

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.52.44.2021.3

UNP: 0801-21-059498

**Podsumowanie ustaleń
dokonanych**

w projekcie nr 85024423

**„Platforma do badań nad rozwiązaniami SmartGrid oraz
testowania algorytmów zarządzania i bilansowania
energii”**

w ramach prowadzonego audytu operacji

Programu Współpracy INTERREG V A Brandenburgia-

Polska 2014-2020

Gorzów Wielkopolski, 27 września 2021

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono:

w okresie od 01 lipca do 07 września 2021 r.

u *Krajowego Kontrolera - Wojewody Lubuskiego, ul. Jagiellończyka 8, 66-400 Gorzów Wielkopolski*

Audyt dotyczył wydatków Partnera Projektu - Uniwersytet Zielonogórski, w Zielonej Górze, ul. Licealna 9, NIP 973-07-13-421.

w:

Projekcie nr 85024423 pn. „*Platforma do badań nad rozwiązaniami SmartGrid oraz testowania algorytmów zarządzania i bilansowania energii*”, realizowanego w ramach Programu Współpracy INTERREG V A Brandenburgia-Polska 2014-2020

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

| Imię i nazwisko | Stanowisko | Data prowadzenia czynności u beneficjenta | Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ/IK/KK) |
|-----------------|------------------|---|--|
| Mirosław Butym | Ekspert skarbowy | 31.08.2021; 07.09.2021 | 25.26.08.2021 |

Audyt dotyczył następujących obszarów:

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- ✓ Wniosek nr 85024423 o przyznanie dofinansowania projektu pn. „Platforma do badań nad rozwiązaniami SmartGrid oraz testowania algorytmów zarządzania energią” z 14.08.2018 r. w ramach Programu Współpracy INTERREG VA Brandenburgia-Polska 2014-2020 pomiędzy Krajem Związkowym Brandenburgia, reprezentowanym przez Ministerstwo Sprawiedliwości, Spraw Europejskich i Ochrony Konsumentów, reprezentowanym dalej przez Bank Inwestycyjny Kraju Związkowego Brandenburgia - zwanym dalej ILB a IHP GmbH – Leibniz – Institut für innovative Mikroelektronik – zwanym Partnerem wiodącym;
- ✓ Umowę o dofinansowanie na realizację projektu pn. „Platforma do badań nad rozwiązaniami SmartGrid oraz testowania algorytmów zarządzania i bilansowania energią” z 14.08.2018 r. w ramach Programu Współpracy INTERREG VA Brandenburgia-Polska 2014-2020 pomiędzy Krajem Związkowym Brandenburgia, reprezentowanym przez Ministerstwo Sprawiedliwości, Spraw Europejskich i Ochrony Konsumentów, reprezentowanym dalej przez Bank Inwestycyjny Kraju Związkowego Brandenburgia - zwanym dalej ILB a IHP GmbH – Leibniz – Institut für innovative Mikroelektronik – zwanym Partnerem wiodącym;

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr 85024423 pod nazwą „Platforma do badań nad fraszwaniami SmartGrid oraz testowania algorytmów zarządzania i bilansowania energii” w ramach prowadzonego audytu operacji: Programu Współpracy INTERREG V A Brandenburgia-Polska 2014-2020

✓ Umowę porozumienia partnerskiego na realizację projektu pn. „Platforma do badań nad rozwiązaniami SmartGrid oraz testowania algorytmów zarządzania i bilansowania energii” zawarte - 22.10.2018 r. pomiędzy IHP sp. z o.o. Im Technologie park 25 DE -15236 Frankfurt (Oder) - Partnerem Wiodącym a Partnerem Projektu - Uniwersytet Zielonogórski PL- 65-417 Zielona Góra ul. Licealna 9;

✓ Raport Partnera Projektu nr ANFQJvtauz000000266 (85024423/P02/02/W02) za okres 01.10.2018 - 31.05.2019 złożony 10.10.2019r.;

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia czy:

- projekt spełnia wymogi określone w Podręczniku Programu Współpracy Interreg V-A Brandenburgia – Polska 2014 – 2020;
- projekt nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie;
- projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu oraz, czy zachowana została jego trwałość;
- spełniono realizację zakładanych wskaźników projektu.

