycznej na działce 381 w Łeknicy” z dnia 04.02.2019 r. ze zmianami z dnia 15.02.2019 r.;
  - Pytania i odpowiedzi do SIWZ;
  - Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w BZP w dniu 04.02.2019 r. pod nr 509133-N-2019, sprostowanie ww. ogłoszenia opublikowane w dniu 15.02.2019 r. pod nr 540030288-N-2019;
  - Oferty Wykonawców;
  - Informacja z otwarcia ofert;
  - Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego (Druk ZP-PN) oznaczenie sprawy R.GN.271.4.2019 wraz z załącznikami;
  - Korespondencja z Oferentami: wezwania do wyjaśnień treści oferty; o odrzuceniu oferty;
  - Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510077093-N-2019 z dnia 18.04.2019 r.;
  - Umowa nr 2.ZP.2019 z dnia 26.03.2019 r zawarta z REDOPOL Sp. z o.o. z Poznania;
  - Protokół Rady budowy pn. „Przebudowa bieżni lekkoatletycznej na działce 381 w Łeknicy” z dnia 12.04.2019 r.
  - Aneks nr 1 z dnia 22.04.2019 r. do umowy nr 2.ZP.2019 zawartej w dniu 26.03.2019 r.;
  - Protokół odbioru końcowego robót budowlanych spisany w dniu 06.06.2019 r.
- Ponadto audytem objęto:
- Dokumenty wyszczególnione w punkcie A.1 niniejszego protokołu;
  - Zarządzenie nr 14.2018 Burmistrza Łeknicy z dnia 23.08.2018 r. w sprawie powołania komisji przetargowej w sprawach zamówień publicznych

Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego na Usługi edukacyjne i pośrednictwa językowego w ramach realizacji projektu „Transgraniczna Liga Mistrzów – wzmocnienie innowacyjnych oddziałów edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej”

- Notatka z ustalenia wartości zamówienia powyżej 50.000 euro z dnia 20.08.2018 r.
    - wartość szacunkowa ustalona na podstawie zebranych ofert na kwotę netto 216.451,74 PLN, co stanowi równowartość 50.201,02 EUR;
  - SIWZ „Usługi edukacyjne i pośrednictwa językowego w ramach realizacji projektu „Transgraniczna Liga Mistrzów – wzmacnianie innowacyjnych oddziałowań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej” z dnia 20.08.2018 r.;
  - Ogłoszenie o zamówieniu opublikowane w BZP w dniu 20.08.2018 r. pod nr 597708-N-2018;
  - Oferty Wykonawców;
  - Informacja z otwarcia ofert;
  - Zawiadomienie o odrzuceniu ofert z dnia 29.08.2018 r.;
  - Protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego (Druk ZP-PN) oznaczenie sprawy RGN.271.32.2018 wraz z załącznikami;
  - Informacja o wyborze najkorzystniejszych ofert z dnia 04.09.2018 r.;
  - Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500245749-N-2018 z dnia 12.10.2018 r.;
  - Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 540006381-N-2019 z dnia 10-01-2019 r.;
  - Zawiadomienie o wyznaczeniu terminu podpisania umowy;
  - Zawiadomienia Wykonawców o odstąpieniu od podpisania umowy z dnia 05.09.2018 oraz z dnia 13.09.2018 r.;
  - Zawiadomienie o odstąpieniu Wykonawców od podpisania umowy oraz o ponownym wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 20.09.2018 r.;
  - Umowy o świadczenie usług edukacyjnych zawarte w dniu 05.09.2018 r. nr: 1 TLM, 2 TLM, 3 TLM, 4 TLM, 5 TLM, 7 TLM, 9 TLM, 11 TLM, 12 TLM, 13 TLM, 14 TLM, 15 TLM, 16 TLM, 17 TLM, 19 TLM, 20 TLM, 22 TLM, 23 TLM, 24 TLM, 25 TLM, 26 TLM, 27 TLM, 28 TLM, 29 TLM, 30 TLM;
  - Umowy o świadczenie usług edukacyjnych zawarte w dniu 24.09.2018 r. nr: 10 TLM, 31 32 TLM TLM.
- Ponadto audytem objęto:
- Dokumenty wyszczególnione w punkcie I.1 niniejszego protokołu;
  - Zarządzenie nr 2.2018 Burmistrza Łeknicy z dnia 17.01.2018 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy – Prawo zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Łeknicy;
  - Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy – Prawo zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Łeknicy stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 2.2018 Burmistrza Łeknicy z dnia 17.01.2018 r.;
  - Zarządzenie nr 14.2018 Burmistrza Łeknicy z dnia 23.08.2018 r. w sprawie powołania komisji przetargowej w sprawach zamówień publicznych.



Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego w trybie zapytania ofertowego na usługi koordynatora zadań w ramach realizacji projektu „Transgraniczna Liga Mistrzów – wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej” w ramach Programu Współpracy Transgranicznej INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020.

- Notatka z ustalenia wartości zamówienia poniżej 30.000 euro z dnia 05.09.2018 r.
  - wartość szacunkowa ustalona na podstawie zebranych ofert na kwotę netto 31.920,00 PLN, co stanowi równowartość 7.403,11 EUR;
- Oferty cenowe z dnia 05.09.2018 r.;
- Wniosek o wszczęcie postępowania z dnia 05.09.2018 r.;
- Zaprośzenie do złożenia ofert z dnia 10.09.2018 r.;
- Oferty Wykonawców z dnia 11.09.2018 r.;
- Informacja o wyborze oferty z dnia 20.09.2018 r.;
- Umowy o świadczenie usług edukacyjnych zawarte w dniu 20.09.2018 r. nr: 33 TLM, 34 TLM, 35 TLM, 36 TLM,  
Ponadto audytem objęto:
  - Dokumenty wyszczególnione w punkcie I.1 niniejszego protokołu;
  - Zarządzenie nr 2.2018 Burmistrza Łęknicy z dnia 17.01.2018 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy – Prawo zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Łęknicy
  - Regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy – Prawo zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Łęknicy
  - Zarządzenie nr 2.2018 Burmistrza Łęknicy z dnia 17.01.2018 r.;

Pozostałe rzeczowe wydatki deklarowane w badanych Częściowych wnioskach o płatność nie przekraczają w ujęciu rodzajowym wyrażonej w złotych równowartości 50.000 tys. euro. Szczegółowy wykaz i charakterystyka przedmiotowo-wartościowa wydatków przytoczona została w punkcie I.1 protokołu. W odniesieniu do tej grupy wydatków zamówienia udzielone zostały w trybach określonych w Regulaminie udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych w Urzędzie Miejskim w Łęknicy stanowiącym załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 2.2018 Burmistrza Łęknicy z dnia 17.01.2018 r.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustaleń, czy w objętym badaniem wniosku o płatność wśród wydatków kwalifikowalnych wystąpiły zamówienia publiczne, których udzielenie wymagało przeprowadzenia postępowania zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz z zasadami wynikającymi z Podręcznika Programu Współpracy INTERREG Polska-Saksonia 2014-2020.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Dokumenty wyszczególnione w punkcie A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń;

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr PLSN.03.01.00-08-0072/17 pod nazwą „Transgraniczna Liga Mistrzów - wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy INTERREG V-A Polska – Niemcy/Saksonia 2014-2020