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:

| Nr raportu z płatność | Wartość wydatków PP/PW kwalifikowanych zadeklarowanych do KE [EUR] | Wartość wydatków PP/PW rzeczywiście skontrolowanych [EUR] | Wkład UE [EUR] – % wydatków kwalifikowanych [EUR] | Wkład własny Beneficjenta [EUR] – % wydatków kwalifikowanych [EUR] |
|-----------------------|--|---|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| ANFQJvtauz000000266 | 23.108,23 | 23.108,23 | 19.641,97 (85%) | 3.466,26(15%) |

Dokumenty wyszczególnione w punkcie A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.

W odniesieniu do w/w wniosku o płatność/raportu badaniem objęto wszystkie pozycje kosztowe ujęte w załączonym do wniosku zestawieniu wydatków:

Wniosek o płatność/Raport nr ANFQJvtauz000000266 kurs EUR – 4,2900.

- ✓ Poz.1 – koszty osobowe, lista płac nr 1745/18 za m-c grudzień 2018 z 27.12.2018r. – a)

✓ Poz.2 – koszty osobowe, lista plac nr 0127/2019 za m-c styczeń 2019 z 25.01.2019r.

✓ Poz.3 – koszty osobowe, lista plac nr 0278/2019 za m-c luty 2019 z 25.02.2019r. a)

✓ Poz.4 – koszty osobowe, lista plac nr 0329/19 (13-tka) za rok 2018 z 26.02.2019r.

✓ Poz.5 – koszty osobowe, lista płac nr 00557/2019 za m-c marzec 2019 z 25.03.2019r.

✓ Poz.6 – koszty osobowe, lista płac nr 0737/2019 za m-c kwiecień 2019 z 26.04.2019r.

✓ Poz.7 – koszty osobowe, lista płac nr 0881/2019 za m-c maj 2019 z 27.05.2019r. – a)

- ✓ Poz. 8 – koszty podróży i zakwaterowania, polecenie wyjazdu służbowego nr DLG-ZAGR/0009/01/2019 z 29.01.2019r. - Frankfurt nad Odrą Spotkanie grupy roboczej projektu pn. „Platforma do badań nad rozwiązaniami SmartGrid oraz testowania algorytmów zarządzania i bilansowania energią” (samochód prywatny); rozliczenie delegacji - przejazd samochodem prywatnym 173,85 PLN, diety 104,63 PLN, deklarowane koszty kwalifikowalne 278,48 PLN (64,84 EUR), zaproszenie na spotkanie - 12.02.2019 przesłane mailem - 28.01.2019r., oświadczenie dotyczące wyżywienia do wyjazdu służbowego za granicę nr DLG-ZAGR/0009/01/2019 - 12.02.2019r. (nie zapewniono wyżywienia), oświadczenie o ilości przejechanych km samochodem prywatnym (208 km), dekret na koncie 234/0010960 za okres 1-2/2019 z 01.02.2019r. (zaliczka na koszty podróży PP – 250,00 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 01.02.2019r. (przelew zaliczki na koszty podróży 250,00 PLN – PP), dekret na koncie 234/0010960 z 19.02.2019 (rozliczenie zaliczki - PP – 28,48 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 19.02.2019r. (przelew rozliczenia zaliczki na konto PP kwota 28,48 PLN);
- ✓ Poz. 9 – koszty podróży i zakwaterowania, polecenie wyjazdu służbowego nr DLG-ZAGR/0010/01/2019 z 29.01.2019r. - Frankfurt nad Odrą Spotkanie grupy roboczej projektu pn. „Platforma do badań nad rozwiązaniami SmartGrid oraz testowania algorytmów zarządzania i bilansowania energią” (samochód prywatny); rozliczenie delegacji – diety 104,63 PLN, deklarowane koszty kwalifikowalne 104,63 PLN (24,36 EUR), zaproszenie na spotkanie - 12.02.2019 przesłane mailem - 28.01.2019r., oświadczenie dotyczące wyżywienia do wyjazdu służbowego za granicę nr DLG-ZAGR/0010/01/2019 - 12.02.2019r. (nie zapewniono wyżywienia), dekret na koncie 234/0000196 za okres 1-2/2019 z 01.02.2019r. (zaliczka na koszty podróży WM – 100,00 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 01.02.2019r. (przelew zaliczki na koszty podróży 100,00 PLN WM), dekret na koncie 234/0000196 z 19.02.2019 (rozliczenie zaliczki WM – 4,63 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 19.02.2019r. (przelew rozliczenia zaliczki na konto WM kwota 4,63 PLN);
- ✓ Poz. 10 – koszty podróży i zakwaterowania, polecenie wyjazdu służbowego nr DLG-ZAGR/0011/01/2019 z 29.01.2019r. - Frankfurt nad Odrą – Spotkanie grupy roboczej projektu pn. „Platforma do badań nad rozwiązaniami SmartGrid oraz testowania algorytmów zarządzania i bilansowania energią” (samochód prywatny); rozliczenie delegacji diety 104,63 PLN, deklarowane koszty kwalifikowalne 104,63 PLN (24,36 EUR), zaproszenie na spotkanie - 12.02.2019 przesłane mailem - 28.01.2019r., oświadczenie dotyczące wyżywienia do wyjazdu służbowego za granicę nr DLG-ZAGR/0011/01/2019 - 12.02.2019r. (nie zapewniono wyżywienia), dekret na koncie 234/0000645 za okres 1-2/2019 z 01.02.2019r. (zaliczka na koszty

podróży RS – 100,00 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 01.02.2019r. (przelew zaliczki na koszty podróży 100,00 PLN – RS), dekret na koncie 234/0000645 z 19.02.2019 (rozliczenie zaliczki – RS – 4,63 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 19.02.2019r. (przelew rozliczenia zaliczki na konto – RS kwota 4,63 PLN);

- ✓ Poz.11 – koszty podróży i zakwaterowania, polecenie wyjazdu służbowego nr DLG-ZAGR/0042/03/2019 z 20.03.2019r. - Frankfurt nad Odrą – Spotkanie grupy roboczej projektu pn. „Platforma do badań nad rozwiązaniami SmartGrid oraz testowania algorytmów zarządzania i bilansowania energii” (samochód prywatny); rozliczenie delegacji – przejazd samochodem prywatnym 173,85 PLN, diety 105,35 PLN, deklarowane koszty kwalifikowalne 279,20 PLN (65,00 EUR), zaproszenie na spotkanie - 05.04.2019 przesłane mailem - 20.03.2019r., oświadczenie dotyczące wyżywienia do wyjazdu służbowego za granicę nr DLG-ZAGR/0042/03/2019 - 05.04.2019r. (nie zapewniono wyżywienia), oświadczenie o ilości przejechanych km samochodem prywatnym z 08.04.2019r. (208 km), dekret na koncie 234/0010960 za okres 1-4/2019 z 28.03.2019r. (zaliczka na koszty podróży PP – 250,00 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 28.03.2019r. (przelew zaliczki na koszty podróży 250,00 PLN – PP), dekret na koncie 234/0010960 z 18.04.2019 (rozliczenie zaliczki – PP – 29,20 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 18.04.2019r. (przelew rozliczenia zaliczki na konto – PP kwota 29,20 PLN);

- ✓ Poz.12 – koszty podróży i zakwaterowania, polecenie wyjazdu służbowego nr DLG-ZAGR/0043/03/2019 z 20.03.2019r. - Frankfurt nad Odrą – Spotkanie grupy roboczej projektu pn. „Platforma do badań nad rozwiązaniami SmartGrid oraz testowania algorytmów zarządzania i bilansowania energii” (samochód prywatny); rozliczenie delegacji – diety 105,35 PLN, deklarowane koszty kwalifikowalne 105,35 PLN (24,53 EUR),), zaproszenie na spotkanie - 05.04.2019 przesłane mailem - 20.03.2019r., oświadczenie dotyczące wyżywienia do wyjazdu służbowego za granicę nr DLG-ZAGR/0043/03/2019 - 05.04.2019r. (nie zapewniono wyżywienia), dekret na koncie 234/0000196 za okres 1-4/2019 z 28.03.2019r. (zaliczka na koszty podróży WM – 100,00 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 28.03.2019r. (przelew zaliczki na koszty podróży 100,00 PLN – WM), dekret na koncie 234/0000196 z 18.04.2019 (rozliczenie zaliczki – WM – 5,35 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 18.04.2019r. (przelew rozliczenia zaliczki na konto – WM kwota 5,35 PLN);