- Pismo Starostwa Powiatowego w Żarach nr WBO.6743.270.2018 z dnia 24.04.2018 r. – brak wymogu uzyskania pozwolenia na budowę oraz dokonania zgłoszenia właściwemu miejscowo organowi administracji architektonicznej – budowlanej.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustaleń, czy projekt jest zgodny z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr PLSN.03.01.00-08-0072/17 pn. „*Transgraniczna Liga Mistrzów – wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej*” (suma kontrolna: 184tP-gUGer-IEemB-msDYK-VVGPb);
- Umowę o dofinansowanie nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-00 na realizację projektu pn. „*Transgraniczna Liga Mistrzów - wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej*” z dnia 29.05.2018 r. zawartą na podstawie decyzji Komitetu Monitorującego z dnia 27 lutego 2017 r. w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska-Saksonia 2014-2020 pomiędzy Ministrem Inwestycji i Rozwoju a Gminą Łeknica z siedzibą ul. Żurawska 1, 68-208 Łeknica;
- Aneks nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-01 z dnia 16.01.2019 r. do ww. Umowy o dofinansowanie (utrata mocy prawnej załącznika nr 8 „zakres danych osobowych powierzonych do przetwarzania w zbiorach” oraz załącznika nr 9 „zakres danych osobowych powierzonych do przetwarzania w zbiorze CST”. Wprowadzono nowy załącznik nr 8 do umowy „Porozumienie w sprawie powierzenia do przetwarzania danych osobowych”);
- Częściowy wniosek o płatność nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-004-04-P01 za okres: 01.01.2019-31.03.2019, złożony w dniu 19.06.2019 r. (data zatwierdzenia 25.06.2019 r.);
- Częściowy wniosek o płatność nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-005-05-P01 za okres: 01.04.2019-30.06.2019, złożony w dniu 13.09.2019 r. (data zatwierdzenia 27.09.2019 r.);

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustaleń, kto jest beneficjentem zrealizowanego projektu oraz jaki charakter ma udzielona pomoc.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr PLSN.03.01.00-08-0072/17 pn. „*Transgraniczna Liga Mistrzów – wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej*” (suma kontrolna: 184tP-gUGer-IEemB-msDYK-VVGPb);
- Umowę o dofinansowanie nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-00 na realizację projektu pn. „*Transgraniczna Liga Mistrzów - wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej*” z dnia 29.05.2018 r. zawartą na podstawie decyzji Komitetu Monitorującego z dnia 27 lutego 2017 r. w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska-Saksonia 2014-2020 pomiędzy Ministrem Inwestycji i Rozwoju, a Gminą Łeknica z siedzibą ul. Żurawska 1, 68-208 Łeknica;
- Aneks nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-01 z dnia 16.01.2019 r. do ww. Umowy o dofinansowanie (utrata mocy prawnej załącznika nr 8 „zakres danych osobowych powierzonych do przetwarzania w zbiorach” oraz załącznika nr 9 „zakres danych

osobowych powierzonych do przetwarzania w zbiorze CSI”. Wprowadzono nowy załącznik nr 8 do umowy „Porozumienie w sprawie powierzenia do przetwarzania danych osobowych”);

- Umowę partnerską na realizację projektu nr PL.SN.03.01.00-08-0072/17-00 zawartą w dniu 26.09.2018 r. pomiędzy Gminą Łęknica - Beneficjentem Wiodącym a Partnerem Projektu: Stadt Bad Muskau;
- Częściowy wniosek o płatność nr PL.SN.03.01.00-08-0072/17-004-04-P01 za okres: 01.01.2019-31.03.2019, złożony w dniu 19.06.2019 r. (data zatwierdzenia 25.06.2019 r.);
- Częściowy wniosek o płatność nr PL.SN.03.01.00-08-0072/17-005-05-P01 za okres: 01.04.2019-30.06.2019, złożony w dniu 13.09.2019 r. (data zatwierdzenia 27.09.2019 r.);
- stronę internetową Urzędu Miejskiego w Łęknicy [www.bip.umleknica.pl](http://www.bip.umleknica.pl);
- Artykuł zamieszczony w Informatorze Miejskim – Biuletyn Samorządowy nr 1 z kwietnia 2019 r. na str. 21 pn. „Pamiętnik transgranicznych spotkań – Wyspa językowa”;
- Artykuł zamieszczony w Informatorze Miejskim – Biuletyn Samorządowy nr 3-4 z grudnia 2019 r. na str. 23-24 pn. „Mały naukowy”;
- zdjęcie nowej bieżni lekkoatletycznej zamieszczone na str. 11 w Informatorze Miejskim – Biuletyn Samorządowy nr 2 z lipca 2019 r.;
- Artykuł zamieszczony w Informatorze Miejskim – Biuletyn Samorządowy nr 3-4 z grudnia 2018 r. na str. 5-6,24 pn. Inauguracja projektu „Transgraniczna Liga Mistrzów – wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej”, „Pamiętnik transgranicznych spotkań”;
- Artykuł zamieszczony w Informatorze Miejskim – Biuletyn Samorządowy nr 3 z listopada 2017 r. na str. 21-22 pn. „Transgraniczna Liga Mistrzów – wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej”;
- zdjęcie tablicy informacyjno-pamiętkowej i tablic informacyjnych;
- zdjęcie plakatu dla projektu;
- dokumentację projektu;
- Informacja o projekcie zamieszczona na stronie internetowej Zespołu Szkół Publicznych w Łęknicy <https://zspleknica.info/zn-szkola>.