- ✓ Poz.13 – koszty podróży i zakwaterowania, polecenie wyjazdu służbowego nr DLG-ZAGR/0044/03/2019 z 20.03.2019r. - Frankfurt nad Odrą – Spotkanie grupy roboczej projektu pn. „Platforma do badań nad rozwiązaniami SmartGrid oraz testowania algorytmów zarządzania i bilansowania energii” (samochód prywatny); rozliczenie delegacji – diety 105,35 PLN, deklarowane koszty kwalifikowalne 105,35 PLN (24,53 EUR),), zaproszenie na spotkanie - 05.04.2019 przesłane mailem - 20.03.2019r., oświadczenie dotyczące wyżywienia do wyjazdu służbowego za granicę nr DLG-ZAGR/0044/03/2019 - 05.04.2019r. (nie zapewniono wyżywienia), dekret na koncie 234/0000645 za okres 1-4/2019 z 28.03.2019r. (zaliczka na koszty podróży RS – 100,00 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 28.03.2019r. (przelew zaliczki na koszty podróży 100,00 PLN – RS), dekret na koncie 234/0000196 z 18.04.2019 (rozliczenie zaliczki – RS – 5,35 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 18.04.2019r. (przelew rozliczenia zaliczki na konto – RS kwota 5,35 PLN);

- ✓ Poz.14 – koszty podróży i zakwaterowania, polecenie wyjazdu służbowego nr DLG-ZAGR/0031/04/2019 z 16.04.2019r. - Cottbus – Konferencja „Wydarzenia Roczne 2019 PW INTERREG VA BB-PL” (samochód prywatny); rozliczenie

- delegacji – przejazd samochodem prywatnym 193,91 PLN, diety 42,05 PLN, deklarowane koszty kwalifikowalne 235,96 PLN (54,94 EUR), zaproszenie na spotkanie - 09.05.2019 przesłane mailem - 12.04.2019r., oświadczenie dotyczące wyżywienia do wyjazdu służbowego za granicę nr DLG-ZAGR/0031/04/2019 - 09.05.2019r. (zapewniono 1 posiłek - obiad), oświadczenie o ilości przejechanych km samochodem prywatnym z 13.05.2019r. (232 km), dekret na koncie 234/0010960 za okres 1-5/2019 z 30.04.2019r. (zaliczka na koszty podróży PP – 250,00 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 30.05.2019r. (przelew zaliczki na koszty podróży 250,00 PLN – PP), dekret na koncie 234/0010960 z 22.05.2019 (rozliczenie zaliczki - PP – 14,04 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 22.05.2019r. (przelew z konta PP na konto UZ - zwrot z rozliczenia zaliczki kwota 14,04 PLN);
- ✓ Poz.15 – koszty podróży i zakwaterowania, polecenie wyjazdu służbowego nr DLG-ZAGR/0032/04/2019 z 16.04.2019r. - Cottbus – Konferencja „Wydarzenia Roczne 2019 PW INTERREG VA BB-PL” (samochód prywatny); rozliczenie delegacji – diety 42,05 PLN, deklarowane koszty kwalifikowalne 42,05 PLN (9,79 EUR), zaproszenie na spotkanie - 09.05.2019 przesłane mailem - 16.04.2019r., oświadczenie dotyczące wyżywienia do wyjazdu służbowego za granicę nr DLG-ZAGR/0032/04/2019 - 09.05.2019r. (zapewniono 1 posiłek - obiad), dekret na koncie 234/0000196 za okres 1-5/2019 z 30.04.2019r. (zaliczka na koszty podróży WM – 100,00 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 30.05.2019r. (przelew zaliczki na koszty podróży 100,00 PLN – WM), dekret na koncie 234/0000196 z 23.05.2019 (rozliczenie zaliczki - WM – 57,95 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 23.05.2019r. (przelew z konta WM na konto UZ - zwrot z rozliczenia zaliczki kwota 57,95 PLN);
- ✓ Poz.16 – koszty podróży i zakwaterowania, polecenie wyjazdu służbowego nr DLG-ZAGR/0033/04/2019 z 12.04.2019r. - Cottbus – Konferencja „Wydarzenia Roczne 2019 PW INTERREG VA BB-PL” (samochód prywatny); rozliczenie delegacji – diety 42,05 PLN, deklarowane koszty kwalifikowalne 42,05 PLN (9,79 EUR), zaproszenie na spotkanie - 09.05.2019 przesłane mailem - 16.04.2019r., oświadczenie dotyczące wyżywienia do wyjazdu służbowego za granicę nr DLG-ZAGR/0033/04/2019 - 09.05.2019r. (zapewniono 1 posiłek - obiad), dekret na koncie 234/0000645 za okres 1-5/2019 z 30.04.2019r. (zaliczka na koszty podróży RS – 100,00 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 30.05.2019r. (przelew zaliczki na koszty podróży 100,00 PLN – RS), dekret na koncie 234/0000645 z 22.05.2019 (rozliczenie zaliczki - RS – 57,95 PLN), wyciąg z rachunku bankowego z 22.05.2019r. (przelew z konta RS na konto UZ - zwrot z rozliczenia zaliczki kwota 57,95 PLN);
- ✓ Poz.17 – Wydatki na wyposażenie -oprogramowanie, faktura nr 1/63825/2019 z 11.02.2019 r. na kwotę netto 3.130,73 PLN, brutto 3.850,80 PLN za licencję AzureSubsSvcOpnFclty ShrdSvr SNGL SubsVL OLP NL Annual Acdmc Qlfd szt.10, protokół odbioru licencji z 11.02.2019 r., zapytanie o cenę nr 614/18, notatka służbowa z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, które nie podlega przepisom ustawy PZP, wyciąg z rachunku bankowego z 01.03.2019r. (przelew kwoty 3.850,80 PLN na konto ONEX GROUP z Warszawy. zapłata faktury 1/63825/2019), dekret na koncie 202/030107 z 01.03.2019 (Onex Group Warszawa) kwota 3.850,80 PLN;
- ✓ Poz.18 – Wydatki na wyposażenie - oprogramowanie, faktura nr 3/63825/2019 z 13.05.2019 r. na kwotę netto 315,23 PLN, brutto 387,73 PLN za licencję AzureSubsSvcOpnFclty ShrdSvr SNGL SubsVL OLP NL Annual Acdmc Qlfd szt.1,

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr 85024423 pod nazwą „Platforma do badań nad rozwiązaniami SmartGrid oraz testowania algorytmów zarządzania i bilansowania energii” w ramach prowadzonego audytu operacji, Programu Współpracy INTERREG V A Brandenburgia-Polska 2014-2020

protokołów odbioru licencji z 13.05.2019 r., zapytanie o cenę nr 2619/19 z 23.04.2019 r., notatka służbowa z 30.04.2019 r. z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, które nie podlega przepisom ustawy PZP, wyciąg z rachunku bankowego z 23.05.2019r. (przelew kwoty 387,73 PLN na konto ONEX GROUP z Warszawy, zapłata faktury 3/63825/2019), dekret na koncie 202/030107 z 23.05.2019 (Onex Group Warszawa) kwota 387,73 PLN.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia czy wydatki:

- Zostały poniesione w okresie kwalifikowalności,
- Zostały poniesione zgodnie z Podręcznikiem beneficjenta Programu Współpracy INTERREG V A Brandenburgia – Polska 2014-2020 w ramach celu „Europejska Współpraca Terytorialna“ Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- Spełniają wymogi kwalifikowalności,
- Zostały wykazane w raportach projektu tylko jeden raz.

1.2.

Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze audytem objęto:

| Lp. | Nazwa postępowania | Tryb | Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE /mg kursu EUR) | Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania) | Wartość wydatków kwalifikowanych z zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność | UWAGI |
|-----|--|------------------|--|---|--|--|
| 1 | Zakup licencji AzureSubssvcOpnFclty ShrdSvr SNGL SubsvL OLP NL Annual Acdmc Qlfd (10 szt.) | Rozeznanie rynku | poniżej progów UE | 3.850,80 PLN brutto | 3.850,80 PLN 896,54 EUR | Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu |
| 2 | Zakup licencji AzureSubssvcOpnFclty ShrdSvr SNGL SubsvL OLP NL Annual Acdmc Qlfd (1 szt.) | Rozeznanie rynku | poniżej progów UE | 387,73 PLN brutto | 387,73 PLN 90,27 EUR | Postępowanie objęte badaniem w ramach niniejszego audytu |

W odniesieniu do ww. postępowań badaniem objęto:

- ✓ Dokumenty wyszczególnione w punkcie I.1 niniejszego protokołu;

Postępowanie o udzielenie zamówienia w trybie zapytania ofertowego na zakup 10 szt. Licencji AzureSubssvcOpnFclty ShrdSvr SNGL SubsvL OLP NL Annual Acdmc Qlfd - narzędzie informatyczne mające na celu tworzenie i testowanie rozwiązań bazujących na platformie obliczeniowej chmury.

- ✓ Zapytanie o cenę – 614/18 przesłane mailem z 04.02.2019 r.;
- ✓ Notatka służbowa z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, które nie podlega przepisom ustawy PZP z 11.02.2019 r.;
- ✓ Faktura z 11.02.2019 r. wystawiona przez Onex Group z Warszawy;
- ✓ Protokół odbioru 10 szt. Licencji z 11.02.2019 r.

Postępowanie o udzielenie zamówienia w trybie zapytania ofertowego na zakup 1 szt. Licencji AzureSubsSvcOpnFcly ShrdSvr SINGL SubsVL OLP NL Annual Acdmc Qlfd - narzędzie informatyczne mające na celu tworzenie i testowanie rozwiązań bazujących na platformie obliczeniowej chmury.

- ✓ Zapytanie o cenę – 2619/19 przesłane mailem z 22.04.2019 r.;
- ✓ Notatka służbowa z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, które nie podlega przepisom ustawy PZP z 30.04.2019 r.;
- ✓ Faktura nr 3/63825/2019 z 13.05.2019 r. wystawiona przez Onex Group z Warszawy;
- ✓ Protokół odbioru 1 szt. Licencji z 13.05.2019 r.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy w objętych badaniem raportach z realizacji projektu wśród wydatków kwalifikowalnych wystąpiły zamówienia publiczne, których udzielenie wymagało przeprowadzenia postępowania zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz z zasadami wynikającymi z Podręcznika Programu Współpracy INTERREG VA Brandenburgia - Polska 2014-2020, przeprowadzone postępowania uwzględniały wytyczne w zakresie udzielania zamówień określone w *Podręczniku beneficjenta* oraz obowiązujących od lutego 2018r. *Zasadach szczegółowych dotyczących udzielania zamówień w projekcie* (dla Programu Współpracy Interreg V-A Brandenburgia – Polska).

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- ✓ Dokumenty wyszczególnione w punkcie I.1 niniejszego protokołu;

Ww. dokumenty zbadano pod kątem ustalenia czy spełnione zostały wymogi wynikające z relacji przedmiotu projektu (zakresu rzeczowego) z regulacjami środowiskowymi zawartymi w:

- ✓ Dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z 16.04.2014r. zmieniającej Dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko,
- ✓ Rozporządzeniu Rady Ministrów z 09.11.2010r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko.

1.4. *Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dołączającymi pomocy publicznej.*

W badanym obszarze audytem objęto:

- ✓ Dokumenty wyszczególnione w punkcie I.1 niniejszego protokołu;

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, 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:

- ✓ Dokumenty wyszczególnione w punkcie I.1 niniejszego protokołu;
- ✓ Stronę internetową Beneficjenta www.dz.uz.zgora.pl;

- ✓ Dokumenty związane z realizacją Projektu: korespondencja, dokumentacja dotycząca wybotu wykonawcy;
- ✓ Plakat promujący projekt.