Ww. czynności przeprowadzono pod kątem ustalenia, czy beneficjent wywiązuje się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

#### ***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:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr PL.SN.03.01.00-08-0072/17 (suma kontrolna: 184P-gUGer-IIemB-msDvK-VVGPb);
- Umowę o dofinansowanie nr PL.SN.03.01.00-08-0072/17-00;
- Aneks nr PL.SN.03.01.00-08-0072/17-01 z dnia 16.01.2019 r.;

- Częściowy wniosek o płatność nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-004-04-P01 za okres: 01.01.2019-31.03.2019, złożony w dniu 19.06.2019 r. (data zatwierdzenia 25.06.2019 r.);
- Częściowy wniosek o płatność nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-005-05-P01 za okres: 01.04.2019-30.06.2019, złożony w dniu 13.09.2019 r. (data zatwierdzenia 27.09.2019 r.);

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem potwierdzenia zgodności projektu z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

- 2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.? (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.);

W badanym obszarze audytem objęto:

l.p.	Nr raportu/zrealizacji projektu	Wartość wydatków p.p./p.w./zadeklarowanych do K.E (EUR)	Wartość faktycznie sprawdzonych w ramach AO wydatków p.p./p.w./zadeklarowanych do K.E (EUR)
1	2	3	4
1.	PLSN.03.01.00-08-072/17-004-04-P01	6.590,26 EUR	6.590,26 EUR
2.	PLSN.03.01.00-08-072/17-005-05-P01	70.738,54 EUR	70.738,54 EUR

- Dokumenty wyszczególnione w punkcie A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń;

- Zapisy na kontakt: 401; 402; 201/1; 130/02/01; 901.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustaleń, czy:

- beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane dokumenty wspierające wniosek o płatność,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez beneficjenta,
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta,
- zostały zarejestrowane w systemach księgowych beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- prawidłowo wykazano część wydatków odnoszących się do współfinansowanego projektu, przy zachowaniu określonych limitów i w proporcji do innych kosztów,
- została zachowana ścieżka audytu.

- 3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 — produkty i rezultaty stanowiące podstawę

płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka auditu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

Obszar nie podlega badaniu, ponieważ w projekcie nie przewidziano wsparcia realizacji projektu w formach określonych w art. 67 ust. 1 lit. b) i c) powołanego powyżej rozporządzenia nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., tj. standardowych stawek jednostkowych oraz kwot ryczałtowych nieprzekraczających 100.000 EUR wkładu publicznego.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr PLSN.03.01.00-08-0072/17 (suma kontrolna: 184tP-gUGer-IEemB-msDYK-VVGPb);
- Umowę o dofinansowanie nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-00;
- Aneks nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-01 z dnia 16.01.2019 r.;
- Umowę partnerską na realizację projektu nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-00 zawartą w dniu 26.09.2018 r.;
- Częściowy wniosek o płatność nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-004-04-P01 za okres: 01.01.2019-31.03.2019, złożony w dniu 19.06.2019 r. (data zatwierdzenia 25.06.2019 r.);
- Częściowy wniosek o płatność nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-005-05-P01 za okres: 01.04.2019-30.06.2019, złożony w dniu 13.09.2019 r. (data zatwierdzenia 27.09.2019 r.);
- Pismo Wspólnego Sekretariatu Programu Współpracy INTERREG Polska-Saksonia 2014-2020 z dnia 11.12.2019 r. informujące Gminę Łeknica o zatwierdzeniu wniosku o płatność za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. dla projektu pn. „Transgraniczna Liga Mistrzów – wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej” – zatwierdzona kwota dofinansowania z EFRR 60.127,76 EUR (Partner Wiodący: Gmina Łeknica); 39.351,52 EUR (Partner projektu: Stadverwaltung Bad Muskau); Razem 99.479,28 EUR;
- Potwierdzenie przelewu zagranicznego z dnia 24.12.2019 r. - wpływ dofinansowania w kwocie 99.479,28 EUR;
- Potwierdzenie przelewu zagranicznego z dnia 30.12.2019 r. – przekazanie dofinansowania Partnerowi projektu Stadverwaltung Bad Muskau w kwocie 39.351,52 EUR;
- Pismo Wspólnego Sekretariatu Programu Współpracy INTERREG Polska-Saksonia 2014-2020 z dnia 28.08.2019 r. informujące Gminę Łeknica o zatwierdzeniu wniosku o płatność za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r. dla projektu pn. „Transgraniczna Liga Mistrzów – wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej” – zatwierdzona kwota dofinansowania z EFRR 5.601,68 EUR (Partner Wiodący: Gmina Łeknica); 7.411,57 EUR (Partner projektu: Stadverwaltung Bad Muskau); Razem 13.013,25 EUR;



Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr PLSN.03.01.00-08-0072/17  
pod nazwą „Transgraniczna Liga Mistrzów - wzmacnianie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej”  
w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy INTERREG V-A Polska – Niemcy/Saksonia 2014-2020

- Potwierdzenie przelewu zagranicznego z dnia 11.09.2019 r. - wpływ dofinansowania w kwocie 13.013,25 EUR;
- Potwierdzenie przelewu zagranicznego z dnia 12.09.2019 r. – przekazanie dofinansowania Partnerowi projektu Staderverwaltung Bad Muskau w kwocie 7.411,57 EUR;

W/w. dokumenty sprawdzono pod kątem ustaleń, czy beneficjent otrzymał prawidłową kwotę płatności na rachunek bankowy wskazany w ww. umowie o dofinansowanie projektu.

## B) USTALENIA

1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Współpracy INTERREG V-A Polska - Niemcy/Saksonia 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 lit. a) Rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.)

W trakcie audytu ustalono, że:

- operacja została wybrana do audytu zgodnie z kryteriami wyboru w ramach programu operacyjnego,
- nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego,
- jest wdrażana zgodnie z decyzją zatwierdzającą po uwzględnieniu zgłoszonych zmian, spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów.

Ponadto ustalono, że projekt spełnia wszelkie zasady programowe, tj.:

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

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

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych w stosunku do niżej wymienionych postępowań:

- 1) Przebudowa bieżni lekkoatletycznej na działce 381 w Łeknicy – zamówienie w trybie przetargu nieograniczonego.
- 2) Usługi edukacyjne i pośrednictwa językowego w ramach Projektu pod nazwą „Transgraniczna Liga Mistrzów - wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy kúzyckiej” w zakresie 32 części – zamówienie w trybie przetargu nieograniczonego.

W trakcie audytu ustalono, że beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe/niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu /kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,

- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w umowie.

Potwierdzono prawidłowość stosowania zasad konkurencyjności określonych w Podręczniku Programu w stosunku do niżej wymienionych postępowań:

- 1) Koordynator zadania w ramach realizacji projektu „Transgraniczna Liga Mistrzów – wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej” w ramach Programu Współpracy Transgranicznej INTERREG Polska – Saksonia 2014 – 2020 - zamówienie w trybie rozeznania rynku.