Ponadto 30.08.2021 r. podczas weryfikacji postępu rzeczowego sprawdzono oznakowanie miejsca realizacji projektu.

Ww. czynności wykonano w celu ustalenia, czy Partner Projektu 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:

- ✓ Dokumenty wyszczególnione w punkcie I.1 niniejszego protokołu;

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 pkt. b) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.);

W badanym obszarze audytem objęto:

| Lp | Nr raportu z realizacji projektu* | Wartość wydatków PP zadeklarowanych do KE ** (EUR) | Wartość faktycznie sprawdzonych w ramach AO wydatków PP, zadeklarowanych do KE (EUR) |
|----|-----------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | AN/QJ/vnuw:0000000266 | 23.108,23 | 23.108,23 |

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

| Lp. | Nr raportu z realizacji projektu* | Wartość wydatków PP zadeklarowanych do KE ** (EUR) | Wartość faktycznie sprawdzonych w ramach AO wydatków PP, zadeklarowanych do KE (EUR) |
|-----|-----------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | AN/QJ/vnuw:0000000266 | 0,00 | 0,00 |

➤ Dokumenty wyszczególnione w punkcie I.1 niniejszego protokołu;

➤ Dokumentację księgową dla projektu.

Ww. dokumenty zbadano pod kątem ustalenia czy:

- ✓ Partner projektu posiada, wystawione na niego i właściwie opisane dokumenty wspierające wniosok 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 współfinansowanych projektów, 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 audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 pkt. 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 17 grudnia 2013r., tj. standardowych stawek jednostkowych oraz kwot ryczałtowych nieprzekraczających 100.000 EUR wkładu publicznego.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi 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)

W badanym obszarze audytem objęto:

- Dokumenty wyszczególnione w punkcie I.1 niniejszego protokołu;
- Dokumentacja księgowa dla projektu (zapisy na kontach księgowych, wyciągi bankowe, polecenia przelewów);
- Pismo nr IR-IMEI/27/08/2020 z 27.08.2020 r. w sprawie przekazania środków finansowych rozliczonych raportem za okres od 01.10.2018 r. do 31.05.2019 r.;
- Potwierdzenie przelewu z 04.09.2020 r. - wpływ dofinansowania w kwocie 19.641,90 EUR.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy Partner projektu otrzymał prawidłową kwotę płatności na rachunek bankowy.

B) USTALENIA

- 1) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla badanego programu operacyjnego, 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 pkt. a) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014)

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,
- została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą,
- spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów.

Ponadto ustalono, że projekt spełnia, wszelkie zasady programowe

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.

Uniwersytet Zielonogórski w związku z realizacją projektu zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2015 r. Nr 2164 ze zm.) oraz zasad konkurencyjności wynikających z Podręcznika Programu Współpracy INTERREG Brandenburgia - Polska 2014-2020.

Przedmiotem zamówienia był:

- Zakup 10 szt. Licencji AzureSubsSvcOpnFcly ShrdSvr SNGL SubsvL OLP NL Annual Acdmc Qlfd - narzędzie informatyczne mające na celu tworzenie i testowanie rozwiązań bazujących na platformie obliczeniowej chmury;
- Zakup 1 szt. Licencji AzureSubsSvcOpnFcly ShrdSvr SNGL SubsvL OLP NL Annual Acdmc Qlfd - narzędzie informatyczne mające na celu tworzenie i testowanie rozwiązań bazujących na platformie obliczeniowej chmury.

W trakcie audytu ustalono, że beneficjent:

- Partner projektu dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
- wybór wykonawcy przeprowadzony został zgodnie z wewnętrznymi procedurami udzielenia zamówień,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zastosował prawidłowe niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu,

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr 85024423 pod nazwą „Platforma do badań nad rozwiązaniami SmartGrid oraz testowania algorytmów zarządzania i bilansowania energią” w ramach prowadzonego audytu operacji, Programu Współpracy INTERREG V A Brandenburgia-Polska 2014-2020

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

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

W trakcie audytu ustalono, że deklarowane w badanym Raporcie wydatki nie dotyczą przedsięwzięć o charakterze infrastrukturalnym stanowiącym ingerencję w środowisko naturalne. W świetle regulacji środowiskowych zawartych w Dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z 16.04.2014r. zmieniającej Dyrektywę 2011/92/UE w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko oraz w Rozporządzeniu Rady Ministrów z 09.11.2010r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko nie wystąpił obowiązek przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Przedmiotem projektu pn. „Platforma do badań nad rozwiązaniami SmartGrid oraz testowania algorytmów zarządzania i bilansowania energią” jest pogłębienie współpracy naukowej między Instytutem Metrologii, Elektroniki i Informatyki (IMEI) Uniwersytetu Zielonogórskiego oraz Instytutem Badawczym IHP we Frankfurcie nad Odrą. Współpraca jest szczególnie ukierunkowana na usystematyzowanie prac zorientowanych na wspólny rozwój technologii związanej z systemami i algorytmami zarządzania energią w inteligentnych sieciach energetycznych (SmartGrid).

Zgodnie z Programem Współpracy INTERREG V-A Brandenburgia – Polska 2014 – 2020: w ramach PW nie będzie, co do zasady, przyznawana pomoc publiczna w rozumieniu art. 107 i 108 Traktatu o Funkcjonowaniu Unii Europejskiej. Do ewentualnych wyjątków będą miały zastosowanie przepisy o pomocy de minimis lub postanowienia rozporządzenia dotyczącego wyłączeń grupowych.

W projekcie nie występuje żadna z kategorii pomocy publicznej wymieniona w art. 1 Rozporządzenia Komisji (UE) 651/2014 z 17.06.2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu. Udzielona w projekcie pomoc nie należy do pomocy publicznej udzielanej na zasadach wyłączeń blokowych

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, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych: dokumenty związane z projektem oraz stronę internetową opatrzono wymaganymi oznaczeniami W ramach realizacji projektu Beneficjent uczestniczył w wielu Konferencjach Naukowych do których wykorzystywał plakat z KickOFF projektu oraz baner promujący projekt. Na plakacie zamieszczono oznaczenia zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu.

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 zgodne 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 pkt. b) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.);

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 współfinansowanych projektów, przy zachowaniu określonych limitów i w proporcji do innych kosztów - została zachowana ścieżka audytu.

3) W zakresie objętym audytem 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/— 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 pkt. c) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.)

Nie dotyczy.

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.) (art. 5 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014 z dnia 13 marca 2014 r.)

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr 85024423 pod nazwą „Platforma do badań nad rozwiązaniami SmartGrid oraz testowania algorytmów zarządzania i bilansowania energią” w ramach prowadzonego audytu operacji, Programu Współpracy INTERREG V A Brandenburgia-Polska 2014-2020

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

| Nr wniosku o płatność | Kwota wydatków niekwalifikowanych (rzeczywistych) we wniosku o płatność (EUR) | Typ ustalenia (ID) | Krótki opis ustalenia |
|-----------------------|---|--------------------|-----------------------|
| ANQJvianz0000000266 | --- | --- | --- |

Ekspert skątbowy



.....
(imię i nazwisko)

*Osoba upoważniona do podpisywania
Podsumowania ustaleń*

/podpis/

Potwierdzam zgodność kopii wydruku z dokumentem elektronicznym:

| | |
|-------------------------|---|
| Identyfikator dokumentu | 1789804.5392753.5291021 |
| Nazwa dokumentu | AO Podsumowanie EWT BR próba I pozycja 11.pdf |
| Tytuł dokumentu | |
| Sygnatura dokumentu | |
| Data dokumentu | |
| Skrót dokumentu | B3AACE07675CF972F2C482F7295FAB6CA84143AD |
| Wersja dokumentu | 1.0 |

EZD 3.104.37.37.6779

Data wydruku: 2021-10-04

Autor wydruku: Gładka Arieta (Stanowisko ds. kontroli)