W trakcie auditu ustalono, że:

- beneficjent dokonał wyboru najkorzystniejszych ofert z zachowaniem zasad uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców,
- wybór wykonawcy przeprowadzono zgodnie z zasadami Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

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

W badanym zakresie potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

Na podstawie przedłożonych w trakcie auditu dokumentów stwierdzono, że przedsięwzięcie pn. „*Transgraniczna Liga Mistrzów – wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej*” w zakresie realizowanym przez Gminę Łęknią obejmujące: modernizację – remont istniejącej bieżni lekkoatletycznej, organizację spotkań integracyjnych, kursów językowych, wspólnych polsko – niemieckich zajęć sportowych, festynów sportowych, plenerów malarskich, zajęć tematycznych „Mali naukowcy”, „Ekotest”, „Dzikie zioła”, „Zwierzęta na brzegu”, ścieżek przyrodniczo – edukacyjnych oraz lekcji po Łuku Muzakowa, wernisażu „Kolorowy dzień” nie zostało zdefiniowane w Załączniku nr I i II do Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko zniemionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady nr 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r. (Dyrektywy OOS) oraz nie należy do inwestycji wymienionych w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016 r. poz. 71).

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

W badanym zakresie potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Celem Programu jest wzmocnienie powiązania i rozszerzenie wspólnej polsko – niemieckiej oferty edukacyjnej. Nie występują zatem elementy konkurencyjności rynkowej oraz czynniki wpływające na kształtowanie wymiany handlowej pomiędzy państwami członkowskimi UE. W świetle powyższego nie zaistniał jeden z czterech elementów stanowiących kryteria „testu pomocy publicznej”. W rozumieniu art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej brak łącznego zaistnienia wszystkich kryteriów testu stanowi, że udzielone w projekcie wsparcie nie stanowi pomocy publicznej.

## **1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.**

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

W trakcie audytu potwierdzono wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych: informacje na temat projektu zamieszczane na stronie internetowej beneficjenta [www.bip.uniekra.pl](http://www.bip.uniekra.pl), artykuł w prasie lokalnej (str. 5-6 w Biuletynie Samorządowym – Informatora Miejskiego nr 3-4 z grudnia 2018 r.), plakat dla projektu (tablica informacyjna w Zespole Szkół Publicznych w Łęknicy), a miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznaczone poprzez umieszczenie tablicy informacyjnej.

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

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

W trakcie audytu nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną oraz potwierdzono, że wydatki zgodnie są z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

## **2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. (art. 27 ust. 2 lit. b) Rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014).**

W trakcie audytu ustalono, że:

- beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane dokumenty wspierające wniosek o płatność,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez beneficjenta,
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta,
- zostały zarejestrowane w systemach księgowych beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- prawidłowo wykazano część wydatków odnoszących się do współfinansowanego projektu, przy zachowaniu określonych limitów i w proporcji do innych kosztów,
- została zachowana ścieżka audytu.

## **3) W badanym zakresie potwierdzono, że w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane,**

dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) *Rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014).*

Obszar nie podlega badaniu, ponieważ w projekcie nie przewidziano wsparcia realizacji projektu w formach określonych w art. 67 ust.1 lit. b) i c) powołanego powyżej rozporządzenia nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., tj. standardowych stawek jednostkowych oraz kwot ryczałtowych nieprzekraczających 100.000 EUR wkładu publicznego.

- 4) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 (art. 27 ust. 2 *Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).*

### C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalitykowane w we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków kwalitykowane w we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID rodzaju ustalenia)	Krótki opis ustalenia
PLSN.03.01.00-08-0072/17-004-04-P01	---	---	---	---	---
PLSN.03.01.00-08-0072/17-005-05-P01	---	---	---	---	---

Skład zespołu audytowego:

Podpis

Data

Mirosław Butym

Ekspert skarbowy

18.06.2020 r.

Mirosław Butym